

**UTILITAS PECÉM - EMPRESA DE UTILIDADES  
INDUSTRIAIS DO PECÉM S/A**

**Relatório do auditor independente**

**Demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2021**

# **UTILITAS PECÉM - EMPRESA DE UTILIDADES INDUSTRIAIS DO PECÉM S/A**

**Demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2021**

## **Conteúdo**

**Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis**

**Balancos patrimoniais**

**Demonstrações do resultado**

**Demonstrações do resultado abrangente**

**Demonstrações das mutações do patrimônio líquido**

**Demonstrações dos fluxos de caixa**

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis**

## RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos  
Administradores e Acionistas da  
**Utilitas Pecém - Empresa De Utilidades Industriais Do Pecém S/A**  
São Gonçalo do Amarante - CE

### Opinião sobre as demonstrações contábeis

Examinamos as demonstrações contábeis da **Utilitas Pecém - Empresa De Utilidades Industriais Do Pecém S/A (“Sociedade”)**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Utilitas Pecém - Empresa De Utilidades Industriais Do Pecém S/A** em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis a pequenas e médias empresas.

### Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação a **Utilitas Pecém - Empresa De Utilidades Industriais Do Pecém S/A**, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

### Ênfase

Chamamos a atenção para o fato da operação de a Sociedade ser atrelada até o momento a um único cliente, conforme descrito na Nota Explicativa nº 1 às demonstrações contábeis. Portanto, as demonstrações contábeis acima referidas devem ser lidas neste contexto. Nossa opinião não está ressalvada em relação a esse assunto.

### Responsabilidades da Administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A Administração da Sociedade é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis a pequenas e médias empresas e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações contábeis, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Sociedade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Sociedade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

### Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir 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 detectam 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 contábeis.

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 contábeis, 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 às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Sociedade;
- 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 incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Sociedade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis 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 Sociedade a não mais se manter em continuidade operacional;
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

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.

Fortaleza, 29 de abril de 2022.

# UTILITAS PECÉM - EMPRESA DE UTILIDADES INDUSTRIAIS DO PECÉM S/A

## Balancos patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais)

Ativo	2021		2020		Nota explicativa	2021	2020	
	Nota explicativa		Nota explicativa	(não auditado)			(não auditado)	
<b>Circulante</b>								
Caixa e Equivalentes de Caixa	5	158	5	5	9	814	340	340
Contas a receber	6	1.778	-	-	8	3.215	-	-
Impostos a Recuperar		34	-	-		35	-	-
Outras Contas a Receber		77	-	-	10	358	-	-
		<u>2.047</u>		<u>5</u>		<u>4.422</u>		<u>340</u>
<b>Não circulante</b>								
Intangível	7	7.009	6.278	6.278		196	-	-
		<u>7.009</u>	<u>6.278</u>	<u>6.278</u>	8	1.092	-	-
					11	4.575	10.794	10.794
						<u>5.863</u>		<u>10.794</u>
<b>Patrimônio líquido</b>								
Capital Social					12	4	4	4
Prejuízos Acumulados						(1.233)	(4.855)	(4.855)
						<u>(1.229)</u>	<u>(4.851)</u>	<u>(4.851)</u>
<b>Total do ativo</b>		<u><u>9.056</u></u>	<u><u>6.283</u></u>	<u><u>6.283</u></u>		<u><u>9.056</u></u>	<u><u>6.283</u></u>	<u><u>6.283</u></u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

# UTILITAS PECÉM - EMPRESA DE UTILIDADES INDUSTRIAIS DO PECÉM S/A

## Demonstrações do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais)

	Nota explicativa	2021	2020 (não auditado)
Receita Operacional Líquida	13	11.922	56
Custo dos Serviços Prestados	14	(4.952)	(1.489)
<b>(=) Lucro Bruto</b>		<b>6.970</b>	<b>(1.433)</b>
<b>(+/-) (Despesas)/receitas operacionais</b>			
Despesas gerais, administrativas e comerciais	14	(281)	-
<b>(=) Lucro operacional antes do resultado financeiro</b>		<b>6.689</b>	<b>(1.433)</b>
Receitas Financeiras	15	4	-
Despesas Financeiras	15	(1.735)	(883)
<b>(=) Lucros antes dos impostos sobre a renda</b>		<b>4.958</b>	<b>(2.316)</b>
Impostos sobre a renda - corrente	16	(1.140)	-
Impostos sobre a renda - diferido		(196)	-
<b>(=) Lucro líquido/(prejuízo) do exercício</b>		<b>3.622</b>	<b>(2.316)</b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

