

Índice

Dados da Empresa

Composição do Capital	1
-----------------------	---

DFs Individuais

Balanço Patrimonial Ativo	2
---------------------------	---

Balanço Patrimonial Passivo	3
-----------------------------	---

Demonstração do Resultado	4
---------------------------	---

Demonstração do Resultado Abrangente	5
--------------------------------------	---

Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	6
--	---

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/07/2021 à 30/09/2021	7
--------------------------------	---

DMPL - 01/07/2020 à 30/09/2020	8
--------------------------------	---

Demonstração de Valor Adicionado	9
----------------------------------	---

Comentário do Desempenho	10
--------------------------	----

Notas Explicativas	13
--------------------	----

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	34
--	----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	35
---	----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	36
--	----

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Trimestre Atual 30/09/2021
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	50.341
Preferenciais	0
Total	50.341
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0

#Error

#Error

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Ativo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2021	Exercício Anterior 30/06/2021
1	Ativo Total	53.185	61.818
1.01	Ativo Circulante	12.030	10.794
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	869	6.938
1.01.03	Contas a Receber	10.937	3.712
1.01.03.01	Clientes	3.244	3.712
1.01.03.02	Outras Contas a Receber	7.693	0
1.01.03.02.02	Créditos Tributários - Controladores	3.913	0
1.01.03.02.03	Créditos Tributários - Outras Partes Relacionadas	3.780	0
1.01.06	Tributos a Recuperar	94	94
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	94	94
1.01.06.01.01	PIS e COFINS a recuperar	94	94
1.01.07	Despesas Antecipadas	20	15
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	110	35
1.01.08.03	Outros	110	35
1.01.08.03.01	Adiantamentos	110	35
1.02	Ativo Não Circulante	41.155	51.024
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	4.956	12.278
1.02.01.07	Tributos Diferidos	0	1
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	0	1
1.02.01.09	Créditos com Partes Relacionadas	2.210	9.828
1.02.01.09.03	Créditos com Controladores	2.210	2.135
1.02.01.09.05	Créditos tributários com Controladores	0	3.913
1.02.01.09.06	Créditos Tributários com Coligadas	0	3.780
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	2.746	2.449
1.02.01.10.03	Aplicações Financeiras Compromissadas	2.705	2.410
1.02.01.10.04	Outros Créditos	41	39
1.02.03	Imobilizado	254	278
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	83	62
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	171	216
1.02.04	Intangível	35.945	38.468
1.02.04.01	Intangíveis	35.945	38.468
1.02.04.01.01	Contrato de Concessão	35.945	38.468

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2021	Exercício Anterior 30/06/2021
2	Passivo Total	53.185	61.818
2.01	Passivo Circulante	9.897	10.780
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	328	237
2.01.01.01	Obrigações Sociais	45	47
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	283	190
2.01.02	Fornecedores	309	659
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	309	659
2.01.03	Obrigações Fiscais	1.616	1.561
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	1.616	1.561
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	736	675
2.01.03.01.02	PIS e COFINS a pagar	82	82
2.01.03.01.03	Parcelamentos de impostos a Pagar	788	772
2.01.03.01.04	Obrigações Fiscais retidos na fonte a pagar	10	32
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	7.226	6.815
2.01.04.02	Debêntures	7.154	6.752
2.01.04.03	Financiamento por Arrendamento	72	63
2.01.05	Outras Obrigações	418	1.508
2.01.05.02	Outros	418	1.508
2.01.05.02.04	Outras Obrigações	418	1.508
2.02	Passivo Não Circulante	39.392	45.111
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	37.633	42.692
2.02.01.02	Debêntures	37.490	42.513
2.02.01.03	Financiamento por Arrendamento	143	179
2.02.02	Outras Obrigações	1.759	2.301
2.02.02.02	Outros	1.759	2.301
2.02.02.02.03	Parcelamentos de Impostos a pagar	1.759	2.301
2.02.04	Provisões	0	118
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	0	118
2.02.04.01.04	Provisões Cíveis	0	118
2.03	Patrimônio Líquido	3.896	5.927
2.03.01	Capital Social Realizado	51	51
2.03.04	Reservas de Lucros	3.845	5.876
2.03.04.01	Reserva Legal	10	10
2.03.04.05	Reserva de Retenção de Lucros	3.835	5.866

DFs Individuais / Demonstração do Resultado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/07/2020 à 30/09/2020
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	21.014	20.799
3.01.01	Receita de Prestação de Serviços	22.074	21.091
3.01.02	Receita de Construção (Intangível)	14	39
3.01.03	Devoluções/Abatimentos/Reversões	-306	384
3.01.04	Impostos e Contribuições	-768	-715
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-6.231	-5.775
3.02.01	Custos com Materiais e Insumos na Operação de Esgoto	-1.764	-1.332
3.02.02	Mão de Obra na Operação	-647	-589
3.02.03	Custos com Serviços de Terceiros na Operação	-1.269	-1.293
3.02.04	Amortização do Intangível e Depreciação do Imobilizado	-2.537	-2.522
3.02.05	Custos de Construção	-14	-39
3.03	Resultado Bruto	14.783	15.024
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-5.828	-5.257
3.04.01	Despesas com Vendas	-406	-709
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-5.521	-4.272
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	99	-276
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	8.955	9.767
3.06	Resultado Financeiro	-2.823	-3.044
3.06.01	Receitas Financeiras	77	44
3.06.02	Despesas Financeiras	-2.900	-3.088
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	6.132	6.723
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-2.297	-2.129
3.08.01	Corrente	-2.297	-2.129
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	3.835	4.594
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	3.835	4.594
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)		
3.99.01	Lucro Básico por Ação		
3.99.01.01	ON	76,1804	0,4425
3.99.02	Lucro Diluído por Ação		
3.99.02.01	ON	76,1804	0,4425

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/07/2020 à 30/09/2020
4.01	Lucro Líquido do Período	3.835	4.594
4.03	Resultado Abrangente do Período	3.835	4.594

DFs Individuais / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/07/2020 à 30/09/2020
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	4.979	8.731
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	11.228	12.199
6.01.01.01	Lucro Líquido do Exercício	3.835	4.594
6.01.01.02	Depreciação e Amortização do intangível e direito de uso	2.647	2.564
6.01.01.03	Juros Apropriados sobre Empréstimos e Financiamentos e Debentures	2.561	2.769
6.01.01.04	Juros e AVP Apropriados sobre Arrendamento Mercantil	30	30
6.01.01.06	Juros apropriados sobre Parcelamentos	74	77
6.01.01.08	Amortização da Captação sobre Empréstimos, Financiamentos e Debêntures	84	83
6.01.01.09	Rendimento sobre aplicações financeiras	-77	-44
6.01.01.10	Provisão Estimada para Créditos de Liquidação Duvidosa	-105	-3
6.01.01.12	Provisão de Imposto de Renda e Contribuição Social	2.297	2.129
6.01.01.14	Reversão da Provisão para Contingências	-118	0
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-3.724	-747
6.01.02.01	Contas a Receber	572	-658
6.01.02.02	Demais Contas a Receber e Adiantamentos	-889	-54
6.01.02.03	Creditos Tributários	0	417
6.01.02.10	Fornecedores	-349	-298
6.01.02.11	Encargos Tributarios a Pagar	38	-456
6.01.02.12	Salarios e Encargos Sociais a Pagar	90	130
6.01.02.13	Impostos e Contribuições Parcelados	-591	1.378
6.01.02.14	Demais Contas a Pagar	-1.036	40
6.01.02.16	Acordos Comerciais - Partes Relacionadas	0	150
6.01.02.17	Imposto de Renda e Contribuição social pagos	-1.559	-1.396
6.01.03	Outros	-2.525	-2.721
6.01.03.01	Juros pagos sobre debentures	-2.516	-2.710
6.01.03.02	Jutos pagos sobre passivos de arrendamentos	-9	-11
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-309	-494
6.02.01	Aquisição do Ativo Intangível e Imobilizado	-14	-185
6.02.02	Aquisição de Títulos de Dividas (Garantia das Debêntures)	-295	-309
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-10.739	-5.233
6.03.01	Empréstimos, Financiamentos e Debentures	-4.750	-3.867
6.03.03	Empréstimos entre Partes Relacionadas	-75	-1.324
6.03.04	Pagamento de Passivo de Arrendamentos	-48	-42
6.03.05	Pagamento de dividendos	-5.866	0
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-6.069	3.004
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	6.938	791
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	869	3.795

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/07/2021 à 30/09/2021**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	51	10	5.866	0	0	5.927
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	51	10	5.866	0	0	5.927
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	-5.866	0	0	-5.866
5.04.06	Dividendos	0	0	-5.866	0	0	-5.866
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	3.835	0	3.835
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	3.835	0	3.835
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	51	10	0	3.835	0	3.896

