



Águas do Nordeste S/A.
Demonstrações Contábeis
Em 31 de dezembro de 2021

ÁGUAS DO NORDESTE S/A

Balço Patrimonial

Dos Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em Reais 1)

Ativo	Nota	2021	2020
Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	12.441	11.068
Adiantamentos	5	6.819	1.800
Tributos a Recuperar	6	4.822	4.747
Estoques	7	134.089	61.237
Despesas Antecipadas		-	17.496
		158.171	96.348
Não circulante			
Imobilizado	8	261.636	187.121
Intangível	9	13.764.479	13.772.630
		14.026.115	13.959.751
Total do ativo		14.184.286	14.056.099
Passivo e patrimônio líquido			
	Nota	2021	2020
Circulante			
Obrigações Trabalhistas	10	129.343	89.313
Fornecedores		5.880	33.411
Contas a Pagar	11	11.758	50.079
Tributos e Contribuições a Recolher	12	51.330	38.692
Provisões Trabalhistas	13	158.471	139.832
		356.782	351.327
Patrimônio líquido			
	14		
Capital Social		17.396.258	14.169.558
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		2.781.763	3.226.700
Prejuízos Acumulados		(6.350.517)	(3.691.486)
		13.827.504	13.704.772
Total do passivo e do patrimônio líquido		14.184.286,00	14.056.099,00

ÁGUAS DO NORDESTE S/A

Demonstração do Resultado

Dos Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em Reais 1)

	2021	2020
Receita Bruta	-	-
(-) Deduções da Receita	-	-
Receita líquida	-	-
(-) Custo dos serviços prestados	-	-
(=) Lucro bruto	-	-
(+/-) Despesas/receitas operacionais		
Despesas administrativas	(2.866.024)	(2.795.122)
Despesas tributárias	(7.758)	(8.132)
Outras receitas operacionais		22.575
(=) Resultado operacional antes do resultado financeiro	(2.873.782)	(2.780.679)
Despesas financeiras	(3.877)	(7.481)
Receitas financeiras	15	3.140
(=) Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	(2.877.644)	(2.785.020)
Imposto de renda	-	-
Contribuição social sobre o lucro líquido	-	-
(=) Resultado do exercício	(2.877.644)	(2.785.020)
Prejuízo por ação	(0,17)	(0,20)

ÁGUAS DO NORDESTE S/A

Demonstração do Resultado Abrangente

Dos Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em Reais 1)

	2021	2020
Resultado líquido do exercício	-	(2.785.020)
Outros resultados abrangentes	218.613	-
Ajuste de Exercícios Anteriores	218.613	-
Total do resultado abrangente do exercício	218.613	(2.785.020)



ÁGUAS DO NORDESTE S/A

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
Dos Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em Reais 1)

	Capital Social	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	Prejuízos Acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2019	1.000.000	13.169.558	(906.466)	13.263.092
Aumento de Capital Social	13.169.558	(13.169.558)		-
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		3.226.700		3.226.700
Resultado do Exercício			(2.785.020)	(2.785.020)
Saldos em 31 de dezembro de 2020	14.169.558	3.226.700	(3.691.486)	13.704.772
Aumento de Capital Social	3.226.700	(3.226.700)		-
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		2.781.763		2.781.763
Ajuste de Exercícios Anteriores			218.613	218.613
Resultado do Exercício			(2.877.644)	(2.877.644)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	17.396.258	2.781.763	(6.350.517)	13.827.504

1. Contexto operacional

A Águas do Nordeste S.A é uma sociedade empresária anônima com sede na cidade de Santa Rita/PB, tendo como objeto social específico a prestação de serviços públicos de abastecimento de água e esgotamento sanitário, incluindo a construção, operação e manutenção das unidades de distribuição de água e coleta, tratamento e disposição final de esgotos. Comercialização dos produtos e serviços envolvidos e atendimento aos usuários. Com início de atividades em 27/08/2019.

