

Demonstrações Financeiras

Catarinense Engenharia Ambiental S.A.

CNPJ: 03.720.956/0001-56

31 de dezembro de 2022 e 2021

Relatório da administração

Senhores acionistas, submetemos a apreciação de V.Sas. as Demonstrações Financeiras Individuais da Catarinense Engenharia Ambiental S.A., relativos aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021.

À administração.

Catarinense Engenharia Ambiental S.A.

Balanco Patrimonial

31 de dezembro de 2022 e 2021

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

| | Notas Explicativas | 2022 | 2021 | | Notas Explicativas | 2022 | 2021 |
|--------------------------------------|-----------------------|---------------|---------------|--|-----------------------|---------------|---------------|
| ATIVO | | | | PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | |
| CIRCULANTE | | | | CIRCULANTE | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 4 | 4.248 | 6.076 | Fornecedores | 8 | 1.198 | 1.659 |
| Contas a receber de clientes | 5 | 3.775 | 2.889 | Empréstimos e financiamentos | 9 | 1.488 | 23 |
| Estoques | 6 | 1.803 | 2.142 | Salários, benefícios e encargos sociais | | 713 | 970 |
| Impostos a recuperar | | 299 | 360 | Impostos, taxas e contribuições | | 400 | 278 |
| Outras contas a receber | | 1.449 | 489 | Impostos e contribuição social | | 101 | - |
| Total do ativo circulante | | 11.574 | 11.956 | Dividendos a pagar | | - | 1.016 |
| | | | | Adiantamentos de clientes | | 30 | - |
| | | | | Outras contas a pagar | | 50 | 1 |
| | | | | Total do passivo circulante | | 3.980 | 3.947 |
| NÃO CIRCULANTE | | | | NÃO CIRCULANTE | | | |
| Realizável a longo prazo: | | | | Empréstimos e financiamentos | 9 | 4.350 | 5.800 |
| Ativo fiscal diferido | | 515 | 424 | Impostos, taxas e contribuições | | 11 | 23 |
| | | 515 | 424 | Provisões | 10 | 8.121 | 7.548 |
| | | | | Total do passivo não circulante | | 12.482 | 13.371 |
| Imobilizado | 7 | 29.327 | 28.774 | | | | |
| Intangível | | 1 | 1 | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 11 | | |
| | | 29.328 | 28.775 | Capital social | | 2.800 | 2.800 |
| Total do ativo não circulante | | 29.843 | 29.199 | Reservas de lucros | | 22.156 | 21.034 |
| | | | | Ajustes de avaliação patrimonial | | (1) | 3 |
| | | | | Total do patrimônio líquido | | 24.955 | 23.837 |
| TOTAL DO ATIVO | | 41.417 | 41.155 | TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | 41.417 | 41.155 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Catarinense Engenharia Ambiental S.A.

Demonstração do Resultado

31 de dezembro de 2022 e 2021

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

| | Notas Explicativas | 2022 | 2021 |
|--|-----------------------|----------------|---------------|
| RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA | 12 | 25.138 | 22.872 |
| Custo dos serviços prestados | 13 | (21.040) | (18.864) |
| LUCRO BRUTO | | 4.098 | 4.008 |
| RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS | | | |
| Despesas comerciais | 14 | (285) | (33) |
| Despesas administrativas | 15 | (554) | (740) |
| Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas | 16 | (366) | 286 |
| RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS LÍQUIDAS | | (1.205) | (487) |
| LUCRO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS | | 2.893 | 3.521 |
| RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS | | | |
| Receitas financeiras | 17 | 358 | 59 |
| Despesas financeiras | 17 | (965) | (237) |
| RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO | | (607) | (178) |
| LUCRO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL | | 2.286 | 3.343 |
| IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL | | | |
| Corrente | | (881) | (1.249) |
| Diferido | | 91 | (251) |
| LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO | | 1.496 | 1.843 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Catarinense Engenharia Ambiental S.A.

