

RECIBO DE ENTREGA DE ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL DIGITAL

IDENTIFICAÇÃO DO TITULAR DA ESCRITURAÇÃO

NIRE 42202664761	CNPJ 03.094.629/0001-36	
NOME EMPRESARIAL AMBIENTAL LIMPEZA URBANA E SANEAMENTO LTDA. - SEDE		

IDENTIFICAÇÃO DA ESCRITURAÇÃO

FORMA DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL Livro Diário (Completo - sem escrituração Auxiliar)	PERÍODO DA ESCRITURAÇÃO 01/01/2022 a 31/12/2022
NATUREZA DO LIVRO Escrituração Contábil Digital do Livro Diário Geral	NÚMERO DO LIVRO 85
IDENTIFICAÇÃO DO ARQUIVO (HASH) 53.CD.48.42.98.46.13.A0.BF.AD.19.22.E8.4C.C9.7F.7D.1C.2F.F3	

ESTE LIVRO FOI ASSINADO COM OS SEGUINTES CERTIFICADOS DIGITAIS:					
QUALIFICAÇÃO DO SIGNATARIO	CPF/CNPJ	NOME	Nº SÉRIE DO CERTIFICADO	VALIDADE	RESPONSÁVEL LEGAL
Contador	08113825916	ANA PAULA XAVIER:08113825916	233825008801603562 5	04/11/2022 a 04/11/2025	Não
Administrador	01754600948	UGINO NOLLI JUNIOR:01754600948	233825003278604195 9	28/04/2022 a 28/04/2025	Sim

NÚMERO DO RECIBO:
53.CD.48.42.98.46.13.A0.BF.AD.19.22.
E8.4C.C9.7F.7D.1C.2F.F3-1

Escrituração recebida via Internet
pelo Agente Receptor SERPRO

em 30/06/2023 às 09:17:17

1D.D3.BB.75.E4.15.91.EF
8F.71.C2.57.E1.37.DA.67

ASSINANTES ESCRITURAÇÃO



Entidade:	AMBIENTAL LIMPEZA URBANA E SANEAMENTO LTDA. - SEDE		
Período da Escrituração:	01/01/2022 a 31/12/2022	CNPJ:	03.094.629/0001-36
Período Selecionado:	01 de Outubro de 2022 a 31 de Dezembro de 2022		
		Número de Ordem do Livro:	85

Nome do Signatário	CPF/CNPJ	CRC do Contabilista	Sequencial do CRC	Data de Validade da CRPC	CRC Expedidor	Telefone do Signatário	Email do Signatário	Responsável Assinatura ECD S/N
Ugino Nolli Junior	017.546.009-48						ugino@ambiental.sc	S
	Código Qualificação Assinante:			205-Administrador				
	Qualificação Assinante:			Administrador				
Ana Paula Xavier	081.138.259-16	SC-044119/O-8	SC/2023/00005599	23/08/2023	SC	4734330037	ana.xavier@ambiental.sc	N
	Código Qualificação Assinante:			900-Contador/Contabilista				
	Qualificação Assinante:			Contador				

TERMOS DE ABERTURA E ENCERRAMENTO



Entidade: AMBIENTAL LIMPEZA URBANA E SANEAMENTO LTDA. - SEDE
 Período da Escrituração: 01/01/2022 a 31/12/2022 CNPJ: 03.094.629/0001-36
 Número de Ordem do Livro: 85

TERMO DE ABERTURA

Nome Empresarial	AMBIENTAL LIMPEZA URBANA E SANEAMENTO LTDA. - SEDE
NIRE	42202664761
CNPJ	03.094.629/0001-36
Número de Ordem	85
Natureza do Livro	Escrituração Contábil Digital do Livro Diário Geral
Município	JOINVILLE
Data do arquivamento dos atos constitutivos	14/04/1999
Data de arquivamento do ato de conversão de sociedade simples em sociedade empresária	
Data de encerramento do exercício social	31/12/2022
Quantidade total de linhas do arquivo digital	849564

TERMO DE ENCERRAMENTO

Nome Empresarial	AMBIENTAL LIMPEZA URBANA E SANEAMENTO LTDA. - SEDE
Natureza do Livro	Escrituração Contábil Digital do Livro Diário Geral
Número de ordem	85
Quantidade total de linhas do arquivo digital	849564
Data de início	01/01/2022
Data de término	31/12/2022

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 53.CD.48.42.98.46.13.A0.BF.AD.19.22.E8.4C.C9.7F.7D.1C.2F.F3-1, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

BALANÇO PATRIMONIAL



Entidade:	AMBIENTAL LIMPEZA URBANA E SANEAMENTO LTDA. - SEDE		
Período da Escrituração:	01/01/2022 a 31/12/2022	CNPJ:	03.094.629/0001-36
Número de Ordem do Livro:	85		
Período Selecionado:	01 de Janeiro de 2022 a 31 de Março de 2022		

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
ATIVO		R\$ 154.634.662,67	R\$ 250.862.147,13
ATIVO CIRCULANTE		R\$ 68.607.015,05	R\$ 157.739.071,75
DISPONIVEL		R\$ 37.086.166,11	R\$ 110.721.522,92
FUNDO FIXO		R\$ 29.800,00	R\$ 28.683,11
ADMNISTRACAO CENTRAL		R\$ 29.800,00	R\$ 28.683,11
BANCOS CONTAS CORRENTES		R\$ 286.205,37	R\$ 1.762.038,62
BANCO CONTA MOVIMENTOS		R\$ 286.205,37	R\$ 1.762.038,62
TITULOS E APLICACOES		R\$ 36.770.160,74	R\$ 108.930.801,19
APLICACOES LIQUIDEZ IMEDIATA		R\$ 36.770.160,74	R\$ 108.930.801,19
REALIZAVEL A CURTO PRAZO		R\$ 31.520.848,94	R\$ 47.017.548,83
CLIENTES		R\$ 31.068.606,11	R\$ 46.316.140,69
COLETA		R\$ 31.201.620,60	R\$ 46.459.467,41
(-) RETENÇÃO DE IMPOSTOS		R\$ (187.791,01)	R\$ (187.791,01)
OUTROS CREDITOS A RECEBER		R\$ 54.776,52	R\$ 44.464,29
OUTROS REALIZAVEIS		R\$ 345.700,81	R\$ 531.514,51
ADIANAMENTOS A FUNCIONARIOS		R\$ 154.110,18	R\$ 318.500,81
ADIANAMENTO A FORNECEDORES		R\$ 191.590,63	R\$ 213.013,70
OUTROS CREDITOS		R\$ 106.542,02	R\$ 169.893,63
IMPOSTOS A RECUPERAR		R\$ 95.712,60	R\$ 159.064,21
OUTROS CRÉDITOS		R\$ 10.829,42	R\$ 10.829,42
ATIVO NAO CIRCULANTE		R\$ 86.027.647,62	R\$ 93.123.075,38
DIREITOS REALIZAVEIS A LONGO PRAZO		R\$ 24.317.446,84	R\$ 25.268.225,75
CREDITOS DIVERSOS		R\$ 24.317.446,84	R\$ 25.268.225,75
TITULOS A RECEBER DE TERCEIROS		R\$ 22.289.838,57	R\$ 23.081.665,82
DEPOSITOS JUDICIAIS		R\$ 2.027.608,27	R\$ 2.186.559,93
ATIVO FINANCEIRO		R\$ 6.515.185,47	R\$ 8.021.257,70
ATIVO FINANCEIRO - CONTRATOS DE CONCESSÃO		R\$ 6.515.185,47	R\$ 8.021.257,70
ATIVO FINANCEIRO - CONTRATOS DE CONCESSÃO		R\$ 6.515.185,47	R\$ 8.021.257,70
INVESTIMENTOS		R\$ 598.563,37	R\$ 556.286,94
INVESTIMENTOS		R\$ 598.563,37	R\$ 556.286,94
ACOES PARTICIP.EM OUTRAS EMPRESAS		R\$ 598.563,37	R\$ 556.286,94
IMOBILIZADO		R\$ 48.721.260,05	R\$ 54.504.078,24
BENS E DIREITOS EM USO		R\$ 48.721.260,05	R\$ 54.504.078,24
BENS E DIREITOS EM USO		R\$ 62.350.245,69	R\$ 63.371.496,64
CUSTO ATRIBUIDO		R\$ 2.754.791,61	R\$ 2.754.791,61
IMOBILIZADO EM ANDAMENTO		R\$ 2.133.617,98	R\$ 6.235.551,47
INTANGÍVEL		R\$ 21.379.457,07	R\$ 24.000.019,85
(-) (-) DEPRECIAÇÕES		R\$ (45.767.716,65)	R\$ (47.186.504,92)
(-) (-) AMORTIZAÇÕES		R\$ (3.756.878,22)	R\$ (4.526.583,40)
DEPRECIAÇÕES VIDA ÚTIL		R\$ 9.628.005,93	R\$ 9.856.732,78
(-) AMORTIZAÇÕES VIDA UTIL		R\$ (263,36)	R\$ (1.425,79)
ATIVO DE DIREITO DE USO		R\$ 5.875.191,89	R\$ 4.773.226,75
ATIVO DE DIREITO DE USO		R\$ 5.875.191,89	R\$ 4.773.226,75
ATIVO DE DIREITO DE USO		R\$ 5.875.191,89	R\$ 4.773.226,75
PASSIVO		R\$ 154.634.662,67	R\$ 250.862.147,13
PASSIVO CIRCULANTE		R\$ 39.289.871,19	R\$ 121.206.719,90
OBRIGACOES OPERACIONAIS		R\$ 39.289.871,19	R\$ 121.206.719,90
FORNECEDORES		R\$ 8.231.150,48	R\$ 12.581.713,28
FORNECEDORES		R\$ 8.231.150,48	R\$ 12.581.713,28
EMPRESTIMOS E FINANC.BANCARIOS		R\$ 1.683.226,77	R\$ 1.295.669,91
OBRIGACOES TRABALHISTAS		R\$ 4.296.623,48	R\$ 4.694.584,75
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		R\$ 2.558.292,63	R\$ 2.345.684,75
PROVISOES		R\$ 8.118.690,60	R\$ 10.690.726,18
OBRIGACOES TRIBUTARIAS		R\$ 8.001.307,92	R\$ 7.164.296,24
CONTAS A PAGAR		R\$ 0,00	R\$ 2.754,46
ADIANAMENTO DE CLIENTES		R\$ 274.697,58	R\$ 75.418.697,42
OUTRAS OBRIGAÇÕES		R\$ 1.498.193,92	R\$ 2.031.990,22
PASSIVO DE ARRENDAMENTO		R\$ 4.627.687,81	R\$ 4.980.602,69
PASSIVO NAO CIRCULANTE		R\$ 25.647.103,91	R\$ 26.799.248,80
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS		R\$ 20.340.417,45	R\$ 23.082.459,97
FINANCIAMENTO ATIVO FIXO		R\$ 1.318.568,79	R\$ 1.687.087,26
OBRIGAÇÕES FISCAIS TRABALHISTAS		R\$ 18.951,46	R\$ 0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS		R\$ 12.327.697,48	R\$ 14.806.573,06
OUTRAS OBRIGAÇÕES		R\$ 6.675.199,72	R\$ 6.588.799,65
PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS		R\$ 3.531.452,05	R\$ 3.491.236,42
PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS		R\$ 3.531.452,05	R\$ 3.491.236,42
PASSIVO DE ARRENDAMENTO		R\$ 1.775.234,41	R\$ 225.552,41
PASSIVO DE ARRENDAMENTO		R\$ 1.775.234,41	R\$ 225.552,41
PATRIMONIO		R\$ 89.697.687,57	R\$ 102.856.178,43
PATRIMONIO LIQUIDO		R\$ 89.697.687,57	R\$ 102.856.178,43
CAPITAL		R\$ 57.000.000,00	R\$ 57.000.000,00
LUCROS PREJUIZOS ACUMULADOS		R\$ 30.879.525,17	R\$ 44.038.016,03
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		R\$ 1.818.162,40	R\$ 1.818.162,40

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 53.CD.48.42.98.46.13.A0.BF.AD.19.22.E8.4C.C9.7F.7D.1C.2F.F3-1, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

BALANÇO PATRIMONIAL



Entidade:	AMBIENTAL LIMPEZA URBANA E SANEAMENTO LTDA. - SEDE		
Período da Escrituração:	01/01/2022 a 31/12/2022	CNPJ:	03.094.629/0001-36
Número de Ordem do Livro:	85		
Período Selecionado:	01 de Abril de 2022 a 30 de Junho de 2022		

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
ATIVO		R\$ 250.862.147,13	R\$ 362.582.233,88
ATIVO CIRCULANTE		R\$ 157.739.071,75	R\$ 127.081.418,20
DISPONIVEL		R\$ 110.721.522,92	R\$ 63.491.165,24
FUNDO FIXO		R\$ 28.683,11	R\$ 29.645,98
ADMNISTRACAO CENTRAL		R\$ 28.683,11	R\$ 29.645,98
BANCOS CONTAS CORRENTES		R\$ 1.762.038,62	R\$ 294.776,06
BANCO CONTA MOVIMENTOS		R\$ 1.762.038,62	R\$ 294.776,06
TITULOS E APLICACOES		R\$ 108.930.801,19	R\$ 63.166.743,20
APLICACOES LIQUIDEZ IMEDIATA		R\$ 108.930.801,19	R\$ 63.166.743,20
REALIZAVEL A CURTO PRAZO		R\$ 47.017.548,83	R\$ 63.590.252,96
CLIENTES		R\$ 46.316.140,69	R\$ 51.919.448,83
COLETA		R\$ 46.459.467,41	R\$ 51.848.511,45
(-) RETENÇÃO DE IMPOSTOS		R\$ (187.791,01)	R\$ 0,00
OUTROS CREDITOS A RECEBER		R\$ 44.464,29	R\$ 70.937,38
OUTROS REALIZAVEIS		R\$ 531.514,51	R\$ 10.907.621,68
ADIANAMENTOS A FUNCIONARIOS		R\$ 318.500,81	R\$ 312.982,91
ADIANAMENTO A FORNECEDORES		R\$ 213.013,70	R\$ 10.594.638,77
OUTROS CREDITOS		R\$ 169.893,63	R\$ 763.182,45
IMPOSTOS A RECUPERAR		R\$ 159.064,21	R\$ 752.353,03
OUTROS CRÉDITOS		R\$ 10.829,42	R\$ 10.829,42
ATIVO NAO CIRCULANTE		R\$ 93.123.075,38	R\$ 235.500.815,68
DIREITOS REALIZAVEIS A LONGO PRAZO		R\$ 25.268.225,75	R\$ 9.450.902,89
CREDITOS DIVERSOS		R\$ 25.268.225,75	R\$ 9.450.902,89
TITULOS A RECEBER DE TERCEIROS		R\$ 23.081.665,82	R\$ 7.416.431,79
DEPOSITOS JUDICIAIS		R\$ 2.186.559,93	R\$ 2.034.471,10
ATIVO FINANCEIRO		R\$ 8.021.257,70	R\$ 8.824.805,49
ATIVO FINANCEIRO - CONTRATOS DE CONCESSÃO		R\$ 8.021.257,70	R\$ 8.824.805,49
ATIVO FINANCEIRO - CONTRATOS DE CONCESSÃO		R\$ 8.021.257,70	R\$ 8.824.805,49
INVESTIMENTOS		R\$ 556.286,94	R\$ 153.064.165,56
INVESTIMENTOS		R\$ 556.286,94	R\$ 153.064.165,56
ACOES PARTICIP.EM OUTRAS EMPRESAS		R\$ 556.286,94	R\$ 153.064.165,56
IMOBILIZADO		R\$ 54.504.078,24	R\$ 60.309.277,01
BENS E DIREITOS EM USO		R\$ 54.504.078,24	R\$ 60.309.277,01
BENS E DIREITOS EM USO		R\$ 63.371.496,64	R\$ 64.616.785,67
CUSTO ATRIBUIDO		R\$ 2.754.791,61	R\$ 2.754.791,61
IMOBILIZADO EM ANDAMENTO		R\$ 6.235.551,47	R\$ 9.455.755,32
INTANGÍVEL		R\$ 24.000.019,85	R\$ 26.885.512,40
(-) (-) DEPRECIAÇÕES		R\$ (47.186.504,92)	R\$ (48.149.915,91)
(-) (-) AMORTIZAÇÕES		R\$ (4.526.583,40)	R\$ (5.296.681,91)
DEPRECIAÇÕES VIDA ÚTIL		R\$ 9.856.732,78	R\$ 10.045.955,49
(-) AMORTIZAÇÕES VIDA UTIL		R\$ (1.425,79)	R\$ (2.925,66)
ATIVO DE DIREITO DE USO		R\$ 4.773.226,75	R\$ 3.851.664,73
ATIVO DE DIREITO DE USO		R\$ 4.773.226,75	R\$ 3.851.664,73
ATIVO DE DIREITO DE USO		R\$ 4.773.226,75	R\$ 3.851.664,73
PASSIVO		R\$ 250.862.147,13	R\$ 362.582.233,88
PASSIVO CIRCULANTE		R\$ 121.206.719,90	R\$ 112.850.108,17
OBRIGACOES OPERACIONAIS		R\$ 121.206.719,90	R\$ 112.850.108,17
FORNECEDORES		R\$ 12.581.713,28	R\$ 9.395.105,05
FORNECEDORES		R\$ 12.581.713,28	R\$ 9.395.105,05
EMPRESTIMOS E FINANC.BANCARIOS		R\$ 1.295.669,91	R\$ 1.725.663,94
OBRIGACOES TRABALHISTAS		R\$ 4.694.584,75	R\$ 5.046.841,79
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		R\$ 2.345.684,75	R\$ 2.505.570,68
PROVISOES		R\$ 10.690.726,18	R\$ 12.182.878,29
OBRIGACOES TRIBUTARIAS		R\$ 7.164.296,24	R\$ 3.616.573,45
CONTAS A PAGAR		R\$ 2.754,46	R\$ 3.330.994,01
ADIANAMENTO DE CLIENTES		R\$ 75.418.697,42	R\$ 55.075.674,71
OUTRAS OBRIGAÇÕES		R\$ 2.031.990,22	R\$ 16.007.640,92
PASSIVO DE ARRENDAMENTO		R\$ 4.980.602,69	R\$ 3.963.165,33
PASSIVO NAO CIRCULANTE		R\$ 26.799.248,80	R\$ 89.882.060,44
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS		R\$ 23.082.459,97	R\$ 86.482.303,89
FINANCIAMENTO ATIVO FIXO		R\$ 1.687.087,26	R\$ 6.139.886,70
OBRIGAÇÕES FISCAIS		R\$ 14.806.573,06	R\$ 17.001.750,32
OUTRAS OBRIGAÇÕES		R\$ 6.588.799,65	R\$ 63.340.666,87
PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS		R\$ 3.491.236,42	R\$ 3.174.204,14
PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS		R\$ 3.491.236,42	R\$ 3.174.204,14
PASSIVO DE ARRENDAMENTO		R\$ 225.552,41	R\$ 225.552,41
PASSIVO DE ARRENDAMENTO		R\$ 225.552,41	R\$ 225.552,41
PATRIMONIO		R\$ 102.856.178,43	R\$ 159.850.065,27
PATRIMONIO LIQUIDO		R\$ 102.856.178,43	R\$ 159.850.065,27
CAPITAL		R\$ 57.000.000,00	R\$ 57.000.000,00
ADIANAMENTO P/ FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		R\$ 0,00	R\$ 56.000.000,00
LUCROS PREJUIZOS ACUMULADOS		R\$ 44.038.016,03	R\$ 45.031.902,87
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		R\$ 1.818.162,40	R\$ 1.818.162,40

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 53.CD.48.42.98.46.13.A0.BF.AD.19.22.E8.4C.C9.7F.7D.1C.2F.F3-1, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

BALANÇO PATRIMONIAL



Entidade:	AMBIENTAL LIMPEZA URBANA E SANEAMENTO LTDA. - SEDE		
Período da Escrituração:	01/01/2022 a 31/12/2022	CNPJ:	03.094.629/0001-36
Número de Ordem do Livro:	85		
Período Selecionado:	01 de Julho de 2022 a 30 de Setembro de 2022		

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
ATIVO		R\$ 362.582.233,88	R\$ 369.740.444,26
ATIVO CIRCULANTE		R\$ 127.081.418,20	R\$ 118.349.329,57
DISPONIVEL		R\$ 63.491.165,24	R\$ 35.134.909,81
FUNDO FIXO		R\$ 29.645,98	R\$ 29.890,00
ADMNISTRACAO CENTRAL		R\$ 29.645,98	R\$ 29.890,00
BANCOS CONTAS CORRENTES		R\$ 294.776,06	R\$ 323.229,94
BANCO CONTA MOVIMENTOS		R\$ 294.776,06	R\$ 323.229,94
TITULOS E APLICACOES		R\$ 63.166.743,20	R\$ 34.781.789,87
APLICACOES LIQUIDEZ IMEDIATA		R\$ 63.166.743,20	R\$ 34.781.789,87
REALIZAVEL A CURTO PRAZO		R\$ 63.590.252,96	R\$ 83.214.419,76
CLIENTES		R\$ 51.919.448,83	R\$ 61.583.599,60
COLETA		R\$ 51.848.511,45	R\$ 61.537.791,12
OUTROS CREDITOS A RECEBER		R\$ 70.937,38	R\$ 45.808,48
OUTROS REALIZAVEIS		R\$ 10.907.621,68	R\$ 19.428.060,33
ADIANAMENTOS A FUNCIONARIOS		R\$ 312.982,91	R\$ 357.677,93
ADIANAMENTO A FORNECEDORES		R\$ 10.594.638,77	R\$ 19.070.382,40
OUTROS CREDITOS		R\$ 763.182,45	R\$ 2.202.759,83
IMPOSTOS A RECUPERAR		R\$ 752.353,03	R\$ 2.191.930,41
OUTROS CRÉDITOS		R\$ 10.829,42	R\$ 10.829,42
ATIVO NAO CIRCULANTE		R\$ 235.500.815,68	R\$ 251.391.114,69
DIREITOS REALIZAVEIS A LONGO PRAZO		R\$ 9.450.902,89	R\$ 10.644.109,48
CREDITOS DIVERSOS		R\$ 9.450.902,89	R\$ 10.644.109,48
TITULOS A RECEBER DE TERCEIROS		R\$ 7.416.431,79	R\$ 9.045.991,06
DEPOSITOS JUDICIAIS		R\$ 2.034.471,10	R\$ 1.598.118,42
ATIVO FINANCEIRO		R\$ 8.824.805,49	R\$ 10.791.170,32
ATIVO FINANCEIRO - CONTRATOS DE CONCESSÃO		R\$ 8.824.805,49	R\$ 10.791.170,32
ATIVO FINANCEIRO - CONTRATOS DE CONCESSÃO		R\$ 8.824.805,49	R\$ 10.791.170,32
INVESTIMENTOS		R\$ 153.064.165,56	R\$ 156.070.652,83
INVESTIMENTOS		R\$ 153.064.165,56	R\$ 156.070.652,83
ACOES PARTICIP.EM OUTRAS EMPRESAS		R\$ 153.064.165,56	R\$ 156.070.652,83
IMOBILIZADO		R\$ 60.309.277,01	R\$ 67.821.995,59
BENS E DIREITOS EM USO		R\$ 60.309.277,01	R\$ 67.821.995,59
BENS E DIREITOS EM USO		R\$ 64.616.785,67	R\$ 72.977.181,77
CUSTO ATRIBUIDO		R\$ 2.754.791,61	R\$ 2.754.791,61
IMOBILIZADO EM ANDAMENTO		R\$ 9.455.755,32	R\$ 2.495.856,05
INTANGÍVEL		R\$ 26.885.512,40	R\$ 34.692.435,63
(-) (-) DEPRECIAÇÕES		R\$ (48.149.915,91)	R\$ (48.999.594,47)
(-) (-) AMORTIZAÇÕES		R\$ (5.296.681,91)	R\$ (6.067.516,73)
DEPRECIAÇÕES VIDA ÚTIL		R\$ 10.045.955,49	R\$ 9.972.770,59
(-) AMORTIZAÇÕES VIDA UTIL		R\$ (2.925,66)	R\$ (3.928,86)
ATIVO DE DIREITO DE USO		R\$ 3.851.664,73	R\$ 6.063.186,47
ATIVO DE DIREITO DE USO		R\$ 3.851.664,73	R\$ 6.063.186,47
ATIVO DE DIREITO DE USO		R\$ 3.851.664,73	R\$ 6.063.186,47
PASSIVO		R\$ 362.582.233,88	R\$ 369.740.444,26
PASSIVO CIRCULANTE		R\$ 112.850.108,17	R\$ 102.943.950,42
OBRIGACOES OPERACIONAIS		R\$ 112.850.108,17	R\$ 102.943.950,42
FORNECEDORES		R\$ 9.395.105,05	R\$ 10.310.571,43
FORNECEDORES		R\$ 9.395.105,05	R\$ 10.310.571,43
EMPRESTIMOS E FINANC.BANCARIOS		R\$ 1.725.663,94	R\$ 1.704.513,06
OBRIGACOES TRABALHISTAS		R\$ 5.046.841,79	R\$ 5.211.370,07
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		R\$ 2.505.570,68	R\$ 2.481.301,85
PROVISOES		R\$ 12.182.878,29	R\$ 13.981.033,27
OBRIGACOES TRIBUTARIAS		R\$ 3.616.573,45	R\$ 6.382.035,13
CONTAS A PAGAR		R\$ 3.330.994,01	R\$ 2.409.974,62
ADIANAMENTO DE CLIENTES		R\$ 55.075.674,71	R\$ 34.755.982,36
OUTRAS OBRIGAÇÕES		R\$ 16.007.640,92	R\$ 19.538.019,41
PASSIVO DE ARRENDAMENTO		R\$ 3.963.165,33	R\$ 6.169.149,22
PASSIVO NAO CIRCULANTE		R\$ 89.882.060,44	R\$ 90.615.461,89
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS		R\$ 86.482.303,89	R\$ 87.132.202,69
FINANCIAMENTO ATIVO FIXO		R\$ 6.139.886,70	R\$ 5.705.979,85
OBRIGAÇÕES FISCAIS		R\$ 17.001.750,32	R\$ 19.327.917,19
OUTRAS OBRIGAÇÕES		R\$ 63.340.666,87	R\$ 62.098.305,65
PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS		R\$ 3.174.204,14	R\$ 3.414.616,31
PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS		R\$ 3.174.204,14	R\$ 3.414.616,31
PASSIVO DE ARRENDAMENTO		R\$ 225.552,41	R\$ 68.642,89
PASSIVO DE ARRENDAMENTO		R\$ 225.552,41	R\$ 68.642,89
PATRIMONIO		R\$ 159.850.065,27	R\$ 176.181.031,95
PATRIMONIO LIQUIDO		R\$ 159.850.065,27	R\$ 176.181.031,95
CAPITAL		R\$ 57.000.000,00	R\$ 57.000.000,00
ADIANAMENTO P/ FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		R\$ 56.000.000,00	R\$ 56.000.000,00
LUCROS PREJUIZOS ACUMULADOS		R\$ 45.031.902,87	R\$ 61.362.869,55
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		R\$ 1.818.162,40	R\$ 1.818.162,40

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 53.CD.48.42.98.46.13.A0.BF.AD.19.22.E8.4C.C9.7F.7D.1C.2F.F3-1, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

BALANÇO PATRIMONIAL



Entidade:	AMBIENTAL LIMPEZA URBANA E SANEAMENTO LTDA. - SEDE		
Período da Escrituração:	01/01/2022 a 31/12/2022	CNPJ:	03.094.629/0001-36
Número de Ordem do Livro:	85		
Período Selecionado:	01 de Outubro de 2022 a 31 de Dezembro de 2022		

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
ATIVO		R\$ 369.740.444,26	R\$ 415.547.224,59
ATIVO CIRCULANTE		R\$ 118.349.329,57	R\$ 123.010.418,66
DISPONIVEL		R\$ 35.134.909,81	R\$ 52.271.824,75
FUNDO FIXO		R\$ 29.890,00	R\$ 29.914,80
ADMNISTRACAO CENTRAL		R\$ 29.890,00	R\$ 29.914,80
BANCOS CONTAS CORRENTES		R\$ 323.229,94	R\$ 244.712,73
BANCO CONTA MOVIMENTOS		R\$ 323.229,94	R\$ 244.712,73
TITULOS E APLICACOES		R\$ 34.781.789,87	R\$ 51.997.197,22
APLICACOES LIQUIDEZ IMEDIATA		R\$ 34.781.789,87	R\$ 51.997.197,22
REALIZAVEL A CURTO PRAZO		R\$ 83.214.419,76	R\$ 70.738.593,91
CLIENTES		R\$ 61.583.599,60	R\$ 64.765.859,96
COLETA		R\$ 61.537.791,12	R\$ 51.731.977,20
OUTROS CREDITOS A RECEBER		R\$ 45.808,48	R\$ 13.033.882,76
OUTROS REALIZAVEIS		R\$ 19.428.060,33	R\$ 869.962,10
ADIANAMENTOS A FUNCIONARIOS		R\$ 357.677,93	R\$ 150.455,16
ADIANAMENTO A FORNECEDORES		R\$ 19.070.382,40	R\$ 719.506,94
OUTROS CREDITOS		R\$ 2.202.759,83	R\$ 4.938.249,61
IMPOSTOS A RECUPERAR		R\$ 2.191.930,41	R\$ 4.927.420,19
OUTROS CRÉDITOS		R\$ 10.829,42	R\$ 10.829,42
ATIVO FINANCEIRO - CONTRATOS DE CONCESSÃO		R\$ 0,00	R\$ 164.522,24
ATIVO FINANCEIRO - CONTRATOS DE CONCESSÃO		R\$ 0,00	R\$ 164.522,24
ATIVO NAO CIRCULANTE		R\$ 251.391.114,69	R\$ 292.536.805,93
DIREITOS REALIZAVEIS A LONGO PRAZO		R\$ 10.644.109,48	R\$ 20.803.063,63
CREDITOS DIVERSOS		R\$ 10.644.109,48	R\$ 20.803.063,63
TITULOS A RECEBER DE TERCEIROS		R\$ 9.045.991,06	R\$ 19.268.660,74
DEPOSITOS JUDICIAIS		R\$ 1.598.118,42	R\$ 1.534.402,89
ATIVO FINANCEIRO		R\$ 10.791.170,32	R\$ 67.129.784,23
ATIVO FINANCEIRO - CONTRATOS DE CONCESSÃO		R\$ 10.791.170,32	R\$ 3.913.174,31
ATIVO FINANCEIRO - CONTRATOS DE CONCESSÃO		R\$ 10.791.170,32	R\$ 3.913.174,31
ATIVOS DE CONTRATO		R\$ 0,00	R\$ 63.216.609,92
INVESTIMENTOS		R\$ 156.070.652,83	R\$ 35.317.282,50
INVESTIMENTOS		R\$ 156.070.652,83	R\$ 35.317.282,50
ACOES PARTICIP.EM OUTRAS EMPRESAS		R\$ 156.070.652,83	R\$ 35.317.282,50
IMOBILIZADO		R\$ 67.821.995,59	R\$ 163.721.288,96
BENS E DIREITOS EM USO		R\$ 67.821.995,59	R\$ 163.721.288,96
BENS E DIREITOS EM USO		R\$ 72.977.181,77	R\$ 99.660.787,08
CUSTO ATRIBUIDO		R\$ 2.754.791,61	R\$ 2.754.791,61
IMOBILIZADO EM ANDAMENTO		R\$ 2.495.856,05	R\$ 2.412.430,87
INTANGÍVEL		R\$ 34.692.435,63	R\$ 16.705.136,92
INTANGÍVEIS SOBRE AQUISIÇÕES DE INVESTIMENTOS		R\$ 0,00	R\$ 97.511.616,14
(-) (-) DEPRECIAÇÕES		R\$ (48.999.594,47)	R\$ (50.416.590,15)
(-) (-) AMORTIZAÇÕES		R\$ (6.067.516,73)	R\$ (14.228.296,93)
DEPRECIAÇÕES VIDA ÚTIL		R\$ 9.972.770,59	R\$ 9.326.186,09
(-) AMORTIZAÇÕES VIDA UTIL		R\$ (3.928,86)	R\$ (4.772,67)
ATIVO DE DIREITO DE USO		R\$ 6.063.186,47	R\$ 5.565.386,61
ATIVO DE DIREITO DE USO		R\$ 6.063.186,47	R\$ 5.565.386,61
ATIVO DE DIREITO DE USO		R\$ 6.063.186,47	R\$ 5.565.386,61
PASSIVO		R\$ 369.740.444,26	R\$ 415.547.224,59
PASSIVO CIRCULANTE		R\$ 102.943.950,42	R\$ 72.690.046,77
OBRIGACOES OPERACIONAIS		R\$ 102.943.950,42	R\$ 72.690.046,77
FORNECEDORES		R\$ 10.310.571,43	R\$ 10.165.477,87
FORNECEDORES		R\$ 10.310.571,43	R\$ 10.165.477,87
EMPRESTIMOS E FINANC.BANCARIOS		R\$ 1.704.513,06	R\$ 1.767.023,93
OBRIGACOES TRABALHISTAS		R\$ 5.211.370,07	R\$ 5.534.518,44
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		R\$ 2.481.301,85	R\$ 2.873.572,09
PROVISOES		R\$ 13.981.033,27	R\$ 9.451.913,08
OBRIGACOES TRIBUTARIAS		R\$ 6.382.035,13	R\$ 11.633.004,47
CONTAS A PAGAR		R\$ 2.409.974,62	R\$ 1.439.460,49
ADIANAMENTO DE CLIENTES		R\$ 34.755.982,36	R\$ 63.127,93
OUTRAS OBRIGAÇÕES		R\$ 19.538.019,41	R\$ 24.090.755,22
PASSIVO DE ARRENDAMENTO		R\$ 6.169.149,22	R\$ 5.671.193,25
PASSIVO NAO CIRCULANTE		R\$ 90.615.461,89	R\$ 90.914.847,68
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS		R\$ 87.132.202,69	R\$ 87.573.050,08
FINANCIAMENTO ATIVO FIXO		R\$ 5.705.979,85	R\$ 5.273.353,91
OBRIGAÇÕES FISCAIS		R\$ 19.327.917,19	R\$ 20.291.756,46
OUTRAS OBRIGAÇÕES		R\$ 62.098.305,65	R\$ 62.007.939,71
PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS		R\$ 3.414.616,31	R\$ 3.294.591,14
PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS		R\$ 3.414.616,31	R\$ 3.294.591,14
PASSIVO DE ARRENDAMENTO		R\$ 68.642,89	R\$ 47.206,46
PASSIVO DE ARRENDAMENTO		R\$ 68.642,89	R\$ 47.206,46
PATRIMONIO		R\$ 176.181.031,95	R\$ 251.942.330,14
PATRIMONIO LIQUIDO		R\$ 176.181.031,95	R\$ 251.942.330,14
CAPITAL		R\$ 57.000.000,00	R\$ 57.070.220,00
ADIANAMENTO P/ FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		R\$ 56.000.000,00	R\$ 121.000.000,00
LUCROS PREJUIZOS ACUMULADOS		R\$ 61.362.869,55	R\$ 72.053.947,74
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		R\$ 1.818.162,40	R\$ 1.818.162,40

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 53.CD.48.42.98.46.13.A0.BF.AD.19.22.E8.4C.C9.7F.7D.1C.2F.F3-1, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO



Entidade:	AMBIENTAL LIMPEZA URBANA E SANEAMENTO LTDA. - SEDE		
Período da Escrituração:	01/01/2022 a 31/12/2022	CNPJ:	03.094.629/0001-36
Número de Ordem do Livro:	85		
Período Selecionado:	01 de Janeiro de 2022 a 31 de Março de 2022		

