

**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
ENCERRADAS EM
31 DE DEZEMBRO DE 2021**



SUMÁRIO

- ✓ RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
- ✓ RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO
- ✓ BALANÇOS PATRIMONIAIS
- ✓ DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO DO EXERCÍCIO
- ✓ DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO ABRANGENTE
- ✓ DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
- ✓ DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA
- ✓ NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos
Administradores da
CS BIOENERGIA S/A.
São José dos Pinhais/PR

Opinião

Examinamos as Demonstrações Financeiras da **CS BIOENERGIA S/A.**, que compreendem o Balanço Patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, dos fluxos de caixa e das mutações do patrimônio líquido para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Em nossa opinião, as Demonstrações Financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **CS BIOENERGIA S/A.**, em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para Opinião

A Auditoria foi conduzida de acordo com as Normas Brasileiras e Internacionais de Auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção 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 as 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.

Outras Informações que acompanham as Demonstrações Contábeis e o Relatório do Auditor

A Administração da Companhia é responsável por essas e 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 Financeira ou com o 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 da **CS BIOENERGIA S/A.** é responsável pela elaboração das Demonstrações Financeiras 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 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, estejam livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir o 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 detecta 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 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 nas 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 uma 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.

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.

Curitiba (PR), 20 de janeiro de 2022.

PSW BRASIL AUDITORES INDEPENDENTES
CRC-PR nº. 5.196/O-2
CVM nº. 9458

EDER ALEXANDRE SOUZA
Contador
CRC-PR-056.265/O-7

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO – EXERCÍCIO 2021

Senhores Acionistas e Conselheiros

O presente Relatório da Administração tem por objetivo abordar os aspectos de natureza orçamentária, financeira, fiscal, operacional e patrimonial, organizado de forma que permita uma visão de conformidade e desempenho dos atos de gestão praticados pela Diretoria, evidenciando os resultados obtidos no âmbito da companhia.

Este documento está organizado de acordo com as disposições estatutárias legais, levando ao conhecimento das Acionistas e Conselheiros, as Demonstrações Financeiras, compostas pelo Balanço Patrimonial; a Demonstração do Resultado do Exercício, Demonstrações do Resultado Abrangente, a Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, a Demonstração dos Fluxos de Caixa e as Notas Explicativas relativas ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2021.

CENÁRIO

A CS BIOENERGIA S.A. é uma sociedade de propósito específico, prestadora de serviços e geradora de energia elétrica a partir da biodigestão do lodo sanitário da Estação de tratamento de Esgoto – Belém da Companhia de Saneamento do Paraná – Sanepar, e de outros resíduos, compostos por matéria orgânica.

REESTRUTURAÇÃO FINANCEIRA

A situação financeira da empresa melhorou em relação ao ano anterior, porém permanece ainda em desequilíbrio devido, principalmente, ao elevado endividamento e necessidade de ajustes nos preços dos serviços prestados pela companhia. Para mitigar este problema a diretoria renegociou o subcrédito “A” do financiamento com o Banco Regional de Desenvolvimento do Econômico e Social – BRDE – tendo obtido uma nova carência de 6 meses e um alongamento da dívida para 60 meses a partir do mês de fevereiro.

PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO

Foram atingidas 22 metas das 33 metas propostas para o ano conforme segue:

6/33

GRUPO: SUSTENTABILIDADE

Atingidas todas as 5 metas propostas.

GRUPO: AUMENTO DE RECEITA

Atingidas 4 metas das 06 metas propostas.

As metas não atingidas referem-se principalmente à proposta de aumentar a recepção de orgânicos de qualidade. No entanto, não foram encontradas matérias orgânicas com as condições técnicas e econômicas que atendam as necessidades da companhia.

GRUPO: REDUÇÃO DE CUSTOS

Atingidas 2 metas das 3 metas propostas.

GRUPO: MAXIMIZAÇÃO DO DESEMPENHO OPERACIONAL DA PLANTA DE BIODIGESTÃO

Atingidas 3 metas das 9 metas propostas.

A causa principal do não atingimento das metas deste grupo foi a falta de recursos financeiros.

GRUPO: ATENDIMENTO À AUDITORIA ESPECÍFICA N° 005/2019

Atingidas 8 metas das 10 metas propostas.

AUMENTO DA RECEITA

O novo contrato de “Locação da Usina Minigeradora de Energia” com vigência a partir do mês de agosto, merece destaque, pois, além de corrigir as várias falhas dos contratos anteriores, principalmente no que tange à aplicação de multas indevidas, estabeleceu um preço justo para o serviço prestado.

DÍVIDAS TRIBUTÁRIAS

Todos os débitos tributários foram renegociados e parcelados. Desta forma, a Companhia encerrou o ano sem pendências tributárias.

LICENCIAMENTOS AMBIENTAIS

Está em andamento no âmbito do I.A.T – Instituto de Água e Terra do Governo do Estado do Paraná a renovação da Licença de Operação da Planta de Biodigestão e a emissão da Licença de Operação do Sistema de Secagem.

Durante o ano, todas as solicitações de complementação de informações requisitadas pelo IAT foram atendidas pela CS Bioenergia S.A.

Desta forma, não existem mais impedimentos para a emissão das referidas licenças de operação.

Também na busca de destinar de forma ambientalmente correta e viável economicamente foi estudada e implementada a destinação do lodo residual dos processos de biodigestão e secagem para coprocessamento em industriais cimenteiras.