Demonstração do Resultado Abrangente

31 de dezembro de 2022 e 2021

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

| | 2022 | 2021 |
|---|--------------|--------------|
| Lucro líquido do exercício | 1.496 | 1.843 |
| Remensuração do passivo de benefício definido | 3 | (4) |
| Total Resultado abrangente da empresa | 1.499 | 1.839 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Catarinense Engenharia Ambiental S.A.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

31 de dezembro de 2022 e 2021

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

| | Capital social | Reserva de lucros | | Lucros acumulados | Outros resultados abrangentes | Patrimônio líquido |
|---|----------------|-------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------------------|--------------------|
| | | Reserva legal | Reserva de retenção de lucros | | | |
| SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 | 2.800 | 560 | 19.092 | - | - | 22.452 |
| Lucro líquido do exercício | - | - | - | 1.843 | - | 1.843 |
| Reserva de lucros | - | - | 1.382 | (1.382) | - | - |
| Dividendos distribuídos | - | - | - | (461) | - | (461) |
| Remensuração do passivo de benefício definido | - | - | - | - | 3 | 3 |
| SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 | 2.800 | 560 | 20.474 | - | 3 | 23.837 |
| Lucro líquido do exercício | - | - | - | 1.496 | - | 1.496 |
| Reserva de lucros | - | - | 1.122 | (1.122) | - | - |
| Dividendos distribuídos | - | - | - | (374) | - | (374) |
| Remensuração do passivo de benefício definido | - | - | - | - | (4) | (4) |
| SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 | 2.800 | 560 | 21.596 | - | (1) | 24.955 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Catarinense Engenharia Ambiental S.A.

Demonstração dos fluxos de caixa
31 de dezembro de 2022 e 2021
(em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

| | 2022 | 2021 |
|--|----------------|----------------|
| FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | | |
| Lucro líquido do exercício | 1.496 | 1.843 |
| Itens que não afetam o caixa: | | |
| Depreciação e amortização | 1.831 | 1.736 |
| Encargos financeiros sobre financiamentos e empréstimos | 928 | 23 |
| Provisão para urbanização de aterros | 577 | 616 |
| Provisão/(reversão) para créditos de liquidação duvidosa | 63 | (1) |
| Provisão para benefícios aos empregados | (8) | - |
| Imposto de renda e contribuição social correntes e diferidos | 790 | 1.500 |
| Aumento nos ativos operacionais: | | |
| Contas a receber | (951) | 221 |
| Partes relacionadas | 2 | 52 |
| Impostos a recuperar | 61 | (162) |
| Estoques | 339 | 27 |
| Outros contas a receber | (960) | (318) |
| Aumento / Redução nos passivos operacionais: | | |
| Fornecedores | (465) | 49 |
| Partes relacionadas | 4 | (21) |
| Salários, benefícios e encargos sociais | (257) | (17) |
| Impostos, taxas e contribuições | 110 | (105) |
| Adiantamento de clientes | 30 | - |
| Outras contas a pagar | 49 | (1) |
| Caixa gerado pelas atividades operacionais | 3.639 | 5.442 |
| Impostos pagos sobre o lucro | (780) | (1.248) |
| Empréstimos e financiamentos - juros pagos | (913) | - |
| Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais | 1.946 | 4.194 |
| FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO | | |
| Aquisições de imobilizado | (2.384) | (5.391) |
| Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento | (2.384) | (5.391) |
| FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO | | |
| Empréstimos e financiamentos - captação | - | 5.800 |
| Dividendos pagos | (1.390) | - |
| Caixa líquido gerado pelas / aplicado nas atividades de financiamento | (1.390) | 5.800 |
| REDUÇÃO / AUMENTO DO SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | (1.828) | 4.603 |
| Caixas e equivalentes de caixa no início do exercício | 6.076 | 1.473 |
| Caixas e equivalentes de caixa no fim do exercício | 4.248 | 6.076 |
| Varição líquida do saldo de caixa e equivalentes de caixa | (1.828) | 4.603 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Catarinense Engenharia Ambiental S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis
31 de dezembro de 2022 e 2021
(em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto operacional

A Catarinense Engenharia Ambiental S.A. (denominada “Catarinense” ou “Companhia”) tem como objetivo social exclusivo e específico a construção, instalação, operação e monitoramento, incluindo elaboração de projetos de uma central de tratamento e destinação final de resíduos industriais.

