



**SANURBAN SANEAMENTO URBANO E CONSTRUÇÕES S/A**  
**CNPJ 50.138.627/0001-81      NIRE 35300527682**

**Demonstrações Contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2021**



SANURBAN

SANURBAN SANEAMENTO URBANO E CONSTRUÇÕES S/A.

Balanço Patrimonial e Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em Reais)

---

## **Palavra do presidente**

Em 2021, o início da vacinação da população adulta contra a COVID-19 nos possibilitou olhar para o futuro próximo com mais esperança. Continuamos com todos os cuidados em relação à saúde de nossos colaboradores e parceiros, assim como das comunidades que atendemos ao prover serviços de limpeza pública urbana em toda a sua amplitude, incluindo hospitalar e tratamento de resíduos provenientes da saúde – ainda mais necessária num momento em que todo o globo terrestre se preocupa com a saúde da humanidade tão acometida pelo vírus –, assim como no tratamento de águas e esgotos.

Ao olhar para trás, temos muito a celebrar. Aumentamos em 10% os nossos ativos e nosso caixa mais que triplicou. Mas, mais do que isso, crescemos como companhia, como Grupo e fortalecemos o nosso DNA, tão focado na preservação do meio ambiente e na responsabilidade social, mesmo diante de todos os desafios.

Nossa política de responsabilidade social, completamente alinhada aos Objetivos de desenvolvimento Sustentável (ODS) da Agenda 2030 da Organização das Nações Unidas e às diretrizes do Pacto Global, visa o bem-estar das pessoas e do planeta. Estamos orgulhosos do quanto evoluímos no último ano.

Mantivemos nosso olhar atento às transformações que ocorrem no setor de saneamento urbano e trabalhamos fortemente para participar ativamente dos principais processos de inovação, de forma a proporcionar o melhor às comunidades nas quais estamos inseridos.

Agradecemos a todos que fizeram parte desse ano de desafios, oportunidades e engrandecimento. E os convido a estarem juntos, novamente, para que 2022 seja um ano de crescimento e resultados inspiradores.

Nas próximas páginas, traremos o detalhamento de todas as nossas ações e resultados.

Boa leitura.



SANURBAN

SANURBAN SANEAMENTO URBANO E CONSTRUÇÕES S/A.

Balanço Patrimonial e Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em Reais)

### Balanço Patrimonial

Dos Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Em Reais)

#### Ativo

	Nota explicativa	2021	2020
<b>Circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	4	11.562.246,70	3.706.084,38
Contas a receber	5	4.532.037,47	5.372.057,21
Outras contas a receber		-	616,00
Impostos a recuperar	6	100.621,44	129.235,93
		<b>16.194.905,61</b>	<b>9.207.993,52</b>
<b>Não circulante</b>			
Contas a receber	5	28.886.419,78	29.472.612,51
Outros Créditos	7	188.424,69	201.166,65
Partes Relacionadas	12	8.799.448,44	8.888.843,08
Investimentos	8	12.064.082,58	12.130.754,06
Propriedade para Investimentos	9	11.974.868,01	10.170.625,01
Imobilizado	10	4.792.661,42	5.017.337,01
		<b>66.705.904,92</b>	<b>65.881.338,32</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>82.900.810,53</b>	<b>75.089.331,84</b>

#### Passivo e patrimônio líquido

	Nota Explicativa	2021	2020
<b>Circulante</b>			
Fornecedores	11	12.786,23	51.999,63
Partes Relacionadas	12	100.000,00	1.306.617,06
Obrigações sociais e trabalhistas	13	506.880,47	845.753,53
Obrigações tributárias	14	1.927.173,56	1.861.459,90
Empréstimos e financiamentos	15	-	851.226,01
		<b>2.546.840,26</b>	<b>4.917.056,13</b>
<b>Não circulante</b>			
Empréstimos e financiamentos	15	-	1.446.160,53
Tributos diferidos	16	6.847.194,77	6.506.765,08
Provisão para contingências	17	2.772.944,66	4.031.817,03
Obrigações tributárias	14	181.799,76	329.360,86
		<b>9.801.939,19</b>	<b>12.314.103,50</b>
<b>Patrimônio líquido</b>	18		
Capital Social		40.000.000,00	40.000.000,00
Reserva de Lucros		30.552.031,08	17.858.172,21
		<b>70.552.031,08</b>	<b>57.858.172,21</b>
<b>Total do passivo e do patrimônio líquido</b>		<b>82.900.810,53</b>	<b>75.089.331,84</b>



**SANURBAN SANEAMENTO URBANO E CONSTRUÇÕES S/A.**  
**Balço Patrimonial e Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
**(Em Reais)**

**Demonstração do Resultado**  
**Dos Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Em Reais)**

	Nota Explicativa	2021	2020
<b>Receita Bruta</b>		<b>30.128.004,63</b>	<b>31.713.426,78</b>
(-) Deduções da Receita		(2.345.121,12)	(2.482.390,61)
<b>Receita líquida</b>	<b>19</b>	<b>27.782.883,51</b>	<b>29.231.036,17</b>
(-) Custo dos serviços prestados	<b>20</b>	(7.290.210,06)	(8.690.379,23)
<b>(=) Lucro bruto</b>		<b>20.492.673,45</b>	<b>20.540.656,94</b>
<b>(+/-) Despesas/receitas operacionais</b>			
Despesas administrativas	<b>21</b>	(1.372.685,33)	(2.352.250,24)
Despesas tributárias	<b>22</b>	(90.808,08)	(53.243,58)
Provisão para Contingências	<b>17</b>	159.392,53	(3.518.967,14)
Outras receitas operacionais	<b>23</b>	1.265.828,33	495.245,07
Outras despesas operacionais	<b>23</b>	(3.675.307,94)	(10.158.768,76)
Receitas Patrimoniais	<b>24</b>	1.148.355,00	6.150.232,08
Despesas Patrimoniais	<b>24</b>	(2.989.606,36)	(4.185.798,10)
<b>(=) Resultado operacional antes do resultado financeiro</b>		<b>14.937.841,60</b>	<b>6.917.106,27</b>
Despesas financeiras	<b>25</b>	(540.987,40)	(643.155,77)
Receitas financeiras	<b>25</b>	3.644.612,56	40.502,96
<b>(=) Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social</b>		<b>18.041.466,76</b>	<b>6.314.453,46</b>
Imposto de renda		(3.119.961,24)	(2.313.077,70)
Contribuição social sobre o lucro líquido		(1.151.007,36)	(861.383,97)
<b>(=) Resultado do exercício</b>		<b>13.770.498,16</b>	<b>3.139.991,79</b>
Lucro (prejuízo) por ação		<b>344,26</b>	<b>78,50</b>

**SANURBAN SANEAMENTO URBANO E CONSTRUÇÕES S/A**

**Demonstração do Resultado Abrangente**  
**Dos Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020**

	2021	2020
<b>Resultado líquido do exercício</b>	<b>13.770.498,16</b>	<b>3.139.991,79</b>
<b>Outros resultados abrangentes</b>	<b>217.356,71</b>	<b>(52.118,68)</b>
Ajuste de Exercícios Anteriores	217.356,71	(52.118,68)
<b>Total do resultado abrangente do exercício</b>	<b>13.987.854,87</b>	<b>3.087.873,11</b>

**Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido**  
**Dos Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Em Reais)**

