

Rewater Soluções em Água e Meio Ambiente S.A.

**Demonstrações Financeiras e
Relatório do auditor independente**

(em 31 de dezembro de 2020)

Este documento foi assinado eletronicamente por Vander Bittencourt Ribeiro, Caius Araujo Martins De Camargo, Ayrton Noboru Utiyama e Ricardo Nofonte.
Para verificar as assinaturas vá ao site <https://www.portaldeassinaturas.com.br> e utilize o código 8E78-3777-2A41-EA8A.



Rewater Soluções em Água e Meio Ambiente S.A. Demonstrações Financeiras

Índice

Relatório dos auditores independentes	2
Balanço Patrimonial	5
Demonstração do resultado e do resultado abrangente.....	6
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	7
Demonstração dos fluxos de caixa	8
Notas Explicativas às demonstrações financeiras	9 a 19

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras

Ilmos. Srs. Diretores e Acionistas da
REWATER SOLUÇÕES EM ÁGUA E MEIO AMBIENTE S.A.
São Paulo – SP

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da Rewater Soluções em Água e Meio Ambiente S.A. (“Companhia”) que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2020 e as respectivas demonstrações do resultado, 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 práticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Rewater Soluções em Água e Meio Ambiente S.A. em 31 de dezembro de 2020, o desempenho de suas operações e os seus respectivos 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 de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras e o relatório do auditor

A administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração. Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório. Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidades da Administração e da governança pelas demonstrações financeiras

A administração 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 da 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.

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 da 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 obtivemos 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.
- Obtivemos 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.

- Concluímos 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 as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

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.

São Paulo, 15 de outubro de 2021.

Audifisco Auditores Independentes

CRC 2SP 002.135/0-1

Vander Bittencourt Ribeiro

Contador - CRC 1SP 159.913/O-3

REWATER SOLUÇÕES EM AGUA E MEIO AMBIENTE S.A.

Balancos Patrimoniais em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em Reais)

		<u>2020</u>	<u>2019</u>			<u>2020</u>	<u>2019</u>
	Nota				Nota		
Ativos				Passivos			
Caixa e equivalentes de caixa	3	116.595	507.679	Fornecedores nacionais		1.858	83.944
Contas a receber de clientes	4	-	359.826	Empréstimos e financiamentos	9	126.121	401.120
Impostos a recuperar	5	326.990	295.870	Salários, férias e encargos sociais	10	527.440	531.282
Outros créditos	6	<u>515.000</u>	<u>450.000</u>	Obrigações tributárias	11	11.847	108.904
Total do ativo circulante		<u>958.585</u>	<u>1.613.375</u>	Total do passivo circulante		<u>667.266</u>	<u>1.125.250</u>
Contas a receber com partes relacionadas	7	50.325	32.825	Outras contas a pagar	12	408.411	408.411
Total do realizável a longo prazo		<u>50.325</u>	<u>32.825</u>	Total do passivo não circulante		<u>408.411</u>	<u>408.411</u>
Imobilizado	8	4.235.499	4.235.499	Total do passivo		<u>1.075.677</u>	<u>1.533.661</u>
Provisão Perda Recuperabilidade Ativo	8	<u>(4.231.996)</u>	<u>(4.231.996)</u>	Patrimônio líquido			
		3.503	3.503	Capital social	13 (a)	4.665.788	4.665.788
Total do ativo não circulante		<u>53.828</u>	<u>36.328</u>	Reservas de Capital	13 (b)	268.000	268.000
				Prejuízos acumulados		<u>(4.997.052)</u>	<u>(4.817.746)</u>
				Total do patrimônio líquido		<u>(63.264)</u>	<u>116.042</u>
Total do ativo		<u><u>1.012.413</u></u>	<u><u>1.649.703</u></u>	Total do passivo + patrimônio líquido		<u><u>1.012.413</u></u>	<u><u>1.649.703</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

REWATER SOLUÇÕES EM AGUA E MEIO AMBIENTE S.A.