A Sociedade é controlada em conjunto por Essencis Soluções Ambientais S/A, Cesbe Participações S.A., Empreiteira Fortunato Ltda. e Alape Empreendimentos e Participações Ltda., com participação de 54%, 25%, 17% e 4% respectivamente.

2. Base de preparação

2.1 Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

As demonstrações financeiras, foram elaboradas no pressuposto de continuidade normal dos negócios. A Administração não identificou nenhuma incerteza relevante sobre a capacidade da Companhia e de suas controladas em dar continuidade às suas atividades nos próximos 12 meses.

A Administração da Companhia declara que todas as informações relevantes das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas e correspondem as utilizadas pela Administração na sua gestão.

2.2 Moeda funcional e moeda de apresentação

Estas demonstrações financeiras individuais estão apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Companhia. Todos os valores estão apresentados em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma.

2.3 Classificação corrente versus não corrente

A Companhia apresenta ativos e passivos no balanço patrimonial com base na sua classificação como circulante ou não circulante.

Um ativo é classificado no circulante quando:

- Espera-se que seja realizado, ou pretende-se que seja vendido ou consumido no decurso normal do ciclo operacional da entidade;
- Está mantido essencialmente com o propósito de ser negociado;
- Espera-se que seja realizado até 12 meses após a data do balanço; e
- É caixa ou equivalente de caixa, a menos que sua troca ou uso para liquidação de passivo se encontre vedada durante pelo menos 12 meses após a data do balanço. Todos os demais ativos são classificados como não circulantes.

Um passivo é classificado circulante quando:

- Espera-se que seja liquidado durante o ciclo operacional normal da entidade;
 - Está mantido essencialmente para a finalidade de ser negociado;
 - Deve ser liquidado no período de até 12 meses após a data do balanço; e
 - A entidade não tem direito incondicional de diferir a liquidação do passivo durante pelo menos 12 meses após a data do balanço.
-

Catarinense Engenharia Ambiental S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis
31 de dezembro de 2022 e 2021
(em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

2.4 Contas a receber de clientes e perdas estimadas de créditos de liquidação duvidosa

As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber pela venda de produtos e pela prestação de serviços no decurso normal das atividades da Companhia. 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, calculados com base na análise dos créditos e registrado no montante considerado pela administração como suficiente para cobrir perdas nas contas a receber.

2.5 Receita de contratos com clientes

A receita é reconhecida quando a Companhia transferem o controle dos serviços ou produtos para os clientes, em um valor que reflete a contraprestação que a Companhia esperam receber em troca desses serviços. A Companhia conclue que geralmente é o principal em seus acordos de receita, porque normalmente controla os serviços antes de transferi-los para o cliente.

A Companhia aplica os seguintes cinco passos relativos às receitas:

- 1- identificação dos contratos com o cliente;
- 2- identificação das obrigações de desempenho previstas no contrato;
- 3- determinação do preço da transação;
- 4- alocação do preço da transação às obrigações de desempenho previstas no contrato; e
- 5- reconhecimento da receita quando ou conforme a obrigação de desempenho é atendida.

Abaixo são demonstradas as informações sobre a natureza e a época do cumprimento de obrigações de desempenho em contratos com clientes e as políticas de reconhecimento de receita relacionadas.

2.6 Receita de serviços prestados – Resíduos

As receitas relacionadas à prestação de serviços de tratamento, gerenciamento e destinação final de resíduos públicos e privados são reconhecidas no regime de competência, com base em medições (pesagem, metragem ou duração) do trabalho executado, mensais, de acordo com os parâmetros de mensuração e preços estabelecidos em cada contrato.

2.7 Receitas financeiras e despesas financeiras

As receitas financeiras compreendem receitas sobre rendimentos de aplicações financeiras, juros de mútuos e juros obtidos e descontos obtidos.

As despesas financeiras compreendem despesas de juros sobre contratos de mútuos, juros sobre empréstimos e financiamentos, descontos concedidos e despesas bancárias.

A receita de juros e a despesa de juros são reconhecidas no resultado, por meio do método dos juros efetivos.