Descrição	Nota	Saldo anterior	Saldo atual
RECEITAS		R\$ 87.807.014,48	R\$ 99.464.437,71
RECEITA MATRIZ		R\$ 84.025.585,12	R\$ 97.922.720,39
RECEITA DE PRESTACAO DE SERVICOS		R\$ 84.904.747,46	R\$ 100.654.801,74
COLETA DE RESIDUOS		R\$ 80.054.699,06	R\$ 96.693.889,54
COLETA JOINVILLE		R\$ 19.865.018,07	R\$ 26.108.577,19
COLETA BALNEÁRIO CAMBORIÚ		R\$ 14.494.908,75	R\$ 18.373.492,29
SERVIÇOS GERAIS ITAJAI		R\$ 5.130.012,55	R\$ 5.941.311,24
COLETA JARAGUÁ DO SUL		R\$ 4.286.484,56	R\$ 4.629.312,40
COLETA ITAJAÍ		R\$ 6.054.768,47	R\$ 7.339.701,44
COLETA SÃO FRANCISCO DO SUL		R\$ 4.121.810,57	R\$ 4.586.395,68
SANEAMENTO ITAJAI		R\$ 5.112.540,26	R\$ 5.924.826,68
COLETA SAO JOSE		R\$ 8.038.682,04	R\$ 9.125.575,59
SANEAMENTO JOINVILLE		R\$ 774.933,55	R\$ 748.826,75
COLETA ITAPEMA		R\$ 6.836.588,60	R\$ 8.771.570,45
COLETA INDIAIAL		R\$ 1.167.560,57	R\$ 1.165.994,47
COLETA CAMBORIU		R\$ 1.549.087,71	R\$ 1.725.535,84
SANEAMENTO BALNEÁRIO CAMBORIU		R\$ 2.622.303,36	R\$ 2.235.532,72
COLETA FLORIANÓPOLIS - SERVIÇO EMERGENCIAL		R\$ 0,00	R\$ 17.236,80
RECEITAS DE CONSTRUÇÃO - CONTRATOS DE CONCESSÃO		R\$ 4.850.048,40	R\$ 3.960.912,20
RECEITAS DE CONSTRUÇÃO - CONTRATOS DE CONCESSÃO		R\$ 4.850.048,40	R\$ 3.960.912,20
(-) REDUCAO DA RECEITA BRUTA		R\$ (9.649.067,47)	R\$ (8.585.453,68)
(-) IMPOSTOS SOBRE SERVIÇOS		R\$ (9.649.067,47)	R\$ (8.585.453,68)
(-) COFINS		R\$ (5.604.153,86)	R\$ (4.967.210,75)
(-) ISS		R\$ (2.828.318,71)	R\$ (2.539.918,52)
(-) PIS		R\$ (1.216.594,90)	R\$ (1.078.324,41)
RECEITAS FINANCEIRAS		R\$ 8.769.905,13	R\$ 5.853.372,33
GANHOS COM APLICAÇÕES FINANCEIRAS		R\$ 800.345,51	R\$ 1.732.848,53
RENDIMENTO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS		R\$ 839.569,54	R\$ 1.835.273,50
(-) (-) COFINS SOBRE RENDIMENTO DE APLICAÇÃO FINANCEIRA		R\$ (33.582,79)	R\$ (73.410,95)
(-) (-) PIS SOBRE RENDIMENTO DE APLICAÇÃO FINANCEIRA		R\$ (5.457,20)	R\$ (11.929,28)
(-) (-) IOF S/ APLICAÇÕES FINANCEIRAS		R\$ (184,04)	R\$ (17.084,74)
JUROS E DESCONTOS OBTIDOS		R\$ 7.995.832,02	R\$ 3.767.110,32
JUROS RECEBIDOS		R\$ 8.272.834,06	R\$ 3.898.206,14
DESCONTOS OBTIDOS		R\$ 20.390,64	R\$ 57.373,57
VARIAÇÃO MONETÁRIA ATIVA		R\$ 6.569,70	R\$ 0,00
(-) (-) COFINS SOBRE RECEITA FINANCEIRA		R\$ (261.473,01)	R\$ (161.949,18)
(-) (-) PIS SOBRE RECEITA FINANCEIRA		R\$ (42.489,37)	R\$ (26.520,21)
GANHO COM MÚTUOS		R\$ 160.779,86	R\$ 313.914,29
RENDIMENTO DE MÚTUOS		R\$ 246.136,47	R\$ 406.382,65
(-) (-) COFINS SOBRE RENDIMENTO DE MÚTUOS		R\$ (9.845,45)	R\$ (16.255,30)
(-) (-) PIS SOBRE RENDIMENTO DE MÚTUOS		R\$ (1.599,89)	R\$ (2.641,49)
(-) (-) IOF S/ MÚTUOS		R\$ (73.911,27)	R\$ (73.571,57)
(-) ARRENDAMENTOS		R\$ (301.695,25)	R\$ (116.771,63)
(-) (-) AVP DE ARRENDAMENTOS		R\$ (301.695,25)	R\$ (116.771,63)
JUROS SOBRE ATIVO FINANCEIRO DE CONCESSÃO		R\$ 114.642,99	R\$ 156.270,82
JUROS SOBRE ATIVO FINANCEIRO DE CONCESSÃO		R\$ 114.642,99	R\$ 156.270,82
OUTRAS RECEITAS		R\$ 3.781.429,36	R\$ 1.541.717,32
OUTRAS RECEITAS		R\$ 3.781.429,36	R\$ 1.541.717,32
OUTRAS RECEITAS		R\$ 3.771.609,14	R\$ 1.550.031,42
RECUPERAÇÃO DE DESPESAS		R\$ 1.601.253,37	R\$ 1.696.109,62
OUTRAS RECEITAS COM VENDA		R\$ 5.495,00	R\$ 7.005,50
PRECATÓRIOS		R\$ 2.345.934,20	R\$ 0,00
(-) (-) PIS S/ OUTRAS RECEITAS		R\$ (32.299,58)	R\$ (27.306,83)
(-) (-) COFINS S/ OUTRAS RECEITAS		R\$ (148.773,85)	R\$ (125.776,87)
(-) ALIENAÇÃO DE BENS DO ATIVO IMOBILIZADO		R\$ 9.820,22	R\$ (8.314,10)
ALIENAÇÃO DE BENS DO ATIVO IMOBILIZADO		R\$ 65.000,00	R\$ 0,00
(-) CUSTO COM ALIENAÇÃO DE BENS DO ATIVO IMOBILIZADO		R\$ (41.663,35)	R\$ (14.333,52)
ALIENAÇÃO DE BENS DO ATIVO IMOBILIZADO - VIDA ÚTIL		R\$ (13.516,43)	R\$ 6.019,42
(-) CUSTOS E DESPESAS		R\$ (59.141.483,14)	R\$ (69.178.277,42)
(-) CUSTOS		R\$ (59.141.483,14)	R\$ (69.178.277,42)
(-) CUSTOS DOS SERVICOS PRESTADOS		R\$ (59.141.483,14)	R\$ (69.178.277,42)
(-) CUSTOS COM PESSOAL		R\$ (24.879.704,04)	R\$ (26.692.900,71)
(-) SALÁRIOS E ORDENADOS		R\$ (13.381.649,49)	R\$ (13.553.212,77)
(-) INSS		R\$ (4.507.577,33)	R\$ (4.893.865,15)
(-) BENEFÍCIOS SOCIAIS		R\$ (52.500,27)	R\$ (31.185,06)
(-) FÉRIAS		R\$ (1.264.702,03)	R\$ (1.960.264,97)
(-) 13º SALÁRIO		R\$ (1.129.378,97)	R\$ (1.229.025,09)
(-) INDENIZAÇÕES		R\$ (48.958,40)	R\$ (500,00)
(-) VALE ALIMENTAÇÃO		R\$ (2.921.003,41)	R\$ (3.359.739,39)
(-) TRANSPORTE DE FUNCIONÁRIOS		R\$ (119.351,21)	R\$ (210.240,90)
(-) PRORROGAÇÃO SALÁRIO MATERNIDADE		R\$ (638,72)	R\$ (6.573,61)
(-) FGTS		R\$ (1.419.259,68)	R\$ (1.429.914,86)
(-) SENAI		R\$ (34.684,53)	R\$ (18.378,91)
(-) CUSTOS GERAIS DOS SERV.PRESTADOS		R\$ (30.960.185,65)	R\$ (39.654.458,69)
(-) SUB EMPRETEIROS - MAO DE OBRA		R\$ (8.724.773,39)	R\$ (14.823.533,89)
(-) DESPESAS COM VEICULOS		R\$ (273.674,51)	R\$ (327.542,92)
(-) ENERGIA ELETRICA		R\$ (357.970,74)	R\$ (389.411,52)
(-) FRETES E CARRETOS		R\$ (6.124,61)	R\$ (4.907,37)
(-) MATERIAL DE SEGURANCA		R\$ (584.717,91)	R\$ (446.768,52)
(-) DESPESAS COM VIAGENS		R\$ (163.116,99)	R\$ (159.523,03)
(-) ALUGUEIS DE IMOVEIS		R\$ (5.870,53)	R\$ (1.468,79)
(-) DEPRECIACOES		R\$ (1.411.453,18)	R\$ (1.439.831,75)
(-) INDENIZACOES A TERCEIROS		R\$ (549.258,17)	R\$ (423.063,02)
(-) BRINDES DONATIVOS E CONTRIBUIÇÕES		R\$ (126.661,27)	R\$ (23.192,47)
(-) MATERIAL DE CONSUMO		R\$ (40.754,69)	R\$ (51.954,46)
(-) MATERIAL DE APLICACAO DIRETA		R\$ (2.696.727,66)	R\$ (3.135.797,74)
(-) MATERIAL DE EXPEDIENTE		R\$ (34.064,39)	R\$ (25.826,95)
(-) MANUTENCAO DE MAQ. EQUIPAMENTOS E VE		R\$ (3.364.417,21)	R\$ (3.218.464,47)
(-) GASTOS COM INSTALAÇÃO		R\$ (68.952,88)	R\$ (80.086,95)
(-) ALUGUEIS DE MAQ. EQUIPAMENTOS E VEIC		R\$ (3.249.922,48)	R\$ (5.151.513,67)
(-) SEGUROS		R\$ (41.902,26)	R\$ (39.247,76)
(-) SERVICOS TECNICOS DE TERCEIROS		R\$ (77.405,00)	R\$ (57.160,00)
(-) MATERIAL DE LIMPEZA		R\$ (49.776,27)	R\$ (55.327,05)
(-) COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES		R\$ (3.416.933,21)	R\$ (4.139.351,40)
(-) IMPOSTOS TAXAS E DESPESAS LEGAIS		R\$ (1.126.375,88)	R\$ (1.259.864,68)
(-) COMUNICACOES		R\$ (102.530,75)	R\$ (113.196,17)
(-) AMORTIZACAO		R\$ (154.773,02)	R\$ (154.986,39)
(-) CONSERVACAO DE VEICULOS		R\$ (267.193,21)	R\$ (279.671,14)
(-) UNIFORMES OPERACIONAIS		R\$ (543.940,50)	R\$ (219.446,90)
(-) AGUA E SANEAMENTO		R\$ (31.190,12)	R\$ (40.197,12)
PROJETO EDUCACAO AMBIENTAL		R\$ (15.359,90)	R\$ 0,00
(-) DESPESAS COM VEICULOS - IPVA		R\$ (5.557,15)	R\$ (90.807,94)
(-) SERVICOS DE DESPACHANTE		R\$ (6.856,09)	R\$ (5.468,77)
(-) TRANSPORTE E LOCOMOÇÃO		R\$ (223.526,95)	R\$ (197.416,59)
DEPRECIAÇÕES VIDA UTIL		R\$ 216.693,89	R\$ 225.997,22
AMORTIZAÇÕES VIDA UTIL		R\$ 7,65	R\$ 7,85
CREDITO PIS		R\$ 482.277,19	R\$ 626.163,15
CREDITO COFINS		R\$ 2.221.397,99	R\$ 2.884.145,42
(-) DEPRECIAÇÃO DE ARRENDAMENTOS		R\$ (2.883.318,03)	R\$ (1.806.000,89)
(-) PUBLICIDADE E PROPAGANDA		R\$ (34.126,39)	R\$ (33.775,24)
(-) CORREIOS E TELÉGRAFOS		R\$ (35.110,48)	R\$ (1.199.325,52)
(-) CURSOS E TREINAMENTOS		R\$ (4.359,48)	R\$ (4.270,55)
(-) GASTOS COM DEVOLUÇÃO DE TARIFAS DE LIMPEZA		R\$ 0,00	R\$ (671,63)
(-) REMUNERAÇÃO ASSESSORIAS DE COBRANÇA		R\$ (1.053.112,84)	R\$ (1.160.173,98)
(-) DESPESAS COM INFORMÁTICA		R\$ (18.806,99)	R\$ (36.285,95)
(-) IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES		R\$ (32,67)	R\$ (4.606,93)
(-) AUTENTICAÇÃO BANCÁRIA DE TARIFAS DE COLETA DE LIXO		R\$ (697.845,78)	R\$ (1.097.758,65)
(-) BENS DE PEQUENO VALOR		R\$ (39.954,49)	R\$ (11.354,53)
(-) SERVIÇOS DE TERCEIROS		R\$ (1.361.924,74)	R\$ (1.648.447,66)
(-) ALIMENTAÇÃO EVENTUAL		R\$ (30.189,56)	R\$ (33.071,37)
(-) CUSTOS DE CONSTRUÇÃO - CONTRATOS DE CONCESSÃO		R\$ (3.301.593,45)	R\$ (2.830.918,02)
(-) CUSTOS DE CONSTRUÇÃO - CONTRATOS DE CONCESSÃO		R\$ (2.733.340,05)	R\$ (2.231.869,53)
(-) AMORTIZAÇÃO DE CONSTRUÇÃO - CONTRATOS DE CONCESSÃO		R\$ (568.253,40)	R\$ (599.048,49)
(-) DESPESAS		R\$ (14.465.846,23)	R\$ (13.513.221,84)
(-) DESPESAS OPERACIONAIS		R\$ (14.465.846,23)	R\$ (13.513.221,84)
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS		R\$ (12.342.835,56)	R\$ (11.343.130,49)
(-) DESPESAS COM PESSOAL		R\$ (2.662.462,43)	R\$ (2.306.310,80)
(-) PRÓ-LABORE		R\$ (390.456,00)	R\$ (404.004,98)
(-) SALÁRIOS E ORDENADOS		R\$ (1.405.000,03)	R\$ (954.408,84)
(-) INSS		R\$ (383.026,26)	R\$ (395.892,81)
(-) BENEFICIOS SOCIAIS		R\$ (1.723,39)	R\$ (1.315,86)
(-) FÉRIAS		R\$ (108.626,69)	R\$ (158.992,95)
(-) 13º SALÁRIO		R\$ (78.935,18)	R\$ (89.949,08)
(-) VALE ALIMENTAÇÃO		R\$ (186.637,09)	R\$ (184.115,17)
(-) TRANSPORTE FUNCIONÁRIOS		R\$ (4.870,08)	R\$ (2.000,23)
(-) PRORROGAÇÃO SALÁRIO MATERNIDADE		R\$ (829,61)	R\$ (3.444,37)
(-) FGTS		R\$ (99.690,25)	R\$ (100.983,85)
(-) SENAI		R\$ (2.667,85)	R\$ (11.202,66)
(-) DESPESAS GERAIS		R\$ (2.211.707,17)	R\$ (2.102.630,85)
(-) ENERGIA ELETRICA		R\$ (9.334,41)	R\$ (11.083,13)
ALUGUEIS DE IMOVEIS		R\$ 3.041,99	R\$ 0,00
(-) COMUNICAÇÕES		R\$ (15.767,46)	R\$ (14.360,14)
(-) DEPRECIAÇÕES		R\$ (14.600,63)	R\$ (14.608,96)
(-) DESPESAS COM VIAGENS		R\$ (63.045,62)	R\$ (60.570,02)
(-) MATERIAL DE EXPEDIENTE		R\$ (29.301,54)	R\$ (30.991,95)
(-) MATERIAL DE LIMPEZA E COZINHA		R\$ (5.690,53)	R\$ (7.489,00)
(-) MATERIAL DE SEGURANCA		R\$ (2.492,46)	R\$ (385,40)
(-) SERVIÇOS DE TERCEIROS		R\$ (859.830,37)	R\$ (1.373.408,71)
(-) MULTAS INDEUTÍVEIS		R\$ (6.825,45)	R\$ (11.486,82)
(-) HONORARIOS ADVOCATICIOS		R\$ (635.095,73)	R\$ (246.049,87)
(-) FRETES E CARRETOS		R\$ (4.977,17)	R\$ (2.119,05)
(-) IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES		R\$ (100.555,28)	R\$ (64.740,00)
(-) DESPESAS COM INFORMÁTICA		R\$ (12.219,18)	R\$ (10.332,81)
(-) PROPAGANDA E PUBLICIDADE		R\$ (41.548,35)	R\$ (7.776,39)
(-) BRINDES DONATIVOS E CONTRIBUIÇÕES		R\$ (6.517,23)	R\$ (4.518,69)
(-) SEGUROS		R\$ (520,45)	R\$ (1.078,77)
(-) BENS DE PEQUENO VALOR		R\$ (4.056,17)	R\$ (1.777,37)
(-) ALUGUEIS DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS		R\$ (2.071,15)	R\$ (7.582,96)
(-) ALIMENTAÇÃO		R\$ 0,00	R\$ (697,06)
(-) CORREIOS E TELÉGRAFOS		R\$ (76,44)	R\$ (163,72)
(-) CURSOS E TREINAMENTOS		R\$ (3.932,28)	R\$ (97,94)
(-) AMORTIZAÇÃO		R\$ (15.620,94)	R\$ (15.670,30)
(-) GASTOS COM INSTALACOES		R\$ (7.865,51)	R\$ (9.118,70)
(-) DESPESAS INDEUTÍVEIS		R\$ (110.315,85)	R\$ (15.555,97)
(-) EQUIVALENCIA PATRIMONIAL		R\$ (148.663,35)	R\$ (52.276,43)
(-) AGUA E SANEAMENTO		R\$ (1.688,43)	R\$ (1.482,95)
(-) DOAÇÕES PARA INCENTIVOS FISCAIS		R\$ (32.000,00)	R\$ (56.000,00)
(-) DEPRECIAÇÕES VIDA UTIL		R\$ (6.303,37)	R\$ (3.289,79)
(-) AMORTIZAÇÕES VIDA UTIL		R\$ (1.509,14)	R\$ (1.170,28)
(-) DEPRECIAÇÃO DE ARRENDAMENTO		R\$ (72.324,67)	R\$ (77.717,66)
(-) TRIBUTARIAS		R\$ (7.086.505,56)	R\$ (6.439.020,27)
(-) IRPJ		R\$ (3.982.689,29)	R\$ (2.991.461,60)
(-) CSLL		R\$ (1.447.976,74)	R\$ (1.102.852,65)
(-) IRPJ DIFERIDO		R\$ (1.217.528,96)	R\$ (1.724.048,57)
(-) CSLL DIFERIDO		R\$ (438.310,57)	R\$ (620.657,45)
(-) PROVISÕES PARA PERDAS		R\$ (382.160,40)	R\$ (495.168,57)
(-) PERDAS POR CRÉDITOS INCOBRÁVEIS		R\$ (72.674,94)	R\$ (540.958,65)
(-) PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIA JUDICIAL		R\$ (817.186,15)	R\$ (216.971,21)
REVERSÃO DE RESERVA DE CONTINGÊNCIAS JUDICIAIS		R\$ 525.937,69	R\$ 257.186,84
PERDAS ESPERADAS		R\$ (18.237,00)	R\$ 5.574,45
(-) DESPESAS FINANCEIRAS		R\$ (2.123.010,67)	R\$ (2.170.091,35)
(-) COMISSÕES E DESPESAS BANCÁRIAS		R\$ (38.260,63)	R\$ (34.081,45)
(-) JUROS PAGOS OU INCORRIDOS		R\$ (28.830,24)	R\$ (31.510,86)
VARIACÃO MONETÁRIA PASSIVA		R\$ (0,15)	R\$ 0,00
(-) DESCONTOS CONCEDIDOS		R\$ (1.977.638,35)	R\$ (2.008.327,60)
(-) MULTAS DEDUTÍVEIS		R\$ (43,72)	R\$ (543,29)
(-) IMPOSTOS SOBRE OPERAÇÕES FINANCEIRAS		R\$ (155,34)	R\$ (10.034,43)
(-) JUROS E DESPESAS SOBRE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		R\$ (78.082,24)	R\$ (85.593,72)
Lucro/Prejuízo		R\$ 14.199.685,11	R\$ 16.772.938,45

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 53.CD.48.42.98.46.13.A0.BF.AD.19.22.E8.4C.C9.7F.7D.1C.2F.F3-1, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO



Entidade:	AMBIENTAL LIMPEZA URBANA E SANEAMENTO LTDA. - SEDE		
Período da Escrituração:	01/01/2022 a 31/12/2022	CNPJ:	03.094.629/0001-36
Número de Ordem do Livro:	85		
Período Selecionado:	01 de Abril de 2022 a 30 de Junho de 2022		

Descrição	Nota	Saldo anterior	Saldo atual
RECEITAS		R\$ 99.464.437,71	R\$ 100.652.948,81
RECEITA MATRIZ		R\$ 97.922.720,39	R\$ 98.862.355,40
RECEITA DE PRESTACAO DE SERVICOS		R\$ 100.654.801,74	R\$ 105.143.455,06
COLETA DE RESIDUOS		R\$ 96.693.889,54	R\$ 98.779.849,85
COLETA JOINVILLE		R\$ 26.108.577,19	R\$ 25.895.061,98
COLETA BALNEÁRIO CAMBORIÚ		R\$ 18.373.492,29	R\$ 18.373.492,29
SERVIÇOS GERAIS ITAJAI		R\$ 5.941.311,24	R\$ 6.436.420,51
COLETA JARAGUÁ DO SUL		R\$ 4.629.312,40	R\$ 4.820.942,20
COLETA ITAJAÍ		R\$ 7.339.701,44	R\$ 7.339.701,52
COLETA SÃO FRANCISCO DO SUL		R\$ 4.586.395,68	R\$ 4.586.395,68
SANEAMENTO ITAJAI		R\$ 5.924.826,68	R\$ 6.688.429,85
COLETA SAO JOSE		R\$ 9.125.575,59	R\$ 9.125.585,59
SANEAMENTO JOINVILLE		R\$ 748.826,75	R\$ 2.628.266,58
COLETA ITAPEMA		R\$ 8.771.570,45	R\$ 7.163.427,24
COLETA INDAIAL		R\$ 1.165.994,47	R\$ 1.176.104,01
COLETA CAMBORIU		R\$ 1.725.535,84	R\$ 1.647.191,80
SANEAMENTO BALNEÁRIO CAMBORIU		R\$ 2.235.532,72	R\$ 2.928.830,60
COLETA FLORIANÓPOLIS - SERVIÇO EMERGENCIAL		R\$ 17.236,80	R\$ 0,00
RECEITAS DE CONSTRUÇÃO - CONTRATOS DE CONCESSÃO		R\$ 3.960.912,20	R\$ 3.493.643,81
RECEITAS DE CONSTRUÇÃO - CONTRATOS DE CONCESSÃO		R\$ 3.960.912,20	R\$ 3.493.643,81
RECEITAS DECORRENTES DE INVESTIMENTO EM OUTRAS EMPRESAS		R\$ 0,00	R\$ 2.869.961,40
RECEITA DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL		R\$ 0,00	R\$ 2.869.961,40
(-) REDUCAO DA RECEITA BRUTA		R\$ (8.585.453,68)	R\$ (11.435.351,15)
(-) IMPOSTOS SOBRE SERVIÇOS		R\$ (8.585.453,68)	R\$ (11.435.351,15)
(-) COFINS		R\$ (4.967.210,75)	R\$ (6.651.658,39)
(-) ISS		R\$ (2.539.918,52)	R\$ (3.339.718,60)
(-) PIS		R\$ (1.078.324,41)	R\$ (1.443.974,16)
RECEITAS FINANCEIRAS		R\$ 5.853.372,33	R\$ 5.154.251,49
GANHOS COM APLICAÇÕES FINANCEIRAS		R\$ 1.732.848,53	R\$ 1.707.740,39
RENDIMENTO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS		R\$ 1.835.273,50	R\$ 1.914.989,13
(-) (-) COFINS SOBRE RENDIMENTO DE APLICAÇÃO FINANCEIRA		R\$ (73.410,95)	R\$ (76.599,57)
(-) (-) PIS SOBRE RENDIMENTO DE APLICAÇÃO FINANCEIRA		R\$ (11.929,28)	R\$ (12.447,43)
(-) (-) IOF S/ APLICAÇÕES FINANCEIRAS		R\$ (17.084,74)	R\$ (118.201,74)
JUROS E DESCONTOS OBTIDOS		R\$ 3.767.110,32	R\$ 3.246.800,18
JUROS RECEBIDOS		R\$ 3.898.206,14	R\$ 3.358.817,65
DESCONTOS OBTIDOS		R\$ 57.373,57	R\$ 46.328,55
VARIAÇÃO MONETÁRIA ATIVA		R\$ 0,00	R\$ 44,38
(-) (-) COFINS SOBRE RECEITA FINANCEIRA		R\$ (161.949,18)	R\$ (136.249,81)
(-) (-) PIS SOBRE RECEITA FINANCEIRA		R\$ (26.520,21)	R\$ (22.140,59)
GANHO COM MÚTUOS		R\$ 313.914,29	R\$ 163.080,51
RENDIMENTO DE MÚTUOS		R\$ 406.382,65	R\$ 208.607,12
(-) (-) COFINS SOBRE RENDIMENTO DE MÚTUOS		R\$ (16.255,30)	R\$ (8.344,28)
(-) (-) PIS SOBRE RENDIMENTO DE MÚTUOS		R\$ (2.641,49)	R\$ (1.355,95)
(-) (-) IOF S/ MÚTUOS		R\$ (73.571,57)	R\$ (35.826,38)
(-) ARRENDAMENTOS		R\$ (116.771,63)	R\$ (147.864,72)
(-) (-) AVP DE ARRENDAMENTOS		R\$ (116.771,63)	R\$ (147.864,72)
JUROS SOBRE ATIVO FINANCEIRO DE CONCESSÃO		R\$ 156.270,82	R\$ 184.495,13
JUROS SOBRE ATIVO FINANCEIRO DE CONCESSÃO		R\$ 156.270,82	R\$ 184.495,13
OUTRAS RECEITAS		R\$ 1.541.717,32	R\$ 1.790.593,41
OUTRAS RECEITAS		R\$ 1.541.717,32	R\$ 1.790.593,41
OUTRAS RECEITAS		R\$ 1.550.031,42	R\$ 1.764.772,25
RECUPERAÇÃO DE DESPESAS		R\$ 1.696.109,62	R\$ 1.939.616,62
OUTRAS RECEITAS COM VENDA		R\$ 7.005,50	R\$ 5.036,00
PRECATÓRIOS		R\$ 0,00	R\$ 0,00
(-) (-) PIS S/ OUTRAS RECEITAS		R\$ (27.306,83)	R\$ (32.086,77)
(-) (-) COFINS S/ OUTRAS RECEITAS		R\$ (125.776,87)	R\$ (147.793,60)
ALIENAÇÃO DE BENS DO ATIVO IMOBILIZADO		R\$ (8.314,10)	R\$ 25.821,16
ALIENAÇÃO DE BENS DO ATIVO IMOBILIZADO		R\$ 0,00	R\$ 61.200,00
(-) CUSTO COM ALIENAÇÃO DE BENS DO ATIVO IMOBILIZADO		R\$ (14.333,52)	R\$ (47.685,56)
ALIENAÇÃO DE BENS DO ATIVO IMOBILIZADO - VIDA ÚTIL		R\$ 6.019,42	R\$ 12.306,72
(-) CUSTOS E DESPESAS		R\$ (69.178.277,42)	R\$ (72.740.777,43)
(-) CUSTOS		R\$ (69.178.277,42)	R\$ (72.740.777,43)
(-) CUSTOS DOS SERVICOS PRESTADOS		R\$ (69.178.277,42)	R\$ (72.740.777,43)
(-) CUSTOS COM PESSOAL		R\$ (26.692.900,71)	R\$ (30.057.972,81)
(-) SALÁRIOS E ORDENADOS		R\$ (13.553.212,77)	R\$ (15.915.983,18)
(-) INSS		R\$ (4.893.865,15)	R\$ (5.365.767,81)
(-) BENEFÍCIOS SOCIAIS		R\$ (31.185,06)	R\$ (35.811,83)
(-) FÉRIAS		R\$ (1.960.264,97)	R\$ (1.727.564,47)
(-) 13º SALÁRIO		R\$ (1.229.025,09)	R\$ (1.329.146,17)
(-) INDENIZAÇÕES		R\$ (500,00)	R\$ (359.626,45)
(-) VALE ALIMENTAÇÃO		R\$ (3.359.739,39)	R\$ (3.453.940,85)
(-) TRANSPORTE DE FUNCIONÁRIOS		R\$ (210.240,90)	R\$ (120.167,78)
(-) PRORROGAÇÃO SALÁRIO MATERNIDADE		R\$ (6.573,61)	R\$ (9.191,43)
(-) FGTS		R\$ (1.429.914,86)	R\$ (1.708.944,16)
(-) SENAI		R\$ (18.378,91)	R\$ (31.828,68)
(-) CUSTOS GERAIS DOS SERV.PRESTADOS		R\$ (39.654.458,69)	R\$ (40.013.378,36)
(-) SUB EMPRETEIROS - MAO DE OBRA		R\$ (14.823.533,89)	R\$ (10.764.095,87)
(-) DESPESAS COM VEICULOS		R\$ (327.542,92)	R\$ (296.288,21)
(-) ENERGIA ELETRICA		R\$ (389.411,52)	R\$ (327.487,73)
(-) FRETES E CARRETOS		R\$ (4.907,37)	R\$ (3.860,93)
(-) MATERIAL DE SEGURANCA		R\$ (446.768,52)	R\$ (406.616,43)
(-) DESPESAS COM VIAGENS		R\$ (159.523,03)	R\$ (167.529,21)
(-) ALUGUEIS DE IMOVEIS		R\$ (1.468,79)	R\$ (8.513,81)
(-) DEPRECIACOES		R\$ (1.439.831,75)	R\$ (1.502.197,87)
(-) INDENIZACOES A TERCEIROS		R\$ (423.063,02)	R\$ (3.887.698,45)
(-) BRINDES DONATIVOS E CONTRIBUICOES		R\$ (23.192,47)	R\$ (110.697,86)
(-) MATERIAL DE CONSUMO		R\$ (51.954,46)	R\$ (44.935,69)
(-) MATERIAL DE APLICAO DIRETA		R\$ (3.135.797,74)	R\$ (2.744.629,37)
(-) MATERIAL DE EXPEDIENTE		R\$ (25.826,95)	R\$ (48.460,31)
(-) MANUTENCAO DE MAQ. EQUIPAMENTOS E VE		R\$ (3.218.464,47)	R\$ (3.425.467,46)
(-) GASTOS COM INSTALAÇÃO		R\$ (80.086,95)	R\$ (131.332,73)
(-) ALUGUEIS DE MAQ. EQUIPAMENTOS E VEIC		R\$ (5.151.513,67)	R\$ (5.342.378,03)
(-) SEGUROS		R\$ (39.247,76)	R\$ (13.939,81)
(-) SERVICOS TECNICOS DE TERCEIROS		R\$ (57.160,00)	R\$ (56.265,00)
(-) MATERIAL DE LIMPEZA		R\$ (55.327,05)	R\$ (57.038,42)
(-) COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES		R\$ (4.139.351,40)	R\$ (4.951.698,01)
(-) IMPOSTOS TAXAS E DESPESAS LEGAIS		R\$ (1.259.864,68)	R\$ (1.143.708,29)
(-) COMUNICACOES		R\$ (113.196,17)	R\$ (107.660,45)
(-) AMORTIZACAO		R\$ (154.986,39)	R\$ (155.132,32)
(-) CONSERVACAO DE VEICULOS		R\$ (279.671,14)	R\$ (293.686,73)
(-) UNIFORMES OPERACIONAIS		R\$ (219.446,90)	R\$ (336.231,60)
(-) AGUA E SANEAMENTO		R\$ (40.197,12)	R\$ (36.242,44)
(-) PROJETO EDUCACAO AMBIENTAL		R\$ 0,00	R\$ (21.880,68)
(-) DESPESAS COM VEICULOS - IPVA		R\$ (90.807,94)	R\$ (152.428,23)
(-) SERVICOS DE DESPACHANTE		R\$ (5.468,77)	R\$ (11.793,35)
(-) TRANSPORTE E LOCOMOÇÃO		R\$ (197.416,59)	R\$ (179.123,80)
DEPRECIAÇÕES VIDA UTIL		R\$ 225.997,22	R\$ 181.433,96
AMORTIZAÇÕES VIDA UTIL		R\$ 7,85	R\$ 8,25
CREDITO PIS		R\$ 626.163,15	R\$ 528.098,64
CREDITO COFINS		R\$ 2.884.145,42	R\$ 2.432.462,00
(-) DEPRECIAÇÃO DE ARRENDAMENTOS		R\$ (1.806.000,89)	R\$ (3.093.175,06)
(-) PUBLICIDADE E PROPAGANDA		R\$ (33.775,24)	R\$ (108.638,69)
(-) CORREIOS E TELÉGRAFOS		R\$ (1.199.325,52)	R\$ (107.858,21)
(-) CURSOS E TREINAMENTOS		R\$ (4.270,55)	R\$ (5.740,70)
GASTOS COM DEVOLUÇÃO DE TARIFAS DE LIMPEZA		R\$ (671,63)	R\$ 0,00
(-) REMUNERAÇÃO ASSESSORIAS DE COBRANÇA		R\$ (1.160.173,98)	R\$ (1.204.964,95)
(-) DESPESAS COM INFORMÁTICA		R\$ (36.285,95)	R\$ (28.993,96)
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES		R\$ (4.606,93)	R\$ 0,00
(-) AUTENTICAÇÃO BANCÁRIA DE TARIFAS DE COLETA DE LIXO		R\$ (1.097.758,65)	R\$ (781.149,33)
(-) BENS DE PEQUENO VALOR		R\$ (11.354,53)	R\$ (6.784,80)
(-) ALUGUEIS CPC 06		R\$ 0,00	R\$ 756.538,53
(-) SERVIÇOS DE TERCEIROS		R\$ (1.648.447,66)	R\$ (1.814.230,89)
(-) ALIMENTAÇÃO EVENTUAL		R\$ (33.071,37)	R\$ (31.364,06)
(-) CUSTOS DE CONSTRUÇÃO - CONTRATOS DE CONCESSÃO		R\$ (2.830.918,02)	R\$ (2.669.426,26)
(-) CUSTOS DE CONSTRUÇÃO - CONTRATOS DE CONCESSÃO		R\$ (2.231.869,53)	R\$ (2.070.377,77)
(-) AMORTIZAÇÃO DE CONSTRUÇÃO - CONTRATOS DE CONCESSÃO		R\$ (599.048,49)	R\$ (599.048,49)
(-) DESPESAS		R\$ (13.513.221,84)	R\$ (18.782.060,17)
(-) DESPESAS OPERACIONAIS		R\$ (13.513.221,84)	R\$ (18.782.060,17)
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS		R\$ (11.343.130,49)	R\$ (15.039.399,60)
(-) DESPESAS COM PESSOAL		R\$ (2.306.310,80)	R\$ (3.452.421,59)
(-) PRÓ-LABORE		R\$ (404.004,98)	R\$ (431.102,94)
(-) SALÁRIOS E ORDENADOS		R\$ (954.408,84)	R\$ (2.061.129,38)
(-) INSS		R\$ (395.892,81)	R\$ (426.397,81)
(-) BENEFICIOS SOCIAIS		R\$ (1.315,86)	R\$ (1.423,32)
(-) FÉRIAS		R\$ (158.992,95)	R\$ (127.255,01)
(-) 13º SALÁRIO		R\$ (89.949,08)	R\$ (95.338,28)
(-) VALE ALIMENTAÇÃO		R\$ (184.115,17)	R\$ (201.868,01)
(-) TRANSPORTE FUNCIONÁRIOS		R\$ (2.000,23)	R\$ (4.166,59)
PRORROGAÇÃO SALÁRIO MATERNIDADE		R\$ (3.444,37)	R\$ 0,00
(-) FGTS		R\$ (100.983,85)	R\$ (101.335,12)
(-) SENAI		R\$ (11.202,66)	R\$ (2.405,13)
(-) DESPESAS GERAIS		R\$ (2.102.630,85)	R\$ (8.210.490,23)
(-) ENERGIA ELETRICA		R\$ (11.083,13)	R\$ (6.170,00)
(-) ALUGUEIS DE IMOVEIS		R\$ 0,00	R\$ (1.086,00)
(-) COMUNICAÇÕES		R\$ (14.360,14)	R\$ (13.739,10)
(-) DEPRECIAÇÕES		R\$ (14.608,96)	R\$ (15.825,55)
(-) DESPESAS COM VIAGENS		R\$ (60.570,02)	R\$ (104.193,18)
(-) INDENIZAÇÕES A TERCEIROS		R\$ 0,00	R\$ (160.976,63)
(-) MATERIAL DE EXPEDIENTE		R\$ (30.991,95)	R\$ (33.014,96)
(-) MATERIAL DE LIMPEZA E COZINHA		R\$ (7.489,00)	R\$ (6.489,73)
(-) MATERIAL DE SEGURANCA		R\$ (385,40)	R\$ (142,90)
(-) SERVICOS DE TERCEIROS		R\$ (1.373.408,71)	R\$ (6.012.455,83)
(-) MULTAS INEDUTÍVEIS		R\$ (11.486,82)	R\$ (6.227,21)
(-) HONORARIOS ADVOCATICIOS		R\$ (246.049,87)	R\$ (1.539.532,85)
(-) FRETES E CARRETOS		R\$ (2.119,05)	R\$ (2.486,50)
(-) IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES		R\$ (64.740,00)	R\$ (32.576,11)
(-) DESPESAS COM INFORMÁTICA		R\$ (10.332,81)	R\$ (13.024,89)
(-) PROPAGANDA E PUBLICIDADE		R\$ (7.776,39)	R\$ (46.280,00)
(-) BRINDES DONATIVOS E CONTRIBUÇÕES		R\$ (4.518,69)	R\$ (7.628,74)
(-) SEGUROS		R\$ (107,38)	R\$ (343,45)
(-) BENS DE PEQUENO VALOR		R\$ (1.778,77)	R\$ (254,23)
(-) ALUGUEIS DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS		R\$ (7.582,96)	R\$ (1.785,44)
ALIMENTAÇÃO		R\$ (697,06)	R\$ 0,00
(-) CORREIOS E TELÉGRAFOS		R\$ (163,72)	R\$ (122,90)
(-) CURSOS E TREINAMENTOS		R\$ (97,94)	R\$ (1.870,00)
(-) AMORTIZAÇÃO		R\$ (15.670,30)	R\$ (15.875,94)
(-) GASTOS COM INSTALACOES		R\$ (9.118,70)	R\$ (12.644,28)
(-) DESPESAS INEDUTÍVEIS		R\$ (15.555,97)	R\$ (48.197,89)
(-) EQUIVALENCIA PATRIMONIAL		R\$ (52.276,43)	R\$ (44.388,78)
(-) AGUA E SANEAMENTO		R\$ (1.482,95)	R\$ (1.542,20)
DOAÇÕES PARA INCENTIVOS FISCAIS		R\$ (56.000,00)	R\$ 4.000,00
(-) UNIFORMES ADMINISTRATIVOS		R\$ 0,00	R\$ (467,58)
(-) DEPRECIAÇÕES VIDA UTIL		R\$ (3.289,79)	R\$ (4.517,97)
(-) AMORTIZAÇÕES VIDA UTIL		R\$ (1.170,28)	R\$ (1.508,12)
(-) DEPRECIAÇÃO DE ARRENDAMENTO		R\$ (77.717,66)	R\$ (79.121,27)
(-) TRIBUTARIAS		R\$ (6.439.020,27)	R\$ (2.621.920,98)
(-) IRPJ		R\$ (2.991.461,60)	R\$ (310.819,71)
(-) CSLL		R\$ (1.102.852,65)	R\$ (115.924,01)
(-) IRPJ DIFERIDO		R\$ (1.724.048,57)	R\$ (1.614.100,95)
(-) CSLL DIFERIDO		R\$ (620.657,45)	R\$ (581.076,31)
(-) PROVISÕES PARA PERDAS		R\$ (495.168,57)	R\$ (754.566,80)
(-) PERDAS POR CRÉDITOS INCOBRÁVEIS		R\$ (540.958,65)	R\$ (886.528,38)
(-) PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIA JUDICIAL		R\$ (216.971,21)	R\$ (401.103,98)
REVERSÃO DE RESERVA DE CONTINGÊNCIAS JUDICIAIS		R\$ 257.186,84	R\$ 718.136,26
(-) PERDAS ESPERADAS		R\$ 5.574,45	R\$ (185.070,70)
(-) DESPESAS FINANCEIRAS		R\$ (2.170.091,35)	R\$ (3.742.660,57)
(-) COMISSÕES E DESPESAS BANCÁRIAS		R\$ (34.081,45)	R\$ (57.886,91)
(-) JUROS PAGOS OU INCORRIDOS		R\$ (31.510,86)	R\$ (1.496.078,55)
VARIAÇÃO MONETÁRIA PASSIVA		R\$ 0,00	R\$ 0,00
(-) DESCONTOS CONCEDIDOS		R\$ (2.008.327,60)	R\$ (1.865.854,96)
(-) MULTAS DEDUTÍVEIS		R\$ (543,29)	R\$ (5.308,90)
(-) IMPOSTOS SOBRE OPERAÇÕES FINANCEIRAS		R\$ (10.034,43)	R\$ (99.543,68)
(-) JUROS E DESPESAS SOBRE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		R\$ (85.593,72)	R\$ (217.987,57)
Lucro/Prejuízo		R\$ 16.772.938,45	R\$ 9.130.111,21