Demonstrações de Resultados

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em Reais)

		<u>2020</u>	<u>2019</u>
	Nota		
Receita operacional líquida	14	236.463	3.213.539
Custo dos serviços prestados	15	<u>(178.148)</u>	<u>(2.874.583)</u>
Lucro bruto		<u>58.315</u>	<u>338.956</u>
(Despesas) receitas operacionais			
Despesas de vendas, administrativas	16	-	(395.376)
Despesas gerais	17	(166.246)	(784.732)
Despesas Tributárias	17	(3.886)	(163)
Resultado antes das despesas financeiras líquidas e impostos		<u>(111.817)</u>	<u>(841.315)</u>
Receitas financeiras	18	-	991
Despesas financeiras	18	<u>(53.171)</u>	<u>(269.530)</u>
Resultado financeiro líquido		<u>(53.171)</u>	<u>(268.539)</u>
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social		<u>(164.988)</u>	<u>(1.109.854)</u>
Imposto de renda e contribuição social - corrente	19	<u>(14.318)</u>	<u>(132.972)</u>
Prejuízo líquido do exercício		<u>(179.306)</u>	<u>(1.242.826)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

REWATER SOLUÇÕES EM AGUA E MEIO AMBIENTE S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em Reais)

	Atribuível aos quotistas controladores			Participação de quotista não controladores	Total do patrimônio líquido
	Capital social	Reserva de Capital	Lucros acumulados		
Saldos em 1º de janeiro de 2019	<u>4.665.788</u>	<u>268.000</u>	<u>(3.574.920)</u>	-	<u>1.358.868</u>
Prejuízo líquido do exercício	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1.242.826)</u>	-	<u>(1.242.826)</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2019	<u>4.665.788</u>	<u>268.000</u>	<u>(4.817.746)</u>	-	<u>116.042</u>
Lucro líquido do exercício	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(179.306)</u>	-	<u>(179.306)</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2020	<u>4.665.788</u>	<u>268.000</u>	<u>(4.997.052)</u>	-	<u>(63.264)</u>

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras

REWATER SOLUÇÕES EM AGUA E MEIO AMBIENTE S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em Reais)

	2020	2019
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Prejuízo Líquido do exercício	(179.306)	(1.242.826)
	(179.306)	(1.242.826)
Variações nos ativos e passivos		
(Aumento) redução dos ativos:		
Contas a receber de clientes	359.826	1.093.377
Ativo fiscal	(31.120)	(215.524)
Adiantamento a fornecedores	-	594.566
Outros créditos	(65.000)	475.774
Aumento (redução) dos passivos:		
Fornecedores nacionais	(82.086)	(1.169.555)
Salários, férias e encargos sociais	(3.842)	231.181
Passivo fiscal e parcelamentos de impostos	(97.057)	(181.705)
Outras contas a pagar	-	105.000
	(98.585)	(309.712)
Fluxo de caixa (usado nas) originado das atividades operacionais	(98.585)	(309.712)
Fluxos de caixa das atividades de investimento		
Aquisição de Ativo Imobilizado	-	24.132
Gastos Intangíveis	-	62.473
	-	86.605
Fluxos de caixa usado nas atividades de investimentos	-	86.605
Fluxos de caixa usado nas atividades de investimentos		
Empréstimos e financiamentos, líquidos	(274.999)	317.792
Transações com partes relacionadas, líquidos	(17.500)	34.770
	(292.499)	352.562
Fluxos de caixa originados nas atividades de Financiamentos		
(Redução) aumento líquido em caixa e equivalentes de caixa	(391.084)	129.455
Caixa e equivalentes de caixa em 1º de janeiro	507.679	378.224
Caixa e equivalentes de caixa em 31 de dezembro	116.595	507.679
Demonstração da (redução) aumento do caixa e equivalentes de caixa	(391.084)	129.455

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

1. Informações gerais

Rewater Soluções em Água e Meio Ambiente S.A. (“Companhia”) é uma sociedade anônima de capital fechado que tem como objeto social execução em todo o território nacional ou no exterior de obras públicas e particulares concernentes ao ramo de engenharia civil, em especial obras de saneamento básico e de sistemas de tratamento de água e esgotos.

