

Empresarial

BE EVIDES ÁGUAS S.A.

CNPJ nº 15.887.193/0001-11

Balancos Patrimoniais em 31/12/2010 e de 2009 (Em Reais)

Ativo	2010	2009	Passivo e Patrimônio Líquido	2010	2009
Circulante	6.649.865	5.585.763	Circulante	4.151.733	1.583.113
Caixa e equivalentes de caixa (nota 3)	3.397.971	2.803.413	Fornecedores (nota 10)	644.829	578.019
Contas a receber de clientes (nota 4)	1.527.447	1.257.111	Obrigações sociais (nota 11)	330.332	301.937
Estoques (nota 5)	1.288.442	1.303.972	Parcelamento especial lei 11.941/09 (nota 12)	2.360.231	-
Tributos a recuperar (nota 6)	362.225	193.757	Outras obrigações tributárias (nota 13)	658.834	614.562
Outras contas a receber	73.780	27.510	Dividendos e participações	41.662	41.662
ão Circulante	5.892.067	5.786.829	Outras contas a pagar	115.845	46.933
Depósitos/Cauções judiciais (nota 7)	2.961	27.336	ão Circulante	1.225.436	15.972.203
Tributos a recuperar (nota 6)	1.733	4.135	Parcelamento especial lei 11.941/09 (nota 12)	786.744	-
Tributos diferidos (nota 8)	2.882	142.800	Outras obrigações tributárias (nota 13)	225.556	430.527
Investimentos	11.878	11.878	Provisão p/contingências (nota 14)	12.009	15.340.549
Imobilizado (nota 9)	5.870.420	5.597.990	Caucionamento de clientes (nota 15)	201.127	201.127
Intangível	2.193	2.240	Patrimônio Líquido (nota 16)		
Diferido	-	450	Capital social	9.686.805	9.686.805
			Prejuízos acumulados	(2.522.042)	(15.869.529)
			Total do Patrimônio Líquido	7.164.763	(6.182.724)
			Total do Passivo e Patrimônio Líquido	12.541.932	11.372.592
Total do Ativo	12.541.932	11.372.592			

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido para os Exercícios Findos em 31/12/2010 e 2009 (Em Reais)

	Capital	Reservas de Lucros	Prejuízos	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2008	9.686.805	1.240.765	(2.598.731)	8.328.839
Ajustes de exercícios anteriores (nota 16 b)	-	-	(14.552.529)	(14.552.529)
Transferência para absorção de prejuízos acumulados	-	(1.240.765)	1.240.765	-
Lucro líquido do exercício	-	-	40.966	40.966
Saldos em 31 de dezembro de 2009	9.686.805	-	(15.869.529)	(6.182.724)
Ajustes de exercícios anteriores (nota 16 b)	-	-	11.581.074	11.581.074
Lucro líquido do exercício	-	-	1.766.413	1.766.413
Saldos em 31 de dezembro de 2010	9.686.805	-	(2.522.042)	7.164.763

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31/12/2010 e de 2009 (Em reais)