CONFIABILIDADE OPERACIONAL DA PLANTA DE BIODIGESTÃO

- Sistema de Manutenção Preventiva
Não foi possível, neste exercício, implementar um Sistema de Manutenção Preventiva para a Planta de Biodigestão, que é absolutamente imprescindível para a confiabilidade operacional e vida útil dos equipamentos da Planta, por falta de recursos financeiros.
- Recebimento do Lodo Gerado na ETE Belém e Investimentos em Equipamentos
Neste ano foram processados 307.121 m³ de lodo gerado na ETE Belém. Este montante corresponde a uma média diária de 841,4 m³. Este resultado merece destaque, pois pela primeira vez na sua história a companhia atingiu e até mesmo superou a meta contratual.

Este excelente desempenho se deve aos investimentos da ordem de R\$ 423.000,00 realizados na renovação de equipamentos, principalmente em bombas e motores que apresentavam baixo desempenho.

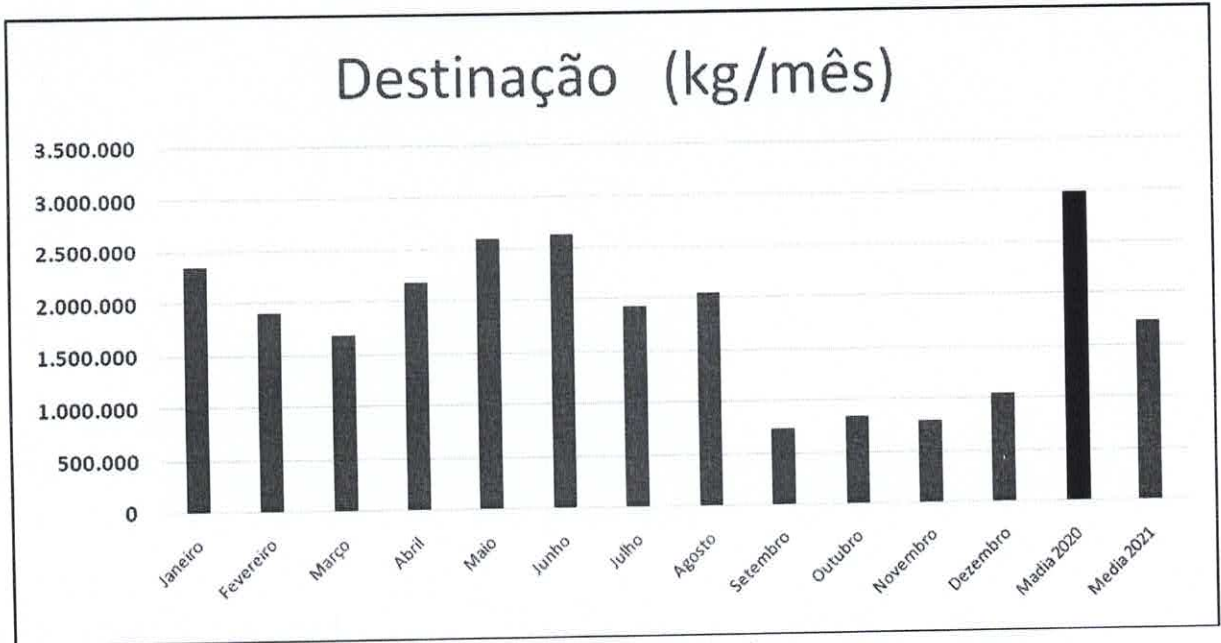
- Destinação de Lodo Residual da Planta de Biodigestão e Operação do Sistema de Secagem.

O sistema de secagem operou de forma parcial no primeiro semestre do ano devido aos efeitos da pandemia, ao baixo desempenho operacional dos equipamentos e à necessidade de consolidação da equipe de operação.

Porém as ações implementadas no primeiro semestre, permitiram a operação de 24 horas por dia e 7 dias por semana a partir do mês de setembro, melhorando significativamente seu desempenho operacional.

A consequência desta melhoria de desempenho foi a redução significativa do volume e consequentemente dos custos de destinação do lodo residual da Planta de Biodigestão.

O volume destinado reduziu de 35.836 ton. no ano de 2020 para 20.800 ton. no ano de 2021, ou seja, uma redução de 42%, conforme mostra o gráfico abaixo:



Destinação de lodo (kg/mês)

- **Água para o processo de Biodigestão**
Neste ano foram consolidados os procedimentos de aproveitamento e reuso de água de forma a aumentar o desempenho operacional e reduzir custos operacionais da Planta.
- **Produção de Biogás e Energia**
A produção de biogás no ano de 2021 foi de 2.539.790 Nm³, uma redução de 22%, em relação ao ano anterior.

A produção de energia no ano de 2021 de 6.439 MWh, uma redução de 18%, em relação ao ano anterior.

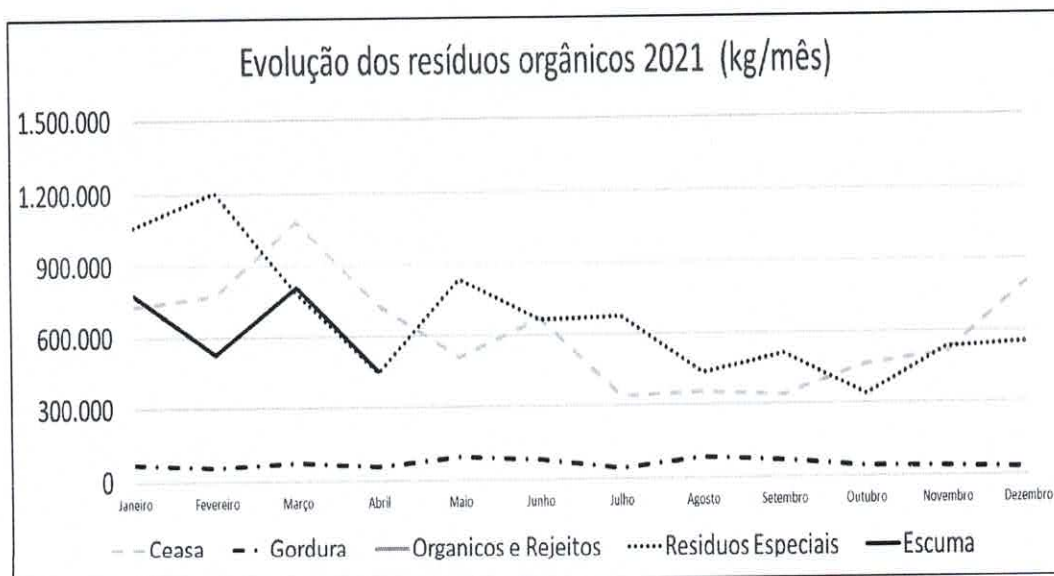
A redução na produção de biogás e, conseqüentemente, de energia se deu devido à redução no recebimento de orgânicos.

