

**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
ENCERRADAS EM
31 DE DEZEMBRO DE 2022**



SUMÁRIO

- ✓ RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
- ✓ RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO
- ✓ BALANÇO PATRIMONIAL
- ✓ DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO TRIMESTRE
- ✓ DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE
- ✓ DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
- ✓ DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXAS
- ✓ 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 2022 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 2022, 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 "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 Financeiras 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;

- Concluímos 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 2023.

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

EDER ALEXANDRE SOUZA
Contador
CRC-PR-056.26570-7

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO – EXERCÍCIO 2022

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, Demonstração do Resultado do Exercício, Demonstrações do Resultado Abrangente, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Demonstrações dos Fluxos de Caixa e as Notas Explicativas relativas ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2022.

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.

SITUAÇÃO FINANCEIRA

A situação financeira da companhia melhorou nos quesitos de aumento da receita e redução das despesas controláveis, porém permanece ainda em desequilíbrio devido, principalmente, às elevadas despesas dos financiamentos bancários e à necessidade de correção dos preços dos serviços prestados.

RECEITA

A receita cresceu em valor na ordem de 20% no exercício de 2022 em relação ao exercício anterior. Destacam-se o acréscimo de 10% no volume de recebimento do lodo da ETE Belém através das adensadoras e o acréscimo de 70% na receita decorrente da locação da Usina Minigeradora de Energia.

O acréscimo no volume de recebimento do lodo da ETE Belém através das adensadoras decorreu de melhoria significativa nos processos de operação e manutenção da Planta de Biodigestão e o acréscimo na receita da locação da Usina Minigeradora de Energia decorreu das novas condições do contrato de locação, renegociado em agosto de 2021.

O ponto negativo foi a redução significativa na ordem de 35%, no volume de recebimento de orgânicos. A interrupção no recebimento de escumas da Sanepar foi responsável por 61% da redução no volume de recebimento de orgânicos.

DESPESA

Embora a despesa total também tenha sofrido um acréscimo significativo, pode-se afirmar com segurança que houve importante e significativa redução das despesas controláveis, uma vez que três despesas importantes, não recorrentes e fora do controle da Administração contribuíram para o aumento da despesa total. Tais despesas foram:

- I. As despesas dos financiamentos bancários em decorrência do fluxo de pagamentos do financiamento do Banco Santander;
- II. As despesas do pagamento de dívidas anteriores a setembro de 2020, decorrentes de renegociações e de decisões judiciais.
- III. As despesas de grandes manutenções não sistemáticas no Secador, nos Tanques T6, T15 e T16, no sistema de transporte do lodo na saída da Prensa e nas Bombas de Incêndio.

DESPESAS FINANCEIRAS

As despesas dos financiamentos bancários cresceram significativamente em relação ao exercício anterior em decorrência do fluxo de pagamentos do financiamento do Banco Santander.

Estas despesas ainda se mantem elevadas no exercício de 2023, com redução na ordem de 10%, mas com redução significativa no exercício de 2024, de 35%, devido à quitação do “Subcrédito B” do financiamento do Banco BRDE ainda no exercício de 2023 e com redução ainda mais significativa no exercício de 2025, na ordem de 50%, devido às reduções nos fluxos dos financiamentos dos Bancos Santander e BRDE, culminando com a quitação total destes financiamentos no início do exercício de 2026.