2. Apresentação das demonstrações financeiras e principais práticas adotadas

2.1. Base de apresentação

As demonstrações financeiras individuais da Companhia, inclusive as notas explicativas, estão apresentadas em reais, exceto quando indicadas de outra forma. Essas demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, em especial estão sendo apresentadas de acordo com o CPC para PMEs (R1). As demonstrações financeiras foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor.

2.2. Principais práticas contábeis adotadas

São as seguintes as práticas adotadas para elaboração destas demonstrações financeiras:

Apuração do resultado

O resultado é apurado pelo regime de competência de exercícios para apropriação de receitas, custos e as despesas correspondentes. As receitas são reconhecidas quando atendido os critérios do princípio de realização. A Companhia adota a medição do serviço executado, onde o cliente aceita determinada fase ou evento do serviço contratado e concorda com o valor mensurado e aprova a emissão da fatura. As despesas e custos são reconhecidos quando há a redução de um ativo ou o registro de um passivo, e podem ser razoavelmente mensurados.

Demonstração de resultados abrangentes

Não houve transações no patrimônio líquido, em todos os aspectos relevantes, que ocasionassem ajustes que pudessem compor a demonstração de resultados abrangentes.

Estimativas contábeis e julgamentos

As demonstrações financeiras incluem estimativas e premissas, como a mensuração de provisões para perdas com operações de crédito, estimativas do valor justo de determinados instrumentos financeiros, provisões para passivos contingentes, estimativas da vida útil de determinados ativos e outras similares. Os resultados efetivos podem ser diferentes destas estimativas e premissas. A preparação das demonstrações financeiras da Companhia requer que a Administração faça julgamentos e estimativas e adote premissas que afetam os valores apresentados de receitas, despesas, ativos e passivos, bem como as divulgações de passivos contingentes, na data-base das demonstrações financeiras, contudo, a incerteza relativa a essas premissas e estimativas poderia levar a resultados que requeiram um ajuste significativo ao valor contábil do ativo ou passivo afetado em períodos futuros.

Caixa e equivalentes de caixa

Incluem caixa, saldos positivos em conta movimento, aplicações financeiras com liquidez imediata e com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado. As aplicações financeiras incluídas nos equivalentes de caixa são classificadas na categoria “disponíveis para venda”.

Contas a receber de clientes

As contas a receber de clientes estão registradas pelo valor de emissão atualizado conforme disposições legais ou contratuais ajustado ao valor provável de realização quando este for inferior e correspondem às medições de serviços executados.

Imobilizado líquido

O imobilizado é demonstrado ao custo de aquisição ou construção, exceto quando admitido outra forma. Em 2015 a Companhia recebeu integralização de capital com entrega de bens móveis (equipamentos) avaliados com base em projeções de fluxo de caixa descontado. As depreciações de bens do imobilizado foram calculadas com base no método linear, às taxas anuais mencionadas na nota explicativa nº 8, as quais levaram em consideração o prazo de vida útil econômica dos bens.

Redução ao valor recuperável dos ativos (teste de “impairment”)

A Administração passou a revisar periodicamente o valor contábil líquido de seus principais ativos, com o objetivo de avaliar evidências de perdas não recuperáveis (econômicas, operacionais ou tecnológicas) ou ainda, sempre que eventos ou alterações nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Identificado estas perdas e o valor contábil líquido exceder ao valor recuperável, é constituída provisão para perda, ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável.

Ajuste a valor presente de ativos e passivos

Os ativos e passivos monetários são ajustados pelo seu valor presente no registro inicial da transação, levando em consideração os fluxos de caixa contratuais, a taxa de juros explícita, e em certos casos implícita, dos respectivos ativos e passivos e as taxas praticadas no mercado para transações semelhantes. Subsequentemente, esses juros são realocados nas linhas de despesas e receitas financeiras no resultado por meio da utilização do método da taxa efetiva de juros em relação aos fluxos de caixa contratuais. De acordo com o CPC 12 - Ajuste a Valor Presente, a Companhia avaliou se os ativos e passivos monetários de curto e longo prazos estão sujeitos à avaliação a valor presente, e concluiu que não há ativos e passivos que devam ser ajustados a valor presente.