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/07/2020 à 30/09/2020**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	2.000	12.574	0	-14.523	0	51
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	2.000	12.574	0	-14.523	0	51
5.04	Transações de Capital com os Sócios	12.574	-12.574	0	0	0	0
5.04.01	Aumentos de Capital	12.574	-12.574	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	4.594	0	4.594
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	4.594	0	4.594
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	14.574	0	0	-9.929	0	4.645

DFs Individuais / Demonstração de Valor Adicionado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		Exercício 01/07/2021 à 30/09/2021	Anterior 01/07/2020 à 30/09/2020
7.01	Receitas	21.886	21.530
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	21.781	21.488
7.01.03	Receitas refs. à Construção de Ativos Próprios	0	39
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	105	3
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-8.139	-7.222
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-6.772	-6.803
7.02.04	Outros	-1.367	-419
7.02.04.01	Produtos Químicos Consumidos	-19	-22
7.02.04.02	Custos de Construção	-14	-39
7.02.04.03	Outras Despesas Operacionais	-1.334	-358
7.03	Valor Adicionado Bruto	13.747	14.308
7.04	Retenções	-2.647	-2.564
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-2.647	-2.564
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	11.100	11.744
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	77	44
7.06.02	Receitas Financeiras	77	44
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	11.177	11.788
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	11.177	11.788
7.08.01	Pessoal	1.308	1.210
7.08.01.01	Remuneração Direta	879	812
7.08.01.02	Benefícios	353	332
7.08.01.03	F.G.T.S.	76	66
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	3.338	3.077
7.08.02.01	Federais	3.294	3.056
7.08.02.02	Estaduais	44	21
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	2.696	2.907
7.08.03.01	Juros	2.667	2.878
7.08.03.02	Aluguéis	29	29
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	3.835	4.594
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	3.835	4.594

Comentário do Desempenho**MENSAGEM DA ADMINISTRAÇÃO**

Prezados(as) Senhores(as) acionistas e demais interessados:

A Sanesalto Saneamento S.A. (“Companhia”) é uma sociedade anônima de capital aberto, detentora do Contrato de Concessão de Tratamento de Esgoto da cidade de Salto - SP.

A empresa, vencedora do processo licitatório, além de construir e operar o sistema de tratamento de esgoto do município, realiza toda a gestão do sistema comercial e atendimento ao cliente do serviço de água e esgoto, tratando 98% do esgoto coletado no município. Além do investimento na estação de tratamento, a Sanesalto realizou todo o investimento em interceptores e estações elevatórias para coletar e transportar o esgoto para tratamento.

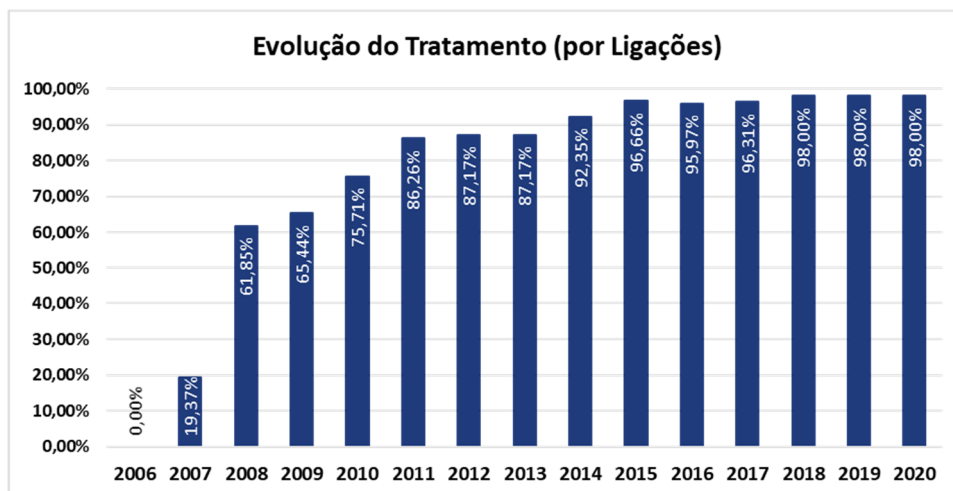
O Rio Tietê, verdadeiro patrimônio natural e cultural dos brasileiros, nasce limpo e cristalino no município de Salinópolis, Estado de São Paulo, e passa por Salto como médio Tietê.

Em seu percurso de 1.010 km até o Rio Paraná, na divisa com Mato Grosso do Sul, o Tietê percorre diversas cidades, servindo muitas vezes como um verdadeiro depósito de lixo e de efluentes: somados, o rio e seus afluentes recebem 3 bilhões de litros de esgoto por dia.

A Sanesalto investiu em uma infraestrutura de saneamento básico que respeita as águas do Rio Tietê e de seu afluente, o Rio Jundiá. Agora, ao passar por Salto, o Tietê recebe somente esgoto tratado, representando um exemplo a ser seguido por outros municípios.



Entre os anos de 2004 e 2007, a Sanesalto implantou o sistema de tratamento de esgoto e iniciou os serviços com cobertura de 60% do Município. Entre 2007 e 2018, a Companhia expandiu os serviços até completar cobertura de tratamento na totalidade das bacias previstas em contrato.



Comentário do Desempenho

Premiações

Em 2018, fruto das boas práticas operacionais da Companhia e como reconhecimento à evolução do tratamento de esgoto do Município de Salto, a Sanesalto recebeu o Prêmio Nacional de Qualidade em Saneamento (PNQS) 2018, outorgado pela Associação Brasileira de Engenharia Sanitária e Ambiental (ABES). O Prêmio é considerado o mais importante do setor na América Latina e avalia a implantação de boas práticas na gestão do saneamento.

Na categoria “As melhores em gestão no saneamento ambiental”, com seis níveis de reconhecimento, a Sanesalto venceu nesse ano, em sua primeira participação, o nível Cobre.

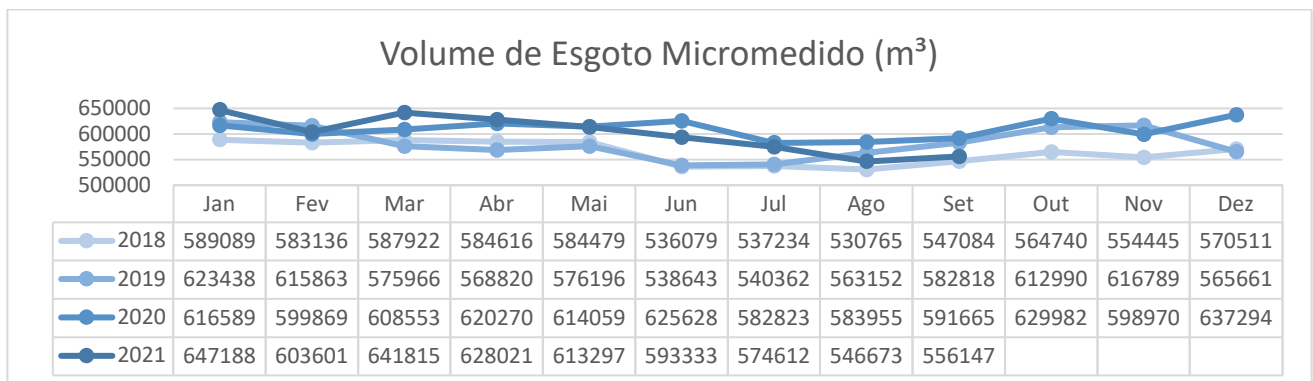
DESTAQUES OPERACIONAIS e FINANCEIROS

DESTAQUES OPERACIONAIS

A Companhia observou em 2020 o crescimento de **3,87%** em economias de esgoto, fruto da expansão no número de loteamentos e na verticalização das residências no município.

ANO	Economias de Água JANEIRO	Economias de Água DEZEMBRO	CRESCIMENTO ANUAL %
2018	45.150	47.225	4,60%
2019	47.225	50.183	6,26%
2020	50.183	51.899	3,42%
ANO	Economias de Esgoto JANEIRO	Economias de Esgoto DEZEMBRO	CRESCIMENTO ANUAL %
2018	41.203	43.098	4,60%
2019	43.098	46.568	8,05%
2020	46.568	48.368	3,87%

O volume de esgoto micro medido no ano de 2020, assim como no período findo em 30 de setembro de 2021, não foi afetado pela pandemia da **COVID-19** de maneira significativa e seu crescimento foi de **4,50%** quando comparado com 2019, em grande parte devido ao aumento do número de economias acima destacado. Para o exercício de 2021 a expectativa é de se manter estável



DESEMPENHO FINANCEIRO

Os resultados obtidos pela Sanesalto no período findo em 30 de setembro de 2021, assim como no exercício de 2020 e anos anteriores, refletem os efeitos que a administração vem realizando ao longo do tempo.

