

VSA PACAJUS – TRATAMENTO DE EFLUENTES E UTILIDADES INDUSTRIAIS S.A.
Sociedade Anônima Fechada
CNPJ nº 36.216.610/0001-74 - NIRE 23-3.0004367

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Senhores Acionistas:

Em cumprimento as normas legais e estatutárias, submetemos a apreciação de V.Sas. o balanço patrimonial e demais demonstrações financeiras relativos ao exercício findo em 31 de dezembro de 2.021, acompanhadas das correspondentes notas explicativas. Permanecemos ao inteiro dispor de V.Sas. para quaisquer esclarecimentos que eventualmente possam ser necessários.

Pacajus/CE, 1º de abril de 2022.
A Administração.

BALANÇO PATRIMONIAL FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
(Em reais)

<u>ATIVO</u>	<u>Nota</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>PASSIVO</u>	<u>Nota</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
CIRCULANTE				CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa	4	104.472,89	230.921,72	Fornecedores		840,00	
Contas a receber – Clientes	5			Empréstimos e	7		
Impostos a recuperar	6	1.547,77	915,69	Financiamentos			
Estoques				Impostos e contribuições a		34,99	17,77
Despesas a apropriar		4.166,67	--	recolher			
				Outras obrigações			
Total do ativo circulante		110.187,33	231.837,41	Outras Contas a pagar		--	2,72
NÃO CIRCULANTE				Total do passivo		874,99	20,49
Despesas a apropriar		45.833,33		circulante			
Imobilizado	8	1.356.333,71	1.110.583,71	NÃO CIRCULANTE			
Total do ativo não circulante		1.402.167,04	1.110.583,71	Total do passivo não			
				circulante			
TOTAL DO ATIVO		1.512.354,37	1.342.421,12	PATRIMÔNIO			
				LÍQUIDO			
				Capital social	9	1.376.164,14	1.376.164,14
				Adto. Fut. Aumento Capital		200.000,00	
				Prejuízos acumulados		(64.684,76)	(33.763,51)
				Total do patrimônio		1.511.479,38	1.342.400,63
				líquido			
				TOTAL DO PASSIVO E		1.512.354,37	1.342.421,12
				PATRIMÔNIO			
				LÍQUIDO			

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
(Em reais)

	<u>Nota</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Receita líquida	12		
Lucro bruto			
Custo dos Produtos / Serviços vendidos	13		
(Despesas) outras receitas operacionais			
Com vendas	13		
Gerais e administrativas	13	(34.657,46)	(38.241,99)
Outras receitas operacionais, líquidas	14		
Resultado antes das receitas (despesas) financeiras líquidas		(34.657,46)	(38.241,99)
Receitas financeiras	15	4.355,23	4.710,71
Despesas financeiras	15	(619,02)	(232,23)
Receitas (despesas) financeiras líquidas	15	3.736,21	4.478,48

Resultado antes dos impostos sobre o lucro	(30.921,25)	(33.763,51)
Imposto de renda e contribuição social		
Resultado líquido do exercício	(30.921,25)	(33.763,51)
<i>As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.</i>		

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020.					
(Em Reais)					
	Capital Social	Reserva de capital	Reserva de lucros	Prejuízos acumulados	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2019	-	-	-	-	-
Aumento de Capital	1.376.164,14	-	-	-	1.376.164,14
Prejuízo líquido do exercício	-	-	-	(33.763,51)	(33.763,51)
Saldos em 31 de dezembro de 2020	1.376.164,14	-	-	(33.763,51)	1.342.400,63
	Capital Social	Reserva de capital	Reserva de lucros	Prejuízos acumulados	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2020	1.376.164,14	-	-	(33.763,51)	1.342.400,63
Aumento de Capital	-	-	-	-	-
Adto. Fut. Aumento Capital	-	200.000,00	-	-	200.000,00
Prejuízo líquido do exercício	-	-	-	(30.921,25)	(30.921,25)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	1.376.164,14	200.000,00	-	(64.684,76)	1.511.479,38
<i>As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.</i>					

