

Demonstrações Financeiras

Catarinense Engenharia Ambiental S.A.
CNPJ: 03.720.956/0001-56

31 de dezembro de 2023 e 2022

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 2023 e 2022.

À administração.

Catarinense Engenharia Ambiental S.A.

CNPJ: 03.720.956/0001-56

Balço Patrimonial

para os exercícos findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

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

	Nota explicativa	2023	2022		Nota explicativa	2023	2022
ATIVO				PASSIVO			
CIRCULANTE				CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa	4	5.338	4.248	Fornecedores	8	1.726	1.198
Contas a receber de clientes	5	4.231	3.775	Empréstimos e financiamentos	9	1.485	1.488
Estoques	6	1.602	1.803	Salários, benefícios e encargos sociais		801	713
Impostos a recuperar		318	299	Impostos, taxas e contribuições		366	400
Outras contas a receber		2.303	1.449	Imposto de renda e contribuição social		195	101
Adiantamento a fornecedores		60	-	Adiantamentos de clientes		10	30
Total do ativo circulante		13.852	11.574	Outras contas a pagar		17	50
				Total do passivo circulante		4.600	3.980
NÃO CIRCULANTE				NÃO CIRCULANTE			
Realizável a longo prazo:				Empréstimos e financiamentos		2.900	4.350
Ativo fiscal diferido	10	677	515	Impostos, taxas e contribuições		-	11
Dépósitos judiciais		7	-	Provisões	11	8.573	8.121
		684	515	Total do passivo não circulante		11.473	12.482
Imobilizado	7	28.717	29.327	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	12		
Intangível		1	1	Capital social		2.800	2.800
		28.718	29.328	Reservas de lucros		24.385	22.156
Total do ativo não circulante		29.402	29.843	Ajustes de avaliação patrimonial		(4)	(1)
				Total do patrimônio líquido		27.181	24.955
TOTAL DO ATIVO		43.254	41.417	TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		43.254	41.417

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Catarinense Engenharia Ambiental S.A.

CNPJ: 03.720.956/0001-56

Demonstração do Resultado

para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

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

	Nota explicativa	2023	2022
Receita operacional líquida	13	29.412	25.138
Custo dos serviços prestados	14	(20.806)	(21.040)
Lucro bruto		8.606	4.098
Receitas e despesas operacionais			
Despesas comerciais	15	12	(285)
Despesas administrativas	16	(1.526)	(554)
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	17	(64)	(366)
Receitas e despesas operacionais líquidas		(1.578)	(1.205)
Lucro antes das receitas e despesas financeiras		7.028	2.893
Receitas (despesas) financeiras			
Receitas financeiras	18	527	358
Despesas financeiras	18	(876)	(965)
Receitas (despesas) financeiras, líquidas		(349)	(607)
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social		6.679	2.286
Imposto de renda e contribuição social			
Corrente		(2.373)	(881)
Diferido		162	91
Lucro líquido do exercício		4.468	1.496

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Catarinense Engenharia Ambiental S.A.

CNPJ: 03.720.956/0001-56

Demonstração do Resultado Abrangente

para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Lucro líquido do exercício	4.468	1.496
Outros resultados abrangentes	(3)	(4)
Total do resultado abrangente da Companhia	4.465	1.492

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Catarinense Engenharia Ambiental S.A.

CNPJ: 03.720.956/0001-56

Demonstração das mutações do patrimônio líquido
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Reserva de lucros					Patrimônio líquido
	Capital Social	Reserva legal	Reserva de retenção de lucros	Lucros acumulados	Outros resultados abrangentes	
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	2.800	560	20.474	-	3	23.837
Lucro /(prejuízo) líquido do exercício	-	-	-	1.496	-	1.496
Transferência para reserva de lucros	-	-	1.122	(1.122)	-	-
Dividendos mínimos obrigatórios	-	-	-	(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
Lucro /(prejuízo) líquido do exercício	-	-	-	4.468	-	4.468
Transferência para reserva de lucros	-	-	4.468	(4.468)	-	-
Dividendos distribuídos	-	-	(1.122)	-	-	(1.122)
Dividendos mínimos obrigatórios	-	-	(1.117)	-	-	(1.117)
Ganho na remensuração do passivo de benefício definido	-	-	-	-	(3)	(3)
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	2.800	560	23.825	-	(4)	27.181

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Catarinense Engenharia Ambiental S.A.

