

Vital Engenharia Ambiental S.A.

Relatório de revisão do auditor independente sobre as
informações contábeis trimestrais (ITR)
em 30 de setembro de 2024

Ref.: Relatório nº 24B84-023-PB



Índice

	Página
Relatório da administração	3
Relatório de revisão do auditor independente sobre as informações contábeis trimestrais, individuais e consolidadas	11
Informações contábeis trimestrais, individuais e consolidadas	13
Notas explicativas da Administração às informações contábeis trimestrais, individuais e consolidadas em 30 de setembro de 2024	19
Declaração dos diretores sobre as demonstrações financeiras e o relatório do auditor independente	61

Relatório da Administração



Apresentação de Resultados

3T24

**A Administração da Vital Engenharia Ambiental S.A.,
submete à apreciação dos Senhores Acionistas as
Demonstrações Contábeis referentes a 30 de setembro
de 2024 e 2023, acompanhadas das Notas Explicativas
e do Relatório dos Auditores Independentes.**

PERFIL DO GRUPO

A Vital Engenharia Ambiental S/A é uma das maiores empresas de Gestão de Resíduos Sólidos do Brasil e da América Latina. Utilizando tecnologia de ponta e acreditando no potencial de realização dos seus colaboradores, a empresa oferece uma plataforma completa e integrada de gestão dos serviços de resíduos sólidos, para atender diariamente e com excelência mais de 14 milhões de pessoas. A Vital acredita que a preservação do Meio Ambiente é fundamental e, por isso, todas as suas operações seguem os mais altos padrões de proteção ambiental contidos na Política Nacional dos Resíduos Sólidos (PNRS).

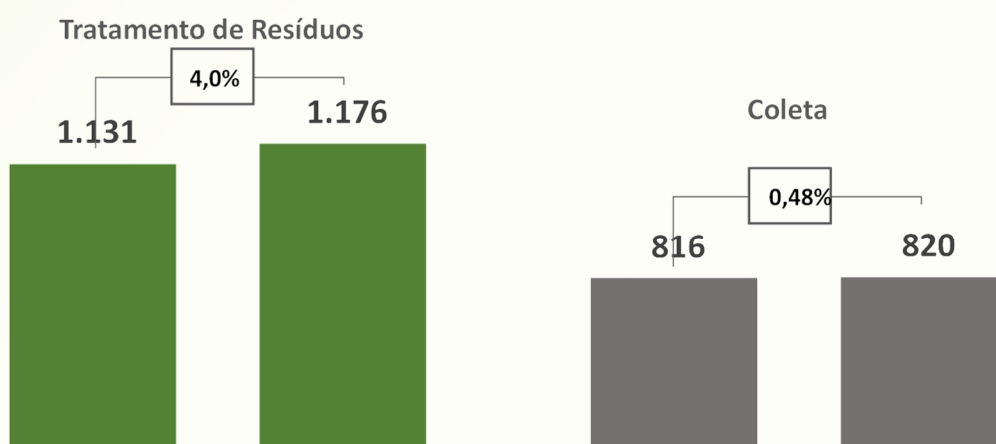


DESEMPENHO OPERACIONAL

O Grupo Vital coletou e transportou 819 mil toneladas de resíduos durante o terceiro trimestre de 2024, volume 0,48% maior do que o observado no mesmo período de 2023. A Companhia processou, em suas Centrais de Tratamento de Resíduos (CTRs), aproximadamente 1,176 milhões de toneladas de resíduos no terceiro trimestre de 2024, o que representa um aumento de 4% em relação ao mesmo período de 2023.

Volume de resíduos – 3º Trimestre 2024

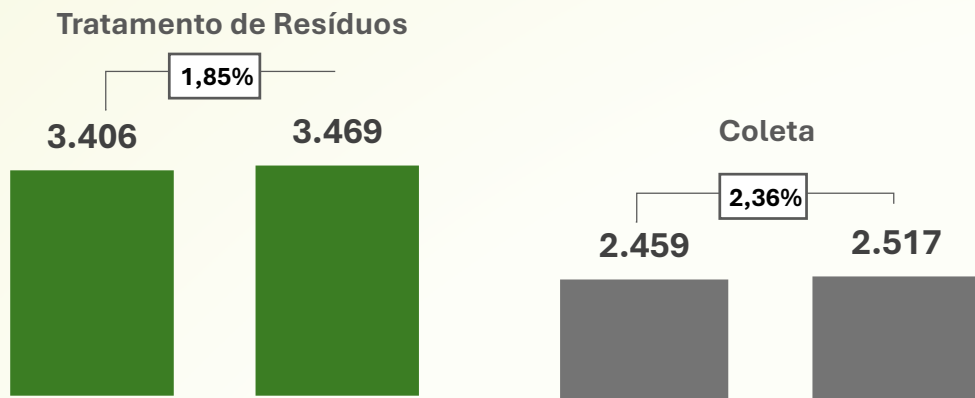
(mil toneladas)



Em relação aos dados de coleta e tratamento de resíduos realizados no acumulado no ano até setembro de 2024 e comparados com o mesmo período de 2023, as unidades da companhia coletaram 2,517 milhões de toneladas e trataram 3,469 milhões de toneladas, que representam, respectivamente, um crescimento de 2,36% e 1,85% em relação ao mesmo período de 2023.

Volume de resíduos – Até 09/2024

(mil toneladas)

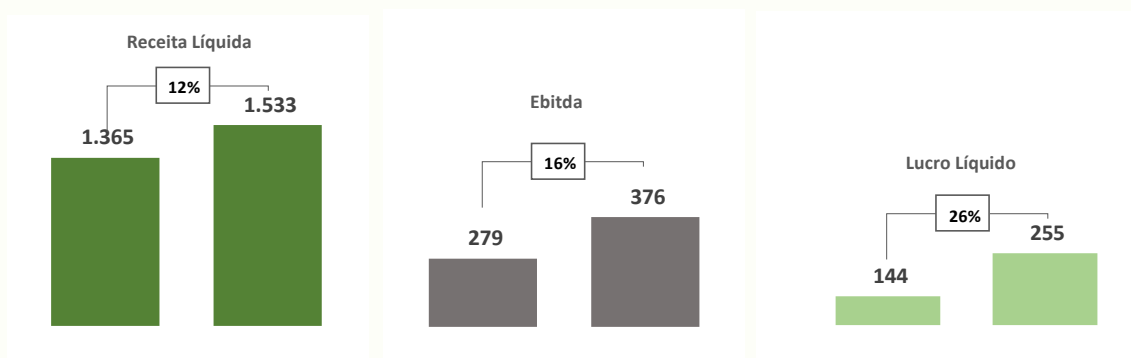


Da decomposição dos resíduos gerados nas CTRs, foram captados em média durante o terceiro trimestre de 2024, aproximadamente 25,8mil m³/h de biogás, volume este que representa um crescimento de 7,65% em relação ao mesmo período de 2023. Esse biogás foi utilizado como insumo para geração de aproximadamente 45 Mwh de Energia, bem como, evita a emissão de cerca de 408 mil toneladas de carbono na atmosfera.