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA – MÉTODO INDIRETO - EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020.		
(Em reais)		
	2021	2020
Fluxo de caixa proveniente das operações		
Das operações sociais		
Resultado antes dos impostos	(30.921,25)	(33.763,51)
Depreciações e Amortizações		
Reversão Prov. Ativos		
Baixa na alienação de bens		
Provisão para créditos de liquidação duvidosa		
Juros s/ empréstimos e financiamentos		
Juros líquidos	(39,83)	
	(30.961,08)	(33.763,51)
Redução (aumento) de ativos		
Contas a receber de clientes		
Impostos a recuperar	(592,25)	(915,69)
Estoques		
Outros ativos	(50.000,00)	
	(50.592,25)	(915,69)
(Redução) aumento de passivos		
Fornecedores	840,00	
Salários, encargos e contribuições	17,22	17,77
Impostos e taxas		
Provisões diversas		
Outras contas a pagar	(2,72)	2,72
	854,50	20,49
Recursos líquidos provenientes das atividades operacionais		
Atividades de financiamento	(80.698,83)	(34.658,71)

Pagamentos de empréstimos		
Liquidação de juros de empréstimos e financiamentos		
Adiantamento p/ futuro aumento de capital	200.000,00	
Aumento de capital	--	1.376.164,14
Recursos líquidos (usados nas) provenientes das atividades financeiras	119.301,17	1.341.505,43
Atividades de Investimentos		
No imobilizado	(245.750,00)	(1.110.583,71)
Recursos líquidos usados nas atividades de investimentos	(245.750,00)	(1.110.583,71)
Variação líquida de caixa e equivalentes de caixa	(126.448,83)	230.921,72
Aumento de caixa e equivalentes de caixa		
No início do exercício	230.921,72	
No Final do exercício	104.472,89	230.921,72
	(126.448,83)	230.921,72
<i>As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.</i>		

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras – 31 de dezembro de 2021 e 2020.
(Em Reais)

1. Informações sobre a Companhia

A VSA Pacajus – Tratamento de Efluentes e Utilidades Industriais S/A é uma sociedade anônima de capital fechado, de propósito específico, com sede na cidade de Pacajus, estado do Ceará e tem como objeto social, a coleta, transporte, tratamento e disposição de efluentes industriais; produção e distribuição de água industrial e de reuso de água não potável; e gestão dos resíduos e rejeitos gerados no processo de tratamento de efluentes e na produção industrial, inclusive de seu reaproveitamento para fins diversos.

2. Apresentação e elaboração das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras foram elaboradas com base em diversas premissas utilizadas nas estimativas contábeis. As estimativas contábeis envolvidas na preparação das demonstrações financeiras tiveram como premissas fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações financeiras.

3. Principais práticas contábeis

As principais práticas contábeis aplicadas na preparação dessas demonstrações financeiras estão apresentadas abaixo. Essas práticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados

3.1 Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários, outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos de três meses, ou menos, e que não estão sujeitos a um significativo risco de mudança de valor.

3.2 Imobilizado

Itens do ativo imobilizado são apresentados ao custo de aquisição ou construção, líquido de depreciação acumulada a perdas acumuladas por redução ao valor recuperável. Quando partes significativas do ativo imobilizado são substituídas a Companhia reconhece essas partes como ativo individual com vida útil e depreciação específica. Todos os demais custos de reparos e manutenção são reconhecidos na demonstração do resultado, quando incorridos.

Depreciação é calculada de forma linear ao longo da vida útil do ativo, a taxas que levam em consideração a vida útil estimada dos bens.

A vida útil dos ativos e os métodos de depreciação são revistos no encerramento de cada exercício, e ajustados de forma prospectiva, quando for o caso.