	Nota Explicativa	Capital Social	Reservas de Lucros		Outros Resultados Abrangentes	Total
			Reserva de Lucros	Reserva Legal		
Saldos em 31 de dezembro de 2019	18	40.000.000,00	11.639.018,88	-	4.468.600,00	56.107.618,88
Ajuste de Exercícios Anteriores			(52.118,68)			(52.118,68)
Ajuste de Avaliação Patrimonial			4.468.600,00		(4.468.600,00)	-
Resultado do Exercício			3.139.991,79			3.139.991,79
Constituição da Reserva Legal do Exercício			(156.999,59)	156.999,59		-
Constituição da Reserva Legal de Anos Anteriores			(999.674,38)	999.674,38		-
Distribuição de Dividendos			(1.337.319,78)			(1.337.319,78)
Saldos em 31 de dezembro de 2020	18	40.000.000,00	16.701.498,24	1.156.673,97	-	57.858.172,21
Ajuste de Exercícios Anteriores Reflexo			217.356,71			217.356,71
Resultado do Exercício			13.770.498,16			13.770.498,16
Constituição da Reserva Legal			(688.524,91)	688.524,91		-
Distribuição de Dividendos			(1.293.996,00)			(1.293.996,00)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	18	40.000.000,00	28.706.832,20	1.845.198,88	-	70.552.031,08



**SANURBAN SANEAMENTO URBANO E CONSTRUÇÕES S/A.**  
**Balanço Patrimonial e Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
**(Em Reais)**

**Demonstração dos Fluxos de Caixa pelo Método Indireto**  
**Dos Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2021 e 2020 (Em Reais)**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>		
Resultado do exercício	13.770.498,16	3.139.991,79
<b>Ajustes que não representam entrada e saída de caixa</b>		
Despesas com Depreciação	443.675,59	476.217,37
Equivalência Patrimonial	2.884.956,37	2.193.432,77
Perda Distribuição Desproporcional de Lucros	104.649,99	104.650,00
Provisão para Contingências	(1.258.872,37)	3.132.537,56
Reversão de Ajuste ao Valor Recuperável de Ativos	-	(363.709,50)
Provisão para Perdas de Clientes	3.675.307,94	10.158.768,76
Ajuste a Valor Justo Propriedade para Investimentos	(1.139.175,00)	(4.282.025,01)
Baixa de Ativo Imobilizado e Investimentos	(9.180,00)	383.217,76
Ajuste de Exercícios Anteriores	-	(52.118,68)
Lucro Decorrente de Participação em Consórcio	(695.131,78)	-
Despesa de Juros Empréstimos e Financiamentos	2.389,37	356.651,04
	<u>17.779.118,27</u>	<u>15.247.613,86</u>
<b>Variações de ativos e passivos operacionais</b>		
Contas a receber	(2.249.095,47)	(5.173.527,15)
Outras contas a receber	616,00	2.076,50
Impostos a recuperar	28.614,49	(107.043,03)
Outros Créditos	12.741,96	8.079.557,29
Fornecedores	(39.213,40)	(182.957,66)
Obrigações sociais e trabalhistas	(338.873,06)	(41.482,61)
Obrigações tributárias	(81.847,44)	13.835,71
Tributos diferidos	340.429,69	242.442,17
	<u>- 2.326.627,23</u>	<u>2.832.901,22</u>
<b>Caixa líquido das atividades operacionais</b>	<u>15.452.491,04</u>	<u>18.080.515,08</u>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimentos</b>		
Aquisição de Investimentos	- 665.068,00	-
Aumento de Participação em Controlada	(3.226.700,00)	-
Adições ao Imobilizado	(219.000,00)	(3.200,00)
Recebimento de Valor referente Participação em Consórcio	1.216.253,61	478.590,00
Recebimento Venda de Ativo Imobilizado e Investimentos	9.180,00	167.048,00
<b>Caixa líquido das atividades de investimentos</b>	<u>(2.885.334,39)</u>	<u>642.438,00</u>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamentos</b>		
Partes Relacionadas - Resultado Líquido	(1.117.222,42)	(13.581.195,82)
Pagamento Empréstimos e Financiamentos	(2.299.775,91)	(1.206.364,20)
Distribuição de Dividendos	(1.293.996,00)	(1.337.319,78)
<b>Caixa líquido das atividades de financiamentos</b>	<u>(4.710.994,33)</u>	<u>(16.124.879,80)</u>
<b>Aumento/(redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa</b>	<u>7.856.162,32</u>	<u>2.598.073,28</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	3.706.084,38	1.108.011,10
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	11.562.246,70	3.706.084,38
<b>Aumento/(redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa</b>	<u>7.856.162,32</u>	<u>2.598.073,28</u>



SANURBAN

SANURBAN SANEAMENTO URBANO E CONSTRUÇÕES S/A.

Balanco Patrimonial e Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em Reais)

## 1-Contexto operacional

A **Sanurban Saneamento Urbano e Construções S/A** tem como objetivo prestação de serviços relativos a todos os setores de limpeza pública, comercial, industrial e hospitalar, inclusive projeto, operação e tratamento de resíduos provenientes de saúde, com destinação final de resíduos sólidos compreendendo projeto executivo, implantação, conservação, manutenção, operação e encerramento de aterro sanitário e industrial. Prestação de serviços públicos e privados de tratamento de águas e esgotos, efluentes gerados e serviços congêneres, compreendendo sua coleta, transporte e tratamento. A empresa possibilita um controle de impactos ambientais, modelos de gestão ambiental personalizados e o atendimento às exigências ambientais vigentes aos seus clientes.

### 1.1. Empresas controladas e coligadas e consórcios

#### (i) Águas do Nordeste S.A.

A Águas do Nordeste S.A é uma sociedade anônima de Capital fechado, com sede na Pc. Getúlio Vargas, 167, andar 2, sala 307 – Santa Rita- PB.

Tem como objeto social a construção de redes de abastecimento de água, coleta de esgoto e construções correlatas, bem como a captação e tratamento de água e a gestão de redes de esgotos. Atualmente a empresa é detentora da concessão para prestação de serviços públicos de abastecimento de água potável e esgotamento sanitário no município de Santa Rita-PB, contrato firmado em 11/10/2019.

#### (ii) Uberaba Ambiental Locação de Máquinas Ltda.

A Uberaba Ambiental Locação de Máquinas Ltda. é uma sociedade por quotas de responsabilidade limitada, com sede na Rua Artur Machado, 409, sala 2, Centro - Uberaba – MG.

Tem como objeto social a prestação de serviços de limpeza urbana em geral, objeto do contrato de prestação de serviços 205/2006 firmado com a Prefeitura do Município de Uberaba/MG, bem como seus respectivos aditamentos e alterações, bem como locação de máquinas, equipamentos, veículos e outros bens móveis.

#### (iii) Consórcio Ambiental SBC

O Consórcio Ambiental SBC, trata-se de um consórcio de empresas a qual foi constituída para atendimento a um contrato específico de prestação de serviços públicos.

A empresa foi criada para atendimento a contrato de prestação de serviços SA.201.1 Nº 88/2018 para a prefeitura de São Bernardo do Campo-SP, cujo objeto é a coleta e transportes de resíduos sólidos e outros serviços de conservação e limpeza urbana, contrato não está mais ativo.

## 2 Base de preparação

### 2.1. Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis foram preparadas e estão sendo apresentadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil.

As práticas contábeis adotadas no Brasil compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e os pronunciamentos, as orientações e as interpretações técnicas do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

A autorização para conclusão destas demonstrações contábeis foi dada pela Administração da Empresa em 06 de Maio de 2022.

### 2.2. Base de mensuração



SANURBAN

SANURBAN SANEAMENTO URBANO E CONSTRUÇÕES S/A.