1. Contexto Operacional: A Benevides Águas S.A. foi fundada em 08/09/1987, na cidade de Benevides, no Estado do Pará. Tem como objeto social o engarrafamento e a comercialização de água mineral. **2. Base para Elaboração e Políticas Contábeis:** Estas demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com a Norma Internacional de Relatório Financeiro para Pequenas e Médias Empresas, emitida pelo Conselho de Normas Internacionais de Contabilidade (IASB). Elas são apresentadas em Reais, omitidos os centavos. **2.1. Uso de Estimativas:** A preparação das demonstrações contábeis requer que a Administração efetue estimativas e adote premissas, no seu melhor julgamento, que afetam os montantes apresentados de ativos e passivos, assim como os valores de receitas, custos e despesas. Os principais valores estimados decorrem da seleção das vidas úteis do ativo imobilizado, das provisões para passivos contingentes, devedores duvidosos, impostos diferidos e das determinações de provisões para imposto de renda e outras similares. Os valores efetivamente realizados podem apresentar variações em relação às estimativas. **2.2. Perda por Redução ao Valor Recuperável de Ativos:** Em cada data de relatório, o imobilizado, os ativos intangíveis e os investimentos em coligadas são revistos para determinar se há qualquer indicação de que esses ativos sofreram uma perda por redução ao valor recuperável. Se houver indicação de um problema de recuperação, o valor recuperável de qualquer ativo afetado (ou grupo de ativos relacionados) é estimado e comparado com o seu valor contábil. Se o valor recuperável estimado for menor, o valor contábil é reduzido ao seu valor recuperável estimado e uma perda por redução ao valor recuperável é reconhecida imediatamente em lucros e perdas. Similarmente, em cada data de relatório, os estoques são avaliados quanto à redução ao valor recuperável, comparando-se o valor contábil de cada item de estoque (ou grupo de itens similares) com o seu preço de venda menos custos para concluir e vender. Se um item de estoque (ou grupo de itens similares) apresentar problemas de recuperação, seu valor contábil é reduzido ao preço de venda menos os custos para concluir e vender, e uma perda por redução ao valor recuperável é reconhecida imediatamente em lucros e perdas. Se uma perda por redução ao valor recuperável for subsequentemente revertida, o valor contábil do ativo (ou grupo de ativos relacionados) é aumentado para a estimativa revista de seu valor recuperável (preço de venda menos custos para concluir e vender, no caso de estoques), mas sem exceder o valor que teria sido determinado caso nenhuma perda por redução ao valor recuperável tivesse sido reconhecida para o ativo (ou grupo de ativos relacionados) em exercícios anteriores. Uma reversão de uma perda por redução ao valor recuperável é reconhecida imediatamente em lucros e perdas. **2.3. Caixa e Equivalentes de Caixa:** Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e não para investimento ou outros fins. A "Sociedade" considera equivalentes de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade

imediate em um montante conhecido de caixa e estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor. Por conseguinte, um investimento, normalmente, se qualifica como equivalente de caixa quando tem vencimento de curto prazo, por exemplo, três meses ou menos, a contar da data da contratação. **2.4. Contas a Receber de Clientes e Outras:** A maior parte das vendas é efetuada com base em prazos normais de crédito, e as contas a receber não estão sujeitas a juros. Quando o crédito é estendido além dos prazos normais de crédito, as contas a receber são mensuradas pelo custo amortizado utilizando-se o método de juros efetivos. Ao final de cada período de relatório, os valores contábeis de contas a receber de clientes e outras são revistos para determinar se há qualquer evidência objetiva de que os valores não são recuperáveis. Os valores não recuperáveis são registrados no resultado do exercício de acordo com os seguintes critérios: • Os créditos com valores menores que R\$ 5.000, por operação, vencidos há mais de 180 dias, independente de iniciados os procedimentos judiciais para o seu recebimento, são registrados reduzindo o saldo da conta que registra o crédito; e • Para os demais créditos, os valores baixados são registrados em uma conta redutora do contas a receber, denominada "devedores duvidosos". Tendo em vista o curtíssimo prazo médio de realização das contas a receber de clientes, não é considerado o ajuste a valor presente dos títulos componentes deste saldo. **2.5. Estoques:** Estoques são apresentados pelo menor entre o custo e o preço de venda menos custos para concluir e vender. O custo é calculado pelo método da Média Ponderada. O custo dos produtos acabados e dos produtos em elaboração compreende matérias-primas, mão-de-obra direta, outros custos diretos e despesas gerais de produção relacionadas (com base na capacidade operacional normal). O valor realizável líquido é o preço de venda estimado para o curso normal dos negócios, deduzidos dos custos e despesas de venda. **2.6. Tributos a Recuperar:** São demonstrados pelos valores originais efetivamente recuperáveis no curso normal das operações, atualizados monetariamente de acordo com as regras legais, e representam créditos fiscais associados às aquisições de insumos e de bens do ativo imobilizado. **2.7. Tributos diferidos:** Imposto diferido é gerado por diferenças temporárias na data do balanço entre as bases fiscais de ativos e passivos e seus valores contábeis. O valor contábil dos impostos diferidos ativos é revisado em cada data do balanço e baixado na extensão em que não é mais provável que lucros tributáveis estarão disponíveis para permitir que todo ou parte do ativo tributário diferido venha a ser utilizado. Impostos diferidos ativos e passivos são mensurados à taxa de imposto que é esperada de ser aplicável no ano em que o ativo será realizado ou o passivo liquidado, com base nas taxas de imposto (e lei tributária) que foram promulgadas na data do balanço. Imposto diferido relacionado a itens reconhecidos diretamente no patrimônio líquido também é reconhecido no patrimônio líquido, e não na demonstração do resultado. Itens de imposto diferido são reconhecidos de acordo com a transa-