Comentário do Desempenho

Receitas

A Receita Bruta (líquida da receita de construção) encerrou o período findo em 30 de setembro de 2021 em R\$ 22.088, contra R\$ 21.130 no mesmo período de 2020.

Embora o volume faturado não tenha sido afetado pela pandemia, a Receita poderia ser maior, pois houve a suspensão do reajuste ordinário da tarifa, face à resolução nº 345 da agência reguladora ARES-PCJ em 2020. Tal perda deverá ser compensada em reequilíbrio econômico do contrato de concessão.

Custos e Despesas

Os custos sofreram um pequeno aumento, encerrando em R\$ 6.217 no período findo em 30 de setembro de 2021 comparado aos R\$ 5.736 de 30 de setembro de 2020. Desconsiderando os efeitos do custo de construção nota-se estabilidade nos dois períodos dos custos de materiais e serviços.

O Lucro Bruto do período findo em 30 de setembro de 2021 de R\$ 14.783 foi inferior ao valor do período findo em 30 de setembro de 2020 onde fechou em R\$ 15.024. Esta redução do lucro bruto deve-se ao aumento dos custos de operação, onde os mesmos tiveram reajustes e em contrapartida não há reajuste no m³ tratado desde janeiro de 2020.

Lucro Líquido do Período

O lucro líquido de R\$ 14.377 no exercício de 2017 marcou o início da reversão dos prejuízos acumulados nos períodos anteriores, que somavam (R\$ 30.775) no encerramento do exercício de 2016. Em 2018, essa tendência se confirmou e a Companhia apresentou lucro de R\$ 989 em 31 de dezembro. O mesmo aconteceu com o resultado do exercício de 2019 com lucro de R\$ 886. Em 2020 não poderia ser diferente onde a Companhia atingiu o lucro líquido de R\$ 5.866. De acordo com os planos da administração através de seus fluxos de caixa a tendência é que ocorra o mesmo para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021, onde já no terceiro trimestre atingiu lucro de R\$ 3.835 (R\$ 4.594 no mesmo período de 2020).

Em 2020, a Administração decidiu absorver o saldo de prejuízos acumulados com a redução do capital social, no valor de R\$ 14.523.

A redução de capital para absorção dos prejuízos acumulados e a reversão do passivo a descoberto encerram o histórico do período do início da concessão e dos prejuízos acumulados. O exercício de 2020 confirma a tendência de aumento de resultados, com a redução da dívida e aumento do EBITDA da empresa, necessários para o adequado retorno do capital aos acionistas.

Reiteramos o compromisso da Companhia em prover o tratamento de 100% do esgoto coletado da cidade de Salto, dentro da área de concessão, bem como o de atingir excelência operacional com viabilidade econômico-financeira dos investimentos realizados pelos debenturistas e acionistas.

CONSIDERAÇÕES ADICIONAIS

Auditores Independentes

Em atendimento à determinação da Instrução CVM 381/2003, informamos que, no exercício findo em 30 de setembro de 2020, assim como em 2021, não contratamos nossos Auditores Independentes para trabalhos diversos daqueles correlatos à auditoria externa.

A administração da Companhia contratou a PricewaterhouseCoopers Auditores Independentes Ltda. para os serviços de auditoria para o período de 2018, 2019, 2020 e 2021.

Notas Explicativas

SANESALTO SANEAMENTO S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2021 (Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto operacional

A Sanesalto Saneamento S.A. ("Companhia") é uma sociedade anônima de capital aberto, constituída em 6 de novembro de 1996. A sede está localizada na Rua Nove de Julho, 849, na cidade de Salto – SP. O objeto da Companhia é explorar, na qualidade de concessionária, a implantação e operação dos serviços públicos municipais de coleta, tratamento e destino dos esgotos sanitários do Município de Salto – SP.

A Companhia acompanha os processos de evolução da pandemia da COVID-19. A Administração não identificou necessidade de revisão das Demonstrações Financeiras, por temas relacionados com os riscos da COVID-19 para o exercício de 2020, bem como não foram necessários ajustes nas informações contábeis intermediárias condensadas do período findo em 30 de setembro de 2021.

A Companhia não percebeu impacto da COVID-19 na sua concessão, pela característica de monopólio regulado. Dessa forma as receitas não sofreram queda, enquanto sofreram um aumento em virtude do ajuste tarifário, assim, ao mesmo tempo, também não sofreu aumento de inadimplência, mesmo com o agravamento da situação econômica.

1.1. Contrato de concessão

O contrato de concessão, assinado em 5 de dezembro de 1996, firmado com a Prefeitura Municipal de Salto – SP, compreende:

- (a) A implantação, operação e manutenção de uma estação de tratamento de esgoto do tipo lodo ativado, denominada E.T.E. Santa Isabel ("Santa Isabel"), situada na região do bairro Sete Quedas;
- (b) Implantação, operação e manutenção de emissários, interceptores e estações elevatórias, complementando o sistema de coleta de esgotos existente;
- (c) Leitura de hidrômetros; processamento, emissão, notificação e cobrança de contas pelos serviços de fornecimento de água e coleta de esgoto.

Conforme aditamento contratual nº 10 de 2007, nos termos de reequilíbrio, o prazo do contrato de concessão que era de 20 anos foi prorrogado para 25 anos, tendo o novo prazo de concessão com vigência até 2º semestre de 2032.

1.2. Alteração no Contrato de Concessão de Serviços Públicos de Saneamento Básico

- (a) As tarifas a serem praticadas pela Concessionária:

Com o termo de aditamento acima mencionado, os valores das tarifas serão atualizados anualmente, conforme metodologia determinada pelo Contrato de Concessão.

Dessa forma, as tarifas atualizadas e praticadas dos últimos 5 anos e até 30 de setembro de 2021 são:

Período de vigência			Tarifa por m³ de esgoto tratado	Variação nominal da tarifa
jun/15	a	mai/16	3,0097	7,45%
jun/16	a	mai/17	3,4901	15,96%
jun/17	a	mai/18	3,5690	2,26%
jun/18	a	dez/19	3,6100	1,15%
jan/20	a	dez/21	4,0000	10,80%

A tarifa é reajustada conforme previsão de fórmula contratual, a qual incorpora os índices IGP-M,

Notas Explicativas

SANESALTO SANEAMENTO S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

IGP-DI, INPC e a tarifa de energia elétrica, com regulação da ARES-PCJ.

- (b) Extensão do prazo de vigência do Período de Concessão por 60 (sessenta) meses adicionais ao prazo originalmente fixado, estendendo a concessão até o 2º semestre de 2032.
- (c) Em 31 de julho de 2019, através da nota técnica 21/2019 o reajuste de 10,80% foi suspenso temporariamente até 31 de dezembro de 2019, devido ao atual desequilíbrio econômico e financeiro do SAAE-Salto. No entanto, a diferença de receitas durante esse período deverá ser apurada, a fim de ser compensada no próximo reequilíbrio do Contrato de Concessão. A partir de 1º de janeiro de 2020, a nova tarifa já havia entrado em vigor. Em junho de 2020, a tarifa deveria ser reajustada em 2,25%, porém, por conta da pandemia da COVID-19, a agência reguladora ARES-PCJ prorrogou o prazo de reajuste enquanto durar o período de calamidade, conforme resolução nº 348 de 23 de junho de 2020. O reajuste ainda continua suspenso no período findo em 30 de setembro de 2021.

1.3. Aprovação da emissão das demonstrações financeiras intermediárias condensadas

A Administração da Companhia aprovou a emissão das presentes informações financeiras intermediárias em 28 de outubro de 2021.

2. Apresentação das informações contábeis intermediárias condensadas:

2.1. Base de mensuração

As informações contábeis intermediárias condensadas foram preparadas e estão sendo apresentadas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1) – Demonstração Intermediária e com a norma internacional de contabilidade IAS 34 – Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board (IASB), assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais – ITR, e evidenciam todas as informações relevantes das informações contábeis intermediárias, as quais estão consistentes com as utilizadas pela Administração na sua gestão.

A preparação de informações contábeis intermediárias condensadas requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da administração da Companhia no processo de aplicação das políticas contábeis da Companhia. Aquelas áreas que requerem maior nível de julgamento e têm maior complexidade, bem como as áreas nas quais premissas e estimativas são significativas para as demonstrações financeiras intermediárias, estão divulgadas na Nota 2.2.

