

Vital Engenharia Ambiental S.A.

Demonstrações contábeis acompanhadas do relatório do auditor independente em 31 de março de 2024

Ref.: Relatório nº 245NM-018-PB



Índice

	Página
Relatório de revisão do auditor independente sobre as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas	3
Informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas	5
Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas para o período de três meses findo em 31 de março de 2024	11

Relatório de revisão do auditor independente sobre as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas

Grant Thornton Auditores Independentes Ltda.

Av. Eng. Luiz Carlos Berrini, 105 -
12º andar Itaim Bibi, São Paulo (SP)
Brasil

T +55 11 3886-5100

www.grantthornton.com.br

Aos Acionistas, Conselheiros e Administradores da
Vital Engenharia Ambiental S.A.
Rio de Janeiro – RJ

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, da Vital Engenharia Ambiental S.A. (“Companhia”), contidas no Formulário de Informações Trimestrais – (ITR), referente ao trimestre findo em 31 de março de 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de março de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de três meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A administração é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas de acordo com a NBC TG 21 – Demonstração Intermediária e com a norma internacional IAS 34 – *Interim Financial Reporting*, emitida pelo *International Accounting Standards Board* (IASB), assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR). Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 – Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 – *Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity*, respectivamente). A revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Conclusão sobre as informações intermediárias individuais e consolidadas

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a NBC TG 21 e a IAS 34 aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais (ITR), e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.

Outros assuntos

Demonstrações do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem as Demonstrações do Valor Adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período de três meses findo em 31 de março de 2024, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins de IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos na NBC TG 09 – Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas Demonstrações do Valor Adicionado (DVA) não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, tomadas em conjunto.

São Paulo, 24 de maio de 2024

Grant Thornton Auditores Independentes Ltda.
CRC 2SP-025.583/O-1



Régis Eduardo Baptista dos Santos
Contador CRC 1SP-255.954/O-0

VITAL ENGENHARIA AMBIENTAL S.A.

Balancos Patrimoniais

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de reais)

Ativo	Notas	Consolidado		Controladora		Passivo	Notas	Consolidado		Controladora	
		31.03.2024	31.12.2023	31.03.2024	31.12.2023			31.03.2024	31.12.2023		
Circulante						Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	4	263.527	236.322	180.728	49.468	Fornecedores	12	67.044	68.670	22.022	25.968
Aplicações financeiras vinculadas	5	20.422	16.390	-	-	Empréstimos e financiamentos	13	99.962	106.389	58.555	44.337
Contas a receber de clientes	6	486.777	396.025	66.913	63.188	Obrigações tributárias	14	16.362	14.586	4.910	4.076
Estoque	-	19.206	24.384	5.071	5.803	Dividendos a pagar	-	7.912	7.912	7.912	7.912
Impostos a recuperar	7	76.950	58.503	39.319	35.040	Partes relacionadas	8	44.218	27.740	-	-
Partes relacionadas	8	-	-	76.020	66.334	Salários e obrigações sociais	15	111.050	98.431	39.955	35.147
Outros créditos	9	16.371	18.664	6.526	6.172	Ônus da concessão	17	9.155	5.621	-	-
Total		<u>883.253</u>	<u>750.288</u>	<u>374.577</u>	<u>226.005</u>	Outras contas a pagar	-	9.463	2.920	1.066	593
						Total		<u>365.166</u>	<u>332.269</u>	<u>134.420</u>	<u>118.033</u>
Não circulante						Não circulante					
Contas a receber de clientes	6	858.518	866.695	107.803	108.659	Fornecedores	12	22.705	29.196	-	1.842
Aplicações financeiras vinculadas	5	74.358	49.275	21.188	-	Empréstimos e financiamentos	13	181.762	118.547	160.234	97.019
Partes relacionadas	8	5.004	5.241	12.010	11.074	Adiantamento de clientes	6.b	53.206	58.752	-	-
Depósitos judiciais	17	62.975	105.200	9.046	52.449	Partes relacionadas	8	33.768	33.790	9.718	8.193
Outros créditos	9	9.542	10.016	3.096	3.096	Tributos diferidos	16	324.878	313.879	25.629	24.474
Total		<u>1.010.397</u>	<u>1.036.427</u>	<u>153.143</u>	<u>175.279</u>	Obrigações sociais	15	43.903	42.952	-	-
Investimentos						Ônus da concessão	17	44.392	44.392	-	-
Controladas e coligadas	10	25.055	25.057	560.755	592.258	Provisão para riscos judiciais	18	87.302	78.914	18.367	12.007
Outros investimentos		<u>1</u>	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>1</u>	Provisão para desmobilização de aterros	19	33.887	33.887	3.764	3.764
Total		<u>25.056</u>	<u>25.058</u>	<u>560.756</u>	<u>592.259</u>	Provisão para perda de investimentos	10	3.265	3.870	3.265	3.870
						Total		<u>829.068</u>	<u>758.179</u>	<u>220.977</u>	<u>151.168</u>
Imobilizado	11	349.275	354.587	88.927	90.578	Patrimônio Líquido	20				
Intangível		<u>7.715</u>	<u>7.728</u>	<u>925</u>	<u>925</u>	Capital social		196.203	196.203	196.203	196.203
Total		<u>1.392.443</u>	<u>1.423.800</u>	<u>803.751</u>	<u>859.040</u>	Reserva de capital		21.566	21.566	21.566	21.566
						Reservas de lucros		558.384	551.297	558.384	551.297
						Ajuste de avaliação patrimonial		46.778	46.778	46.778	46.778
						Participação de controladores		822.931	815.844	822.931	815.844
						Participação de não controladores		258.531	267.796	-	-
						Total		<u>1.081.462</u>	<u>1.083.640</u>	<u>822.931</u>	<u>815.844</u>
Total do Ativo		<u>2.275.696</u>	<u>2.174.088</u>	<u>1.178.328</u>	<u>1.085.045</u>	Total do Passivo e Patrimônio Líquido		<u>2.275.696</u>	<u>2.174.088</u>	<u>1.178.328</u>	<u>1.085.045</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

VITAL ENGENHARIA AMBIENTAL S.A.

Demonstrações do resultado

Trimestres findos em 31 de março de 2024 e 2023

(Em milhares de reais, exceto o lucro por ação)

	Notas	Consolidado		Controladora	
		31.03.2024	31.03.2023	31.03.2024	31.03.2023
Receita operacional líquida	21	478.043	448.398	124.504	118.356
Custos dos serviços prestados	22	(373.145)	(320.613)	(118.616)	(101.946)
Lucro bruto		104.898	127.785	5.888	16.410
(Despesas) receitas operacionais					
Administrativas e gerais	23	(25.528)	(24.253)	(10.988)	(10.194)
Resultado de equivalência patrimonial	10	1.125	(479)	30.751	42.130
Outras receitas operacionais	24	(25.432)	10.037	(4.144)	10.556
Lucro antes do resultado financeiro		55.063	113.090	21.507	58.902
Resultado financeiro					
Receitas financeiras		18.472	8.337	13.360	2.031
Despesas financeiras		(16.841)	(16.075)	(4.845)	(3.595)
	25	1.631	(7.738)	8.515	(1.564)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		56.694	105.352	30.022	57.338
Imposto de renda e contribuição social - corrente	26	(17.874)	(24.445)	(2.434)	(2.386)
Imposto de renda e contribuição social - diferido	26	(162)	(7.867)	1.602	(883)
Lucro líquido do período		<u>38.658</u>	<u>73.040</u>	<u>29.190</u>	<u>54.069</u>
Atribuído aos acionistas não controladores		<u>9.468</u>	<u>18.971</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Atribuído aos acionistas controladores		<u>29.190</u>	<u>54.069</u>	<u>29.190</u>	<u>54.069</u>
Lucro por ação - Em Reais	20			2,65	4,90

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

VITAL ENGENHARIA AMBIENTAL S.A.
Demonstrações do resultado abrangente
Trimestres findos em 31 de março de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

	Consolidado		Controladora	
	31.03.2024	31.03.2023	31.03.2024	31.03.2023
Lucro líquido do período	38.658	73.040	29.190	54.069
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
Resultado abrangente total	38.658	73.040	29.190	54.069
Resultado abrangente atribuído aos acionistas não controladores	9.468	18.971	-	-
Resultado abrangente atribuído aos acionistas controladores	29.190	54.069	-	-

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

VITAL ENGENHARIA AMBIENTAL S.A.
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Trimestres findos em 31 de março de 2024 e 2023

(Em milhares de reais)

Nota	Reserva de Capital		Reservas de lucros				Ajuste de avaliação patrimonial	Total dos acionistas controladores	Participação dos acionistas não controladores	Total
	Capital social	Ágio na emissão de ações	Reserva legal	Reserva de retenção de lucros	Dividendos adicionais propostos	Lucros acumulados				
Saldos em 1º de janeiro de 2023	196.203	21.566	39.240	343.236	79.743	-	46.778	726.766	161.913	888.679
Aumento do capital social	-	-	-	-	-	-	-	-	5.285	5.285
Distribuição de Dividendos conf. AGE de 13/03/2023	-	-	-	-	(79.743)	(4.257)	-	(84.000)	-	(84.000)
Lucro líquido do período	-	-	-	14	-	54.069	-	54.083	18.971	73.054
Saldos em 31 de março de 2023	196.203	21.566	39.240	343.250	-	49.812	46.778	696.849	186.169	883.018
Saldos em 1º de janeiro de 2024	196.203	21.566	39.240	469.969	42.088	-	46.778	815.844	267.796	1.083.640
Distribuição de Dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-	(18.733)	(18.733)
Distribuição de Dividendos conf. AGE de 13/03/2023	-	-	-	-	(22.103)	-	-	(22.103)	-	(22.103)
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	29.190	-	29.190	9.468	38.658
Transferencia para reserva de lucros	-	-	-	29.190	-	(29.190)	-	-	-	-
Saldos em 31 de março de 2024	196.203	21.566	39.240	499.159	19.985	-	46.778	822.931	258.531	1.081.462

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

VITAL ENGENHARIA AMBIENTAL S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa

Trimestres findos em 31 de março de 2024 e 2023

(Em milhares de reais)

	Consolidado		Controladora	
	31.03.2024	31.03.2023	31.03.2024	31.03.2023
Fluxo de caixa das atividades operacionais				
Lucro líquido do período	38.658	73.040	29.190	54.069
Ajustes por:				
Depreciações	13.712	18.521	5.168	5.228
Depreciações sobre provisão para desmobilização de aterros	47	-	47	-
Resultado de equivalência patrimonial	(1.125)	479	(30.751)	(42.130)
Valor residual do imobilizado baixado	29.998	304	24	153
Valor de imposto de renda e contribuição social diferidos	161	6.984	(1.602)	-
Provisão/(reversão) para riscos trabalhistas, tributárias e cíveis	10.469	-	6.360	-
Provisão para devedores duvidosos	18.166	-	-	-
Juros e encargos de empréstimos e financiamentos	13.523	8.258	4.632	1.895
Resultado do período ajustado	123.609	107.586	13.068	19.215
Variações nos ativos e passivos:				
em aplicações financeiras vinculadas	(29.114)	(4.729)	(21.188)	-
em contas a receber	(100.741)	(52.719)	(2.868)	(24.079)
em adiantamentos de clientes	(5.546)	4.354	-	-
em ônus da concessão	47.925	832	-	-
em estoques	5.178	9.700	732	(628)
em impostos a recuperar	(18.446)	(23.606)	(4.279)	(3.112)
em partes relacionadas	24.604	(10.709)	(9.097)	100.331
em depósitos judiciais	42.225	(2.402)	43.403	(247)
em outras contas a receber	2.768	(9.440)	(356)	1.716
em dividendos recebidos de empresas investidas	-	-	64.715	2.221
em fornecedores	(8.117)	(7.531)	(5.787)	(272)
em provisão para contingências	(2.081)	1.839	-	-
em salários, encargos e obrigações fiscais a pagar	26.185	45.469	8.400	9.323
em outras contas a pagar	8.236	6.541	(1.053)	(2.129)
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais	116.685	65.185	85.690	102.339
Fluxo de caixa das atividades de investimento				
Aquisição de ativo imobilizado e intangível	(38.432)	(10.800)	(3.588)	(4.110)
Aportes de capital em empresas investidas	(1.223)	(656)	(1.541)	(2.661)
Caixa líquido consumido pelas atividades de investimento	(39.655)	(11.456)	(5.129)	(6.771)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento				
Captações de empréstimos e financiamentos	84.198	28.296	84.198	28.296
Amortização do principal de empréstimos e financiamentos	(26.493)	(17.932)	(5.686)	(1.260)
Amortização do juros de empréstimos e financiamentos	(14.440)	(11.579)	(5.710)	(1.895)
Pagamento de dividendos	(18.732)	-	(22.103)	(79.743)
Caixa líquido gerado pelas (consumido nas) atividades do financiamento	24.533	(1.215)	50.699	(54.602)
Aumento de caixa e equivalentes de caixa	101.563	52.514	131.260	40.966
Demonstração do aumento de caixa e equivalentes de caixa:				
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	236.322	228.278	49.468	71.345
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	337.885	280.792	180.728	112.311
Aumento de caixa e equivalentes de caixa	101.563	52.514	131.260	40.966