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 53.CD.48.42.98.46.13.A0.BF.AD.19.22.E8.4C.C9.7F.7D.1C.2F.F3-1, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO



Entidade:	AMBIENTAL LIMPEZA URBANA E SANEAMENTO LTDA. - SEDE	
Período da Escrituração:	01/01/2022 a 31/12/2022	CNPJ: 03.094.629/0001-36
Número de Ordem do Livro:	85	
Período Selecionado:	01 de Julho de 2022 a 30 de Setembro de 2022	

Descrição	Nota	Saldo anterior	Saldo atual
RECEITAS		R\$ 100.652.948,81	R\$ 110.759.450,98
RECEITA MATRIZ		R\$ 98.862.355,40	R\$ 109.135.051,04
RECEITA DE PRESTACAO DE SERVICOS		R\$ 105.143.455,06	R\$ 115.948.755,12
COLETA DE RESIDUOS		R\$ 98.779.849,85	R\$ 103.049.819,89
COLETA JOINVILLE		R\$ 25.895.061,98	R\$ 25.820.464,01
COLETA BALNEÁRIO CAMBORIÚ		R\$ 18.373.492,29	R\$ 18.373.492,29
SERVIÇOS GERAIS ITAJAI		R\$ 6.436.420,51	R\$ 7.416.682,10
COLETA JARAGUÁ DO SUL		R\$ 4.820.942,20	R\$ 4.702.433,25
COLETA ITAJAÍ		R\$ 7.339.701,52	R\$ 7.373.021,93
COLETA SÃO FRANCISCO DO SUL		R\$ 4.586.395,68	R\$ 4.586.395,65
SANEAMENTO ITAJAI		R\$ 6.658.429,85	R\$ 6.224.069,05
COLETA SAO JOSE		R\$ 9.125.585,59	R\$ 8.801.731,88
SANEAMENTO JOINVILLE		R\$ 2.628.266,58	R\$ 5.913.320,30
COLETA ITAPEMA		R\$ 7.163.427,24	R\$ 7.418.179,39
COLETA INDAIAL		R\$ 1.176.104,01	R\$ 1.442.106,44
COLETA CAMBORIU		R\$ 1.647.191,80	R\$ 1.589.499,06
SANEAMENTO BALNEÁRIO CAMBORIU		R\$ 2.928.830,60	R\$ 3.388.424,54
COLETA FLORIANÓPOLIS - SERVIÇO EMERGENCIAL		R\$ 0,00	R\$ 0,00
RECEITAS DE CONSTRUÇÃO - CONTRATOS DE CONCESSÃO		R\$ 3.493.643,81	R\$ 9.531.298,70
RECEITAS DE CONSTRUÇÃO - CONTRATOS DE CONCESSÃO		R\$ 3.493.643,81	R\$ 9.531.298,70
RECEITAS DECORRENTES DE INVESTIMENTO EM OUTRAS EMPRESAS		R\$ 2.869.961,40	R\$ 3.367.636,53
RECEITA DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL		R\$ 2.869.961,40	R\$ 3.367.636,53
(-) REDUCAO DA RECEITA BRUTA		R\$ (11.435.351,15)	R\$ (10.796.680,87)
(-) IMPOSTOS SOBRE SERVIÇOS		R\$ (11.435.351,15)	R\$ (10.796.680,87)
(-) COFINS		R\$ (6.651.658,39)	R\$ (6.308.814,06)
(-) ISS		R\$ (3.339.718,60)	R\$ (3.118.364,21)
(-) PIS		R\$ (1.443.974,16)	R\$ (1.369.502,60)
RECEITAS FINANCEIRAS		R\$ 5.154.251,49	R\$ 3.982.976,79
GANHOS COM APLICAÇÕES FINANCEIRAS		R\$ 1.707.740,39	R\$ 1.629.725,34
RENDIMENTO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS		R\$ 1.914.989,13	R\$ 1.721.438,35
(-) (-) COFINS SOBRE RENDIMENTO DE APLICAÇÃO FINANCEIRA		R\$ (76.599,57)	R\$ (68.857,54)
(-) (-) PIS SOBRE RENDIMENTO DE APLICAÇÃO FINANCEIRA		R\$ (12.447,43)	R\$ (11.189,35)
(-) (-) IOF S/ APLICAÇÕES FINANCEIRAS		R\$ (118.201,74)	R\$ (11.666,12)
JUROS E DESCONTOS OBTIDOS		R\$ 3.246.800,18	R\$ 2.204.300,66
JUROS RECEBIDOS		R\$ 3.358.817,65	R\$ 2.316.839,55
DESCONTOS OBTIDOS		R\$ 46.328,55	R\$ 15.726,61
VARIAÇÃO MONETÁRIA ATIVA		R\$ 44,38	R\$ 0,00
ATUALIZAÇÃO S/ RECUPERAÇÃO DE IMPOSTOS		R\$ 0,00	R\$ 0,00
(-) (-) COFINS SOBRE RECEITA FINANCEIRA		R\$ (136.249,81)	R\$ (110.335,92)
(-) (-) PIS SOBRE RECEITA FINANCEIRA		R\$ (22.140,59)	R\$ (17.929,58)
GANHO COM MÚTUOS		R\$ 163.080,51	R\$ 9.621,81
RENDIMENTO DE MÚTUOS		R\$ 208.607,12	R\$ 10.364,68
(-) (-) COFINS SOBRE RENDIMENTO DE MÚTUOS		R\$ (8.344,28)	R\$ (414,58)
(-) (-) PIS SOBRE RENDIMENTO DE MÚTUOS		R\$ (1.355,95)	R\$ (67,37)
(-) (-) IOF S/ MÚTUOS		R\$ (35.826,38)	R\$ (260,92)
(-) ARRENDAMENTOS		R\$ (147.864,72)	R\$ (70.574,07)
(-) (-) AVP DE ARRENDAMENTOS		R\$ (147.864,72)	R\$ (70.574,07)
JUROS SOBRE ATIVO FINANCEIRO DE CONCESSÃO		R\$ 184.495,13	R\$ 209.903,05
JUROS SOBRE ATIVO FINANCEIRO DE CONCESSÃO		R\$ 184.495,13	R\$ 209.903,05
OUTRAS RECEITAS		R\$ 1.790.593,41	R\$ 1.624.399,94
OUTRAS RECEITAS		R\$ 1.790.593,41	R\$ 1.624.399,94
OUTRAS RECEITAS		R\$ 1.764.772,25	R\$ 1.478.688,22
RECUPERAÇÃO DE DESPESAS		R\$ 1.939.616,62	R\$ 1.600.853,52
INDENIZAÇÕES RECEBIDAS DE TERCEIROS		R\$ 0,00	R\$ 27.404,99
OUTRAS RECEITAS COM VENDA		R\$ 5.036,00	R\$ 1.150,00
PRECATÓRIOS		R\$ 0,00	R\$ 0,00
RECUPERAÇÃO DE IMPOSTOS		R\$ 0,00	R\$ 0,00
(-) (-) PIS S/ OUTRAS RECEITAS		R\$ (32.086,77)	R\$ (26.885,24)
(-) (-) COFINS S/ OUTRAS RECEITAS		R\$ (147.793,60)	R\$ (123.835,05)
ALIENAÇÃO DE BENS DO ATIVO IMOBILIZADO		R\$ 25.821,16	R\$ 145.711,72
ALIENAÇÃO DE BENS DO ATIVO IMOBILIZADO		R\$ 61.200,00	R\$ 236.000,00
(-) CUSTO COM ALIENAÇÃO DE BENS DO ATIVO IMOBILIZADO		R\$ (47.685,56)	R\$ (69.070,35)
(-) ALIENAÇÃO DE BENS DO ATIVO IMOBILIZADO - VIDA ÚTIL		R\$ 12.306,72	R\$ (21.217,93)
(-) CUSTOS E DESPESAS		R\$ (72.740.777,43)	R\$ (77.599.476,71)
(-) CUSTOS		R\$ (72.740.777,43)	R\$ (77.599.476,71)
(-) CUSTOS DOS SERVICOS PRESTADOS		R\$ (72.740.777,43)	R\$ (77.599.476,71)
(-) CUSTOS COM PESSOAL		R\$ (30.057.972,81)	R\$ (30.440.568,93)
(-) SALÁRIOS E ORDENADOS		R\$ (15.915.983,18)	R\$ (16.069.773,49)
(-) INSS		R\$ (5.365.767,81)	R\$ (5.548.939,70)
(-) BENEFÍCIOS SOCIAIS		R\$ (35.811,83)	R\$ (38.467,30)
(-) FÉRIAS		R\$ (1.727.564,47)	R\$ (1.789.965,95)
(-) 13º SALÁRIO		R\$ (1.329.146,17)	R\$ (1.372.613,28)
(-) INDENIZAÇÕES		R\$ (359.626,45)	R\$ (110.504,53)
(-) VALE ALIMENTAÇÃO		R\$ (3.453.940,85)	R\$ (3.525.960,15)
(-) TRANSPORTE DE FUNCIONÁRIOS		R\$ (120.167,78)	R\$ (235.272,83)
(-) PRORROGAÇÃO SALÁRIO MATERNIDADE		R\$ (9.191,43)	R\$ (11.464,95)
(-) FGTS		R\$ (1.708.944,16)	R\$ (1.704.649,27)
(-) SENAI		R\$ (31.828,68)	R\$ (32.957,48)
(-) CUSTOS GERAIS DOS SERV.PRESTADOS		R\$ (40.013.378,36)	R\$ (41.191.616,05)
(-) SUB EMPRETEIROS - MAO DE OBRA		R\$ (10.764.095,87)	R\$ (11.580.189,20)
(-) DESPESAS COM VEICULOS		R\$ (296.288,21)	R\$ (249.415,80)
(-) ENERGIA ELETRICA		R\$ (327.487,73)	R\$ (223.595,73)
(-) FRETES E CARRETOS		R\$ (3.860,93)	R\$ (22.440,61)
(-) MATERIAL DE SEGURANCA		R\$ (406.616,43)	R\$ (599.367,69)
(-) DESPESAS COM VIAGENS		R\$ (167.529,21)	R\$ (197.948,13)
(-) ALUGUEIS DE IMOVEIS		R\$ (8.513,81)	R\$ (30.330,13)
(-) DEPRECIACOES		R\$ (1.502.197,87)	R\$ (1.452.326,85)
(-) INDENIZACOES A TERCEIROS		R\$ (3.887.698,45)	R\$ (917.111,82)
(-) BRINDES DONATIVOS E CONTRIBUICOES		R\$ (110.697,86)	R\$ (37.461,89)
(-) MATERIAL DE CONSUMO		R\$ (44.935,69)	R\$ (53.113,48)
(-) MATERIAL DE APLICACAO DIRETA		R\$ (2.744.629,37)	R\$ (3.657.155,49)
(-) MATERIAL DE EXPEDIENTE		R\$ (48.460,31)	R\$ (73.693,93)
(-) MANUTENCAO DE MAQ. EQUIPAMENTOS E VE		R\$ (3.425.467,46)	R\$ (3.682.238,18)
(-) GASTOS COM INSTALAÇÃO		R\$ (131.332,73)	R\$ (144.775,02)
(-) ALUGUEIS DE MAQ. EQUIPAMENTOS E VEIC		R\$ (5.342.378,03)	R\$ (6.258.378,90)
(-) SEGUROS		R\$ (13.939,81)	R\$ (74.289,23)
(-) SERVICOS TECNICOS DE TERCEIROS		R\$ (56.265,00)	R\$ (54.675,00)
(-) MATERIAL DE LIMPEZA		R\$ (57.038,42)	R\$ (59.692,99)
(-) COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES		R\$ (4.951.698,01)	R\$ (4.707.885,57)
(-) IMPOSTOS TAXAS E DESPESAS LEGAIS		R\$ (1.143.708,29)	R\$ (1.870.918,16)
(-) COMUNICACOES		R\$ (107.660,45)	R\$ (113.787,03)
(-) AMORTIZACAO		R\$ (155.132,32)	R\$ (155.500,59)
(-) CONSERVACAO DE VEICULOS		R\$ (293.686,73)	R\$ (288.479,12)
(-) UNIFORMES OPERACIONAIS		R\$ (336.231,60)	R\$ (465.599,81)
(-) AGUA E SANEAMENTO		R\$ (36.242,44)	R\$ (43.826,52)
(-) PROJETO EDUCACAO AMBIENTAL		R\$ (21.880,68)	R\$ (21.880,68)
(-) DESPESAS COM VEICULOS - IPVA		R\$ (152.428,23)	R\$ (212.659,28)
(-) SERVICOS DE DESPACHANTE		R\$ (11.793,35)	R\$ (3.941,68)
(-) TRANSPORTE E LOCOMOÇÃO		R\$ (179.123,80)	R\$ (244.834,12)
(-) DEPRECIAÇÕES VIDA UTIL		R\$ 181.433,96	R\$ (47.138,18)
AMORTIZAÇÕES VIDA UTIL		R\$ 8,25	R\$ 8,25
CREDITO PIS		R\$ 528.098,64	R\$ 496.825,17
CREDITO COFINS		R\$ 2.432.462,00	R\$ 2.288.399,43
(-) DEPRECIÇÃO DE ARRENDAMENTOS		R\$ (3.093.175,06)	R\$ (2.519.259,49)
(-) PUBLICIDADE E PROPAGANDA		R\$ (108.638,69)	R\$ (42.528,39)
(-) CORREIOS E TELÉGRAFOS		R\$ (107.858,21)	R\$ (25.998,58)
(-) CURSOS E TREINAMENTOS		R\$ (5.740,70)	R\$ (38.094,53)
GASTOS COM DEVOLUÇÃO DE TARIFAS DE LIMPEZA		R\$ 0,00	R\$ 0,00
(-) REMUNERAÇÃO ASSESSORIAS DE COBRANÇA		R\$ (1.204.964,95)	R\$ (1.108.514,63)
(-) DESPESAS COM INFORMÁTICA		R\$ (28.993,96)	R\$ (48.962,99)
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES		R\$ 0,00	R\$ 0,00
(-) AUTENTICAÇÃO BANCÁRIA DE TARIFAS DE COLETA DE LIXO		R\$ (781.149,33)	R\$ (799.264,80)
(-) BENS DE PEQUENO VALOR		R\$ (6.784,80)	R\$ (31.193,52)
(-) ALUGUEIS CPC 06		R\$ 756.538,53	R\$ 0,00
(-) SERVIÇOS DE TERCEIROS		R\$ (1.814.230,89)	R\$ (1.784.373,50)
(-) ALIMENTAÇÃO EVENTUAL		R\$ (31.364,06)	R\$ (34.007,66)
(-) CUSTOS DE CONSTRUÇÃO - CONTRATOS DE CONCESSÃO		R\$ (2.669.426,26)	R\$ (5.967.291,73)
(-) CUSTOS DE CONSTRUÇÃO - CONTRATOS DE CONCESSÃO		R\$ (2.070.377,77)	R\$ (5.368.243,24)
(-) AMORTIZAÇÃO DE CONSTRUÇÃO - CONTRATOS DE CONCESSÃO		R\$ (599.048,49)	R\$ (599.048,49)
(-) DESPESAS		R\$ (18.782.060,17)	R\$ (18.547.757,84)
(-) DESPESAS OPERACIONAIS		R\$ (18.782.060,17)	R\$ (18.547.757,84)
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS		R\$ (15.039.399,60)	R\$ (14.112.328,79)
(-) DESPESAS COM PESSOAL		R\$ (3.452.421,59)	R\$ (2.682.085,31)
(-) PRÓ-LABORE		R\$ (431.102,94)	R\$ (431.102,94)
(-) SALÁRIOS E ORDENADOS		R\$ (2.061.129,38)	R\$ (1.164.185,52)
(-) INSS		R\$ (426.397,81)	R\$ (464.370,16)
(-) BENEFÍCIOS SOCIAIS		R\$ (1.423,32)	R\$ (1.487,54)
(-) FÉRIAS		R\$ (127.255,01)	R\$ (145.494,41)
(-) 13º SALÁRIO		R\$ (95.338,28)	R\$ (103.579,53)
(-) VALE ALIMENTAÇÃO		R\$ (201.868,01)	R\$ (222.837,45)
(-) TRANSPORTE FUNCIONÁRIOS		R\$ (4.166,59)	R\$ (8.829,26)
PRORROGAÇÃO SALÁRIO MATERNIDADE		R\$ 0,00	R\$ 0,00
(-) FGTS		R\$ (101.335,12)	R\$ (137.751,51)
(-) SENAI		R\$ (2.405,13)	R\$ (2.446,99)
(-) DESPESAS GERAIS		R\$ (8.210.490,23)	R\$ (4.675.281,79)
(-) ENERGIA ELETRICA		R\$ (6.170,00)	R\$ (8.775,41)
ALUGUEIS DE IMOVEIS		R\$ (1.086,00)	R\$ 0,00
(-) COMUNICAÇÕES		R\$ (13.739,10)	R\$ (15.785,33)
(-) DEPRECIAÇÕES		R\$ (15.825,55)	R\$ (15.715,41)
(-) DESPESAS COM VIAGENS		R\$ (104.193,18)	R\$ (91.070,16)
INDENIZAÇÕES A TERCEIROS		R\$ (160.976,63)	R\$ 0,00
(-) MATERIAL DE EXPEDIENTE		R\$ (33.014,96)	R\$ (45.051,21)
(-) MATERIAL DE LIMPEZA E COZINHA		R\$ (6.489,73)	R\$ (6.927,59)
(-) MATERIAL DE SEGURANCA		R\$ (142,90)	R\$ (124,51)
(-) SERVICOS DE TERCEIROS		R\$ (6.012.455,83)	R\$ (2.631.950,69)
(-) MULTAS INDEDUTÍVEIS		R\$ (6.227,21)	R\$ (5.560,27)
(-) HONORARIOS ADVOCATICIOS		R\$ (1.539.532,85)	R\$ (1.126.649,24)
(-) FRETES E CARRETOS		R\$ (2.486,50)	R\$ (2.221,00)
(-) IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES		R\$ (32.576,11)	R\$ (35.417,70)
(-) DESPESAS COM INFORMÁTICA		R\$ (13.024,89)	R\$ (73.882,07)
(-) PROPAGANDA E PUBLICIDADE		R\$ (46.280,00)	R\$ (27.820,00)
(-) BRINDES DONATIVOS E CONTRIBUÇÕES		R\$ (7.628,74)	R\$ (12.596,34)
SEGUROS		R\$ (343,45)	R\$ 0,00
(-) BENS DE PEQUENO VALOR		R\$ (254,23)	R\$ (109,77)
(-) ALUGUEIS DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS		R\$ (1.785,44)	R\$ (1.345,47)
(-) ALIMENTAÇÃO		R\$ 0,00	R\$ (168,00)
(-) CORREIOS E TELÉGRAFOS		R\$ (122,90)	R\$ (92,82)
(-) CURSOS E TREINAMENTOS		R\$ (1.870,00)	R\$ (27.947,99)
(-) AMORTIZAÇÃO		R\$ (15.875,94)	R\$ (15.909,04)
(-) GASTOS COM INSTALACOES		R\$ (12.644,28)	R\$ (13.821,87)
(-) DESPESAS INDEDUTÍVEIS		R\$ (48.197,89)	R\$ (30.920,33)
(-) EQUIVALENCIA PATRIMONIAL		R\$ (44.388,78)	R\$ (361.149,26)
(-) AGUA E SANEAMENTO		R\$ (1.542,20)	R\$ (1.669,41)
(-) DOAÇÕES PARA INCENTIVOS FISCAIS		R\$ 4.000,00	R\$ (36.000,00)
(-) UNIFORMES ADMINISTRATIVOS		R\$ (467,58)	R\$ (7.385,88)
(-) DEPRECIAÇÕES VIDA UTIL		R\$ (4.517,97)	R\$ (4.828,79)
(-) AMORTIZAÇÕES VIDA UTIL		R\$ (1.508,12)	R\$ (1.011,45)
(-) DEPRECIÇÃO DE ARRENDAMENTO		R\$ (79.121,27)	R\$ (74.474,78)
(-) TRIBUTARIAS		R\$ (2.621.920,98)	R\$ (5.610.403,33)
(-) IRPJ		R\$ (310.819,71)	R\$ (2.400.727,26)
(-) CSLL		R\$ (115.924,01)	R\$ (883.509,20)
(-) IRPJ DIFERIDO		R\$ (1.614.100,95)	R\$ (1.710.430,06)
(-) CSLL DIFERIDO		R\$ (581.076,31)	R\$ (615.736,81)
(-) PROVISÕES PARA PERDAS		R\$ (754.566,80)	R\$ (1.144.558,36)
(-) PERDAS POR CRÉDITOS INCOBRÁVEIS		R\$ (886.528,38)	R\$ (847.175,88)
(-) PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIA JUDICIAL		R\$ (401.103,98)	R\$ (852.007,45)
REVERSÃO DE RESERVA DE CONTINGÊNCIAS JUDICIAIS		R\$ 718.136,26	R\$ 611.595,28
(-) PERDAS ESPERADAS		R\$ (185.070,70)	R\$ (56.970,31)
(-) DESPESAS FINANCEIRAS		R\$ (3.742.660,57)	R\$ (4.435.429,05)
(-) COMISSÕES E DESPESAS BANCÁRIAS		R\$ (57.886,91)	R\$ (29.231,23)
(-) JUROS PAGOS OU INCORRIDOS		R\$ (1.496.078,55)	R\$ (2.394.784,58)
VARIAÇÃO MONETÁRIA PASSIVA		R\$ 0,00	R\$ 0,00
(-) DESCONTOS CONCEDIDOS		R\$ (1.865.854,96)	R\$ (1.716.860,86)
(-) MULTAS DEDUTÍVEIS		R\$ (5.308,90)	R\$ (7.540,18)
(-) IMPOSTOS SOBRE OPERAÇÕES FINANCEIRAS		R\$ (99.543,68)	R\$ (255,15)
(-) JUROS E DESPESAS SOBRE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		R\$ (217.987,57)	R\$ (286.757,05)
Lucro/Prejuízo		R\$ 9.130.111,21	R\$ 14.612.216,43

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 53.CD.48.42.98.46.13.A0.BF.AD.19.22.E8.4C.C9.7F.7D.1C.2F.F3-1, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO



Entidade:	AMBIENTAL LIMPEZA URBANA E SANEAMENTO LTDA. - SEDE		
Período da Escrituração:	01/01/2022 a 31/12/2022	CNPJ:	03.094.629/0001-36
Número de Ordem do Livro:	85		
Período Selecionado:	01 de Outubro de 2022 a 31 de Dezembro de 2022		