Outros ativos e passivos (circulantes e não circulantes)

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Companhia e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridas. Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos 12 meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

Instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros somente são reconhecidos a partir da data em que a Companhia se torna parte das disposições contratuais dos instrumentos financeiros e incluem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber e outros recebíveis, empréstimos e financiamentos, assim como contas a pagar e outras dívidas. Os instrumentos financeiros que não sejam reconhecidos pelo valor justo por meio de resultado, são acrescidos de quaisquer custos de transação diretamente atribuíveis.

Provisão para imposto de renda e contribuição social sobre o lucro líquido

As despesas de imposto de renda e contribuição social do período compreendem os impostos corrente e diferido, ambos reconhecidos na demonstração do resultado. O encargo de imposto de renda e contribuição social corrente e diferido é calculado com base nas leis tributárias promulgadas na data do balanço. A administração avalia, periodicamente, as posições assumidas pela Companhia nas declarações de impostos de renda com relação às situações em que a regulamentação fiscal aplicável dá margem a interpretações. Estabelece provisões, quando apropriado, com base nos valores estimados de pagamento às autoridades fiscais.

Conforme facultado pela legislação tributária, em virtude da receita anual do exercício anterior, apurada em regime de caixa, ter sido inferior a R\$ 78.000.000, a Companhia opta pelo regime de lucro presumido. Nesse caso, a base de cálculo do imposto de renda é calculada à razão de 8% e a da contribuição social à razão de 12% sobre as receitas brutas (32% quando a receita for proveniente da prestação de serviços de engenharia consultiva e 100% das receitas financeiras), sobre as quais aplicam-se as alíquotas regulares de 15% acrescida de adicional de 10% para o imposto de renda e de 9% para a contribuição social sobre o lucro.

Provisões para contingências

Provisões para contingências relacionadas a processos trabalhistas, tributários e cíveis, nas instâncias administrativas e judiciais, são reconhecidas com base nas opiniões dos assessores legais e melhores estimativas da Administração sobre o provável resultado dos processos pendentes na data do balanço.

Rewater Soluções em Água e Meio Ambiente S.A.
Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
em 31 de dezembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019
(em Reais)

3. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e Equivalentes de caixa é composto pelos seguintes saldos:

	2020	2019
<i>Em Reais</i>		
Caixa	-	3.858
Conta corrente	11.833	
Aplicações financeiras BB	103.761	456.486
Aplicações financeiras Caixa E. Federal	-	46.335
Ouro Cap	1.000	1.000
	116.594	507.679

4. Créditos a receber de clientes

	2020	2019
<i>Em Reais</i>		
Contas a Receber Nacional		
Duplicatas a receber	70.070	70.070
Duplicatas a faturar - medição obra	0	359.826
Provisão para ajuste do valor recuperável contas a receber	(70.070)	(70.070)
	-	359.826

5. Impostos a recuperar

	2020	2019
<i>Em Reais</i>		
INSS à recuperar - retidos	323.677	292.828
Outros Impostos a recuperar - retidos	3.313	3.042
	326.990	295.870
Circulante	326.990	295.870

6. Outros créditos

	2020	2019
<i>Em Reais</i>		
Contas a receber Partes Relacionadas		
MUTUO - SERGIO GROBA - após acordo	300.000	300.000
MUTUO - CAIUS - após acordo	75.000	75.000
MUTUO ERICK - após acordo	75.000	75.000
MUTUO- KARAN	65.000	
	515.000	450.000

7. Partes relacionadas

Rewater Soluções em Água e Meio Ambiente S.A.
Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
em 31 de dezembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019
(em Reais)

	2020	2019
<i>Em Reais</i>		
Contas a receber Partes Relacionadas		
Rewater Private	50.325	32.825
	50.325	32.825

8. Imobilizado líquido

a. Composição dos Saldos

	2020			2019		
	Custo	Depreciação	Líquido	Custo	Depreciação	Líquido
Máquinas e equipamentos	4.402.533	(170.538)	4.231.995	4.402.533	(170.538)	4.231.995
Móveis e utensílios	3.504		3.504	3.504		3.504
Provisão perda estimada	(4.231.996)	-	(4.231.996)	(4.231.996)	-	(4.231.996)
	174.042	(170.538)	3.503	174.042	(170.538)	3.503

b. Movimentação dos Saldos

Custo	Saldo	Adições	Baixas	Saldo
	31/12/2019			31/12/2020
Máquinas e equipamentos	4.402.533	-	-	4.402.533
Móveis e utensílios	3.504	-	-	3.504
	4.406.038	0	-	4.406.038