A empresa ainda não auferiu receitas operacionais, pois encontra-se em fase pré-operacional a perspectiva é que em 2022 comece a operação. Atualmente apresenta prejuízos acumulados, a expectativa é que seja revertido com lucros futuros.

2. Base de preparação

2.1. Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis foram preparadas e estão sendo apresentadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil.

As práticas contábeis adotadas no Brasil compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e os pronunciamentos, as orientações e as interpretações técnicas do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

A autorização para conclusão destas demonstrações contábeis foi dada pela Administração da Empresa em 06 de Maio de 2022.

2.2. Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico como base de valor, exceto quando indicado de outra forma na nota explicativa correspondente.

2.3. Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações contábeis estão apresentadas em Real, que também é a moeda funcional da Empresa. Todas as informações contábeis apresentadas em Real foram arredondadas para o número inteiro mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

2.4. Uso de estimativas e julgamentos

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

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 Empresa adotou algumas variáveis e premissas derivadas de sua experiência histórica, dentre outros fatores que entende como razoáveis e relevantes. Os resultados poderiam ser distintos dos estimados sobre premissas, variáveis ou condições diferentes, mas as áreas onde julgamentos e estimativas significativos foram feitos na preparação de tais

demonstrações contábeis e seus efeitos referem-se a:

Vida útil do ativo imobilizado, provisão para créditos de liquidação duvidosa, e provisão para contingências.

Provisões para Contingências:

A entidade constitui provisão para contingências com base na opinião de seus assessores jurídicos externos. Com isso, a entidade provisiona a totalidade dos processos classificados com risco de perda provável, a qual considera suficiente para cobrir eventuais perdas processuais.

Os passivos contingentes avaliados como perdas possíveis pelos assessores jurídicos não são contabilizados, são apenas divulgados em nota explicativa. Em 31 de dezembro de 2021 a entidade não estava envolvida em discussões judiciais.

3. Principais políticas contábeis

As principais políticas contábeis adotadas na preparação dessas demonstrações contábeis estão descritas a seguir. As políticas foram aplicadas de modo consistente em todos os exercícios apresentados, salvo indicação contrária.

3.1. Instrumentos financeiros

A empresa apresenta em seu balanço patrimonial instrumentos financeiros não derivativos, que incluem caixa e equivalentes de caixa e fornecedores.

As práticas contábeis utilizadas para valorização dos ativos e passivos financeiros estão reconhecidas a valores que não diferem dos de mercado.

Empresa não operou com instrumentos financeiros derivativos nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020.

3.2. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem os saldos de 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.

3.3. Estoques

Os estoques compreendem materiais diretos. Na entrada, estes bens são avaliados pelo valor de aquisição.

3.4. Imobilizado

O imobilizado é mensurado pelo seu custo histórico, menos depreciação acumulada. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis à aquisição dos itens.

Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados ao item e que o custo do item possa ser mensurado com segurança. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao

resultado do exercício, quando incorridos.

As vidas úteis estimadas para os exercícios corrente e comparativo são as seguintes:

Aparelhos e Ferramentas	10 anos
Máquinas e Equipamentos	10 anos
Computadores e Periféricos	5 anos
Móveis e Utensílios	5 anos

O valor contábil de um ativo é imediatamente reduzido para que o saldo contábil demonstre o seu valor recuperável se o valor contábil do ativo for maior do que seu valor recuperável estimado.

A administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos seus ativos com o objetivo de avaliar eventos que possam indicar perda de seu valor recuperável, sendo constituída provisão para perda com o ajuste, quando necessário, do valor contábil líquido ao valor recuperável.

3.5. Intangível

Os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção da atividade ou exercidos com essa finalidade são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição.

3.6. Outros Ativos e Passivos

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da entidade e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança.

Um passivo é reconhecido quando a empresa possui uma obrigação legal ou é constituído como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias incorridas. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

3.7. Obrigações Trabalhistas

São registradas nessa rubrica os encargos sobre folha de pagamento a pagar, bem como, os encargos retidos a pagar.