# UTILITAS PECÉM - EMPRESA DE UTILIDADES INDUSTRIAIS DO PECÉM S/A

## Demonstrações do resultado abrangente

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais)

---

	2021	2020 (não auditado)
Lucro líquido do exercício	3.622	(2.316)
Outros resultados abrangentes	-	-
Total do resultado abrangente do exercício	<u>3.622</u>	<u>(2.316)</u>

---

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

---

# UTILITAS PECÉM - EMPRESA DE UTILIDADES INDUSTRIAIS DO PECÉM S/A

## Demonstrações das mutações do patrimônio líquido (Em milhares de Reais)

	Capital social		Total
	Capital social subscrito	Capital social a integralizar	
Saldos em 31 de dezembro de 2019 (não auditado)	10	(6)	(2.539)
Prejuízo do exercício (não auditado)	-	-	(2.316)
Saldos em 31 de dezembro de 2020 (não auditado)	10	(6)	(4.855)
Lucro líquido do exercício	-	-	3.622
Saldos em 31 de dezembro de 2021	10	(6)	(1.233)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

# UTILITAS PECÉM - EMPRESA DE UTILIDADES INDUSTRIAIS DO PECÉM S/A

## Demonstrações dos fluxos de caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais)

	2021	2020
Lucro líquido/(prejuízo) do exercício	3.622	(2.316)
<b>Itens que não afetam o caixa operacional (Resultado)</b>		
Amortização de concessões	1.070	1.489
Tributo diferido	196	-
Juros sobre empréstimos	592	883
	<b>5.480</b>	<b>56</b>
<b>Aumento líquido/(diminuição) das contas de ativo e passivo</b>		
Diminuição no contas a receber de clientes	(1.778)	-
Diminuição nos Impostos a Recuperar	(34)	-
Diminuição nos outras contas a receber	(77)	-
Aumento líquido nos fornecedores	474	287
Aumento nas obrigações Trabalhistas	35	-
Aumento líquido/(diminuição) nas obrigações Tributárias	358	(4)
<b>Caixa líquido das atividades operacionais</b>	<b>4.458</b>	<b>339</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimentos</b>		
Aquisições de imobilizado e intangível	(1.800)	(4.956)
<b>Caixa líquido das atividades de investimentos</b>	<b>(1.800)</b>	<b>(4.956)</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamentos</b>		
Captação de empréstimos e financiamentos	6.113	-
Pagamento de empréstimos e financiamentos	(2.399)	-
Pagamento de Empréstimos com partes relacionadas	(6.219)	4.617
<b>Caixa líquido das atividades de financiamentos</b>	<b>(2.505)</b>	<b>4.617</b>
<b>Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>153</b>	<b>-</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	5	5
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	158	5
<b>Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>153</b>	<b>-</b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em Reais)**

---

**1. Contexto operacional**

A Utilitas Pecém - Empresa De Utilidades Industriais Do Pecém S/A (“Sociedade”) é uma sociedade anônima de capital fechado, constituída em 10 de dezembro de 2013, e tem sua Sede no Porto do Pecém, no município de São Gonçalo do Amarante - CE, e tem por objeto social a implantação e prestação de serviços de coleta e tratamento de esgoto industrial no Complexo Industrial e Portuário do Pecém, nos termos da Concorrência Pública 20130011/2012, levado a cabo pela Companhia de Água e Esgoto do Ceará (“Cagece”).

A Sociedade obteve o seu primeiro contrato de prestação de serviço em 2019, porém, por restrições impostas pela pandemia COVID-19, a operação só iniciou em Março de 2021. O contrato em questão tem duração de 10 anos a partir do início da operação.

**COVID-19**

Em 31 de janeiro de 2020, a Organização Mundial de Saúde (OMS) anunciou que o novo Coronavírus (COVID-19) é uma emergência de saúde global. O surto desencadeou decisões significativas de governos e entidades do setor privado, que somadas ao impacto potencial do surto, aumentam o grau de incerteza para os agentes econômicos e podem gerar os seguintes impactos relevantes nos valores reconhecidos nas demonstrações contábeis.

