

GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL SECRETARIA DE ESTADO DE OBRAS E INFRAESTRUTURA COMPANHIA DE SANEAMENTO AMBIENTAL DO DISTRITO FEDERAL CNPJ - 00.082.024/0001-37

2020

Ajuste por:

empregados

Resultado ajustado

Tributos a recuperar

Outras contas a receber

Variações en

Estoques

líquido 1.404.805

199,146

(22.578)

133.096

(39.445) **1.641.307**

1.627

(45.734)

(50.048)

(89.493)

Fluxo de caixa das atividades operacionais Resultado líquido do exercício

Variações monetárias sobre contas a receber

Perdas de créditos prescritos

Depreciações e amortizações

fornecedores e outras contas a pagar Juros sobre obrigações fiscais

Provisão de Benefícios Previdenciários

Provisão de demandas judiciais

Perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa

Provisão de atualização Programa de Desligamento

Resultado da equivalência patrimonial Imposto de renda e contribuição social diferidos

Ajuste a valor presente de ativos imobilizados e Juros e variações monetárias sobre empreiteiros,

Juros e variações monetárias sobre benefícios a

Juros e encargos sobre empréstimos e financiamentos Variações monetárias e cambiais sobre empréstimos e

Imposto de renda e contribuição social diferidos

Saldo inicial de caixa e equivalentes de caixa

Saldo final de caixa e equivalentes de caixa

Atualmente, são utilizadas as seguintes taxas de depreciação:

Resultado na baixa de ativos imobilizados e intangíveis



2021

133.096

84.473

(27.193)

201.571

(2.063) (5.432) 84.383

833

2.696

(9.441)

(87.634)

484.944

(70.479) (7.982) 16.114

(3.901)

(9.250)

11

2020

199.146

150.825

(14.036)

5.858

(3.209)

61.506

802

17.056

(44.497)

33.619 169.534

581.522

2.404 (90.677)

(3.140)

311.278

(22.831)

397.776

109.329

(665)

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA

(VALORES EXPRESSOS EM MILHARES DE REAIS)

Nota

DAT ANGOODIA	TRIMONIAIC			DEMONSTR + CÔTS BO	o DECLUTED	20	
BALANÇOS PATRIMONIAIS (VALORES EXPRESSOS EM MILHARES DE REAIS)				DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS (VALORES EXPRESSOS EM MILHARES DE REAIS)			
Ativo	Nota	2021	2020		Nota	2021	2
Caixa e equivalentes de caixa	7	397.776	288.447				
Contas a receber de clientes	8	383.689	391.591	Receita Operacional Líquida	26	1.862.893	1.908.
Estoque	9	37.475	29.493	1			
Tributos a recuperar Despesas antecipadas	10	121.130 524	137.244 546	Custo dos serviços prestados	27	(1.131.208)	(1.098.5
Outras contas a receber	11	21.608	20.709	custo dos serviços prestados	2,	(1.131.200)	(1.070.5
Total do ativo circulante		962.202	868.030	Lucro bruto	-	731.685	809.
Contas a receber de clientes	8	49.135	28.725	Decrees comerciais e de vendes	28	(197.032)	(248.0
Imposto de renda e contribuição social diferidos	13	70.711	61.377	Despesas comerciais e de vendas	29		,
Despesas antecipadas		-	86	Despesas administrativas e gerais		(286.859)	(286.6
Partes relacionadas	33	12.107	58.195	Despesas tributárias	30	(14.660)	(13.4
Ativos financeiro - Concessões Ativos de Contratos	15 14	1.344.428 557.725	1.255.577 604.990	Outras Receitas/Despesas operacionais	31	(99.008)	75.
Outros valores a receber	12	22.540	25.095	Participação no resultado de coligadas e controladas	_	2.063	3.
Total do realizável a longo prazo		2.056.646	2.034.045	Resultado Operacional		136.189	340.
Investimentos	16	25.340	23.276				
Intangível	18	659.754	607.104	Receita Financeira	32	131.798	125.
Imobilizado	17	422.576	414.669	Despesa Financeira	32 _	(125.199)	(247.7
Total do ativo não circulante		3.164.316	3.079.094	Resultado Financeiro		6.599	(122.1
Total do ativo	<u> </u>	4.126.518	3.947.124		_		(-22.
Passivo	Nota	2021	2020	Resultado antes dos tributos sobre o lucro	-	142.788	217.
Fornecedores e outras contas a pagar	19	213.347	185.134	Contribuição social – corrente	13	(15.124)	(22.0
Obrigações fiscais	21 22	34.060 82.852	43.340 74.205	Contribuição social – diferida	13	5.432	3.
Obrigações trabalhistas e previdenciárias Empréstimos e financiamentos	20	82.832 188.726	197.505	Contribuição sociai – diferida	13	3.432	3.
Arrendamento mercantil	20	9.500	8.494			(0.000)	(10.
Partes relacionadas	33	7.019	9.776	Imposto de renda e contribuição social	_	(9.692)	(18.8
Benefícios a empregados	23	202.858	117.990	Resultado do exercício		133.096	199.
Total do passivo circulante		738.362	636.444	As notas explicativas da Administração são parte	integrante das de		
Fornecedores e outras contas a pagar	19	164.478	181.349				Allas
Empréstimos e financiamentos	20	827.105	829.823	DEMONSTRAÇÕES DOS RESU			
Arrendamento mercantil	20 33	13.027	4.566	(VALORES EXPRESSOS EM	MILHARES DE	REAIS)	
Partes relacionadas Provisões para riscos cíveis, fiscais e trabalhistas	33 24	5.518 236.695	1.200 246.136		Notas	2021	2
Beneficios a empregados	23	500.026	470.552		110143	2021	-
Total do passivo não circulante		1.746.849	1.733.626	Resultado do exercício		133.096	199.
Total do passivo	_	2.485.211	2.370.070	Outros Resultados Abrangentes		(39.445)	(5.9
Capital social	25	1.537.315	1.537.315	Ganhos/Perdas em remensurações de investimentos		-	(
Reserva de Lucro	25	173.973	72.487	Ganhos/Perdas em remensurações de planos de		(43.347)	(6.6
Adiantamento para futuro aumento de capital	25	19.512	17.300	beneficios definidos		(43.347)	(0.0)
Ajuste de avaliação patrimonial	25	(89.493)	(50.048)	Efeitos fiscais em planos de benefícios definidos		3.902	
Total do patrimônio líquido		1.641.307	1.577.054	22332 Modalo em plantos de contentos definidos		5.732	
Total do passivo e do patrimônio líquido		4.126.518	3.947.124	Resultado abrangente do exercício		93.651	193.