- **Recebimento de Orgânicos**
Neste ano o recebimento de orgânicos totalizou 17.900,16 m³, uma redução de 38% em relação ao ano anterior, conforme tabela abaixo:

GERADOR	2021	2020	COMPARAÇÃO
CEASA	7.297,30 Ton	7.950,25 Ton	- 8,2 %
ESCUMA	2.562,48 Ton	10.931,94 Ton	-76,6 %
Grandes Geradores	8.040,38 Ton	10.206,78 Ton	-21,2 %
TOTAL	17.900,16 Ton	29.089,02 Ton	

Esta significativa redução no recebimento de orgânicos ocorreu devido à interrupção do recebimento de escumas a partir do mês de maio, por decisão da Sanepar, e do recebimento de lodo da Empresa Gomes da Costa a partir de março, por falta de Autorização Ambiental.

A figura a seguir mostra o comportamento mensal do recebimento de resíduos orgânicos:



PLANEJAMENTO 2022

Os principais desafios para o ano de 2022 serão:

- ✓ Obter autorização ambiental e retomar o recebimento do lodo da Empresa Gomes da Costa;
- ✓ Firmar contrato com Sanepar e retomar o recebimento de escumas;
- ✓ Encontrar solução para o encerramento do Contrato Turnkey;
- ✓ Viabilizar econômica e financeiramente a companhia através da renegociação dos preços dos serviços prestados;
- ✓ Obter a renovação de Licença de Operação da Planta e a emissão da Licença de Operação do Sistema de Secagem.

Atenciosamente,



SERGIO LUIZ LAMY
Diretor Presidente



GERALDO PECIS
Diretor Financeiro

**Prezados Acionistas da CS BIOENERGIA S/A.
CATALLINI BIOENERGIA OPERAÇÃO FUNDO DE INVESTIMENTOS EM
PARTICIPAÇÕES MULTI ESTRATÉGIAS
CIA. DE SANEAMENTO DO PARANA – SANEPAR**

**Rua Nireide Levi Haluch nº 150
CEP: 83.035-292 - Cidade Jardim - São José dos Pinhais – PR**

De acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade, apresentamos a V.S^{as}. as Demonstrações Financeiras e as Notas Explicativas encerradas em 31 de dezembro de 2021.

CS BIOENERGIA S/A							
CNPJ 20.595.947/0001-08							
BALANÇO PATRIMONIAL							
ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021							
(Valores expressos em milhares de reais)							
ATIVO	NE	31/12/2021	31/12/2020	PASSIVO	NE	31/12/2021	31/12/2020
ATIVO CIRCULANTE		2.573	2.095	PASSIVO CIRCULANTE		5.953	10.221
Bancos conta corrente	9.2	112	356	Fornecedores	15.1	943	1.039
Aplicações Financeiras	9.2	1	1	Empréstimos e Financiamentos	16.1 a 16.3	3.353	7.328
Duplicatas a Receber		21	21	Obrigações Trabalhistas	17.1	275	432
Estoque de Insumos		28	61	Obrigações Tributárias	17.1	107	199
Almoxarifado	10	1.457	471	Parcelamentos de Tributos	17.2	276	465
Adiantamentos de Férias		6	-	Demais Contas a Pagar	15.2	999	758
Adiantamentos a Fornecedores		98	23				
Impostos a Recuperar	11	798	1.096	PASSIVO NÃO CIRCULANTE		12.962	10.067
Despesas Exercício Seguinte		52	66				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		53.278	59.907	Empréstimos e Financiamentos	16.1 a 16.3	9.313	6.784
REALIZAVEL AO LONGO PRAZO		2.119	2.053	Obrigações Garantidas		1.957	1.960
Investimentos	12	2.119	2.053	Negociação Esgoto - Sanepar	15.2	942	942
IMOBILIZADO	13	51.158	57.849	Parcelamentos de Tributos	17.2	599	375
Edificações em Andamento		-	33.374	Provisão de Contingências		145	-
Bonfeitoria em Imóveis de terceiros		21.277	-	Comodatos		6	6
Bens Móveis		48.607	16.519				
Leasing Financeiro de Maq.		-	19.981	PATRIMONIO LIQUIDO		36.936	41.714
(-) Depreciação		(18.732)	(12.031)	Capital Social Subscrito	20.1	90.261	87.520
Bens em Comodato		6	6	Reservas de Capital		-	125
				Prejuízos Acumulados	20.2	(53.325)	(45.931)
INTANGIVEL	14	1	5				
Total do Ativo		55.851	62.002	Total do Passivo e Patrimônio Líquido		55.851	62.002