As informações contábeis intermediárias condensadas de 30 de setembro de 2021 não incorporam todas as notas e as divulgações exigidas pelas normas contábeis para as demonstrações financeiras anuais, uma vez que o seu objetivo é prover uma atualização das atividades, eventos e circunstâncias significativas em relação àquelas demonstrações financeiras anuais. Portanto, devem ser lidas em conjunto com as demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2020, emitidas em 29 de março de 2021.

As informações contábeis intermediárias condensadas foram preparadas de forma consistente com

Notas Explicativas

SANESALTO SANEAMENTO S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

as políticas contábeis divulgadas na Nota 2 das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2020, já agregando as mudanças de políticas contábeis das normas vigentes a partir de 1º de janeiro de 2021.

2.2. Estimativas e julgamentos contábeis críticos

As principais premissas e julgamentos relativos a fontes de incerteza nas estimativas futuras e outras importantes fontes de incerteza em estimativas na data destas informações contábeis intermediárias, envolvendo risco significativo de causar um ajuste relevante no valor contábil dos ativos e passivos no próximo exercício financeiro, não houve alterações e estão apresentadas na nota 2.2 das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2020.

2.3. Mudanças em políticas contábeis

2.3.1 Novas normas e interpretações que entraram em vigor a partir de 1º de janeiro de 2021.

As seguintes alterações de normas foram emitidas pelo IASB e que em vigor a partir de janeiro de 2021. A adoção antecipada de normas, embora encorajada pelo IASB, não é permitida, no Brasil, pelo Comitê de Pronunciamento Contábeis (CPC).

- Alterações ao IFRS 9, IAS 39 e IFRS 7 “Instrumentos Financeiros: as alterações previstas na Fase 2 da reforma IBOR abordam questões que podem afetar as demonstrações financeiras durante a reforma de uma taxa de juros de referência, incluindo os efeitos das mudanças nos fluxos de caixa contratuais ou relações de hedge decorrentes da substituição de uma taxa por uma taxa de referência alternativa (questões de substituição). A data efetiva de aplicação dessa alteração é 1º de janeiro de 2021. Não houve impactos na adoção da nova norma pela Companhia.

2.3.2 Novas normas e interpretações que ainda não entraram em vigor.

As seguintes alterações de normas foram emitidas pelo IASB e ainda não estão em vigor. A adoção antecipada de normas, embora encorajada pelo IASB, não é permitida, no Brasil, pelo Comitê de Pronunciamento Contábeis (CPC).

- Alteração ao IAS 16 "Ativo Imobilizado": em maio de 2020, o IASB emitiu uma alteração que proíbe uma entidade de deduzir do custo do imobilizado os valores recebidos da venda de itens produzidos enquanto o ativo estiver sendo preparado para seu uso pretendido. Tais receitas e custos relacionados devem ser reconhecidos no resultado do exercício. A data efetiva de aplicação dessa alteração é 1º de janeiro de 2022.
- Alteração ao IAS 37 “Provisão, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes”: em maio de 2020, o IASB emitiu essa alteração para esclarecer que, para fins de avaliar se um contrato é oneroso, o custo de cumprimento do contrato inclui os custos incrementais de cumprimento desse contrato e uma alocação de outros custos que se relacionam diretamente ao cumprimento dele. A data efetiva de aplicação dessa alteração é 1º de janeiro de 2022.
- Alteração ao IFRS 3 “Combinação de Negócios”: emitida em maio de 2020, com o objetivo de substituir as referências da versão antiga da estrutura conceitual para a mais recente. A alteração ao IFRS 3 tem vigência de aplicação a partir de 1º de janeiro de 2022.

Notas Explicativas

SANESALTO SANEAMENTO S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

• Aprimoramentos anuais – ciclo 2018-2020: em maio de 2020, o IASB emitiu as seguintes alterações como parte do processo de melhoria anual, aplicáveis a partir de 1º. de janeiro de 2022:

- (i) IFRS 9 - "Instrumentos Financeiros" - esclarece quais taxas devem ser incluídas no teste de 10% para a baixa de passivos financeiros.
- (ii) IFRS 16 - "Arrendamentos" - alteração do exemplo 13 a fim de excluir o exemplo de pagamentos do arrendador relacionados a melhorias no imóvel arrendado.
- (iii) IFRS 1 "Adoção Inicial das Normas Internacionais de Relatórios Financeiros" - simplifica a aplicação da referida norma por uma subsidiária que adote o IFRS pela primeira vez após a sua controladora, em relação à mensuração do montante acumulado de variações cambiais.
- (iv) IAS 41 - "Ativos Biológicos" - remoção da exigência de excluir os fluxos de caixa da tributação ao mensurar o valor justo dos ativos biológicos e produtos agrícolas, alinhando assim as exigências de mensuração do valor justo no IAS 41 com as de outras normas IFRS.

Não há outras normas ou interpretações que ainda não entraram em vigor, assim como as descritas acima que poderiam ter impacto significativo sobre as demonstrações financeiras intermediárias da Companhia.

3. Caixa e equivalentes de caixa e títulos e valores mobiliários

Referem-se aos valores mantidos em caixa, bancos e equivalentes de caixa, conforme segue:

Ativo circulante	30/09/2021	31/12/2020
Caixa e equivalentes de caixa		
Caixa e saldos em conta corrente bancária	865	2.710
Aplicações financeiras de curto prazo (*)	4	4.228
	869	6.938
Ativo não circulante		
Títulos de valores mobiliários		
Aplicações financeiras (CDB) (**)	2.705	2.410
	2.705	2.410

(*) As aplicações financeiras são consideradas equivalentes de caixa por permitirem o resgate a qualquer momento sem perda dos juros transcorridos. Em 30 de setembro 2021, a remuneração média das aplicações financeiras equivale a 75% do CDI, contra 98% do CDI em 31 de dezembro de 2020. (**) As aplicações financeiras consideradas como Títulos de Valores Mobiliários no ativo não circulante estão cedidas em garantia à 3ª emissão de debêntures e estão aplicadas em Cédulas de Créditos Bancários.

4. Contas a receber

4.1. Composição

Notas Explicativas

SANESALTO SANEAMENTO S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	30/09/2021	31/12/2020
Contas a receber	3.436	4.009
(-) Perdas com créditos de liquidação duvidosa	(192)	(297)
	3.244	3.712

As contas a receber referem-se à remuneração da concessionária sobre os serviços públicos de tratamento dos esgotos urbanos domésticos e industriais do Município de Salto, em regime de concessão. As perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa foram mensuradas considerando todos os títulos vencidos há mais de 180 dias. Adicionalmente, a Companhia avalia suas contas a receber periodicamente para detectar possíveis perdas, avaliando as perdas esperadas.

4.2. Vencimento das contas a receber

Abaixo demonstramos a situação das contas a receber por vencimentos:

	30/09/2021	31/12/2020
A vencer	1.814	2.282
Vencidos até 30 dias	525	631
Vencidos de 31 até 60 dias	280	342
Vencidos de 61 até 180 dias	625	457
Vencidos há mais de 181 dias	192	297
(-) Perdas com créditos de liquidação duvidosa (PCLD)	(192)	(297)
	3.244	3.712

4.3. Movimentação da PCLD

Saldo da PCLD em 31/12/2020	297
Reversão da provisão	(494)
Complemento da provisão	389
Saldo da PCLD em 30/09/2021	192
Saldo da PCLD em 31/12/2019	76
Reversão de provisão	(106)
Complemento de provisão	103
Saldo da PCLD em 30/09/2020	73

5. Créditos com partes relacionadas

5.1 Créditos tributários – Partes relacionadas

Notas Explicativas

SANESALTO SANEAMENTO S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Em 31/05/2017, a Companhia aderiu ao PRT (Programa de Regularização Tributária), conforme Medida Provisória 766, em que foi possível a amortização de parte da dívida com a utilização do seu crédito do prejuízo fiscal, adicionalmente, conforme parágrafo segundo do artigo segundo, a Companhia pôde transferir estes créditos a empresas controladas ou controladora, de forma direta ou indireta, ou seja, empresas do mesmo grupo econômico, sem ganhos ou perdas na operação. Entretanto, em 30/09/2017, o PRT foi migrado para o PERT conforme MP nº 783, e posteriormente convertido em Lei 13.496/2017, praticamente nas mesmas condições. Os contratos foram firmados a valor de face, com vencimento para 31 de maio de 2022, podendo ser amortizado antes do vencimento, sem juros ou correção monetária, e dessa forma, foram reclassificados no início do exercício de curto para longo prazo. Foram constituídos créditos com as seguintes empresas do grupo:

	30/09/2021	31/12/2020
Ativo circulante		
Créditos tributários - Controladores		
Conasa Infraestrutura S.A.	3.913	-
Créditos tributários - Outras Partes relacionadas		
Companhia Aguas de Itapema	2.917	-
Companhia Aguas de Santo Antônio	324	-
Sanetrat Saneamento S/A	539	-
	3.780	-
	7.693	-
Ativo não circulante		
Créditos tributários - Controladores		
Conasa Infraestrutura S.A.	-	3.913
Créditos tributários - Outras Partes relacionadas		
Companhia Aguas de Itapema	-	2.917
Companhia Aguas de Santo Antônio	-	324
Sanetrat Saneamento S/A	-	539
	-	3.780
	-	7.693

5.2 Créditos com controladores

	Ativo não circulante	
	30/09/2021	31/12/2020
CONASA - Infraestrutura S.A.	2.210	2.135
	2.210	2.135

O grupo econômico não tem como prática interna cobrar juros sobre essas transações, dar e/ou tomar garantias e não há prazo determinado de liquidações, em razão de se utilizarem da premissa de uso de Administração de caixa e recursos centralizados e com remessas e uso de recursos quando necessário pelas Companhias. Em função desses aspectos, a administração decidiu

Notas Explicativas

SANESALTO SANEAMENTO S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

reclassificar os saldos para o longo prazo.