Depreciação	Saldo	Adições	Baixas	Saldo
	31/12/2019			31/12/2020
Máquinas e equipamentos	(170.538)	0	-	(170.538)
	(170.538)	0	-	(170.538)
provisão perda	(4.231.996)	-		(4.231.996)
	3.503	0	-	3.503

Outras considerações

A Companhia avaliou a aplicação da revisão da vida útil-econômica dos itens do ativo imobilizado e concluiu que as taxas de depreciação e amortização utilizadas estão adequadas. Porém, identificou ser mais apropriado e conservador registrar "Impairment" sobre os seus ativos no exercício de 2020.

Rewater Soluções em Água e Meio Ambiente S.A.
Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
em 31 de dezembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019
(em Reais)

9. Empréstimos e financiamentos

	2020	2019
<i>Em Reais</i>		
Caixa Economica Federal - Capital de Giro	99.913	110.637
Caixa Economica Federal - Cheque Especial - parcelado	10.764	-
Cartão BNDES	15.444	25.633
Empréstimo Sérgio Groba	-	264.850
	126.121	401.120

10. Obrigações trabalhistas e sociais

	2020	2019
<i>Em Reais</i>		
Provisão Contingência Obra	525.054	525.054
Salários	786	786
Instituto Nacional do Seguro Social - INSS	-	3.842
Provisão de férias	1.156	1.156
Fundo de Garantia por Tempo de Serviço - FGTS	444	444
	527.440	531.282

11. Obrigações tributárias

	2020	2019
<i>Em Reais</i>		
Cofins a Recolher	848	3.748
Pis a Recolher	184	23.970
Impostos sobre serviços - PCC retidos na fonte	5.182	17.264
ISS a recolher	-	7.870
IRRF - sobre salários	906	36.322
IRPJ a recolher	4.300	15.105
CSL a recolher	428	906
Impostos a Recolher s/ medições a faturar	-	3.720
	11.847	108.904
Circulante	11.847	108.904

12. Outras contas a pagar

	2020	2019
<i>Em Reais</i>		
Adiantamentos para futuro aumento de capital	375.928	375.928
Outros Créditos Partes Relacionadas	32.483	32.483
	408.411	408.411

Rewater Soluções em Água e Meio Ambiente S.A.
Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
em 31 de dezembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019
(em Reais)

13. Patrimônio líquido

13.a. Capital social

O Capital Social integralmente realizado é de R\$ 4.665.788,10, representado por 458.499 ações ordinárias nominativas e sem valor nominal, e 196.500 ações preferenciais classe "A" nominativas e sem valor nominal, todas com direito a voto.

13.b. Reserva e Capital

Corresponde aos valores aportados para futuro aumento de capital e ágio recebidos na integralização de capital pelos acionistas.

14. Receita operacional líquida

	2020	2019
<i>Em Reais</i>		
Serviços	634.957	4.724.293
Faturamento medição obra	(359.826)	359.826
provisão medição faturamento obra reconhecida 2018	-	(1.453.019)
Abatimento da Receita com Impostos	(38.668)	(417.561)
PIS	(4.127)	(42.571)
COFINS	(19.049)	(187.658)
ISS	(15.492)	(187.332)
Total da Receita Operacional	236.463	3.213.539

15. Custos dos serviços executados

	2020	2019
<i>Em Reais</i>		
Custos Obra CDP Guarulhos	(178.148)	(2.874.583)
	(178.148)	(2.874.583)

16. Despesas de vendas e administrativas

Por natureza	2020	2019
<i>Em milhares de reais</i>		
SALÁRIOS	-	(42.685)
ALIMENTAÇÃO AO TRABALHADOR	-	(9.375)
VALE TRANSPORTE	-	(4.058)
PRO LABORE	-	(19.338)
13o. SALÁRIO	-	(3.686)
FÉRIAS	-	(6.493)
INDENIZAÇÕES TRABALHISTA	-	(1.122)
INSS	-	(19.810)
FGTS	-	(8.874)
DESPESSA LOCAÇÃO DE VEICULOS	-	(19.695)
PROVISÃO CONTINGÊNCIA OBRA	-	(260.240)
	-	(395.376)