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

capital 115.064

1.627

2.212

19.512

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras

(99.391)

Adiantamento para

futuro aumento de

integralizado 1.437.924

99.391

1.537.315

Reserva de lucros

Reserva legal

4.753

6.655

11.408

estatutária

67.734

94.831

162.565

Nota	2021	2020	
26	1.862.893	1.908.370	
27	(1.131.208)	(1.098.591)	
_	731.685	809.779	
28	(197.032)	(248.666)	
29	(286.859)	(286.678)	
30	(14.660)	(13.410)	
31	(99.008)	75.569	
_	2.063	3.577	
	136.189	340.171	
32	131.798	125.604	
32 _	(125.199)	(247.783)	
_	6.599	(122.179)	
-	142.788	217.992	
13	(15.124)	(22.055)	
13	5.432	3.209	
_	(9.692)	(18.846)	
_	133.096	199.146	
e integrante das de	emonstrações financ	ceiras	
Notas	2021	2020	
	133.096	199.146	
	(39.445)	(5.946)	
	-	-	
	(43.347)	(6.610)	
	3.902	664	
	93.651	193.200	
	26 27 28 29 30 31 32 32 32 13 13 13 - e integrante das de	26 1.862.893 27 (1.131.208) 731.685 28 (197.032) 29 (286.859) 30 (14.660) 31 (99.008) 2.063 136.189 32 131.798 32 (125.199) 6.599 142.788 13 (15.124) 13 5.432 (9.692) 133.096 e integrante das demonstrações finance LTADOS ABRANGENTES MILHARES DE REAIS) Notas 2021 133.096 (39.445) (43.347) 3.902	26 1.862.893 1.908.370 27 (1.131.208) (1.098.591) 731.685 809.779 28 (197.032) (248.666) 29 (286.859) (286.678) 30 (14.660) (13.410) 31 (99.008) 75.569 2.063 3.577 136.189 340.171 32 131.798 125.604 32 (125.199) (247.783) 6.599 (122.179) 142.788 217.992 13 (15.124) (22.055) 13 5.432 3.209 (9.692) (18.846) 133.096 199.146 e integrante das demonstrações financeiras ELTADOS ABRANGENTES MILHARES DE REAIS) Notas 2021 2020 133.096 199.146 (39.445) (5.946) (43.347) (6.610) 3.902 664

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras

Lucros (prejuízos)

(102,449

199,146

(22.578)

