1 – CONTEXTO OPERACIONAL:

A sociedade CRISTALINA SANEAMENTO S.A, inscrita no CNPJ 41.499.919/0001-59, tem por objeto social a atuação na área de saneamento básico e correlatos, diretamente ou por meio de sociedades em que vier a participar como sócia ou acionista por meio de realização das atividades de consultoria, captação, tratamento, distribuição geral de água, coleta e tratamento de esgotos; elaboração de projetos e estudos técnicos, bem como construção operação conservação, manutenção, modernização, ampliação e realização de investimentos em sistemas de saneamento básico. Enfim, todas as atividades necessárias à sua plena atuação na área de saneamento básico, podendo inclusive adquirir negócios já implantados ou a serem implantados na referida área.

Sua sede está situada na Avenida Carlos Gomes nº 400 – Sala 702 – bairro Bela Vista na cidade de Porto Alegre, no estado do Rio Grande do Sul, Brasil. Foi constituída na forma da Sociedade Anônima e iniciou as suas atividades, em 08 de abril de 2021.

A Cristalina Saneamento, como uma integradora de parcerias e soluções sustentáveis no saneamento, obterá receitas à medida que participe de processos licitatórios e seja vencedora dos mesmos, atuando como uma empresa holding com participações acionárias em sociedades de propósito específicos e, caso a caso, cobre serviços de assistências técnicas das empresas nas quais for sócia ou preste serviços. Adicionalmente, atuamos como uma consultoria estratégica, financeira e operacional, prestando serviços para outras empresas, operadores e municípios. Desta forma, na medida que a Cristalina for ampliando sua atuação de mercado, tende a obter resultados positivos no médio prazo.

2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações Contábeis, inclusive as Notas Explicativas, do período findo em 31 de dezembro de 2021, foram elaboradas de acordo com os critérios e técnicas contábeis estabelecidos pelo Princípios Fundamentais de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade e a Lei das Sociedades Anônimas – 6.404/76, com as adequações introduzidas pela lei 11.638/2007 e Lei 11.941/2009. Com base nos documentos e elementos fornecidos e de responsabilidade da empresa.

As demonstrações financeiras são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Companhia, e foram preparadas com base no custo histórico, exceto quando indicado de outra forma.

A preparação das demonstrações financeiras de acordo com as normas contábeis, em especial a norma – NBC TG 1000 (Pequenas e Médias Empresas), e os pronunciamentos técnicos do CPC, requer que a Administração da Companhia faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Por definição, os resultados reais podem divergir das respectivas estimativas. Estimativas e premissas com relação ao futuro são revistas de maneira sistemática pela Companhia e são baseadas na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no exercício em que as estimativas são revisadas e em quaisquer exercícios futuros afetados.

3 – PRINCIPAIS POLÍTICAS E PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis adotadas pela Companhia na elaboração das demonstrações financeiras estão descritas abaixo. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados, salvo quando indicado de outra forma.

a Instrumentos financeiros

a.1 Ativos e Passivos financeiros não derivativos

A Companhia reconhece os recebíveis inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Companhia se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento. A Companhia possui aplicações financeiras e recebíveis como ativos financeiros não derivativos. Os passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data em que são originados, a Companhia baixa um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais retiradas, canceladas ou vencidas.

b 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 originais de três meses, ou menos e com risco insignificante de mudança de valor.

c Imobilizado

Os itens do imobilizado são avaliados pelo custo histórico de aquisição, menos a depreciação acumulada e quaisquer perdas não recuperáveis. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis necessários para que o item específico tenha o uso pretendido. Reparos e manutenções, incluindo o custo das peças de reposição, somente são ativados quando for provável que os gastos proporcionem futuros benefícios econômicos para a Companhia. Caso contrário, são contabilizados como despesas do exercício, quando incorridos. A depreciação é reconhecida de modo a alocar o custo dos ativos menos os seus valores residuais ao longo de suas vidas úteis estimadas, utilizando-se o método linear.

d Intangível

Os ativos intangíveis adquiridos são mensurados ao custo no momento do seu reconhecimento inicial. Após o reconhecimento inicial, os ativos intangíveis são presentados ao custo, menos amortização acumulada e perdas acumuladas de valor recuperável. Ativos intangíveis gerados internamente, excluindo custos de desenvolvimento capitalizados, não são capitalizados e o gasto é refletido na demonstração do resultado no exercício em que for incorrido. A vida útil de ativo intangível é avaliada como definida ou indefinida.