CNPJ: 03.720.956/0001-56

Demonstração dos fluxos de caixa

para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

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

	2023	2022
Das atividades operacionais		
Lucro líquido do exercício	4.468	1.496
Ajustes para reconciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais:		
Depreciações do imobilizado	1.759	1.831
Baixa de imobilizado	27	-
Encargos financeiros sobre financiamentos, empréstimos	833	928
Provisão para fechamento e pós fechamento de aterros	440	577
Provisão / (reversão) para crédito liquidação duvidosa	(90)	63
Reversão para benefícios aos empregados	-	(8)
Provisão para contingências	7	-
Provisão de imposto de renda e contribuição social	2.373	881
Imposto de renda e contribuição social diferido	(162)	(91)
Provisão para obrigações contratuais futuras	5	-
Aumento / Redução nos ativos operacionais		
Contas a receber de clientes	(366)	(951)
Partes relacionadas	-	2
Impostos a recuperar	(16)	61
Estoques	201	339
Outras contas a receber	(2.044)	(960)
Adiantamento a fornecedores	(60)	-
Depósitos judiciais	(7)	-
Aumento / Redução nos passivos operacionais		
Fornecedores	525	(465)
Partes relacionadas	3	4
Salários benefícios e encargos sociais	85	(257)
Impostos taxas e contribuições	(45)	110
Adiantamento de clientes	(20)	30
Outras contas a pagar	(33)	49
Caixa proveniente das operações	7.883	3.639
Pagamento de impostos sobre o lucro	(2.282)	(780)
Mútuos ativos - recebimento de juros	-	(913)
Empréstimos e financiamentos - juros pagos	(836)	-
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	4.765	1.946
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Aquisição de ativo imobilizado	(1.176)	(2.384)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(1.176)	(2.384)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Empréstimos e financiamentos – pagamento de principal	(1.450)	-
Dividendos pagos	(1.049)	(1.390)
Caixa líquido proveniente das atividades de financiamento	(2.499)	(1.390)
Aumento (redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa	1.090	(1.828)
Caixa e equivalentes de caixa		
No início do exercício	4.248	6.076
No final do exercício	5.338	4.248
Aumento (redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa	1.090	(1.828)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Catarinense Engenharia Ambiental S.A.

CNPJ: 03.720.956/0001-56

Notas explicativas às demonstrações contábeis
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(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 Solvi Soluções Ambiental S.A, Cesbe Participações S.A., Empreiteira Fortunato Ltda. e Alape Empreendimentos e Participações Ltda., com participação de 54%, 30%, 9% e 7% 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.

CNPJ: 03.720.956/0001-56

Notas explicativas às demonstrações contábeis
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(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.

Catarinense Engenharia Ambiental S.A.

CNPJ: 03.720.956/0001-56

Notas explicativas às demonstrações contábeis
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

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 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.

Catarinense Engenharia Ambiental S.A.

CNPJ: 03.720.956/0001-56

Notas explicativas às demonstrações contábeis
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

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

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:

Catarinense Engenharia Ambiental S.A.

CNPJ: 03.720.956/0001-56

Notas explicativas às demonstrações contábeis
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(em milhares de reais, exceto quando indicado de outra 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.

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.

Catarinense Engenharia Ambiental S.A.

CNPJ: 03.720.956/0001-56

Notas explicativas às demonstrações contábeis
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

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

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

Catarinense Engenharia Ambiental S.A.

CNPJ: 03.720.956/0001-56

Notas explicativas às demonstrações contábeis
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

- 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.

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:

	2023	2022
Caixa e bancos	706	1.006
Certificado de depósito bancário (CDB)	4.632	3.242
	5.338	4.248

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.

Catarinense Engenharia Ambiental S.A.