2.9 Benefícios a empregados

Benefícios de curto prazo a empregados

Obrigações de benefícios de curto prazo a empregados são reconhecidas como despesas de pessoal, conforme o serviço correspondente seja prestado. O passivo é reconhecido pelo montante do pagamento esperado caso a Companhia tenha uma obrigação legal ou construtiva presente de pagar

Catarinense Engenharia Ambiental S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis
31 de dezembro de 2022 e 2021
(em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

esse montante em função de serviço passado prestado pelo empregado e a obrigação possa ser estimada de maneira confiável.

Plano de contribuição definida

As obrigações por contribuições aos planos de contribuição definida são reconhecidas no resultado como despesas com pessoal quando os serviços relacionados são prestados pelos empregados. As contribuições pagas antecipadamente são reconhecidas como um ativo na extensão em que um reembolso de caixa ou uma redução em pagamentos futuros seja possível.

Participação nos lucros

A Companhia reconhece uma provisão e uma despesa de participação nos resultados de empregados e administradores com base no cumprimento de metas operacionais de desempenho e de qualidade dos serviços prestados, conforme previsto nos acordos coletivos de trabalho firmados com sindicatos, bem como pela política interna de remuneração.

Assistência médica

A Companhia mantém um plano de assistência médica como benefício pós-emprego para os funcionários e seus dependentes legais, cuja lei 9.656/98 estabelece regras sobre os planos e seguros privados de assistência médica. Para a continuidade da cobertura do plano pelo colaborador com vínculo empregatício, que contribuiu ao plano por um período também estabelecido na lei, podendo permanecer com o benefício pós-emprego, desde que assuma integralmente as suas contribuições (incluindo da parte da empresa), quando do seu desligamento por demissão sem justa causa. O direito ao benefício vitalício é condicionado à permanência do colaborador no emprego até a idade da aposentadoria, e que tenha contribuído para o plano coletivo de assistência médica nas modalidades do plano vigente à época por mais de dez anos. Os custos esperados desses benefícios são acumulados durante o período de emprego, usando a mesma metodologia contábil usada para os planos de pensão de benefício definido. Os ganhos e perdas atuariais decorrentes de ajustes com base na experiência e mudanças das premissas atuariais são debitados ou creditados ao patrimônio líquido. Essas obrigações são avaliadas, anualmente, por atuários independentes qualificados. Em ambos os tipos de benefícios (Aposentadoria ou Desligamento Sem Justa Causa), os custos são integralmente arcados pelos ex-empregados.

Quando os benefícios de um plano são incrementados, a porção do benefício incrementado relacionada a serviços passados prestados pelos empregados é reconhecida imediatamente no resultado. A Companhia reconhece ganhos e perdas na liquidação de um plano de benefício definido quando a liquidação ocorre.

2.10 Tributos e encargos sociais a recolher

O imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente e diferido são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente a R\$240 para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido, e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro real.

A despesa com imposto de renda e contribuição social compreende os impostos correntes e diferidos. O imposto corrente e o imposto diferido são reconhecidos no resultado a menos que estejam relacionados à combinação de negócios, ou à itens diretamente reconhecidos no patrimônio líquido ou em outros resultados abrangentes.

Imposto corrente

Catarinense Engenharia Ambiental S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis
31 de dezembro de 2022 e 2021
(em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

O imposto corrente é o imposto a pagar estimado sobre o lucro tributável do exercício e qualquer ajuste aos impostos a pagar com relação aos exercícios anteriores. Ele é mensurado com base nas taxas de impostos decretadas ou substantivamente decretadas na data do balanço.

Imposto diferido

O imposto diferido é reconhecido com relação às diferenças temporárias entre os valores contábeis de ativos e passivos para fins contábeis e os correspondentes valores apurados para fins de tributação.

Um ativo de imposto de renda e contribuição social diferido é reconhecido em relação aos prejuízos fiscais, créditos fiscais e diferenças temporárias dedutíveis não utilizados na extensão em que seja provável que lucros futuros tributáveis estarão disponíveis, contra os quais o ativo será utilizado. Ativos de imposto de renda e contribuição social diferidos são revisados a cada data de balanço e são baixados na extensão em que sua realização não seja mais provável.