DESEMPENHO FINANCEIRO

No terceiro trimestre de 2024, a companhia apresentou receita líquida de R\$ 535 milhões, Ebitda de R\$ 171 milhões e lucro Líquido de R\$ 141,8 milhões.

No acumulado o ano, houve crescimento nos três indicadores em relação ao mesmo período de 2023, conforme gráfico abaixo:



Durante o terceiro trimestre de 2024, a geração de caixa das atividades operacionais totalizou R\$ 369,5 milhões, enquanto o total de investimentos foi de R\$ 66,6 milhões.

Já no período compreendido entre janeiro e setembro de 2024, a geração de caixa das atividades operacionais totalizou R\$ 508 milhões. Esse valor representa um crescimento de R\$ 310 milhões quando comparado com o mesmo período do ano anterior. Os investimentos totalizaram R\$ 118 milhões, resultando em um aumento de R\$ 88 milhões quando comparados aos valores do mesmo período de 2023.

A Companhia manteve sua forte posição de liquidez, pois enquanto sua dívida bruta ficou em R\$ 345 milhões, o caixa fechou em R\$ 447 milhões, fazendo com que a posição líquida de caixa chegasse R\$ 102 milhões em 30/09/2024.

DESENVOLVIMENTO SOCIAL

Durante o terceiro trimestre de 2024, a Companhia publicou o seu primeiro relatório de Sustentabilidade, abrangendo o período entre 1 de janeiro a 31 de dezembro de 2023. O relatório foi produzido utilizando como referência a metodologia proposta pela “*Global Reporting Initiative (GRI)*” e no relatório foram indicados também os Objetivos de Desenvolvimento Sustentável (ODS) relacionados à Matriz de Materialidade da Companhia. Segue o link para acessar o relatório: <https://www.vitalambiental.com.br/sustentabilidade/>

A Vital intensificou as atividades de conscientização ambiental, além das ações de sensibilização já desenvolvidas com o público estudantil. A Companhia também contribuiu com diversos projetos sociais que impactaram positivamente as comunidades próximas às suas operações. O Grupo Vital também apoia diversas ações culturais, sociais e esportivas.

Seguem abaixo as principais ações apoiadas pela Companhia:

- **Programa Ver de Perto**

Programa desenvolvido pela investida Ecourbis (São Paulo - SP), que promove ações de conscientização ambiental com diversas atividades baseadas em 4 eixos metodológicos complementares. Essas atividades visam promover o entendimento e a participação ativa da população na preservação ambiental. Oitos mil pessoas já foram beneficiadas diretamente por essa iniciativa.

- **Projeto Recanto Feliz**

A investida Ecovital apoia a creche Criança Feliz, localiza em Sarzedo-MG, beneficiando aproximadamente 240 crianças e adolescentes.

- **Parceria com as Cooperativas de Reciclagem de Resíduos de Campos dos Goytacazes**

Projeto desenvolvido pela Vital com o objetivo de apoiar a atividade de reciclagem de resíduos, contribuindo para a geração de renda e integração social dos catadores do município de Campos dos Goytacazes.

- **Clean Up Day**

A investida Angra Meio Ambiente promove ações que conscientizam a população sobre a importância de manter as praias limpas como forma de preservar o meio ambiente.

PROGRAMA DE COMPLIANCE

Durante o terceiro trimestre de 2024, destacam-se ações importantes voltadas ao fortalecimento da conformidade, com ênfase em práticas que atendem às diretrizes melhores práticas do mercado. Um dos pontos centrais foi o aumento de 20% no volume de denúncias em relação ao ano anterior, evidenciando a eficácia do canal de denúncias da empresa. Este aumento reflete tanto o conhecimento dos funcionários sobre a existência do canal quanto a confiança no tratamento das denúncias pela organização. A análise das denúncias mostrou que 28% das investigações foram consideradas procedentes ou parcialmente procedentes, ressaltando a seriedade com que os casos são tratados.

Outras iniciativas relevantes incluíram treinamentos e palestras que reforçam a conscientização dos colaboradores sobre temas cruciais de Compliance. Por exemplo, foi realizada uma palestra sobre assédio no ambiente de trabalho, com participação de especialistas, e a capacitação de seis agentes de Compliance para aprofundar o entendimento das políticas e procedimentos internos. Até o final de outubro do ano de 2024, cerca de 93% dos colaboradores dos níveis administrativos e operacionais tiveram seus treinamentos atualizados. Essas ações visam aumentar a conscientização e a aderência às normas, reforçando a cultura de integridade da empresa.

SEGURANÇA E MEIO AMBIENTE

Reforçando o compromisso com a saúde e a segurança dos seus colaboradores, a Companhia realizou diversos eventos, treinamentos e campanhas relacionadas ao tema, em cada uma de suas unidades. Neste período, podemos destacar:

- Campanha de direção defensiva para os motoristas da filial “Vital- Logística SP”
- Campanha de direção econômica e comemoração do dia do motorista do “Consórcio Recife Ambiental”

- Treinamento sobre o sistema de monitoramento de frota, para os motoristas da investida “Angra Meio Ambiente”.
- Campanha para prevenção de doenças cardíacas para os colaboradores da investida “Angra Meio Ambiente”.
- Treinamento da Brigada de incêndio e primeiros socorros na investida “Econit”
- Treinamento de direção segura para condutores de motocicletas em nossa unidade “Consórcio Recife Ambiental”.
- Em agosto foi realizada a SIPAT na unidade “Vital Foz do Iguaçu”.
- Treinamento de segurança na operação de máquinas, em atendimento a NR 11, na unidade “Consórcio Recife Ambiental”.
- Dando prosseguimento ao “Programa Evoluir”, a Vital realizou mais um de formação com o grupo de colaboradores que participam do programa de trainee.
- Em setembro a unidade “Consórcio Recife Ambiental” realizou a capacitação de seus colaboradores sobre a Segurança com produtos químicos.
- Em setembro, as investidas Ecovital, São Simão Saneamento Ambiental, Consórcio Recife Ambiental, lançaram a campanha Setembro amarelo, com o objetivo de promoção da saúde mental.
- Campanha para prevenção de doenças cardíacas para os colaboradores da unidade “Consórcio Vitória mais Linda”.
- Em setembro a unidade “Consórcio Recife Ambiental” realizou a capacitação de seus colaboradores sobre a utilização de luvas isolantes, para trabalhos que envolvam em eletricidade.