Descrição	Nota	Saldo anterior	Saldo atual
RECEITAS		R\$ 110.759.450,98	R\$ 144.163.596,98
RECEITA MATRIZ		R\$ 109.135.051,04	R\$ 142.243.838,65
RECEITA DE PRESTAÇÃO DE SERVICOS		R\$ 115.948.755,12	R\$ 152.730.550,54
COLETA DE RESIDUOS		R\$ 103.049.819,89	R\$ 110.758.154,37
COLETA JOINVILLE		R\$ 25.820.464,01	R\$ 26.285.765,04
COLETA BALNEÁRIO CAMBORIÚ		R\$ 18.373.492,29	R\$ 18.674.796,64
SERVIÇOS GERAIS ITAJAI		R\$ 7.416.682,10	R\$ 7.705.937,93
COLETA JARAGUÁ DO SUL		R\$ 4.702.433,25	R\$ 5.148.020,93
COLETA ITAJAÍ		R\$ 7.373.021,93	R\$ 7.439.662,73
COLETA SÃO FRANCISCO DO SUL		R\$ 4.586.395,65	R\$ 4.756.511,26
SANEAMENTO ITAJAI		R\$ 6.224.069,05	R\$ 6.031.179,26
COLETA SAO JOSE		R\$ 8.801.731,88	R\$ 9.411.281,40
SANEAMENTO JOINVILLE		R\$ 5.913.320,30	R\$ 10.353.666,26
COLETA ITAPEMA		R\$ 7.442.179,39	R\$ 8.343.713,00
COLETA IDAIAL		R\$ 1.418.106,44	R\$ 1.352.723,17
COLETA CAMBORIU		R\$ 1.589.499,06	R\$ 1.694.180,40
SANEAMENTO BALNEÁRIO CAMBORIU		R\$ 3.388.424,54	R\$ 3.560.716,35
COLETA FLORIANÓPOLIS - SERVIÇO EMERGENCIAL		R\$ 0,00	R\$ 0,00
RECEITAS DE CONSTRUÇÃO - CONTRATOS DE CONCESSÃO		R\$ 9.531.298,70	R\$ 38.061.746,81
RECEITAS DE CONSTRUÇÃO - CONTRATOS DE CONCESSÃO		R\$ 9.531.298,70	R\$ 38.061.746,81
RECEITAS DECORRENTES DE INVESTIMENTO EM OUTRAS EMPRESAS		R\$ 3.367.636,53	R\$ 3.910.649,36
RECEITA DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL		R\$ 3.367.636,53	R\$ 3.910.649,36
(-) REDUCAO DA RECEITA BRUTA		R\$ (10.796.680,87)	R\$ (16.463.667,43)
(-) IMPOSTOS SOBRE SERVIÇOS		R\$ (10.796.680,87)	R\$ (16.463.667,43)
(-) COFINS		R\$ (6.308.814,06)	R\$ (9.452.789,77)
(-) ISS		R\$ (3.118.364,21)	R\$ (4.958.992,63)
(-) PIS		R\$ (1.369.502,60)	R\$ (2.051.885,03)
RECEITAS FINANCEIRAS		R\$ 3.982.976,79	R\$ 5.976.955,54
GANHOS COM APLICAÇÕES FINANCEIRAS		R\$ 1.629.725,34	R\$ 729.867,67
RENDIMENTO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS		R\$ 1.721.438,35	R\$ 848.912,10
(-) (-) COFINS SOBRE RENDIMENTO DE APLICAÇÃO FINANCEIRA		R\$ (68.857,54)	R\$ (33.956,45)
(-) (-) PIS SOBRE RENDIMENTO DE APLICAÇÃO FINANCEIRA		R\$ (11.189,35)	R\$ (5.517,97)
(-) (-) IOF S/ APLICAÇÕES FINANCEIRAS		R\$ (11.666,12)	R\$ (79.570,01)
JUROS E DESCONTOS OBTIDOS		R\$ 2.204.300,66	R\$ 4.978.942,43
JUROS RECEBIDOS		R\$ 2.316.839,55	R\$ 4.897.658,15
DESCONTOS OBTIDOS		R\$ 15.726,61	R\$ 4.719,08
VARIAÇÃO MONETÁRIA ATIVA		R\$ 0,00	R\$ 0,00
ATUALIZAÇÃO S/ RECUPERAÇÃO DE IMPOSTOS		R\$ 0,00	R\$ 359.537,83
(-) (-) COFINS SOBRE RECEITA FINANCEIRA		R\$ (110.335,92)	R\$ (243.417,31)
(-) (-) PIS SOBRE RECEITA FINANCEIRA		R\$ (17.929,58)	R\$ (39.555,32)
GANHO COM MÚTUOS		R\$ 9.621,81	R\$ 42.168,70
RENDIMENTO DE MÚTUOS		R\$ 10.364,68	R\$ 65.098,38
(-) (-) COFINS SOBRE RENDIMENTO DE MÚTUOS		R\$ (414,58)	R\$ (2.603,94)
(-) (-) PIS SOBRE RENDIMENTO DE MÚTUOS		R\$ (67,37)	R\$ (423,16)
(-) (-) IOF S/ MÚTUOS		R\$ (260,92)	R\$ (19.902,58)
(-) ARRENDAMENTOS		R\$ (70.574,07)	R\$ (157.019,41)
(-) (-) AVP DE ARRENDAMENTOS		R\$ (70.574,07)	R\$ (157.019,41)
JUROS SOBRE ATIVO FINANCEIRO DE CONCESSÃO		R\$ 209.903,05	R\$ 382.996,15
JUROS SOBRE ATIVO FINANCEIRO DE CONCESSÃO		R\$ 209.903,05	R\$ 382.996,15
OUTRAS RECEITAS		R\$ 1.624.399,94	R\$ 1.919.758,33
OUTRAS RECEITAS		R\$ 1.624.399,94	R\$ 1.919.758,33
OUTRAS RECEITAS		R\$ 1.478.688,22	R\$ 1.450.337,06
RECUPERAÇÃO DE DESPESAS		R\$ 1.600.853,52	R\$ 1.894.725,33
INDENIZAÇÕES RECEBIDAS DE TERCEIROS		R\$ 27.404,99	R\$ 0,00
OUTRAS RECEITAS COM VENDA		R\$ 1.150,00	R\$ 10.296,00
PRECATÓRIOS		R\$ 0,00	R\$ 0,00
RECUPERAÇÃO DE IMPOSTOS		R\$ 0,00	R\$ 0,00
(-) (-) PIS S/ OUTRAS RECEITAS		R\$ (26.885,24)	R\$ (81.105,84)
(-) (-) COFINS S/ OUTRAS RECEITAS		R\$ (123.835,05)	R\$ (373.578,43)
ALIENAÇÃO DE BENS DO ATIVO IMOBILIZADO		R\$ 145.711,72	R\$ 469.421,27
ALIENAÇÃO DE BENS DO ATIVO IMOBILIZADO		R\$ 236.000,00	R\$ 928.450,00
(-) CUSTO COM ALIENAÇÃO DE BENS DO ATIVO IMOBILIZADO		R\$ (69.070,35)	R\$ (180.111,23)
(-) ALIENAÇÃO DE BENS DO ATIVO IMOBILIZADO - VIDA ÚTIL		R\$ (21.217,93)	R\$ (278.917,50)
(-) CUSTOS E DESPESAS		R\$ (77.599.476,71)	R\$ (106.095.308,45)
(-) CUSTOS		R\$ (77.599.476,71)	R\$ (106.095.308,45)
(-) CUSTOS DOS SERVICOS PRESTADOS		R\$ (77.599.476,71)	R\$ (106.095.308,45)
(-) CUSTOS COM PESSOAL		R\$ (30.440.568,93)	R\$ (31.913.764,80)
(-) SALÁRIOS E ORDENADOS		R\$ (16.069.773,49)	R\$ (17.101.239,94)
(-) INSS		R\$ (5.548.939,70)	R\$ (5.907.161,19)
(-) BENEFÍCIOS SOCIAIS		R\$ (38.467,30)	R\$ (39.057,80)
(-) FÉRIAS		R\$ (1.789.965,95)	R\$ (1.893.972,88)
(-) 13º SALÁRIO		R\$ (1.372.613,28)	R\$ (1.429.616,43)
INDENIZAÇÕES		R\$ (110.504,53)	R\$ 4.191,39
(-) VALE ALIMENTAÇÃO		R\$ (3.525.960,15)	R\$ (3.630.858,56)
(-) TRANSPORTE DE FUNCIONÁRIOS		R\$ (235.272,83)	R\$ (160.305,88)
(-) PRORROGAÇÃO SALÁRIO MATERNIDADE		R\$ (11.464,95)	R\$ (3.289,10)
(-) FGTS		R\$ (1.704.649,27)	R\$ (1.718.286,16)
(-) SENAI		R\$ (32.957,48)	R\$ (34.168,25)
(-) CUSTOS GERAIS DOS SERV.PRESTADOS		R\$ (41.191.616,05)	R\$ (48.219.719,24)
(-) SUB EMPRETEIROS - MAO DE OBRA		R\$ (11.580.189,20)	R\$ (14.421.558,86)
(-) DESPESAS COM VEICULOS		R\$ (249.415,80)	R\$ (344.187,62)
(-) ENERGIA ELETRICA		R\$ (223.595,73)	R\$ (239.231,55)
(-) FRETES E CARRETOS		R\$ (22.440,61)	R\$ (15.543,23)
(-) MATERIAL DE SEGURANCA		R\$ (599.367,69)	R\$ (778.443,33)
(-) DESPESAS COM VIAGENS		R\$ (197.948,13)	R\$ (217.368,71)
(-) ALUGUEIS DE IMOVEIS		R\$ (30.330,13)	R\$ (16.483,38)
(-) DEPRECIACOES		R\$ (1.452.326,85)	R\$ (1.249.052,57)
(-) INDENIZACOES A TERCEIROS		R\$ (917.111,82)	R\$ (637.418,93)
(-) BRINDES DONATIVOS E CONTRIBUICOES		R\$ (37.461,89)	R\$ (109.955,86)
(-) MATERIAL DE CONSUMO		R\$ (53.113,48)	R\$ (54.477,93)
(-) MATERIAL DE APLICACAO DIRETA		R\$ (3.657.155,49)	R\$ (6.388.951,23)
(-) MATERIAL DE EXPEDIENTE		R\$ (73.693,93)	R\$ (62.089,55)
(-) MANUTENCAO DE MAQ. EQUIPAMENTOS E VE		R\$ (3.682.238,18)	R\$ (3.686.666,71)
(-) GASTOS COM INSTALAÇÃO		R\$ (144.775,02)	R\$ (164.984,00)
(-) ALUGUEIS DE MAQ. EQUIPAMENTOS E VEIC		R\$ (6.258.378,90)	R\$ (10.331.486,70)
(-) SEGUROS		R\$ (74.289,23)	R\$ (63.367,74)
(-) SERVICOS TECNICOS DE TERCEIROS		R\$ (54.675,00)	R\$ (68.682,50)
(-) MATERIAL DE LIMPEZA		R\$ (59.692,99)	R\$ (60.854,41)
(-) COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES		R\$ (4.707.885,57)	R\$ (4.737.594,30)
(-) IMPOSTOS TAXAS E DESPESAS LEGAIS		R\$ (1.870.918,16)	R\$ (1.205.581,96)
(-) COMUNICACOES		R\$ (113.787,03)	R\$ (99.747,03)
(-) AMORTIZACAO		R\$ (155.500,59)	R\$ (106.577,99)
(-) CONSERVACAO DE VEICULOS		R\$ (288.479,12)	R\$ (286.241,90)
(-) UNIFORMES OPERACIONAIS		R\$ (465.599,81)	R\$ (471.394,15)
(-) AGUA E SANEAMENTO		R\$ (43.826,52)	R\$ (49.584,76)
(-) PROJETO EDUCACAO AMBIENTAL		R\$ (21.880,68)	R\$ (7.293,56)
(-) DESPESAS COM VEICULOS - IPVA		R\$ (212.659,28)	R\$ (5.656,06)
(-) SERVICOS DE DESPACHANTE		R\$ (3.941,68)	R\$ (9.204,77)
(-) TRANSPORTE E LOCOMOÇÃO		R\$ (244.834,12)	R\$ (242.808,28)
(-) DEPRECIAÇÕES VIDA UTIL		R\$ (47.138,18)	R\$ (363.069,18)
(-) AMORTIZAÇÕES VIDA UTIL		R\$ 8,25	R\$ (398,06)
CREDITO PIS		R\$ 496.825,17	R\$ 524.060,35
CREDITO COFINS		R\$ 2.288.399,43	R\$ 2.413.853,74
(-) DEPRECIAÇÃO DE ARRENDAMENTOS		R\$ (2.519.259,49)	R\$ (629.720,86)
(-) PUBLICIDADE E PROPAGANDA		R\$ (42.528,39)	R\$ (46.762,27)
(-) CORREIOS E TELÉGRAFOS		R\$ (25.998,58)	R\$ (57.980,56)
(-) CURSOS E TREINAMENTOS		R\$ (38.094,53)	R\$ (6.301,95)
GASTOS COM DEVOLUÇÃO DE TARIFAS DE LIMPEZA		R\$ 0,00	R\$ 0,00
(-) REMUNERAÇÃO ASSESSORIAS DE COBRANÇA		R\$ (1.108.514,63)	R\$ (1.153.776,83)
(-) DESPESAS COM INFORMÁTICA		R\$ (48.962,99)	R\$ (48.480,11)
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES		R\$ 0,00	R\$ 0,00
(-) AUTENTICAÇÃO BANCÁRIA DE TARIFAS DE COLETA DE LIXO		R\$ (799.264,80)	R\$ (774.030,91)
(-) BENS DE PEQUENO VALOR		R\$ (31.193,52)	R\$ (28.645,54)
(-) ALUGUEIS CPC 06		R\$ 0,00	R\$ 158.072,27
(-) SERVIÇOS DE TERCEIROS		R\$ (1.784.373,50)	R\$ (2.021.195,67)
(-) ALIMENTAÇÃO EVENTUAL		R\$ (34.007,66)	R\$ (52.854,09)
(-) CUSTOS DE CONSTRUÇÃO - CONTRATOS DE CONCESSÃO		R\$ (5.967.291,73)	R\$ (25.961.824,41)
(-) CUSTOS DE CONSTRUÇÃO - CONTRATOS DE CONCESSÃO		R\$ (5.368.243,24)	R\$ (25.362.775,92)
(-) AMORTIZAÇÃO DE CONSTRUÇÃO - CONTRATOS DE CONCESSÃO		R\$ (599.048,49)	R\$ (599.048,49)
(-) DESPESAS		R\$ (18.547.757,84)	R\$ (29.347.704,87)
(-) DESPESAS OPERACIONAIS		R\$ (18.547.757,84)	R\$ (29.347.704,87)
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS		R\$ (14.112.328,79)	R\$ (24.711.505,90)
(-) DESPESAS COM PESSOAL		R\$ (2.682.085,31)	R\$ (2.747.636,88)
(-) PRÓ-LABORE		R\$ (431.102,94)	R\$ (431.102,94)
(-) SALÁRIOS E ORDENADOS		R\$ (1.164.185,52)	R\$ (1.279.791,08)
(-) INSS		R\$ (464.370,16)	R\$ (460.416,91)
(-) BENEFÍCIOS SOCIAIS		R\$ (1.487,54)	R\$ (1.509,23)
(-) FÉRIAS		R\$ (145.494,41)	R\$ (132.729,08)
(-) 13º SALÁRIO		R\$ (103.579,53)	R\$ (101.439,64)
(-) VALE ALIMENTAÇÃO		R\$ (222.837,45)	R\$ (219.528,09)
(-) TRANSPORTE FUNCIONÁRIOS		R\$ (8.829,26)	R\$ (3.413,93)
(-) PRORROGAÇÃO SALÁRIO MATERNIDADE		R\$ 0,00	R\$ (2.162,36)
(-) FGTS		R\$ (137.751,51)	R\$ (113.042,20)
(-) SENAI		R\$ (2.446,99)	R\$ (2.501,42)
(-) DESPESAS GERAIS		R\$ (4.675.281,79)	R\$ (14.123.660,60)
(-) ENERGIA ELETRICA		R\$ (8.775,41)	R\$ (8.858,61)
(-) ALUGUEIS DE IMOVEIS		R\$ 0,00	R\$ (4.427,42)
(-) COMUNICAÇÕES		R\$ (15.785,33)	R\$ (14.506,63)
(-) DEPRECIAÇÕES		R\$ (15.715,41)	R\$ (19.447,93)
(-) DESPESAS COM VIAGENS		R\$ (91.070,16)	R\$ (86.197,42)
(-) INDENIZAÇÕES A TERCEIROS		R\$ 0,00	R\$ (1.788,00)
(-) MATERIAL DE EXPEDIENTE		R\$ (45.051,21)	R\$ (51.735,80)
(-) MATERIAL DE LIMPEZA E COZINHA		R\$ (6.927,59)	R\$ (8.405,05)
(-) MATERIAL DE SEGURANCA		R\$ (124,51)	R\$ (46,83)
(-) SERVICOS DE TERCEIROS		R\$ (2.631.950,69)	R\$ (2.378.398,00)
(-) MULTAS INDEDUTÍVEIS		R\$ (5.560,27)	R\$ (200.330,41)
(-) HONORARIOS ADVOCATICIOS		R\$ (1.126.649,24)	R\$ (488.630,28)
(-) FRETES E CARRETOS		R\$ (2.221,00)	R\$ (2.654,61)
(-) IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES		R\$ (35.417,70)	R\$ (187.588,55)
(-) DESPESAS COM INFORMÁTICA		R\$ (73.882,07)	R\$ (112.360,21)
(-) PROPAGANDA E PUBLICIDADE		R\$ (27.220,00)	R\$ (12.000,00)
(-) BRINDES DONATIVOS E CONTRIBUIÇÕES		R\$ (12.596,34)	R\$ (15.622,49)
(-) SEGUROS		R\$ 0,00	R\$ (896,63)
(-) BENS DE PEQUENO VALOR		R\$ (109,77)	R\$ (54,86)
(-) ALUGUEIS DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS		R\$ (1.345,47)	R\$ (1.670,74)
ALIMENTAÇÃO		R\$ (168,00)	R\$ 0,00
(-) CORREIOS E TELÉGRAFOS		R\$ (92,82)	R\$ (123,53)
(-) CURSOS E TREINAMENTOS		R\$ (27.447,99)	R\$ (15.652,60)
(-) AMORTIZAÇÃO		R\$ (15.909,04)	R\$ (16.134,76)
(-) GASTOS COM INSTALACOES		R\$ (13.821,87)	R\$ (8.647,90)
(-) DESPESAS INDEDUTÍVEIS		R\$ (30.920,33)	R\$ (235.122,00)
(-) EQUIVALENCIA PATRIMONIAL		R\$ (361.149,26)	R\$ (83.227,81)
(-) AGUA E SANEAMENTO		R\$ (1.669,41)	R\$ (1.647,65)
(-) DOAÇÕES PARA INCENTIVOS FISCAIS		R\$ (36.000,00)	R\$ (45.000,00)
(-) UNIFORMES ADMINISTRATIVOS		R\$ (7.385,88)	R\$ (7.299,72)
(-) DEPRECIAÇÕES VIDA UTIL		R\$ (4.828,79)	R\$ (4.597,82)
(-) AMORTIZAÇÕES VIDA UTIL		R\$ (1.011,45)	R\$ (445,75)
(-) DEPRECIAÇÃO DE ARRENDAMENTO		R\$ (74.474,78)	R\$ (101.279,47)
(-) AMORTIZAÇÃO MAIS VALIA		R\$ 0,00	R\$ (7.439.395,66)
(-) DEPRECIAÇÃO MAIS VALIA		R\$ 0,00	R\$ (2.569.465,46)
(-) TRIBUTARIAS		R\$ (5.610.403,33)	R\$ (4.510.745,38)
(-) IRPJ		R\$ (2.400.727,26)	R\$ (2.593.076,10)
(-) CSLL		R\$ (883.509,20)	R\$ (953.830,01)
(-) IRPJ DIFERIDO		R\$ (1.710.430,06)	R\$ (708.692,08)
(-) CSLL DIFERIDO		R\$ (615.736,81)	R\$ (255.147,19)
(-) PROVISÕES PARA PERDAS		R\$ (1.144.558,36)	R\$ (3.329.463,04)
(-) PERDAS POR CRÉDITOS INCOBRÁVEIS		R\$ (847.175,88)	R\$ (3.360.866,64)
(-) PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIA JUDICIAL		R\$ (852.007,45)	R\$ (379.870,08)
REVERSÃO DE RESERVA DE CONTINGÊNCIAS JUDICIAIS		R\$ 611.595,28	R\$ 499.895,25
(-) PERDAS ESPERADAS		R\$ (56.970,31)	R\$ (88.621,57)
(-) DESPESAS FINANCEIRAS		R\$ (4.435.429,05)	R\$ (4.636.198,97)
(-) COMISSÕES E DESPESAS BANCÁRIAS		R\$ (29.231,23)	R\$ (41.887,51)
(-) JUROS PAGOS OU INCORRIDOS		R\$ (2.394.784,58)	R\$ (2.399.776,94)
VARIAÇÃO MONETÁRIA PASSIVA		R\$ 0,00	R\$ 0,00
(-) DESCONTOS CONCEDIDOS		R\$ (1.716.860,86)	R\$ (1.934.973,42)
(-) MULTAS DEDUTÍVEIS		R\$ (7.540,18)	R\$ (18,89)
(-) IMPOSTOS SOBRE OPERAÇÕES FINANCEIRAS		R\$ (255,15)	R\$ (279,05)
(-) JUROS E DESPESAS SOBRE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		R\$ (286.757,05)	R\$ (259.263,16)
Lucro/Prejuízo		R\$ 14.612.216,43	R\$ 8.720.583,66

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 53.CD.48.42.98.46.13.A0.BF.AD.19.22.E8.4C.C9.7F.7D.1C.2F.F3-1, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped



http://assinador.pscs.com.br/assinadorweb/autenticacao?chave1=CS0hguYo715FXN0sB85ZtQ&chave2=Ug8cwwspH_-ckGj5CvUIRA
ASSINADO DIGITALMENTE POR: 08113825916-ANA PAULA XAVIER|01754600948-UGINO NOLLI JUNIOR

Ambiental Limpeza Urbana e Saneamento Ltda.

Demonstrações Financeiras Individuais e
Consolidadas Referente ao Exercício de
31 de Dezembro de 2022



Junta Comercial do Estado de Santa Catarina

Certifico o Registro em 13/07/2023 Data dos Efeitos 13/07/2023

Arquivamento 20238951960 Protocolo 238951960 de 11/07/2023 NIRE 42202664761

Nome da empresa AMBIENTAL LIMPEZA URBANA E SANEAMENTO LTDA

Este documento pode ser verificado em <http://regin.jucesc.sc.gov.br/autenticacaoDocumentos/autenticacao.aspx>

Chancela 78039179798582

Esta cópia foi autenticada digitalmente e assinada em 13/07/2023 LUCIANO LEITE KOWALSKI - Secretário-Geral

13/07/2023





Junta Comercial do Estado de Santa Catarina

Certifico o Registro em 13/07/2023 Data dos Efeitos 13/07/2023

Arquivamento 20238951960 Protocolo 238951960 de 11/07/2023 NIRE 42202664761

Nome da empresa AMBIENTAL LIMPEZA URBANA E SANEAMENTO LTDA

Este documento pode ser verificado em <http://regin.jucesc.sc.gov.br/autenticacaoDocumentos/autenticacao.aspx>

Chancela 78039179798582

Esta cópia foi autenticada digitalmente e assinada em 13/07/2023 LUCIANO LEITE KOWALSKI - Secretário-Geral

AMBIENTAL LIMPEZA URBANA E SANEAMENTO LTDA - CNPJ: 03.094.629/0001-36

BAIXADOS PATRIMONIAIS

EXERCÍCIOS FIMDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022, 2021 E 1 DE JANEIRO DE 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Demonstração do Resultado e do Lucro (em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)										
ATIVO	Nota Explicativa	Controladora		Consolidado		Nota Explicativa	Controladora		Consolidado	
		31/12/2022 (representado)	01/01/2021 (representado)	31/12/2022 (representado)	01/01/2021 (representado)		31/12/2022 (representado)	01/01/2021 (representado)		
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO										
Circulante										

DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Nota Explicativa	Controladora		Consolidado	
		31/12/2022	31/12/2021 (reapresentado)	31/12/2022	31/12/2021 (reapresentado)
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	28	417.048	297.934	480.593	297.934
Custo dos Produtos e Mercadorias Vendidas e Serviços Prestados	29	(325.614)	(240.868)	(368.372)	(240.868)
LUCRO OPERACIONAL BRUTO		91.434	57.066	112.221	57.066
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS		(30.083)	(17.485)	(46.237)	(17.484)
Despesas Gerais e Administrativas	29	(47.505)	(31.572)	(54.144)	(31.592)
Outras Receitas/(Despesas) operacionais, líquidas	29	7.815	14.301	8.374	14.301
Equivalência Patrimonial	16	9.607	(214)	(467)	(193)
LUCRO OPERACIONAL		61.351	39.581	65.984	39.582
Resultado Financeiro					
Receitas Financeiras	30	22.900	27.071	23.537	27.071
Despesas Financeiras	30	(15.833)	(7.822)	(16.456)	(7.823)
LUCRO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL		68.418	58.830	73.065	58.830
Imposto de Renda e Contribuição Social - Correntes	13	(11.352)	(16.259)	(15.937)	(16.259)
Imposto de Renda e Contribuição Social - Diferidos	13	(7.830)	(2.974)	(7.892)	(2.974)
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		49.236	39.597	49.236	39.597
Atribuível a:					
Acionistas Quotistas da Empresa				49.236	39.597
Participação dos Não Controladores				-	-
				49.236	39.597
Quantidade de quotas	27			57.000	57.000
Lucro líquido por quota	27			0,86	0,69

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.



Junta Comercial do Estado de Santa Catarina

Certifico o Registro em 13/07/2023 Data dos Efeitos 13/07/2023

Arquivamento 20238951960 Protocolo 238951960 de 11/07/2023 NIRE 42202664761

Nome da empresa AMBIENTAL LIMPEZA URBANA E SANEAMENTO LTDA

Este documento pode ser verificado em <http://regin.jucesc.sc.gov.br/autenticacaoDocumentos/autenticacao.aspx>

Chancela 78039179798582

Esta cópia foi autenticada digitalmente e assinada em 13/07/2023 LUCIANO LEITE KOWALSKI - Secretário-Geral

13/07/2023

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022, 2021 E 1 DE JANEIRO DE 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Nota Explicativa	Capital Social	Reservas de Lucros	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Patrimônio Líquido dos Quotistas	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Total
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 (APRESENTADO ANTERIORMENTE)		57.000	4.311	1.818	63.129	-	63.129
Impacto dos ajustes		-	7.238	-	7.238	-	7.238
SALDO EM 1º DE JANEIRO DE 2021 (reapresentado)		57.000	11.549	1.818	70.367	-	70.367
Resultado do Exercício:							
Lucro Líquido do Exercício		-	39.597	-	39.597	-	39.597
Transação de capital com sócios:							
Distribuição de Lucros	26	-	(10.182)	-	(10.182)	-	(10.182)
Juros sobre o Capital Próprio	26	-	(2.822)	-	(2.822)	-	(2.822)
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 (reapresentado)		57.000	38.142	1.818	96.960	-	96.960
Resultado do Exercício:							
Lucro Líquido do Exercício		-	49.236	-	49.236	-	49.236
Transação de capital com sócios:							
Distribuição de Lucros	26	-	(9.924)	-	(9.924)	-	(9.924)
Juros sobre o Capital Próprio	26	-	(5.400)	-	(5.400)	-	(5.400)
Transação Cisão Parcial	26	70	-	-	70	-	70
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	26	121.000	-	-	121.000	-	121.000
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022		178.070	72.054	1.818	251.942	-	251.942

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.



Junta Comercial do Estado de Santa Catarina

Certifico o Registro em 13/07/2023 Data dos Efeitos 13/07/2023

Arquivamento 20238951960 Protocolo 238951960 de 11/07/2023 NIRE 42202664761

Nome da empresa AMBIENTAL LIMPEZA URBANA E SANEAMENTO LTDA

Este documento pode ser verificado em <http://regin.jucesc.sc.gov.br/autenticacaoDocumentos/autenticacao.aspx>

Chancela 78039179798582

Esta cópia foi autenticada digitalmente e assinada em 13/07/2023 LUCIANO LEITE KOWALSKI - Secretário-Geral

13/07/2023

DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS ABRANGENTES

EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2022	31/12/2021 (reapresentado)	31/12/2022	31/12/2021 (reapresentado)
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	49.236	39.597	49.236	39.597
RESULTADO ABRANGENTE TOTAL DO EXERCÍCIO	<u>49.236</u>	<u>39.597</u>	<u>49.236</u>	<u>39.597</u>
Atribuído a:				
Quotistas da Empresa	49.236	39.597	49.236	39.597
Participação dos Não Controladores	-	-	-	-

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.



Junta Comercial do Estado de Santa Catarina

Certifico o Registro em 13/07/2023 Data dos Efeitos 13/07/2023

Arquivamento 20238951960 Protocolo 238951960 de 11/07/2023 NIRE 42202664761

Nome da empresa AMBIENTAL LIMPEZA URBANA E SANEAMENTO LTDA

Este documento pode ser verificado em <http://regin.jucesc.sc.gov.br/autenticacaoDocumentos/autenticacao.aspx>

Chancela 78039179798582

Esta cópia foi autenticada digitalmente e assinada em 13/07/2023 LUCIANO LEITE KOWALSKI - Secretário-Geral

13/07/2023

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Nota Explicativa	Controladora		Consolidado	
		31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
		(reapresentado)		(reapresentado)	
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS					
LUCRO ANTES DOS IMPOSTOS		68.418	58.830	73.065	58.830
Ajustes:					
Equivalência Patrimonial		(9.607)	214	(467)	193
Depreciação e Amortização	29	27.155	12.169	29.698	12.169
Provisão para Contingências	25	(236)	1.937	(380)	1.937
Provisão de Juros sobre Outras Obrigações		6.293	969	6.293	969
Provisão de Juros sobre Empréstimos	30	850	421	1.370	421
Provisão de Juros sobre Partes Relacionadas	10	(685)	(376)	(685)	(376)
Provisão de Juros sobre Ativos de Concessão	30	(934)	(366)	(934)	(366)
Provisão para Perdas Esperadas com Créditos de Liquidação Duvidosa	8	8.809	10.121	8.809	10.121
Ajuste a Valor Presente sobre Arrendamentos	30	487	410	487	410
Valor residual de Ativo Imobilizado e Intangível baixados		(23)	(12)	(377)	(12)
VARIAÇÃO NOS ATIVOS E PASSIVOS OPERACIONAIS					
Contas a Receber de Clientes		(25.202)	(2.556)	(17.018)	(2.556)
Aplicações Financeiras		(1.038)	-	(1.038)	-
Estoques		-	-	22	-
Tributos a Recuperar		2.094	(6.364)	2.078	(6.364)
Adiantamentos a terceiros		(524)	(26)	736	(26)
Partes Relacionadas		(35)	(1.100)	(104)	(1.100)
Outros Créditos		(16.344)	(5.975)	(16.470)	(5.975)
Depósitos Judiciais		494	(98)	494	(98)
Fornecedores		1.969	1.012	1.624	1.012
Obrigações Sociais e Trabalhistas		2.867	(54)	1.859	(54)
Obrigações Tributárias		1.093	654	(371)	654
Outras Obrigações		3.001	(1.055)	833	(1.055)
Adiantamentos de Clientes		(212)	87	(212)	87
Impostos pagos		(10.685)	(11.692)	(14.211)	(11.692)
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		58.005	57.150	75.101	57.129
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS					
Aumento de Capital em Controladas		(10)	-	(10)	-
Aquisições de Investimentos	1	(80.000)	-	(71.754)	-
Adições do Ativo Imobilizado	17	(13.200)	(6.523)	(19.705)	(6.523)
Receitas de Vendas do Ativo Imobilizado		1.226	271	2.227	271
Adições e Baixas ao Ativo de Contrato Intangível	18	(56.448)	(11.321)	(56.448)	(11.321)
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		(148.432)	(17.573)	(145.690)	(17.573)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO					
Dividendos e Juros sobre Capital Próprio Pagos	26	(13.168)	(12.516)	(13.168)	(12.516)
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		121.000	-	121.000	-
Captações de Empréstimos e Financiamentos	21	5.967	1.836	5.967	1.836
Pagamentos de Empréstimos e Financiamentos	21	(1.950)	(2.070)	(7.843)	(2.070)
Juros Pagos de Empréstimos e Financiamentos	21	(829)	(413)	(1.349)	(413)
Partes Relacionadas	10	2.678	(15.236)	2.678	(15.236)
Passivo de Arrendamento	19	(9.123)	(5.206)	(9.123)	(5.206)
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		104.575	(33.605)	98.162	(33.605)
AUMENTO (DIMINUIÇÃO) LÍQUIDO(A) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		14.148	5.972	27.573	5.951
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO EXERCÍCIO		37.086	31.114	37.086	31.138
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FINAL DO EXERCÍCIO		51.234	37.086	64.659	37.089
		14.148	5.972	27.573	5.951

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.



Junta Comercial do Estado de Santa Catarina

Certifico o Registro em 13/07/2023 Data dos Efeitos 13/07/2023

Arquivamento 20238951960 Protocolo 238951960 de 11/07/2023 NIRE 42202664761

Nome da empresa AMBIENTAL LIMPEZA URBANA E SANEAMENTO LTDA

Este documento pode ser verificado em <http://regin.jucesc.sc.gov.br/autenticacaoDocumentos/autenticacao.aspx>

Chancela 78039179798582

Esta cópia foi autenticada digitalmente e assinada em 13/07/2023 LUCIANO LEITE KOWALSKI - Secretário-Geral

13/07/2023

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS REFERENTE AO EXERCÍCIO DE 31 DE DEZEMBRO DE 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. INFORMAÇÕES GERAIS

A Ambiental Limpeza Urbana e Saneamento Ltda. (“Empresa”) foi constituída em 14/04/1999 e sua Sede Administrativa está localizada em Joinville/SC à rua Lages, 323, Centro.

Seu principal setor de atuação e atividade operacional é a Limpeza Urbana, desde sua fundação e, a partir de 2003, ingressou no setor de Saneamento. Oferece serviços como a coleta de resíduos, serviços gerais de limpeza, implantação e operação de aterros sanitários, operação e manutenção do sistema de abastecimento de água e de esgotamento sanitário, por meio de concessões públicas e prestações de serviços.

No segundo trimestre, a Empresa adquiriu a totalidade da participação societária nas empresas T.O.S. Obras e Serviços Ambientais Ltda., Tucano Gestão Ambiental Ltda. e Continental Obras e Serviços Ltda. em conjunto referidas como “Grupo Tucano”. As empresas adquiridas têm como principal atividade a coleta de resíduos, serviços gerais de limpeza e operação de aterros sanitários, por meio de contratos de serviços públicos. Com a aquisição, a Empresa possui 04 aterros sanitários próprios para destinação final de resíduos não-perigosos.



Junta Comercial do Estado de Santa Catarina

Certifico o Registro em 13/07/2023 Data dos Efeitos 13/07/2023

Arquivamento 20238951960 Protocolo 238951960 de 11/07/2023 NIRE 42202664761

Nome da empresa AMBIENTAL LIMPEZA URBANA E SANEAMENTO LTDA

Este documento pode ser verificado em <http://regin.jucesc.sc.gov.br/autenticacaoDocumentos/autenticacao.aspx>

Chancela 78039179798582

Esta cópia foi autenticada digitalmente e assinada em 13/07/2023 LUCIANO LEITE KOWALSKI - Secretário-Geral

13/07/2023

Contratos de concessão

Atualmente, a Empresa possui as seguintes Concessões Públicas de Limpeza Urbana:

Empresa	Objeto do contrato	Ano inicial - final	Poder concedente (cliente)	Opção de renovação/extensão ao final da concessão (i)	Mudanças no contrato ocorridas desde o início
Ambiental Limpeza Urbana e Saneamento LTDA	Serviços de Limpeza Urbana do Município	1997 - 2037	Prefeitura Municipal de Balneário Camboriú	Sim	Reajuste de tarifa, alteração de prazo e objeto
Ambiental Limpeza Urbana e Saneamento LTDA	Serviços de Limpeza Urbana do Município	2002 - 2032	Prefeitura Municipal de Itajaí	Sim	Reajuste de tarifa, alteração de prazo e objeto
Ambiental Limpeza Urbana e Saneamento LTDA	Serviços de Limpeza Urbana do Município	2005 - 2030	Prefeitura Municipal de Itapema	Sim	Reajuste de tarifa, alteração de prazo e objeto
Ambiental Limpeza Urbana e Saneamento LTDA	Serviços de Limpeza Urbana do Município	2002 - 2032	Prefeitura Municipal de Joinville	Sim	Reajuste de tarifa, alteração de prazo e objeto
Ambiental Limpeza Urbana e Saneamento LTDA	Serviços de Limpeza Urbana do Município	2003 - 2043 (ii)	Prefeitura Municipal de São Francisco do Sul	Sim	Reajuste de tarifa, alteração de prazo e objeto
Ambiental Limpeza Urbana e Saneamento LTDA	Serviços de Limpeza Urbana do Município	2004 - 2031	Prefeitura Municipal de São José	Sim	Reajuste de preço, alteração de prazo e objeto

(i) Todos os contratos de concessão preveem renovação dentro do prazo limite definido pelos Editais sem necessidade de nova licitação.

(ii) A renovação do contrato foi assinada no dia 02 de janeiro de 2023, prorrogando-o por mais 20 anos a partir de 07 de março de 2023 à 07 de março de 2043.

Em todas as concessões a Empresa possui direito de utilização total dos ativos concedidos durante o período do contrato. Obedecendo às condições de uso acordadas, deve efetuar melhorias nos ativos concedidos, como: investimentos no sistema de tratamento e destinação final de resíduos; obras de capacitação e complementação; e ampliação e implementação de melhorias nas instalações e/ou equipamentos.

A Empresa é requerida a realizar manutenções periódicas dos ativos (instalações, veículos, equipamentos). Estas manutenções são remuneradas através da tarifa acordada no início da concessão, e, revisada anualmente, mediante reajuste ou readequação desta tarifa para garantia do equilíbrio econômico financeiro do contrato.

Contratos de prestação de serviços

A Empresa está presente em 137 municípios do estado de Santa Catarina com mais de 200 contratos públicos de prestação de serviços de Limpeza Urbana e 3 contratos de corte, vistoria, ligação e desligamentos de energia elétrica. Além dos contratos públicos, possui mais de 2.500 contratos privados para prestação do serviço de coleta, transporte, tratamento e disposição final de resíduos de saúde ("lixo hospitalar").

Reorganização societária – Cisão Parcial

Em 30 de novembro de 2022, a Empresa incorporou patrimônio líquido ao acervo através de cisão parcial, cindido pela empresa Engeco Projetos e Construções Ltda, a fim de reestruturar a segmentação dos negócios de atuação do Grupo.

Essa cisão fez parte das ações que antecedem o desinvestimento na Engeco. A estratégia é passar a priorizar, a partir de então, as atividades de limpeza urbana e saneamento, em detrimento de outras atividades que eram executadas pela Engeco. A cisão teve como base laudo específico elaborado por consultoria especializada, o qual foi devidamente registrada na Junta Comercial de Santa Catarina. A relação de bens incorporados ao patrimônio dessas empresas é demonstrada a seguir:



	Ambiental Limpeza Urbana e Saneamento Ltda	Ambiental Participações S.A.	Engeco Projetos e Construções Ltda
Caixa e Equivalentes de Caixa	-	1.600	(1.600)
Partes Relacionadas	47	-	(47)
Propriedades para Investimento	-	409	(409)
Investimentos em controladas e coligadas	23	-	(23)
Obrigações tributárias	-	(71)	71
Acervo líquido cindido/incorporado	70	1.938	(2.008)

Combinação de negócios

Em 30 de abril de 2022, a Empresa adquiriu a totalidade da participação societária nas empresas T.O.S. Obras e Serviços Ambientais Ltda., Tucano Gestão Ambiental Ltda. e Continental Obras e Serviços Ltda em conjunto referidas como “Grupo Tucano”. As empresas adquiridas têm como atividades principais a coleta, tratamento e destinação final de resíduos sólidos comuns, recicláveis e de saúde. Essa aquisição está em linha com a estratégia de crescimento inorgânico do Grupo além de posicionar a operação no oeste do estado de Santa Catarina.

As empresas adquiridas possuem 04 aterros sanitários próprios, localizados nos municípios de Saudades, Erval Velho, Anchieta e Xanxerê, todas no estado de Santa Catarina. As aquisições ocorreram da seguinte forma:

- Preço de aquisição: R\$ 149.682 com o seguinte cronograma de pagamento:
 - (1) R\$ 80.000 liquidados na data de fechamento da transação;
 - (2) R\$ 70.000 diminuído do ajuste de preço de R\$ 318, em 5 parcelas com vencimento a cada 12 meses a partir da data de fechamento da transação, corrigida pela variação correspondente da Taxa Selic.

Em 31 de dezembro de 2022, a Empresa possui reconhecido nas suas contas a pagar o montante de R\$ 19.684 no passivo circulante e R\$ 56.000 no passivo não circulante.

A Empresa contratou uma consultoria especializada para realizar a avaliação e alocação do preço de aquisição, conforme previsto no Pronunciamento Técnico CPC 15 (R1) – Combinação de Negócios, correlacionado a norma internacional de contabilidade IFRS 3 (R) – Business combination, com o objetivo de emissão de Laudo do PPA (Purchase Price Allocation), em consonância com o procedimento, que determina a contabilização inicial da combinação de negócios ao término do período de reporte em que a combinação ocorrer, em suas demonstrações financeiras.

Para avaliação do negócio, o método utilizado foi o fluxo de caixa descontado, baseado na rentabilidade futura da adquirida.

Os valores justos descritos e a apuração do ágio na aquisição da T.O.S. Obras Serviços Ambientais Ltda., Tucano Gestão Ambiental Ltda. e Continental Obras e Serviços Ltda são preliminares conforme previsto pelo CPC 15 / IFRS 3 – Combinação de Negócios, que permite a Empresa finalizar a análise dos ativos adquiridos e passivos assumidos em até 12 meses a partir da data de aquisição.



Junta Comercial do Estado de Santa Catarina

13/07/2023

Certifico o Registro em 13/07/2023 Data dos Efeitos 13/07/2023

Arquivamento 20238951960 Protocolo 238951960 de 11/07/2023 NIRE 42202664761

Nome da empresa AMBIENTAL LIMPEZA URBANA E SANEAMENTO LTDA

Este documento pode ser verificado em <http://regin.jucesc.sc.gov.br/autenticacaoDocumentos/autenticacao.aspx>

Chancela 78039179798582

Esta cópia foi autenticada digitalmente e assinada em 13/07/2023 LUCIANO LEITE KOWALSKI - Secretário-Geral

Os valores combinados da aquisição são descritos conforme segue:

Continental Obras e Serviços Ltda.

Conta	Saldo contábil final 30/04/2022	Mais valia	Valor adquirido
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.485	-	1.485
Contas a receber de clientes	1.086	-	1.086
Adiantamentos	1	-	1
Impostos a recuperar	21	-	21
Outros Ativos Circulantes	40	-	40
Investimentos	14	-	14
Imobilizado	3.390	7.688	11.078
Intangível – Licenças	-	5.100	5.100
Intangível - Relacionamento com clientes - não licitação	-	2.090	2.090
Intangível - Relacionamento com clientes – licitação	-	232	232
Intangível - parcela não alocada	-	11.918	11.918
Total do ativo	6.037	27.028	33.065
Conta	Saldo contábil final 30/04/2022	Mais valia	Valor adquirido
Empréstimos e financiamentos		-	
Fornecedores	328	-	328
Obrigações tributárias	279	-	279
Obrigações sociais e trabalhistas	669	-	669
Outras contas a pagar	3	-	3
Provisões para contingências	731	-	731
Empréstimos e financiamentos - não circulante	790	-	790
Obrigações sociais e trabalhistas - não circulante		-	
Tributos diferidos	(238)	-	(238)
Capital Social	3.000	-	3.000
Lucros (Prejuízos) Acumulados	475	27.028	27.503
Total do passivo	6.037	27.028	33.065



T.O.S. Obras e Serviços Ltda.

Conta	Saldo contábil final 30/04/2022	Mais valia	Valor adquirido
Caixa e Equivalentes de Caixa	6.068	-	6.068
Contas a receber de clientes	5.846	-	5.846
Estoques	114	-	114
Adiantamentos	19	-	19
Impostos a recuperar	153	-	153
Outros Ativos Circulantes	246	-	246
Investimentos	125	-	125
Imobilizado	24.564	18.781	43.345
Intangível	7	-	7
Intangível – Licenças	-	43.400	43.400
Intangível - Relacionamento com clientes - não licitação	-	8.700	8.700
Intangível - Relacionamento com clientes – licitação	-	2.501	2.501
Intangível - parcela não alocada	-	5.124	5.124
Total do ativo	37.142	78.506	115.648

Conta	Saldo contábil final 30/04/2022	Mais valia	Valor adquirido
Empréstimos e financiamentos	1.524	-	1.524
Fornecedores	2.210	-	2.210
Obrigações tributárias	1.394	-	1.394
Obrigações sociais e trabalhistas	4.513	-	4.513
Provisões para contingências	1.214	-	1.214
Empréstimos e financiamentos - não circulante	3.411	-	3.411
Obrigações sociais e trabalhistas - não circulante	707	-	707
Tributos diferidos	2.179	-	2.179
Capital Social	18.000	-	18.000
Lucros (Prejuízos) Acumulados	1.990	78.506	80.496
Total do passivo	37.142	78.506	115.648



Junta Comercial do Estado de Santa Catarina

Certifico o Registro em 13/07/2023 Data dos Efeitos 13/07/2023

Arquivamento 20238951960 Protocolo 238951960 de 11/07/2023 NIRE 42202664761

Nome da empresa AMBIENTAL LIMPEZA URBANA E SANEAMENTO LTDA

Este documento pode ser verificado em <http://regin.jucesc.sc.gov.br/autenticacaoDocumentos/autenticacao.aspx>

Chancela 78039179798582

Esta cópia foi autenticada digitalmente e assinada em 13/07/2023 LUCIANO LEITE KOWALSKI - Secretário-Geral

13/07/2023

Tucano Gestão Ambiental Ltda.

Conta	Saldo contábil final 30/04/2022	Mais valia	Valor adquirido
Caixa e Equivalentes de Caixa	693	-	693
Contas a receber de clientes	360	-	360
Impostos a recuperar	44	-	44
Outros Créditos	39	-	39
Investimentos	119	-	119
Imobilizado	826	623	1.449
Intangível - Relacionamento com clientes - não licitação	-	11.900	11.900
Intangível - parcela não alocada	-	6.547	6.547
Total do ativo	2.081	19.070	21.151

Conta	Saldo contábil final 30/04/2022	Mais valia	Valor adquirido
Empréstimos e financiamentos	169	-	169
Fornecedores	32	-	32
Obrigações tributárias	47	-	47
Obrigações sociais e trabalhistas	215	-	215
Outras contas a pagar	4	-	4
Capital Social	1.531	-	1.531
Lucros (Prejuízos) Acumulados	83	19.070	19.153
Total do passivo	2.081	19.070	21.151



2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

2.1. Base de preparação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis ("CPC"), aprovados pela Comissão de Valores Mobiliários ("CVM") emitidas pelo International Accounting Standards Board ("IASB") e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão.