CNPJ: 03.720.956/0001-56

Notas explicativas às demonstrações contábeis
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

5 Contas a receber de clientes

São compostas como segue:

	2023	2022
Cientes públicos:		
Valores faturados	176	127
Medições a faturar	23	15
	199	142
Cientes privados:		
Valores faturados	2.290	2.033
Medições a faturar	1.752	1.700
	4.042	3.733
Perdas de crédito esperada	(10)	(100)
Total	4.231	3.775

6 Estoques

O saldo é composto como segue

	2023	2022
Materiais de consumo	1.602	1.803
	1.602	1.803

7 Imobilizado

O saldo da controladora é composto como segue:

	Taxa média anual - %	Custo	Depreciação	2023 Líquido	2022 Líquido
Centrais de tratamento de resíduos – aterros (*)					
Aterro e infra em aterros:		24.435	(2.491)	21.944	22.892
Terrenos, edificações e construção civil (**)	5%	11.719	(7.045)	4.674	4.285
Benfeitorias em bens de terceiros	10%	-	-	-	-
Máquinas e equipamentos	10%	1.202	46	1.248	1.395
Móveis e utensílios	10%	39	(14)	25	24
Equipamentos de informática	20%	132	(54)	78	85
Veículos e equipamentos	20%	(114)	114	-	-
Imobilizado em andamento		748	-	748	646
		38.161	(9.444)	28.717	29.327

Catarinense Engenharia Ambiental S.A.

CNPJ: 03.720.956/0001-56

Notas explicativas às demonstrações contábeis
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Custo	Controladora				Saldo em 31/12/2023
	Saldo em 31/12/2022	Adição	(-) Baixa	Transferência	
Centrais de tratamento de resíduos - aterros					
Aterro e infra em aterros	24.186	249	-	-	24.435
Terrenos, edificações e construção civil	11.025	116	-	578	11.719
Máquinas e equipamentos	1.616	97	(511)	-	1.202
Móveis e utensílios	32	7	-	-	39
Equipamentos de informática	114	27	(9)	-	132
Veículos e equipamentos	-	-	(114)	-	(114)
Imobilizado em andamento	647	680	(1)	(578)	748
Total	37.620	1.176	(635)	-	38.161

Depreciação	Controladora				Saldo em 31/12/2023
	Saldo em 31/12/2022	Depreciação	(-) Baixa	Transferência	
Centrais de tratamento de resíduos - aterros					
Aterro e infra em aterros:	(1.295)	(1.196)	-	-	(2.491)
Terrenos, edificações e construção civil	(6.741)	(304)	-	-	(7.045)
Máquinas e equipamentos	(221)	(222)	489	-	46
Móveis e utensílios	(7)	(7)	-	-	(14)
Equipamentos de informática	(29)	(30)	5	-	(54)
Veículos e equipamentos	-	-	114	-	114
Total	(8.293)	(1.759)	608	-	(9.444)

Custo	Controladora				Saldo em 31/12/2022
	Saldo em 31/12/2021	Adição	(-) Baixa	Transferência	
Centrais de tratamento de resíduos - aterros					
Aterro e infra em aterros:	21.033	3.153	-	-	24.186
Terrenos, edificações e construção civil	10.341	684	-	-	11.025
Benfeitorias em bens de terceiros	-	-	-	-	-
Máquinas e equipamentos	1.460	156	-	-	1.616
Móveis e utensílios	32	-	-	-	32
Equipamentos de informática	90	24	-	-	114
Imobilizado em andamento	2.279	-	(1.632)	-	647
Total	35.235	4.017	(1.632)	-	37.620

Depreciação	Controladora				Saldo em 31/12/2022
	Saldo em 31/12/2021	Depreciação	(-) Baixa	Transferência	
Centrais de tratamento de resíduos - aterros					
Aterro e infra em aterros:	-	(1.295)	-	-	(1.295)
Terrenos, edificações e construção civil	(6.463)	(278)	-	-	(6.741)
Máquinas e equipamentos	-	(221)	-	-	(221)
Móveis e utensílios	-	(7)	-	-	(7)
Equipamentos de informática	-	(29)	-	-	(29)
Total	(6.463)	(1.830)	-	-	(8.293)

8 Fornecedores e contas a pagar

O saldo é composto como segue:

	2023	2022
Fornecedores	1.685	1.160
Partes relacionadas	41	38
Total	1.726	1.198
Circulante	1.726	1.198
Não circulante	-	-

Catarinense Engenharia Ambiental S.A.