AGRADECIMENTOS

A Administração agradece a seus acionistas, clientes, parceiros comerciais, fornecedores e instituições financeiras pela confiança depositada. De forma especial, expressa seu reconhecimento e agradecimento aos seus mais de 10 mil colaboradores, pelo comprometimento e contribuição na busca constante da qualidade e confiabilidade na prestação dos nossos serviços. Todas as conquistas do 3º trimestre de 2024 só foram possíveis pelo incansável trabalho em equipe de todo o time da Companhia.

Rio de Janeiro, 12 de novembro de 2024.

A Administração.

Relatório sobre a revisão de informações trimestrais (ITR)

Grant Thornton Auditores Independentes Ltda.

Praia do Flamengo, 154 - 4ª andar,
Flamengo - Rio de Janeiro (RJ) Brasil
T +55 21 3512-4100
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 30 de setembro de 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para o período de três e nove meses findo naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove 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.

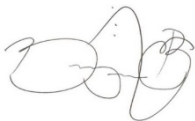
Outros assuntos

Demonstrações do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem as Demonstrações do Valor Adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período de seis meses findo em 30 de setembro 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 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.

Rio de Janeiro, 12 de novembro de 2024

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



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

VITAL ENGENHARIA AMBIENTAL S.A.

Balancos Patrimoniais

Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de reais)

Ativo	Nota	Controladora		Consolidado		Passivo	Nota	Controladora		Consolidado	
		30.09.2024	31.12.2023	30.09.2024	31.12.2023			30.09.2024	31.12.2023	30.09.2024	31.12.2023
Circulante						Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	4	140.088	49.468	447.895	236.322	Fornecedores	12	20.219	25.968	72.877	68.670
Aplicações financeiras vinculadas	5	-	-	-	16.390	Empréstimos e financiamentos	13.a	94.278	44.337	120.050	106.389
Contas a receber de clientes	6	85.719	63.188	335.298	396.025	Obrigações tributárias	14	3.665	4.076	24.446	14.586
Estoque	-	4.376	5.803	20.704	24.384	Dividendos a pagar	20.f	38.510	7.912	38.510	7.912
Impostos a recuperar	7	44.176	35.040	78.473	58.503	Partes relacionadas	8	-	-	31.902	27.740
Partes relacionadas	8	58.026	66.334	-	-	Salários e obrigações sociais	15	43.536	35.147	138.641	98.431
Outros créditos	9	6.775	6.172	16.153	18.664	Ônus da concessão	17	-	-	1.227	5.621
		<u>339.160</u>	<u>226.005</u>	<u>898.523</u>	<u>750.288</u>	Outras contas a pagar	-	928	592	11.383	2.920
								<u>201.136</u>	<u>118.032</u>	<u>439.036</u>	<u>332.269</u>
Não circulante						Não circulante					
Contas a receber de clientes	6	104.908	108.659	735.190	866.695	Fornecedores	12	2.147	1.842	23.204	29.196
Aplicações financeiras vinculadas	5	24.685	-	29.886	49.275	Empréstimos e financiamentos	13.b	208.049	97.019	225.263	118.547
Partes relacionadas	8	15.542	11.074	4.940	5.241	Adiantamento de clientes	6	-	-	9.116	58.752
Depósitos judiciais	18	10.485	52.449	65.005	105.200	Partes relacionadas	8	4.718	8.193	28.551	33.790
Outros créditos	9	3.095	3.096	7.778	10.016	Tributos diferidos	16	25.713	24.474	268.613	313.879
		<u>158.715</u>	<u>175.278</u>	<u>842.799</u>	<u>1.036.427</u>	Obrigações sociais	15	-	-	-	42.952
Investimentos						Ônus da concessão	17	-	-	11.136	44.392
Controladas e coligadas	10	610.653	592.258	25.365	25.057	Provisão para riscos judiciais	18	19.057	12.007	87.791	78.914
Outros investimentos	-	1	1	1	1	Provisão para desmobilização de aterros	19	3.764	3.764	33.887	33.887
		<u>610.654</u>	<u>592.259</u>	<u>25.366</u>	<u>25.058</u>	Provisão para perda de investimentos	10	3.092	3.870	3.092	3.870
								<u>266.540</u>	<u>151.169</u>	<u>690.653</u>	<u>758.179</u>
Imobilizado	11	90.493	90.578	350.316	354.587	Patrimônio Líquido	20				
Intangível	-	925	925	19.691	7.728	Capital social	20.a	196.203	196.203	196.203	196.203
		<u>860.787</u>	<u>859.040</u>	<u>1.238.172</u>	<u>1.423.800</u>	Reserva de capital	20.b	21.566	21.566	21.566	21.566
						Reserva legal	20.c	39.240	39.240	39.240	39.240
						Reservas de lucros	20.d	428.484	469.969	428.484	469.969
						Dividendos adicionais propostos		-	42.088	-	42.088
						Ajuste de avaliação patrimonial		46.778	46.778	46.778	46.778
						Participação de controladores		732.271	815.844	732.271	815.844
						Participação de não controladores		-	-	274.735	267.796
								<u>732.271</u>	<u>815.844</u>	<u>1.007.006</u>	<u>1.083.640</u>
Total do Ativo		<u>1.199.947</u>	<u>1.085.045</u>	<u>2.136.695</u>	<u>2.174.088</u>	Total do Passivo e Patrimônio Líquido		<u>1.199.947</u>	<u>1.085.045</u>	<u>2.136.695</u>	<u>2.174.088</u>
								-	-	-	-

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

VITAL ENGENHARIA AMBIENTAL S.A.