Ativos intangíveis com vida definida são amortizados ao longo da vida útil econômica e avaliados em relação à perda por redução ao valor recuperável sempre que houver indicação de perda de valor econômico do ativo. O período e o método de amortização para um ativo intangível com vida definida são revisados no mínimo no fim de cada exercício social. Mudanças na vida útil estimada ou no consumo esperado dos benefícios econômicos futuros desses ativos são contabilizadas por meio de mudanças no período ou método de amortização, conforme o caso, sendo tratadas como mudanças de estimativas contábeis. A amortização de ativos intangíveis com vida definida é reconhecida na demonstração do resultado na categoria de despesa consistente com a utilização do ativo intangível.

Os ativos intangíveis da Cristalina são projetos de saneamento público, no intuito de participar em processos para concessões de serviços de água e esgoto.

e Provisões

As provisões são reconhecidas quando a Companhia tem uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados; quando é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação; e quando o valor possa ser estimado com segurança.

f Imposto de renda e contribuição social correntes

A Companhia apura os tributos federais de IRPJ e CSLL, pelo regime de Lucro Real Estimativa. O encerramento do exercício se dá ao final de cada ano com o levantamento do Balanço Patrimonial e demais demonstrações financeiras exigíveis.

g Demais ativos, passivos circulantes e não circulantes

Um ativo é reconhecido no balanço quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Companhia e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança.
Um passivo é reconhecido no balanço quando a Companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo no futuro.

h Capital social

As quotas são classificadas no patrimônio líquido.

i Segregação entre circulante e não circulante

As operações ativas e passivas com vencimentos inferiores a 12 meses, estão registradas no circulante e as com prazos superiores no não circulante.

4 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários à vista, investimentos temporários de curto prazo considerados de liquidez imediata ou conversível em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor, os quais são registrados pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

	31/12/2022 (R$)	31/12/2021 (R$)
Caixa	200	-
Bancos	3.004.885	210
Aplicações	1.940.147	5.863.970
Total	**4.945.232**	**5.864.180**

5 – IMPOSTOS A RECUPERAR

Valores relativos a imposto de renda sobre resgate de aplicação financeira, os quais serão compensados na medida do possível, em linha com os procedimentos previstos na legislação.

	31/12/2022 (R$)	31/12/2021 (R$)
IRRF sobre aplicação financeira	113.225	17.427
Total	**113.225**	**17.427**

6 – ADIANTAMENTOS

O valor contabilizado em Adiantamento a Fornecedores de R$ 5.381,25 (cinco mil, trezentos e oitenta e um reais e vinte cinco centavos) trata-se da diferença sobre o pagamento de um serviço prestado, onde ocorreu o pagamento bruto e não houve a dedução dos tributos retidos devidos, os quais serão compensados na próxima prestação de serviços. Já o valor de R$ 527,50 (quinhentos e vinte sete reais e cinquenta centavos) de Adiantamento a Funcionários, trata-se de pagamentos a maior sobre o RPA.

	31/12/2022 (R$)	31/12/2021 (R$)
Adiantamento a Fornecedores	5.381	-
Adiantamento a Funcionários	528	-
Total	**5.909**	-

7 – INVESTIMENTOS

A Cristalina Saneamento S.A. tem 100% de participação acionária na Cristalina Participações em Concessões Ltda., CNPJ: 48.262.318/0001-77, onde até o momento não teve movimentação financeira. Assim, o valor do investimento no capital, R$ 1.000,00 ainda não se encontra integralizado. A empresa foi criada como possível veículo de participação em sociedades de propósito específicos para concessões de água e esgoto, assim como, prestadora de consultorias neste ambiente.

8 – IMOBILIZADO

Registrado ao custo de aquisição, formação ou construção. A depreciação é calculada pelo método linear as taxas mencionadas levam em consideração o tempo de vida útil econômica estimada dos bens. A companhia não aplicou o teste que trata da redução ao valor recuperável de ativos não monetários, pois o procedimento não é aplicável.

	Saldo em 31/12/2021	Adições	Baixas	Saldo em 31/12/2022
Benfeitorias Prédio de Terceiros	50.802	-	-	50.802
Equipamentos Processamento de Dados	7.770	7.445	-	15.215
Moveis e Utensílios	2.860	-	-	2.860
	61.432	**7.445**	-	**68.877**
Depreciação Acumulada				
(-) Benfeitorias Prédio de Terceiros	(1.110)	-	(5.080)	(6.190)
(-) Equipamentos Processamento de Dados	(518)	-	(2.351)	(2.869)
(-) Moveis e Utensílios	(88)	-	(287)	(375)
	(1.716)	-	**(7.717)**	**(9.434)**
Imobilizado Líquido	**59.716**	**7.445**	**7.717**	**59.443**

9 – INTANGÍVEL

O Intangível é composto por despesas de projetos em desenvolvimento, os quais compreendem estudos para a futura participação em processos licitatórios.