3.8. Fornecedores

São registradas nessa conta contábil os valores a pagar a fornecedores.

3.9. Contas a Pagar

São registradas nessa conta contábil os valores a pagar de serviços e aluguéis.

3.10. Tributos e Contribuições a Recolher

São registrados os tributos a pagar pela empresa, sejam eles próprios ou retidos na fonte.

3.11. Provisões Trabalhistas

São provisionadas férias com base nos direitos adquiridos pelos empregados, até a data do balanço e 13º salário com base nos direitos adquiridos pelos empregados e baixados conforme o pagamento até a data do balanço.

3.12. Apuração do resultado

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência.

Reconhecimento da receita

A receita operacional e as demais receitas são reconhecidas por ocasião da efetiva prestação de serviços, quando incorridas e auferidas, respectivamente. Uma receita não é reconhecida se há incerteza significativa na sua realização.

A empresa reconhece receita quando: (a) o valor da receita pode ser mensurado com segurança; (b) é provável que benefícios econômicos futuros fluam para a entidade; (c) quando critérios específicos tiverem sido atendidos para cada uma das atividades da empresa.

3.13. Partes relacionadas

São representados por operações com empresas ligadas e são registrados pelos valores recebidos às contrapartes, sem qualquer atualização monetária.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	31/12/2021	31/12/2020
Banco Bradesco	11.017	1
Aplicações financeiras	1.424	11.067
	12.441	11.068

5. Adiantamentos

	31/12/2021	31/12/2020
Adiantamento de férias	6.819	-
Adiantamento a Fornecedores	-	1.800
	6.819	1.800

6. Tributos a Recuperar

	31/12/2021	31/12/2020
Icms a Recuperar	4.747	4.747
Irrf sobre Aplicações	4	-
Iss a recuperar	71	-
	4.822	4.747

7. Estoques

	31/12/2021	31/12/2020
Insumos (Materiais Diretos)	9.456	-
Matéria Prima	-	61.237
Outros Estoques	124.633	-
	<u>134.089</u>	<u>61.237</u>

8. Imobilizado

Descrição	Saldo Contábil	Total	Saldo Contábil
	31/12/2020	Adições	31/12/2021
Custo Corrigido	<u>224.778,45</u>	<u>118.179,88</u>	<u>342.958,33</u>
Aparelhos e Ferramentas	3.553,48	-	3.553,48
Computadores e Periféricos	95.191,99	102.331,13	197.523,12
Máquinas e Equipamentos	60.133,98	-	60.133,98
Móveis e Utensílios	65.899,00	15.848,75	81.747,75
(-) Depreciação Acumulada	<u>(37.657,90)</u>	<u>(43.664,07)</u>	<u>(81.321,97)</u>
(-) Deprec. Aparelhos e Ferramentas	(384,93)	(444,15)	(829,08)
(-) Deprec. Computadores e Periféricos	(22.900,88)	(27.103,68)	(50.004,56)
(-) Deprec. Máquinas e Equipamentos	(6.755,49)	(7.516,80)	(14.272,29)
(-) Deprec. Móveis e Utensílios	(7.616,60)	(8.599,44)	(16.216,04)
Total	<u>187.120,55</u>	<u>74.515,81</u>	<u>261.636,36</u>

9. Intangível

	31/12/2021	31/12/2020
Software	279.564	279.564
Marcas, direitos e Patentes	12.570	20.721
Outorga/Concessões (*)	13.000.000	13.000.000
Investimentos contratuais	472.345	472.345
	<u>13.764.479</u>	<u>13.772.630</u>

(*) Refere-se a contrato de concessão com prazo de vigência de 30 anos.