Rewater Soluções em Água e Meio Ambiente S.A.
Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
em 31 de dezembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019
(em Reais)

17. Despesas Gerais e Tributárias

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Despesas Gerais		
TAXAS DIVERSAS	-	(1.981)
ALUGUEL	-	(15.741)
MATERIAL ESCRITÓRIO E INFORMÁTICA	-	(250)
SERVIÇOS DE TERCEIROS	(93.012)	(6.887)
HONORARIOS PESSOA JURIDICA	(62.627)	(15.020)
TELEFONE	(275)	(2.119)
FRETES E CARRETOS	-	(2.967)
VIAGENS E ESTADIAS	(7.780)	(13.753)
SEGUROS DIVERSOS	(2.382)	(3.220)
ASSINATURA JORNAL/REVISTA/INTERNET	-	(876)
DESPESAS COM OBRAS	-	(705.947)
DESPELA LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS	(170)	(15.970)
	<u>(166.246)</u>	<u>(784.732)</u>
Despesas Tributarias		
TLIF/TFE	-	(163)
Despesas Tributarias	(3.886)	(163)
Total	<u>(170.132)</u>	<u>(785.058)</u>

18. Resultado financeiro líquido

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Receita de Aplicação financeira	-	991
Receitas	<u>-</u>	<u>991</u>
MULTAS	-	(391)
MULTA E JUROS	(6.555)	(2.436)
JUROS PASSIVOS	(44.380)	(257.972)
TARIFAS BANCARIAS	(2.236)	(8.731)
Despesas	<u>(53.171)</u>	<u>(269.530)</u>
Resultado Financeiro	<u>(53.171)</u>	<u>(268.539)</u>

Este documento foi assinado eletronicamente por Vander Bittencourt Ribeiro, Caius Araujo Martins De Camargo, Ayrton Noboru Utiyama e Ricardo Nofonte. Para verificar as assinaturas vá ao site <https://www.portaldeassinaturas.com.br> e utilize o código 8E78-3777-2A41-EA8A.

Rewater Soluções em Água e Meio Ambiente S.A.
Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
em 31 de dezembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019
(em Reais)

19. Imposto de Renda e Contribuição Social

	2020	2019
(Prejuízo) Lucro contábil antes do imposto de renda e da contribuição social	(179.306)	(1.242.826)
Lucro tributado pelo presumido	18.917	257.083
Líquido	(160.389)	(985.743)
Alíquota fiscal combinada	34,00%	34,00%
Imposto de renda e contribuição social pela alíquota fiscal combinada	54.532	335.153
Adições permanentes:	(7.886)	(45.564)
Outras adições permanentes	-	-
Exclusões permanentes	(60.964)	(422.561)
Imposto de renda e contribuição social:		
Corrente	(14.318)	(132.972)
Alíquota de imposto de renda e contribuição social efetiva	9%	13%

20. Instrumentos financeiros e riscos

A Companhia participa de operações envolvendo instrumentos financeiros, que se restringem às aplicações financeiras em condições normais de mercado, estando todos estes reconhecidos nas demonstrações financeiras, os quais são destinados a atender as suas necessidades operacionais e a reduzir a exposição a riscos de crédito e de taxa de juros. Estes instrumentos são administrados por meio de estratégias operacionais, visando a liquidez, rentabilidade e minimização de riscos:

a) Gerenciamento de riscos

A Companhia restringe a exposição a riscos de crédito associados a bancos e a caixa e equivalentes de caixa, efetuando seus investimentos em instituições financeiras de primeira linha e com remuneração em títulos de curto prazo. Com relação às contas a receber, a Companhia restringe a sua exposição a riscos de crédito por meio de vendas realizadas exclusivamente com órgãos públicos por meio de contratos lastreados por dotações orçamentárias.

b) Valorização dos instrumentos financeiros

Os principais instrumentos financeiros ativos e passivos são descritos a seguir, bem como os critérios para sua valorização:

(i) Caixa e equivalentes de caixa

O valor de mercado desses ativos não difere dos valores apresentados nas demonstrações financeiras (Nota nº 3). As taxas pactuadas refletem as condições usuais de mercado.