A Sociedade entende não haver riscos na continuidade de suas operações, nem risco de impairment de seus ativos em função dos impactos econômico-financeiros decorrentes do novo Coronavírus.

**2. Resumo das principais práticas contábeis**

As demonstrações contábeis da Utilitas Pecém - Empresa De Utilidades Industriais Do Pecém S/A, foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, em conjunto com o Pronunciamento Técnico do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) - PME R1 - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, correlacionado às Normas Internacionais de Contabilidade - *The International Financial Reporting Standard for Small and Medium-sized Entities* (IFRS for SMEs).

A Sociedade considerou as orientações contidas no OCPC 07 - Evidenciação na Divulgação dos Relatórios Contábil-Financeiros de Propósito Geral na elaboração das demonstrações contábeis.

Dessa forma, as informações relevantes, próprias das demonstrações contábeis, estão evidenciadas nas notas explicativas e correspondem às utilizadas pela Administração da Sociedade na sua gestão.

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em Reais)**

---

A emissão das demonstrações contábeis foi autorizada pela Administração em 29 de abril de 2022.

**2.1. Moeda funcional e moeda de apresentação**

As demonstrações contábeis são apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional da Sociedade.

**2.2. Base de mensuração**

As demonstrações contábeis foram elaboradas com base no custo histórico, conforme descrito nas práticas contábeis a seguir. O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos.

A preparação das demonstrações contábeis requer o uso de certas estimativas críticas. Este fato também exige que a Administração da Sociedade exerça uma maior capacidade de julgamento na aplicação das políticas contábeis.

Como o julgamento da Administração envolve a determinação de estimativas relacionadas à probabilidade de eventos futuros, os resultados reais eventualmente podem divergir dessas estimativas. Na preparação das demonstrações contábeis, a Sociedade adotou algumas variáveis e premissas derivadas de sua experiência histórica, dentre outros fatores que entende como razoáveis e relevantes. Os resultados podem ser distintos dos estimados sobre premissas, variáveis ou condições diferentes.

**2.3. Caixa e equivalentes de caixa**

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses e com risco insignificante de mudança de valor.

#### **2.4. Instrumentos financeiros**

##### **Redução ao valor recuperável (impairment) - Ativos financeiros e ativos contratuais:**

O modelo de perdas esperadas se aplicará aos ativos financeiros mensurados ao custo amortizado ou ao Valor Justo por meio de Outros Resultados Abrangentes (VJORA), com exceção de investimentos em instrumentos patrimoniais e ativos contratuais. As provisões para perdas esperadas foram mensuradas com base nas perdas de crédito esperadas para a vida inteira, ou seja, perdas de crédito que resultam de todos os possíveis eventos de inadimplência ao longo da vida esperada de um instrumento financeiro.

As perdas estimadas foram calculadas com base na experiência real de perda de crédito nos últimos anos.

##### **Compensação de instrumentos financeiros**

Ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é reportado no balanço patrimonial quando há um direito legalmente aplicável de compensar os valores reconhecidos e há uma intenção de liquidá-los em uma base líquida, ou realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

#### **2.6. Intangível**

Em 2019 foi celebrado entre a Companhia de Água e Esgoto do Ceará e a Sociedade termo de cessão de direito de uso de bens, que tem como objeto a cessão do direito de exploração do serviço de coleta e tratamento de esgoto industrial no Complexo Industrial e Portuário do Pecém, para a Companhia.

O ativo intangível tem sua amortização iniciada quando este está disponível para uso, em seu local e na condição necessária para que seja capaz de operar da forma pretendida pela Companhia.

A amortização é calculada usando o método linear para alocar seus custos aos seus valores residuais com base no prazo do contrato.

Considerando a orientação técnica OCPC 05 - Contratos de Concessão, que estabelece que outras modalidades de contratos, similares a contratos de concessão, também estão inclusas no escopo do ICPC 01 (R1), a Sociedade possui a política contábil de apresentar como intangível o direito de uso de tais ativos, sendo esses amortizados pelo prazo do contrato.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em Reais)

---

**2.7. Fornecedores e outras contas a pagar**

As contas a pagar aos fornecedores e as outras contas a pagar são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante.