* As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO			
ENCERRADA EM 31 DEZEMBRO 2021			
(Valores expressos em milhares de reais)			
	NE	31/12/2021	31/12/2020
(+)RECEITA LIQUIDA	22	12.087	12.189
(-)CUSTOS DOS SERVIÇOS VENDIDOS		(14.166)	(12.964)
Insumos		(1.491)	(1.094)
Custo Encargos de Depreciação		(6.683)	(4.791)
Custo com Aluguéis		(356)	(254)
Custo com Água e Esgoto		(104)	(115)
Energia Elétrica		(515)	(462)
Combustível e Lubrificante		(123)	(97)
Manutenção e Reparos de Equipamentos		(255)	(923)
Coleta e Processamento dos Resíduos		(2.406)	(4.336)
Custo Análise e Laudos Tec Ambientais		(69)	(43)
Outros Custos Operacionais		(5)	(2)
Insumos para Caldeira		(1.254)	(209)
Serviços Tomados para Caldeira		-	(138)
Custo com Pessoal e Encargos		(1.778)	(1.725)
Recuperação de Custo		-	34
Recuperação de imposto		873	1.191
(=) LUCRO BRUTO		(2.079)	(775)
(-)DESPESAS OPERACIONAIS		(3.039)	(2.376)
Despesas Administrativas		(768)	(519)
Seguros		(512)	(481)
Limpeza e Conservação		(385)	(144)
Honorários da Diretoria		(545)	(432)
Segurança e Vigilância		(151)	(158)
Despesas C/Pessoal e Encargos		(622)	(502)
Despesas com Aluguéis		(6)	(48)
Encargos de Depreciação		(18)	(20)
Impostos e Taxas		(32)	(72)
(=) RESULTADO ANTES REC E DESP FINANCEIRAS		(5.118)	(3.150)
RECEITAS/DESPESAS FINANCEIRAS		(2.278)	(2.605)
Descontos recebidos		7	1
Receitas Financeiras		90	57
Impostos Sobre Receita Financeira		(5)	(3)
Encargos de Arrendamento Mercantil		-	330
Despesas Financeiras		(2.370)	(2.989)
OUTRAS RECEITAS		2	1.246
Recuperação de despesa		-	1.238
Distribuição de Resultado/Sicred		2	8
(=) RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS SOBRE O LUCRO		(7.394)	(4.509)
(-) PROVISÃO DE IMPOSTOS SOBRE LUCRO		-	(139)
Imposto de Renda		-	(99)
Contribuição Social		-	(40)
(=) RESULTADO OPERACIONAL LIQUIDO		(7.394)	(4.648)

* As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO ABRANGENTE ENCERRADA EM 31 DEZEMBRO DE 2021 (Valores expressos em milhares de reais)		
	31/12/2021	31/12/2020
1. Resultado Líquido do Período	(7.394)	(4.648)
Parcela atribuída aos acionistas controladores	(4.436)	(2.789)
Parcela atribuída aos não controladores	(2.958)	(1.859)
2. Resultado Abrangente do Período	(7.394)	(4.648)
Parcela atribuída aos acionistas controladores	(4.436)	(2.789)
Parcela atribuída aos não controladores	(2.958)	(1.859)
	(7.394)	(4.648)

* As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 (Valores expressos em milhares de reais)				
DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - 01/01/2020 A 31/12/2020				
	Capital Social	Reservas de Capital	Prejuízos Acumulados	TOTAL
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	78.335	8.685	(41.283)	45.737
Prejuízo do Período	-	-	(4.648)	(4.648)
Adiantamento para Aumento de Capital	-	625	-	625
Aumento de Capital	9.185	(9.185)	-	-
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020	87.520	125	(45.931)	41.714
DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - 01/01/2021 A 31/12/2021				
	Capital Social	Reservas de Capital	Prejuízos Acumulados	TOTAL
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020	87.520	125	(45.931)	41.714
Prejuízo do Período	-	-	(7.394)	(7.394)
Adiantamento para Aumento de Capital	-	2.616	-	2.616
Aumento de Capital	2.741	(2.741)	-	-
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	90.261	-	(53.325)	36.936

* As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA
METODO INDIRETO
ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

	N.E.	31/12/2021	31/12/2020
ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Resultado Líquido do Exercício	9.1	(7.394)	(4.648)
Depreciação		6.701	4.810
RESULTADO LIQUIDO AJUSTADO		(693)	162
Contas a receber		-	267
Estoques de Insumos		33	165
Almojarifado		(986)	(6)
Adiantamento de Férias		(6)	-
Adiantamentos a fornecedores		(75)	25
Impostos a Recuperar		298	21
Despesas Antecipadas		14	12
Fornecedores		(96)	485
Obrigações Tributárias		(214)	428
Demais Contas a Pagar		241	(358)
Sócios, Adm e Pessoas Ligadas		-	4.649
Provisão para Contingências		145	-
Fluxo de Caixa Operacional Líquido		(1.339)	5.850
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
Investimento de Longo Prazo		(66)	168
Compras Imobilizado		(10)	(3.820)
Baixa Ativo Intangível		4	-
Fluxo de Caixa Investimentos Líquidos		(72)	(3.652)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS			
Integralização de Capital		2.741	-
Pagamento de Empréstimos		(1.449)	5.805
Arrendamento Mercantil		-	(8.304)
Reservas para aumento de capital		(125)	625
Fluxo de Caixa Financiamentos Líquidos		1.167	(1.874)
Caixa Líquido Gerado Pelas Atividades		(244)	324
Saldo Inicial de Caixa e Equival. de Caixa		357	33
Saldo Final de Caixa e Equival. de Caixa		113	357
VARIAÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		(244)	324

* As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS **ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021**

NOTA 1. INFORMAÇÕES GERAIS SOBRE O CONTEXTO OPERACIONAL

A CS BIOENERGIA S/A, é uma sociedade anônima de capital fechado e de propósito específico privada, fundada em 26 de junho de 2014, com sede no município de São José dos Pinhais, Paraná, situada na Rua Nireide Levi Haluch nº 150, Bairro Cidade Jardim. O objeto da Companhia é a exploração e destinação final de resíduos sólidos e orgânicos, bem como do lodo produzido na ETE-Belém - SANEPAR, produção de biogás, geração de energia, com capacidade operacional para processar até 900 metros cúbicos por dia de lodo de esgoto, além de 150 toneladas de resíduos orgânicos, gerando em torno de 2,8 MW de energia elétrica de capacidade nominal e aluguel de máquinas e equipamentos comerciais e industriais, sem operador.