(1.632)

133.096

(94.831) (6.655) (31.610)

10 10 10 10 10 10 10 10	31 920 7) 5.863 47 4.883 1) (69.089) 6) (265.241) inanceiras
Obrigações fiscais Obrigações trabalhistas e previdenciárias Dorigações trabalhistas e previdenciárias Enerfícios a empregados Total das variações de ativos e passivos As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações f DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - CONTINUAÇÃO (VALORES EXPRESSOS EM MILHARES DE REAIS)	77) 5.863 47 4.883 1) (69.089) 6) (265.241)
Obrigações fiscais Obrigações trabalhistas e previdenciárias Dorigações trabalhistas e previdenciárias Enerfícios a empregados Total das variações de ativos e passivos As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações f DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - CONTINUAÇÃO (VALORES EXPRESSOS EM MILHARES DE REAIS)	47 4.883 1) (69.089) 6) (265.241)
Obrigações trabalhistas e previdenciárias Benefícios a empregados Total das variações de ativos e passivos As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações f DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - CONTINUAÇÃO (VALORES EXPRESSOS EM MILHARES DE REAIS)	1) (69.089) 6) (265.241) inanceiras
Beneficios a empregados 23 (64.51 Total das variações de ativos e passivos (76.31 As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações f DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - CONTINUAÇÃO (VALORES EXPRESSOS EM MILHARES DE REAIS)	(265.241)
Total das variações de ativos e passivos (76.31 As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações f DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - CONTINUAÇÃO (VALORES EXPRESSOS EM MILHARES DE REAIS)	(265.241)
As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações f DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - CONTINUAÇÃO (VALORES EXPRESSOS EM MILHARES DE REAIS)	inanceiras
DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - CONTINUAÇÃO (VALORES EXPRESSOS EM MILHARES DE REAIS)	
(VALORES EXPRESSOS EM MILHARES DE REAIS)	0
N	
Nota 202	21 2020
Caixa (utilizado nas) gerado pelas atividades operacionais 408.6.	28 316.281
Pagamentos de juros sobre empréstimos e financiamentos 20(22.78	(32.103)
Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades 385.8- operacionais	42 284.178
Fluxo de caixa das atividades de investimentos	
Aquisições de intangíveis 18 (203.81	9) 384,600
Ativos de Contrato 14 46.40	
Aquisições de imobilizado 17 (30.91	
Fluxo de caixa proveniente das atividades de (188.32 investimentos	8) (236.181)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento	
Captações de empréstimos e financiamentos 20 62.12	23 103.692
Amortização de empréstimos e financiamentos 20 (120.91	0) (153.569)
Dividendos obrigatórios 25.6 (31.61	
Adiantamento para futuro aumento de capital 25.5 2.2	
Caixa líquido gerado pelas atividades de (88.18 financiamentos	(70.828)
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa 109.3	29 (22.831)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras

1 Contexto operacional

Ajuste de avaliação patrimonia

Saldo em 31 de dezembro de 2021

Saldo em 1º de janeiro de 2019

Resultado do exercício
Destinação do resultado:
Constituição de reserva estatutária

Saldo em 31 de dezembro de 2020

Dividendos Obrigatórios
adiantamento para futuro aumento de capita

Resultado do exercício

Destinação do resultado Constituição de reserva estatutária Constituição de reserva legal

nento de capital

Constituição de reserva legal Dividendos Obrigatórios Adiantamento para futuro aumento Aumento de capital em 02/10/2020 Ajuste de avaliação patrimonial

A Companhia de Saneamento Ambiental do Distrito Federal, denominada "CAESB" ou "Companhia", criada em 8 de abril de 1969, é uma sociedade de economia mista, regida pela Lei das Sociedades Anônimas, controlada pelo Governo do Distrito Federal, denominado GDF, e tem como objeto social atividades de saneamento,

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras

25.3 25.2

25.6 25.5

25.3 25.2 25.6 25.5 25.4

podendo também atuar em outros países e prestar serviços na área de resíduos sólidos. A partir de 2006, a CAESB passou a ser regulada por meio do Contrato de Concessão de Serviço Público de Saneamento nº 001/2006, celebrado entre a Companhia e a Agência Reguladora de Águas, Energia e Saneamento Básico do Distrito Federal, denominada ADASA. Esse contrato, com vigência até 21 de maio de 2032, regula a exploração do serviço público de saneamento básico, serviço este constituído pelo abastecimento de água e pelo esgotamento sanitário objeto da concessão de que é titular a Companhia

Com a assinatura do Contrato de Concessão e com edição da Política Nacional de Recursos Hídricos, da Política Nacional de Meio Ambiente e da Lei do Saneamento, houve uma segregação das funções de prestação dos servicos públicos e de gestão dos recursos hídricos, passando esta última competência para a ADASA. Assim, a CAESB passou a ser apenas prestadora dos serviços de abastecimento de água e esgotamento sanitário e principal usuária dos recursos hídricos do DF.