Demonstrações do resultado

Período de 3 e 9 meses findos em 30 de setembro de 2024 e de 2023

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

	Nota	Controladora				Consolidado			
		01.07.2024 a 30.09.2024	01.01.2024 a 30.09.2024	01.07.2023 a 30.09.2023	01.01.2023 a 30.09.2023	01.07.2024 a 30.09.2024	01.01.2024 a 30.09.2024	01.07.2023 a 30.09.2023	01.01.2023 a 30.09.2023
Receitas de serviços prestados	21	138.340	425.170	139.815	408.812	622.917	1.787.573	545.284	1.587.759
Impostos incidentes	21	(18.264)	(56.913)	(18.509)	(53.638)	(88.011)	(254.453)	(75.250)	(223.171)
Receita operacional líquida	21	120.076	368.257	121.306	355.174	534.906	1.533.120	470.034	1.364.588
Custos dos serviços prestados	22	(102.930)	(337.201)	(106.156)	(318.303)	(414.534)	(1.110.797)	(347.053)	(1.011.604)
Lucro bruto		17.146	31.056	15.150	36.871	120.372	422.323	122.981	352.984
(Despesas)/Receitas operacionais									
Administrativas e gerais	23	(14.995)	(42.160)	(12.240)	(34.179)	(48.497)	(107.449)	(19.857)	(71.644)
Resultado de equivalência patrimonial	10	89.879	178.893	35.847	94.147	(230)	(747)	(2.379)	(2.531)
Outras receitas operacionais	24	5.072	1.190	4.106	19.218	86.327	18.771	(11.454)	(45.744)
		79.956	137.923	27.713	79.186	37.600	(89.425)	(33.690)	(119.919)
Resultado financeiro									
Receitas Financeiras		3.833	21.601	2.460	6.460	40.889	68.976	11.267	28.171
Despesas Financeiras		(7.810)	(26.017)	(6.273)	(12.695)	(17.966)	(59.716)	(20.953)	(53.120)
	25	(3.977)	(4.416)	(3.813)	(6.235)	22.923	9.260	(9.686)	(24.949)
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social	26	93.125	164.563	39.050	109.822	180.895	342.158	79.605	208.116
Imposto de renda e contribuição social - corrente	26	2.435	-	(863)	(3.722)	(107.862)	(74.871)	(16.396)	(72.071)
Imposto de renda e contribuição social - diferido	26	(1.035)	567	191	-	68.770	(12.581)	(9.022)	7.953
Resultado do período		94.525	165.130	38.378	106.100	141.803	254.706	54.187	143.998
Atribuído aos acionistas não controladores		-	-	-	-	47.278	89.576	15.809	37.898
Atribuído aos acionistas controladores		94.525	165.130	38.378	106.100	94.525	165.130	38.378	106.100
Resultado por ação - Em Reais	20	8,57	14,97	3,48	9,62				

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

VITAL ENGENHARIA AMBIENTAL S.A.

Demonstrações do resultado abrangente

Período de 3 e 9 meses findos em 30 de setembro de 2024 e de 2023

(Em milhares de reais)

	Controladora				Consolidado			
	01.07.2024 a 30.09.2024	01.01.2024 a 30.09.2024	01.07.2023 a 30.09.2023	01.01.2023 a 30.09.2023	01.07.2024 a 30.09.2024	01.01.2024 a 30.09.2024	01.07.2023 a 30.09.2023	01.01.2023 a 30.09.2023
Resultado do período	94.525	165.130	38.378	106.100	141.803	254.706	54.187	143.998
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado abrangente total	94.525	165.130	38.378	106.100	141.803	254.706	54.187	143.998
Resultado abrangente atribuído aos acionistas não controladores					47.278	89.576	15.809	37.898
Resultado abrangente atribuído aos acionistas controladores					94.525	165.130	38.378	106.100

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

Período de 9 meses findos em 30 de setembro de 2024 e de 2023

(Em milhares de reais)

	Nota	Capital social	Reserva de Capital Ágio na emissão de ações	Reserva legal	Retenção de lucros	Dividendos adicionais propostos	Lucros acumulados	Ajuste de avaliação patrimonial	Total dos acionistas controladores	Participação dos acionistas não controladores	Total
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	10.c	-	-	-	-	-	-	-	-	4.863	4.863
Distribuição de Dividendos conf. AGE de 13/03/2023	20.f	-	-	-	-	(79.743)	(4.257)	-	(84.000)	-	(84.000)
Lucro líquido do período		-	-	-	13	-	106.100	-	106.113	37.898	144.011
Saldos em 30 de setembro de 2023		196.203	21.566	39.240	343.249	-	101.843	46.778	748.879	204.674	953.553
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	20.f	-	-	-	-	-	-	-	-	(82.637)	(82.637)
Distribuição de Dividendos conf. AGE de 19/03/2024	20.f	-	-	-	-	(22.103)	-	-	(22.103)	-	(22.103)
Distribuição de Dividendos conf. AGE de 24/06/2024	20.f	-	-	-	(135.015)	(19.985)	-	-	(155.000)	-	(155.000)
Distribuição de Dividendos conf. AGE de 05/09/2024	20.f	-	-	-	(71.600)	-	-	-	(71.600)	-	(71.600)
Lucro líquido do período		-	-	-	-	-	165.130	-	165.130	89.576	254.706
Transferência para retenção de lucros		-	-	-	165.130	-	(165.130)	-	-	-	-
Saldos em 30 de setembro de 2024		196.203	21.566	39.240	428.484	-	-	46.778	732.271	274.735	1.007.006

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

VITAL ENGENHARIA AMBIENTAL S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa

Período de 9 meses findos em 30 de setembro de 2024 e de 2023

(Em milhares de reais)