(ii) Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos e financiamentos para aquisição de imobilizado (Finame) são registrados com base nos juros contratuais de cada operação e foram designados pelo valor justo em contrapartida de resultado. As condições e os prazos destes empréstimos e financiamentos são apresentados na Nota nº 12. O valor justo dos demais empréstimos e financiamentos, registrados com base nos juros contratuais de cada operação, não difere dos valores apresentados nas demonstrações financeiras.

c) Operações com derivativos

A Companhia não efetuou aplicações de caráter especulativo, em derivativos ou quaisquer outros ativos de riscos e não possui quaisquer operações de Swap ou similares.

Rewater Soluções em Água e Meio Ambiente S.A.
Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
em 31 de dezembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019
(em Reais)

A Companhia apresenta exposição aos seguintes riscos advindos do uso de instrumentos financeiros:

Risco de crédito

Risco de crédito é o risco de prejuízo financeiro da Companhia caso um cliente ou contraparte em um instrumento financeiro falhe em cumprir com suas obrigações contratuais, que surgem principalmente dos recebíveis da Companhia.

A exposição da Companhia ao risco de crédito é influenciada, principalmente, pelas características individuais de cada cliente. A Companhia estabelece uma política de crédito sob a qual todo o novo cliente tem sua capacidade de crédito analisada individualmente antes dos termos e das condições padrão de pagamento.

A Companhia estabelece uma provisão para ajuste ao valor recuperável das contas a receber que representa sua estimativa de perdas incorridas com relação às contas a receber de clientes. O principal componente desta provisão é específico, relacionado a riscos significativos individuais identificados pela Companhia. A provisão para redução ao valor recuperável em 31 de dezembro de 2020 era de R\$ 70.070.

Adicionalmente, o valor contábil dos ativos financeiros representa a exposição máxima do crédito. A exposição máxima do risco do crédito na data das demonstrações financeiras foi:

<i>Em Reais</i>	2020	2019
Caixa	-	3.858
Conta corrente	11.834	-
Aplicações financeiras BB	103.761	456.486
Aplicações financeiras Caixa E. Federal	-	46.335
Ouro Cap	1.000	1.000
	116.595	507.679

Risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco de a Companhia encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro. A abordagem da Companhia na administração de liquidez é de garantir, o máximo possível, que sempre tenha recursos suficientes para cumprir com suas obrigações ao vencerem, sob condições normais, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação da Companhia.

Tipicamente, a Companhia garante que possui caixa a vista suficiente para cumprir com despesas operacionais esperadas, incluindo o cumprimento de obrigações financeiras. Adicionalmente, são analisados periodicamente mecanismos e ferramentas que permitam captar recursos de forma a reverter posições que poderiam prejudicar a liquidez da Companhia.

O quadro a seguir demonstra os riscos de liquidez por faixa de vencimento e refletem o fluxo financeiro da Companhia em 31 de dezembro de 2020:

Rewater Soluções em Água e Meio Ambiente S.A.
Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
em 31 de dezembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019
(em Reais)

Ativo	Valor Contábil	Valor Justo	Superiores a 1 ano
Caixa e equivalentes de caixa	116.595	116.595	-
Contas a receber de clientes	0	0	-
	116.595	116.595	-

Passivo	Valor Contábil	Até 1 ano	Superiores a 1 ano
Fornecedores nacionais	1.858	-	-
	1.858	-	-

Os valores justos de financiamentos foram calculados projetando-se os fluxos de caixa até o vencimento das operações com base em taxas futuras obtidas através de fontes públicas acrescidas dos spreads contratuais e trazido a valor presente pela taxa livre de risco (pré DI).