3.3 Ativos financeiros

3.3.1 Ativos financeiros

Ativos financeiros são classificados entre as categorias mencionadas a seguir, de acordo com o propósito para os quais foram adquiridos ou emitidos:

Ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado: incluem ativos financeiros mantidos para negociação e ativos financeiros designados no reconhecimento inicial a valor justo por meio de resultado. São classificados como mantidos para negociação se originados com o propósito de venda ou recompra no curto prazo. Os juros, a correção monetária, a variação cambial e as variações decorrentes da avaliação ao valor justo são reconhecidos no resultado quando incorridos como receitas ou despesas financeiras. Foram classificadas nessa categoria as aplicações financeiras.

3.4 Reconhecimento de receita

Por estar em fase pré-operacional, não foram auferidas receitas de vendas.

Quando as receitas forem auferidas, serão reconhecidas na extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados para a Companhia e quando possa ser mensurada de forma confiável. A receita é mensurada com base no valor justo da contraprestação recebida, excluindo descontos, abatimentos e impostos ou encargos sobre vendas. Uma receita não é reconhecida quando houver incerteza significativa de sua realização.

Receita de juros

Para todos os instrumentos financeiros avaliados ao custo amortizado e ativos financeiros que rendem juros, classificados como disponíveis para venda, a receita financeira é contabilizada utilizando-se a taxa de juros efetiva, que desconta exatamente os pagamentos ou recebimentos futuros estimados de caixa ao longo da vida estimada do instrumento financeiro ou em um período de tempo mais curto, quando aplicável, ao valor contábil líquido do ativo ou passivo financeiro. A receita de juros é incluída na rubrica receita financeira, na demonstração do resultado.

3.5 Imposto de renda e contribuição social

3.5.1 Imposto de renda e contribuição social correntes

O Imposto de Renda e a Contribuição Social do exercício corrente é calculado com base nas alíquotas de 15%, acrescida do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240.000,00 para o imposto de renda, e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Depósitos bancários	3.004,37	2.210,05
Aplicações financeiras	101.468,52	228.711,67
	104.472,89	230.921,72

Os depósitos bancários representam saldos em bancos e direitos de liquidez imediata que não estão sujeitos a restrições de qualquer natureza para sua utilização.

5. CONTAS A RECEBER - CLIENTES

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Clientes nacionais		
Clientes nacionais – Partes relacionadas		

Provisão para créditos de liquidação duvidosa

(-) Circulante

Não Circulante

-

-

6. IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECUPERAR

Descrição	2021	2020
IRPJ	1.532,50	
CSLL	15,27	915,69
	1.547,77	915,69
(-) Circulante	(1.547,77)	(915,69)
Não Circulante	--	--

7. Empréstimos e Financiamentos

	Curto Prazo	Longo Prazo
Total em 31 de dezembro de 2.021	--	--
Total em 31 de dezembro de 2.020	--	--

8. IMOBILIZADO

	Veículos	Maquinas/ Equipamentos	Móveis e Utensílios e Instalações	Equipamen- tos de Informática	Total
Custo:					
Em 31 de dezembro de 2.019					
Adições			1.110.583,71		1.110.583,71
Baixas			-		-
Em 31 de dezembro de 2.020			1.110.583,71		1.110.583,71
Adições					
Baixas			245.750,00		245.750,00
			-		-
Em 31 de dezembro de 2.021			1.356.333,71		1.356.333,71
Depreciação					
Em 31 de dezembro de 2.019					
Despesas de depreciação no exercício					
Em 31 de dezembro de 2.020					
Despesas de depreciação no exercício					
Em 31 de dezembro de 2.021					
Total Ativo Imobilizado					
Em 31 de dezembro de 2.020			1.110.583,71		1.110.583,71
Em 31 de dezembro de 2.021			1.356.333,71		1.356.333,71

9. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Capital Social

Em 31 de dezembro de 2021 o Capital Social era de R\$ 1.376.164,14, sendo a participação no capital de 51% Vicunha Serviços e de 49% da Companhia de Água e Esgoto do Ceará – CAGECE, em 2020 idem.