O imposto diferido é mensurado com base nas alíquotas que se espera aplicar às diferenças temporárias quando elas forem revertidas, baseando-se nas alíquotas que foram decretadas ou substantivamente decretadas até a data do balanço.

A contabilização dos ativos e passivos fiscais diferidos líquidos, por sua vez, é efetuada pela Companhia 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.

2.11 Tributos sobre vendas

Despesas e ativos são reconhecidos líquidos dos tributos sobre vendas, exceto:

- Quando os tributos sobre vendas incorridos na compra de bens ou serviços não forem recuperáveis junto às autoridades fiscais, hipótese em que o tributo sobre vendas é reconhecido como parte do custo de aquisição do ativo ou do item de despesa, conforme o caso;
- Quando os valores a receber e a pagar forem apresentados junto com o valor dos tributos sobre vendas; e
- Quando o valor líquido dos tributos sobre vendas, recuperável ou a pagar, é incluído como componente dos valores a receber ou a pagar no balanço patrimonial.

2.12 Estoques

Os estoques são avaliados ao custo ou valor realizável líquido - dos dois, o menor. Os custos incorridos para levar cada produto à sua atual localização e condição são contabilizados da seguinte forma:

- Matérias-primas (almoxarifado) - custo de aquisição segundo o custo médio; e
- Produtos acabados e em elaboração (sucata) - custo dos materiais diretos e mão de obra.

O valor realizável líquido corresponde ao preço de venda no curso normal dos negócios, menos os custos estimados de conclusão e os custos estimados necessários para a realização da venda.

Catarinense Engenharia Ambiental S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis
31 de dezembro de 2022 e 2021
(em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

2.13 Imobilizado

Reconhecimentos e mensuração

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e quaisquer perdas acumuladas de redução ao valor recuperável (impairment).

Quando partes significativas de um item do imobilizado têm diferentes vidas úteis, elas são registradas como itens separados (componentes principais) de imobilizado.

Quaisquer ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são reconhecidos no resultado.

Custos subsequentes

Gastos subsequentes são capitalizados apenas quando é provável que benefícios econômicos futuros associados com os gastos serão auferidos pela Companhia.

Depreciação

A depreciação é calculada para depreciar o custo de itens do ativo imobilizado, menos seus valores residuais estimados, utilizando o método linear baseado na vida útil estimada dos itens e o método de capacidade utilizada, por meio das quantidades dispostas de resíduo no aterro. A depreciação é geralmente reconhecida no resultado. As vidas úteis estimadas estão apresentadas na nota explicativa nº 7

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais são revistos a cada data de balanço e ajustados caso seja apropriado.

Custos de empréstimos

Custos de empréstimos são capitalizados quando são diretamente atribuíveis à aquisição, construção ou produção de um ativo qualificável, ao qual juros e outros encargos são contabilizados como custo do ativo em consonância com o CPC 20 (R1) – Custos de empréstimos.

A Companhia deve cessar a capitalização quando substancialmente todas as atividades necessárias ao preparo do ativo estiverem concluídas.

2.14 Ativos intangíveis e ágio

Ágio

O ágio é mensurado ao custo, deduzido eventuais perdas acumuladas por redução ao valor recuperável (impairment). O ágio não é amortizado.

Outros ativos intangíveis

Ativos intangíveis são reconhecidos pelo custo de aquisição deduzido da amortização acumulada e quaisquer perdas acumuladas de redução ao valor recuperável (impairment).

Softwares

Os direitos de uso de software são demonstrados ao valor de custo histórico de aquisição, sendo amortizados linearmente pela vida útil estimada dos bens.

Gastos subsequentes

Catarinense Engenharia Ambiental S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis
31 de dezembro de 2022 e 2021
(em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Os gastos subsequentes são capitalizados somente quando eles aumentam os benefícios econômicos futuros incorporados no ativo específico aos quais se relacionam. Todos os outros gastos, incluindo gastos com *ágio* gerado internamente e marcas e patentes, são reconhecidos no resultado conforme incorridos.