LICENCIAMENTOS AMBIENTAIS

Neste exercício de 2022 foram obtidos significativos e importantes avanços na área ambiental, tais como:

- i. Renovação da Licença de Operação da Planta de Biodigestão;
- ii. Obtenção das Licenças de Instalação e de Operação do Sistema de Secagem;
- iii. Obtenção de Autorização Ambiental para a destinação do digestato seco para a indústria de cimentos Votorantim;
- iv. Obtenção de Autorização Ambiental para a destinação do digestato úmido para a indústria de cimentos Itambé;
- v. Obtenção de autorização Ambiental para a retomada do recebimento de resíduos orgânicos gerados pela Industria de Pescado Gomes da Costa, de extrema importância para a geração de energia, devido ao elevado teor de sólidos voláteis.
- vi. Obtenção de Autorização Ambiental para a destinação do digestato úmido e seco para a indústria de cimento Suprema;
- vii. Obtenção de Autorização Ambiental para a destinação do digestato úmido e seco para o aterro sanitário da empresa Estre;
- viii. Obtenção de Autorização Ambiental para a destinação do digestato úmido e seco para o aterro sanitário da empresa Zero Resíduos;



PLANEJAMENTO E METAS PARA O EXERCÍCIO DE 2023

Viabilizar econômica e financeiramente a companhia através da renegociação dos preços dos serviços prestados e a manutenção do nível de fiscalização e redução das despesas controláveis.

Aumentar em, no mínimo, 10% o volume de recebimento de resíduos orgânicos de qualidade para a geração de biogás.

Aumentar em, no mínimo, 7% a produção de energia elétrica.

Viabilizar um novo contrato de recebimento de escumas com a Sanepar, apenas no caso de ser possível um tratamento prévio para a eliminação do excesso de lixo (cabelos, papéis, pontas de cigarro, plásticos, etc) e a negociação de um preço compatível com os custos operacionais.

Ampliar a aplicação da metodologia LEAN na Planta de Biodigestão com o objetivo de reduzir os principais custos operacionais.

Implementar um Plano de Manutenção Preventiva na Planta de Biodigestão, visando melhorar a confiabilidade operacional e a preservação da vida útil dos equipamentos, após o atingimento do ponto de equilíbrio financeiro da companhia.

Aprofundar a capacitação da equipe de manutenção no hardware e software do Sistema de Automação da Planta de Biodigestão.

Atenciosamente,
SERGIO LUIZ LAMY
LAMY:3070689
0949

Assinado de forma digital
por SERGIO LUIZ
LAMY:30706890949
Dados: 2023.01.27
15:56:00 -03'00'

SERGIO LUIZ LAMY
Diretor Presidente

MARIA EUGENIA
GRAU
BASSAS:0051122
3919

Assinado de forma digital
por MARIA EUGENIA
GRAU
BASSAS:00511223919
Dados: 2023.01.27
15:56:14 -03'00'

MARÍA EUGENIA GRAU-BASSAS
Diretora Financeira

ORLANDO
ANTONIO DUARTE
HERNANDEZ:0714
8265100

Assinado de forma digital
por ORLANDO ANTONIO
DUARTE
HERNANDEZ:07148265100
Dados: 2023.01.27 15:56:36
-03'00'

ORLANDO A. D. HERNANDEZ
Diretor Técnico

Prezados Acionistas da CS BIOENERGIA S/A.
 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 encerradas em 31 dezembro de 2022, bem como as Notas Explicativas correspondentes.

