

---

***Sanetrat***  
***Saneamento S.A.***  
***Demonstrações financeiras em***  
***31 de dezembro de 2019***  
***e relatório do auditor independente***



## **Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras**

Aos Administradores e Acionistas  
Sanetrat Saneamento S.A.

### **Opinião**

---

Examinamos as demonstrações financeiras da Sanetrat Saneamento S.A. ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2019 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Sanetrat Saneamento S.A. em 31 de dezembro de 2019, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

### **Base para opinião**

---

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

### **Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras**

---

A administração da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.



Sanetrat Saneamento S.A.

### **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras**

---

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia

de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte de uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se essas demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

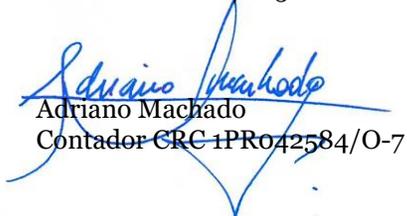


Sanetrat Saneamento S.A.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Maringá, 30 de abril de 2020

  
PricewaterhouseCoopers  
Auditores Independentes  
CRC 2SP000160/O-5

  
Adriano Machado  
Contador CRC 1PR042584/O-7

**SANETRAT SANEAMENTO S.A.**

**Balço patrimonial em 31 de dezembro  
(Valores expressos em milhares de reais)**

<b>Ativo</b>				<b>Passivo e Patrimônio líquido</b>			
	<u>Notas</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>		<u>Notas</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
<b>Circulante</b>		<b>1.459</b>	<b>32.174</b>	<b>Circulante</b>		<b>566</b>	<b>500</b>
Caixa e equivalentes de caixa	4	686	5	Fornecedores	13	202	311
Contas a receber de clientes	5	453	247	Passivo de arrendamentos	14	122	-
Créditos tributários	6	72	132	Encargos tributários a pagar	15	57	14
Adiantamentos	7	102	101	Salários a pagar	16	111	98
Títulos de valores mobiliários	8	-	31.689	Encargos sociais a pagar	16	38	25
Partes relacionadas	10	146	-	Impostos e contribuições parcelados	15	36	52
<b>Não circulante</b>		<b>42.069</b>	<b>11.040</b>	<b>Não circulante</b>		<b>955</b>	<b>729</b>
Imobilizado	9	10.010	11.038	Passivo de arrendamentos	14	260	-
Intangível		6	2	Impostos e contribuições parcelados	15	6	40
Títulos de valores mobiliários	8	31.689	-	Partes relacionadas	10	689	689
Direito de uso	12	364	-	<b>Patrimônio líquido</b>		<b>42.007</b>	<b>41.985</b>
				Capital social	18.1	40.648	40.648
				Reserva legal	18.2	178	156
				Reserva de retenção de lucros	18.2	1.181	1.181
<b>Total do ativo</b>		<b>43.528</b>	<b>43.214</b>	<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b>43.528</b>	<b>43.214</b>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

**SANETRAT SANEAMENTO S.A.**

**Demonstração do resultado**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Receita operacional líquida	19	6.484	5.341
Custos dos serviços prestados	20	(3.378)	(3.077)
Lucro bruto		<u>3.106</u>	<u>2.264</u>
Receitas (despesas) operacionais		<u>(2.518)</u>	<u>(2.452)</u>
Despesas gerais e administrativas	21	(2.261)	(2.128)
Despesas comerciais	21	(284)	(298)
Outras receitas/despesas		27	(26)
Resultado operacional antes dos efeitos financeiros		<u>588</u>	<u>(188)</u>
Resultado financeiro	22	<u>(44)</u>	<u>(109)</u>
Despesas financeiras		(68)	(118)
Receitas financeiras		24	9
Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e contribuição social		<u>544</u>	<u>(297)</u>
Imposto de renda e contribuição social		(106)	-
Corrente	27	(162)	-
Diferido	27	56	-
Lucro líquido (prejuízo) do exercício		<u>438</u>	<u>(297)</u>
Lucro (prejuízo) por ação - Reais	24	<u>0,0108</u>	<u>(0,0073)</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

**SANETRAT SANEAMENTO S.A.**

**Demonstração do resultado abrangente**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

---

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Lucro líquido (prejuízo) do exercício	438	(297)
Outros resultados abrangentes	-	-
<b>Total dos resultados abrangentes</b>	<b><u>438</u></b>	<b><u>(297)</u></b>

---

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

**SANETRAT SANEAMENTO S.A.****Demonstração das mutações do patrimônio líquido**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

	Capital social	Reservas de lucros		Lucros (prejuízos) acumulados	Total
		Reserva legal	Reserva de retenção de lucros		
Saldos em 1º de janeiro de 2018	40.648	156	2.201	-	43.005
Prejuízo do exercício	-	-	-	(297)	(297)
<i>Destinação:</i>					
Reversão de reserva de retenção de lucros	-	-	(723)	-	(723)
Reserva de retenção de lucros	-	-	(297)	297	-
Saldos em 31 de dezembro de 2018	<u>40.648</u>	<u>156</u>	<u>1.181</u>	<u>-</u>	<u>41.985</u>
Lucro líquido do exercício	-	-	438	-	438
<i>Destinação:</i>					
Reserva legal	-	22	(22)	-	-
Distribuição de dividendos	-	-	(416)	-	(416)
Saldos em 31 de dezembro de 2019	<u>40.648</u>	<u>178</u>	<u>1.181</u>	<u>-</u>	<u>42.007</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