2 Base de elaboração e apresentação das demonstrações financeiras 2.1 Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras foram preparadas em conformidade com o Manual de Contabilidade Regulatório da ADASA, de acordo com as políticas contábeis adotadas no Brasil e com os pronunciamentos, as interpretações e as orientações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), aprovadas pelo Conselho Federal ea sortenações initidas pero confict de Trointenamentos Contactos (CTC), aprovadas pero Consento Feerar de Contactos (CTC), aprovadas pero Consento Feerar de Consento Feerar a ferar de Consento Feerar de Consento Feerar a ferar de Consento Feerar de Consento Feerar

A emissão das demonstrações financeiras foi aprovada e autorizada pela Administração, representada pelo Conselho de Administração da Companhia, em 28 de março de 2022. Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo

evidenciadas, e correspondem às utilizadas pela Administração na sua gestão. 2.2 Continuidade Operacional A Administração da Companhia tem realizado todo seu planejamento e ações visando a perenidade de seus

negócios, dessa forma avalia que possui condições de disponibilizar todos os recursos para continuidade de suas operações. A Administração não tem conhecimento de nenhuma incerteza relevante que possa gerar dúvidas sobre a continuidade operacional da Companhia, sendo assim as demonstrações financeiras foram elaboradas levando em conta esse pressuposto. 2.3 Moeda Funcional e Moeda de Apresentação

Todos os valores apresentados nas demonstrações financeiras, incluindo os valores inseridos nas notas explicativas, estão expressos em milhares de reais, que é a moeda funcional da Companhia, exceto quando

indicado de outra forma 2.4 Base de Mensuração e Apresentação

As demonstrações foram preparadas com base no custo histórico, com exceção dos seguintes itens materiais reconhecidos no balanço patrimonial:

· Os instrumentos financeiros derivativos são registrados ao valor justo. • O passivo líquido de benefício definido é reconhecido como o valor justo dos ativos do plano, deduzido do

valor presente da obrigação de benefício definido, e é limitado conforme explicado na Nota Explicativa nº 4.13. 2.5 Impactos da Covid-19 Em 30 de janeiro de 2020, a Organização Mundial de Saúde ("OMS") anunciou uma en

devido a um novo surto de Coronavírus originário de Wuhan, China (o "surto de COVID-19") e os riscos para a comunidade internacional, considerando a capacidade de o virus se espalhar globalmente, indo além do seu ponto de origem. Em março de 2020, a OMS classificou o surto de COVID-19 como uma pandemia, com base no rápido aumento da exposição global. Nesse contexto, a CAESB adotou e vem adotando diversas medidas de prevenção, de forma a assegura

a continuidade e a qualidade dos serviços prestados à população atendida, pois os serviços prestados pela Companhia se tornam ainda mais essenciais à sociedade no contexto desta pandemia da COVID-19. Cabe destacar que a interrupção do abastecimento hídrico por parte de uma empresa de saneamento básico pode comprometer o atendimento das recomendações feitas pela OMS para que todos mantenham bons hábitos de

higiene, tal como a lavagem das mãos de forma correta e com mais frequência A Companhia, considerando o caráter essencial dos seus serviços para a população, e ainda, atendendo aos atos normativos do Governo do Distrito Federal, instituiu algumas medidas para combate à pandemia do coronavírus, dentre elas: o teletrabalho para empregados e colaboradores com comorbidades ou do grupo de risco, suspensão das visitas às unidades operacionais, suspensão também de todas as obras ou servicos de manutenção que causem interrupção no abastecimento de água por mais de 6 horas, suspensão de todas as viagens nacionais e internacionais à servico e aperfeicoamento do atendimento virtual com ampliação dos serviços atendidos. Entre os reflexos econômicos e financeiros da pandemia da COVID-19 destacam-se: (i) alta volatilidade cambial

e aumento nos custos das novas captações; (ii) aumento da inadimplência e na expectativa de aumento nas perdas futuras, por conta da queda na arrecadação, que impactou negativamente as perdas estimadas. A expectativa da Administração da Companhia é de que as ações concretizadas frente aos impactos mencionados, somadas ao aumento da segurança hídrica devido às obras realizadas, serão suficientes para honrar seus compromissos e não comprometer a continuidade operacional e financeira da Companhia.