CS BIOENERGIA S/A							
CNPJ 20.595.947/0001-08							
BALANÇO PATRIMONIAL							
ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO 2022							
(Valores expressos em milhares de reais)							
ATIVO	NE	31/12/2022	31/12/2021	PASSIVO	NE	31/12/2022	31/12/2021
ATIVO CIRCULANTE		4.500	2.573	PASSIVO CIRCULANTE		8.539	5.953
Bancos conta corrente	9.2	786	112	Fornecedores	16.1	1.213	943
Aplicações Financeiras		610	1	Empréstimos e Financiamentos	17.1 e 17.2	4.446	3.353
Duplicatas a Receber		997	21	Obrigações Trabalhistas	18.1	286	275
Estoque de Insumos		54	28	Obrigações Tributárias	18.1	261	107
Almoxarifado	10	1.397	1.457	Parcelamentos de Tributos	18.2	327	276
Adiantamentos de Férias		9	6	Demais Contas a Pagar	16.2	2.006	999
Adiantamentos a Fornecedores		7	98				
Impostos a Recuperar	11	76	798	PASSIVO NAO CIRCULANTE		8.232	12.962
Despesas Exercício Seguinte		564	52	Empréstimos e Financiamentos	17.1 e 17.2	6.870	9.313
				Obrigações Garantidas		-	1.957
ATIVO NAO CIRCULANTE		53.907	53.278	Negociação Esgoto - Sanepar		847	942
Despesas Exercício Seguinte		23	-	Parcelamentos de Tributos	18.2	497	599
DIREITOS A RECEBER	12	7.771	-	Provisão de Contingências		-	145
INVESTIMENTOS	13	2.184	2.119	Comodatos		18	6
IMOBILIZADO	14	<u>43.928</u>	<u>51.158</u>				
Benfeitoria em Imóveis de terceiros		21.277	21.277	PATRIMONIO LIQUIDO		41.636	36.936
Bens Móveis		48.649	48.607	Capital Social Subscrito	21.1	90.261	90.261
(-) Depreciação		(26.016)	(18.732)	Reserva de Capital	21.2	12.951	-
Bens em Comodato		18	6	Prejuízos Acumulados		(61.576)	(53.325)
INTANGIVEL	15	<u>1</u>	<u>1</u>				
Total do Ativo		<u>58.407</u>	<u>55.851</u>	Total do Passivo e Patrimônio Líquido		<u>58.407</u>	<u>55.851</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO			
ENCERRADA EM 31 DE DEZEMBRO 2022			
(Valores expressos em milhares de reais)			
	NE	31/12/2022	31/12/2021
(+)RECEITA LIQUIDA	22	14.470	12.087
<u>(-)CUSTOS DOS SERVIÇOS VENDIDOS</u>		<u>(17.021)</u>	<u>(14.166)</u>
Insumos		(1.067)	(1.491)
Custo Encargos de Depreciação		(7.267)	(6.683)
Custo com Aluguéis		(365)	(356)
Custo com Água e Esgoto		(95)	(104)
Energia Elétrica		(698)	(515)
Combustível e Lubrificante		(117)	(123)
Manutenção e Reparos de Equipamentos		(1.801)	(255)
Coleta e Processamento dos Resíduos		(3.340)	(2.406)
Custo Análise e Laudos Tec Ambientais		(55)	(69)
Outros Custos Operacionais		(16)	(5)
Insumos para Caldeira		(820)	(1.254)
Custo com Pessoal e Encargos		(1.826)	(1.778)
Recuperação de imposto		446	873
(=) LUCRO BRUTO		<u>(2.551)</u>	<u>(2.079)</u>
<u>(-)DESPESAS OPERACIONAIS</u>		<u>(3.407)</u>	<u>(3.039)</u>
Despesas Administrativas		(717)	(768)
Seguros		(638)	(512)
Limpeza e Conservação		(456)	(385)
Honorários da Diretoria		(579)	(545)
Segurança e Vigilância		(181)	(151)
Despesas C/Pessoal e Encargos		(743)	(622)
Despesas com Aluguéis		(5)	(6)
Encargos de Depreciação		(17)	(18)
Impostos e Taxas		(71)	(32)
(=) RESULTADO ANTES REC E DESP FINANCEIRAS		<u>(5.958)</u>	<u>(5.118)</u>
<u>RECEITAS/DESPESAS FINANCEIRAS</u>		<u>(2.298)</u>	<u>(2.278)</u>
Descontos Recebidos		24	7
Receitas Financeiras		258	90
Impostos Sobre Receita Financeira		(9)	(5)
Despesas Financeiras		(3.713)	(2.370)
Reversão de Provisão de Juros		1.142	-
<u>OUTRAS RECEITAS</u>		<u>5</u>	<u>2</u>
Recuperação de despesa		-	-
Distribuição de Resultado/Sicred		5	2
(=) RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS SOBRE O LUCRO		<u>(8.251)</u>	<u>(7.394)</u>
(-) PROVISÃO DE IMPOSTOS SOBRE LUCRO		-	-
Imposto de Renda		-	-
Contribuição Social		-	-
(=) RESULTADO OPERACIONAL LIQUIDO		<u>(8.251)</u>	<u>(7.394)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO ABRANGENTE		
ENCERRADA EM 31 DE DEZEMBRO 2022		
(Valores expressos em milhares de reais)		
	31/12/2022	31/12/2021
1. Resultado Líquido do Período	(8.251)	(7.394)
Parcela atribuída aos acionistas controladores	(4.951)	(4.436)
Parcela atribuída aos não controladores	(3.300)	(2.958)
2. Resultado Abrangente do Período	(8.251)	(7.394)
Parcela atribuída aos acionistas controladores	(4.951)	(4.436)
Parcela atribuída aos não controladores	(3.300)	(2.958)
	(8.251)	(7.394)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022				
(Valores expressos em milhares de reais)				
DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - 01/01/2021 A 31/12/2021				
	Capital Social	Reservas de Capitais	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
DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - 01/01/2022 A 31/12/2022				
	Capital Social	Reservas de Capitais	Prejuízos Acumulados	TOTAL
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	90.261	-	(53.325)	36.936
Prejuízo do Período	-	-	(8.251)	(8.251)
Adiantamento para Aumento de Capital	-	12.951	-	12.951
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	90.261	12.951	(61.576)	41.636