**SANETRAT SANEAMENTO S.A.****Demonstração do fluxo de caixa**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>		
Lucro líquido (prejuízo) do exercício	438	(297)
<b>Ajustes para reconciliar o resultado do exercício as atividades operacionais</b>		
Depreciação e amortização de direito de uso	1.156	1.052
Juros apropriados sobre empréstimos e financiamentos	-	5
Juros apropriados sobre parcelamentos	1	5
Impostos diferidos	(56)	-
<b>(Aumento)/redução nos ativos</b>		
Contas à receber	(205)	181
Demais contas a receber e adiantamentos	(388)	(1)
Créditos Tributários	59	(126)
<b>Aumento/(redução) nos passivos</b>		
Fornecedores	(109)	1
Encargos tributários a pagar	84	(79)
Salários e encargos sociais a pagar	25	2
Impostos e contribuições parcelados	(54)	87
<b>Caixa líquido proveniente das atividades operacionais</b>	<u>951</u>	<u>830</u>
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento</b>	<u>-</u>	<u>-</u>
Empréstimos entre partes relacionadas	146	(1.006)
Dividendos pagos	(416)	-
<b>Caixa líquido usado nas atividades de financiamento</b>	<u>(270)</u>	<u>(1.006)</u>
<b>Aumento líquido (decrécimo) no saldo de caixa</b>	<u><u>681</u></u>	<u><u>(176)</u></u>
<b>Caixa e equivalente de caixa</b>		
Composição de caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	5	181
Composição de caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	686	5

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

# **SANETRAT SANEAMENTO S.A.**

## **Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras**

**Em 31 de dezembro de 2019**

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

---

### **1. Contexto operacional**

A Sanetrat Saneamento S.A. (“Companhia”) é uma sociedade anônima de capital fechado, constituída em 1 de setembro de 2006, e está localizada no distrito industrial de Salto - SP.

Tem por objetivo social a coleta, o transporte, a reciclagem, o tratamento, o beneficiamento e a disposição final de resíduos de qualquer natureza, especialmente industriais e o investimento e a participação em outras sociedades, como sócia ou acionista.

Os serviços são: tratamento de resíduos líquidos industriais, comerciais, domésticos, de fossas sanitárias, caixas de gordura e de chorume provenientes de aterros sanitários, e desenvolvimento de solução ambiental compatível com a variedade dos efluentes líquidos gerados por cada empresa.

#### **1.1. Planos da Administração**

Em 31 de dezembro de 2019, a Companhia apresentou um lucro líquido de R\$ 438, cenário que, exceto em 2018 com prejuízo de R\$ 297, vinha acontecendo há quatro anos, fruto da administração da Companhia que vem adotando diversas medidas para o restabelecimento de seu equilíbrio financeiro, econômico e da posição patrimonial, recuperação da sua lucratividade e geração de caixa suficiente para o cumprimento das suas obrigações, notadamente sobre o aumento da carteira de clientes e redução de custos e despesas operacionais.

Para 2020, a Companhia já iniciou a expansão de suas atividades em outros estados, para desenvolver atividades relacionadas ao seu objeto social e crescimento da marca. A estrutura patrimonial da Matriz, em Salto - São Paulo, vem recebendo alto investimento para aprimorar suas atividades. Em 2017 a Companhia adquiriu um terreno na cidade de Porto Belo-SC para instalação de uma unidade de tratamento de resíduos. O projeto está em fase de licenciamento ambiental.

#### **1.2. Aprovação da emissão das demonstrações financeiras**

A Administração da Companhia aprovou a emissão das presentes demonstrações financeiras em 25 de março de 2020.

### **2. Apresentação das demonstrações financeiras**

#### **2.1. Base de mensuração**

As demonstrações contábeis foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão.

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com diversas bases de avaliação utilizadas nas estimativas contábeis. As estimativas contábeis envolvidas na preparação das demonstrações financeiras foram baseadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações financeiras intermediárias. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem, avaliação dos ativos financeiros pelo valor justo e pelo método de ajuste a valor presente, análise do risco de crédito para determinação da provisão estimada para créditos de liquidação duvidosa assim como análise dos demais riscos para determinação de outras provisões, inclusive para contingências.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações financeiras devido ao tratamento probabilístico inerente ao processo de estimativa.

# **SANETRAT SANEAMENTO S.A.**

## **Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras**

**Em 31 de dezembro de 2019**

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

---

A Companhia revisa suas estimativas e premissas em períodos não superiores há um ano. As demonstrações financeiras foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor.

### **2.2. Moeda funcional**

A moeda funcional da Companhia é o “Real”, pois representa as condições principais de operação: comercialização, custos e despesas principais, principais linhas de endividamento financeiro com instituições financeiras.

As demonstrações financeiras estão apresentadas em milhares de reais.

### **2.3. Estimativas contábeis e julgamentos contábeis críticos**

A Companhia revisa suas estimativas contábeis, críticas, julgamentos e premissas em períodos não superiores há um ano.