NOTA 2. PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS E BASES DE PREPARAÇÃO

2.1. Regime de Contabilização

O resultado foi apurado de acordo com o regime de competência, que estabelece que as receitas e despesas devem ser incluídas na apuração dos resultados dos períodos em que ocorrerem, sempre simultaneamente quando se correlacionarem, independentemente de recebimento ou pagamento, conforme estabelece o Artigo 187 da Lei nº. 6.404/1976 e a NBC TG 26 (R5).

2.2. Estoques

O valor do estoque foi determinado pelo menor valor entre o valor de custo e o valor líquido realizável, conforme determina da NBC TG 16 (R2) do CFC - Conselho Federal de Contabilidade e seus custos foram calculados pelo método de custo médio líquido dos impostos recuperáveis. Valor líquido realizável corresponde ao preço necessário para se concretizar a venda.

2.3. Imobilizado

O imobilizado é composto por bens tangíveis com perspectiva de vida ou uso por mais de um período na produção dos serviços e fins administrativos, entendendo-se por período o exercício social. A mensuração para se obter o valor justo é realizada de acordo com as normas emanadas do Conselho Federal de Contabilidade por meio da NBC TG 27 (R4), itens 15 e 16.

2.4. Obrigações a Pagar

As aquisições de fornecedores geram obrigações a pagar por bens ou serviços, sendo classificadas como passivos circulantes se o vencimento do contrato for até o final do exercício seguinte, se superior, são apresentadas como passivo não circulante. As operações realizadas com bancos estão registradas pelos valores contratuais conhecidos das obrigações, decorrentes de responsabilidades assumidas originárias de eventos passados, incluindo, quando conhecidas, todas as obrigações prováveis.

2.5. Provisões, Ativos e Passivos Contingentes

As provisões quando constituídas encontram-se alicerçadas no Parecer Jurídico emitido pela Assessoria Jurídica. A Administração considera que tais provisões são suficientes para atender eventuais perdas decorrentes dos respectivos processos.

NOTA 3. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2021 e 31 de Dezembro de 2020 (comparativas), aqui compreendidas: Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado (DR), Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL), Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) e Demonstração do Resultado Abrangente (DRA) foram elaboradas a partir das diretrizes contábeis e dos preceitos contábeis adotadas no Brasil observando as disposições contidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade- NBC TG 26 (R5) e na legislação aplicável às sociedades anônimas.

NOTA 4. REGIME TRIBUTÁRIO

A tributação das receitas e do resultado positivo apurado contabilmente foi tributado com base no Lucro Real.

NOTA 5. MOEDA FUNCIONAL E DE APRESENTAÇÃO

As Demonstrações Contábeis são divulgadas em Real (R\$), que é a moeda corrente no País e também a moeda funcional da Companhia.

NOTA 6. BENEFÍCIOS A EMPREGADOS

Os benefícios aos empregados, ou seja, todas as formas de compensação proporcionadas pela Empresa em troca de serviços prestados pelos seus empregados ou pela rescisão do contrato de trabalho, foram contabilizados segundo os critérios previstos na NBC TG 33 (R2).

NOTA 7. CONTABILIDADE TERCEIRIZADA

Os Administradores da Empresa optaram pela contratação de contabilidade terceirizada, a qual se encontra perfeitamente atinada à legislação profissional, e estando assim regulamentada pelo Conselho Federal de Contabilidade no que tange à questão ética e profissional e ainda conforme previsto em cláusulas contratuais. Assim, a Administração da Empresa, declara que tomou ciência do conteúdo do aludido contrato em todos os seus termos e assim, as presentes demonstrações refletem e espelham a realidade da Empresa em todos os seus termos. Os resultados produzidos são frutos do documento remetido para contabilização pela Administração da Empresa, respondendo esta, pela veracidade, integralidade e procedência. A Administração encontra-se ciente de toda a legislação aqui aplicável, especialmente no tocante à Lei 11.101/2005, que informa o contribuinte das suas responsabilidades quanto as documentações e procedimentos.

A responsabilidade profissional do contabilista, que referenda estas demonstrações contábeis, está limitada aos fatos contábeis efetivamente notificados pela Administração da Empresa a este profissional.

NOTA 8. EVENTO SUBSEQUENTE

Não há registro de nenhum evento subsequente, relevante, que afete a continuidade da Companhia.

NOTA 9. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

9.1. Fluxos de Caixas

Os Fluxos de Caixas foram calculados pelo método indireto, com base na variação de ativos e passivos segregados pelas atividades geradoras de caixa, Operacional, Investimento e de Financiamento, conforme preceitua a NBC TG 03 (R3).

(Valores expressos em milhares de reais)

FLUXOS DE CAIXA	31/12/2021	31/12/2020
Atividades Operacionais	(1.339)	5.850
Atividades de Investimentos	(72)	(3.652)
Atividades de Financiamentos	1.167	(1.874)
Total do Caixa Gerado no Período	(244)	324

9.2. Caixa e Equivalentes de Caixa

Nos recursos financeiros disponíveis foram reconhecidos os valores em moeda corrente existentes em caixa na data do Balanço, os saldos em depósitos bancários à vista e as aplicações financeiras de liquidez imediata e com risco mínimo de perda de valor.

