

AMBIENTAL MS PANTANAL SPE S.A.

CNPJ: 40.074.069/0001-84

continuação				Notas explicativas às demonstrações financeiras - Exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Em milhares de reais)											
11. Debêntures															
Modalidade	Encargos	Vencimento final do contrato	Valor Captado												
				2021											
Debêntures	CDI + 2.90% a.a.	Junho/2024	150.000	155.025							Risco de mercado				
Circulante			6.331								Risco de mercado é o risco de alterações nos preços de mercado - tais como as taxas de juros - tem nos ganhos da Companhia. O objetivo do gerenciamento de risco de mercado é gerenciar e controlar as exposições a riscos de mercados, dentro de parâmetros aceitáveis e, ao mesmo tempo, otimizar o retorno.				
Não circulante			148.694								Risco de taxa de juros				
Cronograma de amortização da dívida											A Companhia está exposta a riscos e oscilações de taxas de juros em suas aplicações financeiras e outras contas a pagar.				
As parcelas classificadas no passivo não circulante no exercício findo em 31 de dezembro de 2021 têm o seguinte cronograma de vencimento:				2021							Na data das demonstrações financeiras da Companhia, o perfil dos instrumentos financeiros remunerados por juros era:				
2023				150.000											
				150.000											
				2021							Instrumentos de taxa variável				
Custo de captação (não circulante)				(1.306)							Ativos financeiros				
Total				148.694							Aplicações financeiras				
				148.694							141.274				
Movimentação das dívidas				2021							Instrumentos de taxa variável				
Saldo inicial				-							Passivos financeiros				
Captações				150.000							Debêntures				
Provisão de juros (nota explicativa nº 17)				7.077							152.813				
Juros capitalizados no ativo de contrato da concessão				161							82				
(-) Custo de captação do exercício				(2.695)							152.895				
Amortização do custo de captação do exercício				483											
Saldo final				155.025											
O saldo do custo de captação em 31 de dezembro de 2021 totaliza o montante de R\$ 2.212.															
Em junho de 2021, mediante a 1ª emissão, a companhia emitiu 150.000 debêntures simples, não conversíveis em ações, da forma nominativa e escritural, em série única, da espécie quirografária, com valor nominal total de R\$ 150.000, as quais serão pagas em uma única parcela no seu vencimento em junho de 2024. A garantia relacionada a tal debêntures é garantia fidejussória assumida pela controladora Aegea Saneamento e Participações S.A.															
A Companhia mantém em suas debêntures usuais de mercado. Todas as cláusulas restritivas, quantitativas e qualitativas, referentes as debêntures estão sendo cumpridas integralmente em 31 de dezembro de 2021.															
12. Obrigações trabalhistas e sociais				2021							Taxa de juros efetiva a.a.				
Participação nos lucros				1.085							Cenários				
Provisão de férias				573							I II III IV V				
Encargos sociais				586							Provável 25% 50% -25% -50%				
				2.244											
13. Patrimônio líquido											Exposição				
a) Capital social											Patrimonial				
Em 10 de dezembro de 2020, a acionista Aegea Saneamento e Participações S.A. subscreveu R\$ 122.048 mediante emissão de 122.047.611 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal. Posteriormente a acionista integralizou R\$ 36.614 em moeda corrente, totalizando um capital social integralizado no montante de R\$ 36.615 dividido em 122.048.611 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal.											Exposição Risco				
Em 24 de novembro de 2020, a acionista Aegea Saneamento e Participações S.A. subscreveu e posteriormente integralizou R\$ 1 mediante emissão de 1.000 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal.											1 - Ativos financeiros				
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020, os acionistas e os respectivos percentuais de participação estão assim apresentados:											Aplicações financeiras				
Aegea Saneamento e Participações S.A.				100%							141.274				
b) Prejuízos acumulados											Variação				
É constituído pelos prejuízos acumulados do exercício corrente e anteriores e será compensado pelos lucros futuros.											do CDI				
14. Receita operacional líquida											9,15%				
Receita de prestação de serviços											12.927				
Serviços de esgoto				39.632							16.159				
Receitas de construção ativo intangível				19.283							19.391				
Total receita bruta				58.915							9.695				
Deduções da receita bruta											6.464				
(-) Impostos sobre serviços				(3.666)											
Total da receita operacional líquida				55.249											
15. Custos e Despesas por natureza											2 - Passivos financeiros				
Pessoal				(11.030)							Debêntures				
Conservação e manutenção				(3.510)							(152.813)				
Serviços de terceiros				(8.560)							do CDI				
Materiais, equipamentos e veículos				(6.351)							9,15%				
Amortização e depreciação				(533)							(13.982)				
Custo de construção ativo intangível				(19.283)							(17.478)				
Energia elétrica				(3.349)							(20.973)				
Produtos químicos				(402)							(10.487)				
Viagens e estadias				(1.092)							(6.991)				
Locação				(2.613)											
Publicidade e propaganda				(2.168)											
Outros				(904)											
Custos dos serviços prestados				(59.795)											
Despesas administrativas e gerais				(38.610)											
16. Resultado financeiro				(21.185)											
Receitas															
Rendimentos de aplicações financeiras				4.733											
Receitas financeiras				4.733											
Despesas															
Encargos sobre debêntures				(7.077)											
Outras despesas financeiras				(773)											
Despesas financeiras				(7.850)											
Resultado financeiro				(3.117)											
(i) As receitas de rendimentos de aplicações financeiras abrangem juros incorridos sobre as rubricas de caixa e equivalentes de caixa no montante de R\$ 9 registrados no resultado do exercício findo em 31 de dezembro de 2021.															
17. Imposto de Renda (IRPJ) e Contribuição Social (CSLL)															
a) Imposto de renda e contribuição social correntes															