- (a) Impairment de títulos e valores mobiliários - Cédulas de Crédito Imobiliário (CCI): a Companhia, possui registrado o saldo de R\$ 31.689 na rubrica de "Títulos e valores mobiliários" decorrente da aquisição de Cédulas de Crédito Imobiliário ("CCI") conforme divulgado na nota explicativa 8, as quais possuem garantia real através de alienação fiduciária do imóvel vinculado às CCI. Anualmente, a Companhia avalia as premissas e julgamentos críticos envolvidos na avaliação do risco de recuperabilidade do referido crédito através da execução da alienação fiduciária bem como avalia a suficiência do valor justo do imóvel dado em garantia. Além disso, a Companhia vem acompanhando, com o apoio de seus assessores jurídicos, a evolução do processo judicial que permitirá a administração executar tal garantia.

## **3. Resumo das principais práticas contábeis**

As práticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente no período dessas demonstrações financeiras.

### **3.1 Caixa e equivalentes de caixa**

O caixa e os equivalentes de caixa compreendem os saldos de caixa, os depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses, com riscos insignificantes de mudança de valor, e prontamente conversíveis em caixa. São contabilizados pelo seu valor de face, que é equivalente ao seu valor justo.

### **3.2 Ativos e passivos financeiros**

#### **Ativo financeiro - Classificação**

A Companhia classifica seus ativos financeiros sob as seguintes categorias de mensuração:

. **Mensurados ao valor justo** (seja por meio de outros resultados abrangentes ou por meio do resultado).

. **Mensurados ao custo amortizado.**

A classificação depende do modelo de negócio da entidade para gestão dos ativos financeiros e os termos contratuais dos fluxos de caixa.

#### **Valor justo por meio do resultado**

A Companhia classifica os seguintes ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado:

# **SANETRAT SANEAMENTO S.A.**

## **Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras**

**Em 31 de dezembro de 2019**

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

---

- . Investimentos em títulos de dívida que não se qualificam para mensuração ao custo amortizado
- . Investimentos patrimoniais mantidos para negociação; e investimentos patrimoniais para os quais a entidade não optou por reconhecer ganhos e perdas por meio de outros resultados abrangentes.

Para ativos financeiros mensurados ao valor justo, os ganhos e perdas serão registrados no resultado ou em outros resultados abrangentes. Para investimentos em instrumentos de dívida, isso dependerá do modelo do negócio no qual o investimento é mantido. Para investimentos em instrumentos patrimoniais que não são mantidos para negociação, isso dependerá de a Companhia ter feito ou não a opção irrevogável, no reconhecimento inicial, por contabilizar o investimento patrimonial ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes.

### **Custo amortizado**

Incluem-se nessa categoria os ativos financeiros que atendem as seguintes condições: (i) é mantido dentro do modelo de negócios cujo objetivo seja manter ativos financeiros com o fim de receber fluxos de caixa contratuais; e (ii) os termos contratuais do ativo financeiro derem origem, em datas especificadas, a fluxos de caixa que constituam, exclusivamente, pagamentos de principal e juros sobre o valor do principal em aberto.

São apresentados como ativo circulante, exceto aqueles com prazo de vencimento superior a 12 meses após a data do balanço (estes são classificados como ativos não circulantes). Os ativos financeiros mensurados ao custo amortizado da Companhia compreendem caixa e equivalentes de caixa, caixa restrito, os saldos de contas a receber de clientes, saldos com partes relacionadas e demais contas a receber. Os ativos financeiros mensurados ao custo amortizado são reconhecidos ao valor justo e subsequentemente ao custo amortizado, usando o método da taxa de juros efetiva.

### **Reconhecimento e mensuração**

Compras e vendas regulares de ativos financeiros são reconhecidas na data de negociação, data na qual a Companhia se compromete a comprar ou vender o ativo. Os ativos financeiros são desreconhecidos quando os direitos de receber fluxos de caixa tenham vencido ou tenham sido transferidos e a Companhia tenha transferido substancialmente todos os riscos e benefícios da propriedade.

### **Impairment**

A Companhia avalia, em base prospectiva, as perdas esperadas de crédito associadas aos títulos de dívida registrados ao custo amortizado e ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes. A metodologia de impairment aplicada depende de ter havido ou não um aumento significativo no risco de crédito. Para as contas a receber de clientes, a Companhia aplica a abordagem simplificada conforme permitido pelo CPC 48 e, por isso, reconhece as perdas esperadas ao longo da vida útil a partir do reconhecimento inicial dos recebíveis.

### **Compensação de instrumentos financeiros**

Ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é apresentado no balanço patrimonial quando há um direito legal 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. O direito legal não deve ser contingente em eventos futuros e deve ser aplicável no curso normal dos negócios e no caso de inadimplência, insolvência ou falência da empresa ou da contraparte.

## **3.3 Receitas e despesas financeiras**

Receitas financeiras compreendem juros recebidos ou a receber sobre aplicações financeiras, ganhos com ativos financeiros classificados como mantidos para negociação. Receitas de juros são reconhecidas pelo período de competência a não ser que o recebimento seja duvidoso.

## SANETRAT SANEAMENTO S.A.

### Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2019

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

---

Despesas financeiras compreendem juros a pagar sobre empréstimos calculados com base na taxa de juros efetiva, perdas com ativos financeiros classificados como mantidos para negociação, perdas por redução ao valor de recuperação de ativos financeiros disponíveis para venda. Todos os juros e custos incorridos relacionados a um empréstimo ou uma transação financeira são reconhecidos, conforme incorridos, como despesas financeiras, exceto quando capitalizados. Qualquer diferença entre o valor inicial e o valor no vencimento de empréstimos com juros e financiamentos, tais como custos de transação e ajustes de valor justo, são reconhecidos no resultado do exercício, durante a vida esperada do instrumento, com base no método da taxa de juros efetiva.