NOTA 10. ALMOXARIFADO

No Almojarifado estão registrados os materiais que serão utilizados pela Companhia, para substituição ou reposição em máquinas e outros acessórios.

Desta forma, as peças utilizadas na manutenção de máquinas e outros bens do imobilizado são reconhecidas nas Demonstrações Financeiras pelo custo de aquisição, classificadas no ativo circulante como peças em almoxarifado, e quando utilizadas, são reconhecidas como custo ou despesas pelo mesmo valor da entrada.

NOTA 11. IMPOSTOS A RECUPERAR

O PIS e COFINS a recuperar se referem aos créditos sobre aquisições de máquinas incorporadas ao ativo imobilizado em uso pela Companhia e também pela compra de materiais de insumos, prestação de serviços ligados diretamente à operação da usina e sobre a energia elétrica são provisionados e calculados mediante a aplicação das alíquotas de 1,65% para o PIS/PASEP e 7,6% para a COFINS.

(Valores expressos em milhares de reais)

IMPOSTOS A RECUPERAR	31/12/2021	31/12/2020
PIS a recuperar	141	191
COFINS a recuperar	645	877
IRPJ negativo	-	25
Parcelamentos pagos a maior	12	3
Total a recuperar	798	1.096

NOTA 12. INVESTIMENTOS

Os Certificados de Depósitos Interbancários (CDI) de renda fixa prefixada, contratado junto ao Banco SICREDINVEST, constituí garantia da Cédula de Crédito emitida pelo Banco Regional de Desenvolvimento do Extremo Sul – BRDE, cujo valor representa o valor da garantia e o saldo da Conta Capital relativo à aquisição de quotas da Cooperativa.

(Valores expressos em milhares de reais)

Garantia de Empréstimo

Título	Indexador	% Remuneração	Capital Aplicado	Inicial	Final
Banco Sicredinvest Exclusivo CDI	CDI	98,7	2.104	02/04/2018	04/04/2022

Conta Capital

Título	Capital Aplicado
Banco Sicredi Conta Capital	15

NOTA 13. ATIVO IMOBILIZADO

Os bens do ativo imobilizado foram contabilizados pelo valor de aquisição.

(Valores expressos em milhares de reais)

IMOBILIZADO	31/12/2021	31/12/2020
Edificações em Andamento	-	8.356
Construção em Andamento c/ Adiantamento	-	24.605
Material Elétrico e Hidráulico	-	413
Móveis e Utensílios	96	96
Aparelhos, Máquinas e Equipamentos.	48.435	16.353
Equipamentos de Informática	76	70
Leasing Financeiro	-	19.981
Bens em comodato	6	6
Benfeitoria em Imóveis de Terceiros	21.277	-
Depreciação Acumulada	(18.732)	(12.031)
TOTAL	51.158	57.849

NOTA 14. INTANGÍVEL

Os ativos intangíveis da Companhia foram reconhecidos no ativo permanente de acordo com o Inciso VI do Artigo 179 da Lei nº. 6.404/76, classificados em direitos de uso de “*software*” e bens incorpóreos destinados a manutenção da Companhia, no caso os gastos iniciais com registro de marcas e patentes.

(Valores expressos em milhares de reais)

INTANGÍVEIS	31/12/2021	31/12/2020
Marcas e Patentes	1	1
Direito de Uso de Software	-	4
TOTAL	1	5

NOTA 15. FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR

15.1. Fornecedores

Os débitos com fornecedores, oriundos de aquisições de produtos, materiais e serviços necessários ao desenvolvimento das atividades da Companhia foram reconhecidos pelo valor original e mensurados a valor presente no caso de atraso na liquidação dessas obrigações.

A liquidação dessas transações, envolvendo essas obrigações, pode resultar em valores divergentes dos registrados nas Demonstrações Financeiras, considerando que foram adotados valores efetivos.

15.2. Demais Contas a Pagar

As demais contas a pagar são obrigações relativas a aluguel de imóvel, seguros e tratamento de efluentes não domésticos.

NOTA 16. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

16.1. Empréstimo Santander - Confissão e Renegociação de Dívida

Em 02 de junho de 2020 foi assinada cédula de crédito bancário nº 0033415300000017150, junto ao Banco Santander, relativo ao saldo negativo em conta corrente, o total do prazo da operação é de 24 meses com o vencimento da primeira parcela em 02 de julho de 2020 e da última parcela em 02/06/2022.

16.2. Empréstimo Santander – Capital de Giro

Em 17 de novembro de 2020 foi assinada cédula de crédito para Capital de Giro junto à Instituição Bancária Santander. O cálculo das parcelas para fins de quitação será de forma variável.

Como condição essencial para concessão do crédito foi assinado, na mesma data, um aditamento para constituição de garantia, onde constam como garantia da Cédula de Crédito Bancário nº 0033341530000018870, com os seguintes bens da Companhia:

1. Moto gerador a biogás com motor de combustão interna / N° de Série: 1146370 / Marca: GE - GENSET / Tipo/Modelo: JCM 420 GS BL / Ano de fabricação: 2015
2. Combinações de máquinas para separação, trituração e homogeneização de resíduos orgânicos / N° de Série: VK 151322 / Marca: SMICON / Tipo/Modelo: TBV e TBT / Ano de fabricação: 2016
3. Prensa hidráulica para processo de desague de lodo digerido para redução de volume dos sólidos / N° de Série: 1793 / Marca: BELLMER / Tipo/Modelo: WP Green 4 KS / Ano de fabricação: 2015
4. Equipamento para desague de lodo capacidade 900 m³/dia de processamento de lodo ie: 925 / Marca: BELMMER / Tipo/Modelo: Turbo Drain Green C/H / Ano de Fabricação: 2015
5. Estação dosadora potência 0,09 KW / N° de Série: 150617 / Marca: ELOGCLIA / Tipo/Modelo: BRA-14.098 / Ano de fabricação: 2015
6. Purificador de ar de exaustor de processo / N° de Série: 7001 / Marca: ELOGCLIA / Tipo/Modelo: N' 01 / BT / 02/15 / Ano de fabricação: 2016
7. Armário Elétrico / N° de Série: 3 / Marca: AAT / Tipo/Modelo: AAT.003 / Ano de fabricação: 2015