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

VITAL ENGENHARIA AMBIENTAL S.A.
Demonstrações do valor adicionado
Trimestres findos em 31 de março de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

	Consolidado		Controladora	
	31.03.2024	31.03.2023	31.03.2024	31.03.2023
Receitas				
Vendas de serviços	545.457	513.525	143.901	135.641
Receita de construção (ICPC 01)	12.385	8.553	-	-
Outras receitas	2.621	11.093	2.216	10.555
Provisão para créditos de liquidação duvidosa – Reversão / (Constituição)	(18.790)	-	-	-
Total	541.672	533.170	146.117	146.196
Insumos adquiridos de terceiros				
Custos dos serviços prestados	(78.793)	(71.021)	(23.350)	(21.252)
Custo de construção (ICPC 01)	(18.287)	(4.464)	-	-
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	(41.774)	(40.060)	(10.701)	(13.624)
Total	(138.855)	(115.545)	(34.051)	(34.876)
Valor adicionado bruto	402.817	417.625	112.066	111.320
Depreciação e amortização	(13.759)	(18.521)	(5.215)	(5.228)
Valor adicionado líquido produzido pela Companhia	389.059	399.104	106.852	106.093
Valor adicionado recebido em transferência				
Resultado de equivalência patrimonial	1.125	(479)	30.751	42.130
Receitas financeiras	18.472	8.337	13.360	2.031
Total	19.597	7.858	44.111	44.161
Valor adicionado total a distribuir	408.655	406.962	150.963	150.253
Distribuição do valor adicionado				
Pessoal e encargos				
Remuneração direta	140.992	124.064	58.273	49.526
Benefícios	36.570	31.909	11.143	9.510
FGTS	16.866	8.939	10.510	3.221
Outras despesas com pessoal	178	589	-	-
Total	194.605	165.499	79.926	62.257
Impostos, taxas e contribuições				
Federais	77.626	84.458	14.921	13.267
Estaduais	1.918	2.777	752	1.550
Municipais	27.080	24.790	6.648	5.475
Total	106.625	112.025	22.321	20.292
Remuneração do capital de terceiros				
Juros	8.246	8.945	43	650
Aluguéis	52.023	40.468	14.681	10.041
Outros	8.498	6.986	4.803	2.945
Total	68.767	56.399	19.527	13.637
Remuneração de capitais próprios				
Dividendos	-	-	-	-
Lucros retidos / Prejuízo do exercício	38.658	73.039	29.190	54.068
Participação dos não-controladores nos lucros retidos	-	-	-	-
Total	38.658	73.039	29.190	54.068
Total	408.655	406.963	150.963	150.253

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

VITAL ENGENHARIA AMBIENTAL S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2024

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

1 - Contexto Operacional

1.1 – Objeto social

A Vital Engenharia Ambiental S/A (“Companhia” ou “Vital”) é uma sociedade anônima de capital fechado, tem sua sede na cidade do Rio de Janeiro e foi constituída em 01 de fevereiro de 1998. Sua controladora é a Queiroz Galvão S/A. A Vital atua principalmente nas seguintes áreas de negócio:

- Atendimento a demanda dos municípios brasileiros que vêm adotando a terceirização de serviços de limpeza pública, através de contratos de prestação de serviços ou concessões de serviços públicos;
- Construção de aterros sanitários centrais de tratamento de resíduos (CTRs), por iniciativa própria, que atendam a várias cidades em conjunto;
- Recuperação de áreas degradadas e de deposição irregular de resíduos;
- Manutenção de áreas verdes, parques e jardins, conservação de monumentos e logradouros públicos;
- Aproveitamento do biogás gerado em algumas de suas CTR’s (Centrais de Tratamento de Resíduos).

1.2 – Operações da Companhia e de suas controladas

As investidas da Vital Engenharia Ambiental S/A e suas respectivas áreas de negócio são:

Central de Gerenciamento Ambiental BARU S/A.

Sociedade anônima de capital fechado que tem como objeto social a implantação e operação de empreendimento, a ser localizado no Estado de Goiás, voltado ao gerenciamento de resíduos sólidos ou rejeitos perigosos e não perigosos, contemplando transporte, transbordo, tratamento, destinação final de resíduos ambientalmente adequada e disposição final de rejeitos ambientalmente adequada.

EBMA – Empresa Brasileira de Meio Ambiente S/A.

Sociedade anônima de capital fechado que tem como objeto social a execução de serviços de limpeza pública e particular, compreendendo a coleta e transporte de lixo domiciliar, urbano, hospitalar, industrial e especial, serviços de varrição de ruas, praças e logradouros públicos, operação e manutenção de sistemas de disposição de resíduos sólidos, operação, conservação, manutenção, modernização, ampliação e exploração de serviços públicos de coleta de resíduos em geral, controle, operação, manutenção e funcionamento de usinas de reciclagem e compostagem de resíduos e de aterro sanitário e a realização de serviços e atividades pertinentes e correlatas.

Ecovital Central de Gerenciamento Ambiental S/A.

Sociedade anônima de capital de fechado que tem como objeto social o tratamento, inclusive térmico, gestão, gerenciamento e remediação de áreas contaminadas, armazenamento e operações de estações de transferência, blindagem, disposição final de resíduos e rejeitos industriais em qualquer estado físico, execução de serviços de engenharia ambiental, assim como análises, consultorias, assessorias e projeto relacionados ao meio ambiente e prestação de serviços ligados à área de engenharia ambiental.

Macaúbas Meio Ambiente S/A.

Sociedade anônima de capital de fechado que tem como objeto social a execução, por meio de Parceria Público-Privada na modalidade Concessão Administrativa do Serviço Público, a disposição final, em aterro sanitário, e tratamento dos resíduos sólidos urbanos classificados, segundo a ABNT, como sendo classe II-A e classe II-B, provenientes da limpeza urbana do Município de Belo Horizonte - MG, pelo prazo de 25 anos conforme contrato assinado em 20 de novembro de 2008.

Central de Gerenciamento Ambiental Juparanã S/A.

Sociedade anônima de capital de fechado que tem como objeto social a implantação e operação de empreendimento, no Estado do Espírito Santo, voltado ao gerenciamento de resíduos sólidos ou rejeitos perigosos e não perigosos, contemplando: a) transporte; b) transbordo; c) tratamento; d) destinação final de resíduos ambientalmente adequada; e e) disposição final de rejeitos ambientalmente adequada. A Companhia iniciou suas operações em agosto de 2020.

Arendal Locadora Ltda.

Sociedade empresária limitada que tem como objeto social a exploração do ramo de locação de veículos, máquinas e equipamentos, novos ou usados, nacionais ou importados, de sua propriedade, sem a utilização de mão de obra.

Ecoban Ambiental S/A.

Sociedade anônima de capital fechado que tem como objeto social a execução de serviços públicos integrados de limpeza urbana, construção de aterros ambientais e sua manutenção, e também a recuperação ambiental de aterros sanitários compreendidos em: a) Prestação de serviços de coleta, transporte e destinação final de resíduo sólido domiciliar; b) Prestação de serviços de coleta containerizada, transporte e destinação final de resíduo sólido domiciliar; c) Operação e manutenção de Aterro Sanitário que tenha sido devidamente licenciado pelo órgão ambiental competente; d) Prestação de serviços de coleta, transporte, tratamento e destinação final de resíduo séptico em equipamentos e instalações que tenham sido devidamente licenciados pelo órgão ambiental; e) Prestação de serviços de varrição manual de ruas; f) Prestação de serviços de varrição mecanizada de ruas; g) Prestação de serviços de limpeza e lavagem de feiras; h) Prestação de serviços diversos e capina de escolas; i) Participação em outras sociedades; j) Aluguel de bens imóveis e móveis, tais como: veículos, máquinas, equipamentos em geral; k) Prestação de serviços de consultoria, estudo, projetos e engenharia econômica com apresentação de relatórios, laudos e pareceres.

Ecourbis Ambiental S/A.

Sociedade anônima de capital fechado que tem como objeto social executar e explorar, em regime de concessão pelo prazo de 20 anos com início em 2004, podendo ser prorrogado por mais 20 anos, os serviços divisíveis de limpeza urbana prestados em regime público, em conformidade com o Contrato nº 26/SSO/2004 com a Prefeitura do Município de São Paulo, que torna a Companhia a concessionária responsável pela coleta, transporte e destinação adequada de resíduos domiciliares, da área de saúde e de materiais recicláveis no Agrupamento Sudeste da cidade de São Paulo. Além da coleta de resíduos a Ecourbis implantou e opera o Aterro Sanitário CTL, a Central Mecanizada de Triagem Carolina Maria de Jesus - CMT, a Unidade de tratamento de resíduos de serviços de saúde – UTRSS em linha com as mais avançadas tecnologias. Opera duas estações de transbordo, monitora três aterros desativados, presta serviços para mais da metade da população do município de São Paulo e realiza serviços de interesse social definidos pela Autoridade Municipal de Limpeza Urbana (AMLURB).

Econit Engenharia Ambiental S/A.

Sociedade anônima capital de fechado, que tem como objetivo específico, a execução, por meio de Parceria Público-Privada na modalidade Concessão Administrativa dos serviços de coleta de resíduos urbanos, de limpeza pública, a disposição final, em aterro sanitário, e tratamento dos resíduos sólidos urbanos classificados, segundo a ABNT, como sendo classe II-A e classe II-B, provenientes da limpeza urbana do Município de Niterói-RJ, pelo prazo de 20 anos conforme contrato assinado em 01 de agosto de 2011.

Central de Gerenciamento Ambiental Titara S/A.

Sociedade anônima de capital fechado que tem como objeto social o gerenciamento de resíduos sólidos ou rejeitos, perigosos e não perigosos, transportes, transbordos, tratamento, destinação final de resíduos, ambientalmente adequada e destinação final de rejeitos ambientalmente adequada.

SLEA – São Luis Engenharia Ambiental S/A.

Sociedade anônima de capital fechado que tem como objeto social à execução, por meio de Parceria Público-Privada na modalidade Concessão Administrativa do serviço de limpeza pública, a disposição final, em aterro sanitário, e tratamento dos resíduos sólidos urbanos classificados, segundo a ABNT, como sendo classe II-A e classe II-B, provenientes da limpeza urbana do Município de São Luís – MA, pelo prazo de 20 anos conforme contrato assinado em 04 de maio de 2012.

CMTR – Central Metropolitana de Tratamento de Resíduos S/A.