10. Obrigações Trabalhistas

	31/12/2021	31/12/2020
Salários e Ordenados a pagar	78.150	56.865
Fgts a recolher	11.928	8.545
Inss a recolher	39.265	23.903
	<u>129.343</u>	<u>89.313</u>

11. Contas a Pagar

	31/12/2021	31/12/2020
Prestação de serviços	4.437	50.029
Aluguéis a Pagar	7.321	-
Reembolso a pagar	-	50
	<u>11.758</u>	<u>50.079</u>

12. Tributos e Contribuições a Recolher

	31/12/2021	31/12/2020
Icms- St a Recolher	5.738	-
Irrf a recolher	399	353
Iss a recolher	74	137
Inss retido a recolher	217	-
Iss retido a recolher	202	-
Pcc a recolher	1.269	1.115
Irrf retido sobre salários	41.014	37.087
Irrf retido sobre aluguel	2.417	-
	<u>51.330</u>	<u>38.692</u>

13. Provisões Trabalhistas

	31/12/2021	31/12/2020
Provisões Fgts sobre férias	9.253	8.922
Provisões Inss sobre férias	33.365	6.195
Provisões para férias	115.852	124.715
	<u>158.471</u>	<u>139.832</u>

14. Patrimônio líquido

(a) Capital social

Em 31 de dezembro/2021 capital social da Empresa é de R\$ 17.396.258 divididos em 17.396.258 ações ordinárias, (R\$ 14.069.558 em 31/dez./2020 divididos em 14.069.558 ações ordinárias), conforme quadro societário a seguir:

Acionista	31/12/2021		31/12/2020	
	Valor	%	Valor	%
Sanurban Saneamento Urbano e Construções S/A	17.296.258	99,43%	14.069.558	99,29%
Empresa de Saneamento Bela Fonte Ltda.	100.000	0,57%	100.000	0,71%
Valor do Capital Social	17.396.258	100%	14.169.558	100%

(b) Adiantamento para Futuro Aumento de Capital

Em 2021 ocorreu o aumento de capital social no valor de R\$ 3.226.700 pelo sócio controlador, valor estava anteriormente registrado como adiantamento para futuro aumento de capital, nesse exercício o sócio controlador disponibilizou o montante de R\$ 2.781.763 que está registrado como adiantamento para futuro aumento de capital, montante será aportado como capital social em 2022. A conta adiantamento para Futuro Aumento de Capital apresenta a seguinte composição:

	31/12/2021	31/12/2020
Sanurban Saneamento Urbano e Construções S/A.	2.781.763	3.226.700
	<u>2.781.763</u>	<u>3.226.700</u>

(c) Prejuízos Acumulados

A entidade está em fase pré-operacional, não obtendo receitas até o momento, o prejuízo acumulado é decorrente das despesas necessárias para manter a entidade, a expectativa é que os prejuízos acumulados sejam revertidos com lucros futuros. A conta Prejuízos Acumulados apresenta o saldo de (R\$ 6.350.517) em 31/12/2021 e (R\$ 3.691.486) em 31/12/2020.

(d) Resultado do Exercício

No presente exercício 31/dez./2021 houve prejuízo de R\$ 2.877.644 e em 31/dez./2020 houve prejuízo de R\$ 2.785.020.

(e) Ajuste de Exercícios Anteriores

A entidade efetuou ajuste referente a exercícios anteriores aplicando as premissas do CPC 23 Políticas contábeis, estimativa e retificação de erro, no exercício findo em 31/dez./2021 no montante credor de R\$ 218.613.

15. Efeitos da COVID-19

Em 11 de março de 2020, a Organização Mundial da Saúde (OMS) declarou pandemia de surto de COVID19. Durante o mês de março de 2020, as autoridades governamentais de várias jurisdições impuseram bloqueios ou outras restrições para conter o vírus.

Até o momento em 2022, não tivemos quaisquer impactos significativos que reflitam na continuidade dos negócios ou a alterações de estimativas contábeis.

Santa Rita, 31 de Dezembro 2021

Daniel Sindicic
Diretor

CELIO GOMES DA
SILVEIRA:266617
69831

Assinado de forma digital
por CELIO GOMES DA
SILVEIRA:26661769831
Dados: 2022.06.27
13:28:10 -03'00'

Celio Gomes da Silveira
Contador