Balanco Patrimonial e Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em Reais)

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico como base de valor, exceto quando indicado de outra forma na nota explicativa correspondente.

### **2.3. Moeda funcional e moeda de apresentação**

As demonstrações contábeis estão apresentadas em Real, que também é a moeda funcional da Empresa. Todas as informações contábeis apresentadas em Real foram arredondadas para o número inteiro mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

### **2.4. Uso de estimativas e julgamentos**

A preparação das demonstrações contábeis requer o uso de certas estimativas críticas. Este fato também exige que a Administração da Empresa exerça uma maior capacidade de julgamento na aplicação das políticas contábeis da Empresa. Como o julgamento da Administração envolve a determinação de estimativas relacionadas à probabilidade de eventos futuros, os resultados reais eventualmente podem divergir dessas estimativas. Na preparação das demonstrações contábeis, a Empresa adotou algumas variáveis e premissas derivadas de sua experiência histórica, dentre outros fatores que entende como razoáveis e relevantes. Os resultados poderiam ser distintos dos estimados sobre premissas, variáveis ou condições diferentes, mas as áreas onde julgamentos e estimativas significativos foram feitos na preparação de tais demonstrações contábeis e seus efeitos referem-se a:

Vida útil do ativo imobilizado, provisão para créditos de liquidação duvidosa, e provisão para contingências.

## **3. Principais políticas contábeis**

As principais políticas contábeis adotadas na preparação dessas demonstrações contábeis estão descritas a seguir. As políticas foram aplicadas de modo consistente em todos os exercícios apresentados, salvo indicação contrária.

### **3.1. Ativos e Passivos financeiros**

#### **3.1.1. Classificação**

A classificação depende da finalidade para a qual os ativos e passivos financeiros foram adquiridos ou contratados e é determinada no reconhecimento inicial dos instrumentos financeiros.

#### **(a) Ativos financeiros**

A Empresa classifica seus ativos financeiros sob a categoria de empréstimos e recebíveis.

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 classificados como ativo não circulante.

Após a mensuração inicial, esses ativos financeiros são contabilizados ao custo amortizado, utilizando o método de juros efetivos (taxa de juros efetiva), menos perda por redução ao valor recuperável. O custo amortizado é calculado levando em consideração qualquer desconto ou "prêmio" na aquisição e taxas ou custos incorridos. Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 compreendem caixa e equivalente de caixa, aplicação financeira e contas a receber de clientes (nota explicativa nº 4 e 5).

#### **(b) Passivos financeiros**



A Empresa classifica seus passivos financeiros sob a categoria de outros passivos financeiros. São mensurados ao custo amortizado utilizando o método de juros efetivos. Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 compreendem o saldo a pagar de fornecedores e empréstimos e financiamentos, notas 11 e 15 respectivamente.

### **3.2. Instrumentos financeiros**

A empresa apresenta em seu balanço patrimonial instrumentos financeiros não derivativos, que incluem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber de clientes, assim como empréstimos e financiamentos e fornecedores.

As práticas contábeis utilizadas para valorização dos ativos e passivos financeiros estão reconhecidas a valores que não diferem dos de mercado.

Empresa não operou com instrumentos financeiros derivativos nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020.

### **3.3. Caixa e equivalentes de caixa**

Caixa e equivalentes de caixa incluem os saldos de caixa, os depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses e com risco insignificante de mudança de valor.

### **3.4. Contas a receber de clientes**

As contas a receber são decorrentes da prestação de serviços de acordo com o Contrato de Concessão no decurso normal das atividades da empresa. Se o prazo de recebimento é equivalente a um ano ou menos (ou outro que atenda o ciclo normal de operações da empresa), as contas a receber de clientes são classificadas no ativo circulante, caso contrário são apresentadas no ativo não circulante. (vide nota explicativa nº 5).

A provisão de crédito para liquidação duvidosa é apresentada como redução das contas a receber e é constituída em montante considerado suficiente pela Administração para fazer face a eventuais perdas na realização das contas a receber decorrentes de valores vencidos há mais de um ano e outros julgados pela Administração.

### **3.5. Investimentos em controladas e coligadas**

Os investimentos em empresas controladas e coligadas estão registrados pelo método da equivalência patrimonial. As participações societárias nas investidas são apresentadas na demonstração do resultado como equivalência patrimonial.

### **3.6. Investimentos em consórcios**

Os investimentos em consórcios estão registrados na contabilidade da entidade como receitas com consórcios bem como seus custos são registros em conta específica de custos com consórcio e são registrados mensalmente.

### **3.7. Propriedade para investimentos**

Propriedade para investimento é a propriedade mantida para auferir renda para valorização de capital ou para ambos, mas não para venda no curso normal dos negócios, fornecimento de serviços ou para propósitos administrativos. As edificações classificadas como propriedade para investimento são mensuradas a valor justo.

A Empresa é proprietária de imóveis mantidos para fins de renda de aluguel de longo prazo e valorização.

O valor justo das propriedades para investimentos, baseia-se nos preços de mercado, para propriedades similares. O valor justo é determinado por uma avaliação feita por avaliadores independentes, portadores de licença para avaliação reconhecida e pertinente.

### **3.8. Partes relacionadas**

São representados por operações com empresas ligadas e com acionistas e são registrados pelos valores disponibilizados e (ou) recebidos às contrapartes, sem qualquer atualização monetária.





SANURBAN

SANURBAN SANEAMENTO URBANO E CONSTRUÇÕES S/A.

Balanço Patrimonial e Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em Reais)

### 3.9. Imobilizado

O imobilizado é mensurado pelo seu custo histórico, menos depreciação acumulada. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis à aquisição dos itens.

Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados ao item e que o custo do item possa ser mensurado com segurança. O valor contábil de itens ou peças substituídas é baixado. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos.

Os terrenos não são depreciados. A depreciação de outros ativos é calculada usando o método linear para alocar seus custos aos seus valores residuais durante a vida útil estimada.

As vidas úteis estimadas para os exercícios corrente e comparativo são as seguintes:

Edificações	25 anos
Instalações	10 anos
Máquinas e equipamentos	10 anos
Equipamentos de informática	5 anos
Veículos	5 anos
Móveis e utensílios	5 anos

O valor contábil de um ativo é imediatamente reduzido para que o saldo contábil demonstre o seu valor recuperável se o valor contábil do ativo for maior do que seu valor recuperável estimado.

A administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos seus ativos com o objetivo de avaliar eventos que possam indicar perda de seu valor recuperável, sendo constituída provisão para perda com o ajuste, quando necessário, do valor contábil líquido ao valor recuperável.

### 3.10. Provisões

As provisões são reconhecidas quando: a Empresa tem uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados; é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação; e o valor tiver sido estimado com segurança. As provisões não são reconhecidas com relação às perdas operacionais futuras.

As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

### 3.11. Estimativa do valor justo

Pressupõe-se que os saldos de contas a receber de clientes menos a perda (*impairment*) e contas a pagar aos fornecedores estejam demonstrados próximos de seus valores justos. O valor justo dos passivos financeiros para fins de divulgação, é estimado mediante o desconto dos fluxos de caixa contratuais, futuros, pela taxa de juros vigente no mercado, que está disponível para a Empresa para instrumentos financeiros similares.

As taxas de juros efetivas nas datas dos balanços são os habituais no mercado e os seus valores justos não diferem significativamente dos saldos nos registros contábeis. As aplicações financeiras, representadas por aplicações em renda fixa e classificadas como empréstimos e recebíveis, foram avaliadas com base na taxa de remuneração contratada junto à respectiva instituição financeira, considerada como taxa habitual de mercado.