Sociedade anônima de capital de fechado que teve inicialmente como objeto social a exploração, mediante concessão administrativa junto a Secretaria de Estado de Meio Ambiente e Desenvolvimento Sustentável – SEMAD (“Poder Concedente”), dos serviços de transbordo, tratamento e disposição final de resíduos sólidos urbanos nos municípios convergentes da Região Metropolitana de Belo Horizonte e colar metropolitano. Em 25 de fevereiro de 2022 a Companhia celebrou com o Estado de Minas Gerais, através da Secretaria de Estado de Meio Ambiente e Desenvolvimento Sustentável, o Termo de Rescisão Amigável, no âmbito do contrato de concessão administrativa oriundo da concorrência nº 02/2013 SEDRU-MG. Após a rescisão do contrato de concessão, a Administração estudou alternativas para a continuidade operacional da CMTR e concluiu que existem oportunidades potenciais para operar no recebimento de resíduos sólidos, atendendo a contratos com clientes públicos e privados. Já existem tratativas para efetivação de negócios dessa natureza e há possibilidade provável que no próximo exercício a Companhia inicie suas operações. Em 30 de maio de 2023 O objeto social foi alterado passando a Companhia a ter como objeto social a operação de empreendimento direcionado ao gerenciamento de resíduos sólidos ou rejeitos perigosos e não perigosos, localizado na Cidade de Ribeirão das Neves/MG, contemplando: a) transbordo; b) tratamento; c) destinação final de resíduos ambientalmente adequada; e d) disposição final de rejeitos ambientalmente adequada.

A Companhia encontra-se em fase pré-operacional não tendo, até 31 de março de 2024, realizado qualquer operação que gerasse faturamento e caixa relativo ao seu objeto social.

Inova Gestão de Serviços Urbanos S/A.

Sociedade anônima de capital fechado que tem como objeto social a prestação de serviços indivisíveis de conservação e limpeza pública dos bens de uso comum, varrição, capina e asseio de vias e logradouros públicos. Em 14 de dezembro de 2017, a Companhia e a Prefeitura de São Paulo formalizaram o encerramento do Contrato Público 073/SES/2011 da Prefeitura do Município de São Paulo. Em 1º de junho de 2019, o contrato emergencial foi encerrado e, conseqüentemente, as atividades operacionais da Inova foram concluídas. Desde essa data, a Inova encontra-se inativa até que todos os trâmites necessários para o seu devido encerramento sejam concluídos, tendo os seus gastos e despesas ordinárias honrados com recursos próprios e não há planos de a Administração retomar as operações da Inova em um futuro previsível.

AMA – Angra Meio Ambiente S/A.

Sociedade anônima de capital fechado que tem como objeto social a prestação de serviços de limpeza urbana e manejo de resíduos sólidos do Município de Angra dos Reis/RJ, com o propósito específico de realizar os serviços descritos no Contrato de Parceria Público-Privada, na modalidade de Concessão Administrativa, pelo prazo de 20 conforme contrato assinado em 28 de junho de 2021.

VIOS Engenharia Ambiental S/A.

Sociedade anônima de capital fechado que tem como objeto social: a) execução de serviço de limpeza pública e particular, compreendendo a coleta e transporte de resíduos domiciliar, urbano, industrial e especial; b) serviços de varrição de ruas, praças e logradouros públicos; c) operação e manutenção de sistemas de disposição de resíduos sólidos; d) operação, conservação, manutenção, modernização, ampliação e exploração de serviços públicos de coleta de resíduos; e) construção, implantação, operação, manutenção, controle e funcionamento de unidades de reciclagem e compostagem de resíduos e de aterro sanitário; f) coleta, transporte e tratamento de resíduos provenientes dos serviços de saúde; g) recuperação de áreas degradadas; h) recuperação de áreas de deposição irregular de resíduos; i) implantação, modernização e manutenção de áreas verdes, parques e jardins; j) limpeza e conservação de monumentos e logradouros públicos; e k) a realização de serviços e atividades pertinentes e correlatas.

Hígia Ambiental S/A.

Sociedade anônima de capital fechado que tem como objeto social: a) execução de serviço de limpeza pública e particular, compreendendo a coleta e transporte de resíduos domiciliar, urbano, industrial e especial; b) serviços de varrição de ruas, praças e logradouros públicos; c) operação e manutenção de sistemas de disposição de resíduos sólidos; d) operação, conservação, manutenção, modernização, ampliação e exploração de serviços públicos de coleta de resíduos em geral; e) construção, implantação, operação, manutenção, controle e funcionamento de unidades de reciclagem e compostagem de resíduos e de aterro sanitário; f) coleta, transporte e tratamento de resíduos provenientes dos serviços de saúde; g) recuperação de áreas degradadas; h) recuperação de áreas de deposição irregular de resíduos; i) implantação, modernização e manutenção de áreas verdes, parques e jardins; j) limpeza e conservação de monumentos e logradouros públicos; k) a realização de serviços e atividades pertinentes e correlatas; l) participação com recursos próprios em outras empresas; m) locação de máquinas, equipamentos, e veículos, sem mão de obra associada; n) consultoria na área ambiental; o) participação, a critério da diretoria, em consórcio com empresas congêneres, visando disputar licitações e executar serviços ligados aos demais objetivos do seu Estatuto; e p) assessoria empresarial em atividades-meio, para sociedades controladas, coligadas ou sob controle comum.

Ecoparque Pirapora Ambiental S/A.

Sociedade anônima de capital fechado que tem como objeto social a implantação e operação de empreendimento destinado ao gerenciamento de resíduos sólidos e rejeitos perigosos e não perigosos, contemplando: a) transporte; b) transbordo; c) tratamento; d) destinação final de resíduos ambientalmente adequada; e e) disposição final de rejeitos ambientalmente adequada. A Companhia encontra-se em fase pré-operacional não tendo, até 31 de março de 2024, realizado qualquer operação que gerasse faturamento e caixa relativo ao seu objeto social.

São Simão Saneamento Ambiental S/A.

Sociedade anônima de capital fechado que tem como objeto social a prestação dos serviços públicos de abastecimento de água, esgotamento sanitário, manejo de resíduos sólidos e serviços complementares de água e esgoto, bem como a realização das atividades correlatas e a exploração de receitas extraordinárias, no Município de São Simão, Estado de Goiás, em regime de exclusividade e mediante concessão administrativa, conforme especificações contidas no Edital de Concorrência Pública nº 003/2021 e no contrato administrativo nº 036/2022 firmado com o referido Município, pelo prazo de 35 anos contados da data da assinatura do contrato em 15 de junho de 2022.

2 - Apresentação das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas

2.1 Base de elaboração

a) Declaração de conformidade

As informações contábeis intermediárias da Companhia compreendem as informações contábeis intermediárias individuais, identificadas como Controladora, e as informações contábeis intermediárias consolidadas, identificadas como Consolidado, preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as Normas Internacionais de Relatório Financeiro (“IFRS”) emitidas pelo *International Accounting Standards Board – IASB*. As práticas contábeis adotadas no Brasil compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e os pronunciamentos, as orientações e as interpretações técnicas emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC e pela Comissão de Valores Mobiliários - CVM.

As informações contábeis intermediárias foram preparadas e estão sendo apresentadas de acordo com o NBC TG 21 (R4) - “Demonstração Intermediária” e IAS 34 - “Interim Financial Reporting”, de forma condizente com as normas estabelecidas pela CVM. Essas informações contábeis intermediárias não incluem todos os requerimentos de demonstrações contábeis anuais ou completas, dessa forma, devem ser lidas juntamente com as demonstrações contábeis da Companhia do exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

As informações contábeis intermediárias da Companhia e de suas controladas estão sendo apresentadas conforme orientação técnica OCPC 07, que trata dos requisitos básicos de elaboração e evidenciação a serem observados quando da divulgação dos relatórios contábil-financeiros, em especial das contidas nas notas explicativas. A Administração declara que todas as informações relevantes próprias das informações contábeis intermediárias, e somente elas, estão sendo evidenciadas e correspondem as utilizadas pela Administração na sua gestão.

b) Data de aprovação das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas e da reapresentação

A emissão e reapresentações das informações contábeis individuais e consolidadas foram aprovadas para divulgação pela Administração em 24 de maio de 2024.

c) Base de mensuração

As informações contábeis intermediárias foram preparadas com base no custo histórico, exceto pela valorização de certos ativos financeiros (mensurados a valor justo). A preparação das informações contábeis intermediárias requer o uso de certas estimativas contábeis e o exercício de julgamento por parte da Administração da Companhia e suas controladas no processo de aplicação das políticas contábeis do grupo. Aquelas áreas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como as áreas nas quais premissas e estimativas são significativas estão divulgadas no item (e).

d) Moeda funcional e moeda de apresentação

Os itens incluídos nas informações contábeis intermediárias de cada uma das empresas do Grupo são mensurados usando-se a moeda do principal ambiente econômico, no qual cada empresa atua ("Moeda Funcional"). A Moeda Funcional e de apresentação da Companhia e de suas controladas é o Real.

e) Uso de estimativas e julgamentos

Ao preparar as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas a Administração da Companhia se baseia em estimativas e premissas derivadas da experiência histórica e outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, as quais se consideram razoáveis e relevantes. A aplicação das estimativas e premissas frequentemente requer julgamentos relacionados a assuntos que são incertos, com relação aos resultados das operações e ao valor dos ativos e passivos. Ativos e passivos sujeitos a estimativas e premissas incluem a mensuração de instrumentos financeiros, provisão para perdas em ativos, provisão para imposto de renda e contribuição social e outras avaliações similares. Os resultados operacionais e posição financeira podem diferir se as experiências e premissas utilizadas na mensuração das estimativas forem diferentes dos resultados reais.

A Companhia e suas controladas revisam suas estimativas e premissas, pelo menos anualmente. Não houve alterações nas premissas e políticas contábeis em relação às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas da Companhia em 31 de março de 2024.

2.2 Informações Contábeis Intermediárias Individuais

As informações contábeis intermediárias da Companhia estão sendo apresentadas juntamente com as informações contábeis consolidadas, tendo sido elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, em observância às disposições da Lei nº 6.404/76 e alterações posteriores e das normas emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis ("CPC").

Nas informações contábeis individuais, as empresas controladas, empresas controladas em conjunto e empresas coligadas são contabilizadas pelo método de equivalência patrimonial. Os mesmos ajustes são feitos tanto nas informações contábeis individuais quanto nas informações contábeis consolidadas para chegar ao mesmo resultado e patrimônio líquido atribuível aos acionistas da Companhia.

2.3 Informações Contábeis Intermediárias Consolidadas

As informações contábeis consolidadas abrangem as da controladora Vital Engenharia Ambiental S.A. e das empresas controladas elaboradas até 31 de março de cada período nas quais mantém participação conforme detalhamento apresentado na Nota Explicativa nº 10.

O controle é obtido quando a Companhia:

- Tem poder sobre a investida;
- Está exposta, ou tem direitos, a retornos variáveis decorrentes de seu envolvimento com a investida; e
- Tem a capacidade de usar esse poder para afetar seus retornos.

A Companhia reavalia se retém ou não o controle de uma investida se fatos e circunstâncias indicarem a ocorrência de alterações em um ou mais dos três elementos de controle relacionados anteriormente.

Quando a Companhia não detém a maioria dos direitos de voto em uma investida, ela terá poder sobre a investida quando os direitos de voto forem suficientes para capacitá-la na prática a conduzir as atividades relevantes da investida de forma unilateral. Ao avaliar se os direitos de voto da Companhia em uma investida são suficientes para lhe conferir poder, a Companhia considera todos os fatos e circunstâncias relevantes, incluindo:

- A dimensão da participação da Companhia nos direitos de voto em relação à dimensão e dispersão das participações dos outros detentores de direitos de voto;
- Direitos de voto em potencial detidos pela Companhia, por outros detentores de direitos de voto ou por outras partes;
- Direitos decorrentes de outros acordos contratuais; e
- Quaisquer fatos e circunstâncias adicionais que indiquem que a Companhia tem, ou não tem, a capacidade de conduzir as atividades relevantes quando as decisões precisam ser tomadas, incluindo padrões de votação em assembleias anteriores.

A consolidação de uma controlada começa quando a Companhia obtém o controle sobre a controlada e termina quando a Companhia perde o controle sobre a controlada. Especificamente, as receitas e despesas de uma controlada adquirida ou alienada durante o exercício são incluídas no resultado a partir da data em que a Companhia obtém o controle até a data em que a Companhia deixa de controlar a controlada.

Quando necessário, as informações contábeis intermediárias das controladas são ajustadas para adequar suas políticas contábeis às políticas contábeis do Grupo.

Todas as transações, saldos, receitas e despesas e fluxos de caixa entre as empresas do Grupo são eliminados nas informações contábeis consolidadas.