As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor. O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de bens e serviços.

As demonstrações financeiras da Controladora, aqui denominadas demonstrações financeiras individuais, estão sendo divulgadas em conjunto com as demonstrações financeiras consolidadas e apresentadas lado-a-lado em um único conjunto de demonstrações financeiras.

Estas demonstrações financeiras foram preparadas em milhares de reais, que é a moeda funcional da Empresa, exceto se indicado de outra forma. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

A preparação de demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da administração da Empresa no processo de aplicação das políticas contábeis. Aquelas áreas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como as áreas nas quais premissas e estimativas são significativas para as demonstrações financeiras individuais e consolidadas, estão divulgadas na Nota 3.

A Administração não tem conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvidas significativas sobre sua capacidade de continuar operando por período indeterminado. Portanto, conforme o CPC 26 - Apresentação das demonstrações contábeis, estas demonstrações contábeis individuais e consolidadas foram preparadas com base no pressuposto de continuidade.

As presentes demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram aprovadas pela Diretoria da Empresa e pelo Conselho de Administração em 31 de maio de 2023.

2.2. Base para consolidação

As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os períodos apresentados nessas demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

a) Empresas consolidadas



As demonstrações financeiras consolidadas abrangem as demonstrações financeiras da Ambiental Limpeza Urbana e Saneamento Ltda, nas quais são mantidas as seguintes participações acionárias, diretas e indiretas:

Diretas:	Local de constituição e operação	Negócio	Quantidades de Ações / Cotas Possuídas		Participação no Capital Social (%)	
			2022	2021	2022	2021
Ecotrash - Consultoria Empresarial Conservação Limpeza e Saneamento Ltda	Brasil (SC)	Limpeza Urbana	21	20	99,95%	99,95%
T.O.S. Obras e Serviços Ambientais Ltda	Brasil (SC)	Limpeza Urbana	18.000	-	100,00%	-
Tucano Gestão Ambiental Ltda	Brasil (SC)	Limpeza Urbana	153	-	100,00%	-
Continental Obras e Serviços Ltda	Brasil (SC)	Limpeza Urbana	3.000	-	100,00%	-

O exercício social das controladas incluídas na consolidação é coincidente com o da controladora, e as políticas contábeis são aplicadas uniformemente àquelas utilizadas pela controladora e são consistentes com aquelas utilizadas no exercício anterior. O resultado das controladas T.O.S. Obras e Serviços Ambientais Ltda, Tucano Gestão Ambiental Ltda e Continental Obras e Serviços Ltda foi consolidado a partir de 1º de maio de 2022, quando ocorreu a aquisição dos investimentos.

O cálculo de equivalência patrimonial é realizado na mesma data do balanço da controladora.

Controlada é uma entidade sobre a qual a Empresa detém, direta ou indiretamente, a maioria dos direitos de voto ou estiver exposta ou tiver direito a retornos variáveis com base em seu envolvimento com a investida e tiver a capacidade de afetar esses retornos por meio do controle exercido em relação à investida. As controladas são totalmente consolidadas a partir da data em que o controle é transferido para a Empresa. A consolidação é interrompida a partir da data em que a Empresa deixa de ter o controle.

A Empresa determina, em cada fechamento do balanço patrimonial, se há evidência objetiva de que o investimento sofreu perda por redução ao valor recuperável. Se assim for, a Empresa calcula o montante da perda por redução ao valor recuperável como a diferença entre o valor recuperável da controlada e o valor contábil e reconhece o montante na demonstração do resultado. Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, nenhuma provisão foi considerada necessária pela Administração.

Os ativos identificáveis adquiridos, os passivos e passivos contingentes assumidos para a aquisição de controladas em uma combinação de negócios são mensurados inicialmente pelos valores justos na data da aquisição. A Empresa reconhece a participação não controladora na adquirida, tanto pelo seu valor justo como pela parcela proporcional da participação não controlada no valor justo de ativos líquidos da adquirida. A mensuração da participação não controladora é determinada em cada aquisição realizada. Custos relacionados com aquisição são contabilizados no resultado do exercício conforme incorridos.

Todas as transações, saldos, receitas e despesas entre as controladas e a Empresa eliminadas integralmente nas demonstrações financeiras consolidadas, existindo destaque da participação dos sócios não controladores. As políticas contábeis das controladas são



alteradas, quando necessário, para assegurar a consistência com as políticas adotadas pela Empresa.

Suas controladas atuam nas seguintes atividades:

Continental Obras e Serviços Ltda.: localizada na cidade de Xanxerê/SC, atua no setor de Limpeza Urbana em Xanxerê e cidades próximas. Possui aterro sanitário próprio licenciado para receber resíduos inertes e orgânicos (classe II), onde faz o tratamento e disposição final dos resíduos coletados. Também presta serviços particulares de locação de caçambas para destinação final de entulhos.

T.O.S. Obras e Serviços Ambientais Ltda.: sua matriz está localizada na cidade de Maravilha/SC, atua no setor de Limpeza Urbana na cidade e região, possui 03 (três) aterros sanitários próprios licenciados para receber resíduos orgânicos (classe II), onde faz o tratamento e disposição final dos resíduos coletados.

Tucano Gestão Ambiental Ltda.: localizada em Maravilha/SC, atua na prestação de serviços de coleta, tratamento e disposição final de resíduos sólidos de saúde ("lixo hospitalar") na região centro-oeste de Santa Catarina.

As demonstrações financeiras consolidadas apresentam o resultado de equivalência patrimonial decorrente do processo de incorporação e após alterações dos Contratos Sociais nas datas abaixo descritas:

- (a) Consolidação do resultado da T.O.S. Obras e Serviços Ambientais Ltda., Tucano Gestão Ambiental Ltda. e Continental Obras e Serviços Ltda., após os atos societários de incorporação ocorridos em 1º de maio de 2022, no qual sua controlada Ambiental Limpeza Urbana e Saneamento Ltda. passa a figurar como controladora;

- b) Transações com participações de não controladores

A Empresa trata as transações com participações de não controladores como transações com proprietários de ativos da Empresa. Para as compras de participações de não controladores, a diferença entre qualquer contraprestação paga e a parcela adquirida do valor contábil dos ativos líquidos da controlada é registrada no patrimônio líquido. Os ganhos ou perdas sobre alienações para participações de não controladores também são registrados diretamente no patrimônio líquido, na conta "Ajustes de avaliação patrimonial".

- c) Perda de controle em controladas

Quando a Empresa deixa de ter controle, qualquer participação detida na entidade é remensurada ao seu valor justo, sendo a mudança no valor contábil reconhecida no resultado. Os valores reconhecidos previamente em outros resultados abrangentes são reclassificados para o resultado.

- d) Investimentos em coligadas

Coligadas são todas as entidades sobre as quais a Empresa tem influência significativa, mas não o controle. A demonstração dos investimentos em entidade com influência significativa é conforme segue:



Nome da entidade	Local	Setor	Participação	Percentual de participação
Itajaí Biogás e Energia S.A.	Brasil (PR)	Energia Elétrica	1.085	25,00%

A Empresa recebeu em 30 de novembro de 2022, através de incorporação em seu patrimônio líquido, os 5% da participação societária da Engeco Projetos e Construções Ltda na Itajaí Biogás e Energia S.A.

Os investimentos em coligadas são contabilizados pelo método de equivalência patrimonial e são, inicialmente, reconhecidos pelo valor de custo.

A participação da Empresa nos lucros ou prejuízos de suas coligadas e joint ventures é reconhecida na demonstração do resultado e a participação nas mutações das reservas é reconhecida de forma reflexa nas reservas da Empresa.

Adicionalmente, a Empresa constitui provisão em seu passivo quando a participação da Empresa nas perdas de uma controlada ou coligada for igual ou superior ao valor contábil do investimento, exceto em situações de extinção ou inaplicabilidade de tal obrigação da data de apresentação das demonstrações financeiras.

3. USO DE ESTIMATIVAS E JULGAMENTOS CONTÁBEIS CRÍTICOS

As demonstrações financeiras foram elaboradas com apoio em diversas bases de avaliação utilizadas nas estimativas contábeis. As estimativas contábeis envolvidas na preparação das demonstrações financeiras foram apoiadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações financeiras.

As estimativas e os julgamentos contábeis são continuamente avaliados e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, consideradas razoáveis para as circunstâncias.



A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações financeiras devido ao tratamento probabilístico inerente ao processo de estimativa. A Empresa revisa suas estimativas pelo menos anualmente.

As principais premissas relativas a fontes de incerteza nas estimativas futuras e outras importantes fontes de incerteza em estimativas na data de reporte, envolvendo risco significativo de causar um ajuste significativo no valor contábil dos ativos e passivos no próximo exercício financeiro, são discutidas a seguir:

a) Tributos

Existem incertezas com relação à interpretação de regulamentos tributários complexos e ao valor e época de resultados tributáveis futuros. Dado o amplo aspecto da legislação tributária bem como a natureza de longo prazo e a complexidade dos instrumentos contratuais existentes, diferenças entre os resultados reais e as premissas adotadas, ou futuras mudanças nessas premissas, poderiam exigir ajustes futuros na receita e despesa de impostos já registrada. Diferenças de interpretação podem surgir numa ampla variedade de assuntos, dependendo das condições vigentes no respectivo domicílio da Empresa.

b) Recuperabilidade do imposto de renda e contribuição social diferidos

A Empresa mantém o registro permanente de imposto de renda e contribuição social diferidos sobre as seguintes bases: (i) prejuízos fiscais e bases negativas da contribuição social; (ii) receitas e despesas contábeis temporariamente não tributáveis e indedutíveis, respectivamente; (iii) receitas e despesas fiscais que serão refletidas contabilmente em períodos posteriores.

O reconhecimento e o valor dos tributos diferidos ativos dependem da geração futura de lucros tributáveis, o que requer o uso de estimativas relacionadas ao desempenho futuro das empresas do Grupo. Essas estimativas estão contidas no Plano de Negócios, que é aprovado anualmente pela Administração da Empresa. Anualmente, a Empresa revisa a projeção de lucros tributáveis. Se essas projeções indicarem que os resultados tributáveis não serão suficientes para absorver os tributos diferidos, são feitas as baixas correspondentes à parcela do ativo que não será recuperada. Os prejuízos fiscais e bases negativas da contribuição social não expiram no âmbito tributário brasileiro.

c) Provisão e passivos contingentes

Os passivos contingentes e as provisões existentes na Empresa estão ligados, principalmente, a discussões nas esferas judiciais e administrativas decorrentes, em sua maioria, de processos trabalhistas, previdenciários, cíveis e tributários. A administração da Empresa, apoiada na opinião dos seus assessores jurídicos externos, classifica esses processos em termos da probabilidade de perda da seguinte forma:

- Perda provável: são processos onde existe maior probabilidade de perda do que de êxito. Para esses processos, a Empresa mantém provisão contábil que é apurada da seguinte forma: (i) processos trabalhistas - o valor provisionado corresponde ao valor de desembolso estimado pelos seus assessores jurídicos; (ii) processos tributários - o valor provisionado corresponde ao valor da causa acrescido atualizados; e (iii) demais processos - o valor provisionado corresponde ao valor mais provável de desembolso estimado.
- Perda possível: são processos em que a possibilidade de perda é maior que remota e menor do que provável. A perda pode ocorrer, todavia os elementos disponíveis não são suficientes ou claros de tal forma que permitam concluir que a tendência será de perda ou ganho. Para esses



processos, a Empresa não faz provisão, mas divulga em nota explicativa os processos de maior relevância, quando aplicável.

- Perda remota: são processos em que o risco de perda é pequeno, menor do que possível. Para esses processos, a Empresa não faz provisão e nem divulgação em nota explicativa, independentemente do valor envolvido.

A administração da Empresa acredita que as estimativas relacionadas à conclusão dos processos e a possibilidade de desembolso futuro podem mudar em face do seguinte: (i) instâncias superiores do sistema judicial podem tomar decisão em caso similar envolvendo outra companhia, adotando interpretação definitiva a respeito do caso e, conseqüentemente, antecipando a finalização de processo envolvendo a Empresa, sem qualquer desembolso ou implicando na necessidade de liquidação financeira do processo; e (ii) programas de incentivo ao pagamento dos débitos, implementado no Brasil a nível Federal e Estadual, em condições favoráveis, que podem levar a um desembolso inferior ao que se encontra provisionado ou inferior ao valor da causa.

d) Receita não faturada

A Empresa registra as receitas ainda não faturadas, porém incorridas, cujo serviço foi prestado, mas ainda não foi faturado até o final de cada período. Essas receitas são contabilizadas na data da prestação do serviço, como contas a receber de clientes a faturar, com base em especificações de cada venda pautadas em contratos e cumprimento das obrigações de desempenho por valores considerados altamente prováveis de serem realizados pela Empresa, observando o período de competência da efetiva prestação dos serviços.

e) Perdas esperadas com créditos de liquidação duvidosa

A Empresa registra as perdas esperadas com créditos de liquidação duvidosa em valor considerado suficiente pela Administração para cobrir perdas prováveis, com base na análise do saldo de contas a receber de clientes e de acordo com a política contábil estabelecida, metodologia para determinar tais perdas exige estimativas significativas, considerando uma variedade de fatores entre os quais a avaliação do histórico de recebimento, tendências econômicas atuais, estimativas de baixas previstas, vencimento da carteira de contas a receber. Ainda que a Empresa acredite que as premissas utilizadas são razoáveis, os resultados reais podem ser diferentes.

f) Valor Justo de Instrumentos Financeiros

Quando o valor justo de ativos e passivos financeiros apresentados no balanço patrimonial não puder ser obtido de mercados ativos, é determinado utilizando técnicas de avaliação, incluindo o método de fluxo de caixa descontado.

Os dados para esses métodos se baseiam naqueles praticados no mercado, quando possível, contudo, quando isso não for viável, um determinado nível de julgamento é requerido para estabelecer o valor justo.

O julgamento inclui considerações sobre os dados utilizados como, por exemplo, risco de liquidez, risco de crédito e volatilidade. Mudanças nas premissas sobre esses fatores poderiam afetar o valor justo apresentado dos instrumentos financeiros.



g) Perda por Redução ao Valor Recuperável de Ativos não Financeiros

Uma perda por redução ao valor recuperável existe quando o valor contábil de um ativo ou unidade geradora de caixa excede o seu valor recuperável, o qual é o maior entre o valor justo menos custos de venda e o valor em uso. O cálculo do valor justo menos custos de vendas é baseado em informações disponíveis de transações de venda de ativos similares ou preços de mercado menos custos adicionais para descartar o ativo. O cálculo do valor em uso é baseado no modelo de fluxo de caixa descontado.

Os fluxos de caixa derivam do orçamento para os próximos cinco anos e não incluem atividades de reorganização com as quais a Empresa ainda não tenha se comprometido ou investimentos futuros significativos que melhorarão a base de ativos da unidade geradora de caixa objeto de teste. O valor recuperável é sensível à taxa de desconto utilizada no método de fluxo de caixa descontado, bem como os recebimentos de caixa futuros esperados e à taxa de crescimento utilizada para fins de extrapolação.

h) Direito de uso e passivo de arrendamento

A Empresa reconhece um ativo de direito de uso e um passivo de arrendamento na data de início do arrendamento. O ativo de direito de uso é mensurado inicialmente pelo custo e subsequentemente pelo custo menos qualquer depreciação acumulada e perdas ao valor recuperável, e ajustado por certas remensurações do passivo de arrendamento. O passivo de arrendamento é mensurado inicialmente pelo valor presente dos pagamentos de arrendamento que não foram pagos na data de início, descontados usando a taxa de desconto com base nas taxas aplicáveis no mercado brasileiro, ajustadas à realidade da Empresa ("spread" de crédito). A Empresa utiliza-se de premissas relevantes na determinação da taxa de desconto para a mensuração do valor presente dos pagamentos de arrendamentos.

4. RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação dessas demonstrações financeiras estão definidas abaixo. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente pela Empresa nos exercícios apresentados.

4.1. Caixa e equivalentes de caixa

Incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários, investimentos de curto prazo de alta liquidez e com risco insignificante de mudança de valor.

4.2. Contas a receber e perdas esperadas com créditos de liquidação duvidosa

As contas a receber correspondem aos valores a receber pela venda de produtos e pela prestação de serviços no decurso normal das atividades da Empresa. Se o prazo de recebimento é equivalente a um ano ou menos, as contas a receber são classificadas no ativo circulante. Caso contrário, estão apresentadas no ativo não circulante.

As contas a receber são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo, menos as perdas esperadas com créditos de liquidação duvidosa ("PECLD"), calculados com base na análise dos créditos e registrado no montante considerado pela administração como suficiente para cobrir perdas nas contas a receber.



As contas a receber da Empresa são provisionadas para perdas baseada na taxa histórica de perdas de períodos anteriores e perdas esperadas, conforme preconiza o CPC48/IFRS 9. Nos casos em que a Empresa obtiver claras evidências de que o valor não será recebido, será considerado perda efetiva (despesas gerais e administrativas na Demonstração de Resultados).

A política da Empresa para provisão para perda esperada com créditos de liquidação duvidosa contempla o saldo vencido há mais de 180 dias. O saldo vencido há mais de 180 dias não provisionados em 31 de dezembro de 2022, líquidos da perda esperada para créditos de liquidação duvidosa, refere-se a renegociações em fase de formalização e com alta probabilidade de êxito, para os quais administração não espera registrar perdas.

Além disso, em linha com o CPC 48 (IFRS 9) Instrumentos Financeiros, a política da Empresa também considera as perdas de créditos esperadas para os seus recebíveis, sendo essas, o valor presente da diferença entre os fluxos de caixa contratuais devidos à Empresa de acordo com o relacionamento com os clientes e os fluxos de caixa que a Empresa espera receber.

Fazem parte da estimativa de Créditos de Liquidação Duvidosa todas as faturas vencidas há mais de 180 dias dos clientes de domicílio, reduzidos a 25% da taxa efetiva de perdas do exercício anterior, e há mais de 365 dias dos clientes públicos.

No caso de acordos para valores refinanciados, o contas a receber não considera encargos financeiros, atualização monetária ou multa. O valor presente é calculado com base na taxa efetiva de juros a prazo e somente registrado se o mesmo for relevante para as demonstrações financeiras.

4.3. Instrumentos financeiros

Um instrumento financeiro é um contrato que dá origem a um ativo financeiro de uma entidade e a um passivo financeiro ou instrumento patrimonial de outra entidade.

A classificação e mensuração dos ativos e passivos financeiros é conforme segue:

Ativo/Passivo Financeiro	Classificação
Caixa e Equivalentes de Caixa	Custo amortizado
Contas a receber	Custo amortizado
Ativo financeiro de concessão	Custo amortizado
Fornecedores	Custo amortizado
Empréstimos e financiamentos	Custo amortizado
Adiantamento de clientes	Custo amortizado

4.3.1. Ativos financeiros

Classificação

A classificação dos ativos financeiros no reconhecimento inicial depende das características dos fluxos de caixa contratuais do ativo financeiro e do modelo de negócios da Empresa para a gestão desses ativos financeiros. Com exceção das contas a receber de clientes que não contenham um componente de financiamento significativo ou para as quais a Empresa tenha aplicado o expediente prático, a Empresa inicialmente mensura um ativo financeiro ao seu valor justo acrescido dos custos de transação, no caso de um ativo financeiro não mensurado ao valor justo por meio do resultado.



Para que um ativo financeiro seja classificado e mensurado pelo custo amortizado ou pelo valor justo por meio de outros resultados abrangentes, ele precisa gerar fluxos de caixa que sejam “exclusivamente pagamentos de principal e de juros” (também referido como teste de “SPPI”) sobre o valor do principal em aberto. Essa avaliação é executada em nível de instrumento. Ativos financeiros com fluxos de caixa que não sejam exclusivamente pagamentos de principal e de juros são classificados e mensurados ao valor justo por meio do resultado, independentemente do modelo de negócio adotado.

O modelo de negócios da Empresa para administrar ativos financeiros se refere a como ele gerencia seus ativos financeiros para gerar fluxos de caixa. O modelo de negócios determina se os fluxos de caixa resultarão da cobrança de fluxos de caixa contratuais, da venda dos ativos financeiros ou de ambos. Ativos financeiros classificados e mensurados ao custo amortizado são mantidos em plano de negócio com o objetivo de manter ativos financeiros de modo a obter fluxos de caixa contratuais enquanto ativos financeiros classificados e mensurados ao valor justo em contrapartida a outros resultados abrangentes são mantidos em modelo de negócio com o objetivo de obter fluxos de caixa contratuais e também com o objetivo de venda.

As compras ou vendas de ativos financeiros que exigem a entrega de ativos dentro de um prazo estabelecido por regulamento ou convenção no mercado (negociações regulares) são reconhecidas na data da negociação, ou seja, a data em que a Empresa se compromete a comprar ou vender o ativo.

Reconhecimento e mensuração

As compras e as vendas de ativos financeiros são reconhecidas na data da negociação. Os investimentos são, inicialmente, reconhecidos pelo valor justo, acrescidos dos custos da transação para todos os ativos financeiros não classificados como ao valor justo reconhecido no resultado.

Os ativos financeiros ao valor justo reconhecidos no resultado são, inicialmente, reconhecidos pelo valor justo, e os custos da transação são debitados à demonstração do resultado no período em que ocorrerem.

O valor justo dos investimentos com cotação pública é baseado no preço atual de compra. Se o mercado de um ativo financeiro não estiver ativo, a Empresa estabelece o valor justo por meio de técnicas de avaliação. Essas técnicas incluem o uso de operações recentes contratadas com terceiros, a referência a outros instrumentos que são substancialmente similares, a análise de fluxos de caixa descontados e os modelos de precificação de opções, privilegiando informações de mercado e minimizando o uso de informações geradas pela Administração.

Para fins de mensuração subsequente, os ativos financeiros são classificados em quatro categorias:

- Ativos financeiros ao custo amortizado (instrumentos de dívida);



- Ativos financeiros ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes com reclassificação de ganhos e perdas acumulados (instrumentos de dívida);
- Ativos financeiros designados ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes, sem reclassificação de ganhos e perdas acumulados no momento de seu desreconhecimento (instrumentos patrimoniais); e
- Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado.

Valor recuperável (Impairment) de ativos financeiros - ativos mensurados ao custo amortizado

Os ativos financeiros ao custo amortizado são subsequentemente mensurados usando o método de juros efetivos e estão sujeitos a redução ao valor recuperável. Ganhos e perdas são reconhecidos no resultado quando o ativo é baixado, modificado ou apresenta redução ao valor recuperável.

Os ativos financeiros da Empresa ao custo amortizado incluem contas a receber de clientes, ativo financeiro de concessão, fornecedores, empréstimos a coligadas e adiantamento de clientes.

A Empresa avaliou no final do período se havia evidência objetiva de que um ativo financeiro ou grupo de ativos financeiros esteja deteriorado. Os critérios utilizados pela Empresa para determinar se há evidência objetiva de uma perda por impairment incluem: (i) dificuldade financeira significativa do emissor ou tomador; (ii) uma quebra de contrato, como inadimplência ou atraso nos pagamentos de juros ou de principal; (iii) probabilidade de o devedor declarar falência ou reorganização financeira; e (iv) extinção do mercado ativo daquele ativo financeiro em virtude de problemas financeiros.

Desreconhecimento de ativos financeiros

Um ativo financeiro (ou, quando aplicável, uma parte de um ativo financeiro ou parte de um grupo de ativos financeiros semelhantes) é desreconhecido quando:

- Os direitos de receber fluxos de caixa do ativo expiraram; ou
- A Empresa transferiu seus direitos de receber fluxos de caixa do ativo ou assumiu uma obrigação de pagar integralmente os fluxos de caixa recebidos sem atraso significativo a um terceiro nos termos de um contrato de repasse e (a) a Companhia transferiu substancialmente todos os riscos e benefícios do ativo, ou (b) a Empresa nem transferiu nem reteve substancialmente todos os riscos e benefícios do ativo, mas transferiu o controle do ativo.

Quando a Empresa transfere seus direitos de receber fluxos de caixa de um ativo ou celebra um acordo de repasse, ele avalia se, e em que medida, reteve os riscos e benefícios da propriedade. Quando não transferiu nem reteve substancialmente todos os riscos e benefícios do ativo, nem



transferiu o controle do ativo, a Empresa continua a reconhecer o ativo transferido na medida de seu envolvimento continuado.

Nesse caso, a Empresa também reconhece um passivo associado. O ativo transferido e o passivo associado são mensurados em uma base que reflita os direitos e as obrigações retidos pela Empresa.

O envolvimento contínuo sob a forma de garantia sobre o ativo transferido é mensurado pelo menor valor entre: (i) o valor do ativo; e (ii) o valor máximo da contraprestação recebida que a entidade pode ser obrigada a restituir (valor da garantia).

4.3.2. Passivos financeiros

Reconhecimento e mensuração

Os passivos financeiros são classificados, no reconhecimento inicial, como passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado, passivos financeiros ao custo amortizado ou como derivativos designados como instrumentos de hedge em um hedge efetivo, conforme apropriado.

Todos os passivos financeiros são mensurados inicialmente ao seu valor justo, mais ou menos, no caso de passivo financeiro que não seja ao valor justo por meio do resultado, os custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à emissão do passivo financeiro.

Os passivos financeiros da Empresa incluem fornecedores e outras contas a pagar, empréstimos e financiamentos e saldos bancários a descoberto.

Mensuração subsequente

Para fins de mensuração subsequente, os passivos financeiros são classificados em duas categorias:

- Passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado; e
- Passivos financeiros ao custo amortizado.

A mensuração de passivos financeiros depende de sua classificação, conforme descrito abaixo:

Passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado

Passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado incluem passivos financeiros para negociação e passivos financeiros designados no reconhecimento inicial ao valor justo por meio do resultado.

Passivos financeiros são classificados como mantidos para negociação se forem incorridos para fins de recompra no curto prazo. Essa categoria também inclui instrumentos financeiros derivativos contratados pela Companhia que não são designados como instrumentos de hedge nas relações de hedge definidas pelo CPC 48/IFRS 9.

Ganhos ou perdas em passivos para negociação são reconhecidos na demonstração do resultado.



Os passivos financeiros designados no reconhecimento inicial ao valor justo por meio do resultado são designados na data inicial de reconhecimento e somente se os critérios do CPC 48/IFRS 9 forem atendidos. A Empresa não designou nenhum passivo financeiro ao valor justo por meio do resultado.

Passivos financeiros ao custo amortizado (empréstimos e financiamentos)

Esta é a categoria mais relevante para a Empresa. Após o reconhecimento inicial, empréstimos e financiamentos contraídos e concedidos sujeitos a juros são mensurados subsequentemente pelo custo amortizado, utilizando o método da taxa de juros efetiva. Ganhos e perdas são reconhecidos no resultado quando os passivos são baixados, bem como pelo processo de amortização da taxa de juros efetiva.

O custo amortizado é calculado levando em consideração qualquer deságio ou ágio na aquisição e taxas ou custos que são parte integrante do método da taxa de juros efetiva. A amortização pelo método da taxa de juros efetiva é incluída como despesa financeira na demonstração do resultado.

Essa categoria geralmente se aplica a empréstimos e financiamentos concedidos e contraídos, sujeitos a juros.

Desreconhecimento

Um passivo financeiro é baixado quando a obrigação sob o passivo é extinta, ou seja, quando a obrigação especificada no contrato for liquidada, cancelada ou expirar. Quando um passivo financeiro existente é substituído por outro do mesmo mutuante em termos substancialmente diferentes, ou os termos de um passivo existente são substancialmente modificados, tal troca ou modificação é tratada como o desreconhecimento do passivo original e o reconhecimento de um novo passivo. A diferença nos respectivos valores contábeis é reconhecida na demonstração do resultado.

Compensação de instrumentos financeiros

Os ativos financeiros e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é apresentado no balanço patrimonial individual e consolidado se houver um direito legal atualmente aplicável de compensação dos valores reconhecidos e se houver a intenção de liquidar em bases líquidas, realizar os ativos e liquidar os passivos simultaneamente.

Instrumentos financeiros derivativos e atividades de hedge

A Empresa não faz uso de instrumentos financeiros derivativos, tampouco atividades de hedge nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021.

4.4. Intangíveis

Softwares e direitos de uso

As licenças de software adquiridas são capitalizadas com base nos custos incorridos para adquiri-los e fazer com que estejam prontos para ser utilizados. Esses custos são amortizados de acordo com a sua vida útil estimada. O direito de uso refere-se à exploração



do contrato privado ou público firmado entre as controladas e o poder concedente ou cliente.

Ativo intangível - Construções decorrentes de contratos de concessões

A Companhia reconhece seus ativos intangíveis decorrentes dos contratos de concessão em atendimento à Interpretação Técnica ICPC 01 (R1), do Comitê de Pronunciamentos Contábeis e à Orientação OCPC 05 desse mesmo Comitê (OCPC 05), correlacionadas à norma interpretativa internacional IFRIC 12 - Contratos de Concessão do IASB.

O ativo intangível é determinado como sendo o valor residual da receita de construção auferida para a construção ou aquisição da infraestrutura realizada pela Companhia. O saldo é amortizado conforme prazo do contrato de concessão, ou vida útil, dos dois o menor.

4.5. Imobilizado

O imobilizado é demonstrado pelo custo histórico líquido da depreciação acumulada e provisão para perda no valor recuperável, quando aplicável. O custo abrange o preço de aquisição, os encargos financeiros incorridos em financiamentos durante a fase de construção e todos os demais custos (fretes, impostos não recuperáveis etc.) diretamente relacionados à colocação do ativo em condições de uso.

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. O valor contábil de itens ou peças substituídas é baixado. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos.

Os ganhos e as perdas em alienações são apurados comparando-se o valor da venda com o valor residual contábil e são reconhecidos na demonstração do resultado na rubrica "Outras Receitas (Despesas) Operacionais".

Os terrenos não são depreciados. A depreciação de outros ativos é calculada utilizando o método linear considerando os seus custos e seus valores residuais durante a vida útil estimada, como segue:

	Anos
Edificações	50
Instalações	15
Máquinas e equipamentos	5 a 20
Móveis e utensílios	10
Equipamentos de informática	5
Veículos	4 a 7
Equipamentos de comunicação	5

Os valores residuais e a vida útil dos ativos são revistos a cada encerramento de exercício financeiro e eventuais ajustes são reconhecidos como mudança de estimativas contábeis, sendo que representam adequadamente a posição no final do exercício.



4.6. Fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos 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.

Os saldos são inicialmente reconhecidos pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa efetiva de juros.

4.7. Empréstimos e financiamentos

São reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, líquido dos custos incorridos na transação e são, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados (líquidos dos custos da transação) e o valor de liquidação é reconhecida na demonstração do resultado durante o período em que os financiamentos estejam em aberto, utilizando o método da taxa efetiva de juros.

As taxas pagas no estabelecimento dos empréstimos e financiamentos são reconhecidas como custos da transação das respectivas operações uma vez que seja provável que uma parte ou todo o empréstimo seja sacado.

Os empréstimos e financiamentos são classificados como passivo circulante, a menos que a Empresa tenha um direito incondicional de diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, doze meses após a data do balanço.

O custo amortizado é calculado levando em consideração qualquer deságio ou ágio na aquisição e taxas ou custos que são parte integrante do método da taxa de juros efetiva.

Os custos de empréstimos gerais e específicos que são diretamente atribuíveis à aquisição, construção ou produção de um ativo qualificável, que é um ativo que, necessariamente, demanda um tempo substancial para ficar pronto para seu uso ou venda pretendidos, são capitalizados como parte do custo do ativo quando for provável que eles irão resultar em benefícios econômicos futuros para a entidade e que tais custos possam ser mensurados com confiança. Demais custos de empréstimos são reconhecidos como despesa no período em que são incorridos.

4.8. Arrendamentos

A Empresa avalia, na data de início do contrato, se esse contrato é ou contém um arrendamento. Ou seja, se o contrato transmite o direito de controlar o uso de um ativo identificado por um período em troca de contraprestação.

As obrigações da Empresa nos termos de seus arrendamentos são asseguradas pela titularidade do arrendador sobre os ativos arrendados. Todos os contratos contemplam opções de renovação.

Premissas para o reconhecimento

A Empresa reconhece o Direito de Uso de Ativos e Passivo de arrendamentos considerando as seguintes premissas:

- (i) Inclusão dos contratos na base no início da sua vigência, com seu valor de ativo de direito de uso definido neste momento.



- (ii) Contratos que envolvam o uso de ativos imateriais e de baixo valor não são considerados.
- (iii) Considera-se somente operações que envolvam ativos específicos definidos no contrato ou de uso exclusivo ao longo do período do contrato.
- (iv) A metodologia utilizada na apuração do valor presente líquido dos contratos corresponde ao fluxo de caixa das contraprestações assumidas descontadas pela taxa de desconto definida para a classe do ativo.
- (v) A taxa de desconto para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021, foram obtidas através de pesquisas de mercado, objetivando aplicar uma taxa de desconto similar ao custo financeiro de aquisição de ativos similares, caso fossem financiados.

As operações de arrendamento da Empresa em vigência em 31 de dezembro de 2022 e 2021 não possuem cláusulas de restrições que imponham a manutenção de índices financeiros, assim como não apresentam cláusulas de pagamentos variáveis que devam ser consideradas, ou cláusulas de garantia de valor residual e opções de compra ao final dos contratos.

(i) Arrendatário

A Empresa aplica uma única abordagem de reconhecimento e mensuração para todos os arrendamentos, exceto para arrendamentos de curto prazo e arrendamentos de ativos de baixo valor. A Empresa reconhece os passivos de arrendamento para efetuar pagamentos de arrendamento e ativos de direito de uso que representam o direito de uso dos ativos subjacentes.

(ii) Ativos de direito de uso

A Empresa reconhece os ativos de direito de uso na data de início do arrendamento (ou seja, na data em que o ativo subjacente está disponível para uso). Os ativos de direito de uso são mensurados ao custo, deduzidos de qualquer depreciação acumulada e perdas por redução ao valor recuperável, e ajustados por qualquer nova remensuração dos passivos de arrendamento.

O custo dos ativos de direito de uso inclui o valor dos passivos de arrendamento reconhecidos, custos diretos iniciais incorridos e pagamentos de arrendamentos realizados até a data de início, menos os eventuais incentivos de arrendamento recebidos. Os ativos de direito de uso são amortizados linearmente, pelo menor período entre o prazo do arrendamento e a vida útil estimada dos ativos de 1 a 19 anos.

(iii) Passivos de arrendamento

Na data de início do arrendamento, a Empresa reconhece os passivos de arrendamento mensurados pelo valor presente dos pagamentos do arrendamento a serem realizados durante o prazo do arrendamento. Os pagamentos do arrendamento incluem pagamentos fixo (incluindo, substancialmente, pagamentos fixos) menos quaisquer incentivos de arrendamento a receber, pagamentos variáveis de arrendamento que dependem de um índice ou taxa, e valores esperados a serem pagos sob garantias de valor residual.

4.9. Concessões

Ativo financeiro - decorrente de receita de construções sobre concessões ativas

São representados pelos direitos a faturar decorrentes das receitas de construção dos contratos de concessão pública com ativo financeiro, reconhecidos na medida em que tem o direito



contratual incondicional de receber caixa ou outro ativo financeiro da concedente pelos serviços de construção, sejam eles ao longo do contrato ou ao término da concessão.

Ativo intangível - decorrente de receita de construções sobre concessões ativas

São representados pelas receitas de serviços remunerados diretamente pelo consumidor (proprietário ou responsável pelo imóvel), sendo caracterizadas como ativo intangível em suas contabilizações. Diante das circunstâncias desses casos, a Ambiental (Concessionária) reconhece o ativo intangível na medida em que a contraprestação do concessionário depende do uso da infraestrutura, assumindo o risco de demanda.

A Empresa reconhece seus ativos financeiros e intangíveis decorrentes dos contratos de concessão em atendimento à Interpretação Técnica ICPC 01 (R1), do Comitê de Pronunciamentos Contábeis e à Orientação OCPC 05 desse mesmo Comitê (OCPC 05), correlacionadas à norma interpretativa internacional IFRIC 12 - Contratos de Concessão do IASB.

O ativo intangível é determinado como sendo o valor residual da receita de construção auferida para a construção ou aquisição da infraestrutura realizada pela Empresa, vide Nota 13. Já o valor do ativo financeiro referente ao direito incondicional de receber caixa ao final da concessão a título de indenização, vide Nota 10.

Modelo híbrido: os serviços em que parte do valor será subsidiada pelas prefeituras e a outra parte é paga pelo usuário, a Ambiental deve caracterizar a receita pelo modelo híbrido, reconhecendo a receita subsidiada pela prefeitura como ativo financeiro e os proventos advindos dos consumidores como ativo intangível.