**2.8. Provisões**

As provisões para ações judiciais (trabalhista, cíveis e tributárias) são reconhecidas quando: a Sociedade tem uma obrigação presente ou não formalizada (*constructive obligation*) como resultado de eventos passados; é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação; e o valor tiver sido estimado com segurança. As provisões não são reconhecidas com relação às perdas operacionais futuras.

Quando houver uma série de obrigações similares, a probabilidade de liquidá-las é determinada levando-se em consideração a classe de obrigações como um todo. Uma provisão é reconhecida mesmo que a probabilidade de liquidação relacionada com qualquer item individual incluído na mesma classe de obrigações seja pequena.

**2.9. Imposto de Renda e Contribuição Social - correntes**

Os impostos sobre a renda são reconhecidos na demonstração do resultado, exceto na proporção em que estiverem relacionados com itens reconhecidos diretamente no patrimônio líquido. Nesse caso, o imposto também é reconhecido no patrimônio líquido.

O Imposto de Renda e a Contribuição Social do exercício são calculados pelo regime de lucro presumido, com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240 para Imposto de Renda e 9% sobre o lucro tributável para Contribuição Social sobre o Lucro Líquido.

## UTILITAS PECÉM - EMPRESA DE UTILIDADES INDUSTRIAIS DO PECÉM S/A

### Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Em Reais)

---

#### 2.10. Reconhecimento da receita

A Sociedade avaliou os cinco passos para reconhecimento e mensuração da receita, conforme passos abaixo:

- 1- Identificar os tipos de contratos firmados com seus clientes;
- 2- Identificar as obrigações presentes em cada tipo de contrato;
- 3- Determinar o preço de cada tipo de transação;
- 4- Alocar o preço às obrigações contidas nos contratos;
- 5- Reconhecer a receita quando (ou na medida em que) a entidade satisfaz cada obrigação do contrato.

No âmbito do contrato entre Utilitas e CSP, a Sociedade tem por atividade social a atividade prestação de serviço de coleta e tratamento de esgoto industrial no Complexo Industrial e Portuário do Pecém. Na prática, a Sociedade reconhece a receita na medida que os serviços são prestados.

#### 3. Instrumentos financeiros por categoria

	<u>2021</u>	<u>2020</u> (não auditado)
<b>Ativos - Custo amortizado</b>		
Caixa e Equivalentes de Caixa	158	5
Contas a receber	1.778	-
	<u>1.936</u>	<u>5</u>
<b>Passivos - Custo amortizado</b>		
Fornecedores	814	340
Empréstimos e Financiamentos	4.307	-
	<u>5.121</u>	<u>340</u>

#### 4. Alterações e interpretações do CPC PME R1

Não estão previstas alterações no CPC PME R1 com impactos retrospectivos e prospectivos em relação a essas demonstrações contábeis dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020.

**UTILITAS PECÉM - EMPRESA DE UTILIDADES INDUSTRIAIS DO  
PECÉM S/A**

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em Reais)**

---

**5. Caixa e equivalentes de caixa**

	<u>2021</u>	<u>2020</u> (não auditado)
Caixa	-	-
Bancos	4	4
Aplicações Financeiras	154	1
	<u>158</u>	<u>5</u>

**6. Contas a receber**

	<u>2021</u>	<u>2020</u> (não auditado)
Contas a receber faturado	1.135	-
Medições a Faturar (a)	643	-
	<u>1.778</u>	<u>-</u>

(a) Refere-se a estimativa dos serviços prestados, mas ainda não faturados para a CSP.

**7. Intangível**

**Composição:**

	<u>2021</u>	<u>2020</u> (não auditado)
Sistema de Captação, resfriamento e despeção de euentes	11.054	9.254
(-) Amortização acumulada	(4.045)	(2.976)
	<u>7.009</u>	<u>6.278</u>

UTILITAS PECÉM - EMPRESA DE UTILIDADES INDUSTRIAIS DO PECÉM S/A

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em Reais)

Movimentação:

	2020 (não auditado)	Adição	Amortização	2021
Sistema de Captação, resfrição e disposição de efluentes	9.254	1.800	-	11.054
(-) Amortização acumulada	(2.976)	-	(1.069)	(4.045)
	<b>6.278</b>	<b>1.800</b>	<b>(1.069)</b>	<b>7.009</b>

Os ativos são amortizados em função do prazo do contrato de prestação de serviço que é de 20 anos.