#### 3.4 Mudanças em políticas contábeis

##### Novas normas, interpretações e alterações com aplicação efetiva a partir de 1º de janeiro de 2019

A seguinte nova norma foi emitida pelo IASB mas não estava em vigor para o exercício de 2018. A adoção antecipada de normas, embora encorajada pelo IASB, não é permitida, no Brasil, pelo Comitê de Pronunciamento Contábeis (CPC).

- **CPC 06 (R2) - "Operações de Arrendamento Mercantil":** com essa nova norma, os arrendatários passam a ter que reconhecer o passivo dos pagamentos futuros e o direito de uso do ativo arrendado para praticamente todos os contratos de arrendamento mercantil, incluindo os operacionais, podendo ficar fora do escopo dessa nova norma determinados contratos de curto prazo ou de pequenos montantes. Os critérios de reconhecimento e mensuração dos arrendamentos nas demonstrações financeiras dos arrendadores ficam substancialmente mantidos. O CPC 06 (R2) entra em vigor para exercícios iniciados em ou após 1º de janeiro de 2019 e substitui o IAS 17/CPC 06 - "Operações de Arrendamento Mercantil" e correspondentes interpretações.

A Companhia detinha no início de 2019, apenas o contrato de aluguel do imóvel onde são tratados os resíduos industriais, com vencimento em 31 de outubro de 2022. A Companhia adotou a nova norma em 1º de janeiro de 2019, não tendo um impacto significativo.

- **ICPC 22 - Incerteza sobre Tratamento Tributos sobre o Lucro:** Esta interpretação esclarece como aplicar os requisitos de reconhecimento e mensuração do CPC 32 Tributos sobre o Lucro (IAS 12 – Income Taxes) (“CPC 32 / IAS 12”) quando houver incerteza entre tratamentos de imposto de renda.

Nessas circunstâncias, a entidade deve reconhecer e mensurar o seu ativo ou passivo fiscal, corrente ou diferido, aplicando os requisitos do CPC 32 / IAS 12 com base no lucro tributável (perda fiscal), nas bases fiscais, nas perdas fiscais não utilizadas, nos créditos fiscais não utilizados e nas alíquotas fiscais, determinados com base nesta interpretação.

A Companhia avaliou e adotou a interpretação dessa norma também pela primeira vez a partir de 1º de janeiro de 2019, no entanto, não teve efeitos relevantes nas demonstrações financeiras da sociedade. Não há outras normas ou interpretações que ainda não entraram em vigor que poderiam ter impacto significativo sobre as demonstrações financeiras da Companhia.

## SANETRAT SANEAMENTO S.A.

### Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2019

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

#### 4. Caixa e equivalentes de caixa

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

	31/12/2019	31/12/2018
Caixa e saldos em conta corrente bancária	686	5
	<b>686</b>	<b>5</b>

#### 5. Contas a receber de cliente

	31/12/2019	31/12/2018
Contas a receber - serviços prestados	453	247
	<b>453</b>	<b>247</b>

A Companhia não apresenta inadimplência de seus recebíveis. A movimentação do seu faturamento e recebimento, gira em torno de 25 dias, com isso, a Companhia consegue movimentar seu fluxo de caixa de maneira flexível, cumprindo todas suas obrigações em dia e realizando os futuros investimentos previstos. Todos os títulos vencidos a mais de 180 dias possuem expectativa de recebimento no início do exercício de 2020, motivo pelo qual não existe provisão para perda constituída em 31 de dezembro de 2019.

Aging List	31/12/2019	31/12/2018
A vencer	342	160
Vencidos de 1 a 30 dias	39	47
Vencidos de 31 até 60 dias	7	5
Vencidos de 61 até 180 dias	14	15
Vencidos acima de 180 dias	51	20
	<b>453</b>	<b>247</b>

O prazo médio de recebimento é de 28 dias (29 dias em 2018).

#### 6. Créditos Tributários

Refere-se aos valores a recuperar de impostos, conforme segue:

	31/12/2019	31/12/2018
IRRF a Recuperar s/ serviços (a)	47	53
COFINS a Recuperar s/ Intangível	-	1
PIS a Recuperar s/ Intangível	-	1
IRPJ a Compensar/Estimativa (b)	-	19
CSLL a Compensar/Estimativa (b)	-	4
CSLL a Recuperar (a)	24	53
IRRF a Recuperar s/Rend. Aplic. Financeira	1	1
	<b>72</b>	<b>132</b>

## SANETRAT SANEAMENTO S.A.

### Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2019

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

(a) Os valores referem-se a retenções sobre serviços prestados a clientes, os quais são destacados nas notas fiscais e deduzidos da apuração do imposto de renda e da contribuição social.

(b) Os valores referem-se a imposto de renda e contribuição social, pagos por estimativa com base em balancete de suspensão e redução no exercício de 2018.

#### 7. Adiantamentos

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Adiantamento a fornecedores (a)	86	83
Caução de aluguel	15	15
Outros	1	3
	<u>102</u>	<u>101</u>

(a) Valores adiantados para os fornecedores referentes a manutenção e operação das atividades da Companhia, com expectativa de realização no primeiro semestre de 2020.