5.3 Serviços administrativos compartilhados pela Conasa

A Companhia possui saldo a pagar em 30 de setembro de 2021 R\$ 200 (em 31 de dezembro de 2020 de R\$ 474), referente às despesas dos serviços administrativos compartilhados pela Conasa. Estão inseridos nesses serviços os valores das despesas de um modo geral necessárias para a manutenção da estrutura administrativa da Conasa, de acordo com a proporção de receitas do exercício anterior de suas coligadas e controladas.

	Passivo (Fornecedores)	
	30/09/2021	31/12/2020
CONASA - Infraestrutura S.A.	200	474

	Resultado (Despesas administrativas)	
	30/09/2021	30/09/2020
CONASA - Infraestrutura S.A.	2.915	2.013

5.4 Remuneração da administração

As despesas referentes à remuneração do pessoal-chave da Administração da Companhia, reconhecidas no resultado do período findo em 30 de setembro de 2021, totalizaram R\$ 301 (R\$ 228 em 30 de setembro de 2020).

A Companhia não concede qualquer tipo de benefício pós-emprego e não tem como política pagar a empregados e administradores remuneração baseada em ações.

6. Intangível

6.1. Composição:

	30/09/2021			31/12/2020		
	Custo	Amortização acumulada	Líquido	Custo	Amortização acumulada	Líquido
Intangíveis decorrentes de:						
Contratos de concessão valor patrimonial	74.025	(37.500)	36.525	74.011	(34.920)	39.091
Licença de uso de software	263	(153)	110	263	(131)	132
Indenização efetiva (*)	(1.800)	1.110	(690)	(1.800)	1.045	(755)
	72.488	(36.543)	35.945	72.474	(34.006)	38.468

(*) Em 2014, para definir o equilíbrio econômico-financeiro do contrato de concessão a Companhia recebeu da Prefeitura de Salto o montante de R\$ 1.800 que foram pagos em 15 parcelas, conforme

Notas Explicativas

SANESALTO SANEAMENTO S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

termo aditivo de contrato nº 10 de 2011, mencionado na nota 1.2. Estes valores estão sendo amortizados até o prazo final da concessão.

6.2. Movimentação:

	30/09/2021		
	Contratos de concessão valor patrimonial e Indenização efetiva	Licença de uso de software	Total
Custo:			
Saldo inicial	72.211	263	72.474
Adições	14	-	14
Saldo final	72.225	263	72.488
Amortização acumulada:			
Saldo inicial	(33.875)	(131)	(34.006)
Adições	(2.515)	(22)	(2.537)
Saldo final	(36.390)	(153)	(36.543)
Saldo inicial	38.336	132	38.468
Movimentações líquidas	(2.501)	(22)	(2.523)
Saldo final em 30 de setembro de 2021	35.835	110	35.945

	30/09/2020		
	Contratos de concessão valor patrimonial e Indenização efetiva	Licença de uso de software	Total
Custo:			
Saldo inicial em 1º de janeiro de 2020	72.158	116	72.274
Adições	39	146	185
Saldo final	72.197	262	72.459
Amortização acumulada:			
Saldo inicial em 1º de janeiro de 2020	(30.524)	(116)	(30.639)
Adições	(2.513)	(7)	(2.520)
Saldo final	(33.037)	(123)	(33.159)
Resumo			
Saldo inicial em 1º de janeiro de 2020	41.634	-	41.635
Movimentações líquidas	(2.474)	139	(2.335)
Saldo final em 30 de setembro de 2020	39.160	139	39.300

6.3. Serviços de construção

	30/09/2021	30/09/2020
Receita de construção	14	39
Custo de construção	(14)	(39)
	-	-

A Companhia atua como responsável primária pela construção e instalação da infraestrutura relacionada à concessão, quer seja com seus próprios esforços ou por meio de contratação de terceiros, estando exposta, significativamente, aos seus riscos e benefícios.

Notas Explicativas

SANESALTO SANEAMENTO S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

6.4. Intangíveis decorrentes de contrato de concessão

A Companhia assinou, em 5 de dezembro de 1996, o contrato de concessão juntamente com a Prefeitura Municipal de Salto/SP (poder concedente). Nesse contrato estão acordados:

- A implantação, operação e manutenção de uma estação de tratamento de esgotos do tipo lodo ativado;
- Implantação, operação e manutenção de emissários, interceptores e estações elevatórias, complementando o sistema de coleta de esgotos existentes;
- Leitura de hidrômetros; processamento, emissão, notificação e cobrança de contas pelo serviço de fornecimento de água e coleta de esgoto.

O prazo de concessão é de 300 meses, iniciando na emissão da primeira “Autorização de serviços”, a qual ocorreu em setembro de 2007, conforme aditivo de contrato nº 10, nos termos de reequilíbrio, sendo assim, o prazo de concessão se encerra em setembro de 2032. O contrato de concessão estabelece direitos e deveres relativos aos bens relacionados à prestação de serviço público, e prevê que os bens serão revertidos ao poder concedente ao fim do período de concessão.

A prestação de serviços é remunerada na forma de tarifa, regulamentada pela ARES-PCJ.

A taxa média de amortização linear comparativa está demonstrada a seguir:

	<u>30/09/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Taxa de amortização do intangível	5,03%	5,03%

Teste de impairment do intangível

A Companhia elabora anualmente o teste de impairment do ativo intangível considerando como uma única Unidade Geradora de Caixa (UGC) pelo método do valor em uso através do fluxo de caixa descontado. A Companhia não elaborou teste de impairment no período findo em 30 de setembro de 2021, pois irá realizar no encerramento do exercício de 2021.

Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2020, como resultado do teste de impairment, a administração não identificou fatores que pudessem indicar que os ativos intangíveis poderiam estar reconhecidos contabilmente por montantes acima do valor recuperável e, dessa forma, nenhuma perda (impairment) foi reconhecida nas demonstrações intermediárias financeiras.

7. Direito de uso e passivo de arrendamentos

7.1. Direito de uso:

	<u>30/09/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Direito de uso - Arrendamento	302	302
(-) Amortização do direito de uso - Arrendamento	(131)	(86)
	<u>171</u>	<u>216</u>

Síntese da movimentação do direito de uso:

Notas Explicativas**SANESALTO SANEAMENTO S.A.****Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2021****(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

	31/12/2020	Amortização	30/09/2021
Direito de uso - Arrendamentos	216	(45)	171
	<u>216</u>	<u>- 45</u>	<u>171</u>

	Saldo em 31/12/2019	Amortização	Saldo em 30/09/2020
Direito de uso - Arrendamentos	276	(44)	232
	<u>276</u>	<u>(44)</u>	<u>232</u>

7.2. Passivo de arrendamentos:

	30/09/2021	31/12/2020
Circulante - Passivo de arrendamentos	72	63
Não circulante - Passivo de arrendamentos	143	179
	<u>215</u>	<u>242</u>

Síntese da movimentação do passivo de arrendamentos:

	Saldo em 31/12/2020	Juros provisionados	Pagamentos do Principal	Pagamentos de Juros	Saldo em 30/09/2021
Passivo de arrendamentos	242	30	(48)	(9)	215
	<u>242</u>	<u>30</u>	<u>(48)</u>	<u>(9)</u>	<u>215</u>

	Saldo inicial 31/12/2019	Juros provisionado	Pagamentos Principal	Pagamentos Juros	Saldo em 30/09/2020
Passivo de arrendamentos	279	30	(42)	(11)	258
	<u>279</u>	<u>30</u>	<u>(42)</u>	<u>(11)</u>	<u>258</u>

Refere-se ao aluguel do prédio onde está localizado a área comercial. Foram registrados conforme IFRS 16 e CPC 06 (R2).