As participações de não-controladores em controladas são identificadas separadamente da participação do Grupo nessas controladas. Essas participações de não-controladores que correspondem a participações acionárias atuais e que conferem aos seus titulares direito a uma parcela proporcional dos ativos da entidade no caso de liquidação podem ser inicialmente mensuradas pelo valor justo ou com base na parcela proporcional das participações de não-controladores no valor justo dos ativos líquidos identificáveis da entidade adquirida. A seleção do método de mensuração é feita transação a transação. Outros tipos de participações de não-controladores são inicialmente mensurados pelo valor justo. Após a aquisição, o valor contábil das participações de não-controladores corresponde ao valor dessas participações no reconhecimento inicial acrescido da parcela de variações subsequentes no patrimônio líquido das participações de não-controladores.

O resultado e cada componente de outros resultados abrangentes são atribuídos aos proprietários da Companhia e às participações de não-controladores. O resultado abrangente total das controladas é atribuído aos proprietários da Companhia e às participações de não-controladores, mesmo se isso gerar saldo negativo para as participações de não-controladores.

As mudanças nas participações do Grupo em controladas que não resultem em perda do controle são registradas como transações de capital. O valor contábil das participações do Grupo e das participações de não-controladores é ajustado para refletir as mudanças nas suas respectivas participações nas controladas. A diferença entre o valor com base no qual as participações de não-controladores são ajustadas e o valor justo das considerações pagas ou recebidas é registrada diretamente no patrimônio líquido e atribuída aos proprietários da Companhia.

Quando o Grupo perde o controle de uma controlada, o ganho ou a perda da alienação reconhecido no resultado é calculado pela diferença entre: (i) a soma do valor justo da consideração recebida e do valor justo da participação residual e (ii) o valor contábil anterior dos ativos (incluindo ágio), deduzido dos passivos da controlada e das participações de não-controladores. Todos os valores reconhecidos anteriormente em “Outros resultados abrangentes” relacionados à controlada são contabilizados como se o Grupo tivesse alienado diretamente os correspondentes ativos ou passivos da controlada (ou seja, reclassificados para o resultado ou transferidos para outra conta do patrimônio líquido, conforme requerido ou permitido pelas IFRSs aplicáveis). O valor justo de qualquer investimento devido na antiga controlada na data em que o controle deixa de existir é considerado como o valor justo no reconhecimento inicial para contabilização subsequente de acordo com a IFRS 9 (CPC 48) - Instrumentos Financeiros, quando aplicável, ou como o custo no reconhecimento inicial de um investimento em uma coligada ou *joint venture*.

2.4 Continuidade operacional

A Administração tem, na data de aprovação das informações contábeis intermediárias, expectativa razoável de que o Grupo possui recursos adequados para sua continuidade operacional no futuro próximo. Portanto, eles continuam a adotar a base contábil de continuidade operacional na elaboração das informações contábeis intermediárias.

2.5 Resumo das principais políticas contábeis e apresentação das informações trimestrais - ITR

De acordo com o Ofício Circular CVM/SNC/SEP Nº 03/2011, a Companhia optou por apresentar as notas explicativas nestas informações trimestrais de forma resumida nos casos de redundância em relação ao apresentado nas demonstrações anuais. Nesses casos, é indicada a localização da nota explicativa completa na demonstração anual, para evitar prejuízo ao entendimento da posição financeira e do desempenho da Companhia durante o período intermediário. Dessa forma, estas informações trimestrais devem ser lidas juntamente com as demonstrações contábeis anuais relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

3 - Informações materiais da política contábil

As políticas contábeis são aplicadas de maneira consistente a todos os períodos apresentados nessas informações contábeis intermediárias e podem ser lidas na demonstração anual.

4 - Caixa e Equivalente de Caixa

	Consolidado		Controladora	
	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2024	31.12.2023
Caixa	38	37	-	-
Bancos conta movimento	20.231	23.938	5.268	15.605
Aplicações de liquidez imediata (i)	243.258	212.347	175.460	33.863
Total	263.527	236.322	180.728	49.468

(i) As aplicações financeiras estão substancialmente concentradas em CDBs (Certificados de Depósitos Bancários), mantidas em instituições financeiras de primeira linha, com remuneração média de 100% do Certificado de Depósito Interbancário (CDI) em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023.

5 - Aplicações Financeiras Vinculadas

	Consolidado		Controladora	
	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2024	31.12.2023
Circulante				
Aplicações financeiras (i)	20.422	16.390	-	-
Não Circulante				
Aplicações financeiras (ii)	74.358	49.275	21.188	-

(i) A Administração da controlada EcoUrbis deliberou pela constituição de aplicações financeiras vinculadas resgatáveis acima de 120 dias;

(ii) Aplicação em renda fixa de longo prazo na controlada EcoUrbis com restrição de resgate antes do término do contrato de concessão em outubro de 2024. Ocorrendo a renovação do contrato, encerra a restrição e permitirá a sua reversão para caixa e equivalentes de caixa e na controladora com restrição de resgate antes de fevereiro de 2025 em virtude de a aplicação ter sido realizada como caução garantia de contratos de empréstimos de suas investidas.

As aplicações financeiras estão substancialmente concentradas em ativos de renda fixa, com remuneração atrelada à variação de 102% do CDI na controlada EcoUrbis e 100% do CDI na controladora em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023.

6 - Contas a Receber de Clientes

a) Contas a receber

	Consolidado		Controladora	
	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2024	31.12.2023
Ativo Circulante				
Saldos vincendos	275.227	188.665	59.424	57.082
Valores conforme Reequilíbrios Contratuais e ou Reivindicações (i)	200.000	200.000	-	-
Saldos vencidos até 180 dias	4.995	2.283	1.933	1.682
Saldos vencidos até 360 dias	6.555	5.077	5.556	4.424
Total	486.777	396.025	66.913	63.188

- O saldo do circulante é formado por valores a vencer e vencidos até 360 dias, de contratos vigentes, sem constituição de provisão estimada para créditos de liquidação duvidosa.
- O saldo do não circulante é composto conforme abaixo:

	Consolidado		Controladora	
	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2024	31.12.2023
Ativo Não Circulante				
Ecourbis Ambiental S/A				
Valores conforme Reequilíbrios Contratuais e ou Reivindicações (i)	1.009.671	1.009.671	-	-
(-) AVP sobre valores do Reequilíbrio contratual	(321.839)	(321.839)	-	-
Valores conforme contrato de concessão (ii)	17.146	24.757	-	-
SLEA - São Luis Eng. Ambiental S/A				
Saldos vencidos a mais de 360 dias (iii)	17.547	17.821	-	-
Valores conforme contrato de concessão (iv)	32.060	32.060	-	-
ECONIT Engenharia Ambiental S/A				
Valores conforme contrato de concessão (iv)	8.688	8.688	-	-
Vital Engenharia Ambiental S/A				
Valores conforme contrato de concessão (iv)	1.705	1.705	1.705	1.705
Saldos vencidos a mais de 360 dias (v)	134.590	134.882	147.148	148.004
(-) Provisão para perda de crédito de liquidação duvidosa	(41.050)	(41.050)	(41.050)	(41.050)
Total	858.518	866.695	107.803	108.659

(i) Em 22 de dezembro de 2023 a Agência Reguladora de Serviços Públicos do Município de São Paulo – SP REGULA aprovou a minuta do Termo Aditivo-Modificativo (TAM) e de seus anexos, a partir da conclusão do reequilíbrio econômico-financeiro, com vistas à prorrogação da vigência do Contrato de Concessão nº 026/SSO/2004, celebrado com a EcoUrbis. Com a conclusão do reequilíbrio econômico-financeiro o poder concedente se declarou ser devedor do valor líquido de R\$ 1.209.671 em favor da EcoUrbis, já considerando os descontos negociados entre as partes. O valor devido deverá ser pago da seguinte forma: (i) R\$ 100.000 em até 30 dias contados da data de assinatura do TAM; (ii) R\$ 100.000 em três parcelas iguais com vencimentos em maio, setembro e dezembro de 2024; e (iii) o valor remanescente de R\$ 1.009.671 deverá ser pago em 144 parcelas mensais contados a partir da data de assinatura do TAM monetariamente corrigidas conforme o “Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo” (IPCA). Os valores a serem recebidos a longo prazo, foram ajustados a valor presente como determina o CPC nº 12. Cabe mencionar que, após a aprovação da minuta do TAM pela SP REGULA, ele foi submetido para análise do Tribunal de Contas do Município – TCM cuja manifestação é necessária para que o poder concedente possa assinar o TAM com previsão que ocorra em 2024.

(ii) Direito contratual de receber aportes públicos do Poder Concedente, classificado no ativo não circulante, como parte da remuneração de implantação de infraestrutura, que conforme o contrato de concessão será realizado ao longo dos 20 anos, e os valores são registrados a valor presente, calculados à medida da evolução física das melhorias realizadas.

(iii) As faturas vencidas foram repactuadas com novos prazos de vencimento com a Prefeitura Municipal de São Luís. Este montante tem previsão de ser recebido entre os anos de 2024 e 2026. Em 31 de março de 2024 a Administração da controlada, com base em sua avaliação do risco de crédito e no histórico de recebimentos, entende que não se faz necessária a constituição de provisão para perdas esperadas de crédito.

(iv) Direito contratual de receber aportes públicos do Poder Concedente, classificado no ativo não circulante, como parte da remuneração de implantação de infraestrutura, que conforme o contrato de concessão será realizado ao longo do contrato, e calculados à medida da evolução física das melhorias realizadas.

(v) A Companhia apresenta o saldo das contas a receber vencidas a mais de 360 dias no ativo não circulante e constituiu provisão para devedores duvidosos dos contratos já encerrados.

b) Adiantamento de clientes

	Consolidado		Controladora	
	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2024	31.12.2023
Passivo Não Circulante				
EcoUrbis Ambiental S/A				
Valores conforme contrato de concessão (i)	53.206	58.752	-	-
Total	53.206	58.752	-	-

(i) Os adiantamentos de clientes, caracterizados como obrigação de fazer, estão classificados no passivo não circulante, e se referem a aportes públicos do Poder Concedente e recebidos antecipadamente para as futuras implantações de infraestruturas que, conforme o contrato de concessão será realizado ao longo dos 20 anos, os valores são registrados a valor presente, calculados à medida da evolução física das melhorias realizadas.

7 - Impostos a Recuperar

	Consolidado		Controladora	
	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2024	31.12.2023
IRRF a recuperar	18.393	12.450	11.050	8.704
IRPJ do ano vigente a recuperar	15.020	9.472	3.157	1.380
IRPJ de anos anteriores a recuperar	21.986	18.573	13.780	13.792
CSLL do ano vigente a recuperar	1.340	809	511	482
CSLL de anos anteriores a recuperar	3.993	3.201	2.388	2.388
CSLL retida na fonte a recuperar	226	717	5	3
INSS retido na fonte a recuperar	5.138	5.181	3.757	3.639
PIS e Cofins a recuperar	10.854	8.100	4.671	4.652
Total	76.950	58.503	39.319	35.040

8 - Partes Relacionadas

a) Consolidado

Ativo Não Circulante	% de Participação	31.03.2024	31.12.2023
Empréstimos a receber			
Pela investida ECONIT Engenharia Ambiental S/A (i)	51,50%	1.839	-
Pela investida Central de Ger. Ambiental BARU S/A (ii)	100,00%	64	-
Pela investida SLEA - São Luis Engenharia Ambiental S/A (ii)	50,00%	-	2.140
		1.903	2.140
Dividendos a receber			
Da investida INOVA Gestão de Serviços Urbanos S/A	40,00%	3.101	3.101
		3.101	3.101
Total no Ativo Não Circulante		5.004	5.241
Passivo Circulante	% de Participação	31.03.2024	31.12.2023
Empréstimos a pagar			
Pela investida SLEA - São Luis Engenharia Ambiental S/A (iii)	50,00%	119	151
		119	151
Dividendos a pagar			
Pela investida ARENDAL Locadora Ltda.	99,99%	-	2
Pela investida ECOURBIS Ambiental S/A	63,25%	44.099	27.587
		44.099	27.589
Total no Passivo Circulante		44.218	27.740