Fluxo de caixa das atividades operacionais	Nota	Controladora		Consolidado	
		30.09.2024	30.09.2023	30.09.2024	30.09.2023
Resultado do período		165.130	106.100	254.706	143.998
Ajustes por:					
Depreciações	11.b	15.455	15.842	42.618	45.862
Resultado de equivalência patrimonial	10.b	(178.893)	(94.147)	230	2.531
Valor residual do imobilizado baixado	11.b	42	427	65.890	817
Valor de imposto de renda e contribuição social diferidos		(567)	-	(68.770)	(7.953)
Provisão/(reversão) para riscos trabalhistas, tributárias e cíveis	18	7.051	566	14.087	6.652
Perda no recebimento de clientes		-	-	22.505	61.525
Juros e encargos de empréstimos e financiamentos	13.d	21.928	14.952	47.198	43.344
Resultado do período ajustado		30.146	43.740	378.464	296.776
Variações nos ativos e passivos operacionais:					
em aplicações financeiras vinculadas		(24.685)	-	35.779	(10.473)
em contas a receber		(18.780)	(5.987)	169.727	(21.731)
em adiantamentos de clientes		-	-	(49.636)	(819)
em ônus da concessão		-	-	(37.650)	(1.422)
em estoques		1.427	(1.055)	3.680	(4.457)
em impostos a recuperar		(9.136)	(9.550)	(19.970)	(20.144)
em partes relacionadas		365	13.890	(776)	(12.672)
em depósitos judiciais		41.964	(780)	40.195	(8.029)
em outras contas a receber		(602)	2.417	4.749	(7.826)
em dividendos recebidos de empresas investidas	10.b	180.878	3.750	-	-
em fornecedores		(5.444)	881	(1.785)	(13.418)
Amortização do juros de empréstimos e financiamentos	13.d	(23.193)	(10.311)	(49.180)	(39.413)
em provisão para contingências	18	(1)	(566)	(5.210)	(604)
em salários, encargos e obrigações fiscais a pagar		9.784	16.746	30.622	36.314
em outras contas a pagar		336	183	8.464	5.593
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais		183.059	53.358	507.473	197.675
Fluxo de Caixa das atividades de investimento					
Aquisição de ativo imobilizado	11.b	(15.412)	(7.483)	(104.237)	(27.484)
Aquisição de ativo intangível		-	-	(11.963)	108
Aportes de capital em empresas investidas	10.b	(21.158)	(6.683)	(1.317)	(2.731)
Caixa líquido consumido pelas atividades de investimento		(36.570)	(14.166)	(117.517)	(30.107)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento					
Captações de empréstimos e financiamentos	13.d	190.695	84.302	200.794	114.302
Amortização do principal de empréstimos e financiamentos	13.d	(28.459)	(8.267)	(78.435)	(63.996)
Pagamento de dividendos		(218.105)	(88.257)	(300.742)	(83.394)
Caixa líquido consumido pelas atividades do financiamento		(55.869)	(12.222)	(178.383)	(33.088)
Aumento de caixa e equivalentes de caixa		90.620	26.970	211.573	134.480
Demonstração do aumento de caixa e equivalentes de caixa:					
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício		49.468	71.345	236.322	228.278
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício		140.088	98.315	447.895	362.758
Aumento de caixa e equivalentes de caixa		90.620	26.970	211.573	134.480
		-	-	-	-

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

VITAL ENGENHARIA AMBIENTAL S.A.

Demonstrações do valor adicionado

Período de 9 meses findos em 30 de setembro de 2024 e de 2023

(Em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	30.09.2024	30.09.2023	30.09.2024	30.09.2023
Receitas				
Vendas de serviços	384.356	371.264	1.613.647	1.465.738
Receita de construção (ICPC 01)	-	-	66.921	20.376
Outras receitas	49.039	57.240	118.861	124.100
Provisão para créditos de liquidação duvidosa – Reversão/(Constituição)	-	-	134.739	(68.941)
	433.395	428.504	1.934.168	1.541.273
Insumos adquiridos de terceiros				
Custos dos serviços prestados	(68.026)	(63.678)	(126.176)	(211.366)
Custo de construção (ICPC 01)	-	-	(37.487)	(29.379)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	(76.688)	(62.416)	(522.602)	(166.727)
	(144.714)	(126.094)	(686.265)	(407.472)
Valor adicionado bruto	288.681	302.410	1.247.903	1.133.801
Depreciação e amortização	(15.455)	(15.842)	(42.618)	(45.862)
Valor adicionado líquido produzido pela Companhia	273.226	286.568	1.205.285	1.087.939
Valor adicionado recebido em transferência				
Resultado de equivalência patrimonial	178.893	94.147	(747)	(2.531)
Receitas financeiras	21.601	6.460	68.976	28.171
	200.494	100.607	68.229	25.640
Valor adicionado total a distribuir	473.720	387.175	1.273.514	1.113.579
Distribuição do valor adicionado				
Pessoal e encargos				
Remuneração direta	130.350	122.455	377.140	328.451
Benefícios	75.551	71.559	217.562	199.906
FGTS	12.343	10.475	32.416	28.545
Outras despesas com pessoal	-	-	1.897	1.806
	218.244	204.489	629.015	558.708
Impostos, taxas e contribuições				
Federais	37.663	40.594	199.575	214.845
Estaduais	4.247	4.815	11.099	11.857
Municipais	19.432	17.709	53.174	75.328
	61.342	63.118	263.848	302.030
Remuneração do capital de terceiros				
Juros	1.659	1.304	31.470	33.482
Aluguéis	3.386	872	67.321	56.888
Outros	23.959	11.292	27.154	18.473
	29.004	13.468	125.945	108.843
Remuneração de capitais próprios				
Lucros retidos	165.130	106.100	254.706	143.998
	165.130	106.100	254.706	143.998
Valor adicionado distribuído	473.720	387.175	1.273.514	1.113.579

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 30 de setembro de 2024

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

1 - Contexto Operacional e Informações Gerais

1.1 – Objeto social

A Vital Engenharia Ambiental S.A. (“Companhia” ou “Vital”) é uma sociedade por ações de capital aberto, na categoria A, sob o número CVM 2751-0 que tem sua sede na cidade do Rio de Janeiro e foi constituída em 01 de fevereiro de 1998, a Companhia atua principalmente na prestação de serviços de limpeza, manutenção, recuperação, conservação, construção e demais serviços, que também podem ser prestados sob forma de concessão de serviços públicos. A Companhia tem como controladora a “Queiroz Galvão S/A.” atualmente, denominado como “Somah Investimentos e Participações S/A.”, a Controladora decidiu por realizar a alteração da sua razão social até então Queiroz Galvão S/A, para Somah Investimentos e Participações S/A., conforme AGE aprovada em 23 de agosto de 2024, pela Assembleia Geral Extraordinária da 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 CTRs (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 e de propósito específico 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 e de propósito específico 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 e de propósito específico que tem como objeto social executar e explorar, em regime de concessão, os serviços divisíveis de limpeza urbana prestados em regime público, em conformidade com o Contrato nº 26/SSO/2004. O Contrato firmado em 06 de outubro de 2004, com a Prefeitura do Município de São Paulo, 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. Ainda opera duas estações de transbordo, monitora dois aterros desativados, presta serviços para mais da metade da população do município de São Paulo e realiza serviços de interesse social definidos pela Agência Reguladora de Serviços Públicos do Município de São Paulo (SP Regula).