8. Debêntures**8.1. Composição:**

	30/09/2021		31/12/2020	
	Circulante	Não circulante	Circulante	Não circulante
Debêntures (3ª emissão)	7.154	37.490	6.752	42.513
	<u>7.154</u>	<u>37.490</u>	<u>6.752</u>	<u>42.513</u>

Notas Explicativas

SANESALTO SANEAMENTO S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

8.2. Movimentação

Saldo inicial em 31 de dezembro de 2020	49.265
(-) Pagamentos do principal	(4.750)
(-) Pagamentos de juros	(2.516)
Provisão de juros	2.561
Amortização do custo de captação	84
Saldo final em 30 de setembro de 2021	44.644

Saldo inicial em 31 dezembro de 2019	54.383
(-) Pagamentos do principal	(3.867)
(-) Pagamentos de juros	(2.710)
Provisão de juros	2.769
(-) Custo de captação	(131)
(-) Amortização dos custos de captação	83
Saldo final em 30 de setembro de 2020	50.527

8.3. Terceira emissão de debêntures

Em Assembleia Geral Extraordinária realizada em 18 de dezembro de 2019, foi deliberada e aprovada a terceira emissão de debêntures, públicas, escriturais e não conversíveis em ações, da espécie garantia real, compostas de uma única série, nas condições que constam da escritura de emissão.

A emissão foi de 55 mil debêntures, com valor nominal unitário de R\$ 1, totalizando R\$ 55.000. A emissão das debêntures públicas, além do registro na CVM, foi registrada na ANBIMA – Associação Brasileira de Mercados Financeiro e de Capitais em 18 de dezembro de 2019.

A remuneração pactuada para as debêntures será de 100% de variação acumulada das taxas médias diárias dos DI (Depósitos Interfinanceiros) de um dia “over extra-grupo” expressas de forma percentual ao ano, base 252 (duzentos e cinquenta e dois) dias úteis, acrescida de sobretaxa de 4% ao ano incidentes sobre o Valor Nominal Unitário, em 84 (oitenta e quatro) parcelas mensais, com vencimento todo dia 18 de cada mês, tendo como última parcela a data de 18 de dezembro de 2026.

8.4. Amortização da dívida com debêntures

Vencimento em	30/09/2021
2021	1.788
2022	7.154
2023	7.154
2024	7.154
2025	7.154
Após 2025	14.240
	44.644

Notas Explicativas

SANESALTO SANEAMENTO S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

8.5. Condições Restritivas Financeiras – “Covenants”

Dentre as principais cláusulas restritivas, estão as relacionadas a eventos de vencimento antecipado, em especial: (i) inadimplemento pela emissora da amortização do saldo do valor nominal unitário e dos juros remuneratórios, (ii) decretação de falência pela emissora, (iii) vedação de distribuição de dividendos em montante superior ao mínimo obrigatório nos termos do artigo 202 da Lei das Sociedades por ações e juros sobre capital próprio; (iv) vedação de redução do capital social; e (v) vedação de emissão de ações e outros valores mobiliários. Os *covenants* financeiros foram medidos a partir do encerramento do exercício de 2020, que seu ICSD (Índice de Cobertura de Serviço da Dívida) deveria ser superior a 1,3 (um vírgula três inteiros) e o índice de liquidez deveria ser superior a 1,00 (um inteiro), não podendo deixar de atender esses índices por 2 (dois) anos consecutivos ou por 3 (três) anos alternados.

Em 31 de dezembro de 2020, a Companhia cumpriu integralmente todas as cláusulas restritivas, assim como os *covenants* financeiros, encerrando o exercício com índice de liquidez corrente de 1,00 (um inteiro) e o ICSD de 1,47 (um vírgula quarenta e sete). Em 30 de setembro de 2021 a administração da Companhia não refez os cálculos dos *covenants* em virtude de serem medidos anualmente, porém, acredita que cumprirá com todas as cláusulas restritivas no encerramento do balanço, assim como no exercício de 2020.

9. Encargos tributários a pagar

	30/09/2021	31/12/2020
Circulante		
PIS a recolher	15	15
COFINS a recolher	67	67
Imposto de renda	540	493
Contribuição social	196	182
Outros impostos	10	32
Total	828	789

10. Impostos e contribuições parcelados

	30/09/2021	31/12/2020
Circulante		
Parcelamento de PIS	53	52
Parcelamento de COFINS	245	240
Parcelamento de IRPJ	366	358
Parcelamento de CSLL	124	122
Total	788	772
Não circulante		
Parcelamento de PIS	93	130
Parcelamento de COFINS	428	600
Parcelamento de IRPJ	918	1.167
Parcelamento de CSLL	319	404
Total	1.759	2.301
	2.547	3.073

Notas Explicativas

SANESALTO SANEAMENTO S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

A Companhia parcelou o IRPJ e a CSLL referente ao 4º trimestre de 2019 e ao 1º trimestre de 2020, mantendo em dia os pagamentos dos trimestres subsequentes até 30 de setembro de 2021.

11. Demais contas a pagar

A Companhia possui acordo com a autarquia do município de Salto, SAAE – Serviço Autônomo de Água e Esgoto, onde no contrato de concessão ela administra todo o serviço e faz o repasse somente do tratamento e distribuição de água, ficando com o valor da arrecadação do esgoto. No encerramento do segundo trimestre findo em 30 de junho de 2021, a Administração revisou seu controle e consequentemente o saldo contábil e constatou que não estava baixando adequadamente o saldo de inadimplentes conforme prevê o contrato de concessão, desta forma realizou as compensações e abatimentos durante o encerramento do trimestre. Em 30 de setembro de 2021, o valor a repassar sobre as arrecadações encerrou em R\$ 109 (R\$ 1.436 em 2020).

Demais contas a pagar	30/09/2021	31/12/2020
SAAE - Serviço Autônomo Água e Esgoto	109	1.436
Outras contas a pagar	309	72
	418	1.508

12. Provisão para demandas judiciais

A Companhia possui ações judiciais e administrativas de natureza tributária, cível e trabalhista. A Administração acredita, baseada na opinião de seus consultores legais, que a provisão para as ações judiciais e administrativas é suficiente para cobrir perdas prováveis e razoavelmente estimáveis decorrentes de decisões desfavoráveis, bem como as decisões definitivas não terão efeitos significativos na posição econômico-financeira da Companhia.

Em função das características dessas provisões e do processo judiciário, não é possível fazer uma estimativa precisa do momento de desembolso dos valores provisionados, os quais consideram os juros e encargos financeiros até a data do balanço.

A provisão foi constituída considerando o julgamento dos assessores legais e da Administração, para os processos cuja expectativa de perda foi avaliada como provável, sendo suficiente para fazer face às perdas esperadas. Durante o encerramento do período findo em 30 de setembro de 2021 a administração reverteu a provisão de perdas dos processos civis por não haver mais expectativa de realização. Os saldos das provisões são os seguintes:

12.1. Composição por probabilidade de perda:

Probabilidade de Perda	Cível	
	30/06/2021	31/12/2020
Provável	-	118

A provisão de contingência no montante de R\$ 118, referiam-se às causas cíveis onde eram pleiteadas indenizações por danos morais decorrentes a cobranças indevidas de faturas e que foram revertidas as provisões por não haver mais probabilidade provável de perdas.

De acordo com a legislação vigente, as declarações de Imposto de Renda entregues nos últimos cinco anos estão sujeitas à revisão das autoridades fiscais. Várias outras declarações referentes a impostos

Notas Explicativas

SANESALTO SANEAMENTO S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

e contribuições federais e municipais, contribuições previdenciárias e outros encargos similares referentes a períodos variáveis estão sujeitas à revisão por períodos variados. No entanto, na opinião da Administração da Companhia, todos os impostos e encargos devidos foram pagos ou estão devidamente provisionados no balanço patrimonial e, em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020, não há processos significativos conhecidos contra a Companhia. Contingências que possam advir de eventuais fiscalizações não podem ser determinadas no momento. Consequentemente, a Companhia não tem registrada provisão para contingências.

12.2. Processos com probabilidade de perda possível

A Companhia é parte em outras ações cujo risco de perda é considerado pela administração, e corroborado pelos advogados externos responsáveis pela condução dos processos, como possíveis, e para as quais nenhuma provisão foi reconhecida. Estes valores são avaliados e atualizados em uma periodicidade trimestral. Em 30 de setembro de 2021 a Companhia possuía R\$ 5 em processos cíveis e R\$ 395 em processos trabalhistas. Em 31 de dezembro de 2020 mantinha R\$390 de perdas possíveis.