Passivo Não Circulante	% de Participação	31.03.2024	31.12.2023
Empréstimos a pagar			
Pela investida CMTR – Central Metrop.de Trat.de Resíduos S/A (ii)	45,00%	1.053	1.053
Pela investida Central de Ger. Ambiental JUPARANÃ S/A (ii)	51,00%	258	258
Pela investida MACAÚBAS Meio Ambiente S/A (iv)	100,00%	27.457	27.479
Ao acionista Gama FIP (ii)	-	5.000	5.000
		33.768	33.790
Total no Passivo Não Circulante		33.768	33.790

- (i) Sobre esta operação incidem juros de 100% do CDI + 3% a.a. e o vencimento está previsto para 31 de dezembro de 2025.
- (ii) Sobre estas operações não incidiram juros e não possuem data de vencimento.
- (iii) Sobre esta operação incidem juros de 100% do CDI + 3% a.a. e o vencimento está previsto para 13 de agosto de 2025.
- (iv) Sobre esta operação incidem juros de 100% do CDI + 3% a.a. e o vencimento está previsto para 10 de abril de 2025.

b) Controladora

Ativo Circulante	% de Participação	31.03.2024	31.12.2023
Empréstimos a receber			
SLEA - São Luis Engenharia Ambiental S/A (i)	50,00%	119	152
		119	152
Dividendos a receber			
ECOURBIS Ambiental S/A	63,25%	75.901	47.478
ARENDAL Locadora Ltda.	99,99%	-	18.704
		75.901	66.182
Total Ativo Circulante		76.020	66.334

Ativo Não Circulante	% de Participação	31.03.2024	31.12.2023
Empréstimos a receber			
Central de Gerenciamento Ambiental JUPARANÃ S/A (ii)	51,00%	4.881	4.881
Central de Gerenciamento Ambiental BARU S/A (iii)	100,00%	4.028	3.092
		8.909	7.973
Dividendos a receber			
INOVA Gestão de Serviços Urbanos S/A	40,00%	3.101	3.101
		3.101	3.101
Total no Ativo Não Circulante		12.010	11.074

Passivo Não Circulante	% de Participação	31.03.2024	31.12.2023
Empréstimos a pagar (iii)			
CMTR – Central Metropolitana de Trat. de Resíduos S/A	45,00%	1.053	1.053
SLEA - São Luis Engenharia Ambiental S/A	50,00%	-	2.140
MACAÚBAS Meio Ambiente S/A	100,00%	1.712	-
ECONIT Engenharia Ambiental S/A	51,50%	1.953	-
Gama FIP	69,35%	5.000	5.000
		9.718	8.193
Total no Passivo Não Circulante		9.718	8.193

- (i) Sobre esta operação incidem juros de 100% do CDI + 3% a.a. e o vencimento está previsto para 13 de agosto de 2025.
- (ii) Sobre esta operação incidem juros de 100% do CDI + 3% a.a. e o vencimento está previsto para 31 de dezembro de 2026.
- (iii) Sobre estas operações não incidiram juros e não possuem data de vencimento.

c) Remuneração do pessoal-chave da Administração

A remuneração de pessoal-chave da Administração compreende a remuneração fixa e variável e os benefícios de curto prazo. A Companhia não possui benefícios pós-emprego, benefícios de longo prazo, benefícios de rescisão de contrato de trabalho e remuneração baseada em ações.

	31.03.2024	31.03.2023
Remuneração da administração	879	822
Total	879	822

9 - Outros Créditos

a) Circulante

	Consolidado		Controladora	
	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2024	31.12.2023
Adiantamento a fornecedores (i)	8.817	11.243	4.913	4.346
Adiantamento a funcionários	898	1.493	475	300
Despesas antecipadas	745	2.945	745	1.129
Outros	5.911	2.983	393	397
Total	16.371	18.664	6.526	6.172

b) Não Circulante

	Consolidado		Controladora	
	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2024	31.12.2023
Crédito com terceiros (ii)	3.096	3.096	3.096	3.096
Ônus da concessão antecipados	1.803	1.700	-	-
Outros	4.643	5.220	-	-
Total	9.542	10.016	3.096	3.096

(i) Os adiantamentos a fornecedores são para garantir o fornecimento de insumos, materiais, equipamentos e ativos fixos no decorrer das atividades operacionais da Companhia e de suas controladas.

(ii) São direitos a receber oriundos das operações de venda de ativos (investimento e imobilizado) cujo recebimento foi diferido e está previsto para ser realizado entre os anos de 2024 e 2025.

10 - Investimento em Sociedades Controladas e Coligadas

O quadro abaixo apresenta a composição do saldo do Investimento em controladas, coligadas e empreendimento controlado em conjunto.

a) Composição

Descrição	%	Consolidado		Controladora	
		31.03.2024	31.12.2023	31.03.2024	31.12.2023
Central de Gerenciamento Ambiental BARU S/A	100,00	-	-	26.624	27.273
EBMA - Emp. Brasileira de Meio Ambiente S/A	100,00	-	-	10.126	9.460
ECOVITAL – Central de Gerenciamento Ambiental S/A	71,79	-	-	20.394	20.109
MACAÚBAS Meio Ambiente S/A	100,00	-	-	26.882	24.424
Central de Gerenciamento Ambiental JUPARANÃ S/A	51,00	-	-	3.560	3.177
ARENDAL Locadora Ltda.	99,99	-	-	28.102	50.926
ECOBAN Ambiental S/A	63,25	-	-	19.872	19.159
ECOURBIS Ambiental S/A	63,25	-	-	340.497	355.497
ECONIT Engenharia Ambiental S/A	51,50	-	-	2.668	2.401
Central de Gerenciamento Ambiental TITARA S/A	50,00	-	-	24.311	22.651
SLEA - São Luiz Engenharia Ambiental S/A	50,00	-	-	23.457	23.002
CMTR – Central Metropolitana de Trat. Resíduos S/A	45,00	20.941	21.370	22.685	21.370
AMA Angra Meio Ambiente S/A	51,00	-	-	7.459	9.116
VIOS Engenharia Ambiental S/A	100,00	-	-	1	1
HIGIA Ambiental S/A	100,00	-	-	1	1
SÃO SIMÃO Saneamento Ambiental S/A	20,00	4.114	3.687	4.114	3.686
Ecoparque PIRAPORA Ambiental S/A	51,00	-	-	2	4
Total dos investimentos		25.055	25.057	560.755	592.258
INOVA Gestão de Serviços Urbanos S/A	40,00	(3.265)	(3.870)	(3.265)	(3.870)
Provisão para perda de investimentos		(3.265)	(3.870)	(3.265)	(3.870)
Total		21.790	21.187	557.490	588.388

b) Movimentação

Descrição	Investimento em 31.12.2023	Aportes	Dividendos	Outros Movimentos	Equiv. Patrimonial	Investimento em 31.03.2024
Central de Gerenciamento Ambiental BARU S/A	27.273	-	-	-	(649)	26.624
EBMA - Emp. Brasileira de Meio Ambiente S/A	9.460	-	-	-	666	10.126
ECOVITAL – Central de Gerenciamento Ambiental S/A	20.109	-	-	-	285	20.394
MACAÚBAS Meio Ambiente S/A	24.424	-	-	1.712	2.458	28.594
Central de Gerenciamento Ambiental JUPARANÃ S/A	3.177	-	-	-	383	3.560
ARENDAL RJ Participações Ltda.	50.926	-	(36.292)	-	11.943	26.577
ECOBAN Ambiental S/A	19.159	-	-	-	713	19.872
ECOURBIS Ambiental S/A	355.497	-	(28.423)	-	13.423	340.497
ECONIT Engenharia Ambiental S/A	2.401	-	-	1.953	267	4.621
Central de Gerenciamento Ambiental TITARA S/A	22.651	-	-	-	1.660	24.311
SLEA - São Luiz Engenharia Ambiental S/A	23.002	-	-	(2.140)	455	21.317
CMTR – Central Metropolitana de Trat. Resíduos S/A	21.370	-	-	-	1.315	22.685
AMA Angra Meio Ambiente S/A	9.116	-	-	-	(1.657)	7.459
VIOS Engenharia Ambiental S/A	1	-	-	-	-	1
HIGIA Ambiental S/A	1	-	-	-	-	1
SÃO SIMÃO Saneamento Ambiental S/A	3.686	423	-	-	5	4.114
Ecoparque PIRAPORA Ambiental S/A	5	318	-	-	(321)	2
Total dos investimentos	592.258	741	(64.715)	1.525	30.946	560.755
INOVA Gestão de Serviços Urbanos S/A	(3.870)	800	-	-	(195)	(3.265)
Provisão para perda de investimentos	(3.870)	800	-	-	(195)	(3.265)
Total	588.388	1.541	(64.715)	1.525	30.751	557.490

Descrição	Investimento em 31.12.2022	Aportes	Dividendos	Equiv. Patrimonial	Investimento em 31.03.2023
Central de Gerenciamento Ambiental BARU S/A	26.850	1.826	-	(266)	28.410
EBMA - Emp. Brasileira de Meio Ambiente S/A	14.070	-	-	1.430	15.500
ECOVITAL – Central de Gerenciamento Ambiental S/A	18.701	179	-	421	19.301
MACAÚBAS Meio Ambiente S/A	31.744	-	-	471	32.215
Central de Gerenciamento Ambiental JUPARANÃ S/A	2.582	-	-	101	2.683
ARENDAL RJ Participações Ltda.	44.574	-	-	9.201	53.775
ECOBAN Ambiental S/A	16.165	-	-	729	16.894
ECOURBIS Ambiental S/A	199.419	-	-	27.361	226.780
ECONIT Engenharia Ambiental S/A	5.450	-	(2.221)	649	3.878
Central de Gerenciamento Ambiental TITARA S/A	18.773	-	-	926	19.699
SLEA - São Luiz Engenharia Ambiental S/A	16.875	-	-	1.060	17.935
CMTR – Central Metropolitana de Trat. Resíduos S/A	22.743	-	-	(58)	22.685
AMA Angra Meio Ambiente S/A	5.967	-	-	526	6.493
VIOS Engenharia Ambiental S/A	1	-	-	-	1
HIGIA Ambiental S/A	1	-	-	-	1
SÃO SIMÃO Saneamento Ambiental S/A	2.675	-	-	(31)	2.644
Ecoparque PIRAPORA Ambiental S/A	51	-	-	-	51
Total dos investimentos	426.641	2.005	(2.221)	42.520	468.945
INOVA Gestão de Serviços Urbanos S/A	(4.274)	656	-	(390)	(4.008)
Provisão para perda de investimentos	(4.274)	656	-	(390)	(4.008)
Total	422.367	2.661	(2.221)	42.130	464.937

Descrição	Investimento em 31.12.2023	Aportes	Outros Movimentos	Equiv. Patrimonial	Investimento em 31.03.2024
CMTR – Central Metropolitana de Trat. Resíduos S/A	21.370	-	(1.746)	1.315	20.939
SÃO SIMÃO Saneamento Ambiental S/A	3.687	423	1	5	4.116
Total dos investimentos	25.057	423	(1.745)	1.320	25.055
INOVA Gestão de Serviços Urbanos S/A	(3.870)	800	-	(195)	(3.265)
Provisão para perda de investimentos	(3.870)	800	-	(195)	(3.265)
Total	21.187	1.223	(1.745)	1.125	21.790