Classificação dos instrumentos financeiros

A classificação dos instrumentos financeiros está apresentada no quadro a seguir, e não existem instrumentos financeiros classificados em outras categorias além das informadas em 31 de dezembro de 2020:

Classificação dos instrumentos financeiros

Ativos	Valor justo por meio do resultado	Empréstimos e recebíveis	Passivos pelo custo Amortizado	Total em 31 de Dezembro de 2020
Caixa e equivalentes de caixa	116.595	0	-	116.595
Contas a receber de clientes	0	70.254	-	70.254
Outros créditos	-	-	-	-
	116.595	70.254		186.849
Passivos				
Empréstimos e financiamentos	-	-	126.121	126.121
Fornecedores nacionais	-	-	1.858	1.858
			127.979	127.979

Ayrton Noboru Utiyama
Diretor Presidente

Caius Araujo Martins de Camargo
Diretor Financeiro

Ricardo Nofonte
TC – CRC 1SP239711

PROTOCOLO DE ASSINATURA(S)

O documento acima foi proposto para assinatura digital na plataforma Portal de Assinaturas Certisign. Para verificar as assinaturas clique no link: <https://www.portaldeassinaturas.com.br/Verificar/8E78-3777-2A41-EA8A> ou vá até o site <https://www.portaldeassinaturas.com.br> e utilize o código abaixo para verificar se este documento é válido.

Código para verificação: 8E78-3777-2A41-EA8A



Hash do Documento

6B56DA7A9E8901B294B037F67057AB27BA766AE5F7CC81FB08F45FF1B4388639

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 17/12/2021 é(são) :

- Vander Bittencourt Ribeiro (Signatário) - em 17/12/2021 14:31 UTC-03:00

Tipo: Assinatura Eletrônica

Identificação: Por email: vander.ribeiro@audifisco.com.br

Evidências

Client Timestamp Fri Dec 17 2021 14:31:05 GMT-0300 (Horário Padrão de Brasília)

Geolocation Latitude: -23.505247 Longitude: -46.625679 Accuracy: 500

IP 177.170.55.112

Assinatura:

Hash Evidências:

A1633CEB15C46A40169EA7C9D4CC3408459C188F71247350FBF8AD4C4B1E6392

- Caius Araujo Martins De Camargo (Signatário) - em 17/12/2021 09:22 UTC-03:00

Tipo: Assinatura Eletrônica

Identificação: Por email: caius.camargo@rewater.com.br

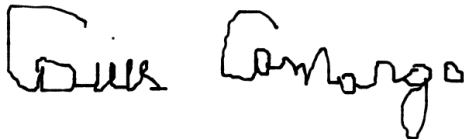
Evidências

Client Timestamp Fri Dec 17 2021 09:22:13 GMT-0300 (Brasilia Standard Time)

Geolocation Latitude: -23.5106205 Longitude: -47.5167887 Accuracy: 13.566

IP 187.180.178.173

Assinatura:



Hash Evidências:

84E4DBEFE75A7C4E61E244A33C191690C3A2CFEFCF86F2F4096B9E4485B653274

- Ayrton Noboru Utiyama (Signatário) - em 16/12/2021 21:33 UTC-03:00

Tipo: Assinatura Eletrônica

Identificação: Por email: ayrton@rewater.com.br

Evidências

Client Timestamp Thu Dec 16 2021 21:33:31 GMT-0300 (Horário Padrão de Brasília)

Geolocation Latitude: -23.6341831 Longitude: -46.6676578 Accuracy: 22291.634147887922

IP 189.100.68.9

Assinatura:



Hash Evidências:

BED41245E7532C135CA30FC16AB15664BFE7DF4D40810657C046D3F7920DB6F2

- Ricardo Nofoente (Signatário) - 097.119.268-57 em 16/12/2021 18:31 UTC-03:00

Tipo: Assinatura Eletrônica

Identificação: Autenticação de conta

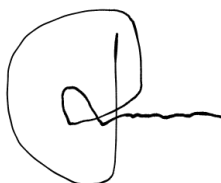
Evidências

Client Timestamp Thu Dec 16 2021 18:31:18 GMT-0300 (GMT-03:00)

Geolocation Latitude: -23.4725987 Longitude: -46.5134607 Accuracy: 20

IP 189.108.51.86

Assinatura:



Hash Evidências:

542F096C3DAC42609DF2C11E369E9AF8A1C355341D9255C4FA3755D9A8AE4D00