13. Patrimônio líquido

13.1. Capital social

Em 31 de dezembro de 2019, o capital social da Companhia que era de R\$ 2.000, totalmente subscrito e integralizado, reapresentado por 2.000.000 de ações ordinárias nominativas, sem valor nominal, foi aumentado na data de 04 de fevereiro de 2020 em R\$ 12.574 referente ao Adiantamento para Futuro Aumento de Capital, totalizando R\$ 14.574, representando 14.573.546 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal. Dentro do próprio exercício, em 28 de dezembro de 2020, a administração decidiu através de assembleia geral extraordinária, a reduzir o capital social da Companhia absorvendo os prejuízos acumulados no valor de R\$ 14.523, assim o capital social encerrou com R\$ 51, totalmente subscrito e integralizado representando 50.341 ações ordinárias nominativas e sem valor nominal.

Em virtude dos lucros retidos estarem superiores ao capital social da Companhia, o que está em desacordo com a Lei 11.638/07, a administração decidiu distribuir os lucros que foram retidos do encerramento do exercício de 2020, no valor de R\$ 5.866 através de reunião em assembleia geral extraordinária. A administração prevê que os saldos dos resultados positivos de 2021 serão convertidos em aumento de capital social até o encerramento do exercício.

Segue a demonstração de participação dos acionistas:

30/09/2021		31/12/2020	
Número de ações	%	Número de ações	%
50.341	100,00%	50.341	100,00%
50.341	100%	50.341	100%

CONASA - Infraestrutura S.A.

13.2. Reserva legal

Notas Explicativas

SANESALTO SANEAMENTO S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

A Companhia registrou a reserva de capital no valor de R\$ 10 referente ao resultado do exercício de 2020 que representa 20% do capital social da Companhia, conforme art. 193 da lei 6.404/76 e mantém este saldo no período findo de 30 de setembro de 2021.

13.3 Reserva de retenção de lucros e lucros acumulados

A administração da Companhia decidiu através de reunião do conselho de administração realizada em 28 de fevereiro de 2021, aprovar por unanimidade distribuir a retenção dos lucros da Companhia referente ao exercício de 2020 no valor de R\$ 5.866. Em 30 de setembro de 2021, a Companhia encerrou com saldo de lucros acumulados de R\$ 3.836.

14. Receita líquida dos serviços prestados

	30/09/2021	30/09/2020
Receita bruta de serviços	22.074	21.091
Receitas de construção	14	39
Cancelamentos / Abatimentos / Reversões	(306)	384
Tributos	(768)	(715)
	21.014	20.799

15. Custos dos serviços prestados

	30/09/2021	30/09/2020
Custos com materiais e insumos na operação	(1.764)	(1.332)
Mão de obra na operação	(647)	(589)
Custos com serviços de terceiros na operação	(1.269)	(1.293)
Amortização do intangível e depreciação do imobilizado	(2.537)	(2.522)
Custo de construção	(14)	(39)
	(6.231)	(5.775)

16. Despesas comerciais

	30/09/2021	30/09/2020
Despesas com pessoal	(235)	(244)
Reversão de PCLD	105	3
Despesas com informática	(198)	(303)
Outras despesas comerciais	(78)	(165)
	(406)	(709)

Notas Explicativas

SANESALTO SANEAMENTO S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

17. Despesas gerais e administrativas

	30/09/2021	30/09/2020
Pessoal	(718)	(669)
Aluguéis e locação	(29)	(29)
Serviços administrativos compartilhados	(2.915)	(2.013)
Honorários advocatícios	(35)	(24)
Honorários de consultorias e auditorias	(809)	(860)
Indenizações trabalhistas	(530)	(36)
Depreciação	(65)	(62)
Despesas com viagem	(51)	(42)
Despesas com Informática	(36)	(29)
Impostos, taxas e contribuições	(171)	(148)
Serviços com debêntures	(37)	(185)
Publicações de balanços	(25)	(76)
Outras despesas	(98)	(100)
	(5.521)	(4.272)

18. Resultado financeiro

	30/09/2021	30/09/2020
Receitas Financeiras		
Receitas com juros	77	44
	77	44
Despesas Financeiras		
Juros e demais encargos sobre debêntures	(2.561)	(2.769)
Juros sobre arrendamentos	(30)	(30)
Outros despesas financeiras	(85)	(33)
Juros sobre parcelamentos de impostos	(74)	(77)
Comissões e despesas bancárias	(150)	(179)
	(2.900)	(3.088)
Resultado financeiro	(2.823)	(3.044)

19. Instrumentos financeiros

(a) Análises dos instrumentos financeiros

A Companhia participa em operações envolvendo instrumentos financeiros com o objetivo de financiar suas atividades ou aplicar seus recursos financeiros disponíveis. A Administração desses riscos é realizada por meio de definição de estratégias conservadoras, visando à liquidez, rentabilidade e segurança.

A Companhia não efetua aplicações de caráter especulativo, em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco. Os resultados obtidos com essas operações estão condizentes com as políticas e estratégias definidas pela Administração.

(b) Categoria de instrumentos financeiros

Os principais instrumentos financeiros ativos e passivos em 30 de setembro 2021 e 31 de dezembro de 2020 estão descritos a seguir, bem como os critérios para sua valorização. Levando em

16 de 21

Notas Explicativas

SANESALTO SANEAMENTO S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

consideração o atual cenário da COVID-19, o valor justo dos instrumentos financeiros, se aproxima do contábil no encerramento do período, motivo que só estão apresentados abaixo os valores contábeis, demonstrados a seguir:

		30/09/2021	31/12/2020
		Valor contábil	Valor contábil
	Categoria		
Ativos financeiros			
Caixa e equivalentes de caixa	Custo amortizado	869	6.938
Contas a receber	Custo amortizado	3.244	3.712
Partes relacionadas	Custo amortizado	9.903	9.828
Títulos de valores mobiliários	Custo amortizado	2.705	2.410
Passivos financeiros			
Fornecedores	Custo amortizado	309	659
Debêntures	Custo amortizado	44.644	49.265
Passivo de arrendamento	Custo amortizado	215	242

(c) Fatores de risco financeiro

As atividades da Companhia a expõem a diversos riscos financeiros: risco de mercado, risco de crédito e risco de liquidez. O programa de gestão de risco da Companhia se concentra na imprevisibilidade dos mercados financeiros e busca minimizar potenciais efeitos adversos no desempenho financeiro da Companhia.

(d) Risco de mercado:

Risco de taxa de juros: O risco de taxa de juros decorre das aplicações financeiras referenciadas ao CDI, assim como as debêntures, que podem afetar as receitas ou despesas financeiras caso ocorra um movimento desfavorável nas taxas de juros ou na inflação, a Administração entende que o risco de mudanças significativas no resultado e nos fluxos de caixa é baixo.

Foi considerado como cenário mais provável de se realizar, na avaliação da Administração, nas data de vencimento de cada uma das operações, as curvas de mercado (moedas e juros) B3. Desta maneira, no único cenário apresentado como provável, identificou-se que não há impacto sobre o valor justo dos instrumentos financeiros. A base de cálculo utilizada é o valor apresentado nas notas explicativas caixa e equivalentes de caixa e debêntures:

Notas Explicativas

SANESALTO SANEAMENTO S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Transações	Risco	Taxa de juros	Saldo total em 30/09/2021	Projeção de mercado
				Provável Cenário
Ativo financeiro				
Caixa e equivalentes de caixa	Redução da taxa CDI	1,90%	865	881
Aplicações financeiras	Redução da taxa CDI	1,90%	4	4
Passivo financeiro				
Debêntures	DI + 4%	5,90%	44.644	47.278
Exposição líquida			44.640	46.392
Efeito líquido - perda				1.752

Devido à natureza, complexidade e isolamento de uma única variável, as estimativas apresentadas podem não representar fielmente o valor da perda, caso a variável em questão tenha a deterioração apresentada.

Risco de taxas de câmbio: A Companhia não realiza operações cambiais.

- (e) **Risco de crédito:** O risco de crédito decorre de caixa e equivalentes de caixa, depósitos em bancos e instituições financeiras, bem como de exposições de crédito a clientes. Para bancos e instituições financeiras, são aceitos somente títulos de entidades consideradas de primeira linha. A área de análise de crédito avalia a qualidade do crédito do cliente, levando em consideração sua posição financeira, experiência passada e outros fatores. Vide nota explicativa 4.1.
- (f) **Risco de liquidez:** A previsão de fluxo de caixa é realizada pela Administração da Companhia, que monitora as previsões contínuas das exigências de liquidez para assegurar que ela tenha caixa suficiente para atender às necessidades operacionais. Essa previsão leva em consideração os planos de financiamento da dívida da Companhia, cumprimento de cláusulas, cumprimento das metas internas do quociente do balanço patrimonial, revisão tarifária.