2.6 Novo Marco Legal do Saneamento Em 15/07/2020 foi publicada a Lei Federal nº 14.026/2020, conhecida como Novo Marco Legal para o Saneamento Básico. A nova lei amplia a concorrência no setor ao introduzir como um dos objetivos da Política Federal de Saneamento Básico a promoção da regionalização dos serviços, com vistas à geração de ganhos de escala, por meio do apoio à formação dos blocos de referência e à obtenção da sustentabilidade econômica e financeira da prestação dos serviços.

Dessa forma, o Governo Federal publicou o Decreto nº 10.588, de 24 /12/2020, o qual dispõe sobre o apoio técnico e financeiro para os prestadores de serviços, estabelecendo como condição para acesso de recursos públicos federais e financiamentos com recursos da União ou com recursos geridos ou operados por órgãos ou entidades da União, a adesão pelos titulares dos serviços públicos de saneamento básico à estrutura de governança correspondente, nos casos de unidade regional de saneamento básico, blocos de referência e gestão associada. Adicionalmente, o Novo Marco Legal impõe metas de atendimento de 99% da população atendida com água potável e de 90% com coleta e tratamento de esgotos até 31 de dezembro de 2033 a atuarem com maior eficiência. A nova Lei ainda atribuiu à Agência Nacional de Águas e Saneamento Básico (ANA) a competência para editar normas de referência para regulação dos serviços de saneamento, com o objetivo de padronizar a atuação das agências reguladoras e minimizar as incertezas regulatórias, criando, desta

Por fim, tendo em vista que o Artigo 10-B da Lei nº 14.026/2020, estabelece que os contratos em vigor, incluídos aditivos e renovações, bem como aqueles provenientes de licitação para prestação ou concessão dos serviços públicos de saneamento básico, estão condicionados à comprovação da capacidade econômico-financeira, com vistas a viabilizar a universalização dos serviços na área licitada até dezembro de 2033, o MDR publicou o Decreto nº 10.710/2021, de 31 de maio de 2021, que estabelece a metodología para a referida compr obstante, o Artigo 1º, § 3º, estabelece que não se submete ao disposto no referido Decreto a prestação direta de serviços públicos de abastecimento de água potável ou de esgotamento sanitário pelo município ou pelo Distrito Federal titular do serviço, ainda que por intermédio de autarquia, empresa pública ou sociedade de economia mista por ele controladas, como é o caso da Caesb.

forma, um ambiente mais estável e atrativo para investimentos no setor.

Com base neste contexto a Companhia está se adequando as novas exigências legais, contudo considera importante destacar que: i) possui contratos que já contemplam metas que atendem ou mesmo antecipam àquelas estabelecidas pelo Novo Marco Legal; ii) goza de acesso a capitais públicos e ao mercado de capitais privado. devido à sólida reputação, favorecendo a manutenção e/ou ampliação de sua base operada e o atingir universalização dos serviços no prazo estabelecido pela nova lei; e iii) conta com elevado nível de governança, sempre em aperfeicoamento

3 Principais práticas contábeis As políticas contábeis e julgamentos utilizados na preparação das Demonstrações Financeiras para o período

As pointeas contactes e jugamentos unitzados ha preparação das Demonstrações i mancenas para findo em 31 de dezembro de 2021 são consistentes com aqueles utilizados para preparar as demo financeiras anuais referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020.

4 Sumário das práticas contábeis

As principais práticas contábeis adotadas na elaboração das demonstrações financeiras estão definidas a seguir e foram aplicadas de forma consistente com o exercício anterior:

4.1 Receita operacional a. Serviços de abastecimen

A receita de serviços é apurada em conformidade com o regime contábil de competência. Uma receita não é reconhecida se há uma incerteza significativa na sua realização

As receitas de serviços decorrem do fornecimento de água e serviços de coleta e tratamento de esgoto sanitário As receitas ainda não faturadas, correspondentes à última leitura até a data de apresentação das demonstrações financeiras, representam receitas incorridas e são reconhecidas como contas a receber de clientes/receita operacional com base em estimativas mensais dos serviços completados. b. Outros serviços indiretos de água e esgoto

A receita de outros servicos indiretos de água remanejamentos e reparos de hidrômetros e ainda de ligação e religação de água, e é reconhecida no período no

qual os serviços são prestados. c. Perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa

A Companhia registra suas perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa por meio do valor provável de realização, considerando os valores complementares, com base na categorização dos clientes e análise do histórico de perdas para atender ao modelo de perdas incorridas e esperadas estabelecido pelo Pronunciamento Técnico CPC 48. Para que seja constituída provisão para fazer face às eventuais perdas estimadas, é feita análise da carteira de clientes de forma individual e coletiva. A análise individual corresponde à carteira de crédito para cada usuário e a análise coletiva corresponde a um conjunto de devedores segmentados em grupos com características comuns, conforme detalhado na nota explicativa 8.