16.3. Financiamento BRDE Contrato 56.076

Em 04 de abril de 2018, a Companhia contratou junto ao Banco Regional de Desenvolvimento do Extremo Sul – BRDE, o valor de 6 milhões, conforme cédula de crédito bancário, cuja cédula será paga ao BRDE em prestações mensais e sucessivas, sendo a última em 15/02/2026. Como garantia a Companhia cedeu os seguintes bens:

a) Moto gerador a biogás com capacidade de 1.426 KW de energia elétrica térmica. Motor de combustão interna ciclo “Otto” em quatro tempos, volume 61 litros com 20 cilindros em “V”, ângulo de 70°.

O motor possui um sistema de recuperação de calor capaz de aquecer 38 m³/h de água a 105°C. Gerador com 180 rpm, 60 hz, e 480 “V” com potência nominal de 1972 KVA e fator de potência podendo variar de 0,8 a 1%. Fabricado na Áustria por GE JENBACHER GMBH & CO e importado por Cattalini Bioenergia S.A.

b) Sistema para tratamento e separação de resíduos sólidos, fabricado por *Forrec Recycling Systems* e importado por Cattalini Bioenergia S.A. O sistema é composto por 01 rasga sacos modelo LS15000, correias transportadoras de borracha 1200x400mm, correias transportadoras de borra 800x9600mm, Tremonha 1600X400 mm.

c) Cessão fiduciária sobre direitos constituídos através de aplicação financeira no valor de 2 milhões de reais representados pelo Título 0918500030-2, emitido pela Cooperativa de Crédito, Poupança e Investimentos Campos Gerais – SICREDI Campos Gerais.

NOTA 17. OBRIGAÇÕES SOCIAIS, IMPOSTOS, CONTRIBUIÇÕES E PARCELAMENTOS

17.1 Obrigações Sociais, Impostos e Contribuições

As obrigações sociais, trabalhistas e tributárias foram reconhecidas no passivo circulante com vencimentos até o final do exercício seguinte, pelos valores originais e trazidos a valor presente, apurados através da aplicação de alíquotas sobre bases de cálculos definidas pela legislação trabalhista e tributária. A liquidação dessas obrigações pode resultar em valores divergentes dos registrados nas Demonstrações Financeiras.

(Valores expressos em milhares de reais)

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	31/12/2021	31/12/2020
Encargos Sociais sobre folha de pagamento	125	297
Férias a pagar	147	133
Salário a pagar	3	2
TOTAL A PAGAR	275	432

(Valores expressos em milhares de reais)

OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	31/12/2021	31/12/2020
ISS retido na fonte	9	13
ISS a pagar	75	58
CRF a recolher	2	1
IR retido na fonte	20	20
Provisão IRPJ e CSLL	-	107
ICMS a pagar	1	-
TOTAL	107	199

17.2 Parcelamentos de Encargos Sociais, Retenções e Impostos Federais e Municipais

Os valores a pagar dos Parcelamentos realizados estão classificados em obrigações de curto e longo prazo:

PARCELAMENTOS A PAGAR

(Valores expressos em milhares de reais)

PARCELAMENTO DE TRIBUTOS	31/12/2021	31/12/2020
Obrigações de Curto Prazo	<u>276</u>	<u>465</u>
IRRF	35	66
CRF	18	41
ISS SOBRE FATURAMENTO	147	296
ISS RETIDO NA FONTE	-	38
INSS	49	24
IRPJ E CSLL	27	-
Obrigações de Longo Prazo	<u>599</u>	<u>375</u>
IRRF	59	57
CRF	21	20
ISS SOBRE FATURAMENTO	271	271
INSS	155	27
IRPJ E CSLL	93	-
TOTAL	<u>875</u>	<u>840</u>

NOTA 18. CONTINGÊNCIAS JUDICIAIS

De acordo com o Relatório de Acompanhamento Processual, apresentado pela Assessoria Jurídica da Companhia, para o 4º trimestre de 2021, existem contingências passivas decorrentes de processos judiciais em andamento, relativos a reclamações cíveis e trabalhistas, que requerem a seguinte divulgação:

(Valores expressos em milhares de reais)

Probabilidade (Possível)	Tratamento Contábil	Valor
Ações Trabalhistas	Divulgação em Notas Explicativas	336

NOTA 19. TRANSAÇÕES ENTRE PARTES RELACIONADAS

A Companhia mantém vigentes os seguintes contratos com a Cia de Saneamento do Paraná – SANEPAR:

a) Contrato celebrado em 18 de maio de 2016: prestação de serviços de exploração e destinação final adequada do lodo produzido em estações de tratamento de esgoto, o valor do por metro cúbico de lodo é R\$ 35,27.

(Valores em milhares de reais)

Receita Contratual Realizada	01/01 a 31/12/2021	01/01 a 31/12/2020
Tratamento de Lodo	10.819	11.114

b) Contrato celebrado em 02 de março de 2020: prestação de serviços de coleta e transporte dos resíduos orgânicos gerados na CEASA onde a SANEPAR figura como gestora do contrato, com vigência de 24 meses a contar da data da sua assinatura, podendo ser prorrogado por igual prazo. O valor a ser pago pelos serviços é de R\$ 69,00 por tonelada.