20. Resultado por Ação

Conforme requerido pelo CPC 41 – Resultado por Ação, as tabelas a seguir reconciliam o resultado aos montantes usados para calcular o lucro básico por ação:

	30/09/2021	30/09/2020
Lucro líquido do período	3.835	4.594
Média ponderada de ações em circulação	50.341	10.382.364
Resultado por ações - básico - R\$	76,1804	0,4425

Diluído: O lucro diluído por ação é calculado mediante o ajuste da quantidade média ponderada de ações ordinárias. A Companhia só possui uma classe de ação ordinária e não há ações ordinárias potenciais diluidoras ou opções que pudessem converter as ações preferenciais em ordinárias, portanto, o valor do lucro por ação diluído é igual ao básico.

Notas Explicativas

SANESALTO SANEAMENTO S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	30/09/2021	30/09/2020
Quantidade de ações	Avos	Avos
2.000.000	-	02/09
14.573.546	-	07/09
50.341	09/09	-
Média ponderada de ações	50.341	10.382.364
Lucro básico por ações (em reais)	76,1804	0,4425

21. Imposto de Renda e Contribuição Social

Em 30 de setembro de 2021, a Companhia possuía apenas saldo de base negativa de contribuição social no montante de R\$ 6.159. No exercício de 2020, a administração decidiu mudar o regime de tributação para Lucro Presumido, assim, em 30 de setembro de 2021 o imposto de renda e contribuição social correntes apurados foi de R\$ 1.684 e R\$ 613, respectivamente e R\$ 1.565 e R\$ 564 em 30 de setembro de 2020. A Companhia não reconheceu os tributos diferidos ativos sobre a totalidade da base negativa de CSLL por não atender as condições requeridas pela Instrução CVM 371.

Conforme a legislação fiscal, o prejuízo fiscal e a base negativa de Contribuição Social não prescrevem. Entretanto, em períodos com lucros fiscais, somente 30% do lucro pode ser compensado com prejuízos fiscais de anos anteriores. A administração da Companhia mantém o controle do saldo da base negativa da CSLL para que seja utilizado em exercícios futuros, porém, não registrou os tributos diferidos ativos em função de estar no regime de lucro presumido.

A seguir demonstramos o resumo da apuração no regime de lucro presumido do IRPJ e CSLL pelo lucro presumido em 30 de setembro de 2021 e 2020:

LUCRO PRESUMIDO	30/09/2021		30/09/2020	
Corrente	IRPJ	CSLL	IRPJ	CSLL
Arrecadação	21.037	21.037	19.597	19.597
Base de Presunção	21.037	21.037	19.597	19.597
Presunção lucro (32%)	6.732	6.732	6.271	6.271
Outras receitas	77	77	59	-
Base tributável	6.809	6.809	6.330	6.271
IRPJ (15%)	(1.021)	-	(950)	-
Adicional (10%)	(663)	-	(615)	-
CSLL (9%)	-	(613)	-	(564)
	(1.684)	(613)	(1.565)	(564)
IRPJ e CSLL no resultado	(2.297)		(2.129)	

22. Gestão de capital

O objetivo da Companhia ao administrar seu capital é salvaguardar a capacidade de continuidade das suas operações e oferecer retorno aos acionistas e demais partes interessadas.

Notas Explicativas

SANESALTO SANEAMENTO S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

A Empresa monitora o capital com base no índice de alavancagem financeira, entre outros. Esse índice corresponde à dívida líquida expressa como percentual do capital total. A estrutura de capital da Empresa é bastante conservadora.

Os índices de alavancagem financeira em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020 podem ser assim sumariados:

	30/09/2021	31/12/2020
A - Total de Debêntures e passivo de arrendamentos (nota 9)	44.859	49.265
B - (-)Caixa e equivalentes de caixa e títulos e valores mobiliários(nota 3)	3.574	6.938
C = (A - B) - Dívida líquida	41.285	42.327
D = Total do patrimônio líquido	3.896	5.927
E = (C + D) - Capital total	45.181	48.254
C/E = Índice de alavancagem financeira	91,4%	87,7%

23. Seguros

A Companhia possui seguro de compreensivo empresarial para danos materiais e lucros cessantes, da Estação de Tratamento de Esgoto, do Prédio Comercial, além de 11 estações de elevatórias de esgotos, com vigência de 04/09/2021 a 04/09/2022. Abaixo, estão apresentados os valores em risco:

	Valor em risco	
	Danos materiais	Lucros cessantes
Estação de tratamento de esgoto e elevatórias	33.148	3.000
Prédio comercial	1.050	
	34.198	3.000

Demonstramos a seguir, o limite máximo de indenização:

Cobertura	Limite máximo de indenização
Incêndio, raio e explosão	11.000
Vendaval, furacão, ciclone, tornado, granizo e fumaça	500
Danos elétricos	1.200
Danos materiais	130
Roubo e/ou furto qualificado de bens	100
Impacto de veículos terrestres	500
Alagamento / inundação	100
Despesas de recomposição de registros e documentos	20
Tumulto, greve, lock-out	20
Perda ou pagamento de aluguel	30
Lucros cessantes	3.000
	16.600

Notas Explicativas

SANESALTO SANEAMENTO S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

As premissas adotadas para a avaliação da importância segura e riscos contidos, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de revisão das demonstrações financeiras intermediárias, e consequentemente não foram revisadas pelos nossos auditores independentes.

24. Transações que não afetaram o caixa

Em fevereiro de 2020, a Companhia efetuou o aumento de capital com a integralização do AFAC no valor de R\$ 12.574. Em dezembro de 2020, a Companhia realizou a redução do seu capital social em R\$ 14.523 com prejuízos acumulados. Essas transações não envolveram caixa.

25. Outros assuntos

Em conformidade com o artigo 25, § 1º, inciso V e VI da Instrução CVM nº 480/09, os diretores declaram que reviram, discutiram e aprovam as demonstrações financeiras intermediárias condensadas da Companhia e o relatório dos auditores independentes.

26. Eventos subsequentes

Em outubro de 2021 a Sanesalto Saneamento S.A. (“Companhia”), informa que a CONASA Infraestrutura S.A, única acionista da Companhia e interveniente anuente e garantidora de sua 3ª emissão de debêntures simples e o acionista da CONASA, Infra Setorial Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia, firmaram um acordo de investimento com entidade controlada por Generate Capital Inc. (“Generate”) que, entre outras disposições, prevê a inclusão de um novo acionista indireto e o aumento de capital na Controladora. Na Companhia não tem previsão de aumento de capital.

Claudio R. de Leoni Ramos
Diretor Administrativo/Financeiro

Isaac do Nascimento
Contador PR 043806/O-1

* * *

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

Sanesalto Saneamento S.A.
Informações Trimestrais - ITR em
30 de setembro de 2021 e relatório sobre
a revisão de informações trimestrais

Relatório sobre a revisão de informações trimestrais

Aos Administradores e Acionistas
Sanesalto Saneamento S.A.

Revisamos as informações contábeis intermediárias da Sanesalto Saneamento S.A. (a "Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2021, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente para os períodos de três e de nove meses findos nessa data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo nessa data, assim como o resumo das principais políticas contábeis e as demais notas explicativas.

A administração é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 – Demonstração Intermediária e com a norma internacional de contabilidade IAS 34 – Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board (IASB), assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais - ITR. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 - "Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade" e ISRE 2410 - Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity, respectivamente). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis, e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Conclusão sobre as informações intermediárias

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21 e o IAS 34, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais - ITR, e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.

Outros assuntos

Informação suplementar - Demonstrações do Valor Adicionado

Revisamos, também, a demonstração do valor adicionado (DVA), referente ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021, preparadas sob a responsabilidade da administração da Companhia, cuja apresentação nas informações intermediárias é requerida de acordo com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais – ITR e considerada informação suplementar pelas IFRS, que não requerem a apresentação da DVA. Essas demonstrações foram submetidas aos mesmos procedimentos de revisão descritos anteriormente e, com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que não foram elaboradas de maneira consistente, em todos os seus aspectos relevantes, em relação às informações contábeis intermediárias tomadas em conjunto.

Maringá, 11 de novembro de 2021

PricewaterhouseCoopers
Auditores Independentes Ltda.
CRC 2SP000160/O-5

Adriano Machado
Contador CRC 1PR042584/O-7

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Em conformidade com o artigo 25, § 1º, inciso V e VI da Instrução CVM nº 480/09, os Diretores declaram que reviram, discutiram e aprovam as demonstrações contábeis da Companhia e o relatório dos auditores independentes.

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente

A Empresa de Auditoria Independente por nós contratada, não realizou nenhum outro serviço durante o exercício social além da Auditoria Externa.