A conciliação do IRPJ e da CSLL, calculados pelas alíquotas previstas na legislação tributária, com os seus valores correspondentes na demonstração de resultado, no exercício findo em 31 de dezembro de 2021, está apresentada como segue:															
				2021											
				(7.663)											
				34%											
				2.605											
				(25)											
				(369)											
				(2.832)											
				2021											
				(621)											
				(621)											
				(8%)											
				2021											
				-											
				(6)											
				(6)											
Movimentação do imposto de renda e contribuição social pagos				2021											
Total do imposto de renda e contribuição social corrente apurados				-											
Antecipação do IRPJ e CSLL				(6)											
Total do IRPJ e CSLL pagos conforme demonstração do fluxo de caixa				(6)											
b) Composição e movimentação dos impostos diferidos															
O imposto de renda e a contribuição social diferidos são registrados para refletir os efeitos fiscais futuros atribuíveis, às diferenças temporárias entre a base fiscal de contas do resultado e seus respectivos registros contábeis pelo regime de competência.															
O imposto de renda e a contribuição social diferidos têm a seguinte origem:															
				Resultado	2021										
				266	266										
				266	266										
				(55)	(55)										
				(752)	(752)										
				(80)	(80)										
				(887)	(887)										
				(621)	(621)										
Realização Prejuízo Fiscal															
Ativo fiscal diferido				266	266										
Juros Capitalizados no Ativo Intangível				(55)	(55)										
Custo de Captação de empréstimos e financiamentos				(752)	(752)										
Diferimento do lucro dos órgãos públicos				(80)	(80)										
Passivo fiscal diferido				(887)	(887)										
Passivo fiscal diferido líquido				(621)	(621)										
c) Ativos fiscais diferidos não reconhecidos															
Ativos fiscais diferidos não foram reconhecidos com relação aos seguintes itens:															
				2021											
				369											
				3.098											
				3.467											
Provisão para participação nos lucros															
Prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social															
As diferenças temporárias dedutíveis e os prejuízos fiscais acumulados não prescrevem de acordo com a legislação tributária vigente. Ativos fiscais diferidos não foram reconhecidos com relação a estes itens, pois não é provável que lucros tributáveis futuros estejam disponíveis para utilizar tais benefícios.															
18. Instrumentos financeiros															
Visão Geral															
A Companhia está exposta aos seguintes riscos:															
• Risco de crédito;															
• Risco de liquidez; e															
• Risco de mercado.															
Essa nota apresenta informações sobre a exposição da Companhia sobre cada um dos riscos acima, os objetivos da Companhia, políticas e processos de mensuração e gerenciamento de riscos e gerenciamento do capital da Companhia.															
Estrutura de gerenciamento de risco															
A Administração da Companhia tem a responsabilidade pelo estabelecimento e acompanhamento das políticas de gerenciamento de risco da Companhia e os gestores de cada área se reportam regularmente a Administração sobre as suas atividades.															
As políticas de gerenciamento de risco da Companhia foram estabelecidas para identificar e analisar os riscos aos quais a Companhia está exposta, para definir limites e controles de riscos apropriados, e para monitorar riscos e aderência aos limites. As políticas de risco e sistemas são revistas regularmente para refletir mudanças nas condições de mercado e nas atividades da Companhia.															
A Companhia, por meio de suas normas e procedimentos de treinamento e gerenciamento busca desenvolver um ambiente de disciplina e controle no qual todos os funcionários tenham consciência de suas atribuições e obrigações.															
Risco de crédito															
Risco de crédito é o risco de a Companhia incorrer em perdas decorrentes de um cliente ou de uma contraparte em um instrumento financeiro, decorrentes da falha destes em cumprir com suas obrigações contratuais. O risco é basicamente proveniente das contas a receber de clientes e de aplicações financeiras.															
O valor contábil dos ativos financeiros representa a exposição máxima ao risco de crédito como segue:															
				2021	2020										
				24	27.881										
Bancos conta movimento (nota explicativa nº 4)															
Aplicações financeiras				141.274	-										
Contas a receber de clientes				11.358	-										
				152.656	27.881										
Risco de liquidez															
Risco de liquidez é o risco em que a Companhia irá encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas a seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos em caixa ou com outro ativo financeiro. A abordagem da Companhia na administração de liquidez é de garantir, o máximo possível, liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações nos vencimentos, sob condições normais e de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação da Companhia.															
Adicionalmente, são analisados periodicamente mecanismos e ferramentas que permitam captar recursos de forma a reverter posições que poderiam prejudicar a liquidez da Companhia.															
O quadro a seguir demonstra os riscos de liquidez por faixa de vencimento e refletem o fluxo financeiro da Companhia em 31 de dezembro de 2021:															
				2021											
				Valor	Fluxo financeiro	Até 12	13 a 24	25 a 36	37 a 48						
				contábil	(incluindo juros)	meses	meses	meses	meses						
Passivos															
Fornecedores e empreiteiros				4.266	4.266	4.266	-	-	-						
Debêntures				155.025	209.110	15.962	21.839	171.309	-						
Outras contas a pagar				442	122	52	24	24	22						
				159.733	213.498	20.280	21.863	171.333	22						
Não é esperado que fluxos de caixa, incluídos nas análises de maturidade da Companhia, possam ocorrer significativamente mais cedo ou em montantes significativamente diferentes.															