#### 8. Títulos e valores mobiliários

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Cédula de crédito imobiliário - nº 0001	18.030	18.030
Cédula de crédito imobiliário - nº 0002	13.659	13.659
	<u>31.689</u>	<u>31.689</u>

Em 30 de maio de 2014 e 05 de agosto de 2014, as Companhias Brasil Food Service Group S.A. – BFG e Vênus Capital e Participações S.A. (denominadas emissoras-cedentes), cederam e transferiram o direito das Cédulas de Crédito Imobiliário- CCI nº 0001 e 0002 à controlada Sanetrat Saneamento S.A.

A Sanetrat adquiriu estas CCIs pelo montante de R\$ 16.500 e R\$ 12.184, respectivamente.

Estas CCIs securitizaram os recebíveis de Contrato de Arrendamento, firmado entre as emissoras-cedentes mencionadas acima e a Marfrig Alimentos S.A.

A CCI foi emitida com garantia real imobiliária, a alienação fiduciária do imóvel localizado em Nova Xavantina/MT, devidamente registrada na matrícula do imóvel objeto da garantia, de nº 12.342 do 1º Ofício de Registro de Imóveis de Nova Xavantina/MT (“Imóvel”).

Em relação à Alienação Fiduciária, o valor do imóvel dado em garantia é superior ao valor contábil das duas CCIs cedidas e transferidas à Sanetrat, tendo sido avaliado em março de 2019 pelo valor total de R\$ 43.338 (não auditado), sendo o valor atualizado das CCIs de R\$ 61.382.

A BFG adquiriu o Imóvel em ação de falência da IFC – International Food Company Indústria de Alimentos S.A., Processo n.º 0039687-52.2008.8.26.0309 em trâmite perante a 3ª Vara Cível da Comarca de Jundiá, Estado de São Paulo (“Ação de Falência IFC”) e o arrendou para a Marfrig. Após a emissão das CCIs e constituição da Alienação Fiduciária com autorização, a Ação de Falência IFC determinou o arresto dos valores pagos a título do arrendamento pela Marfrig à Brasil Food Service Group S.A., que estavam cedidos parcialmente à Sanetrat, a fim de garantir os créditos pendentes da falência. Os créditos somavam cerca de R\$ 30.000 e se caracterizavam em sua maioria Antecipação de Contratos de Câmbio da IFC com bancos comerciais (“ACC”). Com o arresto dos recebíveis do arrendamento, os ACC foram quitados.

## SANETRAT SANEAMENTO S.A.

### Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2019

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

Com a quitação dos ACCs, a Sanetrat obteve decisão em 1ª e 2ª instâncias para liberação da hipoteca judicial sobre o imóvel de Nova Xavantina, garantia das CCIs. No julgamento do mérito de ambos os agravos, o mais recente em 27 de março de 2019, o Tribunal de Justiça de São Paulo manteve a decisão de 1ª instância, favorável à Sanetrat.

Após a decisão e desbloqueio do Imóvel no ambiente da Ação de Falência IFC, a Brasil Foodservice Manager S.A., controlada da BFG, teve sua falência decretada no âmbito do Processo n.º 0411258-46.2014.8.19.0001 em trâmite perante a 7ª Vara Empresarial da Comarca da Capital do Estado do Rio de Janeiro (“Ação de Falência BFM”).

Na Ação de Falência BFM, a Massa Falida instaurou o Incidente de Desconsideração da Personalidade Jurídica n.º 0053624-29.2018.8.19.0001 (“IDPJ”), pretendendo a extensão dos efeitos da Ação de Falência BFM para BFG e requerendo, liminarmente, o arresto de diversos bens, entre os quais o Imóvel.

A Sanetrat opôs Embargos de Terceiro objetivando cancelamento do arresto sobre o Imóvel em função de a Alienação Fiduciária ter sido regularmente constituída antes da Ação de Falência BFM e da instauração do IDPJ.

Em que pese a necessidade de análise dos Embargos de Terceiros, a alienação fiduciária do Imóvel foi regularmente registrada na matrícula do Imóvel. Ademais, ainda que a BFG, que é requerida no IDPJ, venha a ter contra si estendidos os efeitos da Falência, a Alienação Fiduciária do Imóvel deverá prevalecer, pois foi legal e corretamente constituída.

A Alienação Fiduciária e as próprias emissões das CCIs em nenhum momento foram questionadas judicialmente.

A Companhia cessou o reconhecimento de juros remuneratórios da CCI em 31.12.2015.

## 9. Imobilizado

### 9.1. Composição

	(% ) Taxa de depreciação a.a.	31/12/2019			31/12/2018
		Custo	Depreciação	Líquido	Líquido
Móveis e utensílios	10	71	(56)	15	19
Benfeitorias em imóveis de terceiros	20	6.105	(2.863)	3.242	4.080
Computadores e periféricos	20	47	(47)	-	5
Máquinas e equipamentos	10	1.861	(896)	965	1.144
Obras em andamento		110	-	110	110
Instalações	10	14	(6)	8	10
Terrenos		5.670	-	5.670	5.670
		<b>13.878</b>	<b>(3.868)</b>	<b>10.010</b>	<b>11.038</b>

A Administração avaliou que não há indicadores de que determinados ativos poderiam estar reconhecidos contabilmente por montantes acima do valor recuperável e, dessa forma, nenhuma provisão para *impairment* foi reconhecida nas demonstrações financeiras.