Amortização

A amortização é calculada para amortizar o custo de itens do ativo intangível, menos seus valores residuais estimados, utilizando o método linear baseado na vida útil estimada dos itens e reconhecida no resultado.

Os métodos de amortização, as vidas úteis e os valores residuais são revistos a cada data de balanço e ajustados caso seja apropriado.

a) Capital social

Ações ordinárias

Custos adicionais diretamente atribuíveis à emissão de ações e opções de ações são reconhecidos como dedução do patrimônio líquido, líquidos de quaisquer efeitos tributários.

2.15 Provisões

Uma provisão é reconhecida no balanço patrimonial quando a Companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Provisão para riscos cíveis, fiscais e trabalhistas

Refere-se a questões trabalhistas, tributárias e cíveis e está registrada de acordo com avaliação de risco efetuada pela Administração, suportada por seus consultores jurídicos.

Provisão para fechamento e pós fechamento de aterros sanitários

Representa o provisionamento dos custos de fechamento e pós-fechamento das áreas ocupadas com resíduos até as datas dos balanços, em conformidade o CPC 25/IAS 37. Os principais aspectos contábeis estão resumidos a seguir:

- As estimativas dos custos são contabilizadas levando-se em conta o valor presente das obrigações, descontadas a uma taxa livre de risco de longo; e
- As estimativas de custos são revisadas anualmente, com a consequente revisão do cálculo do valor presente, ajustando-se os valores de ativos e passivos já contabilizados.

Provisão para transporte e tratamento de chorume

A provisão consiste na estimativa de gastos a serem incorridos, no período subsequente, para tratamento do chorume existente em lagoas nos aterros, bem como para o transporte do mesmo nos casos em que o tratamento for feito por terceiros, constituída tendo como base o custo médio de transporte e tratamento e com base em estimativas de preços das opções disponíveis, no caso de transporte deve-se considerar o custo/m³ do serviço terceirizado ou com equipamento próprio. No caso do tratamento deve-se considerar a estimativa de preços das opções disponíveis, tais como osmose reversa, estações de tratamento próprias ou de terceiros devidamente licenciados.

Catarinense Engenharia Ambiental S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis
31 de dezembro de 2022 e 2021
(em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

2.16 Provisões

A distribuição de dividendos mínimos obrigatórios a serem pagos aos acionistas da Companhia é reconhecida como um passivo nas demonstrações financeiras ao final do exercício, com base no estatuto social da Companhia as Distribuições adicionais ao valor mínimo obrigatório somente são contabilizadas (provisionado) na data em que são aprovados pelos acionistas, em Assembleia Geral conforme descrito na nota explicativa nº 11.

3 Aspectos ambientais

As operações da Companhia estão sujeitas a riscos ambientais, os quais são amenizados por procedimentos operacionais e controles com investimentos em equipamentos e sistemas de controle de poluição. As despesas com questões ambientais contínuas são reconhecidas ao resultado quando incorridas e os investimentos em novos equipamentos e sistemas são capitalizados.

A Companhia não mantém nenhuma provisão para riscos de perdas relacionadas a questões ambientais, com base na legislação ambiental em vigor no Brasil.

4 Caixa e equivalentes de caixa

São compostos como segue:

| | 2022 | 2021 |
|--|--------------|--------------|
| Caixa e bancos | 1.006 | 5.764 |
| Certificado de depósito bancário (CDB) | 3.242 | 312 |
| | 4.248 | 6.076 |

CDBs são aplicações financeiras de liquidez imediata e remuneração atrelada à variação do CDI, não excedendo os seus respectivos valores de mercado, e não estão sujeitas a riscos de mudança significativa de valor.