8. Empréstimos e financiamentos

	2021	2020 (não auditado)	Vencimento	Taxa de juros
Money Plus Sociedade de Crédito	3.169	-	19/05/2023	20,98% a.a.
Multi Asset Fundo de Investimento	568	-	30/05/2022	19,84% a.a
Ebenezer Factoring	570	-	30/05/2022	20,46% a.a
	<b>4.307</b>	<b>-</b>		
Circulante	3.215	-		
Não circulante	1.092	-		

**UTILITAS PECÉM - EMPRESA DE UTILIDADES INDUSTRIAIS DO  
PECÉM S/A**

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em Reais)**

---

**9. Fornecedores**

Composto por fornecedores nacionais, substancialmente para manutenção do funcionamento e operações das instalações da Sociedade. Em 31 de dezembro 2021 os saldos apresentados na rubrica são no montante de R\$ 814 mil (2020: R\$ 340 mil).

**10. Obrigações tributárias**

	<u>2021</u>	<u>2020</u> (não auditado)
IRPJ	273	-
CSLL	81	-
Outros Tributos a Recolher	4	-
	<u>358</u>	<u>-</u>

**11. Mútuos com partes relacionadas**

	<u>2021</u>	<u>2020</u> (não auditado)
Pb Construções Ltda	4.575	10.393
Trato Incorporações	-	401
	<u>4.575</u>	<u>10.794</u>

Os saldos com a PB Construção Ltda, refere-se aos valores aportados pela PB Construções Ltda., utilizados para construção dos ativos intangíveis é são atualização é realizada pelo INCC.

**12. Capital social**

O Capital social da Sociedade é representado por 10.000 (Dez mil) ações, assim distribuídas:

	<u>Qtd de ações</u>	<u>%</u>
Pb Construções Ltda.	8.500	85,00%
Companhia de Água e Esgoto do Ceará	1.500	15,00%
	<u>10.000</u>	<u>100,00%</u>

O Capital subscrito da Sociedade é de R\$ 10 mil (dez mil reais), remanescendo ainda R\$ 6 mil (seis mil reais) a ser integralizado.

**UTILITAS PECÉM - EMPRESA DE UTILIDADES INDUSTRIAIS DO  
PECÉM S/A**

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em Reais)**

**13. Receita operacional líquida**

	<u>2021</u>	<u>2020</u> (não auditado)
Receita com Prestação de Serviços	12.516	56
(-) ISS sobre faturamento	(594)	-
	<u>11.922</u>	<u>56</u>

**14. Custos e despesas por natureza**

	<u>2021</u>	<u>2020</u> (não auditado)
Despesas com Pessoal	310	-
Despesas Tributárias	13	-
Materiais de Construção	86	-
Materiais de uso e consumo	49	-
Energia Elétrica	862	-
Serviços Prestados	2.704	-
Depreciação	1.070	1.489
Outras Despesas	139	-
	<u>5.233</u>	<u>1.489</u>
Custo dos Serviços Prestados	4.952	1.489
Despesas gerais, administrativas e comerciais	281	-

**15. Resultado financeiro, líquido**

	<u>2021</u>	<u>2020</u> (não auditado)
Descontos obtidos	3	-
Rendimento de aplicações financeiras	1	-
<b>Receitas Financeiras</b>	<u>4</u>	<u>-</u>
Juros sobre Empréstimos	(1.459)	(883)
Tarifas bancárias e juros incorridos	(268)	-
Outras Despesas Financeiras	(32)	-
<b>Despesas Financeiras</b>	<u>(1.759)</u>	<u>(883)</u>

**UTILITAS PECÉM - EMPRESA DE UTILIDADES INDUSTRIAIS DO  
PECÉM S/A**

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em Reais)**

---

**16. Impostos sobre a renda**

	<u>2021</u>	<u>2020</u> (não auditado)
Receita (regime de caixa)	10.646	-
Alíquota de presunção	32%	32%
Lucro presumido	3.407	-
Receitas financeiras e outras receitas	18	0
<b>(=) Base de cálculo</b>	<b>3.425</b>	<b>-</b>
Contribuição social sobre o lucro líquido	308	-
Imposto de renda da pessoa jurídica	514	-
Adicional de imposto de renda	318	-
	<u><b>1.140</b></u>	<u><b>-</b></u>