Descrição	Investimento em 31.12.2022	Aportes	Equiv. Patrimonial	Investimento em 31.03.2023
CMTR – Central Metropolitana de Trat. Resíduos S/A	22.743	-	(58)	22.685
SÃO SIMÃO Saneamento Ambiental S/A	2.675	-	(31)	2.644
Total dos investimentos	25.418	-	(89)	25.329
INOVA Gestão de Serviços Urbanos S/A	(4.274)	656	(390)	(4.008)
Provisão para perda de investimentos	(4.274)	656	(390)	(4.008)
Total	21.144	656	(479)	21.321

c) Informações contábeis resumidas

31.03.2024

Controlada	Participação %	Ativo circulante	Ativo não circulante	Passivo circulante	Passivo não circulante	Patrimônio líquido	Resultado do período
Central de Gerenciamento Ambiental BARU S/A	100,00	842	30.078	332	3.964	26.624	(650)
EBMA - Emp. Brasileira de Meio Ambiente S/A	100,00	12.404	1.232	3.015	495	10.126	666
ECOVITAL – Central de Gerenciamento Ambiental S/A	71,79	5.654	23.456	1.464	49	27.597	397
MACAÚBAS Meio Ambiente S/A	100,00	24.878	76.790	12.041	61.034	28.593	2.458
Central de Gerenciamento Ambiental JUPARANÃ S/A	51,00	4.290	9.758	1.869	5.198	6.981	750
ARENDAL RJ Participações Ltda.	99,99	27.892	25.445	13.504	10.559	29.274	11.945
ECOBAN Ambiental S/A	63,25	3.805	28.544	845	86	31.418	1.127
ECOURBIS Ambiental S/A	63,25	445.838	822.935	230.363	500.082	538.328	21.221
ECONIT Engenharia Ambiental S/A	51,50	6.102	12.627	9.620	60	9.049	519
Central de Gerenciamento Ambiental TITARA S/A	50,00	16.277	35.831	7.442	7.909	36.757	3.320
SLEA - São Luiz Engenharia Ambiental S/A	50,00	25.808	69.007	26.575	39.897	28.343	910
CMTR – Central Metropolitana de Trat. Resíduos S/A	45,00	5.770	44.713	72	-	50.411	(128)
INOVA Gestão de Serviços Urbanos S/A	40,00	5.843	3.661	8.250	9.260	(8.006)	(488)
AMA Angra Meio Ambiente S/A	51,00	19.893	7.245	8.689	3.824	14.625	(3.249)
VIOS Engenharia Ambiental S/A	100,00	1	-	-	-	1	-
HIGIA Ambiental S/A	100,00	1	-	-	-	1	-
SÃO SIMÃO Saneamento Ambiental S/A	20,00	2.344	19.744	1.253	-	20.835	(483)
Ecoparque PIRAPORA Ambiental S/A	51,00	21	-	19	-	2	-

31.03.2023

Controlada	Participação %	Ativo circulante	Ativo não circulante	Passivo circulante	Passivo não circulante	Patrimônio líquido	Resultado do trimestre
Central de Gerenciamento Ambiental BARU S/A	100,00	83	28.497	170	-	28.410	(266)
EBMA - Emp. Brasileira de Meio Ambiente S/A	100,00	17.994	896	3.069	320	15.501	1.430
ECOVITAL – Central de Gerenciamento Ambiental S/A	71,79	3.914	24.274	2.022	91	26.075	586
MACAÚBAS Meio Ambiente S/A	100,00	22.185	65.110	6.868	48.213	32.214	471
Central de Gerenciamento Ambiental JUPARANÃ S/A	51,00	3.443	8.248	1.204	5.225	5.262	199
ARENDAL RJ Participações Ltda.	99,99	52.061	43.713	15.811	23.491	56.472	9.202
ECOBAN Ambiental S/A	63,25	2.191	25.959	1.302	138	26.710	1.152
ECOURBIS Ambiental S/A	63,25	311.704	569.726	220.313	302.577	358.540	43.257
ECONIT Engenharia Ambiental S/A	51,50	8.459	9.185	9.936	102	7.606	1.260
Central de Gerenciamento Ambiental TITARA S/A	50,00	7.688	39.484	6.435	13.205	27.532	1.136
SLEA - São Luiz Engenharia Ambiental S/A	50,00	23.947	64.630	21.020	45.979	21.578	2.120
CMTR – Central Metropolitana de Trat. Resíduos S/A	45,00	5.770	44.713	72	-	50.411	(128)
INOVA Gestão de Serviços Urbanos S/A	40,00	5.401	5.235	8.451	13.008	(10.823)	(354)
AMA Angra Meio Ambiente S/A	51,00	21.237	4.831	8.710	4.625	12.733	1.032
VIOS Engenharia Ambiental S/A	100,00	1	-	-	-	1	-
HIGIA Ambiental S/A	100,00	1	-	-	-	1	-
SÃO SIMÃO Saneamento Ambiental S/A	20,00	2.942	11.298	1.015	-	13.225	(154)
Ecoparque PIRAPORA Ambiental S/A	51,00	100	-	-	-	100	-

11 - Imobilizado

a) Composição

	Taxa Anual de Depreciação %	Consolidado		Controladora	
		31.03.2024	31.12.2023	31.03.2024	31.12.2023
Terrenos	-	37.427	37.427	3.265	3.265
Instalações	20	234.047	204.133	8.247	8.267
Equipamentos de campo e auxiliar	20	70.105	70.000	40.117	40.117
Veículos	20	224.956	226.152	113.725	114.547
Provisão p/ fechamento de aterros	Divs.	35.459	35.459	3.764	3.764
Outras imobilizações	10	79.432	104.576	13.747	13.676
Total		681.426	677.747	182.865	183.636
Menos:					
Depreciações acumuladas		(332.151)	(323.160)	(93.938)	(93.058)
Total		349.275	354.587	88.927	90.578

b) Movimentação

	Saldos em 31.12.2023	Aquisição	Baixa	(-) Depreciação	Saldos em 31.03.2024
Controladora					
Terrenos	3.265	-	-	-	3.265
Instalações	5.295	-	(20)	(212)	5.063
Equipamentos de campo e auxiliar	23.043	23	(12)	(1.538)	21.516
Veículos	45.537	3.473	(4.277)	(7)	44.726
Aterros - Provisão p/ desmobilização	1.895	-	-	(47)	1.848
Outras imobilizações	11.543	92	4.285	(3.411)	12.509
Total	90.578	3.588	(24)	(5.215)	88.927
	Saldos em 31.12.2022	Aquisição	Baixa	(-) Depreciação	Saldos em 31.03.2023
Controladora					
Terrenos	3.265	-	-	-	3.265
Instalações	6.145	-	-	(212)	5.933
Equipamentos de campo e auxiliar	26.565	1.075	-	(1.500)	26.140
Veículos	50.778	2.883	(154)	(3.416)	50.091
Aterros - Provisão p/ desmobilização	3.686	-	-	-	3.686
Outras imobilizações	11.447	153	1	(100)	11.501
Total	101.886	4.111	(153)	(5.228)	100.616
	Saldos em 31.12.2023	Aquisição	Baixa	(-) Depreciação	Saldos em 31.03.2024
Consolidado					
Terrenos	47.757	-	-	-	47.757
Instalações	75.517	29.934	(20)	(1.869)	103.562
Equipamentos de campo e auxiliar	36.714	185	(14)	(2.745)	34.140
Veículos	76.129	3.473	(4.277)	(3.962)	71.363
Aterros - Provisão p/ desmobilização	27.354	-	-	(47)	27.307
Outras imobilizações	91.117	4.853	(25.687)	(5.136)	65.146
Total	354.587	38.445	(29.998)	(13.759)	349.275

Consolidado	Saldos em 31.12.2022	Aquisição	Baixa	(-) Depreciação	Saldos em 31.03.2023
Terrenos	47.757	-	-	-	47.757
Instalações	86.608	-	-	(2.774)	83.834
Equipamentos de campo e auxiliar	44.559	1.692	(194)	(2.785)	43.272
Veículos	100.327	2.883	(154)	(9.306)	93.750
Aterros - Provisão p/ desmobilização	19.909	-	-	-	19.909
Outras imobilizações	72.059	6.308	44	(3.656)	74.755
Total	371.219	10.883	(304)	(18.521)	363.277 T

12 - Fornecedores

a) Circulante

	Consolidado		Controladora	
	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2024	31.12.2023
Fornecedores nacionais (i)	67.044	68.670	22.022	25.968
Total	67.044	68.670	22.022	25.968

b) Não Circulante

	Consolidado		Controladora	
	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2024	31.12.2023
Fornecedores nacionais (i)	22.705	29.196	-	1.842
Total	22.705	29.196	-	1.842

(i) Representado basicamente por faturas em aberto de fornecedores de insumos e serviços utilizado nas operações da Companhia e de suas controladas.

13 - Empréstimos e Financiamentos

a) Circulante

Agente Financeiro	Modalidade	Encargos	Consolidado		Controladora	
			31.03.2024	31.12.2023	31.03.2024	31.12.2023
Banco Bradesco S.A.	Finame	TJLP	-	15	-	15
Banco Daimler Chrysler S.A.	CDC	CDI	5.788	7.516	2.011	2.225
Caterpillar Financial S.A.	CDC	CDI	3.667	4.022	2.334	2.245
Banco Volkswagen S.A.	CDC	CDI	21.098	25.456	8.924	7.323
Banco Daycoval S.A.	CDC	CDI	5.930	8.206	5.036	5.361
Banco do Nordeste S.A.	CDC	CDI	12.201	15.597	9.556	12.657
Banco Santander S.A.	Finame	TJLP	80	140	80	140
BNDES - Financiamentos	Financiamento	TJLP	829	1.662	-	-
MAC3 / HF LOG (i)	Arrendamento	-	9.339	12.046	-	-
Banco Jonh Deere S.A.	CDC	CDI	1.178	1.152	812	581
Banco Fibra S.A.	Capital de Giro	CDI	10.050	16.787	-	-
Banco Quatá	Nota Comercial	CDI	6.000	6.009	6.000	6.009
Banco Sofisa	Capital de Giro	CDI	2.970	2.975	2.970	2.975
Banco Pine	Nota Comercial	CDI	4.800	4.806	4.800	4.806
Banco ABC Brasil	Nota Comercial	CDI	9.032	-	9.032	-
Banco BMG	Nota Comercial	CDI	7.000	-	7.000	-
Total			99.962	106.389	58.555	44.337

(i) Atualizado pelo mesmo índice de correção da tarifa da PMSP em outubro de cada ano, utilizando como garantia da operação os próprios bens.

b) Não Circulante

Agente Financeiro	Modalidade	Encargos	Consolidado		Controladora	
			31.03.2024	31.12.2023	31.03.2024	31.12.2023
Banco Daimler Chrysler S.A.	CDC	CDI	12.862	13.365	7.212	7.715
Caterpillar Financial S.A.	CDC	CDI	10.680	11.475	10.005	10.799
Banco Volkswagen S.A.	CDC	CDI	36.213	30.201	30.893	24.881
Banco Daycoval S.A.	CDC	CDI	15.263	15.272	15.031	15.041
Banco do Nordeste S.A.	CDC	CDI	20.628	20.628	14.846	14.846
Banco Jonh Deere S.A.	CDC	CDI	2.485	2.943	1.949	2.407
Banco Fibra S.A.	Capital de Giro	CDI	3.333	3.333	-	-
Banco Quatá	Nota Comercial	CDI	9.000	9.000	9.000	9.000
Banco Sofisa	Capital de Giro	CDI	5.130	5.130	5.130	5.130
Banco Pine	Nota Comercial	CDI	7.200	7.200	7.200	7.200
Banco ABC Brasil	Nota Comercial	CDI	30.968	-	30.968	-
Banco BMG	Nota Comercial	CDI	28.000	-	28.000	-
Total			181.762	118.547	160.234	97.019

(i) Atualizado pelo mesmo índice de correção da tarifa da PMSP em outubro de cada ano, utilizando como garantia da operação os próprios bens.

c) Financiamento por vencimento

31.03.2024			31.12.2023		
	Consolidado	Controladora		Consolidado	Controladora
Curto Prazo			Curto Prazo		
2024	99.962	106.389	2024	58.555	44.337
Longo Prazo			Longo Prazo		
2025	81.108	59.378	2025	64.053	42.323
2026	70.479	41.334	2026	67.162	38.018
2027	24.659	14.863	2027	23.503	13.706
2028	3.525	2.972	2028	3.525	2.972
Após 2028	1.991	-	Após 2028	1.991	-
Total	181.762	118.547	Total	160.234	97.019

d) Movimentação

	Consolidado	Controladora
Saldo inicial em 01/01/2023	194.494	67.821
Captações	28.296	28.296
Juros	8.258	1.895
Pagamento de principal	(17.932)	(1.260)
Pagamento de juros	(11.579)	(1.895)
Saldo final em 31/03/2023	201.537	94.857
Saldo inicial em 01/01/2024	224.936	141.355
Captações	84.198	84.198
Juros	13.523	4.632
Pagamento de principal	(26.493)	(5.686)
Pagamento de juros	(14.440)	(5.710)
Saldo final em 31/03/2024	281.724	218.789

Covenants

A Companhia e sua controlada Titara são requeridas, devido ao financiamento com o BNDES e Agentes Financeiros, a observar determinados índices associados ao balanço e à demonstração do resultado do exercício. Todas as cláusulas restritivas quantitativas referentes aos contratos foram integralmente cumpridas em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023.