Readequações contratuais

A revisão ordinária da tarifa é um mecanismo contratual. 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. Com a assinatura do reequilíbrio econômico-financeiro em junho de 2024, o poder concedente se declarou devedor do valor líquido de R\$ 1.002.021, sendo R\$ 403.399 como verba de reequilíbrio tarifário e R\$ 598.622 como verba indenizatória 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 setembro, novembro e dezembro de 2024; e (iii) o valor remanescente de R\$ 802.021 deverá ser pago em 138 parcelas mensais contados a partir janeiro de 2025 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 assinatura do contrato do TAM pela SP REGULA, os valores reconhecidos em dezembro de 2023, sofreram alterações para adequar as determinações e recomendações do plenário do “TCM”. O desconto negocial, bem como seus efeitos, foi reconhecido na rubrica de Outras Receitas (Despesas) Operacionais.

- **Econit Engenharia Ambiental S/A.**

Sociedade anônima de capital fechado e de propósito específico que tem como objeto social 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 e de propósito específico 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 30 de setembro 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 e de propósito específico 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 30 de setembro 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 e de propósito específico 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 conforme contrato assinado 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 12 de novembro 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 30 de setembro 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 30 de setembro 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

	Controladora		Consolidado	
	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2024	31.12.2023
Caixa	-	-	38	37
Bancos conta movimento	5.819	15.605	24.403	23.938
Aplicações de liquidez imediata (i)	134.269	33.863	423.454	212.347
	140.088	49.468	447.895	236.322

(i) As aplicações financeiras estão substancialmente concentradas em Certificados de Depósitos Bancários (CDBs), mantidas em instituições financeiras de primeira linha, com remuneração média de 100% do Certificado de Depósito Interbancário (CDI) em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023 e podem ser resgatadas a qualquer momento sem perda significativa de valor.

5 - Aplicações financeiras vinculadas

	Controladora		Consolidado	
	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2024	31.12.2023
Circulante				
Aplicações financeiras (i)	-	-	-	16.390
Não Circulante				
Aplicações financeiras (ii)	24.685	-	29.886	49.275

(i) A Administração da controlada EcoUrbis deliberou pela constituição de aplicações financeiras vinculadas resgatáveis acima de 120 dias. Em 2024 as aplicações foram revertidas para o caixa e equivalentes de caixa em decorrência da renovação contratual.

(ii) Aplicações em renda fixa de longo prazo, sendo R\$ 5.201 na controlada EcoUrbis para cumprimento de cláusulas contratuais junto a Secretaria do Verde e R\$ 24.685 na Companhia para caução garantia de contratos de empréstimos de suas investidas com restrição de resgate antes de fevereiro de 2025. Em 2024 a controlada EcoUrbis reverteu para o caixa e equivalentes de caixa o montante de R\$ 44.074 em decorrência da renovação contratual.

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 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023.

6 - Contas a receber de clientes

a) Circulante

	Controladora		Consolidado	
	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2024	31.12.2023
Saldos vincendos (i)	76.503	57.082	237.173	188.665
Valores conforme reequilíbrios contratuais e ou reivindicações (ii)	-	-	66.667	200.000
Saldos vencidos até 180 dias	1.635	1.682	23.550	2.283
Saldos vencidos até 360 dias	7.581	4.424	7.908	5.077
	85.719	63.188	335.298	396.025

b) Não Circulante

	Controladora		Consolidado	
	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2024	31.12.2023
ECOURBIS Ambiental S/A				
Valores conf. reequilíbrios contratuais e ou reivindicações (ii)	-	-	833.840	1.009.671
(-) AVP s/ valores do reequilíbrio contratual (ii)	-	-	(250.056)	(321.839)
Valores conforme contrato de concessão (iii)	-	-	-	24.757
SLEA - São Luis Eng. Ambiental S/A				
Saldos vencidos a mais de 360 dias (iv)	-	-	15.461	17.821
Valores conforme contrato de concessão (v)	-	-	32.060	32.060
ECONIT Engenharia Ambiental S/A				
Valores conforme contrato de concessão (v)	-	-	8.688	8.688
VITAL Engenharia Ambiental S/A				
Valores conforme contrato de concessão (v)	1.532	1.705	1.532	1.705
Saldos vencidos a mais de 360 dias (vi)	144.426	148.004	134.715	134.882
(-) Prov. p/perda de crédito de liquidação duvidosa	(41.050)	(41.050)	(41.050)	(41.050)
	104.908	108.659	735.190	866.695

c) Adiantamento de clientes

	Controladora		Consolidado	
	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2024	31.12.2023
Ecourbis Ambiental S/A				
Valores conforme contrato de concessão (vii)	-	-	9.116	58.752
	-	-	9.116	58.752

(i) Os saldos vincendos estão representados por valores a receber junto aos clientes até 30 de setembro de 2024. A investida Ecourbis tem a receber do Poder Concedente o valor de R\$ 125.868 que serão recebidos até outubro de 2024.

(ii) Valores provenientes do reequilíbrio contratual, como consta no Termo Aditivo-Modificativo (TAM) firmado em junho de 2024, 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 devedor do valor líquido de R\$ 1.002.021 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 setembro, novembro e dezembro de 2024; e (iii) o valor remanescente de R\$ 802.021 deverá ser pago em 138 parcelas mensais contados a partir de janeiro de 2025, 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. Para o cálculo do ajuste a valor presente, como os valores serão corrigidos monetariamente, a companhia projetou o valor a receber a longo prazo utilizando a taxa do IPCA e utilizou a Taxa de 102% do CDI, que é a mesma remuneração de suas aplicações financeiras, calculando o ajuste a valor presente pela diferença dos dois índices. Em setembro foi registrado no Circulante a liquidação de R\$ 133.333, referente as primeiras parcelas do acordo e no Não Circulante foi registrado o valor de R\$ 31.818 referente a atualização monetária pelo índice de IPCA.

(iii) 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. Em junho de 2024, quando da assinatura do TAM, apurou-se um saldo de R\$ 2.734, proveniente da renúncia de valores pela renovação de contrato que foi transferido para a rubrica de outras receitas e despesas no DRE.