CNPJ: 03.720.956/0001-56

Notas explicativas às demonstrações contábeis
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

9 Empréstimos e financiamentos

A movimentação de empréstimos e financiamentos estão demonstrados a seguir:

	Saldo em 31/12/2022	Juros	Pagto Juros	Pagamento Principal	Saldo em 31/12/2023
BRDE, BNDES, CEF e BNB	5.838	833	(836)	(1.450)	4.385
	5.838	833	(836)	(1.450)	4.385

10 Imposto de renda e contribuição social

O imposto de renda e contribuição social diferidos ativos e passivos foram calculados e registrados, em 31 de dezembro de 2023 e 2022, como segue:

	2023	2022
Diferenças temporárias:		
Provisão para fechamento e pós fechamento de aterro	783	634
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(11)	20
Provisão de participações no resultado	(98)	(142)
Benefícios pós emprego	3	3
Imposto de renda e contribuição social diferidos, líquidos	677	515
Total imposto de renda e contribuição social diferidos		
Imposto de renda e contribuição social diferidos ativos	677	515
Imposto de renda e contribuição social diferidos passivos	-	-

A reconciliação para a despesa com imposto de renda e contribuição social, tendo como base suas taxas estatutárias e o valor efetivo reconhecido no resultado, é como segue:

	2023	2022
Lucro antes dos impostos e das participações no resultado	6.679	2.286
Alíquota nominal do imposto de renda e da contribuição social - %	34	34
Incentivos	124	41
Efeito do imposto de renda e contribuição social sobre:		
Brindes/multas indedutíveis	(7)	(40)
Bônus/doações/patrocínios	(36)	(25)
Outras diferenças permanentes	24	(19)
Perda em investimentos	(9)	(144)
Ajustes relativos a tributos de exercícios anteriores	(36)	174
Provisão para imposto de renda e contribuição social	(2.211)	(790)
Corrente	(2.373)	(881)
Diferido	162	91
Alíquota efetiva	33,10%	34,56%

Catarinense Engenharia Ambiental S.A.

CNPJ: 03.720.956/0001-56

Notas explicativas às demonstrações contábeis
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

11 Provisões

O saldo é composto como segue:

	2023	2022
Provisões para riscos cíveis, fiscais e trabalhistas	191	184
Provisão para fechamento e pós fechamento de aterro	8.366	7.926
Provisão para obrigações contratuais futuras	16	11
	8.573	8.121

12 Patrimônio líquido

Capital Social

O capital subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2023 e 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

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 2023 e 2022, a Companhia optou pela destinação de 25% sobre total do lucro do exercício, conforme demonstrado abaixo:

	2023	2022
Base para distribuição de dividendos	4.468	1.496
% dividendos mínimos obrigatórios	25%	25%
Dividendos mínimos obrigatórios	1.117	374
Dividendos adicionais propostos 2023 e 2022	1.122	-
Total de dividendos distribuídos	2.239	374

Catarinense Engenharia Ambiental S.A.

CNPJ: 03.720.956/0001-56

Notas explicativas às demonstrações contábeis
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

13 Receita operacional líquida

O saldo é composto como segue:

	2023	2022
Receita de resíduos	34.282	29.321
Total receita bruta	34.282	29.321
<i>Deduções sobre as vendas:</i>		
ISS	(1.699)	(1.471)
PIS	(566)	(484)
COFINS	(2.605)	(2.228)
Total de deduções sobre vendas	(4.870)	(4.183)
Receita líquida	29.412	25.138

14 Custos

O saldo é composto como segue:

	2023	2022
Salários e encargos	(5.958)	(6.306)
Aluguel	(2.624)	(2.520)
Depreciações	(1.759)	(1.832)
Materiais aplicados nos serviços	(6.408)	(5.553)
Serviços de terceiros (a)	(2.612)	(3.087)
Créditos fiscais (b)	1.214	1.048
Energia elétrica	(685)	(760)
Fechamento de aterro	(440)	(577)
Licenças e taxas	(675)	(558)
Outros custos de produção	(859)	(895)
	(20.806)	(21.040)