4.2 Instrumentos financeiros a. Ativos financeiros - Instrumentos financeiros não derivativos

Os instrumentos financeiros somente são reconhecidos a partir da data em que a Companhia se torna parte das disposições contratuais dos instrumentos financeiros. Quando reconhecidos, são inicialmente registrados ao seu valor justo, acrescido dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à sua aquisição ou à sua emissão. A classificação depende da finalidade dos ativos e dos passivos financeiros e é determinada na data do reconhecimento inicial. Todas as aquisições ou alienações normais de ativos e passivos financeiros são reconhecidas ou baixadas com base na data de negociação.

Ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é reportado no balanço patrimonial quando há um direito legalmente aplicável de compensar os valores reconhecidos e há a intenção de liquidá-los em uma base líquida, ou realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

Os ativos financeiros são classificados nas seguintes categorias específicas: custo amortizado, valor justo por meio de outros resultados abrangentes e valor justo por meio do resultado. Em 31 de dezembro de 2021, a Companhia apresentou somente instrume

custo amortizado. São incluídos nessa classificação os ativos financeiros não derivativos com recebimentos fixos ou determináveis. que não são cotados em um mercado ativo. São registrados no ativo circulante, exceto, nos casos aplicáveis, aqueles com prazo de vencimento superior a 12 meses após a data do balanço, os quais são clas

ativo não circulante. mente mensurados ao custo amortizado utilizando o método de juros efetivos. O custo amortizado é reduzido por perdas por impairment. A receita de juros, ganhos e perdas cambiais e o pairment são reconhecidos no resultado. Qualquer ganho ou perda no desreconhecimento é reconhecido no

Os instrumentos financeiros foram mensurados ao valor justo com reconhecimento do resultado (ii) Passivos financeiros

Os passivos financeiros, incluindo financiamentos, são inicialmente mensurados pelo valor justo, líquidos dos custos da transação. Posteriormente, são mensurados pelo valor de custo amortizado utilizando o método de juros efetivos, e a despesa financeira é reconhecida com base na remuneração efetiva.

O método de juros efetivos é utilizado para calcular o custo amortizado de um passivo financeiro e alocar sua despesa de juros pelo respectivo período. A taxa de juros efetiva é a taxa que desconta exatamente os fluxos de caixa futuros estimados ao longo da vida estimada do passivo financeiro ou, quando apropriado, por um período nenor para o reconhecimento inicial do valor contábil líquido.

Em 31 de dezembro de 2021, os passivos financeiros da Companhia foram class 4.3 Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários à vista e outros investir prazo de alta liquidez, com vencimento igual ou inferior a 90 dias. Esses recursos possuem risco insignificante de udança de valor e são utilizados para gerenciamento de compromissos de curto prazo. 4.4 Estoques

Os estoques de materiais para consumo e os necessários à manutenção dos sistemas de abastecimento de água e esgotos, são mensurados pelo custo médio ponderado e classificados no ativo circulante. O custo inclui todos os gastos de aquisição e outros, incorridos para colocar os materiais em seu local final de armazenamento e em ndição de consumo 4.5 Investimentos societários

Coligada é a entidade sobre a qual a Companhia possui influência significativa. Negócio em conjunto é aquele em que duas ou mais partes têm o controle conjunto estabelecido contratualmente, podendo ser classificado como uma operação em conjunto ou um empreendimento controlado em conjunto, dependendo dos direitos e obrigações das partes. Enquanto em uma operação em conjunto as partes integrantes têm direitos sobre os ativos e obrigações sobre os

passivos relacionados ao negócio, em um empreendimento controlado em conjunto, as partes têm direitos sobre os ativos líquidos do negócio. No segmento de exploração e produção, algumas atividades são conduzidas por operações em conjunto. Nas demonstrações financeiras, apenas as operações em conjunto constituídas por meio de entidade com personalidade jurídica própria são avaliadas pelo Método de Equivalência Patrimonial (MEP), deduzido das perdas estimadas em decorrência de descontinuidade do negócio, caso existam. Para as demais operações em

nto, a Companhia reconhece seus ativos, passivos e as respectivas receitas e despesas nestas operações. 4.6 Negócios em conjunto panhia utiliza o método de consolidação proporcional para reconhecimento dos direitos e obrigações referentes aos negócios em conjunto, em razão do compartilhamento do controle pelas consorciadas. Dessa forma, a Companhia registra sua participação proporcional equivalente a 50% sobre os ativos, passivos, receitas e despesas do Consórcio de Águas Lindas e do Consócio Corumbá, conforme definição de operações em conjun