(iv) 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 30 de setembro 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.

(v) 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.

(vi) 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.

(vii) 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. Em junho de 2024, quando da assinatura do TAM, apurou-se um saldo de R\$ 23.390, proveniente da renúncia de valores pela renovação de contrato. Este saldo foi transferido para a rubrica de outras receitas e despesas no DRE. Em setembro de 2024, o saldo de R\$ 9.116 são obrigações de fazer do novo contrato.

7 - Impostos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2024	31.12.2023
IRRF a recuperar (i)	11.510	8.704	18.592	12.451
IRPJ do ano vigente a recuperar	1.777	1.380	13.138	9.472
IRPJ de anos anteriores a recuperar	18.432	13.792	25.037	18.573
CSLL do ano vigente a recuperar	658	482	2.392	809
CSLL de anos anteriores a recuperar	2.852	2.388	4.314	3.201
CSLL retida na fonte a recuperar	17	3	732	717
INSS retido na fonte a recuperar	3.653	3.639	5.195	5.181
PIS e COFINS a recuperar	5.277	4.652	9.073	8.099
	44.176	35.040	78.473	58.503

(i) variação decorrente do aumento da alíquota de retenção do IRRF de 1% e 1,2% para 4,8% por diversos clientes da administração pública municipal com base na tese fixada pelo Supremo Tribunal Federal (STF), por ocasião do julgamento do Recurso Extraordinário com Repercussão Geral nº 1.293.453/RS e na Ação Civil Originária nº 2897.

8 - Partes Relacionadas

a) Controladora

Ativo Circulante	% de Participação	30.09.2024	31.12.2023
Empréstimos a receber			
SLEA - São Luis Engenharia Ambiental S/A (i)	50,00%	54	152
		54	152
Dividendos a receber			
ECOURBIS Ambiental S/A	63,25%	53.272	47.478
ARENDAL Locadora Ltda.	99,99%	3.767	18.704
AMA - Angra Meio Ambiente S/A	51,00%	933	-
		57.972	66.182
Total Ativo Circulante		58.026	66.334
Ativo Não Circulante	% de Participação	30.09.2024	31.12.2023
Empréstimos a receber			
Central de Gerenciamento Ambiental JUPARANÃ S/A (ii)	51,00%	3.623	4.881
Central de Gerenciamento Ambiental BARU S/A (iii)	100,00%	-	3.092
AMA - Angra Meio Ambiente S/A (iv)	51,00%	8.818	-
		12.441	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		15.542	11.074

- (i) Sobre esta operação incide juros de 1% a.m. e o vencimento está previsto para 13 de agosto de 2025.
- (ii) Sobre esta operação incide juros de 100% do CDI + 3% a.a. e o vencimento está previsto para 31 de dezembro de 2026.
- (iii) Sobre esta operação não incide juros e não possui data de vencimento. O empréstimo a receber da BARU foi integralmente recebido em 30 de setembro de 2024.
- (iv) Sobre esta operação incidem juros de TR – Taxa Referencial, acrescidos de spread de 6,5% a.a. e o vencimento está previsto para 10 de setembro de 2034.

Passivo Não Circulante	% de Participação	30.09.2024	31.12.2023
Empréstimos a pagar			
(i) CMTR – Central Metropolitana de Trat. de Resíduos S/A	45,00%	1.053	1.053
SLEA - São Luis Engenharia Ambiental S/A (ii)	50,00%	-	2.140
MACAÚBAS Meio Ambiente S/A (i)	100,00%	1.712	-
ECONIT Engenharia Ambiental S/A (iii)	51,50%	1.953	-
Gama FIP (ii)	69,35%	-	5.000
		4.718	8.193
Total no Passivo Não Circulante		4.718	8.193

- (i) Sobre estas operações não incidem juros e não possuem data de vencimento.
- (ii) Sobre estas operações não incidem juros e não possuem data de vencimento. Os empréstimos a pagar para a SLEA e ao Gama FIP foram integralmente liquidados em 30 de setembro de 2024.
- (iii) Sobre esta operação incide juros de 1% a.m. e o vencimento está previsto para 31 de dezembro de 2025.

b) Consolidado

Ativo Não Circulante	% de Participação	30.09.2024	31.12.2023
Empréstimos a receber			
Pela investida ECONIT Engenharia Ambiental S/A (i)	51,50%	1.839	-
Pela investida SLEA - São Luis Engenharia Ambiental S/A (ii)	50,00%	-	2.140
		1.839	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		4.940	5.241

- (i) Sobre esta operação incide juros de 1% a.m. e o vencimento está previsto para 31 de dezembro de 2025.
- (ii) Sobre esta operação não incide juros e não possui data de vencimento. O empréstimo a receber pela SLEA foi integralmente recebido em 30 de setembro de 2024.

Passivo Circulante	% de Participação	30.09.2024	31.12.2023
Empréstimos a pagar			
Pela investida SLEA - São Luis Engenharia Ambiental S/A (i)	50,00%	54	151
		54	151
Dividendos a pagar			
Pela investida ARENDAL Locadora Ltda.	99,99%	-	2
Pela investida ECOURBIS Ambiental S/A	63,25%	30.952	27.587
Pela investida AMA - Angra Meio Ambiente S/A	51,00%	896	-
		31.848	27.589
Total no Passivo Circulante		31.902	27.740
Passivo Não Circulante			
Passivo Não Circulante	% de Participação	30.09.2024	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 (iii)	51,00%	-	258
Pela investida MACAÚBAS Meio Ambiente S/A (iv)	100,00%	27.498	27.479
Ao acionista Gama FIP (iii)	-	-	5.000
		28.551	33.790
Total no Passivo Não Circulante		28.551	33.790

- (i) Sobre esta operação incide juros de 1% a.m. e o vencimento está previsto para 13 de agosto de 2025.
- (ii) Sobre esta operação não incide juros e não possui data de vencimento.
- (iii) Sobre estas operações não incidem juros e não possuem data de vencimento. Os empréstimos a pagar pela Juparanã e ao Gama FIP foram integralmente liquidados em 30 de setembro de 2024.
- (iv) Sobre esta operação incidem juros de 100% do CDI + 3% a.a. e o vencimento está previsto para 10 de abril de 2025.

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.