4.10. Imposto de renda e contribuição social correntes e diferidos

Imposto de renda e contribuição social - correntes

Ativos e passivos de tributos correntes referentes ao período corrente são mensurados pelo valor esperado a ser recuperado ou pago às autoridades tributárias, utilizando as alíquotas de tributos que estejam aprovadas no fim do período.

Imposto de renda e contribuição social correntes relativas a itens reconhecidos diretamente no patrimônio líquido são reconhecidas no patrimônio líquido. A Administração periodicamente avalia a posição fiscal das situações nas quais a regulamentação fiscal requer interpretação e estabelece provisões quando apropriado.

Imposto de renda e contribuição social - diferidos

Tributo diferido é gerado por diferenças temporárias na data do balanço entre as bases fiscais de ativos e passivos e seus valores contábeis. Passivos fiscais diferidos são reconhecidos para todas as diferenças tributárias temporárias, exceto:

Quando o passivo fiscal diferido surge do reconhecimento inicial de ágio ou de um ativo ou passivo em uma transação que não for uma combinação de negócios e, na data da transação, não afeta o lucro contábil ou o lucro ou prejuízo fiscal; e

Sobre as diferenças temporárias tributárias relacionadas com investimentos em controladas, em que o período da reversão das diferenças temporárias pode ser controlado e é provável que as diferenças temporárias não sejam revertidas no futuro próximo.



Ativos fiscais diferidos são reconhecidos para todas as diferenças temporárias dedutíveis, créditos e perdas tributários não utilizados, na extensão em que seja provável que o lucro tributável esteja disponível para que as diferenças temporárias dedutíveis possam ser realizadas, e créditos e perdas tributários não utilizados possam ser utilizados, exceto:

Quando o ativo fiscal diferido relacionado com a diferença temporária dedutível é gerado no reconhecimento inicial do ativo ou passivo em uma transação que não é uma combinação de negócios e, na data da transação, não afeta nem o lucro contábil nem o lucro tributável (ou prejuízo fiscal); e

Sobre as diferenças temporárias dedutíveis associadas com investimentos em controladas, ativos fiscais diferidos são reconhecidos somente na extensão em que for provável que as diferenças temporárias sejam revertidas no futuro próximo e o lucro tributável esteja disponível para que as diferenças temporárias possam ser utilizadas.

O valor contábil dos ativos fiscais diferidos 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 fiscal diferido venha a ser utilizado. Ativos fiscais diferidos baixados são revisados a cada data do balanço e são reconhecidos na extensão em que se torna provável que lucros tributáveis futuros permitirão que os ativos fiscais diferidos sejam recuperados.

Ativos e passivos fiscais diferidos 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.

Tributo diferido relacionado a itens reconhecidos diretamente no patrimônio líquido também é reconhecido no patrimônio líquido, e não na demonstração do resultado. Itens de tributos diferidos são reconhecidos de acordo com a transação que originou o tributo diferido, no resultado abrangente ou diretamente no patrimônio líquido.

Benefícios fiscais adquiridos como parte de uma combinação de negócios, mas que não cumprem os critérios para reconhecimento em separado naquela data, são reconhecidos subsequentemente em caso de novas informações sobre fatos e mudanças nas circunstâncias. O ajuste é tratado como redução no ágio (contanto que não exceda o ágio) se incorrido durante o período de mensuração ou reconhecido no resultado.

A Empresa contabiliza os ativos e passivos fiscais correntes de forma líquida se, e somente se, as entidades referidas possuem o direito legalmente executável de fazer ou receber um único pagamento líquido e as entidades pretendam fazer ou receber este pagamento líquido ou recuperar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente. A contabilização dos ativos e passivos fiscais diferidos líquidos, por sua vez, é efetuada pela Empresa se, e somente se, a entidade tem o direito legalmente executável de compensar os ativos fiscais correntes contra os passivos fiscais correntes e se os ativos fiscais diferidos e os passivos fiscais diferidos estão relacionados com tributos sobre o lucro lançados pela mesma autoridade tributária: (i) na mesma entidade tributável; ou (ii) nas entidades tributáveis diferentes que pretendem liquidar os passivos e os ativos fiscais correntes em bases líquidas ou realizar os ativos e liquidar os passivos simultaneamente, em cada período futuro no qual se espera que valores significativos dos ativos ou passivos fiscais diferidos sejam liquidados ou recuperados.

4.11. Ativo de Contrato

O Ativo de Contrato (obras em andamento) é o direito à contraprestação em troca de bens ou serviços transferidos ao cliente. Conforme determinado pelo CPC 47 - Receita de contrato com



cliente, os bens vinculados à concessão em construção, registrados sob o escopo do ICPC 01 (R1) - Contratos da Concessão, devem ser classificados como Ativo de Contrato durante o período de construção e transferidos para o Ativo Intangível, após a conclusão das obras.

O Ativo de Contrato é reconhecido pelo valor justo, considerando os gastos incorridos pela Companhia na formação da infraestrutura de cada contrato, juros e demais encargos financeiros capitalizados durante o período de construção dos ativos qualificáveis, quando aplicável, considerando a taxa média ponderada dos empréstimos vigentes na data da capitalização.

Ativo qualificável é um ativo que, necessariamente, demanda um período substancial, estabelecido pela Companhia como superior a 12 meses, para ficar pronto para uso, considerando o prazo de término das obras, uma vez que a maioria das obras possui prazo médio superior a 12 meses, equivalente a um ano fiscal da Companhia. Os valores de construção da infraestrutura são reconhecidos como receita, pelo seu valor justo, desde que gerem benefícios econômicos futuros.



4.12. Reconhecimento da receita

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços no curso normal das atividades da Empresa. A receita é apresentada líquida dos impostos, dos abatimentos e dos descontos, bem como das eliminações dos serviços prestados entre as empresas da Empresa. A Empresa reconhece as receitas quando os valores podem ser mensurados com segurança, é provável que benefícios econômicos futuros fluirão para as entidades e quando critérios específicos tiverem sido atendidos para cada uma das atividades da Empresa, conforme descrição a seguir. A Empresa baseia suas estimativas em resultados históricos, levando em consideração o tipo de cliente, o tipo de transação e as especificações de cada prestação de serviço.

A Empresa e suas controladas consideram se há outras promessas no contrato que são obrigações de performance distintas, às quais uma parcela do preço da transação precisa ser alocada (por exemplo, garantias, entre outros). Ao determinar o preço de transação para a venda dos serviços, a Empresa e suas controladas consideram os efeitos, quando aplicado da contraprestação variável, a existência de componentes de financiamento significativos, a contraprestação não monetária e a contraprestação devida ao cliente (se houver).

a) Receitas de serviços de saneamento e limpeza urbana

A receita de prestação de serviço de saneamento é reconhecida por ocasião da prestação de cada serviço, seguindo os requisitos de reconhecimento de receita. As receitas, incluindo a parcela não faturada, são reconhecidas ao valor justo da contrapartida recebida ou a receber.

b) Receita de construção

A receita de construção foi estimada considerando os gastos incorridos pela Empresa na formação da infraestrutura de cada contrato e a respectiva margem de lucro, determinada com base nos correspondentes custos de envolvimento da Empresa na formação do seu ativo intangível ou ativo financeiro, presente nos contratos de concessões públicas (IFRIC 12/ ICPC 01 (R1) e OCPC 05).

Essa receita é reconhecida juntamente com os respectivos tributos diferidos e custos de construção na demonstração do resultado de sua competência, e está diretamente relacionada aos respectivos ativos formados (ativo intangível e contas a receber por direitos a faturar).

c) Remuneração de ativo financeiro

A remuneração de ativo financeiro é decorrente da atualização dos direitos a faturar constituídos pela receita de construção do ativo financeiro, correspondentes aos contratos de concessão pública e contratos com arrendamentos financeiros e, dada a sua natureza, está sendo apresentada como receitas das operações da Empresa. Essa atualização é calculada com base na taxa de desconto específica de cada contrato, a qual foi determinada considerando os respectivos riscos e premissas dos serviços prestados.



d) Receita de juros

Para todos os instrumentos financeiros avaliados ao custo amortizado e ativos financeiros que rendem juros, a receita ou despesa financeira é contabilizada utilizando-se a taxa de juros efetiva, que desconta exatamente os pagamentos ou recebimentos futuros estimados de caixa ao longo da vida estimada do instrumento financeiro ou em um período de tempo mais curto, quando aplicável, ao valor contábil líquido do ativo ou passivo financeiro. A receita de juros é incluída na rubrica receita financeira, na demonstração do resultado.

e) Receita de vendas

A receita de vendas é proveniente das controladas T.O.S. Obras e Serviços Ambientais Ltda e Continental Obras e Serviços Ltda. São reconhecidas no resultado na efetiva entrega, quando todas as obrigações de desempenho são cumpridas.

4.13. Provisões

As provisões para ações judiciais (trabalhistas, cíveis e tributárias) são reconhecidas quando a Companhia tem uma obrigação presente ou não formalizada 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.

Quando houver uma série de obrigações similares, a probabilidade de liquidá-las é determinada levando-se em consideração a classe de obrigações.

As provisões são mensuradas pelo valor presente dos gastos que devem ser necessários para liquidar a obrigação, usando uma taxa antes de impostos, a qual reflita as avaliações atuais de mercado do valor temporal do dinheiro e dos riscos específicos da obrigação. O aumento da obrigação em decorrência da passagem do tempo é reconhecido como despesa financeira.

A Companhia reconhece uma provisão quando estiver contratualmente obrigado ou quando houver uma prática anterior que tenha gerado uma obrigação não formalizada (constructive obligation).

5. NORMAS E INTERPRETAÇÕES NOVAS AINDA NÃO EMITIDAS

As seguintes novas normas foram emitidas, mas ainda não estão em vigor para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022. A empresa pretende adotar essas normas e novas interpretações, se cabível quando entrarem em vigor.

IFRS 17 - Contratos de seguro

Essa norma não se aplica à Empresa.

Alterações ao IAS 1: Classificação de passivos como circulante ou não circulante

Em janeiro de 2020, o IASB emitiu alterações nos parágrafos 69 a 76 do IAS 1, correlato ao CPC 26, de forma a especificar os requisitos para classificar o passivo como circulante ou não circulante. As alterações esclarecem:

- O que significa um direito de postergar a liquidação;
- Que o direito de postergar deve existir na data-base do relatório;



- Que essa classificação não é afetada pela probabilidade de uma entidade exercer seu direito de postergação;
- Que somente se um derivativo embutido em um passivo conversível for em si um instrumento de capital próprio os termos de um passivo não afetariam sua classificação;

As alterações são válidas para períodos iniciados a partir de 1º de janeiro de 2023 e devem ser aplicadas retrospectivamente. Atualmente, a Empresa avalia o impacto que as alterações terão na prática atual e se os contratos de empréstimo existentes podem exigir renegociação.

Alterações ao IAS 8: Definição de estimativas contábeis

Em fevereiro de 2021, o IASB emitiu alterações ao IAS 8 (norma correlata ao CPC 23), no qual introduz a definição de ‘estimativa contábeis’. As alterações esclarecem a distinção entre mudanças nas estimativas contábeis e mudanças nas políticas contábeis e correção de erros. Além disso, eles esclarecem como as entidades usam as técnicas de medição e *inputs* para desenvolver as estimativas contábeis.

As alterações serão vigentes para períodos iniciados em, ou após, 1º de janeiro de 2023 e aplicarão para mudanças nas políticas e estimativas contábeis que ocorrerem em, ou após, o início desse período. Adoção antecipada é permitida se divulgada.

Não se espera que as alterações tenham um impacto significativo nas demonstrações financeiras da Empresa.

Alterações ao IAS 1 e IFRS “Practice Statement” 2: Divulgação das políticas contábeis

Em fevereiro de 2021, o IASB emitiu alterações ao IAS 1 (norma correlata ao CPC 26 (R1)) e IFRS *Practice Statement 2 Making Materiality Judgments*, no qual fornece guias e exemplos para ajudar entidades a aplicar o julgamento da materialidade para a divulgação de políticas contábeis. As alterações são para ajudar as entidades a divulgarem políticas contábeis que são muito úteis ao substituir o requerimento para divulgação de políticas contábeis significativas para políticas contábeis materiais e adicionando guias para como as entidades devem aplicar o conceito de materialidade para tomar decisões sobre a divulgação das políticas contábeis.

As alterações ao IAS 1 são aplicáveis para períodos iniciados em, ou após, 1º de janeiro de 2023 com adoção antecipada permitida. Já que as alterações ao *Practice Statement 2* fornece guias não obrigatórios na aplicação da definição de material para a informação das políticas contábeis, uma data para adoção desta alteração não é necessária.

A Empresa está atualmente avaliando os impactos dessas alterações nas políticas contábeis divulgadas.

6. REAPRESENTAÇÃO DE VALORES CORRESPONDENTES

Os valores correspondentes (individual e consolidado), relativos ao balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e às informações contábeis relativas à demonstração do resultado do exercício, demonstração do resultado abrangente, demonstrações de mutação do patrimônio líquido e à demonstração dos fluxos de caixa, referentes ao exercício de 2021, originalmente apresentados nas demonstrações financeiras daquele exercício, estão sendo reapresentadas em conformidade com o CPC 23 – Políticas Contábeis, Mudanças de Estimativa (IAS 8) e Retificação de Erro e CPC 26 (R1) – Apresentação das Demonstrações Contábeis (IAS 1). As notas explicativas foram alteradas para corrigir valores originalmente divulgados erroneamente em 31 de dezembro de 2021 e corrigidos nessas



demonstrações financeiras. Abaixo descrevemos cada um dos ajustes e apresentamos os impactos em 1º de janeiro de 2021 e 31 de dezembro de 2021.

Detalhamento das reclassificações

- (a) A Empresa realizou revisão de saldos do contas a receber e saldos provisionados para perda relacionados no ano anterior. Suas contas a receber dividem-se entre saldos a receber de órgãos públicos e cobrança direta dos usuários do serviço. A cobrança direta dos usuários divide-se entre três modelos básicos de cobranças: faturamento mensal, negociações e bloqueios judiciais. Durante o ano de 2022, a controlada realizou a revisão detalhada dos saldos registrados e identificou que saldos de negociações e bloqueios judiciais não estavam reconhecidos em seu contas a receber, bem como valores recebidos a título de receita financeira e outras receitas e despesas não haviam sido devidamente registrados. O erro foi corrigido e houve reapresentação de valores e das notas explicativas 8, 29 e 30;
- (b) Durante a revisão citada no item (a), foram identificados saldos a repassar aos municípios Concedentes dos serviços de Limpeza Urbana. Esse fato ocorreu pois durante o exercício de 2021, a Empresa recebeu base cadastral para cobrança direta dos serviços prestados superior ao valor do serviço aprovado pelo Poder Concedente. Esse valor, corrigido, será utilizado como crédito dos municípios e abateremos do valor dos serviços em 2024. O erro foi corrigido e houve reapresentação de valores e das notas explicativas 8, 24 e 28;
- (c) A Empresa reconheceu saldos de contingências ativas registradas sob os processos de nº 5006282-91.2018.4.04.7209 e 5005737-40.2021.4.04.7201, transitadas em julgado durante o exercício de 2021, as quais não haviam sido tempestivamente reconhecidas naquele exercício. O objetivo dos processos era declarar inexigibilidade da Contribuição Previdenciária e contribuição destinada a Terceiros sobre o abono assiduidade, salário-maternidade, bem como sobre os dias de afastamento que antecedem o auxílio-doença. A apuração dos valores a serem compensados foi finalizada no decorrer do exercício de 2022. O erro foi identificado e a receita e honorários de êxito devidos aos advogados foram reconhecidos no exercício de 2021, tendo ocorrido reapresentação de valores e das notas explicativas 9, 29 e 30;
- (d) Em janeiro de 2022, a Empresa realizou faturamento de serviço de limpeza urbana para cobrança do serviço realizado na última semana do ano de 2021. Tais serviços são faturados, conforme firmado em contrato, uma semana após a prestação efetiva do serviço. No entanto, a Empresa reconheceu a receita apenas nesse momento e não realizou provisão do faturamento no momento da efetiva prestação do serviço. Como consequência, a receita foi registrada apenas no exercício seguinte. Ainda com relação às receitas, foi identificado a falta de reconhecimento da provisão de tributos sobre a receita provisionada na competência. A Empresa fez levantamento de receita e tributos, identificou e retificou o erro, reconhecendo a receita e os efeitos dos tributos sobre ela em 2021. As notas explicativas reapresentadas em função desse ajuste foram 8, 13 e 28;
- (e) A Empresa revisou a prática de reconhecimento de ativos em fase de construção decorrentes dos contratos de concessão, os quais possuem relação com as rubricas de ativos de contrato e ativos financeiros de concessão, tendo identificado certos ativos que estavam originalmente reconhecidos na rubrica de ativo intangível, no entanto estas obras não se encontravam concluídas. Dessa forma, esses ativos foram reclassificados para os grupos de ativo financeiro de concessão e ativo de contrato. As notas explicativas reapresentadas em função desse ajuste foram 14, 15 e 18;



(i) Balanço patrimonial Controladora – em 1º de janeiro de 2021

<u>ATIVO</u>	Apresentado anteriormente	Impacto dos ajustes	<u>Controladora</u> <u>01/01/2021</u> Reapresentado
Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa	31.114	-	31.114
Clientes a Receber (a)	35.671	7.238	42.909
Tributos a Recuperar	657	-	657
Adiantamentos	320	-	320
Outros Créditos	70	-	70
Partes Relacionadas	-	-	-
Ativo Financeiro de Concessão (e)	87	(87)	-
Total do Ativo Circulante	<u>67.919</u>	<u>7.151</u>	<u>75.070</u>
Não Circulante			
Partes Relacionadas	690	-	690
Depósitos Judiciais	1.930	-	1.930
Ativo de Contrato (e)	-	6.796	6.796
Ativo Financeiro de Concessão (e)	2.817	(2.730)	87
	5.437	4.066	9.503
Investimentos em controladas e coligadas	812	-	812
Imobilizado	28.858	-	28.858
Intangível (e)	13.034	(3.979)	9.055
Ativo Direito de Uso	4.281	-	4.281
Total do Ativo Não Circulante	<u>52.422</u>	<u>87</u>	<u>52.509</u>
TOTAL DO ATIVO	<u>120.341</u>	<u>7.238</u>	<u>127.579</u>

<u>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</u>	Apresentado anteriormente	Impacto dos ajustes	<u>Controladora</u> <u>01/01/2021</u> Reapresentado
Circulante			
Fornecedores	6.834	-	6.834
Obrigações Sociais e Trabalhistas	14.951	-	14.951
Obrigações Tributárias	5.318	-	5.318
Empréstimos e Financiamentos	2.242	-	2.242
Partes Relacionadas	1.485	-	1.485
Juros sobre Capital Próprio a Pagar	466	-	466
Adiantamentos de Clientes	188	-	188
Outras Obrigações	600	-	600
Passivo de Arrendamento	3.119	-	3.119
Total do Passivo Circulante	<u>35.203</u>	<u>-</u>	<u>35.203</u>



Não Circulante

Empréstimos e Financiamentos	985	-	985
Obrigações Sociais e Trabalhistas	95	-	95
Tributos Diferidos	9.487	-	9.487
Outras Obrigações	7.021	-	7.021
Provisão para Contingências	2.591	-	2.591
Passivo de Arrendamento	1.830	-	1.830
Total do Passivo Não Circulante	<u>22.009</u>	-	<u>22.009</u>
Patrimônio Líquido			
Capital Social	57.000	-	57.000
Reservas de Lucros (a)	4.311	7.238	11.549
Ajuste de Avaliação Patrimonial	1.818	-	1.818
Patrimônio Líquido atribuído aos acionistas da controladora	63.129	7.238	70.367
Total do Patrimônio Líquido	63.129	7.238	70.367
TOTAL PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	<u>120.341</u>	<u>7.238</u>	<u>127.579</u>

(ii) Balanço patrimonial Controladora – em 31 de dezembro de 2021

<u>ATIVO</u>	<u>Controladora</u> <u>31/12/2021</u>		
	Apresentado anteriormente	Impacto dos ajustes	Reapresentado
Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa	37.086	-	37.086
Aplicações Financeiras	-	-	-
Clientes a Receber (a) (b) (d)	31.022	4.321	35.343
Estoques	-	-	-
Tributos a Recuperar (c)	96	6.925	7.021
Adiantamentos	346	-	346
Outros Créditos	58	-	58
Partes Relacionadas	-	-	-
Ativo Financeiro de Concessão	-	-	-
Total do Ativo Circulante	<u>68.608</u>	<u>11.246</u>	<u>79.854</u>
Não Circulante			
Partes Relacionadas	16.302	-	16.302
Depósitos Judiciais	2.028	-	2.028
Outros Créditos	5.987	-	5.987
Ativo de contrato (e)	-	16.702	16.702
Ativo Financeiro de Concessão (e)	6.515	(6.420)	95
	30.832	10.282	41.114
Investimentos em controladas e coligadas	598	-	598



Imobilizado	30.570	-	30.570
Intangível (e)	18.151	(10.282)	7.869
Ativo Direito de Uso	5.875	-	5.875
Total do Ativo Não Circulante	<u>86.026</u>	<u>-</u>	<u>86.026</u>
TOTAL DO ATIVO	<u>154.634</u>	<u>11.246</u>	<u>165.882</u>

<u>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</u>	<u>Apresentado anteriormente</u>	<u>Impacto dos ajustes</u>	<u>Controladora 31/12/2021 Reapresentado</u>
Circulante			
Fornecedores	7.846	-	7.846
Obrigações Sociais e Trabalhistas	14.974	-	14.974
Obrigações Tributárias (d)	8.001	2.539	10.540
Empréstimos e Financiamentos	1.683	-	1.683
Partes Relacionadas	385	-	385
Juros sobre Capital Próprio a Pagar	953	-	953
Adiantamentos de Clientes	275	-	275
Outras Obrigações (b)	546	1.311	1.857
Passivo de Arrendamento	4.628	-	4.628
Total do Passivo Circulante	<u>39.291</u>	<u>3.850</u>	<u>43.141</u>
Não Circulante			
Empréstimos e Financiamentos	1.319	-	1.319
Obrigações Sociais e Trabalhistas	19	-	19
Tributos Diferidos (d)	12.327	133	12.460
Outras Obrigações	6.675	-	6.675
Provisão para Contingências	3.531	-	3.531
Passivo de Arrendamento	1.775	-	1.775
Total do Passivo Não Circulante	<u>25.646</u>	<u>133</u>	<u>25.779</u>
Patrimônio Líquido			
Capital Social	57.000	-	57.000
Reservas de Lucros (a) (b)	30.879	7.263	38.142
Ajuste de Avaliação Patrimonial	1.818	-	1.818
Patrimônio Líquido atribuído aos acionistas da controladora	89.697	7.263	96.960
Total do Patrimônio Líquido	89.697	7.263	96.960
TOTAL PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	<u>154.634</u>	<u>11.246</u>	<u>165.882</u>

(iii) Demonstrações do resultado do exercício Controladora – em 31 de dezembro de 2021

Controladora
31/12/2021



	Apresentado anteriormente	Impacto dos ajustes	Reapresentado
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA (b) (d)	<u>300.078</u>	<u>(2.144)</u>	<u>297.934</u>
Custo dos Produtos e Mercadorias Vendidas e Serviços Prestados	(240.868)	-	(240.868)
LUCRO OPERACIONAL BRUTO	59.210	(2.144)	57.066
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS	<u>(21.289)</u>	<u>3.804</u>	<u>(17.485)</u>
Despesas Gerais e Administrativas Outras Receitas/(Despesas) (a) operacionais, líquidas (a) (c)	(29.002)	(2.570)	(31.572)
	7.927	6.374	14.301
Equivalência Patrimonial	(214)	-	(214)
LUCRO OPERACIONAL Resultado Financeiro	<u>37.921</u>	<u>1.660</u>	<u>39.581</u>
Receitas Financeiras (a) (c)	30.499	(3.427)	27.072
Despesas Financeiras (b)	(9.750)	1.925	(7.825)
LUCRO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	<u>58.670</u>	<u>158</u>	<u>58.828</u>
Imposto de Renda e Contribuição Social - Correntes	(16.259)	-	(16.259)
Imposto de Renda e Contribuição Social – Diferidos (d)	(2.840)	(133)	(2.973)
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	<u>39.571</u>	<u>25</u>	<u>39.596</u>

(iv) Demonstrações do resultado do exercício Consolidado – em 31 de dezembro de 2021

	Apresentado anteriormente	Impacto dos ajustes	Consolidado 31/12/2021 Reapresentado
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA (b) (d)	<u>300.078</u>	<u>(2.144)</u>	<u>297.934</u>
Custo dos Produtos e Mercadorias Vendidas e Serviços Prestados	(240.868)	-	(240.868)
LUCRO OPERACIONAL BRUTO	59.210	(2.144)	57.066
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS	<u>(21.288)</u>	<u>3.803</u>	<u>(17.485)</u>



Despesas Gerais e Administrativas (a)	(29.022)	(2.571)	(31.593)
Outras Receitas/(Despesas) operacionais, líquidas (a) (c)	7.927	6.374	14.301
Equivalência Patrimonial	(193)	-	(193)
LUCRO OPERACIONAL	37.922	1.659	39.581
Resultado Financeiro			
Receitas Financeiras (a) (c)	30.499	(3.427)	27.072
Despesas Financeiras (b)	(9.751)	1.926	(7.825)
LUCRO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	58.670	158	58.828
Imposto de Renda e Contribuição Social - Correntes	(16.259)	-	(16.259)
Imposto de Renda e Contribuição Social - Diferidos (d)	(2.840)	(133)	(2.973)
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	39.571	25	39.596
Atribuível a:			
Acionistas Quotistas da Empresa	39.571	25	39.596
Participação dos Não Controladores	-	-	-
	39.571	25	39.596
Quantidade de quotas			57.000
Lucro líquido por quota			0,69

(v) Demonstrações dos resultados abrangentes Controladora e Consolidado – em 31 de dezembro de 2021

	<u>Controladora e Consolidado</u> <u>31/12/2021</u>		
	Apresentado anteriormente	Impacto dos ajustes	Reapresentado
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	39.571	25	39.596
RESULTADO ABRANGENTE TOTAL DO EXERCÍCIO	<u>39.571</u>	<u>25</u>	<u>39.596</u>
Atribuído a:			
Quotistas da Empresa	39.571	25	39.596
Participação dos Não Controladores	-	-	-

(vi) Demonstrações dos fluxos de caixa Controladora – em 31 de dezembro de 2021

	<u>Controladora</u> <u>31/12/2021</u>		
	Apresentado anteriormente	Impacto dos ajustes	Reapresentado
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
LUCRO ANTES DOS IMPOSTOS	<u>58.670</u>	<u>158</u>	<u>58.828</u>
Ajustes:			
Equivalência Patrimonial	214	-	214
Depreciação e Amortização	12.169	-	12.169
Provisão para Contingências	1.937	-	1.937
Provisão de Juros sobre Outras Obrigações	969	-	969
Provisão de Juros sobre Empréstimos	421	-	421



Provisão de Juros sobre Partes Relacionadas	(376)	-	(376)
Provisão de Juros sobre Ativos de Concessão (e)	-	(366)	(366)
Provisão para Perdas Esperadas com Créditos de Liquidação Duvidosa (a)	8.260	1.861	10.121
Ajuste a Valor Presente sobre Arrendamentos	410	-	410
Valor residual de Ativo Imobilizado e Intangível baixados	(12)	-	(12)
VARIAÇÃO NOS ATIVOS E PASSIVOS OPERACIONAIS			
Clientes a Receber (a)	(3.611)	1.055	(2.556)
Tributos a Recuperar (c)	275	(6.925)	(6.364)
Adiantamentos	(26)	-	(26)
Partes Relacionadas	(1.100)	-	(1.100)
Outros Créditos (e)	(9.585)	3.610	(5.975)
Depósitos Judiciais	(98)	-	(98)
Fornecedores	1.012	-	1.012
Obrigações Sociais	(54)	-	(54)
Obrigações Tributárias (d)	(1.884)	2.540	654
Outras Obrigações (b)	(2.366)	1.311	(1.055)
Adiantamentos de Clientes	87	-	87
Juros Pagos de Empréstimos e Financiamentos	(413)	-	(413)
Impostos pagos	(11.692)	-	(11.692)
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	53.493	(3.244)	56.737
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
Adições do Ativo Imobilizado	(6.523)	-	(6.523)
Vendas do Ativo Imobilizado	271	-	271
Adições de Ativo Intangível (e)	(8.077)	3.244	(11.321)
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(14.329)	3.244	(17.573)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Dividendos e Juros sobre Capital Próprio Pagos	(12.516)	-	(12.516)
Captações de Empréstimos e Financiamentos	1.836	-	1.836
Pagamentos de Empréstimos e Financiamentos	(2.070)	-	(2.070)
Partes Relacionadas	(15.236)	-	(15.236)
Passivo de Arrendamento	(5.206)	-	(5.206)
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	(33.192)	-	(33.192)
AUMENTO (DIMINUIÇÃO) LÍQUIDO(A) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	5.972	=	5.972
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	31.114	31.114	31.114
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FINAL DO EXERCÍCIO	37.086	37.086	37.086

7. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	Controladora			Consolidado		
	2022	2021	2020	2022	2021	2020
Fundo fixo	30	30	28	30	30	28
Caixa	245	286	237	7.922	289	261
Aplicações de Liquidez Imediata	50.959	36.770	30.849	56.637	36.770	30.849
Total	51.234	37.086	31.114	64.659	37.089	31.138

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, sendo que a Empresa considera equivalentes de caixa



uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor, sendo que estão representadas por aplicações financeiras em certificados de depósito bancário ("CDB"), fundo de investimento e operações compromissadas com bancos de primeira linha, sendo resgatáveis em prazo inferior a 90 dias da data das respectivas operações estando a remuneração relacionada a uma variação média anual ponderada de aproximadamente 101,33% do CDI - Certificado de Depósito Interbancário em 31 de dezembro de 2022 (101,62% do CDI em 31 de dezembro de 2021). As aplicações são classificadas como equivalente de caixa, conforme a descrição do Pronunciamento Contábil CPC 03.

8. CONTAS A RECEBER

	Controladora			Consolidado		
	31/12/2022	31/12/2021 (reapresentado)	01/01/2021 (reapresentado)	31/12/2022	31/12/2021 (reapresentado)	01/01/2021 (reapresentado)
Contas a Receber						
Prefeituras/Autorarquias	34.079	18.609	16.751	35.515	18.609	16.751
Cobrança direta de tarifa de coleta de lixo	102.685	92.955	92.258	102.685	92.955	92.258
Clientes particulares	11	9	9	762	9	9
Total	136.775	111.573	109.018	138.962	111.573	109.018
Provisão para Perdas Esperadas com Créditos de Liquidação Duvidosa	(85.039)	(76.230)	(66.109)	(85.369)	(76.230)	(66.109)
Total	51.736	35.343	42.909	53.593	35.343	42.909

A análise de vencimentos dessas contas a receber está apresentada a seguir:

Aging List de Contas a Receber	Controladora			Consolidado		
	31/12/2022	31/12/2021 (reapresentado)	01/01/2021 (reapresentado)	31/12/2022	31/12/2021 (reapresentado)	01/01/2021 (reapresentado)
A Vencer até 60 dias	14.900	9.272	5.966	15.888	9.272	5.966
Vencidos de 1 a 30 dias	8.424	4.415	4.643	8.641	4.415	4.643
Vencidos de 31 a 180 dias	12.676	9.683	11.295	12.683	9.683	11.295
Vencidos de 181 a 365 dias	11.654	11.536	8.577	11.657	11.536	8.577
Vencidos acima de 365 dias	67.378	64.340	61.964	67.678	64.340	61.964
Total	115.032	99.246	92.445	117.219	99.246	92.445
Direitos a faturar (i)	21.743	12.327	16.573	21.743	12.327	16.573
Total	136.775	111.573	109.018	138.962	111.573	109.018

(i) O saldo de direito a faturar refere-se à apropriação por competência, com base nas medições que indicam a efetiva prestação dos serviços de acordo com as condições contratadas, cujos saldos serão transferidos para o contas a receber quando do correspondente faturamento.

Apresentamos a seguir a composição do total do contas a receber vencidas, líquidas das provisões para perdas:



	Contas a Receber	Provisão para Perdas	Consolidado		
			31/12/2022	31/12/2021 (reapresentado)	01/01/2021 (reapresentado)
Prefeituras/Autarquias	8.902	(2.690)	6.212	1.894	1.903
Cobrança direta de tarifa de coleta de lixo	92.105	(82.444)	9.661	11.481	18.437
Cientes particulares	324	(235)	89	369	30
	101.331	(85.369)	15.962	13.744	20.370

	Contas a Receber	Provisão para Perdas	31/12/2022	31/12/2021 (reapresentado)	Controladora 01/01/2021 (reapresentado)
			22		
Prefeituras/Autarquias	8.033	(2.690)	5.343	1.894	1.903
Cobrança direta de tarifa de coleta de lixo	92.105	(82.444)	9.661	11.481	18.437
Cientes particulares	324	(235)	89	369	30
	100.462	(85.369)	15.093	13.744	20.370

A movimentação das Perdas Estimadas em Créditos de Liquidação Duvidosa da Empresa é a seguinte:

	Controladora			
	Saldo inicial do exercício	Adições	Contas a receber baixadas por recebimento	Saldo final do exercício
Em 31 de dezembro de 2022	(76.230)	(18.155)	9.346	(85.039)
	(76.230)	(18.155)	9.346	(85.039)
Em 31 de dezembro de 2021 (reapresentado)	(66.109)	(22.144)	12.023	(76.230)
	(66.109)	(22.144)	12.023	(76.230)

	Consolidado				
	Saldo inicial do exercício	Aquisição de controlada	Adições	Contas a receber baixadas por recebimento	Saldo final do exercício
Em 31 de dezembro de 2022	(76.230)	(328)	(18.157)	9.346	(85.369)
Em 31 de dezembro de 2021 (reapresentado)	(66.109)	-	(19.834)	9.713	(76.230)



Garantias

A Empresa efetuou as seguintes cessões em garantias:

- Contas a receber das tarifas de coleta de lixo de Joinville cedidos em garantia na operação de emissão de debêntures realizada por sua controladora Ambiental Participações S.A. com o Banco Bradesco S.A.
- Contas a receber das tarifas de coleta de lixo do município de São José em garantia na operação de emissão de notas comerciais por sua controladora Ambiental Participações S.A. com o Banco Itaú S.A.

9. TRIBUTOS A RECUPERAR

	Controladora			Consolidado		
	31/12/2022	31/12/2021 (reapresentado)	01/01/2021 (reapresentado)	31/12/2022	31/12/2021 (reapresentado)	01/01/2021 (reapresentado)
IRRF a recuperar (i)	746	83	6	746	83	6
CSRF a Recuperar	93	10	104	93	10	104
Crédito Judicial - INSS (ii)	4.088	6.928	-	4.088	6.928	-
Outros impostos a recuperar	-	-	547	146	-	547
Total	4.927	7.021	657	5.073	7.021	657

(i) Os saldos apresentados na controladora referem-se, substancialmente, ao imposto retido na fonte no resgate de aplicações financeiras; nas controladas, referem-se ao imposto de renda retido na fonte pelos clientes, discriminados em notas fiscais de serviço;

(ii) Refere-se ao saldo de contingência ativa, no qual solicitamos inexigibilidade de Contribuição Previdenciária e contribuição destinada a Terceiros sobre o abono assiduidade, salário-maternidade, bem como sobre os dias de afastamento que antecedem o auxílio-doença, o qual teve sentença transitada em julgado a favor da Companhia no exercício de 2021.