15 Despesas comerciais

O saldo é composto como segue:

	2023	2022
Provisão/(reversão) para perda esperada de créditos de liquidação duvidosa	90	(63)
Baixa efetiva de títulos inadimplentes	(27)	(143)
Patrocínios, brindes e doações	(50)	(41)
Propaganda e publicidade	-	(24)
Outros	(1)	(14)
	12	(285)

16 Despesas administrativa

O saldo é composto como segue:

	2023	2022
Remuneração direta mão de obra	(667)	-
INSS	(156)	-
Benefícios	(110)	-
FGTS	(42)	-
Serviços de Terceiros (a)	(63)	(68)
Viagens e Estádias	(6)	-
Despesas serviços compartilhados	(482)	(486)
	(1.526)	(554)

Catarinense Engenharia Ambiental S.A.

CNPJ: 03.720.956/0001-56

Notas explicativas às demonstrações contábeis
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

17 Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas

O saldo é composto como segue:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Outras receitas (despesas) eventuais	62	(325)
Resultado venda de imobilizado	(25)	-
Patrocínio e doações	(76)	(24)
Pis e Cofins sobre outras receitas	(25)	(17)
Total	<u>(64)</u>	<u>(366)</u>

18 Receitas (despesas) financeiras, líquidas

O saldo é composto como segue:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Rendimentos sobre aplicações financeiras	489	352
Juros recebidos e descontos obtidos	38	6
Total receitas financeiras	<u>527</u>	<u>358</u>
Despesas bancárias	(26)	(30)
Despesas com multas e moras financeiras	(15)	(2)
Tributos sobre movimentações financeiras	(2)	(5)
Juros sobre empréstimos, financiamento	(833)	(928)
Total despesas financeiras	<u>(876)</u>	<u>(965)</u>
Total	<u>(349)</u>	<u>(607)</u>

19 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 estava composta da seguinte forma:

<u>Coberturas</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Riscos: danos materiais/ Seguro Patrimonial	4.065	4.165
Riscos: Lucros cessantes	2.304	3.838
Total	<u>6.369</u>	<u>8.003</u>

Catarinense Engenharia Ambiental S.A.

CNPJ: 03.720.956/0001-56

Notas explicativas às demonstrações contábeis
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(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

PROTOCOLO DE AÇÕES

Este é um documento assinado eletronicamente pelas partes, utilizando métodos de autenticações eletrônicas que comprovam a autoria e garantem a integridade do documento em forma eletrônica. Esta forma de assinatura foi admitida pelas partes como válida e deve ser aceito pela pessoa a quem o documento for apresentado. Todo documento assinado eletronicamente possui admissibilidade e validade legal garantida pela Medida Provisória nº 2.200-2 de 24/08/2001.

Data de emissão do Protocolo: 10/04/2024

Dados do Documento

Tipo de Documento	Demonstração Financeira
Referência Contrato	3250 Catarinense- DFs notas explicativas 2023
Situação	Vigente / Ativo
Data da Criação	10/04/2024
Validade	10/04/2024 até Indeterminado
Hash Code do Documento	6ECB10F5A6A3A6122DF0F62A739500DBB996AA348A086B5E6E8646D092E202EC

Assinaturas / Aprovações

Papel (parte)	Diretora Financeira		
Relacionamento	03.720.956/0001-56 - CATARINENSE ENGENHARIA AMBIENTAL		
Representante		CPF	
MARCOS AURELIO VIEIRA			575.912.379-34
Ação:	Assinado em 10/04/2024 10:13:42 com o certificado ICP-Brasil Serial - 2B32BCDB3A1FE4B9ED0614A8B9ECD81B	IP:	172.71.234.118
Info.Navegador	Mozilla/5.0 (Windows NT 10.0; Win64; x64) AppleWebKit/537.36 (KHTML, like Gecko) Chrome/123.0.0.0 Safari/537.36		
Localização	Não Informada		
Tipo de Acesso	Normal		