4.7 Arrendamento Mercantil nentos mercantis de imobilizado e intangível, nos quais a Companhia fica substancialm riscos e benefícios de propriedade, são classificados como ativos de diretos de uso e em contrapartida os passivos ndentes. Os arrendamentos são registrados, no seu início, um ativo (imobilizado ou intangível) e um passivo de financiamento (arrendamento) ajustados a valor presente.

estabelecida no Pronunciamento Técnico CPC19 (R2).

4.8 Imobilizado

Os bens registrados no imobilizado são os que não possuem vinculação com a concessão de serviço público, sendo compostos pelos bens de uso geral da Companhia. Esses bens estão apresentados pelo custo histórico de aquisição e/ou construção, corrigido monetariamente até 31 de dezembro de 1995, deduzidos da respectiva depreciação acumulada e perdas por redução ao valor recuperável de ativos (impairment).

os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, somente quando forem prováveis que fluam beneficios econômicos futuros associados ao item. O valor contábil dos hens é haixado antes do final da vida útil quando estes são leiloados, ressarcidos pelos gestores por motivo de extravio e ressarcidos pela seguradora por motivo de roubo. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos.

O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis à aquisição dos itens, bem como os juros sobre nanciamentos incorridos na aquisição e/ou construção até a data de entrada do bem em operação. Os encargos financeiros capitalizados são depreciados considerando os mesmos critérios e vida útil determinadas para o item do imobilizado aos quais foram incorporados.

A depreciação do ativo imobilizado é realizada pelas taxas de vida úteis econômicas que foram calculadas por empresa especializada contratada para tal finalidade, as quais são revisadas anualmente por comissão inte sendo que a última revisão foi efetuada em 31 de dezembro de 2021. Os terrenos não são depreciados.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - (VALORES EXPRESSOS EM MILHARES DE REAIS, EXCETO QUANDO INDICADO DE OUTRA FORMA) Ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado, apurados pela diferença entre os recursos advindos da

alienação e o valor contábil do imobilizado, são reconhecidos no resultado em outras receitas e despesas líquidas.

Taxa média de ao ano Computador, periféricos e outros componentes eletrônicos; equipamento de transporte 20,00% Equipamento de assistência médica; equipamento de laboratório; equipamento de segurança; equipamentos e implementos agrícolas; equipamento eletromecânico; 10.00% equipamento de tratamento; ferramenta e ferramental; instrumento de medição e precisão; material cinematográfico; equipamento de automação e telemetria aparelho de som, áudio e comunicação; aparelho utensílio doméstico e refrigeração; 8,33% biblioteca e mapoteca; equipamento de desenho; móveis e utensílios de escritório 6,67% Equipamento de oficina; máquinas, tratores e similares Equipamento de armazenamento de gases; equipamento para armazenamento de líquidos

4.9 Intangível intangível é representado pelos ativos vinculados à concessão, os quais são divididos em sistemas de abastecimento de água e esgotamento sanitário. Os valores desses ativos são representados pelo custo histórico de aquisição e/ou construção, corrigido monetariamente até 31 de dezembro de 1995, incluindo os juros capitalizados durante o período de construção, quando aplicável, deduzido da respectiva amortização acumulada. Os ativos intangíveis têm a sua amortização iniciada quando da sua disponibilização para uso, em seu local e na condição necessária para que seja capaz de operar da forma pretendida pela Companhia e é cessada quando esses ativos tiverem sido totalmente consumidos ou baixados. A amortização dos bens que compõem o ativo intangível foi realizada pelas taxas de vida úteis econômicas calculadas por empresa especializada contratada para tal finalidade, as quais são revistas anualmente por comissão interna, sendo que a última revisão foi efetuada em 31 de dezembro de 2021