Demonstrações dos Resultados para os Exercícios Findos em 31/12/2010 e de 2009 (Em reais)

	2010	2009
Receita Operacional Líquida	14.201.892	11.917.468
• Venda de produtos próprios	14.195.385	11.906.738
• Revenda de mercadorias	6.507	10.730
Custo das Vendas		
• Venda de produtos próprios	(9.381.542)	(8.669.209)
• Revenda de mercadorias	(5.627)	(5.982)
Lucro Operacional Bruto	4.814.723	3.242.277
Receitas (Despesas) Operacionais		
• Pessoal	(871.558)	(865.569)
• Serviços contratados	(922.735)	(820.055)
• Despesas não dedutíveis	(36.801)	(658.035)
• Tributárias	(129.653)	(61.831)
• Depreciações/Amortizações	(130.600)	(59.018)
• Receitas financeiras (nota 17)	252.755	303.029
• Despesas financeiras (nota 18)	(392.651)	(113.969)
• Resultado na baixa de ativo imobilizado	(232.748)	(487.194)
• Outras receitas operacionais	20.231	4.449
• Outras despesas operacionais (nota 19)	(603.141)	(585.918)
Total de Rec. (desp.) Operac.	(3.046.901)	(3.344.111)
Resultado antes da CSSL e IRPJ	1.767.822	(101.834)
• Contribuição social - diferido	344	44.153
• Imposto de renda - diferido	573	98.647
Resultado antes das Participações dos Administradores	1.768.739	40.966
• Participações de administradores	(2.326)	-
Lucro do Exercício	1.766.413	40.966
Quantidade de ações do capital social	379.335	379.335
Lucro por ação - Em R\$	4,66	0,11
Demonstrações dos Fluxos de Caixa para os Exercícios findos em 31/12/2010 e de 2009 (Em reais)		
	2010	2009
Atividades operacionais	2.959.435	1.352.118
Lucro do Exercício	1.766.413	40.966
Ajustes para reconciliar o lucro do exercício com recursos provenientes de atividades operacionais:		
• Depreciação e amortização	945.183	823.423
• Resultado na baixa de ativo imobilizado	247.839	487.729
Varição do Ativo Circulante	(469.544)	(812.252)
• Contas a receber de clientes	(270.336)	(493.321)
• Estoques	15.530	(244.035)
• Tributos a recuperar	(168.468)	(50.031)
• Outras contas a receber	(46.270)	(24.865)
Varição do Passivo Circulante	2.568.620	14.822
• Fornecedores	66.810	85.954
• Obrigações sociais	28.395	78.848
• Parcelamento especial lei 11.941/09	2.360.231	-
• Outras obrigações tributárias	44.272	(167.965)
• Outras contas a pagar	68.912	17.985
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	5.058.511	554.688
Atividades de Investimento		
• Aquisição de imobilizado	(1.480.755)	(1.356.300)
• Valor da venda de ativos imobilizados	15.800	7.655
• Depósitos judiciais - não circulante	24.375	(1.025)
• Tributos a recuperar - não circulante	2.402	19.782
• Tributos diferidos - não circulante	139.918	(142.800)
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento	(1.298.260)	(1.472.688)
Atividades de financiamento		
• Parcelamento especial lei 11.941/09 - não circulante	786.744	-
• Outras obrigações tributárias - não circulante	(204.971)	(147.275)
• Provisão para contingências - não circulante	(15.328.540)	15.032.225
• Ajustes de exercícios anteriores	11.581.074	(14.552.529)
Fluxo de Caixa das Atividades de financiamentos	(3.165.693)	332.421
Aumento (Redução) no Caixa e Equivalentes De Caixa no Início do Exercício	594.558	(585.579)
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	2.803.413	3.388.992
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	3.397.971	2.803.413
Aumento (Redução) no Caixa e Equivalentes de Caixa	594.558	(585.579)

ção que originou o imposto diferido, no resultado abrangente ou diretamente no patrimônio líquido. **2.8. Depósitos/Cauções judiciais:** São realizados para dar curso a discussões judiciais e estão associados a passivos, constituídos ou não. São apresentados no ativo na expectativa de que ocorra desfecho favorável das questões para a "Sociedade". **2.9. Imobilizado:**