(Valores em milhares de reais)

Receita Contratual Realizada	01/01 a 31/12/2021	02/03 a 31/12/2020
Tratamento de Resíduos Orgânicos (Ceasa)	427	435

c) Contrato celebrado em 15 de dezembro de 2014: locação do imóvel onde está situada a sede da Companhia.

(Valores em milhares de reais)

Despesa Contratual Realizada	01/01 a 31/12/2021	01/01 a 31/12/2020
Locação de Imóvel	353	290

Primeiro Termo Aditivo ao contrato de locação do imóvel celebrado em 10 de junho de 2019 - a locatária passa a ser responsável pelos encargos com limpeza, água e esgoto, telefonia e despesas ordinárias do condomínio, sendo assim, a Companhia passa a repassar ao locador os valores referentes aos gastos com energia elétrica.

(Valores em milhares de reais)

Despesa Contratual Realizada	01/01 a 31/12/2021	01/01 a 31/12/2020
Repasse pgto. Energia Elétrica	515	462

d) Contrato celebrado em 08 de dezembro de 2017: prestação de serviços de tratamento e efluentes não domésticos provenientes da Usina ETE-BELEM.

(Valores em milhares de reais)

Despesa Contratual Realizada	01/01 a 31/12/2021	01/01 a 31/12/2020
Tratamento do Esgoto	104	115

e) Contrato Celebrado em 28 de outubro de 2020: locação de usina mini geradora de energia elétrica a partir de biogás, prestação de serviços de operação, manutenção entre a Companhia e SANEPAR, visando a compensação da energia elétrica em unidades consumidoras da SANEPAR via autoconsumo remoto e com vigência de 6 meses podendo ser prorrogado.

O valor da remuneração é composto por uma parte fixa e outra variável. A parte fixa refere-se à locação mensal no valor de 49 mil reais. A parte variável se refere ao volume de biogás adicional ao volume mínimo de 180.000m³, contendo no mínimo 59,2% v/v de metano, sendo que o somatório de parcela fixa e parcela variável não poderão exceder a 516 mil reais por mês.

(Valores em milhares de reais)

Despesa Contratual Realizada	01/01 a 31/12/2021	28/10 a 31/12/2020
Locação de Equipamentos	1.420	167

f) Contrato celebrado em 01 de julho de 2020: a destinação de espuma gerada nas Estações de Tratamento de Esgoto operadas pela Companhia de Saneamento do Paraná – SANEPAR. Vigente por um ano a partir da primeira ordem de serviço de destinação das espumas, o qual foi encerrado no exercício de 2021.

(Valores em milhares de reais)

Receita Contratual Realizada	01/01 a 31/12/2021	01/07 a 31/12/2020
Tratamento de Escuma	208	429

NOTA 20. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

20.1. Capital Social

Em 17/12/2021 foi realizada Assembleia Geral Extraordinária, onde foi deliberada e aprovada a integralização de AFAC e, conseqüente, alteração do Estatuto Social, sendo assim o capital social é dividido em 90,26 milhões de ações ordinárias nominativas de R\$ 1 real cada uma, tendo a seguinte distribuição:

(Valores expressos em milhares de reais)

ACIONISTA	PARTICIPAÇÃO	VALOR
Cia. Saneamento do Paraná	40%	36.104
Cattalini	60%	54.157
TOTAL	100%	90.261

20.2. Resultado do Período

No encerramento do exercício corrente a companhia contabilizou prejuízo no valor de 7,394 milhões, somado ao prejuízo de exercícios anteriores o valor de Prejuízos Acumulados da Companhia, na data de encerramento das Demonstrações Financeiras, é de 53,325 milhões.

NOTA 21. DEMONSTRAÇÃO DA RECEITA BRUTA

As receitas operacionais auferidas no exercício se referem ao faturamento da prestação de serviços no processamento de lodo, destinação final de resíduos e locação de equipamentos.

(Valores em milhares de reais)

DISTRIBUIÇÃO DA RECEITA BRUTA	01/01 a 31/12/2021	%
Tratamento de Lodo	10.819	77,22
Tratamentos de Resíduos Orgânicos (CEASA)	427	3,05
Tratamentos de Resíduos Outros	1.131	8,07
Geradores	1.420	10,14
Locação de Equipamentos	208	1,48
Tratamento de Escumas	6	0,04
Venda de sucata		
TOTAL	14.011	100,00

NOTA 22. DEMONSTRAÇÃO DA RECEITA LÍQUIDA

A Receita líquida do exercício é o resultado da diferença entre a Receita Bruta e os impostos, incidentes sobre as operações.

(Valores em milhares de reais)


Descrição dos Serviços	01/01 a 31/12/2021	01/01 a 31/12/2020
Receita Bruta – Prestação de Serviço	14.011	14.151
P I S	(245)	(233)
I.S.S.	(629)	(654)
COFINS	(1.050)	(1.075)
RECEITA LÍQUIDA	12.087	12.189

NOTA 23. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

Os instrumentos financeiros ativos e passivos estão registrados pelos valores contábeis ajustados, conforme critérios mencionados nas notas explicativas correspondentes.

Considerando prazos e características, esses ativos e passivos são sistematicamente avaliados pela Companhia e os valores registrados na contabilidade se aproximam do valor justo, portanto, os ajustes realizados seguiram critérios e estimativas próprias de cada operação.

São José dos Pinhais (PR), 14 de janeiro de 2022.



SERGIO LUIZ LAMY
CPF. 307.068.909-49
Diretor Presidente



GERALDO PECIS
CPF. 659.836.610-00
Diretor Financeiro



ERICA MAIRA TANAKA
CPF. 036.513.269-18
Contador
CRCPR 052211/O-8