### 3.12. Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, líquido dos custos incorridos na transação e são, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores



SANURBAN

SANURBAN SANEAMENTO URBANO E CONSTRUÇÕES S/A.

Balanco Patrimonial e Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em Reais)

captados (líquidos dos custos da transação) e o valor total a pagar é reconhecida na demonstração do resultado durante o período em que os empréstimos estejam em aberto, utilizando o método da taxa efetiva de juros. Os empréstimos e financiamentos são classificados como passivo circulante, a menos que a Empresa tenha um direito incondicional da liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após a data do balanço.

### 3.13. Apuração do resultado

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência.

#### Reconhecimento da receita

A receita operacional e as demais receitas são reconhecidas por ocasião da efetiva prestação de serviços, quando incorridas e auferidas, respectivamente. Uma receita não é reconhecida se há incerteza significativa na sua realização.

A empresa reconhece receita quando: (a) o valor da receita pode ser mensurado com segurança; (b) é provável que benefícios econômicos futuros fluam para a entidade; (c) quando critérios específicos tiverem sido atendidos para cada uma das atividades da empresa.

### 3.14. Imposto de Renda e Contribuição Social

O imposto de renda e a contribuição social correntes são calculados com base no regime do lucro presumido. A base de cálculo do imposto de renda e da contribuição social é a receita bruta auferida trimestralmente acrescida de ganhos de capital, dos rendimentos e ganhos líquidos auferidos em aplicações financeiras e das variações monetárias ativas e demais resultados positivos obtidos pela empresa.

## 4. Caixa e equivalentes de caixa

	2021	2020
Caixa	2.686,30	620,97
Banco conta movimento	2.770.860,44	3.705.463,41
Aplicações Financeiras de Curto Prazo	8.788.699,96	-
	<u>11.562.246,70</u>	<u>3.706.084,38</u>

## 5. Contas a receber

	2021		2020	
	Curto Prazo	Longo Prazo	Curto Prazo	Longo Prazo
Medições a Faturar(a)	2.781.060,90	-	2.674.965,98	-
Duplicatas a Receber (d)	5.604.589,45	-	2.789.660,15	-
Parcelamento Prefeituras (b)	3.759.536,16	51.067.031,09	3.759.536,16	53.711.962,56
Juros a Apropriar (b)	(1.632.928,56)	(22.180.611,31)	(1.547.192,54)	(24.239.350,05)
Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa (c)	(5.980.220,48)	-	(2.304.912,54)	-
	<u>4.532.037,47</u>	<u>28.886.419,78</u>	<u>5.372.057,21</u>	<u>29.472.612,51</u>

(a) O saldo da conta refere-se a serviços prestados mensalmente onde são realizadas as medições dos serviços no mês de ocorrência e tal medição é enviada ao cliente para sua aprovação e após essa aprovação são emitidas as notas fiscais no mês subsequente, porém a receita é contabilizada com base na medição efetuada no mês de sua ocorrência, assim o reconhecimento da receita se dá de acordo com princípio da competência.



- (b) A entidade realizou um acordo para os valores em atraso devidos pela Prefeitura de Diadema em dezembro/2019 que totaliza o valor líquido dos juros de R\$ 36.872.394,00, sendo 200 parcelas de R\$ 313.294,68, totalizando o valor bruto de R\$ 62.658.936,00. O valor está distribuído entre ativo circulante e ativo não circulante. O saldo líquido dos juros a receber em 31/12/2021 é de R\$ 31.013.027,38 e em 31/12/2020 é de R\$ 31.684.956,13.
- (c) A provisão para créditos de liquidaço duvidosa é constituída em montante considerado suficiente pela Administraço, considerando os riscos envolvidos, para cobrir as perdas prováveis na realizaço dos créditos, a entidade constituiu como provisão para perdas títulos vencidos há longa data no valor de R\$ 3.767.876,84 em 31/dez./2021 e R\$ 92.568,90 em 31/dez./2020 e também 12 meses do valor líquido do acordo a receber junto a prefeitura de Diadema que monta o valor de R\$ 2.212.343,64 em ambos os exercícios.
- (d) Refere-se as notas fiscais emitidas com base nas mediçoēs aprovadas por cada cliente.

#### 6. Impostos a Recuperar

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
COFINS RET.FONTE	24.860,43	35.235,41
CONTR.PREV.RET.FONTE	21.905,64	21.905,64
CONTR.SOCIAL RET.FONTE	8.286,83	11.745,15
IMP.RENDA RET.FONTE	40.181,98	52.715,27
PIS RET.FONTE	5.386,56	7.634,46
	<u><b>100.621,44</b></u>	<u><b>129.235,93</b></u>

#### 7. Outros Créditos

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
DEPOSITOS RECURSAIS TRABALHISTAS	178.302,69	191.044,65
HONORARIOS PREVIOS PERICIAIS	10.122,00	10.122,00
PEN ENGENHARIA (a)	7.853.856,22	7.853.856,22
(-) PERDAS ESTIM. P/CRED.LIQUID.DUV. (a)	<u>(7.853.856,22)</u>	<u>(7.853.856,22)</u>
	<u><b>188.424,69</b></u>	<u><b>201.166,65</b></u>

- (a) A Pen Engenharia foi uma empresa incorporada pela Entidade no passado, após a incorporaço surgiram débitos tributários referentes a antiga administraço. A Sanurban, com o objetivo de manter suas obrigaçoēs regular perante o fisco quitou esses débitos. Porém, resguardada por cláusula em contrato de compra e venda de açõēs a entidade pleiteia a restituicao desse montante junto aos antigos sócios da Pen Engenharia. Como tal valor está pendente de recebimento há longa data a entidade decidiu então constituir provisão para perdas por avaliar que será de difícil realizaço.

#### 8. Investimentos (controladas, coligadas e consórcios)

##### (a) Informaçõēs relevantes sobre os investimentos:

Descriço	Participaço Societária	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Águas do Nordeste S/A	99,43%	10.982.246,53	10.404.124,80
Uberaba Ambiental Locaçõ de Máquinas e Veículos Ltda.	29,90%	1.081.836,05	1.205.507,43



**SANURBAN SANEAMENTO URBANO E CONSTRUÇÕES S/A.**  
**Balço Patrimonial e Notas explicativas da Administraço às demonstraçoēs contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
**(Em Reais)**

Consórcio Ambiental SBC	-	521.121,83
	<b>12.064.082,58</b>	<b>12.130.754,06</b>

Descrição	Participação Societária	2020	2019
Águas do Nordeste S/A	99,29%	10.404.124,80	13.907.416,00
Uberaba Ambiental Locação de Máquinas e Veículos Ltda.	29,90%	1.205.507,43	299,00
Consórcio Ambiental SBC		521.121,83	999.711,83
		<b>12.130.754,06</b>	<b>14.907.426,83</b>

**(b) Movimentação dos saldos de investimentos:**

2021 INVESTIDAS - MÉTODO EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL							
	Saldo em 31/12/2020 - Investimento	Perda Distribuição Desproporcional de Lucros	Aumento de Capital Social	Equivalência Patrimonial	Ganho (Perda) na Variação do Percentual de Participação	Ajuste de Exercícios Anteriores Reflexo	Saldo em 31/12/2021 Investimento
Águas do Nordeste S/A	10.404.124,80	-	3.226.700,00	(2.861.102,76)	(4.832,22)	217.356,71	10.982.246,53
Uberaba Ambiental Locação de Máquinas e Veículos Ltda.	1.205.507,43	(104.649,99)	-	(19.021,39)	-	-	1.081.836,05
	<b>11.609.632,23</b>	<b>(104.649,99)</b>	<b>3.226.700,00</b>	<b>(2.880.124,15)</b>	<b>(4.832,22)</b>	<b>217.356,71</b>	<b>12.064.082,58</b>