Garantias

As garantias dos contratos de financiamento são os próprios bens financiados.

14 - Obrigações Tributárias

	Consolidado		Controladora	
	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2024	31.12.2023
Obrigações fiscais sobre o faturamento (i)	7.241	7.018	4.256	3.022
Obrigações fiscais sobre o lucro (ii)	6.731	4.291	-	-
Obrigações fiscais retidas na fonte	2.290	3.193	654	1.054
Obrigações fiscais de terceiros	100	84	-	-
Total	16.362	14.586	4.910	4.076

(i) Referem-se ao ISS, PIS e Cofins sobre a receita bruta.

(ii) Referem-se ao Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o lucro.

15 - Salários e Obrigações Sociais

Circulante	Consolidado		Controladora	
	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2024	31.12.2023
Salários a pagar	30.826	36.811	13.022	8.728
Encargos sociais a pagar	24.879	1.350	6.328	6.453
Provisão de férias e encargos	55.345	60.270	20.605	19.966
Total	111.050	98.431	39.955	35.147

Não Circulante	Consolidado		Controladora	
	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2024	31.12.2023
Provisão para Encargos Sociais (i)	43.903	42.952	-	-
Total	43.903	42.952	-	-

(i) A controlada EcoUrbis completa em 2024 seu vigésimo ano de concessão, para um total de 20 anos. Considerando o tempo de contrato cumprido, a Administração tem constituído no passivo não circulante, uma provisão referente a encargos sociais a seus colaboradores, que servirá para uma eventual necessidade de indenizações ao término de contrato em 2024, caso ele não seja renovado.

16 - Tributos Diferidos

	Consolidado		Controladora	
	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2024	31.12.2023
Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social - Cofins (i)	32.259	25.600	15.252	12.552
Programa de Integração Social - PIS (i)	9.472	8.128	2.782	2.724
Imposto sobre serviços - ISS (i)	2.908	4.767	-	-
Impostos decorrentes da aplicação do ICPC 01 (IFRIC 12) (ii)	153.723	148.868	7.595	9.198
Impostos sobre reequilíbrio contratual (iii)	126.516	126.516	-	-
Total	324.878	313.879	25.629	24.474

(i) Passivos fiscais diferidos sobre diferenças temporais serão realizados, quando da ocorrência dos correspondentes fatos geradores. Com base nas projeções de resultado elaboradas pela Administração da Companhia e de suas controladas, a expectativa de realização dos referidos créditos tributários ocorrerá a partir do exercício de 2024.

(ii) Passivos fiscais diferidos (IRPJ e CSLL) está relacionado aos lucros não realizados e são decorrentes de valores a receber oriundo dos contratos com órgãos públicos, com base na legislação fiscal vigente, e a expectativa de realização é a partir do exercício de 2024.

(iii) Passivos fiscais diferidos sobre os registros de reequilíbrio contratual realizados pela controlada EcoUrbis.

17 - Ônus da concessão

Circulante

	Consolidado	
	31.03.2024	31.12.2023
Ônus da concessão	9.155	5.621
Total	9.155	5.621

Não Circulante

	Consolidado	
	31.03.2024	31.12.2023
Ônus da concessão	44.392	44.392
Total	44.392	44.392

O Termo de Compromisso Ambiental, firmado em 26 de outubro de 2007 pela controlada EcoUrbis, prevê o pagamento mensal à Agência Reguladora de Serviços Públicos do Município de São Paulo (SP Regula), mediante retenção na fatura mensal, de ônus decorrente da concessão, que corresponde a 5% da receita bruta mensal auferida pela Companhia. Esse pagamento ocorre mediante retenção na fatura de serviços. Em 31 de março de 2024, foi registrada a provisão de ônus da concessão sobre o reequilíbrio contratual.

18 - Provisão para Riscos Judiciais

A Companhia e suas controladas, no curso normal de suas atividades, estão sujeitas a processos judiciais de natureza trabalhista, cível e tributária. A Administração, apoiada na opinião de seus assessores legais e, quando aplicável, fundamentada em pareceres específicos emitidos por especialistas, avalia a expectativa do desfecho dos processos em andamento e determina a necessidade ou não de constituição de provisão para riscos judiciais.

No decorrer do período findo em 31 de março de 2024 os assessores jurídicos da Companhia e de suas controladas atualizaram seu julgamento perante os processos que estão sob sua custódia, considerados como perdas prováveis, conforme demonstrado abaixo:

Contingências	Consolidado		Controladora	
	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2024	31.12.2023
Trabalhistas (i)	23.584	15.595	17.954	9.618
Cíveis (ii)	5.117	6.301	413	2.389
Outras (iii)	58.601	57.018	-	-
Total	87.302	78.914	18.367	12.007

(i) A Companhia e suas controladas estão envolvidas em processos trabalhistas considerados como prováveis de perda, envolvendo ex-empregados da Companhia, ou de empresas prestadoras de serviços. Tais processos envolvem, principalmente, pedidos de horas extras, intervalo intrajornada e insalubridade, bem como seus reflexos e respectivos encargos.

(ii) A Companhia e suas controladas estão envolvidas em ações indenizatórias, ajuizadas por terceiros e órgãos fiscalizadores, envolvendo pedidos de danos materiais e morais.

(iii) A controlada EcoUrbis desde setembro de 2012 tem realizado depósitos referentes ao processo nº 0016428-51.2012.4.03.6100, na ação de consignação em pagamento, para que seja identificado o credor das contribuições e questionar o adicional SENAI que nos tem sido exigido. A EcoUrbis na qualidade de empresa prestadora de serviço público está obrigada a recolher as contribuições sociais gerais ao Serviço Social do Comércio - SESC e ao Serviço Nacional de Aprendizagem Comercial - SENAC.

Movimentação

	Consolidado		Controladora	
	31.03.2024	31.03.2023	31.03.2024	31.03.2023
Saldo inicial	78.914	97.231	12.007	37.337
Provisão	10.469	1.839	6.360	-
(-) Pagamento	(2.081)	-	-	-
Saldo final	87.302	99.070	18.367	37.337

Os depósitos judiciais recursais, a disposição do juízo, realizados pela Companhia e suas controladas para permitir a interposição de recurso nos processos trabalhistas, cíveis e fiscais em que figura como parte interessada.

Os depósitos judiciais são compostos por:

	Consolidado		Controladora	
	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2024	31.12.2023
Trabalhistas	8.905	9.104	5.900	5.852
Cíveis	4.857	48.359	3.045	46.497
Fiscais	49.213	47.737	101	100
Total	62.975	105.200	9.046	52.449

Em 31 de março de 2024 existem R\$ 26.530 em processos cujo prognóstico de perda foi classificado como possível pelos assessores jurídicos da Companhia e suas controladas, não sendo necessário o registro de provisão.

19 - Provisão para Desmobilização de Aterros

A provisão para desmobilização do aterro está relacionada com as obrigações ambientais da Companhia e de suas controladas Macaúbas Meio Ambiente S.A. e Central de Gerenciamento Ambiental Titara S.A. com o fechamento do aterro e cuidados após o fechamento de acordo com a Lei NBR nº 13.896/1997. Portanto, a Companhia e suas controladas registram como a provisão o valor presente dos gastos futuros relacionados à área explorada. Mudanças de circunstâncias, lei ou tecnologia podem afetar as estimativas e periodicamente o montante provisionado é revisado e ajustado quando necessário. Esta provisão está classificada no passivo não circulante de acordo com a data prevista para ocorrência das atividades de desmobilização.

A Companhia e suas controladas constituíram, com base nas informações recebidas de seus engenheiros e na experiência anterior, provisão para desmobilização e fechamento de aterros (*Asset Retirement Obligation – ARO*) com base na NBR nº 13.896/1997. Em 31 de março de 2024, o saldo total da provisão constituída foi de R\$ 33.887.

20 - Patrimônio Líquido

a) Capital social

O capital social subscrito e integralizado em 31 de março de 2024 é de R\$ 196.203 e está representado por 11.027.060 (onze milhões vinte e sete mil e sessenta) ações todas nominativas, sem valor nominal, sendo 6.729.518 (seis milhões setecentos e vinte e nove mil quinhentos e dezoito) ações ordinárias e 4.297.542 (quatro milhões duzentos e noventa e sete mil quinhentos e quarenta e duas) ações preferenciais.

O capital social da Companhia é composto da seguinte forma:

Acionista	Ações Ordinárias		Ações Preferenciais		Totais	
	Quantidade	Participação	Quantidade	Participação	Ações	Participação
Queiroz Galvão S/A	3.380.338	50,23%	-	-	3.380.338	30,65%
Gama FIP	3.349.180	49,77%	4.297.542	100,00%	7.646.722	69,35%
Total	6.729.518	100,00%	4.297.542	100,00%	11.027.060	100,00%

b) Reserva de capital

Em 22 de dezembro de 2015 a Companhia realizou Assembleia Geral Extraordinária - AGE aprovando aumento do Capital Social no valor de R\$ 69.634, mediante a emissão de 934.749 (novecentas e trinta e quatro mil setecentas e quarenta e nove) novas ações ordinárias e 596.942 (quinhentas e noventa e seis mil novecentas e quarenta e duas) novas ações preferenciais, nominativas e sem valor nominal, sendo que do preço das novas emissões, o montante de R\$ 48.068 foi destinado à conta de capital social e, o saldo, no valor de R\$ 21.566 foi destinado a reserva de capital, a título de ágio na subscrição das novas ações.

c) Reserva legal

O Estatuto prevê no caput do Artigo 20 que do lucro líquido apurado no exercício serão destinados 5% (cinco por cento) à constituição da reserva legal, até o limite de 20% (vinte por cento) do capital social.

d) Reserva de retenção lucros

Em conformidade com artigo 196 da Lei 6.404/76, a Companhia constituiu Reserva de Retenção de Lucros com base no orçamento de capital após as destinações legais conforme proposta da Administração. O orçamento de capital é submetido para apreciação e aprovação pela Assembleia Geral dos Acionistas (AGO). A proposta de constituição de Reserva de Retenção de Lucros, no montante de R\$ 469.969 em 31 de dezembro de 2023, visa fazer frente ao plano de investimento para os próximos 5 anos, substancialmente relacionada ao plano de construção de novas Unidades de Tratamento de Resíduos. O montante dos lucros retidos conforme proposta de orçamento de capital, será destinado para investimentos em obrigações contratuais das concessões, aquisição de ativos (Centrais de Tratamento de Resíduos) e renovação da frota, que tem como objetivo o aumento da capacidade de coleta e disposição final de resíduos sólidos e o aproveitamento energético através da geração de energia elétrica a partir do biogás gerado em algumas de suas CTR's (Centrais de Tratamento de Resíduos).

e) Resultado por ação

	<u>Resultado do Período</u>	<u>Quantidade de ações</u>	<u>Resultado por ação - em R\$</u>
31.03.2024	29.190	11.027.060	2,65
31.03.2023	54.069	11.027.060	4,90

f) Dividendos

O estatuto social da Companhia determina a distribuição de um dividendo mínimo obrigatório de 3% do resultado do exercício ajustado na forma da Lei.

g) Reserva de investimentos

Em conformidade com artigo 20 do Estatuto Social e do artigo 192 da Lei 6.404/76, a Companhia pode destinar o saldo remanescente dos lucros após a destinação para reserva legal e pagamento dos dividendos mínimos obrigatórios à constituição de Reserva de Investimentos. Nos termos do parágrafo 2o do Artigo 20 do Estatuto Social, a Reserva de Investimentos tem o objetivo de prover fundos que garantam o nível de capitalização da Companhia, investimentos em atividades relacionadas com o objeto social da Companhia, a recompra de ações de própria emissão pela Companhia ou o pagamento de dividendos futuros (ou suas antecipações) aos acionistas. A parcela anual dos lucros líquidos destinada à Reserva de Investimento será determinada pelos acionistas em Assembleia Geral Ordinária, com base em proposta da Administração, obedecendo às destinações determinadas no Artigo 20 do Estatuto, sendo certo que a proposta da Administração levará em conta as necessidades de capitalização da Companhia e as demais finalidades da Reserva de Investimentos. O limite máximo da Reserva de Investimentos será aquele estabelecido no artigo 199 da Lei das S.A. Quando a Reserva de Investimentos atingir seu limite máximo, ou sempre que a Administração da Companhia entender que o saldo da Reserva de Investimentos excede o necessário para cumprir sua finalidade, a Assembleia Geral ou o Conselho de Administração, conforme o caso, poderá determinar sua aplicação total ou parcial no aumento do capital social ou na distribuição de dividendos, na forma do artigo 199 da Lei das S.A.