A Lei nº 11.445/07 indica que os serviços públicos de saneamento básico terão a sustentabilidade econômico financeira assegurada, sempre que possível, mediante remuneração pela cobrança dos serviços, sendo preferencialmente na forma de tarifas e outros preços públicos, que poderão ser estabelecidos para cada um dos serviços ou para ambos conjuntamente. Conforme previsão da instrução e pronunciamento ICPC 01 e do CPC 20 (R1), os juros, atualizações monetárias

e variações cambiais relacionados a financiamentos utilizados para custear obras relacionadas ao sistema de água e esgoto são diretamente atribuídos ao custo destes, enquanto as obras estiverem em andamento. Essa capitalização é amortizada pelo mesmo prazo de vida útil determinado para o intangível ao qual foi incorporado. Atualmente, são utilizadas as seguintes taxas de amortização:

Natureza	Taxa média de
Natureza	amortização ao ano
Hidrômetro; instalação; equipamento de automação e telemetria	10,00%
Equipamentos; poço; instalações elétricas	5,00%
Lagoa; ligação predial; tomada de água; tubulações em geral	2,00%
Construção civil; barragem	1,67%

As licencas de uso de software são capitalizadas com base nos custos de aquisição e demais custos de implementação. As amortizações são registradas de acordo com a vida útil, e os gastos associados à sua manutenção são reconhecidos como despesas, quando incorridos.

4.10 Ativo financeiro - Concessão O Ativo financeiro é composto pelos investimentos efetuados e não recuperados por meio da prestação de servicos, no prazo do contrato e que deverão ser indenizados pelo poder concedente ao término do contrato de

Esses investimentos são amortizados pela vida útil do ativo. 4.11 Perda por redução ao valor recuperável de ativos

Ativos financeiros (incluindo recebíveis)

Licenças de uso de software

Um ativo financeiro não mensurado pelo valor justo por meio do resultado é avaliado a cada data de apresentação para apurar se há evidência de perda no seu valor recuperável. Um ativo tem perda no seu valor recuperável se uma evidência objetiva indica que um evento de perda ocorreu após o reconhecimento inicial do ativo, e que aquele evento de perda teve um efeito negativo nos fluxos de caixa futuros projetados que podem ser estimados de uma maneira confiável. Ativos não financeiros

Os valores contábeis dos ativos não financeiros da Companhia, que não estoques e contribuição social diferida, são revistos a cada data de apresentação para apurar se há indicação de perda no valor recuperável. Caso ocorra tal indicação, então, o valor recuperável do ativo é estimado. No caso de ágio e ativos intangíveis com vida útil indefinida, o valor recuperável é estimado todo ano.
Uma perda por redução no valor recuperável é reconhecida se o valor contábil do ativo ou a Unidade Geradora

de Caixa (UGC) exceder o seu valor recuperável. A Companhia adota como UGC os sistemas de água e esgoto. O valor recuperável de um ativo ou unidade geradora de caixa é o maior entre o valor em uso e o valor justo menos as despesas de venda. Ao avaliar o valor em uso, os fluxos de caixa futuros estimados são descontados aos seus valores presentes através da taxa de desconto antes de impostos, que reflita as condições vigentes de mercado quanto ao período de recuperabilidade do capital e os riscos específicos do ativo ou da UGC. Para a finalidade de testar o valor recuperável, os ativos que não podem ser testados individualmente são agrupados ao menor grupo de ativos que gera entrada de caixa de uso contínuo que são, em grande parte, independentes dos fluxos de caixa de outros ativos ou grupos de ativos ("Unidade Geradora de Caixa" ou "UGC").

Perdas por redução no valor recuperável são reconhecidas no resultado. Perdas reconhecidas referentes às UGCs são alocadas de forma pro rata.

4.12 Provisões para demandas judiciais

As provisões para demandas judiciais são reconhecidas quando a Companhia possui uma obrigação prese discutida em juízo, como resultado de eventos passados, possuindo uma possibilidade provável de saída de recursos para liquidar a obrigação, cujo valor possa ser estimado de maneira confiável, conforme critérios estabelecidos pelo CPC 25 - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes.

4.13 Benefícios a empregados a. Plano de previdência privado

(i) Planos de contribuição definida As obrigações por contribuições aos planos de contribuição definida são reconhecidas no resultado como despesas com pessoal quando os serviços relacionados são prestados pelos empregados. As contribuições pagas antecipadamente são reconhecidas como um ativo na extensão em que um reembolso de caixa ou uma redução em pagamentos futuros seja possível. (ii) Planos de beneficio definido

A obrigação líquida da Companhia para os planos de benefício definido é calculada para cada um dos planos com base na estimativa do valor do beneficio futuro que os empregados receberão como retorno pelos servicos prestados no período atual e em períodos anteriores. Esse valor é descontado ao seu valor presente e é apresentado