2020 INVESTIDAS - MÉTODO EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL					
	Saldo em 31/12/2019 - Investimento	Perda Distribuição Desproporcional de Lucros	Equivalência Patrimonial	Ajustes Equivalência	Saldo em 31/12/2020 Investimento
Águas do Nordeste S/A	13.907.416,00	-	(2.765.364,88)	(737.926,32)	10.404.124,80
Uberaba Ambiental Locação de Máquinas e Veículos Ltda.	299,00	(104.650,00)	(27.591,14)	1.337.449,57	1.205.507,43
	<b>13.907.715,00</b>	<b>(104.650,00)</b>	<b>(2.792.956,02)</b>	<b>599.523,25</b>	<b>11.609.632,23</b>

Os valores informados como ajustes equivalência em 2020 referem-se a divergência que apresentava em comparação ao patrimônio líquido das investidas em 2019. Os valores informados como perda distribuição desproporcional de lucros refere-se a perda que a Sanurban teve na distribuição de lucros realizada por coligada, a Sanurban não recebeu distribuição de lucros da coligada nesses exercícios.

2021 INVESTIDAS - CONSÓRCIOS		
	Saldo em 31/12/2020 Investimento	Saldos em 31/12/2021 Investimento
Consórcio Ambiental SBC	521.121,83	-
	<b>521.121,83</b>	<b>-</b>

Consórcio já foi encerrado. Durante o exercício de 2021 a entidade além do saldo de R\$ 521.121,83 que constava a receber foi recebido também o valor de R\$ 695.131,78, totalizando o montante de R\$ 1.216.253,61 decorrente de participação em consórcio.



**SANURBAN SANEAMENTO URBANO E CONSTRUÇÕES S/A.**  
**Balço Patrimonial e Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
**(Em Reais)**

**2020 INVESTIDAS - CONSÓRCIOS**

	<b>Saldo em 31/12/2019 Investimento</b>	<b>Lucros Recebidos</b>	<b>Saldos em 31/12/2020 Investimento</b>
Consórcio Ambiental SBC	999.711,83	(478.590,00)	521.121,83
	<b>999.711,83</b>	<b>(478.590,00)</b>	<b>521.121,83</b>

Consórcio já foi encerrado. Durante o exercício de 2020 foi recebido o montante de R\$ 478.590,00.

**9. Propriedade para investimento**

Descrição	Custo Corrigido	Mais/ (Menos) Valia	Baixa	Saldo Contábil 31/12/2020	Mais/ (Menos) Valia	Aquisição	Saldo Contábil 31/12/2021
AJ.AVAL.AREA AV.ITAPARK IM 02043006 - Mauá	145.595,00	3.101.105,00	-	3.246.700,00	553.300,00	-	3.800.000,00
AJ.AVAL.AREA AV.ITAPARK IM 02043014 - Mauá	31.468,35	2.756.031,66	-	2.787.500,01	512.500,00	-	3.300.000,01
AJ.AVAL.AREA AV.ITAPARK IM 02043016 - Mauá	62.936,65	810.688,35	-	873.625,00	73.375,00	-	947.000,00
AREA PRAIA GRANDE	180.000,00	2.782.800,00	-	2.962.800,00	-	-	2.962.800,00
IMÓVEL MOGI DAS CRUZES	1.000.000,00	(700.000,00)	-	300.000,00	-	-	300.000,00
VEÍCULO ZAFIRA	33.977,00	-	(33.977,00)	-	-	-	-
VEÍCULO AUTOMÓVEL MERCEDES BENZ	-	-	-	-	-	665.068,00	665.068,00
<b>Total</b>	<b>1.453.977,00</b>	<b>8.750.625,01</b>	<b>(33.977,00)</b>	<b>10.170.625,01</b>	<b>1.139.175,00</b>	<b>665.068,00</b>	<b>11.974.868,01</b>

Descrição	Custo Corrigido	Mais/ (Menos) Valia	Saldo Contábil 31/12/2019	Mais/ (Menos) Valia	Baixa	Saldo Contábil 31/12/2020
AJ.AVAL.AREA AV.ITAPARK IM 02043006 - Mauá	145.595,00	1.028.608,15	1.174.203,15	2.072.496,85	-	3.246.700,00
AJ.AVAL.AREA AV.ITAPARK IM 02043014 - Mauá	31.468,35	1.088.151,00	1.119.619,35	1.667.880,66	-	2.787.500,01
AJ.AVAL.AREA AV.ITAPARK IM 02043016 - Mauá	62.936,65	269.040,85	331.977,50	541.647,50	-	873.625,00
AREA PRAIA GRANDE	180.000,00	2.782.800,00	2.962.800,00	-	-	2.962.800,00
IMÓVEL MOGI DAS CRUZES	1.000.000,00	(700.000,00)	300.000,00	-	-	300.000,00
VEÍCULO ZAFIRA	33.977,00	-	33.977,00	-	(33.977,00)	-
<b>Total</b>	<b>1.453.977,00</b>	<b>4.468.600,00</b>	<b>5.922.577,00</b>	<b>4.282.025,01</b>	<b>(33.977,00)</b>	<b>10.170.625,01</b>

São classificados como propriedade para investimentos os imóveis mantidos para valorização, ou então, para recebimento de aluguel, a empresa utiliza o método do valor justo para tais bens.

Em 2020 a entidade mantinha um veículo registrado neste grupo de contas, porém realizou a venda do bem por R\$ 23.900,00 e realizou a respectiva baixa do saldo de R\$ 33.977,00 que constava registrado. Em 2021 a entidade mantém um veículo no valor de R\$ 665.068,00 registrado nesse grupo de contas.

A Empresa contratou avaliadores independentes especializados, para determinar o valor justo das propriedades para investimento, o qual foi obtido a partir do valor de mercado do m<sup>2</sup> dos imóveis e terreno, mantido pela Empresa. A mais valia dos imóveis nesse exercício contabilizado diretamente no resultado do exercício foi de R\$ 1.139.175,00, em 2020 foi uma mais valia de R\$ 4.282.025,01 registrada no resultado do exercício.

**10. Imobilizado**



**SANURBAN SANEAMENTO URBANO E CONSTRUÇÕES S/A.**  
**Balço Patrimonial e Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
**(Em Reais)**

Descrição	Saldo Contábil 31/12/2020	Total Adições	Total Baixas	Saldo Contábil 31/12/2021
<b>Custo Corrigido</b>	<b>13.839.801,00</b>	<b>219.000,00</b>	<b>(327.661,97)</b>	<b>13.731.139,03</b>
COMPUTADORES E PERIFERICOS	3.200,00	-	-	3.200,00
FERRAMENTAS	26.158,90	-	-	26.158,90
MAQUINAS, ACESS.E EQUIPS.	4.636.003,80	-	-	4.636.003,80
MOVEIS E UTENSILIOS	15.993,49	-	-	15.993,49
VEICULOS E EQUIPAMENTOS	(a) 6.820.706,48	219.000,00	(327.661,97)	6.712.044,51
VEICS.E EQUIPS.-AJUSTE DE AVALIACAO	2.337.738,33	-	-	2.337.738,33
<b>(-) Depreciação Acumulada</b>	<b>(8.822.463,99)</b>	<b>(443.675,59)</b>	<b>327.661,97</b>	<b>(8.938.477,61)</b>
( - ) AJUSTE VR. RECUPERÁVEL DE ATIVOS	(52.901,20)	-	-	(52.901,20)
(-) DEPREC.-FERRAMENTAS	(26.121,83)	(37,07)	-	(26.158,90)
(-) DEPREC.-MAQUINAS, ACESS.E EQUIPS.	(3.104.668,75)	(6.018,81)	-	(3.110.687,56)
(-) DEPREC.-MOVEIS E UTENSILIOS	(15.774,01)	(219,45)	-	(15.993,46)
(-) DEPREC.-VEICULOS E EQUIPS.	(a) (3.285.259,87)	(436.760,40)	327.661,97	(3.394.358,30)
(-) DEPREC.-VEICULOS E EQUIPS.-AJ.AVAL.	(2.337.738,33)	-	-	(2.337.738,33)
(-) DEPREC.-COMPUTADORES E PERIFERICOS	-	(639,86)	-	(639,86)
<b>TOTAL</b>	<b>5.017.337,01</b>	<b>(224.675,59)</b>	<b>-</b>	<b>4.792.661,42</b>