5 Contas a receber de clientes

São compostas como segue:

| | 2022 | 2021 |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| Cientes privados: | | |
| Valores faturados | 2.160 | 1.781 |
| Medições a faturar | 1.715 | 1.143 |
| | 3.875 | 2.924 |
| Perdas de crédito esperada | (100) | (37) |
| (-) Ajuste a valor presente | - | - |
| Partes relacionadas | - | 2 |
| Total | 3.775 | 2.889 |
| Circulante | 3.775 | 2.889 |

6 Estoques

O saldo é composto como segue

| | 2022 | 2021 |
|----------------------|--------------|--------------|
| Materiais de consumo | 1.803 | 2.142 |
| | 1.803 | 2.142 |

7 Imobilizado

O saldo da controladora é composto como segue:

| | 2022 | | | 2021 | |
|-------------------------------|--------------------|--------|-------------|---------|---------|
| | Taxa média anual % | Custo | Depreciação | Líquido | Líquido |
| Aterro e infra em aterros (*) | | 41.578 | (18.685) | 22.893 | 21.033 |

Catarinense Engenharia Ambiental S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis
31 de dezembro de 2022 e 2021
(em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

| | | | | | |
|---|-----|---------------|-----------------|---------------|---------------|
| Terrenos, edificações e construção civil (**) | 5% | 11.026 | (6.741) | 4.285 | 3.879 |
| Benfeitorias em bens de terceiros | 10% | 60 | (60) | - | - |
| Máquinas e equipamentos | 10% | 2.914 | (1.519) | 1.395 | 1.460 |
| Móveis e utensílios | 10% | 157 | (133) | 24 | 32 |
| Equipamentos de informática | 20% | 281 | (195) | 86 | 91 |
| Veículos e equipamentos | 20% | 114 | (114) | - | - |
| Imobilizado em andamento | | 644 | - | 644 | 2.279 |
| | | 56.774 | (27.447) | 29.327 | 28.774 |

(*) O aterro e suas respectivas benfeitorias são amortizados de acordo com a quantidade de resíduos efetivamente depositados com relação à capacidade total estimada dos aterros.

(**) Terrenos não são depreciados.

8 Fornecedores e contas a pagar

O saldo é composto como segue:

| | 2022 | 2021 |
|---------------------|--------------|--------------|
| Fornecedores | 1.160 | 1.625 |
| Partes relacionadas | 38 | 34 |
| | 1.198 | 1.659 |
| Circulante | 1.198 | 1.659 |

9 Empréstimos e financiamentos

A movimentação de empréstimos e financiamentos estão demonstrados a seguir:

| | 2022 | | | |
|--------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| | Saldo em 2021 | Captação | Juros | Saldo em 2022 |
| BNDDES | 5.823 | 928 | (913) | 5.838 |
| | 5.823 | 928 | (913) | 5.838 |
| | 2021 | | | |
| | Saldo em 2021 | Captação | Juros | Saldo em 2022 |
| BNDDES | - | 5.800 | 23 | 5.823 |
| | - | 5.800 | 23 | 5.823 |

10 Provisões

O saldo é composto como segue:

| | 2022 | 2021 |
|--|--------------|--------------|
| Provisões para riscos cíveis, fiscais e trabalhistas | 184 | 184 |
| Provisão para fechamento e pós fechamento de aterro | 7.926 | 7.349 |
| Provisão para obrigações contratuais futuras | 11 | 15 |
| | 8.121 | 7.548 |

11 Patrimônio líquido

Capital Social

O capital subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2022 está representado por 2.800 ações ordinárias nominativas sem valor nominal, perfazendo um total de R\$2.800 registrados na rubrica "Capital social".

Reserva legal

É constituída à razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício nos termos do art. 193 da Lei nº 6.404/76, até o limite de 20% do capital social. Antes da realização da constituição da reserva legal.

Reserva de retenção de Lucros

Catarinense Engenharia Ambiental S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis
31 de dezembro de 2022 e 2021
(em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

A reserva de retenção de lucros foi constituída nos termos do artigo 196 da Lei nº 6.404/76.

Dividendos

O lucro líquido do exercício terá a destinação que lhe for determinada pela Assembleia Geral, observando-se as disposições legais na forma do art. 202 da Lei nº 6.404/76. O Estatuto Social da Companhia estabelece a distribuição de dividendo mínimo anual de 25% do lucro líquido, ressalvadas as hipóteses previstas em lei.