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA
METODO INDIRETO
ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022
(Valores expressos em milhares de reais)

ATIVIDADES OPERACIONAIS	N.E.	31/12/2022	31/12/2021
Resultado Líquido do Exercício	9.1	(8.251)	(7.394)
Depreciação		7.284	6.701
RESULTADO LIQUIDO AJUSTADO		(967)	(693)
Contas a receber		(976)	-
Estoques		(26)	33
Adiantamento de Férias		(3)	(6)
Almoxarifado		60	(986)
Adiantamentos a fornecedores		91	(75)
Impostos a Recuperar		722	298
Despesas Antecipadas		(535)	14
Fornecedores		270	(96)
Obrigações Tributárias		154	(214)
Demais Contas a Pagar		872	241
Sócios, Adm e Pessoas Ligadas		(7.771)	-
Contas a pagar/Parcelamentos		(145)	145
Fluxo de Caixa Operacional Líquido		(8.254)	(1.339)
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
Investimento de Longo Prazo		(65)	(66)
Compras Imobilizado		(42)	(10)
Baixa Ativo Intangível		-	4
Fluxo de Caixa Investimentos Líquidos		(107)	(72)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS			
Integralização de Capital		-	2.741
Pagamento de Empréstimos		(3.307)	(1.449)
Reservas para aumento de capital		12.951	(125)
Fluxo de Caixa Financiamentos Líquidos		9.644	1.167
Caixa Líquido Gerado Pelas Atividades		1.283	(244)
Saldo Inicial de Caixa e Equival. de Caixa		113	357
Saldo Final de Caixa e Equival. de Caixa		1.396	113
VARIAÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.283	(244)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

NOTAS EXPLICATIVAS
ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS ENCERRADAS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

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, município de São José dos Pinhais. 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 necessários 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** do valor justo foi 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 adquiridos, sendo classificadas como passivos circulantes se o vencimento do contrato ocorrer 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 nos respectivos processos.

NOTA 3 – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis encerradas em 31 dezembro de 2022, são compostas pelos seguintes demonstrativos: 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 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 documental 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	31/12/2022	31/12/2021
Atividades Operacionais	(8.254)	(1.339)
Atividades de Investimentos	(107)	(72)
Atividades de Financiamentos	9.644	1.167
Total do Caixa Gerado no Período	1.283	(244)

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 a vista e as aplicações financeiras de liquidez imediata e com risco mínimo de perda de valor.