(a) Em 2021 a entidade comprou um veículo por R\$ 219.000,00 e também realizou a baixa de alguns veículos que já estavam totalmente depreciados, parte dos bens foi vendido, o valor total da venda foi de R\$ 9.180,00.

Em 2020 a entidade contratou empresa especializada que aplicou testes de *impairment* sobre os bens integrantes do ativo imobilizado, através dessa avaliação constatou que os bens não estão registrados por valor superior ao de sua recuperação, em 2021 não há qualquer evidência de que tais bens estão registrados por valores superiores ao de mercado.

Descrição	Saldo Contábil 31/12/2019	Total Adições	Reversão de Provisões	Total Baixas	Saldo Contábil 31/12/2020
<b>Custo Corrigido</b>	<b>17.738.531,00</b>	<b>3.200,00</b>	<b>-</b>	<b>(3.901.930,00)</b>	<b>13.839.801,00</b>
COMPUTADORES E PERIFERICOS	-	3.200,00	-	-	3.200,00
FERRAMENTAS	26.158,90	-	-	-	26.158,90
MAQUINAS, ACESS.E EQUIPS.	(b) 4.825.983,80	-	-	(189.980,00)	4.636.003,80
MOVEIS E UTENSILIOS	15.993,49	-	-	-	15.993,49
VEICULOS E EQUIPAMENTOS	(b) 10.532.656,48	-	-	(3.711.950,00)	6.820.706,48
VEICS.E EQUIPS.-AJUSTE DE AVALIACAO	2.337.738,33	-	-	-	2.337.738,33
<b>(-) Depreciação Acumulada</b>	<b>(12.095.597,36)</b>	<b>(476.217,37)</b>	<b>363.709,50</b>	<b>3.385.641,24</b>	<b>(8.822.463,99)</b>
( - ) AJUSTE VR. RECUPERÁVEL DE ATIVOS	(a) (416.610,70)	-	363.709,50	-	(52.901,20)
(-) DEPREC.-FERRAMENTAS	(26.121,83)	-	-	-	(26.121,83)
(-) DEPREC.-MAQUINAS, ACESS.E EQUIPS.	(b) (3.288.645,97)	(6.002,78)	-	189.980,00	(3.104.668,75)
(-) DEPREC.-MOVEIS E UTENSILIOS	(15.774,01)	-	-	-	(15.774,01)
(-) DEPREC.-VEICULOS E EQUIPS.	(b) (6.010.706,52)	(470.214,59)	-	3.195.661,24	(3.285.259,87)
(-) DEPREC.-VEICULOS E EQUIPS.-AJ.AVAL.	(2.337.738,33)	-	-	-	(2.337.738,33)
<b>TOTAL</b>	<b>5.642.933,64</b>	<b>(473.017,37)</b>	<b>363.709,50</b>	<b>(516.288,76)</b>	<b>5.017.337,01</b>

(a) Em 2020 a entidade contratou empresa especializada que aplicou testes de *impairment* sobre os bens integrantes do ativo imobilizado, através dessa avaliação constatou que



os bens não estão registrados por valor superior ao de sua recuperação, decorrente dessa análise foi realizado reversão de parte da provisão para ajuste ao valor recuperável dos ativos constituída em anos anteriores;

- (b) Em 2020 a entidade realizou a baixa de bens pelo valor líquido de R\$ 516.288,76, parte dos bens foi vendido, o valor total da venda foi de R\$ 143.148,00.

## 11. Fornecedores

	2021	2020
Duplicatas Diversas a Pagar	12.786,23	51.999,63
	<b>12.786,23</b>	<b>51.999,63</b>

## 12. Transação com Partes Relacionadas

As empresas e sócios do grupo realizam operações entre si, que são praticadas a valores, prazos e encargos usuais de mercado, em 2021 e 2020 as operações são as seguintes:

ATIVO	2021	2020
LARA CENTRAL TRAT.RES.LTDA. (a)	355.541,95	-
ÁGUAS DO NORDESTE S/A (a)	162.143,08	162.142,54
AVP EMPREEND. IMOBILIARIOS (b)	5.500.000,00	5.500.000,00
A.F.A.C - ANE AGUAS DO NORDESTE S/A (c)	2.781.763,41	3.226.700,54
	<b>8.799.448,44</b>	<b>8.888.843,08</b>
<b>PASSIVO</b>		
LARA CENTRAL DE TRATAMENTO DE RESÍDUOS LTDA. (d)	-	1.306.617,06
SÓCIO - PESSOA FÍSICA (d)	100.000,00	-
	<b>100.000,00</b>	<b>1.306.617,06</b>

- (a) Refere-se a valor a receber decorrente de empréstimo de recursos;  
(b) Refere-se a valor a receber decorrente de venda de imóvel contrato firmado em 29 de abril de 2015, o presente contrato prevê o pagamento de 80 parcelas de R\$ 68.750,00;  
(c) Adiantamento para Futuro Aumento de Capital em empresa controlada;  
(d) Refere-se a valor a pagar decorrente de empréstimo de recursos.

## 13. obrigações Sociais e Trabalhistas

	2021	2020
EMPRESTIMO CONSIGNADO	3.229,46	4.223,74
FERIAS A PAGAR	290.153,60	450.932,99
PROVISAO P/CONFRATERNIZACAO	30.000,00	30.000,00
SALARIOS A PAGAR	103.845,06	147.887,01
PENSÃO ALIMENTICIA A PAGAR	1.056,55	1.138,61
ACORDOS TRAB. A LIQUIDAR	-	75.604,12
CONTR.SINDICAIS A REC.	1.022,82	1.029,69
FGTS A RECOLHER	18.057,29	25.457,72
IRRF A RECOLHER	17.737,85	45.865,96
INSS A RECOLHER	41.777,84	63.613,69
	<b>506.880,47</b>	<b>845.753,53</b>



SANURBAN

SANURBAN SANEAMENTO URBANO E CONSTRUÇÕES S/A.

Balança Patrimonial e Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em Reais)

## 14. Obrigações Tributárias

	2021		2020	
	Curto Prazo	Longo Prazo	Curto Prazo	Longo Prazo
COFINS A RECOLHER	62.867,59		119.996,97	-
CONTR.SOCIAIS A RECOLHER	1.878,59		6.699,15	-
ICMS A RECOLHER	-		326,10	-
IRRF S/SERVS.TOMADOS	145,49		2.084,86	-
ISS A RECOLHER	631.061,67		634.122,88	-
PIS A RECOLHER	13.621,29		25.999,33	-
PROVISAO P/ C.S.L.L.	276.950,79		238.242,45	-
PROVISAO P/ I.R.P.J. PARCEL. DE TRIBUTOS FEDERAIS	764.689,02		648.068,42	-
(a)	175.959,12	181.799,76	185.919,74	329.360,86
	<b>1.927.173,56</b>	<b>181.799,76</b>	<b>1.861.459,90</b>	<b>329.360,86</b>

(a) Decorrente de parcelamento tributário federal referente a IRPJ e CSLL nos moldes da Lei 11.941/2009 em 60 parcelas, em 31/12/2021 restam 24 parcelas a liquidar.