# SANETRAT SANEAMENTO S.A.

## Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2019

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

### 9.2. Síntese da movimentação do ativo imobilizado:

	<u>31/12/2018</u>	<u>Depreciação</u>	<u>31/12/2019</u>
<b>Custo</b>			
Móveis e utensílios	19	(4)	15
Benfeitorias em imóveis de terceiros	4.080	(838)	3.242
Computadores e periféricos	5	(5)	-
Máquinas e equipamentos	1.144	(179)	965
Obras em andamento	110	-	110
Instalações	10	(2)	8
Terrenos	5.670	-	5.670
	<u>11.038</u>	<u>(1.028)</u>	<u>10.010</u>

	<u>31/12/2017</u>	<u>Depreciação</u>	<u>31/12/2018</u>
<b>Custo</b>			
Móveis e utensílios	27	(8)	19
Benfeitorias em imóveis de terceiros	4.930	(850)	4.080
Computadores e periféricos	12	(7)	5
Máquinas e equipamentos	1.329	(185)	1.144
Obras em andamento	110	-	110
Instalações	10	-	10
Terrenos	5.670	-	5.670
	<u>12.088</u>	<u>(1.050)</u>	<u>11.038</u>

### 10. Partes relacionadas

Os principais saldos de passivos, assim como as transações que influenciaram o resultado do exercício, relacionados a operações entre partes relacionadas decorrem de transações de adiantamento para futuro aumento de capital com a Companhia e sua controladora, nas quais a Administração considera que foram realizadas em condições pactuadas entre as partes.

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
<b>Ativo circulante</b>		
Conasa Infraestrutura S.A.	146	-
<b>Passivo não circulante</b>		
Sanesalto Saneamento S.A. (a)	689	689
<b>Resultado</b>		
Conasa Infraestrutura S.A. (b)	604	553

(a) Refere-se ao crédito cedido a valor de face pela coligada Sanesalto Saneamento S.A na utilização de crédito de prejuízos fiscais e base negativa na amortização de tributos do PERT Programa de Regularização Tributária. Os direitos de créditos tributários serão liquidados em até 60 parcelas iguais e consecutivas e não serão cobrados juros ou realizada atualização/correção monetária. Em 2018 houve alteração no valor dos créditos tributários, devido efetivação da consolidação do PERT.

(b) A controladora Conasa Infraestrutura S.A. presta serviços administrativos compartilhados para a Companhia, e por esta, cobra um valor mensal que durante o exercício de 2019 resultou em R\$ 604 (R\$ 553 em 2018).

# SANETRAT SANEAMENTO S.A.

## Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2019

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

---

### 11. Remuneração dos administradores

As despesas referentes a remuneração do pessoal-chave da Administração da Companhia, reconhecidas no resultado do exercício findo em 31 de dezembro 2019, totalizaram R\$ 636 (R\$ 600 em 2018).

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

### 12. Direito de uso

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Direito de uso - Arrendamento	492	-
( - ) Amortização do direito de uso - Arrendamento	(128)	-
	<u>364</u>	<u>-</u>

#### 12.1. Síntese da movimentação do direito de uso:

	<u>01/01/2019</u>	<u>Amortização</u>	<u>31/12/2019</u>
Custo			
Direito de uso - Arrendamentos	492	(128)	364

Refere-se ao aluguel do terreno onde está edificado a Estação de Tratamento de Esgoto. Foram registrados conforme CPC 06 (R2).

### 13. Fornecedores

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Fornecedores de insumos e serviços para operação	144	242
Fornecedores de Imobilizado	-	58
Fornecedores Outros	58	11
	<u>202</u>	<u>311</u>

## SANETRAT SANEAMENTO S.A.

### Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2019

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

#### 14. Passivos de arrendamentos

Os passivos de arrendamentos referem-se ao aluguel do terreno onde está edificado a estação de tratamento de esgoto e estão registrados de acordo como CPC 06 (R2).

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
<b>Passivo circulante</b>		
Passivos de arrendamentos	157	-
( - ) Juros sobre passivos de arrendamentos	(35)	-
<b>Total do passivo circulante</b>	<u>122</u>	<u>-</u>
<b>Passivo não circulante</b>		
Passivos de arrendamentos	288	-
( - ) Juros sobre passivos de arrendamentos	(28)	-
<b>Total do passivo não circulante</b>	<u>260</u>	<u>-</u>
<b>Total de passivo de arrendamentos</b>	<u>382</u>	<u>-</u>

Movimentação:

	<u>Adoção Inicial 01/01/2019</u>	<u>Ajuste a Valor Presente</u>	<u>Pagamentos</u>	<u>Novos Contratos</u>	<u>Saldo em 31/12/2019</u>
Passivo de arrendamentos	601	(109)	(110)	-	382
	601	(109)	(110)	-	382

#### 15. Encargos tributários a pagar e parcelados

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
<b>Passivo circulante</b>		
PIS e COFINS a recolher	38	7
ISS a recolher	10	2
Outros impostos a recolher	9	5
	<u>57</u>	<u>14</u>
Parcelamento federal	36	52
	<u>36</u>	<u>52</u>
<b>Passivo não circulante</b>		
Parcelamento federal	6	40
	<u>6</u>	<u>40</u>
	<u>99</u>	<u>106</u>