Papel (parte)	Contador		
Relacionamento	03.720.956/0001-56 - CATARINENSE ENGENHARIA AMBIENTAL		
Representante		CPF	
CARLOS ALBERTO VIEIRA			037.958.408-56
Ação:	Assinado em 10/04/2024 02:12:08 com o certificado ICP-Brasil Serial - 0860EFE7AE683953	IP:	186.231.95.234
Info.Navegador	Mozilla/5.0 (Windows NT 10.0; Win64; x64) AppleWebKit/537.36 (KHTML, like Gecko) Chrome/123.0.0.0 Safari/537.36		
Localização	Não Informada		
Tipo de Acesso	Normal		

Enquanto estiver armazenado no Portal, a autenticidade, validade e detalhes de cada assinatura deste documento poderá ser verificada através do endereço <https://www.qualisign.com.br/portal/dc-validar>, utilizando o código de acesso (passcode) abaixo:

Código de Acesso (Passcode): **QG6TR-KTDWU-NLH8I-D24PK**



No caso de assinatura com certificado digital também pode ser verificado no site <https://verificador.iti.gov.br/>, utilizando-se o documento original e o documento com extensão .p7s.

Os serviços de assinatura digital deste portal contam com a garantia e confiabilidade da **AR-QualiSign**, Autoridade de Registro vinculada à ICP-Brasil.

Validação de documento não armazenado no Portal QualiSign

Caso o documento já tenha sido excluído do Portal QualiSign, a verificação poderá ser feita conforme a seguir;

a.) Documentos assinados exclusivamente com Certificado Digital (CADES)

A verificação poderá ser realizada em

<https://www.qualisign.com.br/portal/dc-validar>, desde que você esteja de posse do documento original e do arquivo que contém as assinaturas (.P7S). Você também poderá fazer a validação no site do ITI – Instituto Nacional de Tecnologia da Informação através do endereço <https://verificador.iti.gov.br/>

b.) Documentos assinados exclusivamente com Certificado Digital (PADES)

Para documentos no formato PDF, cuja opção de assinatura tenha sido assinaturas autocontidas (PADES), a verificação poderá ser feita a partir do documento original (assinado), utilizando o Adobe Reader. Você também poderá fazer a validação no site do ITI – Instituto Nacional de Tecnologia da Informação através do endereço <https://verificador.iti.gov.br/>

c.) Documentos assinados exclusivamente SEM Certificado Digital ou de forma híbrida (Assinaturas COM Certificado Digital e SEM Certificado Digital, no mesmo documento)

Para documento híbrido, as assinaturas realizadas COM Certificado Digital poderão ser verificadas conforme descrito em (a) ou (b), conforme o tipo de assinatura do documento (CADES ou PADES).

A validade das assinaturas SEM Certificado Digital é garantida por este documento, assinado e certificado pela QualiSign.

Validade das Assinaturas Digitais e Eletrônicas

No âmbito legal brasileiro e em também em alguns países do Mercosul que já assinaram os acordos bilaterais, as assinaturas contidas neste documento cumprem, plenamente, os requisitos exigidos na Medida Provisória 2.200-2 de 24/08/2001, que instituiu a Infraestrutura de Chaves Públicas Brasileira - ICP-Brasil e transformou o ITI – Instituto Nacional de Tecnologia da Informação em autarquia garantidora da autenticidade, integridade, não-repúdio e irretroatividade, em relação aos signatários, nas declarações constantes nos documentos eletrônicos assinados, como segue:

Art. 10. Consideram-se documentos públicos ou particulares, para todos os fins legais, os documentos eletrônicos de que trata esta Medida Provisória.

§ 1º. As declarações constantes dos documentos em forma eletrônica produzidos com a utilização de processo de certificação disponibilizado pela ICP-Brasil presumem-se verdadeiros em relação aos signatários, na forma do art. 131 da Lei no 3.071, de 1o de janeiro de 1916 - Código Civil.

§ 2º. O disposto nesta Medida Provisória não obsta a utilização de outro meio de comprovação da autoria e integridade de documentos em forma eletrônica, inclusive os que utilizem certificados não emitidos pela ICP-Brasil, desde que admitido pelas partes como válido ou aceito pela pessoa a quem for oposto o documento.

Pelo exposto, o presente documento encontra-se devidamente assinado pelas Partes, mantendo plena validade legal e eficácia jurídica perante terceiros, em juízo ou fora dele.