INTANGÍVEL	31/12/2022 (R$)	31/12/2021 (R$)
Desenvolvimento de Projetos	960.123	-
Total	**960.123**	**-**

10 – OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS

A Companhia paga seus tributos regularmente, dentro dos vencimentos. Detalhamos a seguir a composição das obrigações:

	31/12/2022 (R$)	31/12/2021 (R$)
FGTS a Recolher	501	-
INSS a Recolher	23.448	15.465
COFINS a Recolher	1.014	3.517
PIS a Recolher	165	572
PIS, COFINS, CSLL a recolher	5.228	3.057
Provisão de Férias	4.274	-
Provisão FGTS s/Férias	342	-
Provisão INSS s/Férias	1.188	-
Total	**36.160**	**22.611**

11 – OBRIGAÇÕES FISCAIS

A Companhia paga seus tributos regularmente, dentro dos vencimentos. Detalhamos a seguir a composição das obrigações:

	31/12/2022 (R$)	31/12/2021 (R$)
IRF Retido NF	1.686	986
IRRF a Recolher	25.261	17.190
Total	**26.947**	**18.176**

12 – CREDORES DIVERSOS

	31/12/2022 (R$)	31/12/2021 (R$)
Credores Diversos	9.510	16.277
Total	**9.510**	**16.277**

13 – CAPITAL SOCIAL

O Capital Social, em 31 de dezembro de 2022, totalmente subscrito e integralizado é representado por 11.173 (onze mil cento e setenta e três) ações ordinárias, nominativa e sem valor nominal, em tudo idênticas às ações ordinárias, pelo preço total de emissão de R$ 7.010.000,00 (sete milhões e dez mil reais), conforme Ata de Assembleia Geral Extraordinária realizada em 18 de outubro de 2021 e registrada na Junta Comercial sob nº 8146669.

14 –ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL - AFAC

Foi registrado o valor de R$ 3.000.000,00 (três milhões de reais) a título de futuro Aumento de Capital, conforme Assembleia realizada em 28 de dezembro de 2022, cuja Ata que foi registrada na Junta Comercial em 20 de fevereiro de 2023. A seguir, o valor será transferido para a conta de Capital Subscrito.

15 – DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS

As despesas para a operação da empresa estão apropriadas, conforme o regime de competência, conforme composição a seguir:

	31/12/2022 (R$)	31/12/2021 (R$)
Pró-labore	1.067.800	491.750
Despesas Consultoria e Assessoria	795.943	198.750
Outros	308.397	123.993
INSS	226.805	98.350
Despesas com viagens administrativo	194.732	36.791
Doações	210.000	-
Propaganda e Publicidade	180.948	170.000
Serviços Advocatícios PJ	165.317	118.312
Aluguel PJ	107.238	-
Assinaturas e Mensalidades	80.740	29.804
TOTAL	**3.337.920**	**1.267.750**

16 - RECEITAS FINANCEIRAS

Representam a totalidade, dos rendimentos auferidos sobre a aplicação financeira e as devidas provisões dos impostos.

	31/12/2022 (R$)	31/12/2021 (R$)
Rendimentos s/ Aplicação	518.212	152.564
(-) PIS	(5.131)	(992)
(-) COFINS	(31.573)	(6.103)
(=) Total	**481.508**	**145.469**

17 -PREJUÍZOS FISCAIS

A Companhia apurou prejuízo fiscal no exercício de 2021 no montante de R$ 1.125.740,74 (um milhão, cento e vinte e cinco mil, setecentos e quarenta reais e setenta e quatro centavos). Já no exercício de 2022, o prejuízo foi de R$ 2.661.632,33 (dois milhões, seiscentos e sessenta e um mil, seiscentos e trinta e dois reais e trinta e três centavos), totalizando um saldo de R$ 3.787.373,07 (três milhões, setecentos e oitenta e sete mil, trezentos e setenta e três reais e sete centavos) em 31/12/2022.

18 - EVENTOS SUBSEQUENTES

Em 20/02/2023, ocorreu a autenticação da Ata na Junta Comercial do Rio Grande do Sul (número 8748504) que registrou um novo aporte de capital no valor de R$ 3.000.000 (três milhões de reais), que estava contabilizada como AFAC. Assim, a conta de capital social da empresa passou de R$ 7.010.000,00 (sete milhões e dez mil reais) para R$ 10.010.000,00 (dez milhões e dez mil reais). Não há conhecimento da existência de outros fatos ocorridos subsequentemente à data de encerramento do exercício que venham a ter efeito relevante sobre a situação patrimonial ou financeira da empresa ou que possam provocar efeitos sobre os seus resultados futuros.

****