## 15. Empréstimos e Financiamentos

Instituição Financeira	Modalidade	taxas	2021		2020	
			Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante
Banco Bradesco	CDC	14,84% a.a.	-	-	851.226,01	1.446.160,53
			-	-	<b>851.226,01</b>	<b>1.446.160,53</b>

Valores quitados em 2021.

## 16. Tributos Diferidos

	2021	2020
Cofins	1.239.538,19	1.156.837,26
Pis	268.567,48	250.648,87
Contribuição Social	1.417.546,93	1.353.154,41
Imposto de Renda Pessoa Jurídica	3.828.000,79	3.657.466,19
ISS	93.541,38	88.658,35
	<b>6.847.194,77</b>	<b>6.506.765,08</b>

A entidade realiza a contabilização do faturamento no mês de competência, porém por uma questão operacional a nota fiscal sempre é emitida no mês posterior. No momento da contabilização do faturamento já é provisionado o ISS, PIS, COFINS, IRPJ e CSLL seguindo estritamente o regime de competência.

A entidade efetua a apuração e recolhimento do IRPJ e CSLL pelo Lucro Presumido e o PIS e COFINS pelo regime cumulativo, a forma de recolhimento dos tributos federais é pelo regime de caixa, ou seja, sempre que ocorre o recebimento de um título o valor recebido compõe a base tributável. Os tributos que ainda não são exigíveis são controlados em conta de Tributos Diferidos no Passivo não Circulante, no momento que se tornam exigíveis são transferidos para o Passivo Circulante como a Recolher.

## 17. Provisão para Contingências





SANURBAN

SANURBAN SANEAMENTO URBANO E CONSTRUÇÕES S/A.

Balanco Patrimonial e Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em Reais)

### Os saldos de contingências provisionados contabilmente estão a seguir apresentados:

A Empresa é parte em processos trabalhistas, cíveis e tributários oriundos do curso normal dos seus negócios e está discutindo essas questões tanto na esfera administrativa como na judicial, para os quais foram constituídas provisões baseadas na estimativa de seus consultores legais. As principais informações desses processos, nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020, estão assim representados no passivo:

	2021	2020
Trabalhistas	882.211,75	1.380.573,53
Outras Contingências Cíveis e Tributárias	1.890.732,91	2.651.243,50
	<b>2.772.944,66</b>	<b>4.031.817,03</b>

As respectivas provisões para contingências foram constituídas considerando a estimativa feita pelos assessores jurídicos, para os processos cuja probabilidade de perda nos respectivos desfechos foi avaliada como provável. A Administração acredita que a resolução destas questões não produzirá efeito significativamente diferente do montante provisionado.

A movimentação das contas de Provisão para Contingências nos anos de 2021 e 2020 foram a seguinte:

	2021	2020
REVERSÃO DE SALDOS DE PROVISÕES	(358.505,39)	(67.875,31)
ACORDOS E SENTENÇAS TRABALHISTAS A PAGAR	(139.856,39)	-
ACORDOS E SENTENÇAS OUTRAS CONTINGÊNCIAS A PAGAR	(760.510,59)	-
CONTINGENCIAS TRABALHISTAS	-	549.169,37
OUTRAS CONTINGÊNCIAS	-	2.651.243,50
	<b>(1.258.872,37)</b>	<b>3.132.537,56</b>

## 18. Patrimônio líquido

### (a) Capital social

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020 o capital social da Empresa é de R\$ 40.000.000,00, dividido em 40.000.000 de ações ordinárias, conforme quadro societário a seguir:

Quotista	Quantidade de ações	%
Valdir Damo	10.000.000	25,00%
Leon Damo	5.000.000	12,50%
Laiz Damo	5.000.000	12,50%
Lara Central de Tratamento de Resíduos Ltda.	20.000.000	50%
	<b>40.000.000</b>	<b>100%</b>



SANURBAN

SANURBAN SANEAMENTO URBANO E CONSTRUÇÕES S/A.

Balanco Patrimonial e Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em Reais)

### **(b) Reserva de lucro**

A reserva de lucros que apresenta o saldo de R\$ 28.706.832,20 em 31/12/2021 e R\$ 16.701.498,24 em 31/12/2020 é constituída pela apropriação de lucros da entidade e é utilizada para distribuição de dividendos como também suportar os prejuízos dos exercícios quando ocorrerem, a seguir a movimentação ocorrida nessa conta:

### **(c) Resultado do Exercício**

No presente exercício 31/dez./2021 houve lucro de R\$ 13.770.498,16 e em 31/dez./2020 houve lucro de R\$ 3.139.991,79.

### **(d) Distribuição de dividendos**

A entidade distribuiu aos acionistas da entidade a título de distribuição de dividendos, nesse exercício em 31/dez./2021 o montante de (R\$ 1.293.996,00) e em 31/dez/2020 o montante de (R\$ 1.337.319,78).

### **(e) Ajustes de Exercícios anteriores**

Em 2021 a entidade contabilizou ajuste de exercícios anteriores reflexo, decorrente e valor contabilizado por sua controlada no montante credor de R\$ 217.356,71.

A entidade efetuou ajuste referente a exercícios anteriores aplicando as premissas do CPC 23 Políticas contábeis, estimativa e retificação de erro, no exercício findo em 31/dez./2020 no montante devedor de (R\$ 52.118,68).

### **(f) Outros Resultados Abrangentes**

#### **Ajustes de avaliação patrimonial**

Em 2020 a entidade procedeu a reclassificação do montante de (R\$ 4.468.600,00) que estavam contabilizados em outros resultados abrangentes na rubrica de Ajuste de Avaliação Patrimonial para a conta de Reservas de Lucros, o ajuste refere-se a Mais Valia de Propriedades para Investimentos constituídas em anos anteriores, tal lançamento deve ser realizado no resultado do exercício, portanto saldo foi reclassificado para reserva de lucros.

### **(g) Constituição da Reserva Legal**

Do lucro líquido do exercício, 5% (cinco por cento) serão aplicados, antes de qualquer outra destinação, na constituição da reserva legal, que não excederá de 20% (vinte por cento) do capital social.

Em 2021 foram destinados o montante de R\$ 688.524,91 a título de reserva legal e em 2020 foram destinados o montante de R\$ 156.999,59, mais o montante de R\$ 999.674,38 regularizando o saldo da reserva legal que não havia sido constituído em anos anteriores.

O saldo da reserva legal em 31/12/2021 é de R\$ 1.845.198,88 e em 31/12/2020 é de R\$ 1.156.673,97.

## **19. Receita Operacional Líquida**

A reconciliação da receita bruta para a receita líquida é como segue:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Receita bruta</b>		
DESTINACAO DE RESIDUOS	18.590.663,05	21.477.820,14
SERVICOS DE TRANSPORTE	5.328.143,01	5.565.555,52
COLETA HOSPITALAR	1.335.109,07	739.742,52
LOCACAO DE MAQS.E VEICULOS	4.874.089,5	3.930.308,60
	<u>30.128.004,63</u>	<u>31.713.426,78</u>



SANURBAN

SANURBAN SANEAMENTO URBANO E CONSTRUÇÕES S/A.