NOTA 10. ALMOXARIFADO

No almoxarifado 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	31/12/2022	31/12/2021
PIS a recuperar	-	141
COFINS a recuperar	-	645
IRPJ negativo	64	-
Parcelamentos pagos a maior	12	12
Total a recuperar	76	798

NOTA 12. DIREITOS A RECEBER

No exercício de 2022, conforme deliberações do Conselho de Administração, foram aprovados aporte de recursos financeiros, necessários para manutenção da atividade da empresa. A Acionista minoritária realizou o aporte dos valores no decorrer do exercício, e ao valor devido pela majoritária foi constituída provisão de Direitos a Receber.

(Valores expressos em milhares de reais)

DIREITOS A RECEBER	31/12/2022	31/12/2021
Catallini	7.771	-

NOTA 13. INVESTIMENTOS

Os Certificados de Depósitos Interbancários (CDI) de renda fixa prefixada, contratado junto ao Banco SICREDINVEST constitui 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
Banco Sicredinvest Exclusivo CDI	CDI	98,7	2.161

Conta Capital

Título	Capital Aplicado
Banco Sicredi Conta Capital	23

NOTA 14. ATIVO IMOBILIZADO

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

(Valores expressos em milhares de reais)

IMOBILIZADO	31/12/2022	31/12/2021
Móveis e Utensílios	96	96
Aparelhos, Máquinas e Equipamentos.	48.474	48.435
Equipamentos de Informática	79	76
Bens em comodato	18	6
Benfeitoria em Imóveis de Terceiros	21.277	21.277
Depreciação Acumulada	(26.016)	(18.732)
TOTAL	43.928	51.158

18/26

NOTA 15. 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	31/12/2022	31/12/2021
Marcas e Patentes	1	1
TOTAL	1	1

NOTA 16. FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR

16.1. Fornecedores

As obrigações com fornecedores, são oriundas da aquisição de produtos, materiais e serviços necessários ao desenvolvimento das atividades da Companhia, foram reconhecidos pelo valor original e mensurados a valor presente.

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

16.2. Demais Contas a Pagar

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

NOTA 17. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

17.1. Empréstimo Santander – Capital de Giro

Em 17 de novembro de 2020 foi assinada cédula de crédito para Capital de Giro junto a 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, aditamento para constituição de garantia, onde constam como garantia da Cédula de Crédito Bancário nº 0033341530000018870 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: 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

17.2. 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 18. OBRIGAÇÕES SOCIAIS, IMPOSTOS, CONTRIBUIÇÕES E PARCELAMENTOS

18.1 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	31/12/2022	31/12/2021
Encargos Sociais sobre folha de pagamento	123	125
Férias a pagar	160	147
Salário a pagar	3	3
TOTAL A PAGAR	286	275

OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	31/12/2022	31/12/2021
ISS retido na fonte	19	9
PIS a pagar	19	-
COFINS a pagar	86	-
ISS a pagar	92	75
CRF a recolher	8	2
IR retido na fonte	22	20
ICMS a pagar	15	1
TOTAL	261	107

18.2 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	31/12/2022	31/12/2021
Obrigações de Curto Prazo	<u>327</u>	<u>276</u>
IRRF	31	35
CRF	16	18
ISS SOBRE FATURAMENTO	195	147
INSS	55	49
IRPJ E CSLL	30	27
Obrigações de Longo Prazo	<u>497</u>	<u>599</u>
IRRF	35	59
CRF	8	21
ISS SOBRE FATURAMENTO	263	271
INSS	118	155
IRPJ E CSLL	73	93
TOTAL	<u>824</u>	<u>875</u>

NOTA 19. CONTINGÊNCIAS JUDICIAIS

De acordo com o Relatório de Acompanhamento Processual, apresentado pela Assessoria Jurídica da Companhia, para o exercício findo em 31/12/2022, existe 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	406

NOTA 20. TRANSAÇÕES ENTRE PARTES RELACIONADAS

A Companhia, mantém vigente 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

Receita Contratual Realizada	01/01 a 31/12/2022	01/01 a 31/12/2021
Tratamento de Lodo	12.820	10.819

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 reais por tonelada.