Junta Comercial do Estado de Santa Catarina

Certifico o Registro em 13/07/2023 Data dos Efeitos 13/07/2023

Arquivamento 20238951960 Protocolo 238951960 de 11/07/2023 NIRE 42202664761

Nome da empresa AMBIENTAL LIMPEZA URBANA E SANEAMENTO LTDA

Este documento pode ser verificado em <http://regin.jucesc.sc.gov.br/autenticacaoDocumentos/autenticacao.aspx>

Chancela 78039179798582

Esta cópia foi autenticada digitalmente e assinada em 13/07/2023 LUCIANO LEITE KOWALSKI - Secretário-Geral

13/07/2023

10. PARTES RELACIONADAS

	Taxa efetiva de juros anual	Vencimentos	Natureza da operação	Controladora			Consolidado	
				31/12/2022	31/12/2021	01/01/2021	31/12/2022	01/01/2021
Ambiental Participações S.A. (i)	IPCA	23/09/2023	Contrato de mútuo	12.888	15.000	-	12.888	15.000
Itajai Biogás e Energia S.A. (ii)	Poupança		Contrato de mútuo	1.442	1.302	690	1.442	1.302
				14.330	16.302	690	14.330	16.302
Beta Desenvolvimento Imobiliário Ltda.			Direito de Uso de Arrendamento - locação de imóveis	653	631	-	653	631
Ambiental Participações S.A.			Direito de Uso de Arrendamento - locação de bens móveis	2.932	2.448	-	2.932	2.448
				3.585	3.079	-	3.585	3.079
Total Partes Relacionadas - Ativo				17.915	19.381	690	17.915	19.381
Ativo Circulante				12.888	-	-	12.888	-
Ativo Não Circulante				5.027	19.381	690	5.027	19.381

	Natureza da operação	Controladora			Consolidado	
		31/12/2022	31/12/2021	01/01/2021	31/12/2022	01/01/2021
Emtuto Serviços e Participações S/A	Contratação de serviços	12	363	1.268	13	363
Engeco Projetos e Construções Ltda.	Contratação de serviços	2	22	3	2	22
Ambiental Participações S.A.	Locação de bens móveis	350	-	-	350	-
Beta Desenvolvimento Imobiliário Ltda.	Passivo de Arrendamento - locação de imóveis	661	635	-	661	635
Annette Corrêa Gayoso Neves	Saldo de distribuição de lucros	-	-	214	-	-
Ambiental Participações S.A.	Passivo de Arrendamento - Locação de bens móveis	2.982	2.471	-	2.982	2.471
		3.4.007	3.491	1.485	4.008	3.491
Ana Augusta Gayoso Cleto Canvalhaes	Juros s/ Capital Próprio	-	204	204	-	204
Maria Fernanda Gayoso Neves	Juros s/ Capital Próprio	-	147	147	-	147
Ambiental Participações S.A.	Juros s/ Capital Próprio	2.298	602	115	2.298	602
		2.298	953	466	2.298	953
Total Partes Relacionadas - Passivo Circulante		6.305	4.444	1.951	6.306	4.444



(i) Refere-se, substancialmente, à contrato de mútuo celebrado entre a Empresa e sua Controladora, para pagamento das debêntures e notas comerciais por ela emitidas.

(ii) Em 11 de agosto de 2022 a Itajaí Biogás e Energia S.A. assinou Acordo de Acionistas que definiu em dedicar 50% do Fluxo de Caixa Livre Positivo ao pagamento da sua dívida, sendo 12,5% destinado ao pagamento da dívida com a Ambiental Limpeza Urbana e Saneamento Ltda.

As transações da controladora com partes relacionadas estão assim representadas na Demonstração de Resultados:

Parte Relacionada	Provisão de Juros sobre mútuos		Custo do serviço prestado - contratação de serviços		Custo do serviço prestado - depreciação de arrendamento		Despesas financeiras - AVP de arrendamento	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Engeco Projetos e Construções Ltda.	-	-	(262)	(347)	-	-	-	-
Emtuco Serviços e Participações S/A (i)	-	-	(4.454)	(3.527)	-	-	-	-
Ambiental Participações S.A.	524	376	-	-	(3.681)	(588)	(210)	(43)
Beta Desenvolvimento Imobiliário Ltda.	-	-	-	-	(631)	(805)	(21)	(40)
Itajaí Biogás S.A.	161	48	-	-	-	-	-	-

(i) Refere-se, substancialmente, a contratação de mão de obra para operação dos serviços de limpeza urbana.

Administradores

A Empresa é administrada por uma Diretoria Executiva com 2 integrantes.

Não há nenhuma obrigação de pós-emprego, bem como a Empresa não oferece outros benefícios de longo prazo, tais como licença por tempo de serviço e outros benefícios por tempo de serviço. A Empresa também não oferece outros benefícios no desligamento de seus membros da alta administração, além daqueles definidos pela legislação trabalhista vigente no Brasil. O pessoal-chave corresponde aos quotistas e diretores da Empresa. A remuneração paga ao pessoal-chave da administração por seus serviços correspondeu ao montante consolidado de R\$ 1.448 no exercício findo em 31 de dezembro de 2022 (R\$ 859 no exercício findo de 31 de dezembro de 2021).

11. ADIANTAMENTOS A TERCEIROS

	Controladora			Controladora		
	31/12/2022	31/12/2021	01/01/2021	31/12/2022	31/12/2021	01/01/2021
Adiantamentos a funcionários	150	154	209	163	154	209
Adiantamentos a fornecedores	720	192	111	919	192	111
	870	346	320	1.082	346	320
Circulante	870	346	320	1.082	346	320

12. OUTROS CRÉDITOS

	Controladora			Consolidado		
	31/12/2022	31/12/2021	01/01/2021	31/12/2022	31/12/2021	01/01/2021
Créditos com terceiros	152	58	70	260	57	70
Precatório a receber	4.790	5.987	-	4.790	5.987	-
Crédito de suplementos (i)	13.037	-	-	13.037	-	-
Total	17.979	6.045	70	18.087	6.044	70
Ativo Circulante	152	58	70	260	57	70
Ativo Não Circulante	17.827	5.987	-	17.827	5.987	-

(i) Créditos de suplemento

A Empresa assinou no dia 20 de abril de 2022 o 8º Termo Aditivo ao Contrato 378/2022 – Contrato de Concessão com o Município de Joinville. O Termo Aditivo determinou cronograma financeiro para quitação dos valores de suplemento, percentual dos serviços remunerado pelo município. Os valores de suplemento gerados durante o ano de 2022 serão quitados após o 5º (quinto) ano após a renovação do contrato. Ademais, valores gerados nos próximos anos seguirão o mesmo fluxo. O valor receita de suplemento a receber apurado no ano de 2022 é de R\$ 13.037.



13. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL - CORRENTES E DIFERIDOS

a) Composição dos impostos diferidos

Os valores de Imposto de Renda Pessoa Jurídica - IRPJ e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido - CSLL diferidos são provenientes de diferenças temporárias na controladora e nas controladas. Os valores são demonstrados a seguir:

	Controladora			Consolidado		
	31/12/2022	31/12/2021 (reapresentado)	01/01/2021 (reapresentado)	31/12/2022	31/12/2021 (reapresentado)	01/01/2021 (reapresentado)
Ativo fiscal diferido						
Diferenças temporárias	17.421	6.026	1.704	17.784	6.026	1.704
Passivo fiscal diferido						
Imobilizado - Custo						
Atribuído	(938)	(938)	(937)	(938)	(938)	(937)
Imobilizado - Revisão Vida Útil	(3.169)	(3.273)	(2.966)	(5.535)	(3.273)	(2.966)
Receita diferida sobre Precatório	(1.628)	(2.036)		(1.628)	(2.036)	
Ativo Intangível e Financeiro - Construções de Concessões	(25.646)	(7.427)	(2.166)	(25.646)	(7.427)	(2.166)
Receitas Diferidas (i)	(9.735)	(4.812)	(5.122)	(9.735)	(4.812)	(5.122)
Ágio gerado em aquisição de investimentos	3.403	-	-	3.403	-	-
Ativo (passivo) fiscal diferido, líquido	(20.292)	(12.460)	(9.487)	(22.295)	(12.460)	(9.487)

(i) Referem-se à tributação de faturamento contra Prefeituras, diferidos em função do não recebimento.

b) Reconciliação da Alíquota Nominal com a Taxa Efetiva

O imposto de renda e contribuição social sobre o lucro da Empresa, antes do imposto de renda e contribuição social, diferem do valor teórico que seria obtido com o uso da alíquota de imposto de renda e contribuição social nominal, aplicáveis aos lucros individual e consolidado, como segue:

	Controladora		
	31/12/2022	31/12/2021 (reapresentado)	01/01/2021 (reapresentado)
Resultado antes de imposto de renda e contribuição social	68.418	58.830	37.694
Alíquota nominal	34%	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social à alíquota nominal	(23.262)	(20.002)	(12.816)
Efeito das adições (exclusões)	4.080	769	45
Equivalência patrimonial	3.266	(73)	(335)
Juros sobre Capital Próprio	1.836	960	2.073
Outros	(1.022)	(118)	(1.668)
Efeito das adições (exclusões) permanentes	(19.182)	(19.233)	(12.746)
Composição do IR e da CS:			
Imposto de renda e contribuição social correntes	(11.352)	(16.259)	(12.887)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	(7.830)	(2.974)	141
Receita (despesa) de imposto de renda e contribuição social	(19.182)	(19.233)	(12.746)
Alíquota efetiva	-28%	-33%	-34%



	31/12/2022	31/12/2021	Consolidado 01/01/2021
		(reapresentado)	(reapresentado)
Resultado antes de imposto de renda e contribuição social	73.065	58.830	37.829
Alíquota nominal	34%	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social à alíquota nominal	(24.842)	(20.002)	(12.862)
Efeito das adições (exclusões)	1.013	769	(51)
Equivalência patrimonial	(159)	(66)	(8)
Diferença de alíquota em controladas tributadas pelo lucro presumido	(446)	(8)	(242)
Juros sobre Capital Próprio	1.836	960	2.073
Outros	(218)	(117)	(1.874)
Efeito das adições (exclusões) permanentes	(23.829)	(19.233)	(12.889)
Composição do IR e da CS:			
Imposto de renda e contribuição social correntes	(15.937)	(16.259)	(13.030)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	(7.892)	(2.974)	141
Receita (despesa) de imposto de renda e contribuição social	(23.829)	(19.233)	(12.889)
Alíquota efetiva	-33%	-33%	-34%

14. ATIVO DE CONTRATO

	31/12/2022	31/12/2021	Controladora e Consolidado 01/01/2021
Ativo de contrato (i)	63.217	16.702	6.793
Total	63.217	16.702	6.793
Não Circulante	63.217	16.702	6.793

- (i) No processo de renovação da sua concessão junto à Prefeitura Municipal de Joinville, a controlada Ambiental Limpeza Urbana e Saneamento Ltda. assumiu a contrapartida de desenvolver uma linha de produção para geração de CSBI - composto biossintético industrial, composto este que será utilizado como combustível em uma caldeira de vapor, com intuito de gerar energia elétrica via turbogerador. A receita reconhecida referente esta obra totaliza o montante de R\$ 32.552.

Até 31 de dezembro de 2022 foram efetuados pagamentos no montante de R\$22.286 ao fornecedor responsável pela construção do equipamento, restando o montante de R\$18.234 a ser pago pela Companhia à medida que cada etapa da evolução do projeto for comprovada através de medição.

A incorporação desse ativo ao intangível da Companhia ocorrerá quando o mesmo for finalizado, sendo que essa linha de produção não gerará incremento na tarifa cobrada pela Companhia.

Demonstramos abaixo a movimentação da rubrica:



	Controladora e Consolidado	
	Obras de construção em andamento	Total
Saldos em 1º de janeiro de 2021	6.793	6.793
Adições	10.780	10.780
Juros	358	358
Transferências	(1.229)	(1.229)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	16.702	16.702
Adições	55.048	55.048
Juros	925	925
Transferências	(9.458)	(9.458)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	63.217	63.217

15. ATIVO FINANCEIRO DE CONCESSÃO

	Contratos de Concessão		
Saldos em 1º de janeiro de 2021	87		
(+) Aumento	-		
(+) Juros	8		
Saldos em 31 de Dezembro de 2021	95		
(+) Aumento	3.974		
(+) Juros	9		
Saldos em 31 de Dezembro de 2022	4.078		
	31/12/2022	31/12/2021	01/01/2021
Total Circulante	165	-	-
Total Não Circulante	3.913	95	87
Total	4.078	95	87

O ativo financeiro é representado pelo direito de faturar receitas decorrentes de construções relacionadas aos contratos de concessões públicas. A amortização do saldo ocorre após a conclusão das obras e, consequentemente, o recebimento da contrapartida do cliente.

- O saldo mantido no circulante refere-se à Ampliação da 3ª Etapa, 2ª Fase realizada no Aterro Sanitário de Itajaí, finalizada em dezembro/2022. Em janeiro/23, o ativo iniciará amortização.



16. INVESTIMENTOS

a) Composição dos investimentos

	Controladora			Consolidado		
	31/12/20 22	31/12/20 21	01/01/20 21	31/12/20 22	31/12/20 21	01/01/20 21
<u>Empresas Controladas</u>						
Ecotrash - Consultoria Empresarial Conservação Limpeza e Saneamento Ltda	8	1	23	-	-	-
T.O.S. Obras e Serviços Ambientais Ltda	26.893	-	-	-	-	-
Tucano Gestão Ambiental Ltda	2.783	-	-	-	-	-
Continental Obras e Serviços Ltda	5.549	-	-	-	-	-
<u>Empresas Coligadas</u>						
Itajaí Biogás S.A.	84	598	789	84	598	789
<u>Outros investimentos</u>						
Investimentos em cooperativas	-	-	-	328	-	-
Total Investimentos	35.317	599	812	412	598	789

b) Movimentação dos Investimentos - Controladora

A movimentação dos investimentos está apresentada a seguir:

	Saldo Inicial	Adições	Dividendos e Juros sobre Capital Próprio	Depreciação / Amortização	Equivalência Patrimonial	Movimentações Societárias	Saldo Final
Controladas (Diretas)							
Ecotrash - Consultoria Empresarial Conservação Limpeza e Saneamento Ltda	23	-	-	-	(22)	-	1
Coligada (Influência Significativa)							
Itajaí Biogás e Energia S.A.	789	-	-	-	(192)	-	598
Em 31 de dezembro 2021	812	-	-	-	(214)	-	599
Controladas (Diretas)							
Ecotrash - Consultoria Empresarial Conservação Limpeza e Saneamento Ltda	1	10	-	-	(3)	-	8
T.O.S. Obras e Serviços Ambientais Ltda (Nota 1)	-	19.987	-	-	6.906	-	26.893
Tucano Gestão Ambiental Ltda (Nota 1)	-	1.617	-	-	1.166	-	2.783
Continental Obras e Serviços Ltda (Nota 1)	-	3.475	-	-	2.074	-	5.549
Mais-valias	-	101.014	-	(10.009)	-	-	91.005
Ágio	-	23.590	-	-	-	-	23.590
Coligada (Influência Significativa)							
Itajaí Biogás e Energia S.A.	598	-	-	-	(536)	21	84
Em 31 de dezembro 2022	599	149.693	-	(10.009)	9.607	21	149.912

(i) Investimentos adquiridos em 30 de abril de 2022, na totalidade da participação societária;

(ii) A movimentação societária ocorrida refere-se à incorporação de patrimônio líquido da coligada Engeco Projetos e Construções Ltda;

c) Movimentação dos Investimentos – Consolidado



	<u>Saldo inicial</u>	<u>Adições</u>	<u>Saldo Final</u>
<u>Cooperativas</u>			
Em 31 de dezembro de 2021	-	-	-
<u>Cotas de Capital - Banco Cooperativa SICOOB (i)</u>	-	328	328
Em 31 de dezembro de 2022	-	328	328

(i) Investimentos decorrentes da aquisição das empresas do Grupo Tucano, sendo que as cotas de capital são oriundas daquelas empresas.





Os quadros abaixo apresentam resumos das informações financeiras das controladas:

51



Junta Comercial do Estado de Santa Catarina

Certifico o Registro em 13/07/2023 Data dos Efeitos 13/07/2023

Arquivamento 20238951960 Protocolo 238951960 de 11/07/2023 NIRE 42202664761

Nome da empresa AMBIENTAL LIMPEZA URBANA E SANEAMENTO LTDA

Este documento pode ser verificado em <http://regin.jucesc.sc.gov.br/autenticacaoDocumentos/autenticacao.aspx>

Chancela 78039179798582

Esta cópia foi autenticada digitalmente e assinada em 13/07/2023 LUCIANO LEITE KOWALSKI - Secretário-Geral

AMBIENTAL LIMPEZA URBANA E SANEAMENTO LTDA., CNPJ 03.094.629/0001-36

2021											2022											
% de participação	Ativo Circulante	Passivo Circulante	Ativo Circulante Líquido	Passivo Não Circulante	Ativo Não Circulante Líquido	Patrimônio Líquido	Investimento	Receita Líquida de Serviços e Vendas	Lucro líquido (Prejuízo) bruto	Lucro líquido (Prejuízo) do exercício	% de participação	Ativo Circulante	Passivo Circulante	Ativo Circulante e Líquido	Passivo Não Circulante	Ativo Não Circulante Líquido	Patrimônio Líquido	Investimento	Receita Líquida de Serviços e Vendas	Lucro líquido (Prejuízo) bruto	Lucro líquido (Prejuízo) do exercício	
Controladas											Controladas											
Diretas											Diretas											
Ecotrash - Consultoria Empresarial Conservação Limpeza e Saneamento Ltda	3	2	1	-	-	1	1	-	-	(21)	Conservação	8	-	8	-	-	8		8	-	-	(3)
Coligadas											Limpeza e Saneamento Ltda	11.237	7.251	3.986	4.021	22.907	26.893	26.893	51.523	16.048	6.905	
Influência Significativa											T.O.S. Obras e Serviços Ambientais Ltda	1.860	411	1.449	-	1.334	2.783	2.783	2.574	1.394	1.153	
Itajaí Biogás e Energia S.A.											Tucano Gestão Ambiental Ltda	2.750	1.293	1.457	210	4.092	5.549	5.550	9.561	3.358	2.074	
Investimento em controladas em 31 de dezembro 2021	2.230	7.092	(4.862)	17.276	9.427	2.987	597	2.827	662	(961)	Continental Obras e Serviços Ltda											
							598				Coligadas											
											Influência Significativa											
											Itajaí Biogás e Energia S.A.	1.594	7.476	(5.882)	9.245	6.218	336	84	4.095	2.020	(2.651)	
											Investimento em controladas em 31 de dezembro 2022							35.320				



Junta Comercial do Estado de Santa Catarina

Certifico o Registro em 13/07/2023 Data dos Efeitos 13/07/2023

Arquivamento 20238951960 Protocolo 238951960 de 11/07/2023 NIRE 42202664761

Nome da empresa AMBIENTAL LIMPEZA URBANA E SANEAMENTO LTDA

Este documento pode ser verificado em <http://regin.jucesc.sc.gov.br/autenticacaoDocumentos/autenticacao.aspx>

Chancela 78039179798582

Esta cópia foi autenticada digitalmente e assinada em 13/07/2023 LUCIANO LEITE KOWALSKI - Secretário-Geral

13/07/2023

AMBIENTAL LIMPEZA URBANA E SANEAMENTO LTDA., CNPJ 03.094.629/0001-36

17. ATIVO IMOBILIZADO

Controladora								
Terrenos	Instalações	Máquinas e Equipamentos	Móveis e Utensílios	Equipamentos de Informática	Veículos (b)	Equipamentos de Comunicação	Imobilizado em Andamento	Total
Taxa de depreciação								
Custo	7.731	6,66%	5 a 10%	10%	20%	14 a 25%	20%	
Depreciação Acumulada	-	462	4.256	1.031	1.249	47.501	70	259
Saldos em 1º de janeiro de 2021	7.731	(175)	(2.183)	(639)	(929)	(29.711)	(64)	-
		287	2.073	392	320	17.790	6	259
Adições								
Adições	-	33	665	57	207	2.845	-	2.716
Baixas	-	(23)	(225)	(36)	(99)	(1.962)	(4)	(25)
Transferências	-	94	24	3	14	1.210	-	(1.345)
Depreciação	-	(83)	(323)	(83)	(126)	(3.934)	(3)	-
Baixas da Depreciação	-	16	136	31	84	1.844	4	-
Saldos em 31 de dezembro de 2021	7.731	324	2.350	364	400	17.793	3	1.605
Custo								
Custo	7.731	566	4.720	1.055	1.371	49.594	66	1.605
Depreciação Acumulada	-	(242)	(2.370)	(691)	(971)	(31.801)	(63)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2021	7.731	324	2.350	364	400	17.793	3	1.605
Adições								
Adições	-	25	500	34	442	82	-	12.116
Baixas	-	(5)	(1.010)	(32)	(119)	(2.767)	(8)	(38)
Transferências	-	197	102	3	129	12.645	-	(13.076)
Depreciação	-	(201)	(388)	(70)	(191)	(4.876)	(2)	-
Baixas da Depreciação	-	3	628	28	114	2.566	8	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022	7.731	343	2.182	327	775	25.443	1	607
Custo								
Custo	7.731	783	4.312	1.060	1.823	59.554	58	607
Depreciação Acumulada	-	(440)	(2.130)	(733)	(1.048)	(34.111)	(57)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022	7.731	343	2.182	327	775	25.443	1	607

(a) O ativo imobilizado tem o seu valor recuperável analisado periodicamente, sendo que em 31 de dezembro de 2021 e 2020 não houve indicadores de perda por redução ao valor recuperável que gerasse a necessidade de teste de *impairment*. Todos os ativos estão em pleno uso operacional e não apresentam qualquer ociosidade.

(b) Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, os veículos adquiridos através de financiamento são garantia que suportam os contratos



Junta Comercial do Estado de Santa Catarina

Certifico o Registro em 13/07/2023 Data dos Efeitos 13/07/2023

Arquivamento 20238951960 Protocolo 238951960 de 11/07/2023 NIRE 42202664761

Nome da empresa AMBIENTAL LIMPEZA URBANA E SANEAMENTO LTDA

Este documento pode ser verificado em <http://regin.jucesc.sc.gov.br/autenticacaoDocumentos/autenticacao.aspx>

Chancela 78039179798582

Esta cópia foi autenticada digitalmente e assinada em 13/07/2023 LUCIANO LEITE KOWALSKI - Secretário-Geral

AMBIENTAL LIMPEZA URBANA E SANEAMENTO LTDA., CNPJ 03.094.629/0001-36

	Terrenos	Edificações	Instalações	Máquinas e Equipamentos	Móveis e Utensílios	Equipamentos de Informática	Veículos (b)	Equipamentos de Comunicação	Imobilizado em Andamento	Mais valia imobilizado (c)	Consolidado Total
Taxa de depreciação		2%	6,66%	5 a 10%	10%	20%	14 a 25%	20%			
Custo	7.731	-	462	4.256	1.032	1.250	47.503	70	259	-	62.563
Depreciação Acumulada	-	-	(175)	(2.183)	(640)	(930)	(29.713)	(64)	-	-	(33.705)
Saldos em 1º de janeiro de 2021	7.731	-	287	2.073	392	320	17.790	6	259	-	28.858
Adições	-	-	33	665	57	207	2.845	-	2.716	-	6.523
Baixas	-	-	(23)	(225)	(36)	(99)	(1.962)	(4)	(25)	-	(2.374)
Transferências	-	-	94	24	3	14	1.210	-	(1.345)	-	-
Depreciação	-	-	(83)	(323)	(83)	(126)	(3.934)	(3)	-	-	(4.552)
Baixas da Depreciação	-	-	16	136	31	84	1.844	4	-	-	2.115
Saldos em 31 de dezembro de 2021	7.731	-	324	2.350	364	400	17.793	3	1.605	-	30.570
Custo	7.731	-	566	4.720	1.056	1.372	49.596	66	1.605	-	66.712
Depreciação Acumulada	-	-	(242)	(2.370)	(692)	(972)	(31.803)	(63)	-	-	(36.142)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	7.731	-	324	2.350	364	400	17.793	3	1.605	-	30.570
Adições	1.774	-	25	4.277	37	445	259	-	12.888	27.092	46.797
Baixas	(150)	-	(5)	(1.408)	(32)	(119)	(3.378)	(8)	(40)	-	(5.140)
Transferências	-	-	291	597	3	129	12.774	-	(13.794)	-	-
Depreciação	-	(21)	(467)	(1.460)	(88)	(207)	(6.024)	(2)	-	(2.569)	(10.838)
Baixas da Depreciação	-	-	3	921	28	114	2.920	8	-	-	3.994
Aquisição de empresas (Custo)	1.755	651	2.866	18.873	370	245	25.870	-	322	-	50.952
Aquisição de empresas (Depreciação)	-	(80)	(1.019)	(8.216)	(239)	(152)	(12.466)	-	-	-	(22.172)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	11.110	550	2.018	15.934	443	855	37.748	1	981	24.523	94.163
Custo	11.110	651	3.743	27.059	1.434	2.072	85.121	58	981	27.092	159.321
Depreciação Acumulada	-	(101)	(1.725)	(11.125)	(991)	(1.217)	(47.373)	(57)	-	(2.569)	(65.158)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	11.110	550	2.018	15.934	443	855	37.748	1	981	24.523	94.163

- (a) O ativo imobilizado tem o seu valor recuperável analisado periodicamente, sendo que em 31 de dezembro de 2022 e 2021, não houve indicadores de perda por redução ao valor recuperável que gerasse a necessidade de teste de impairment. Todos os ativos estão em pleno uso operacional e não apresentam qualquer ociosidade.
- (b) Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, os veículos adquiridos através de Financiamento são garantia que suportam os contratos.
- (c) A mais valia refere-se ao valor justo sobre o imobilizado do Grupo Tucano adquirido durante o ano de 2022.



Junta Comercial do Estado de Santa Catarina

Certifico o Registro em 13/07/2023 Data dos Efeitos 13/07/2023

Arquivamento 20238951960 Protocolo 238951960 de 11/07/2023 NIRE 42202664761

Nome da empresa AMBIENTAL LIMPEZA URBANA E SANEAMENTO LTDA

Este documento pode ser verificado em <http://regin.jucesc.sc.gov.br/autenticacaoDocumentos/autenticacao.aspx>

Chancela 78039179798582

Esta cópia foi autenticada digitalmente e assinada em 13/07/2023 LUCIANO LEITE KOWALSKI - Secretário-Geral

13/07/2023

AMBIENTAL LIMPEZA URBANA E SANEAMENTO LTDA., CNPJ 03.094.629/0001-36

18. ATIVO INTANGÍVEL

	Software	Aterro Sanitário	Contentores Subterrâneos	Outros	Intangível em Andamento (a)	Contratos de Concessão (c)	Controladora Total
Taxas de amortização	20%	20%	5%				
Custo	613	1.470	1.221	460	-	6.091	9.855
Amortização Acumulada	(269)	(438)	(82)	(9)	-	-	(798)
Saldos em 1º de janeiro de 2021	344	1.032	1.139	451	-	6.091	9.057
Adições	14	-	-	-	530	1.229	1.773
Baixas	(1)	-	-	-	-	-	(1)
Transferências	-	-	-	-	-	-	-
Amortização	(97)	(469)	(95)	(27)	-	(2.273)	(2.961)
Baixas Amortização	1	-	-	-	-	-	1
Saldos em 31 de dezembro de 2021	261	563	1.044	424	530	5.047	7.869
Custo	626	1.470	1.221	460	530	7.320	11.627
Amortização Acumulada	(365)	(907)	(177)	(36)	-	(2.273)	(3.758)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	261	563	1.044	424	530	5.047	7.869
Adições	32	-	-	49	1.319	5.485	6.885
Baixas	-	-	-	-	-	-	-
Transferências	42	-	-	-	(42)	-	-
Amortização	(100)	(418)	(95)	(28)	-	(2.396)	(3.037)
Baixas Amortização	-	-	-	-	-	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022	235	145	949	445	1.807	8.136	11.717
Custo	700	1.470	1.221	509	1.807	12.805	18.512
Amortização Acumulada	(465)	(1.325)	(272)	(64)	-	(4.669)	(6.795)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	235	145	949	445	1.807	8.136	11.717

- (a) O ativo intangível tem o seu valor recuperável analisado periodicamente, sendo que em 31 de dezembro de 2022 e 2021, não houve indicadores de perda por redução ao valor recuperável que gerasse a necessidade de teste de "impairment". Todos os ativos estão em pleno uso operacional e não apresentam qualquer ociosidade.
- (b) A média de amortização dos itens gira em torno de 5% ao ano.
- (c) O prazo do intangível é determinado de acordo com o prazo contratual da concessão. A amortização é iniciada após conclusão da obra.



Junta Comercial do Estado de Santa Catarina

Certifico o Registro em 13/07/2023 Data dos Efeitos 13/07/2023

Arquivamento 20238951960 Protocolo 238951960 de 11/07/2023 NIRE 42202664761

Nome da empresa AMBIENTAL LIMPEZA URBANA E SANEAMENTO LTDA

Este documento pode ser verificado em <http://regin.jucesc.sc.gov.br/autenticacaoDocumentos/autenticacao.aspx>

Chancela 78039179798582

Esta cópia foi autenticada digitalmente e assinada em 13/07/2023 LUCIANO LEITE KOWALSKI - Secretário-Geral

AMBIENTAL LIMPEZA URBANA E SANEAMENTO LTDA., CNPJ 03.094.629/0001-36

	Consolidado									
	Software	Aterro Sanitário	Contentores Subterrâneos	Outros	Intangível em Andamento (a)	Contratos de Concessão (c)	Mais valia - Licenças de operação de aterros sanitários (d)	Mais valia - Relacionamento com clientes (d)	Ágio (d)	Total
Taxas de amortização	20%	20%	5%							
Custo	613 (269)	1.470 (438)	1.221 (82)	460 (9)	-	6.091	-	-	-	9.855 (798)
Amortização Acumulada	344	1.032	1.139	451	-	6.091	-	-	-	9.057
Saldos em 1º de janeiro de 2021										
Adições	14	-	-	-	530	1.229	-	-	-	1.773
Baixas	(1)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1)
Transferências	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Amortização	(97)	(469)	(95)	(27)	-	(2.273)	-	-	-	(2.961)
Baixas Amortização	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1
Saldos em 31 de dezembro de 2021	261	563	1.044	424	530	5.047	-	-	-	7.869
Custo	626 (365)	1.470 (907)	1.221 (177)	460 (36)	530	7.320 (2.273)	-	-	-	11.627 (3.758)
Amortização Acumulada	261	563	1.044	424	530	5.047	-	-	-	7.869
Saldos em 31 de dezembro de 2021										
Adições	32	-	-	49	1.319	5.485	48.500	25.422	23.590	104.397
Baixas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferências	42	-	-	-	(42)	-	-	-	-	-
Amortização	(102)	(418)	(95)	(28)	-	(2.396)	(3.392)	(4.048)	-	(10.479)
Baixas Amortização	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022	233	145	949	445	1.807	8.136	45.108	21.374	23.590	101.787
Custo	700 (467)	1.470 (1.325)	1.221 (272)	509 (64)	1.807 -	12.805 (4.669)	48.500 (3.392)	25.422 (4.048)	23.590 -	116.024 (14.237)
Amortização Acumulada	233	145	949	445	1.807	8.136	45.108	21.374	23.590	101.787
Saldos em 31 de dezembro de 2022										

(a) O ativo intangível tem o seu valor recuperável analisado periodicamente, sendo que em 31 de dezembro de 2022 e 2021, não houve indicadores de perda por redução ao valor recuperável que gerasse a necessidade de teste de "impairment". Todos os ativos estão em pleno uso operacional e não apresentam qualquer ociosidade.

(b) O prazo do intangível é determinado de acordo com o prazo contratual da concessão. A amortização é iniciada após conclusão da obra.



- (c) O prazo do intangível é determinado de acordo com o prazo contratual da concessão. A amortização é iniciada após conclusão da obra. Em 2020 foram finalizadas duas obras que iniciaram a amortização no mês de janeiro de 2021. Em 2021, outras quatro obras foram encerradas e iniciaram a amortização em 2022.
- (d) Ágios oriundos de aquisição de investimentos ocorridos durante o ano de 2022. Em função dos ágios serem fundamentados em rentabilidade futura (goodwill), os mesmos são reconhecidos e serão testados a cada ano, em relação aos seus valores recuperáveis. O prazo de vida útil para amortização dos intangíveis foi calculado com base no PPA – Price Purchase Allocation.

Junta Comercial do Estado de Santa Catarina

Certifico o Registro em 13/07/2023 Data dos Efeitos 13/07/2023

Arquivamento 20238951960 Protocolo 238951960 de 11/07/2023 NIRE 42202664761

Nome da empresa AMBIENTAL LIMPEZA URBANA E SANEAMENTO LTDA

Este documento pode ser verificado em <http://regin.jucesc.sc.gov.br/autenticacaoDocumentos/autenticacao.aspx>

Chancela 78039179798582

Esta cópia foi autenticada digitalmente e assinada em 13/07/2023 LUCIANO LEITE KOWALSKI - Secretário-Geral

13/07/2023

19. DIREITO DE USO DE ATIVOS E PASSIVO DE ARRENDAMENTO

- a) Em 31 de dezembro de 2022 a Empresa possuía 42 contratos de arrendamentos de máquinas e equipamentos e imóveis, os quais são utilizados em suas operações. Os prazos contratuais variam de 1 a 5 anos. A taxa utilizada para cálculo do valor presente foi de 1,1375%, considerada como taxa de captação de recursos no mercado. Direito de uso de ativos

	Controladora e Consolidado			
	Imóveis	Veículos	Máquinas	Total
Saldos em 1º de janeiro de 2021	891	-	3.390	4.281
Adições	3.214	3.036	-	6.250
Depreciação	(2.304)	(588)	(1.764)	(4.656)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	1.801	2.448	1.626	5.875
Adições	2.328	4.165	1.578	8.071
Depreciação	(2.470)	(3.680)	(2.231)	(8.381)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	1.659	2.933	973	5.565
Custo	13.612	7.201	6.740	27.553
Depreciação	(11.953)	(4.268)	(5.767)	(21.988)
Saldo Líquido Contábil	1.659	2.933	973	5.565

- b) Passivo de arrendamento

	Controladora e Consolidado		
	Arrendamentos A Pagar	Ajuste a Valor Presente	Líquido
Saldos em 1º de janeiro de 2021	5.321	(372)	4.949
Adições	6.531	(281)	6.250
Realização em 2021	(5.206)	410	(4.796)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	6.646	(243)	6.403
Adições	8.756	(685)	8.071
Realização em 2022	(9.243)	487	(8.756)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	6.159	(441)	5.718
Parcela circulante	6.110	(439)	5.671
Parcela não circulante	49	(2)	47
Total	6.159	(441)	5.718



c) Cronograma de vencimentos dos arrendamentos

	Imóveis	Veículos	Máquinas	Controladora e Consolidado Total
2023	1.788	3.281	1.060	6.129
2024	49	-	-	49
Total	1.837	3.281	1.050	6.178

d) Efeitos no resultado

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Despesas de depreciação de ativos de direitos de uso	(8.381)	(4.656)	(8.381)	(4.656)
Despesas de juros sobre passivos de arrendamentos	(487)	(410)	(487)	(410)
Despesas relativas a arrendamentos de ativos de baixo valor	(1.999)	(20)	(2.657)	(20)
Total reconhecido no resultado	(10.867)	(5.086)	(11.525)	(5.086)

20. FORNECEDORES

	Controladora			Consolidado		
	31/12/2022	31/12/2021	01/01/2021	31/12/2022	31/12/2021	01/01/2021
Fornecedores nacionais	9.801	7.846	6.834	12.027	7.848	6.835
Total	9.801	7.846	6.834	12.027	7.848	6.835

A análise de vencimentos de fornecedores está apresentada a seguir:

	Controladora			Consolidado		
"Aging List" de Fornecedores	31/12/2022	31/12/2021	01/01/2021	31/12/2022	31/12/2021	01/01/2021
A vencer de 181 a 365 dias		-	139	-	-	140
A vencer de 31 a 180 dias	421	869	271	440	869	271
A vencer até 30 dias	9.154	6.923	6.422	11.323	6.924	6.422
Vencidos até 365 dias	240	54	2	279	55	2
Total	9.815	7.846	6.834	12.042	7.848	6.835

O prazo médio de pagamento dos fornecedores da Empresa é de aproximadamente 30 dias e sobre o saldo não há incidência de juros.



21. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

a) Composição

Modalidade e encargos financeiros	Vencimentos	Controladora			Consolidado		
		31/12/2022	31/12/2021	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2021	01/01/2022
		2	1	1	2	1	1
Circulante							
Capital de giro:							
CDI + 3,41% a.a.	out/21 a mar/26	169	169	-	169	169	-
CDI + 4,19% a.a.	jul/21 a jun/26	255	273	-	255	273	-
CDI + 3,12% a.a.	set/22 a fev/27	126	-	-	126	-	-
CDI + 2,52% a.a.	out/22 a mar/27	802	-	-	802	-	-
CDI + 2,40% a.a.	dez/22 a mai/27	415	-	-	415	-	-
Finame							
TJLP + 4,56% a.a.	nov/17 a ago/22	-	1.241	2.242	-	1.241	2.242
Total Circulante		1.767	1.683	2.242	1.767	1.683	2.242
Não Circulante							
Capital de giro:							
CDI + 3,41% a.a.	out/21 a mar/26	365	529	-	365	529	-
CDI + 4,19% a.a.	jul/21 a jun/26	541	790	-	541	790	-
CDI + 3,12% a.a.	set/22 a fev/27	383	-	-	383	-	-
CDI + 2,52% a.a.	out/22 a mar/27	2.600	-	-	2.600	-	-
CDI + 2,40% a.a.	dez/22 a mai/27	1.384	-	-	1.384	-	-
Finame							
TJLP + 4,56% a.a.	nov/17 a ago/22	-	-	985	-	-	985
Total do Não Circulante		5.273	1.319	985	5.273	1.319	985
Total de Empréstimos e financiamentos		7.040	3.002	3.227	7.040	3.002	3.227

b) Movimentação

	Controladora			Consolidado		
	31/12/2022	31/12/2021	01/01/2021	31/12/2022	31/12/2021	01/01/2021
Saldo no início do exercício	3.002	3.227	21.446	3.002	3.227	21.446
(+) Transferência de acervo líquido de empresas adquiridas	-	-	-	5.894	-	-
(+) Transferência de acervo líquido – Cisão	-	-	(14.968)	-	-	(14.968)
(+) Adição de principal	5.967	1.836	15.000	5.967	1.836	15.000
(+) Adição de juros	850	421	1.216	1.370	421	1.216
(-) Amortização de principal	(1.950)	(2.069)	(18.065)	(7.843)	(2.069)	(18.065)
(-) Amortização de juros	(829)	(413)	(1.402)	(1.350)	(413)	(1.402)
Saldo no final do exercício	7.040	3.002	3.227	7.040	3.002	3.227



c) Prazo de Vencimento

Os empréstimos e financiamentos tem a seguinte composição por ano de vencimento:

	Controladora e Consolidado		
	31/12/2022	31/12/2021	01/01/2021
2021	-	-	2.242
2022	-	1.683	985
2023	1.767	413	-
2024	1.718	392	-
2025	1.700	374	-
2026	1.466	140	-
2027	389	-	-
	<u>7.040</u>	<u>3.002</u>	<u>3.227</u>

d) Garantias e covenants

Os contratos de empréstimos e financiamentos não possuem *covenants*, mas existem garantias contratuais, conforme descrito abaixo:

Modalidade	Garantias
Finame	alienação fiduciária dos veículos e equipamentos financiados
	alienação fiduciária dos veículos financiados
Capital de Giro	aplicação financeira de 20% sobre o saldo devedor da operação

22. OBRIGAÇÕES SOCIAIS

	Controladora			Consolidado		
	31/12/2022	31/12/2021	01/01/2021	31/12/2022	31/12/2021	01/01/2021
Salários e Ordenados a pagar	5.535	4.297	4.023	6.824	4.297	4.023
Encargos sobre a Folha a recolher	2.109	1.866	1.868	2.546	1.866	1.868
Provisão Férias	6.808	5.844	6.120	8.588	5.844	6.120
Encargos sobre Férias	2.644	2.275	2.419	3.373	2.275	2.419
Outros	764	711	616	1.625	711	616
Total de Obrigações Sociais	<u>17.860</u>	<u>14.993</u>	<u>15.046</u>	<u>22.956</u>	<u>14.993</u>	<u>15.046</u>

23. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

	Controladora			Consolidado		
	31/12/2022	31/12/2021	01/01/2021	31/12/2022	31/12/2021	01/01/2021
PIS a recolher	379	286	285	465	286	285
COFINS a recolher	1.762	1.341	1.346	2.159	1.341	1.346
PIS a Pagar sobre diferidos (i)	691	408	134	691	408	134
COFINS a Pagar sobre diferidos (i)	3.178	1.875	617	3.178	1.875	617
ISS sobre Faturamento a recolher	1.975	1.290	494	2.057	1.290	494
CSLL a recolher	940	1.433	564	1.390	1.433	564
IRPJ a recolher	1.954	3.510	1.445	2.904	3.510	1.445



IRRF sobre JSCP a recolher	199	106	20	199	106	20
Outros	556	291	413	560	291	413
Total Circulante	11.633	10.540	5.318	13.602	10.540	5.318

(i) Referem-se à tributação de faturamento contra Prefeituras, diferidos em função do não recebimento.

24. OUTRAS OBRIGAÇÕES

	Controladora			Consolidado		
	31/12/2022	31/12/2021	01/01/2022	31/12/2022	31/12/2021	01/01/2022
	2	1	1	2	1	1
Aquisição de imóveis (a)	546	545	546	746	545	546
Indenizações a terceiros a pagar (b)	1.439	-	53	1.439	-	53
Aquisição de investimentos (c)	20.182	-	-	20.182	-	-
Valores a repassar ao Poder Concedente	648	603	-	648	603	-
Outras contas a pagar	417	709	1	720	709	1
Total Circulante	23.232	1.857	600	23.335	1.857	600
Aquisição de investimentos (c)	55.682			55.682		
Aquisição de imóveis (a)	6.326	6.675	7.021	6.326	6.675	7.021
Total Não Circulante	62.008	6.675	7.021	62.008	6.675	7.021

a) Obrigações a pagar a terceiros – aquisição de imóveis

Saldos em 1º de janeiro de 2021	7.567
Pagamentos	(415)
Atualização monetária	68
Saldos em 31 de dezembro de 2021	7.220
Pagamentos	(460)
Atualização monetária	112
Saldos em 31 de dezembro de 2022	6.872

- Os saldos mantidos referem-se, substancialmente, a contratos de aquisições de imóveis, transferidos a terceiro a título de indenização trabalhista.
- O saldo possui cronograma de vencimento até 2046, com remuneração atualizada anualmente pela variação dos índices INPC, IPCA e IGPM no período.

b) Obrigações a pagar a terceiros – indenizações

Em 31/03/2022 e 17/06/2022, a controlada Ambiental Limpeza Urbana e Saneamento Ltda firmou Termos de Ajuste de Conduta com o Ministério Público de Santa Catarina, encerrando os Inquéritos Cíveis nºs 06.2020.00002447-7, 06.2020.0004612-7 e 06.2017.00007183-0, sendo que os acordos foram firmados nos valores de R\$ 500 a ser pago em 12 parcelas mensais e iguais e R\$ 2.819 a ser pago em 10 parcelas mensais e iguais, sendo as 4 primeiras pagas durante o exercício de 2022.



c) Aquisição de investimentos

Conforme detalhado na nota 1, em 30 de abril a Empresa concluiu a aquisição das empresas T.O.S. Obras e Serviços Ambientais Ltda, Tucano Gestão Ambiental Ltda e Continental Obras e Serviços Ltda, em conjunto denominadas "Grupo Tucano".

O valor da negociação foi firmado da seguinte forma:

Fluxo de pagamentos	T.O.S.	TGA	Continental	Totais
Preço de aquisição	100.000	20.000	30.000	150.000
Pagamento realizado na data da transação	(53.333)	(10.667)	(16.000)	(80.000)
Ajuste de preço da transação	(1.507)	687	502	(318)
Atualização monetária	4.121	824	1.237	6.182
	<u>49.281</u>	<u>10.844</u>	<u>15.739</u>	<u>75.864</u>

O cronograma de pagamento da dívida está demonstrado abaixo:

2023	20.182
2024	14.000
2025	14.000
2026	14.000
2027	13.682
Total	<u>75.864</u>

25. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

A Empresa e suas controladas no curso normal dos seus negócios estão sujeitas a riscos processuais, sobre os quais a Administração apoiada por seus assessores jurídicos avalia anualmente, e, quando necessário, constitui provisões baseadas nessa avaliação sob a melhor estimativa que possuem na oportunidade do evento.

As movimentações das provisões dos processos judiciais foram as seguintes:

	Controladora		
	Reclamações cíveis	Contingências trabalhistas e previdenciárias	Total
Em 1º de janeiro de 2021	1.749	841	2.590
(+) Provisões adicionais reconhecidas (incluindo juros e atualização monetária)	2.619	598	3.217
(-) Reduções decorrentes de remensuração e valores não usados, estornados	(1.000)	(280)	(1.280)
(-) Reduções decorrentes de pagamentos	(602)	(394)	(996)
Em 31 de dezembro de 2021	<u>2.766</u>	<u>765</u>	<u>3.531</u>
(+) Provisões adicionais reconhecidas (incluindo juros e atualização monetária)	1.167	683	1.850
(-) Reduções decorrentes de remensuração e valores não usados, estornados	(22)	(27)	(49)
(-) Reduções decorrentes de pagamentos	(1.240)	(797)	(2.037)
Em 31 de dezembro de 2022	<u>2.671</u>	<u>624</u>	<u>3.295</u>



	Consolidado		
	Reclamações cíveis	Contingências trabalhistas e previdenciárias	Total
Em 1º de janeiro de 2021	1.751	841	2.592
(+) Provisões adicionais reconhecidas (incluindo juros e atualização monetária)	2.618	598	3.216
(-) Reduções decorrentes de remensuração e valores não usados, estornados	(1.000)	(280)	(1.280)
(-) Reduções decorrentes de pagamentos	(603)	(394)	(997)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	2.766	765	3.531
(+) Provisões adicionais reconhecidas (incluindo juros e atualização monetária)	1.167	1.239	2.406
(-) Reduções decorrentes de remensuração e valores não usados, estornados	(22)	(27)	(49)
(-) Reduções decorrentes de pagamentos	(1.240)	(1.497)	(2.737)
(+) Transferência de acervo líquido - Aquisição de Investimento (Nota 1)	-	1.914	1.914
Saldo em 31 de dezembro de 2022	2.671	2.394	5.065

O cálculo da provisão para contingências foi feito em consonância com o relatório das ações de natureza tributária, civil e trabalhista, com base na avaliação dos consultores jurídicos, internos e externos, e considera as ações nas quais as empresas do grupo são rés e para as quais a classificação de perda é provável.

- (a) Riscos cíveis: as ações judiciais de natureza cível referem-se, em sua grande maioria, a indenizações pleiteadas por usuários do serviço da Empresa.
- (b) Riscos trabalhistas e previdenciários: diversas ações, nas quais a Empresa responde, em sua maioria, subsidiariamente, em que questionam, entre outros, verbas trabalhistas, tais como, pagamento de horas extras, adicionais de periculosidade e insalubridade.

Abaixo detalhamento dos saldos de depósitos judiciais:

	31/12/2022	31/12/2021	Controladora e Consolidado 01/01/2021
Cíveis	652	773	829
Fiscais	350	350	190
Trabalhistas	532	905	911
Total	1.534	2.028	1.930

- a) Processos com probabilidade de perda classificada como possível

A Empresa está envolvida em outros processos judiciais em andamento, nas instâncias administrativas e judiciais, perante diferentes tribunais, cuja probabilidade de perda está avaliada como possível e, por este motivo, nenhuma provisão sobre os mesmos foi constituída. A Administração considera ter sólido embasamento jurídico que fundamente os procedimentos adotados para defesa. Abaixo composição:



	Controladora		Consolidado	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Cíveis	3.454	4.789	14.454	4.789
Trabalhistas	2.715	3.431	2.846	3.431
Tributária	3.207	2.935	3.207	2.935
	<u>9.376</u>	<u>11.155</u>	<u>20.507</u>	<u>11.155</u>

(i) Cíveis

- Ações indenizatórias referentes a acidentes de trânsito que representam o valor atualizado/estimado de R\$3.184 (uma delas representa R\$1.246 em 31 de dezembro de 2022);
- Ação indenizatória referente a danos ambientais, materiais e morais, relacionada ao aterro sanitário localizado no município de Erval Velho/SC, que representa valor estimado de R\$8.000.

(ii) Tributário

- Ação civil pública movida pelo Ministério Público de Santa Catarina para discutir contrato de concessão; que o serviço deve ser cobrado por meio de taxa e não de tarifa; e que a Companhia não pode cobrar dos condomínios o serviço. A sentença julgou parcialmente procedente a ação e, desde então, foram interpostos recursos e, atualmente, o processo está aguardando remessa ao Superior Tribunal de Justiça, tendo ocorrido a última atualização em 22 de junho de 2022. O valor possível de perda da causa estimada pelos assessores jurídicos é de R\$2.764.

Contingências ativas:

No exercício findo em 31 de dezembro de 2021 a Empresa teve ação transitada em julgado movida contra a Prefeitura Municipal de Balneário Camboriú na qual a Companhia pleiteava valores decorrentes da prestação de serviços no ano de 1998 e não repassados pelo município. O montante total a qual a Empresa irá receber é de R\$7.031, sendo que foram recebidos R\$ 1.044 no exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e R\$ 1.197 no exercício findo em 31 de dezembro de 2022, perfazendo o saldo de R\$ 4.790 registrado na rubrica de Outros Créditos a Receber.

A Empresa também teve ações julgadas procedentes, de modo a determinar a não incidência da contribuição previdenciária (cota patronal e SAT) e, a contribuição destinada à Terceiros (outras entidade e fundos) sobre os valores pagos a título de salário maternidade e sobre os dias de afastamento que antecedem o auxílio-doença (previdenciário e acidentário) e incidentes sobre o abono assiduidade. As ações transitaram em julgado no exercício de 2021 e os efeitos não haviam sido registrados tempestivamente e, por esse motivo, seus efeitos estão sendo reapresentados. Dessa forma a empresa registrou o montante de R\$ 7.258 no exercício de 2021,



na rubrica de Tributos a Recuperar, sendo que o montante de R\$ 3.092 foi recuperado durante o exercício de 2022.

26. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

A Empresa não possui ações em tesouraria, pagamento baseado em ações ou qualquer instrumento financeiro com possibilidade de conversibilidade em ação.

a) Capital social

O Capital Social em 31 de dezembro de 2022 é de R\$ 57.070 (R\$ 57.000 em 31 de dezembro de 2021) divididos em 57.070.220 (cinquenta e sete milhões e setenta mil reais e duzentos e vinte) de quotas com valor unitário de R\$ 1,00 (um real) cada uma.

- O Capital Social da Empresa aumentou em R\$ 70.220,00 (setenta mil, duzentos e vinte reais), com a emissão de 70.220 (setenta mil e duzentos e vinte) novas quotas, integralizados com a utilização da parcela do patrimônio líquido vertido através de cisão com sua coligada Engeco Projetos e Construções Ltda (nota 1).
- O saldo de Adiantamento para Futuro Aumento de Capital em 31 de dezembro de 2022 é de R\$ 121.000.

b) Ajuste de avaliação patrimonial

A Empresa registrou ajustes de avaliação patrimonial para os imóveis registrados no ativo imobilizado, e utilizou esse valor como o custo atribuído desses ativos. Foram elaborados laudos técnicos de avaliação que suportaram os lançamentos.

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Custo Atribuído ao Imobilizado	2.755	2.755	2.755	2.755
Total de Custo Atribuído ao Imobilizado	2.755	2.755	2.755	2.755
IRPJ/CSLL Diferido	(937)	(937)	(937)	(937)
Total dos Tributos Diferidos	(937)	(937)	(937)	(937)
Total de Ajuste de Avaliação Patrimonial	1.818	1.818	1.818	1.818

c) Lucros Acumulados

A distribuição de dividendos e juros sobre capital próprio para os quotistas da Empresa é reconhecida como passivo nas demonstrações financeiras ao final do exercício, com base no contrato social e disposições das reuniões/Assembleia de sua controladora. Qualquer valor acima do mínimo obrigatório somente é provisionado na data em que são aprovados pelos acionistas, em Assembleia Geral do Conselho de Administração.

As distribuições de lucros para a sócia quotista Ambiental Participações S.A. ocorreram em 2022 da seguinte maneira:

- Em reunião realizada no dia 28 de março de 2022 pelos sócios quotistas, foi aprovada, por unanimidade, a distribuição de lucros no valor de R\$ 6.776; e



- Em reunião realizada no dia 12 de dezembro de 2022 pelos sócios quotistas, foi aprovada, por unanimidade, a distribuição de lucros no valor de R\$ 3.148.

Os Juros sobre o Capital Próprio a pagar foram calculados dentro do limite de variação da Taxa de Juros de Longo Prazo - TJLP nos termos da Lei nº 9.249/95, complementada por disposições legais posteriores. Em 31 de dezembro de 2022, a apuração de Juros sobre Capital Próprio da Empresa resultou no valor total de R\$ 5.400.

27. RESULTADO POR QUOTA

Básico e diluído por quota

O resultado básico por quota é calculado pela divisão do lucro líquido do exercício disponível aos quotistas pela quantidade média de quotas do exercício. Já o resultado por quota diluído é calculado de maneira similar ao resultado básico por quota, exceto pelo fato de que as quantidades de quotas em circulação são ajustadas para refletir as quotas adicionais que estariam em circulação caso as transações com potencial efeito de diluição tivesse sido emitidas durante o período.

Dessa forma, apresenta abaixo o lucro líquido básico e diluído, por quota ponderada, visto que não há diferença entre eles:

	Controladora e Consolidado		
	31/12/2022	31/12/2021	01/01/2021
Lucro atribuível aos acionistas da Empresa	49.236	39.597	24.948
Quantidade média ponderada de quotas emitidas (milhares)	57.070	57.000	57.000
Lucro básico por quotas (em R\$)	0,86	0,69	0,44

28. RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

A reconciliação entre a receita bruta e a receita líquida é a seguinte:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2022	31/12/2021 (reapresentado)	2022	31/12/2021 (reapresentado)
Receita de Serviços	409.281	329.433	481.532	329.433
Receitas de Construção	55.048	10.780	55.048	10.780
Receita de Vendas	-	-	278	-
	464.329	340.213	536.858	340.213
Impostos e Contribuições sobre Serviços e Vendas	(47.281)	(42.279)	(56.265)	(42.279)
	417.048	297.934	480.593	297.934

A receita líquida apresenta a seguinte composição por natureza:



	Controladora			Consolidado		
	31/12/2022	31/12/2021 (reapresentado)	01/01/2021	31/12/2022	31/12/2021 (reapresentado)	01/01/2021
Receita de Serviços	362.000	287.154	274.876	425.305	287.154	278.968
Receitas de Construção	55.048	10.780	5.497	55.048	10.780	5.497
Receita de Vendas	-	-	-	240	-	36
	<u>417.048</u>	<u>297.934</u>	<u>280.373</u>	<u>480.593</u>	<u>297.934</u>	<u>284.501</u>

a) Receita de Construção

A receita líquida e o custo de construção estão relacionados aos contratos de concessão de longo prazo, sendo associados aos respectivos direitos conforme o tipo de ativo (intangível ou financeiro), e assim apresentado:

	Receita Líquida de Construção	
	31/12/2022	31/12/2021
Ativo de Contrato		
Receita de Construção	55.048	10.780
Custo de Construção	(35.034)	(6.080)
Total	<u>20.014</u>	<u>4.700</u>

29. ABERTURA DE CUSTOS E DESPESAS POR NATUREZA

	Controladora		
	31/12/2022	31/12/2021 (reapresentado)	01/01/2021 (reapresentado)
Pessoal:			
Remunerações	(83.950)	(72.356)	(66.105)
Encargos Sociais e Trabalhistas	(30.614)	(27.211)	(25.807)
Benefícios	(15.730)	(13.597)	(13.631)
Despesas com pessoal	(2.215)	(1.737)	(1.257)
Operacional:			
Água e Energia elétrica	(1.391)	(1.424)	(1.235)
Mão de obra terceirizada	(53.922)	(41.459)	(44.073)
Alugueis de Imóveis	(62)	(20)	(49)
Combustíveis e Lubrificantes	(18.535)	(12.372)	(9.802)
Depreciações e Amortizações	(27.155)	(12.169)	(7.529)
Construções de Contratos de Concessão	(35.034)	(6.080)	(2.889)
Máquinas e Equipamentos	(40.925)	(36.672)	(35.856)
Materiais	(19.651)	(13.679)	(12.619)
Outros:			
Despesas diversas	(9.352)	(4.954)	(7.443)
Honorários e Despesas com terceiros	(32.568)	(21.056)	(19.337)
Impostos, taxas e contribuições	(5.869)	(4.783)	(4.828)
Outras Receitas (Despesas)	23	1.994	-



Provisões para contingências	236	(940)	200
Provisões para perdas	(5.961)	(10.121)	(10.397)
Alienação de bens	633	271	2.258
Recuperação de créditos e despesas	19.353	22.083	12.264
Outros	(2.614)	(1.857)	(1.453)
	(365.304)	(258.139)	(249.588)
Classificação por função:			
Custo dos Produtos e Mercadorias Vendidas e Serviços Prestados	(325.614)	(240.868)	(206.492)
Gerais e administrativas	(47.505)	(31.572)	(51.230)
Outras receitas (despesas), líquidas	7.815	14.301	8.134
	(365.304)	(258.139)	(249.588)
			Consolidado
			31/12/2022 31/12/2021 01/01/2021
			(reapresentado) (reapresentado)
Pessoal:			
Remunerações	(98.510)	(72.356)	(68.317)
Encargos Sociais e Trabalhistas	(36.572)	(27.211)	(26.346)
Benefícios	(17.284)	(13.597)	(13.908)
Despesas com pessoal	(2.814)	(1.737)	(1.285)
Operacional:			
Água e Energia elétrica	(1.599)	(1.424)	(1.245)
Mão de obra terceirizada	(53.810)	(41.459)	(44.108)
Alugueis de Imóveis	(460)	(20)	(192)
Combustíveis e Lubrificantes	(27.153)	(12.372)	(10.118)
Custo de mercadoria vendida	-	-	(182)
Depreciações e Amortizações	(29.698)	(12.169)	(7.610)
Construções de Contratos de Concessão	(35.034)	(6.080)	(2.889)
Máquinas e Equipamentos	(44.710)	(36.672)	(36.086)
Materiais	(20.073)	(13.679)	(12.972)
Outros:			
Despesas diversas	(12.722)	(4.954)	(7.574)
Honorários e Despesas com terceiros	(38.005)	(21.073)	(19.491)
Impostos, taxas e contribuições	(6.354)	(4.785)	(4.906)
Outras Receitas (Despesas)	96	1.994	(599)
Provisões para contingências	380	(940)	200
Provisões para perdas	(5.961)	(10.121)	(10.397)
Alienação de bens	1.114	271	2.701
Recuperação de créditos e despesas	19.359	22.082	12.376
Outros	(4.332)	(1.857)	(1.677)
	(414.142)	(258.159)	(254.625)
Classificação por função:			
Custo dos Produtos e Mercadorias Vendidas e Serviços Prestados	(368.372)	(240.868)	(210.771)
Gerais e administrativas	(54.144)	(31.592)	(51.883)
Outras receitas (despesas), líquidas	8.374	14.301	8.029
	(414.142)	(258.159)	(254.625)



30. RESULTADO FINANCEIRO

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2022	31/12/2021 (reapresentado)	31/12/2022	31/12/2021 (reapresentado)
Receitas Financeiras				
Rendimentos de Aplicações Financeiras	6.321	2.658	6.321	2.658
Variações Monetárias	-	21	-	21
Juros Recebidos	15.161	22.645	15.795	22.645
Juros sobre Ativos de Concessão	934	366	934	366
Descontos Obtidos	124	131	127	131
Atualização monetária sobre créditos de impostos	360	1.250	360	1.250
	22.900	27.071	23.537	27.071
Despesas Financeiras				
AVP de Arrendamentos	(487)	(410)	(487)	(410)
Comissões e Despesas Bancárias	(169)	(121)	(222)	(122)
Juros Pagos ou Incorridos	(140)	(115)	(185)	(115)
Variação Monetária Passiva	-	-	-	-
Descontos Concedidos	(7.526)	(6.502)	(7.526)	(6.502)
Multas Por Atraso no Pagamento	(13)	(76)	(18)	(76)
Impostos sobre Operações Financeiras	(466)	(177)	(466)	(178)
Juros e Despesas sobre Empréstimos e Financiamentos	(850)	(421)	(1.370)	(420)
Atualização monetária sobre saldo a pagar de aquisição de empresas	(6.182)	-	(6.182)	-
Outras despesas financeiras	-	-	-	-
	(15.833)	(7.822)	(16.456)	(7.823)
Resultado financeiro, líquido	7.067	19.249	7.081	19.248



31. GESTÃO DE RISCO FINANCEIRO

31.1. Fatores de risco financeiro

Considerações gerais

A Empresa e suas controladas estão expostas a risco de crédito, risco de liquidez, risco de mercado, risco de gerenciamento de capital e risco da taxa de juros. A alta Administração da Empresa supervisiona a gestão destes riscos.

A gestão dos riscos envolvidos nessas operações é feita através de mecanismos do mercado financeiro que buscam minimizar a exposição dos ativos e passivos das empresas, protegendo a rentabilidade dos contratos e o patrimônio da Empresa.

A Empresa não realiza operações de crédito na modalidade “risco sacado” ou “forfait”.

a) Risco de mercado

(i) Risco de fluxo de caixa associado com taxa de juros

O risco de fluxo de caixa associado com taxa de juros da Empresa é o risco de que o valor justo dos fluxos de caixa futuros de um instrumento financeiro flutue devido a variações nas taxas de juros de mercado, que decorre dos seguintes instrumentos financeiros: (i) aplicações financeiras cujos rendimentos estão atrelados principalmente a taxa de Certificado de Depósito Interbancário (“CDI”); e (ii) empréstimos e financiamentos e estão atrelados aos indexadores Certificado de Depósito Interbancário (“CDI”) e/ou Taxa de Juros de Longo Prazo (“TJLP”).

Caso as taxas de rentabilidade das aplicações financeiras e dos juros sobre os empréstimos mantidos em reais variassem em torno de 25% e 50% para mais ou para menos, com todas as outras variáveis mantidas constantes, o efeito no lucro seria alterado para mais ou para menos em decorrência de receitas de aplicações financeiras e despesas de juros mais baixas ou mais altas nas aplicações financeiras e nos empréstimos conforme o cenário provável, apresentado a seguir.

O cenário provável foi calculado considerando uma taxa projetada para o período de doze meses e tomou como base as projeções disponíveis no mercado, detalhadas no quadro abaixo, para mensurar os impactos da mudança destas variáveis sobre os saldos de 31 de dezembro de 2022.

Os demais fatores de riscos foram considerados irrelevantes para o resultado de instrumentos financeiros.

Saldos patrimoniais	
31 de dezembro de 2022	
	Ativo
Caixa e equivalentes de caixa: Aplicações financeiras	
Em CDI	57.675
Empréstimos e financiamentos	
Em CDI	-
Arrendamento mercantil	
Em CDI	-
	57.675
	Passivo
	-
	(7.040)
	(5.718)
	(12.758)



	Risco	Provável	+25%	+50%	-25%	-50%
Caixa e equivalentes de caixa: Aplicações financeiras						
Em CDI	Variação do CDI	7.873	9.841	11.809	5.904	3.936
Empréstimos e financiamentos						
Em CDI	Variação do CDI	(961)	(1.201)	(1.441)	(721)	(480)
Arrendamento mercantil						
Em CDI	Variação do CDI	(781)	(976)	(1.171)	(585)	(390)
		6.131	7.664	9.197	4.598	3.066

b) Risco de crédito

A política da Empresa considera o nível de risco de crédito a que está disposta a se sujeitar no curso de seus negócios. A diversificação de sua carteira de recebíveis entre cobranças de tarifas de coleta de lixo para os usuários, mediante emissão de carnê próprio e cobrança dos serviços diretamente para pessoas físicas, pessoas jurídicas, Prefeituras, autarquias e empresas de economia mista são inerentes ao modelo de negócio da Empresa, o que mitiga eventuais problemas de inadimplência em suas contas a receber.

A Empresa possui caixa e equivalentes de caixa, predominantemente em bancos considerados de primeira linha.

A exposição máxima ao risco de crédito na data de apresentação do relatório é o valor contábil dos títulos classificados como equivalentes de caixa, depósitos em bancos e instituições financeiras, aplicações financeiras e contas a receber na data do balanço.

c) Risco de liquidez

Para administrar a liquidez do caixa, premissas de desembolsos e recebimentos futuros foram estabelecidas e são monitoradas diariamente pela área de tesouraria, de modo a garantir que a geração operacional de caixa e a captação prévia de recursos, quando necessária, sejam suficientes para a manutenção do seu cronograma de compromissos, reduzindo riscos de liquidez.

A tabela a seguir analisa os passivos financeiros da Empresa por faixas de vencimento, correspondentes ao período remanescente entre a data do balanço patrimonial e a data contratual do vencimento. Os valores divulgados na tabela são os fluxos de caixa não descontados contratados.

	Menos de um ano	Entre um e dois anos	Entre dois e cinco anos	Total no balanço patrimonial
Em 1º de janeiro de 2021				
Fornecedores	6.835	-	-	6.835
Empréstimos e financiamentos	1.683	413	906	3.002
Arrendamento mercantil	4.628	1.731	44	6.403
	7.264	2.144	950	10.358
Em 31 de dezembro de 2021				
Fornecedores	7.848	-	-	7.848
Empréstimos e financiamentos	1.874	569	1.182	3.625
Arrendamento mercantil	4.628	1.731	44	6.403



	14.350	2.300	1.226	17.876
Em 31 de dezembro de 2022				
Fornecedores	12.027	-	-	12.027
Empréstimos e financiamentos	2.729	2.506	4.944	10.179
Arrendamento mercantil	5.671	47	-	5.718
	20.427	2.553	4.944	27.924

4.2 Gestão de capital

O objetivo da Empresa ao administrar seu capital é assegurar a capacidade de sua continuidade para oferecer retorno aos acionistas e benefícios às outras partes interessadas, além de manter uma adequada estrutura de capital para reduzir o respectivo custo.

Em benefício de sua gestão, a Empresa pode rever a política de pagamento de dividendos, devolver capital aos acionistas ou, ainda, emitir novas ações ou vender participação em ativos para otimizar sua estrutura de capital.

Condizente com outras companhias do setor, a Empresa monitora o capital com base no índice de alavancagem financeira. Esse índice corresponde à dívida líquida dividida pelo capital total.

A dívida líquida, por sua vez, corresponde ao total de empréstimos, financiamentos e arrendamento mercantil conforme demonstrados no balanço patrimonial consolidado, descontado do montante de caixa e equivalentes de caixa.

O índice de alavancagem financeira para 31 de dezembro de 2022, podem ser assim sumariados:

	Consolidado 31/12/2022
Total de empréstimos, financiamentos e arrendamento mercantil	15.897
(-) Caixa e equivalentes de caixa	(64.659)
(-) Aplicações Financeiras	(1.038)
Dívida Líquida	(49.800)
Total do patrimônio líquido e participação dos não controladores	251.942
Total do capital	202.142
Índice de alavancagem financeira - %	-24,64%

32. SEGUROS

A Empresa possui um programa de gerenciamento de riscos com o objetivo de delimitá-los, contratando no mercado coberturas compatíveis com o seu porte e operação. As coberturas foram contratadas por montantes considerados suficientes pela Administração para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade, os riscos envolvidos em suas operações e a orientação de seus consultores de seguros. Demonstramos abaixo os seguros contratados em 31 de dezembro de 2022:



Modalidade	Cobertura	Vigência
Compreensivo empresarial – Ambiental Coleta Joinville Floresta	2.200	11/02/2022 - 11/02/2023
Compreensivo empresarial – Ambiental Balneário Camboriú	500	23/11/2022 - 23/11/2023
Compreensivo empresarial – Ambiental Balneário Camboriú B. Estados	700	17/02/2022 - 17/02/2023
Compreensivo empresarial – Ambiental Balneário Camboriú B. Centro	500	18/11/2022 - 18/11/2023
Compreensivo empresarial – Ambiental São José	1.400	29/11/2022 - 29/11/2023
Compreensivo empresarial – Ambiental Jaraguá do Sul	1.150	29/03/2022 - 29/03/2023
Compreensivo empresarial – Ambiental Joinville (Sede e RU)	1.000	30/04/2022 - 30/04/2023
Compreensivo empresarial – Ambiental Joinville (Comercial)	1.700	25/11/2022 - 25/11/2023
Compreensivo empresarial – Ambiental Joinville B. Guanabara	700	02/05/2022 - 02/05/2023
Veículos de apoio	100% da tab. Fipe	13/07/2022 - 13/07/2023

33. EVENTOS SUBSEQUENTES

Incorporação de investimentos

Em 1º de janeiro de 2023 foi assinada a 44ª alteração do Contrato Social da Empresa, aprovando a incorporação e extinção de suas controladas Tucano Gestão Ambiental Ltda, T.O.S. Obras e Serviços Ambientais Ltda. e Continental Obras e Serviços Ltda.

A incorporação justifica-se por todas as empresas possuírem única sócia e por ser de maior conveniência aos interesses sociais das mesmas, uma vez que a unificação das atividades e da administração das duas sociedades resultará em benefícios às operações e aos negócios de ambas, de ordem administrativa, econômica e financeira, incluindo: (i) racionalização e simplificação de sua estrutura societária, e, conseqüentemente, consolidação e redução de gastos e despesas operacionais combinadas; e (ii) melhor gestão de operações, ativos e fluxos de caixa das sociedades, em razão da união dos recursos empresariais e patrimônios envolvidos na operação de ambas.

Julgamento do Supremo Tribunal Federal sobre coisa julgada em matéria tributária

No dia 08/02/2023 foi proferido julgamento pelo Supremo Tribunal Federal nos Recursos Extraordinários nº 955.227 e 949.297, em sede de repercussão geral, Temas 885 e 881, firmando a seguinte tese: *“as decisões proferidas em ação direta ou em sede de repercussão geral interrompem automaticamente os efeitos temporais das decisões transitadas em julgado nas referidas relações, respeitadas a irretroatividade, a anterioridade anual e a noventena ou a anterioridade nonagesimal, conforme a natureza do tributo”*.

Informamos que a Empresa não sofrerá impacto com essa decisão, haja vista que todos os trânsitos em julgado foram em alinhamento com o entendimento firmado pelo STF e pelo STJ. Caso haja eventual mudança de cenário, ele somente atingirá o período futuro, respeitadas ainda as anterioridades, nonagesimal ou anual.

Conversão de adiantamento para futuro aumento de capital em capital social

No dia 18 de abril de 2023, foi registrada a 46ª alteração do contrato social da Empresa, ato em que a sócia Ambiental Participações S.A. aumentou o capital social da Empresa convertendo R\$ 121.000 registrados anteriormente a título de adiantamento para futuro aumento de capital em capital social. Com essa alteração, o capital social da Empresa passa a ser de R\$ 178.070 a partir desta data.



AMBIENTAL LIMPEZA URBANA E SANEAMENTO LTDA.
CNPJ: 03.094.629/0001-36
CÁLCULO DOS ÍNDICES REFERENTES AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31/12/2022 - EM R\$

LIQUIDEZ GERAL LG = (AC + RLP) / (PC + PNC)	123.010.000	+	87.933.000	=	210.943.000	=	1,289
	72.689.000	+	90.915.000		163.604.000		
LIQUIDEZ CORRENTE LC = (AC / PC)			123.010.000			=	1,692
			72.689.000				
LIQUIDEZ SECA LS = (AC - ESTOQUE) / PC	123.010.000	-	0	=	123.010.000	=	1,692
	72.689.000				72.689.000		
GRAU DE ENDIVIDAMENTO GE = (PC + PNC) / AT	72.689.000	+	90.915.000	=	163.604.000	=	0,394
	415.546.000				415.546.000		
GRAU DE ENDIVIDAMENTO (PCT) GE = (PC + PNC) / PL	72.689.000	+	90.915.000	=	163.604.000	=	0,649
	251.942.000				251.942.000		
RENTABILIDADE DO PATRIMÔNIO RP = (LL / PL)			49.236.000			=	0,195
			251.942.000				
SOLVÊNCIA GERAL ISG = AT / (PC + PNC)	415.546.000			=	415.546.000	=	2,540
	72.689.000	+	90.915.000		163.604.000		

Ana Paula Xavier
CPF: 081.138.259-16
Contadora - CRC: SC-044119/O-8

Ugino Nolli Junior
CPF: 017.546.009-48
Diretor Financeiro



Junta Comercial do Estado de Santa Catarina

Certifico o Registro em 13/07/2023 Data dos Efeitos 13/07/2023

Arquivamento 20238951960 Protocolo 238951960 de 11/07/2023 NIRE 42202664761

Nome da empresa AMBIENTAL LIMPEZA URBANA E SANEAMENTO LTDA

Este documento pode ser verificado em <http://regin.jucesc.sc.gov.br/autenticacaoDocumentos/autenticacao.aspx>

Chancela 78039179798582

Esta cópia foi autenticada digitalmente e assinada em 13/07/2023 LUCIANO LEITE KOWALSKI - Secretário-Geral

13/07/2023



238951960

TERMO DE AUTENTICACAO

NOME DA EMPRESA	AMBIENTAL LIMPEZA URBANA E SANEAMENTO LTDA
PROTOCOLO	238951960 - 11/07/2023
ATO	223 - BALANCO
EVENTO	223 - BALANCO

MATRIZ

NIRE 42202664761
CNPJ 03.094.629/0001-36
CERTIFICO O REGISTRO EM 13/07/2023
SOB N: 20238951960

REPRESENTANTES QUE ASSINARAM DIGITALMENTE

Cpf: 01754600948 - UGINO NOLLI JUNIOR - Assinado em 13/07/2023 às 09:03:08

Cpf: 08113825916 - ANA PAULA XAVIER - Assinado em 13/07/2023 às 09:05:28



Junta Comercial do Estado de Santa Catarina

Certifico o Registro em 13/07/2023 Data dos Efeitos 13/07/2023

Arquivamento 20238951960 Protocolo 238951960 de 11/07/2023 NIRE 42202664761

Nome da empresa AMBIENTAL LIMPEZA URBANA E SANEAMENTO LTDA

Este documento pode ser verificado em <http://regin.jucesc.sc.gov.br/autenticacaoDocumentos/autenticacao.aspx>

Chancela 78039179798582

Esta cópia foi autenticada digitalmente e assinada em 13/07/2023 LUCIANO LEITE KOWALSKI - Secretário-Geral

13/07/2023