## SANETRAT SANEAMENTO S.A.

### Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2019

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

#### 16. Salários e encargos sociais a pagar

	31/12/2019	31/12/2018
<b>Salários a pagar</b>		
Salários a pagar	27	27
Provisões s/Férias	84	71
	<b>111</b>	<b>98</b>
<b>Encargos sociais a pagar</b>		
INSS a recolher	28	15
FGTS a recolher	5	5
Irrf s/salários	5	5
	<b>38</b>	<b>25</b>

#### 17. Dividendos a pagar

De acordo com o art. 202 da Lei 6.404/76, deve-se provisionar dividendos obrigatórios sobre o lucro ajustado, com base no lucro líquido do exercício, após compensação de qualquer prejuízo acumulado existente e a constituição das reservas. Neste exercício a Companhia distribuiu antecipadamente o valor de R\$ 416, de dividendos que foram pagos em durante o exercício de 2019.

#### 18. Patrimônio Líquido

##### 18.1. Capital social

O capital social é de R\$ 40.648 totalmente subscrito e integralizado, representado por 40.648.000 ações ordinárias nominativas, com valor nominal de R\$ 1,00 (um real). Segue a demonstração de participação dos acionistas:

	31/12/2019		31/12/2018	
	Número de ações	%	Número de ações	%
Conasa Infraestrutura S.A.	40.648.000	100%	40.648.000	100%
	<b>40.648.000</b>	<b>100%</b>	<b>40.648.000</b>	<b>100%</b>

##### 18.2. Reserva de lucros

###### (a) Reserva legal

De acordo com a Lei 6.404/76, tal reserva é constituída em 5% do lucro líquido do exercício, após compensação de qualquer prejuízo acumulado existente, limitada à 20% do capital social realizado. Em 31 de dezembro de 2019 a companhia constituiu a reserva legal no valor de R\$ 22 perfazendo um saldo de R\$ 178 (R\$ 156 em 2018).

###### (b) Reserva de retenção de lucros

Com a distribuição total dos dividendos o saldo das reservas se manteve em 31 de dezembro de 2019, em R\$ 1.181.

As reservas serão utilizadas no investimento previsto para instalação da unidade de Porto Belo, em fase de licenciamento.

## SANETRAT SANEAMENTO S.A.

### Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2019

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

---

#### 19. Receita operacional líquida

	31/12/2019	31/12/2018
Receita bruta de serviços	7.112	5.839
Impostos sobre venda de serviços	(628)	(498)
	<u>6.484</u>	<u>5.341</u>

#### 20. Custos dos serviços prestados

	31/12/2019	31/12/2018
<b>Custos dos Serviços prestados</b>		
Gastos com pessoal	(742)	(642)
Material e insumos	(478)	(387)
Serviços de terceiros	(1.008)	(1.045)
Depreciação do Imobilizado	(1.150)	(1.003)
	<u>(3.378)</u>	<u>(3.077)</u>

#### 21. Despesas gerais e administrativas

	31/12/2019	31/12/2018
<b>Despesas gerais , Administrativas e Comerciais</b>		
Gastos com pessoal	(349)	(327)
Serviços de terceiros	(1.784)	(1.528)
Locação e aluguel	(102)	(246)
Propaganda e Publicidade	(37)	(11)
Depreciação do Imobilizado	(6)	(49)
Outras Despesas	(267)	(265)
Outras Receitas	27	(26)
	<u>(2.518)</u>	<u>(2.452)</u>

# SANETRAT SANEAMENTO S.A.

## Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2019

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

### 22. Resultado financeiro

	31/12/2019	31/12/2018
<b>Despesas financeiras</b>		
Juros sobre empréstimo de capital de giro e finames	-	(5)
Juros sobre pagamento de fornecedores	-	(6)
Juros sobre arrendamentos	(47)	-
Juros sobre pagamento de tributos em atraso	(4)	(9)
Juros apropriados sobre parcelamentos	(1)	(5)
Juros sobre parcelamentos PRT / PERT - 2017	-	(74)
Despesas bancárias	(16)	(19)
<b>Receitas financeiras</b>	<b>(68)</b>	<b>(118)</b>
Juros recebidos	24	9
	<b>24</b>	<b>9</b>
	<b>(44)</b>	<b>(109)</b>

### 23. Instrumentos financeiros

#### 23.1. 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 estas operações estão condizentes com as políticas e estratégias definidas pela Administração.

#### 23.2. Categoria de instrumentos financeiros

Os principais instrumentos financeiros ativos e passivos em 31 de dezembro de 2019 e 2018 estão descritos a seguir, bem como os critérios para sua valorização:

	Categoria	31/12/2019		31/12/2018	
		Valor contábil	Valor de mercado	Valor contábil	Valor de mercado
<b>Ativo financeiros</b>					
Caixa e equivalentes de caixa	Custo amortizado	686	686	5	5
Contas a receber	Custo amortizado	453	453	247	247
Títulos e valores mobiliários	Custo amortizado	31.689	31.689	31.689	31.689
<b>Passivos financeiros</b>					
Fornecedores	Custo amortizado	202	202	311	311
Passivo de arrendamentos	Custo amortizado	382	382	-	-
Partes relacionadas	Custo amortizado	689	689	689	689

#### 23.3. Categoria Fatores de risco financeiro

As atividades da Companhia a expõe 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

## SANETRAT SANEAMENTO S.A.

### Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2019

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

---

Companhia.