Em 2022, a Companhia optou pela destinação de 25% sobre total do lucro do exercício, conforme demonstrado abaixo:

| | 2022 | 2021 |
|---|-------|-------|
| (=) Base para distribuição de dividendos | 1.496 | 1.843 |
| Dividendos distribuição - 25% | 374 | 461 |

12 Receita operacional líquida

O saldo é composto como segue:

| | 2022 | 2021 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Receita de resíduos | 29.321 | 26.671 |
| Total receita de serviço (a) | 29.321 | 26.671 |
| <i>Deduções sobre as vendas:</i> | | |
| ISS | (1.472) | (1.332) |
| PIS | (484) | (440) |
| COFINS | (2.228) | (2.027) |
| Total de deduções sobre vendas | (4.183) | (3.799) |

13 Custos

O saldo é composto como segue:

| | 2022 | 2021 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| Salários e encargos | (6.306) | (5.705) |
| Aluguel | (2.520) | (2.703) |
| Depreciações | (1.832) | (1.736) |
| Materiais aplicados nos serviços | (5.553) | (3.480) |
| Serviços de terceiros | (3.087) | (3.261) |
| Créditos fiscais (a) | 1.048 | 881 |
| Energia elétrica | (760) | (813) |
| Fechamento de aterro | (577) | (616) |
| Licenças e taxas | (558) | (591) |
| Outros custos de produção | (895) | (840) |
| | (21.040) | (18.864) |

14 Despesas comerciais

O saldo é composto como segue:

| | 2022 | 2021 |
|--|--------------|-------------|
| Provisão/(reversão) para perda esperada de créditos de liquidação duvidosa | (63) | - |
| Baixa efetiva de títulos inadimplentes | (143) | - |
| Patrocínios, brindes e doações | (41) | (25) |
| Propaganda e publicidade | (24) | (7) |
| Outros | (14) | (1) |
| | (285) | (33) |

Catarinense Engenharia Ambiental S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis
31 de dezembro de 2022 e 2021
(em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

15 Despesas administrativa

O saldo é composto como segue:

| | 2022 | 2021 |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| Serviços de Terceiros (a) | (68) | (306) |
| Despesas serviços compartilhados | (486) | (434) |
| | (554) | (740) |

16 Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas

O saldo é composto como segue:

| | 2022 | 2021 |
|--------------------------------------|--------------|------------|
| Outras receitas (despesas) eventuais | (325) | 338 |
| Pis e Cofins sobre outras receitas | (17) | (3) |
| Patrocínio e doações | (24) | (49) |
| Total | (366) | 286 |

16 Receitas (despesas) financeiras, líquidas

O saldo é composto como segue:

| | 2022 | 2021 |
|---|--------------|--------------|
| Rendimentos sobre aplicações financeiras | 352 | - |
| Juros recebidos e descontos obtidos | 6 | 59 |
| Total receitas financeiras | 358 | 59 |
| Despesas bancárias | (35) | (40) |
| Despesas com juros e descontos concedidos | 5 | (7) |
| Despesas com multas e moras financeiras | (2) | (5) |
| Tributos sobre movimentações financeiras | - | (140) |
| Juros sobre empréstimos e financiamento | (928) | (23) |
| Outros | (5) | (22) |
| Total despesas financeiras | (965) | (237) |
| Total | (607) | (178) |

17 Seguros

A administração da Companhia avalia que o montante segurado é suficiente para garantir a integridade patrimonial e continuidade operacional.

A cobertura dos seguros contratados pela Companhia e suas controladas estava composta da seguinte forma:

| | 2022 | 2021 |
|---|---------------|---------------|
| Coberturas | | |
| Riscos: danos materiais/ Seguro Patrimonial | 4.165 | 4.165 |
| Riscos: Lucros cessantes | 15.353 | 14.283 |
| Total | 19.518 | 18.448 |

Catarinense Engenharia Ambiental S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis
31 de dezembro de 2022 e 2021
(em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Odorico Fortunato
Diretor Financeiro

Marcos Aurélio Vieira
Diretor Presidente

Anrafel Vargas Pereira da Silva
Diretor Executivo

Carlos Alberto Vieira
Contador
CRC 1SP206556/O-0-S-SC