Balanco Patrimonial e Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em Reais)

<b>(-) Deduções</b>		
ISS	(1.245.448,87)	(1.324.850,45)
PIS	(195.832,10)	(206.137,34)
COFINS	(903.840,15)	(951.402,82)
	<b>(2.345.121,12)</b>	<b>(2.482.390,61)</b>
	<b>27.782.883,51</b>	<b>29.231.036,17</b>

## 20. Custo dos serviços prestados

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
DESPESAS C/PESSOAL	3.356.434,52	3.822.154,86
MANUTENCAO E CONSUMO	204.816,95	398.351,50
CONSULTORIA TECNICA E AMBIENTAL	253.120,48	381.495,38
DEPRECIACOES	442.816,28	476.217,37
LOCACAO MAQS.,VEIC.E EQUIPAMENTOS	2.956.021,09	3.230.339,06
SEGURANCA E VIGILANCIA	68.000,74	190.601,16
OUTROS	9.000,00	191.219,90
	<b>7.290.210,06</b>	<b>8.690.379,23</b>

## 21. Despesas gerais e administrativas

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
DESPESAS C/PESSOAL	640.303,19	1.371.539,71
SERVICOS DE TERCEIROS	635.950,22	894.750,70
ANUNCIOS E PUBLICACOES	40.687,00	21.816,00
CONDUCAO E ESTADIA DE VEICULOS	40,00	54,25
CONSUMO DE AGUA	256,66	425,47
DESPESAS C/VIAGENS	492,26	594,71
ENTIDADES DE CLASSE	12.279,61	18.581,33
MANUT. VEICS.,EQUIPS.E INSTAL.ADMIN.	3.766,50	4.176,41
MATL.LIMPEZA, COPA E COZINHA	1.129,90	3.608,16
PEDAGIO	23.892,64	23.664,16
SUPRIM.ESCRIT.E MATL.GRAFICO	628,89	429,5
TELEFONIA FIXA	769,70	1.106,35
OUTROS GASTOS	12.488,76	11.503,49
	<b>1.372.685,33</b>	<b>2.352.250,24</b>

## 22. Despesas Tributárias

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
COFINS S/OUTRAS RECEITAS	17.120,92	14.857,37
PIS S/OUTRAS RECEITAS	3.709,54	3.219,10
IMP.PREDIAL E TAXAS MUNICIPAIS	24.471,24	23.864,47
OUTROS IMPOSTOS E TAXAS	45.506,38	11.302,64
	<b>90.808,08</b>	<b>53.243,58</b>

## 23. Outras receitas (despesas) operacionais

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
--	-------------	-------------



**SANURBAN SANEAMENTO URBANO E CONSTRUÇÕES S/A.**  
Balço Patrimonial e Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em Reais)

**Outras Receitas Operacionais**

ALUGUEIS DE IMOVEIS	570.696,55	495.245,07
LUCRO PARTICIPAÇÃO CONSÓRCIO	695.131,78	-
	<u>1.265.828,33</u>	<u>495.245,07</u>

**Outras Despesas Operacionais**

PROVISAO P/DEVEDORES DUVIDOSOS	(3.675.307,94)	(10.158.768,76)
	<u>(3.675.307,94)</u>	<u>(10.158.768,76)</u>

**24. Receitas (Despesas) Patrimoniais**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>RECEITAS PATRIMONIAIS</b>		
EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL (a)	-	1.337.449,57
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL (b)	1.139.175,00	4.282.025,01
REVERSÃO DE PROVISÃO AJUST. VALOR REC. DE ATIVOS (c)	-	363.709,50
GANHOS DE CAPITAL (d)	9.180,00	167.048,00
	<u>1.148.355,00</u>	<u>6.150.232,08</u>
<b>DESPESAS PATRIMONIAIS</b>		
PERDAS DE CAPITAL (e)		(550.265,76)
PERDA NA VARIAÇÃO DO PERCENTUAL DE PARTICIPAÇÃO INVESTIMENTOS (f)	(4.832,22)	-
EQUIVALENCIA PATRIMONIAL (a)	(2.880.124,15)	(3.530.882,34)
PERDAS DISTRIB. DESPROP. LUCROS (g)	(104.649,99)	(104.650,00)
	<u>(2.989.606,36)</u>	<u>(4.185.798,10)</u>

- (a) Decorrente da participação nas empresas sujeitas ao método de equivalência patrimonial;
- (b) Mais valia referente avaliação a valor justos das propriedades para investimentos;
- (c) Reversão de provisão para perdas decorrente de aplicação de *impairment* sobre os bens do ativo imobilizado;
- (d) Valor do ganho na venda de bens do ativo imobilizado e investimentos;
- (e) Valor da baixa líquida de bens do ativo imobilizado e investimentos;
- (f) Perda na variação do percentual de participação decorrente de aumento de participação societária em empresa com prejuízo acumulado;
- (g) Perda por destinação desproporcional de lucros em sua coligada Uberaba Ambiental Locação de Máquinas e Veículos Ltda.

**25. Receitas e despesas financeiras**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Receitas financeiras</b>		
DESCONTOS OBTIDOS	-	30,50
JUROS ATIVOS	3.432.934,13	139,81
RENDIMENTOS DE APLICACOES FINANC.	210.008,01	40.332,65
JUROS DEC. AJUSTE A VLR. PRESENTE	1.670,42	-



	<u>3.644.612,56</u>	<u>40.502,96</u>
<b>Despesas financeiras</b>		
DESCONTOS CONCEDIDOS	(0,01)	(184,48)
JUROS E CORR.S/EMPREST.BANCARIOS	(462.918,38)	(2.389,37)
JUROS E CORRECAO PASSIVOS	(53.480,11)	(357.029,70)
JUROS S/TRIBUTOS	(16.754,98)	(197.910,87)
MULTAS S/TRIBUTOS	(872,72)	(73.311,35)
OUTRAS MULTAS	-	(2.246,47)
TARIFAS E DESPESAS BANCARIAS	(6.961,20)	(10.083,53)
	<u>(540.987,40)</u>	<u>(643.155,77)</u>

## 26. Cobertura de Seguros

Os bens segurados são basicamente os veículos, estão segurados por valores que a Administração considerou suficientes para cobertura de eventuais perdas.

## 27. Efeitos da COVID-19

Em 11 de março de 2020, a Organização Mundial da Saúde (OMS) declarou pandemia de surto de COVID19. Durante o mês de março de 2020, as autoridades governamentais de várias jurisdições impuseram bloqueios ou outras restrições para conter o vírus e várias empresas suspenderam ou reduziram as operações. A entidade obedeceu aos protocolos das autoridades, aderiu ao trabalho remoto, reinventou-se para continuar ofertando serviços de excelência. Parte da equipe administrativa passou a trabalhar em regime de Home Office, dando continuidade às atividades da empresa, estabelecendo contato direto com os prestadores de serviço e clientes, visando a manter o ritmo das atividades e o relacionamento entre as suas parcerias, mesmo diante da alteração de rotina de trabalho e processos. Assim os serviços ofertados foram mantidos pela entidade já que são considerados serviços essenciais, apesar das mudanças sofridas na rotina de trabalho não houveram grandes impactos em seu faturamento, porém um aumento significativo nas provisões para perdas com clientes e outras provisões. Até o momento em 2022, não tivemos quaisquer impactos significativos na controladora e controladas que reflitam na continuidade dos negócios ou a alterações de estimativas contábeis.