21 - Receita Operacional Líquida

	<u>Consolidado</u>		<u>Controladora</u>	
	<u>31.03.2024</u>	<u>31.03.2023</u>	<u>31.03.2024</u>	<u>31.03.2023</u>
Receita Bruta de Serviços	547.627	513.182	130.774	123.885
Receita de Locação	10.216	8.895	13.127	11.756
Total de Receita Bruta	557.843	522.077	143.901	135.641
(-) Impostos sobre faturamento	(79.800)	(73.679)	(19.397)	(17.285)
Total de Impostos s/ Faturamento	(79.800)	(73.679)	(19.397)	(17.285)
Receita Operacional Líquida	478.043	448.398	124.504	118.356

22 - Custos dos Serviços Prestados

	Consolidado		Controladora	
	31.03.2024	31.03.2023	31.03.2024	31.03.2023
Insumos	(44.108)	(42.443)	(18.407)	(17.657)
Pessoal	(187.579)	(163.362)	(69.131)	(58.259)
Custos de construção (ICPC 01)	(18.287)	(4.464)	-	-
Locação	(31.334)	(21.085)	(13.398)	(9.909)
Serviços de terceiros	(34.600)	(33.793)	(6.320)	(4.109)
Equipamentos	(12.070)	(10.118)	(2.653)	(2.442)
Ônus da concessão	(14.281)	(13.351)	-	-
Depreciação	(12.816)	(14.259)	(4.821)	(5.013)
Impostos e taxas	(4.222)	(5.816)	(1.832)	(2.719)
Outros	(13.848)	(11.922)	(2.054)	(1.838)
Total	(373.145)	(320.613)	(118.616)	(101.946)

23 - Despesas Administrativas

	Consolidado		Controladora	
	31.03.2024	31.03.2023	31.03.2024	31.03.2023
Pessoal	(10.216)	(10.164)	(4.434)	(3.998)
Serviços de terceiros	(9.003)	(6.893)	(3.856)	(4.615)
Locação	(1.524)	(339)	(1.284)	(132)
Tributárias	(1.142)	(1.227)	(272)	(288)
Viagens	(356)	(404)	(212)	(179)
Indedutíveis	(74)	(1.749)	(18)	-
Gerais	(3.213)	(3.477)	(912)	(982)
Total	(25.528)	(24.253)	(10.988)	(10.194)

24 - Outras Receitas (Despesas) Operacionais

	Consolidado		Controladora	
	31.03.2024	31.03.2023	31.03.2024	31.03.2023
Outras Receitas				
Ganho na alienação de ativo imobilizado	2.170	2.428	1.894	2.257
Ganho na alienação de ativo intangível (i)	-	8.237	-	8.237
Eventuais	1.152	427	322	62
Total	3.322	11.092	2.216	10.556
Outras Despesas				
Perda no recebimento de clientes (ii)	(18.166)	-	-	-
(Provisão)/reversão para contingências	(10.469)	(1.033)	(6.360)	-
Outras	(119)	(22)	-	-
Total	(28.754)	(1.055)	(6.360)	-
Outas Receitas (Despesas) Líquidas	(25.432)	10.037	(4.144)	10.556

(i) No período findo em 31 de março de 2024 a Companhia realizou vendas de Créditos de Carbono através da Redução Certificada de Emissões (RCEs).

(ii) Constituída perda de recebíveis pelo acordo de reequilíbrio contratual em que valores a receber em aberto com a SP Regula (PMSP) serão renunciados no momento da assinatura do contrato de renovação.

25 - Receitas e Despesas Financeiras

	Consolidado		Controladora	
	31.03.2024	31.03.2023	31.03.2024	31.03.2023
Receitas Financeiras				
Sobre aplicações financeiras	5.178	7.434	536	2.029
Variação monetária	12.824	-	12.824	-
Juros	470	903	-	2
Total	18.472	8.337	13.360	2.031
Despesas Financeiras				
Bancária	(8.022)	(7.612)	(45)	(195)
Juros	(1.386)	(2.568)	(358)	(1.347)
Encargos s/ financiamentos	(7.433)	(5.895)	(4.442)	(2.053)
Total	(16.841)	(16.075)	(4.845)	(3.595)
Resultado Financeiro Líquido	1.631	(7.738)	8.515	(1.564)

26 - Despesa de Imposto de Renda e Contribuição Social

a) Consolidado

	31.03.2024	31.03.2023
Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	56.694	105.352
Imposto de Renda e Contribuição Social às alíquotas nominais (34%)	(30.783)	(50.397)
Ajustes para apuração da alíquota efetiva:		
Adições	(13.731)	(5.530)
Exclusões	22.263	27.176
Efeito da tributação pelo lucro presumido	2.365	1.499
Efeito da compensação da base negativa	1.701	2.085
Incentivos fiscais	-	-
Outros	311	722
Total de Imposto de Renda e Contribuição Social	(17.874)	(24.445)
Despesa de Imposto de Renda e Contribuição Social - correntes	(17.874)	(24.445)
Despesa de Imposto de Renda e Contribuição Social - diferidos	(162)	(7.867)
Total	(18.036)	(32.312)
Alíquota efetiva de imposto de renda e contribuição social	31,53%	23,20%

b) Controladora

	<u>31.03.2024</u>	<u>31.03.2023</u>
Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	30.022	57.338
Imposto de Renda e Contribuição Social às alíquotas nominais (34%)	(10.207)	(19.495)
Ajustes para apuração da alíquota efetiva:		
Adições	(4.374)	(1.551)
Exclusões	11.032	16.535
Efeito da compensação da base negativa	1.065	1.534
Outros	50	591
Base negativa de Imposto de Renda e Contribuição Social	(2.434)	(2.386)
Despesa de Imposto de Renda e Contribuição Social - correntes	(2.434)	(2.386)
Despesa de Imposto de Renda e Contribuição Social - diferidos	1.602	(883)
Total	(832)	(3.269)
Alíquota efetiva de imposto de renda e contribuição social	8,11%	4,16%

27 - Gestão de Riscos Financeiros

a) Considerações Gerais

As políticas de gerenciamento de risco da Companhia e de suas controladas foram estabelecidas para identificar e analisar os riscos, definir limites de riscos e controles apropriados, e para monitorar os riscos e a aderência aos limites impostos. As políticas de risco e os sistemas são revistos regularmente para refletir mudanças nas condições de mercado e atividades da Companhia e de suas controladas. A Administração e gestão desses instrumentos financeiros são realizadas por meio de políticas, definição de estratégias e estabelecimento de sistemas de controle, devidamente monitorados pela Administração da Companhia e de suas controladas.

As atividades da Companhia e de suas controladas as expõem a diversos riscos financeiros: risco de liquidez, risco de crédito e exposição ao risco de taxa de juros. A gestão de risco da Companhia e de suas controladas concentram-se na imprevisibilidade dos mercados financeiros e busca minimizar os potenciais efeitos adversos no seu desempenho financeiro.

A gestão de risco é pautada pela identificação, mensuração e mitigação dos riscos mapeados para todos os negócios da Companhia e de suas controladas.

b) Gerenciamentos de Riscos

A Companhia e suas controladas estão expostas: (a) a riscos de liquidez, em virtude da possibilidade de não ter caixa suficiente para atender suas necessidades operacionais; (b) aos riscos de mercado, decorrentes de variações das taxas de juros e preços; e (c) aos riscos de crédito, decorrentes da possibilidade de inadimplemento de suas contrapartes em aplicações financeiras e contas a receber.

A gestão de riscos de liquidez, de mercado e de crédito se dá através de mecanismos de manutenção de caixa mínimo e acompanhamento do mercado financeiro, buscando minimizar a exposição dos ativos e passivos, de modo a proteger a rentabilidade dos contratos e o patrimônio.

(i) Riscos de liquidez

A “política de aplicações financeiras” estabelecida pela Administração da Companhia e de suas controladas prevê a contratação, em sua maioria, de aplicações financeiras em renda fixa com instituições financeiras de 1ª linha.

(ii) Riscos de mercado e juros

A Companhia e suas controladas adotam políticas conservadoras de aplicação e captação de recursos financeiros e de minimização do custo de capital. As aplicações financeiras da Companhia e de suas controladas são realizadas com instituições financeiras de 1ª linha, mantidas substancialmente em operações vinculadas aos juros do Certificado de Depósito Interbancário (CDI). As captações para empréstimos e financiamentos são realizadas dentro do padrão de taxa de juros estabelecido pelo mercado.

Com a finalidade de atender aos requisitos da NBC TG 40 (R2) Instrumentos financeiros: Evidenciação, a Companhia apresenta a seguir a análise de sensibilidade de taxa de juros para sua exposição líquida dos instrumentos financeiros contratados e atrelados à variação do CDI.

A análise de sensibilidade tem como objetivo mensurar o impacto às mudanças nas variáveis de mercado sobre cada instrumento financeiro da Companhia. Não obstante, a liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados devido à subjetividade contida no processo utilizado na preparação dessas análises.

As informações demonstradas no quadro, mensuram contextualmente o impacto no resultado da Companhia em função da variação de cada risco destacado, levando em consideração a exposição líquida.

No quadro a seguir foi considerado o cenário dos indexadores utilizados pela Companhia, com a exposição aplicável da flutuação do CDI, baseado em análise do índice, para as aplicações financeiras e empréstimos contratados, utilizando fundamentalmente os dados. O cenário razoavelmente possível considera projeção de instituições financeiras de primeira linha, e que são utilizadas pela Administração da Companhia na gestão financeira.

Instrumento Financeiro	Indexador	Taxa de juros a.a.	Posição em 31.03.2024	Cenário	
				razoavelmente possível	Exposição
Aplicações financeiras liquidez imediata (Nota Explicativa nº 4)	CDI	13,04%	243.258	9,25%	(9.219)
Aplicações financeiras vinculadas (Nota Explicativa nº 5)	102% do CDI	13,30%	94.780	9,44%	(3.664)
Empréstimos e financiamentos (Nota Explicativa nº 13)	CDI	13,04%	(281.724)	9,25%	10.677
Exposição líquida			56.314		(2.206)

(iii) Risco de crédito

A Companhia e suas controladas possuem como clientes, majoritariamente, órgãos públicos municipais, o que reduz sensivelmente seu risco de crédito, mantendo, assim, garantias suficientes para mitigar o risco de perda financeira por motivo de inadimplência.

28 - Compliance

Em cumprimento às normas e regulamentações vigentes, a Companhia e suas controladas adotaram medidas para garantir conformidade com as leis, regulamentos e políticas aplicáveis.

A Companhia e suas controladas estão comprometidas com a promoção da integridade em todas as suas operações e interações. Recentemente, coordenamos comitês de integridade para fortalecer nossos esforços nessa área e no segmento de atuação.

Como medidas para garantir a conformidade com as leis, regulamentos e políticas aplicáveis a Companhia e suas controladas atuaram fortemente no segmento, com práticas comuns envolvendo sua cadeia de parceiros de negócios fomentando práticas como:

- Políticas e Procedimentos Internos;
- Treinamento e Conscientização;
- Monitoramento e Auditoria;
- Gestão de Riscos;
- Conformidade com Regulamentações Específicas;
- Relatórios e Documentação;
- Divulgação dos Canais de Denúncia e Ética.

Todas estas medidas têm como propósito promover uma cultura ética dentro da organização e engajamento dos nossos parceiros de negócios.

* * *