

1. CONTEXTO OPERACIONAL:

A Empresa: CONSÁGUA S/A, CNPJ: 02.814.197/0001-28, é uma sociedade anônima fechada, com sede em São Gabriel, Estado do Rio Grande do Sul, foi constituída em 08 de outubro de 1998. A empresa desempenha sua atividade principal no ramo de prestação de serviços, captação e distribuição de água.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

As demonstrações contábeis foram elaboradas em 31 de dezembro de 2022 comparativas com 2021, estando de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, fundamentadas na Resolução do CFC nº 1.255/2009, que entrou em vigor nos exercícios contábeis iniciando a partir de 1º de janeiro de 2010. Que aprovou a NBC T 19.41, mudando a Resolução nº 1.329 de 18 de março de 2011, a NBC T 19.41, para NBC TG 1.000.

3. SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS:

As principais práticas na elaboração das demonstrações financeiras são as seguintes:

a) Determinação do resultado - A Empresa Conságua S/A tem como prática a adoção do regime de competência para o registro das mutações patrimoniais ocorridas no exercício, assim como o reconhecimento das receitas e despesas e custos, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento.

b) Caixa e equivalentes de caixa - Incluem caixa, saldos em conta movimento e aplicações financeiras de liquidez imediata.

c) Ativo imobilizado - Está demonstrado pelo valor de aquisição. As depreciações são calculadas pelo método linear, seguindo as taxas constantes na legislação vigente.

MAQUINAS E EQUIPAMENTOS 10%

VEÍCULOS 20%

EQUIP DE INFORMÁTICA 20%

MOVEIS E INST COMERCIAIS 10%

A empresa ciente da responsabilidade de avaliar e monitorar seu ativo imobilizado durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021, não verificou a existência de indicadores de que determinados ativos imobilizados, poderiam estar acima do valor recuperável, e consequentemente nenhuma provisão para perda de valor recuperável dos ativos imobilizados é necessária.

d) Contas a receber de clientes - As contas a receber de clientes são registradas pelo valor faturado, não sendo aplicado ajuste para o valor presente, nem provisionadas perdas com futuras liquidações duvidosas.

e) Benefícios a Empregados - Os benefícios tais como salário, férias e 13º sal. , bem como os respectivos encargos trabalhistas incidentes sobre estes benefícios, são reconhecidos mensalmente no resultado obedecendo-se o regime de competência.

f) Tributação - A empresa no ano de 2021 é tributada pelo lucro Presumido, sob as seguintes alíquotas: IRPJ 15% ; CSLL 9% e apuração não cumulativa de PIS/COFINS sob alíquotas de 0,65% e 3,0%. Os créditos decorrentes da não cumulatividade do PIS/COFINS são contabilizados como outras receitas.

g) Instrumentos Financeiros - Os instrumentos financeiros, ativos e passivos da companhia, em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 estão todos registrados em contas patrimoniais e não apresentam valores de mercado diferentes dos reconhecidos nas demonstrações financeiras.

h) Impostos a recuperar - A empresa registra no Ativo Circulante, os impostos passíveis de recuperação, por meio do processo de compensação ou restituição. Os saldos são demonstrados por valores originais, sem acréscimos, oriundos e pagamentos a maior.

4. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

a) SALDO EM CAIXA:	31/12/2022	31/12/2021
Caixa	R\$ 0,00	R\$ 2.882,00

5. BANCOS - CONTA MOVIMENTO

a) SALDO EM CONTA CORRENTE:	31/12/2022	31/12/2021
Banco do Brasil.....	R\$ 0,00	R\$ 0,00

* Contas com saldo positivo em 31/12/2022 e 31/12/2021. Os saldos negativos foram contabilizados no Passivo Circulante.

6. APLICAÇÃO FINANCEIRA

a) SALDO EM:	31/12/2022	31/12/2021
Aplicação Fin. Banco do Brasil.....	R\$ 0,00	240,55
Aplicação Fin. Banco do Brasil CDB DI R\$	583.500,00	371.000,00

7. CREDITOS DE TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES

TRIBUTOS FEDERAIS

a) SALDO A COMPENSAR/RECUPERAR EM:	31/12/2022	31/12/2021
IRRF a compensar.....	R\$ 0,00	994,40
PIS a compensar.....	R\$ 563,16	563,16
IRPJ a compensar.....	R\$ 364,42	364,42
CSLL a compensar.....	R\$ 7.347,44	7.347,44
FGTS a recuperar.....	R\$ 0,00	641,52
IRPJ estimado a compensar.....	R\$ 0,00	1.307,38

8. IMOBILIZADO

a) SALDO EM:	31/12/2022	31/12/2021
Maquinas e equipamentos.....R\$	4.519,00	4.519,00
(-)depreciação acumulada	R\$(4.212,12)	(4.035,96)
Moveis e utensilios..... R\$	9.070,09	7.080,84
(-)depreciação acumulada	R\$ (6.632,06)	(6.130,18)
Veiculos..... R\$	64.502,03	64.502,03
(-)depreciação acumulada	R\$ (61.439,56)	(52.609,12)
Equip. de Informática..... R\$	11.524,00	8.624,00
(-)depreciação acumulada	R\$ (8.720,66)	(8.624,00)
Aparelhos Telefonicos..... R\$	8.102,57	0,00
(-)depreciação acumulada	R\$ (221,34)	(0,00)

9. TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS

a) SALDOS EM:	31/12/2022	31/12/2021
PIS A RECOLHER.....R\$	166,89	0,00
COFINS A RECOLHER.....R\$	770,28	0,00
INSS A RECOLHER.....R\$	2.793,95	10.013,40
FGTS A RECOLHER.....R\$	1.246,41	1.137,74
IRPJ A RECOLHER.....R\$	5.274,33	0,00
CSLL A RECOLHER.....R\$	3.848,36	21,48

10. TRIBUTOS MUNICIPAIS

a) SALDOS EM:	31/12/2022	31/12/2021
ISSQN A RECOLHER.....R\$	41.538,06	39.840,36

11. TRIBUTOS RETIDOS A RECOLHER

a) SALDO EM:	31/12/2022	31/12/2021
IRRF S/ SERV. PJ A RECOLHER..... R\$	103,69	141,21
CONTR SIND/ASSIST. A RECOLHER...R\$	397,08	397,08
RENTENCAO PIS/COFINS/CLSSR\$	321,44	205,17
IRRF a recolher.....R\$	182,45	117,06

12. PATRIMÔNIO LÍQUIDO**a) Capital Social**

O capital social, que pertence inteiramente aos acionistas domiciliados no País, representado por 150.000 ações nominativas, sem valor nominal, no valor de R\$ 1,00 cada, sendo que 75.000 preferenciais e 75.000 ordinárias

b) Resultado do Período

No resultado de 2022 foi apurado um Lucro do Exercício no valor de R\$ 143.648,03.

São Gabriel, 31 de dezembro de 2022

CYLON FERNANDES ROSA NETO

DIRETOR

CPF: 293.257.810-34

ARISTOTELES JOSE BOURSCHEID

ADMINISTRADOR

CPF: 113.519.000-30

SHIRLEY MULLER

CRC: 078629/O-2 - RS

CPF: 808.740.370-34