Primeiro Termo Aditivo ao contrato de locação do imóvel celebrado em 02 de março de 2022, prorroga o prazo do contrato por mais 730 dias.

(Valores em milhares de reais)

Receita Contratual Realizada	01/01 a 31/12/2022	01/01 a 31/12/2021
Tratamento de Resíduos Orgânicos (Ceasa)	537	427

c) **Contrato celebrado em 15 de dezembro de 2014**, locação do imóvel situado na Avenida das Américas no município de São José dos Pinhais, Paraná.

(Valores em milhares de reais)

Despesa Contratual Realizada	01/01 a 31/12/2022	01/01 a 31/12/2021
Locação de Imóvel	365	353

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 31/12/2022	01/01 a 31/12/2021
Repasse pgto. Energia Elétrica	698	515

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

23/26

(Valores em milhares de reais)

Despesa Contratual Realizada	01/01 a 31/12/2022	01/01 a 31/12/2021
Tratamento do Esgoto	174	104

e) Contrato Celebrado em 05 de agosto de 2022, relativo à 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.

Primeiro Termo Aditivo ao contrato prorroga sua vigência de 01/08/2022 até 27/07/2023.

(Valores em milhares de reais)

Despesa Contratual Realizada	01/01 a 31/12/2022	01/01 a 31/12/2021
Locação de Equipamentos	2.413	1.420

NOTA 21. PATRIMONIO LÍQUIDO

21.1. Capital Social

O capital social da companhia é dividido em 90,261 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

21.2 Reservas de Capitais

No exercício de 2022, conforme deliberações do Conselho de Administração, foram aprovados aporte de recursos financeiros, necessários para manutenção da atividade da empresa, esses valores foram contabilizados na forma de Adiantamento para Futuro de Capital, totalizando o valor de 12,951 milhões de reais.

No entanto, conforme nota explicativa 12, há direitos a receber da acionista majoritária no valor de 7,771 milhões de reais.

21.3. Resultado do Período

No encerramento do exercício corrente, a companhia contabilizou prejuízo no valor de 8,251 milhões, somado ao prejuízo de exercícios anteriores o valor de Prejuízos Acumulados da Companhia, na data de encerramento das Demonstrações Financeiras é de 61,576 milhões.

NOTA 22. 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 31/12/2022	%
Tratamento de Lodo	12.820	76,60
Tratamentos de Resíduos Orgânicos (CEASA)	537	3,21
Tratamentos de Resíduos Outros Geradores	960	5,74
Locação de Equipamentos	2.413	14,42
Venda de sucata	6	0,03
TOTAL	16.736	100,00

NOTA 23. 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)

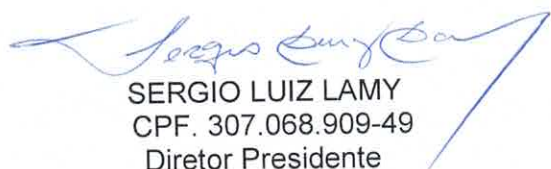
Descrição dos Serviços	01/01 a 31/12/2022	01/01 a 31/12/2021
Receita Bruta	16.736	14.011
P I S	(276)	(245)
I.S.S.	(716)	(629)
COFINS	(1.274)	(1.050)
RECEITA LÍQUIDA	14.470	12.087

NOTA 24. 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, 20 de janeiro de 2022.



SERGIO LUIZ LAMY
CPF. 307.068.909-49
Diretor Presidente



MARIA EUGENIA GRAU BASSAS
CPF. 005.112.239-19
Diretora Financeira



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