10. CONTINGÊNCIAS

A Companhia não está envolvida em processos administrativos ou judiciais que possam afetar significativamente o resultado de suas operações.

11. INSTRUMENTOS FINANCEIROS E GERENCIAMENTO DE RISCO

A Companhia mantém operações com instrumentos financeiros. A administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias operacionais e controles internos visando assegurar liquidez, rentabilidade e segurança. A política relativa à contratação de instrumentos financeiros com o objetivo de proteção é aprovada pelo Conselho de Administração, sendo subsequentemente analisada de forma periódica em relação à exposição ao risco que a administração pretende proteger (câmbio). 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 da Companhia.

Os valores de realização estimados de ativos e passivos financeiros da Companhia foram determinados por meio de informações disponíveis no mercado e metodologias apropriadas de avaliações. Julgamentos foram requeridos na interpretação dos dados de mercado para produzir as estimativas dos valores de realização mais adequada. Como consequência, as estimativas a seguir não indicam, necessariamente, os montantes que poderão ser realizados no mercado de troca corrente. O uso de diferentes metodologias de mercado pode ter um efeito material nos valores de realização estimados.

A Companhia pode utilizar derivativos para minimizar certos riscos que julgar aceitáveis em decorrência do seu perfil. Ao minimizar um risco, a Companhia auferirá uma receita financeira, em troca de compensar a contraparte na ocorrência de um evento específico.

Instrumentos Financeiros Derivativos

Em 31 de dezembro de 2020, a Companhia não possui instrumentos financeiros derivativos em aberto.

12. RECEITA LÍQUIDA

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Receita bruta		
(-) Impostos		
(-) Devol. / Abatimentos		
Total da receita líquida		

13. RESULTADO POR NATUREZA

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Classificado por função:		
Custo Produtos / Serviços vendidos		
Com vendas		
Gerais e administrativas	<u>34.657,46</u>	<u>38.241,99</u>
	<u>34.657,46</u>	<u>38.241,99</u>
Classificado por natureza:		
Despesas com pessoal e benefícios		
Serviços prestados	8.260,00	
Locação		
Depreciações		
Provisão para crédito de liquidação duvidosa		
Energia elétrica, água e combustíveis inds.		
Impostos e taxas	26.397,46	38.199,33
Outras despesas		42,66
	<u>26.397,46</u>	<u>38.199,33</u>
	<u>34.657,46</u>	<u>38.241,99</u>

14. OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS, LÍQUIDAS

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Receitas:		
Venda de imobilizado		
Reversão de Provisões		
Outras		
Total das receitas		
Despesas:		
PIS e COFINS sobre outras receitas		
Custo da venda do imobilizado		
Outras Despesas		
Total das despesas		
Resultado líquido		

15. RESULTADO FINANCEIRO

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Receitas financeiras:		
Juros de aplicações financeiras	4.315,40	4.710,71
Juros de clientes		
Juros s/ mútuos		
Outras receitas financeiras	39,83	
Total das receitas financeiras	<u>4.355,23</u>	<u>4.710,71</u>
Despesas financeiras:		
Juros passivos diversos		--
Juros s/ Empréstimos		
Juros s/ mútuos		
Outras despesas	(619,02)	(232,23)
Total das despesas financeiras	<u>(619,02)</u>	<u>(232,23)</u>
Resultado financeiro, líquido	<u>3.736,21</u>	<u>4.478,48</u>

DIRETORES:

Marcel Yoshimi Imaizumi
Jose Rinaldo de Maria
Ronner Braga Gondim


JOSE RINALDO DE MARIA
Diretor


JOÃO FORTUNATO TONETE
Técnico em Contabilidade
CRC SP265610/O