A gestão de risco é realizada pela alta Administração da Companhia, segundo as políticas aprovadas pelos acionistas. A alta Administração da Companhia identifica, avalia e protege a Companhia contra eventuais riscos financeiros.

- (a) **Risco de mercado - Risco de taxa de juros:** O risco de taxa de juros decorre das aplicações financeiras referenciadas ao CDI, e os empréstimos e financiamentos são valorizados com taxa pré-fixadas e IGPM, a Administração entende que o risco de mudanças significativas no resultado e nos fluxos de caixa é baixo, por isso não está apresentando análises sensibilizando o risco.
- (b) **Risco de taxas de câmbio:** A Companhia não realiza operações cambiais.
- (c) **Risco de crédito:** A companhia não possui risco de créditos pois não contém em seu grupo do contas a receber, perdas estimadas com crédito de liquidação duvidosa.
- (d) **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.

#### 24. 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:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Lucro líquido do exercício	438	(297)
Média ponderada de ações em circulação	40.648.000	40.648.000
<b>Resultado por ações - básico - R\$</b>	<b><u>0,0108</u></b>	<b><u>(0,0073)</u></b>

**Diluído:** A Companhia não apresentou o cálculo do Resultado por ação – diluído conforme requerido pelo CPC – 41, em razão de não existir fatores de diluição.

#### 25. Seguros (não auditado)

A Companhia busca estabelecer coberturas compatíveis com seu porte e suas operações.

Entretanto, os contratos de seguros que a companhia fez em 2019 são exclusivamente para seu imobilizado de edificações e de máquinas e equipamentos, com vigência até 11 de janeiro de 2021.

As premissas de risco adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria, conseqüentemente, não foram auditadas pelos auditores independentes.

## SANETRAT SANEAMENTO S.A.

### Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2019

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

A seguir demonstramos os limites máximos de indenizações:

	<u>Valor em risco</u>
	<u>Danos materiais</u>
Estação de tratamento de esgoto	1.600
	<u>1.600</u>
<b>Cobertura Contratada</b>	
Incendio, raio, explosão, implosão e fumaça	1.600
Vendaval, furacão, ciclone, tornado e granizo	50
Impacto de veículos e queda de aeronave	100
Danos elétricos	30
Roubo e furto mediante arrombamento	100
Quebra de vidros e espelhos	5
Recomposição de documentos	10
Responsabilidade civil operações	11
Lucros cessantes	10
Aluguel - perda ou pagamento em decorrência incendio	10
Despesas extraordinárias	20
	<u><u>1.946</u></u>

#### 26. Provisão para contingências

A Companhia não possui ações judiciais e administrativas de natureza tributária, cível e trabalhista. A Administração vem ao longo do tempo mitigando todos os riscos de qualquer tipo de ação contra a Companhia.

#### 27. Impostos de Renda e Contribuição Social

A Companhia apura o Imposto de Renda (IRPJ) e a Contribuição Social (CSLL) pelo regime fiscal do lucro real. Neste regime, a apuração do imposto de renda e da contribuição social é realizada considerando todas as despesas dedutíveis e as receitas tributáveis por meio do cálculo da alíquota nominal de 25% de IRPJ e 9% de CSLL sobre a base de cálculo do lucro real, com balancete de suspensão e redução, levantado mensalmente, apurada conforme a legislação tributária na apuração dos tributos do ano corrente. No exercício de 2019, a Companhia apurou e recolheu imposto de renda e contribuição social no montante de R\$ 106. Logo abaixo a reconciliação do IRPJ e CSLL:

## SANETRAT SANEAMENTO S.A.

### Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2019

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

	31/12/2019	31/12/2018
Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e contribuição social	544	(297)
<b>Adições e exclusões:</b>		
Encargos amortização direito de uso e juros sobre arrendamentos	175	-
Contraprestações pagas de arrendamento mercantil	(157)	
Impostos diferidos não reconhecidos sobre prejuízo fiscal		297
Outras exclusões	(16)	-
<b>Saldo das adições e exclusões</b>	<b>2</b>	<b>297</b>
Compensação de prejuízo fiscal e base negativa - Diferido - (34%)	(164)	-
<b>Lucro Real para Imposto de Renda e Contribuição Social</b>	<b>382</b>	<b>-</b>
Imposto de renda (15%)	(57)	
Adicional do Imposto de renda - (10%)	(14)	
Contribuição social (9%)	(34)	
<b>Imposto de renda e contribuição social no resultado do exercício</b>	<b>(106)</b>	<b>-</b>
<b>Aliquota efetiva</b>	<b>19%</b>	<b>0%</b>

## 28. Eventos subsequentes

A Companhia acompanha os processos de evolução da pandemia do COVID-19.

A Administração não identificou necessidade de revisão das Demonstrações Financeiras, por temas relacionados com os riscos do COVID-19 para o exercício de 2019.

A Companhia prevê impacto reduzido do COVID-19 na continuidade dos contratos com seus clientes, podendo afetar evolução de receitas, em especial com aumento de inadimplência caso haja agravamento da situação econômica e impactar na velocidade de investimentos.

**Manoel Motta Netto**  
Diretor

**Isaac do Nascimento**  
Contador CRC-PR043806/0-1