	30.09.2024	30.09.2023
Remuneração da administração	8.279	4.368
Total	8.279	4.368

d) Garantias prestadas pela Companhia em favor de investidas

A Companhia atua como garantidora em operações de empréstimos e financiamentos tomados por suas investidas, conforme descrito no quadro abaixo:

Parte Relacionada	% de Participação	Data da Transação	Valor	Data do Vencimento	Instituição
AMA - Angra Meio Ambiente S/A	51,00%	04/10/2021	81.620,15	28/10/2025	Daycoval
AMA - Angra Meio Ambiente S/A	51,00%	08/12/2021	2.090.512,15	08/12/2025	Mercedes-Benz
Ecovital - Central de Ger. Ambiental S/A	71,79%	18/11/2021	59.600,38	21/12/2025	Daycoval
SLEA - São Luis Eng. Ambiental S/A	50,00%	15/01/2021	47.021,19	15/11/2024	Banco do Nordeste

Os avais concedidos pela Companhia são contratados: (a) mediante pagamento à Companhia de taxa de aval; ou (b) prestação de contragarantia à Companhia pelos demais sócios das controladas da Companhia; ou (c) prestação de aval proporcional e não solidário pelo demais sócios das controladas da Companhia.

9 - Outros créditos

a) Circulante

	Controladora		Consolidado	
	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2024	31.12.2023
Adiantamento a fornecedores (i)	4.927	4.346	9.844	11.243
Adiantamento a funcionários	444	300	1.300	1.493
Despesas antecipadas	1.020	1.129	1.020	2.945
Outros	384	397	3.989	2.983
	6.775	6.172	16.153	18.664

b) Não circulante

	Controladora		Consolidado	
	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2024	31.12.2023
Crédito com terceiros (ii)	3.095	3.096	3.095	3.096
Ônus da concessão antecipados	-	-	-	1.700
Outros	-	-	4.683	5.220
	3.095	3.096	7.778	10.016

(i) Os adiantamentos a fornecedores são para garantir o fornecimento de insumos, materiais e equipamentos 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	%	Controladora		Consolidado	
		30.09.2024	31.12.2023	30.09.2024	31.12.2023
Central de Gerenciamento Ambiental BARU S/A	100,00	29.763	27.273	-	-
EBMA - Emp. Brasileira de Meio Ambiente S/A	100,00	9.143	9.460	-	-
ECOVITAL – Central de Gerenciamento Ambiental S/A	71,79	20.480	20.109	-	-
MACAÚBAS Meio Ambiente S/A	100,00	21.721	24.424	-	-
Central de Gerenciamento Ambiental JUPARANÃ S/A	51,00	3.377	3.177	-	-
ARENDAL Locadora Ltda.	99,99	48.723	50.926	-	-
ECOBAN Ambiental S/A	63,25	23.159	19.159	-	-
ECOURBIS Ambiental S/A	63,25	357.293	355.497	-	-
ECONIT Engenharia Ambiental S/A	51,50	2.194	2.401	-	-
Central de Gerenciamento Ambiental TITARA S/A	50,00	23.315	22.651	-	-
SLEA - São Luiz Engenharia Ambiental S/A	50,00	23.896	23.002	-	-
CMTR – Central Metropolitana de Trat. Resíduos S/A	45,00	21.107	21.370	21.107	21.370
AMA Angra Meio Ambiente S/A	51,00	10.095	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	4.258	3.686	4.258	3.687
Ecoparque PIRAPORA Ambiental S/A	81,00	12.127	5	-	-
Total dos investimentos		610.653	592.258	25.365	25.057
INOVA Gestão de Serviços Urbanos S/A	40,00	(3.092)	(3.870)	(3.092)	(3.870)
Provisão para perda de investimentos		(3.092)	(3.870)	(3.092)	(3.870)
TOTAL		607.561	588.388	22.273	21.187

b) Movimentação

Descrição	Investimento em 31.12.2023	Aportes	Dividendos	Outros movimentos	Equiv. Patrimonial	Investimento em 30.09.2024
Central de Gerenciamento Ambiental BARU S/A	27.273	5.112	-	-	(2.620)	29.765
EBMA - Emp. Brasileira de Meio Ambiente S/A	9.460	-	-	-	(317)	9.143
ECOVITAL – Central de Gerenciamento Ambiental S/A	20.109	-	-	-	371	20.480
MACAÚBAS Meio Ambiente S/A	24.424	-	-	1.712	(4.415)	21.721
Central de Gerenciamento Ambiental JUPARANÃ S/A	3.177	-	-	-	200	3.377
ARENDAL Locadora Ltda.	50.926	-	(40.059)	-	37.854	48.721
ECOBAN Ambiental S/A	19.159	-	-	-	3.999	23.158
ECOURBIS Ambiental S/A	355.497	-	(139.886)	-	141.682	357.293
ECONIT Engenharia Ambiental S/A	2.401	-	-	1.953	(2.160)	2.194
Central de Gerenciamento Ambiental TITARA S/A	22.651	-	-	-	664	23.315
SLEA - São Luiz Engenharia Ambiental S/A	23.002	-	-	(2.140)	3.033	23.895
CMTR – Central Metropolitana de Trat. Resíduos S/A	21.370	-	-	-	(263)	21.107
AMA Angra Meio Ambiente S/A	9.116	-	(933)	-	1.912	10.095
VIOS Engenharia Ambiental S/A	1	-	-	-	-	1
HIGIA Ambiental S/A	1	-	-	-	-	1
SÃO SIMÃO Saneamento Ambiental S/A	3.686	542	-	-	30	4.258
Ecoparque PIRAPORA Ambiental S/A	5	12.687	-	-	(563)	12.129
Total dos investimentos	592.258	18.341	(180.878)	1.525	179.407	610.653
INOVA Gestão de Serviços Urbanos S/A	(3.870)	1.292	-	-	(514)	(3.092)
Provisão para perda de investimentos	(3.870)	1.292	-	-	(514)	(3.092)
TOTAL	588.388	19.633	(180.878)	1.525	178.893	607.561

Descrição	Investimento em 31.12.2022	Aportes	Dividendos	Outros movimentos	Equiv. Patrimonial	Investimento em 30.09.2023
Central de Gerenciamento Ambiental BARU S/A	26.850	7.257	-	-	(3.903)	30.204
EBMA - Emp. Brasileira de Meio Ambiente S/A	14.070	-	-	-	4.218	18.288
ECOVITAL – Central de Gerenciamento Ambiental S/A	18.701	-	-	-	1.137	19.838
MACAÚBAS Meio Ambiente S/A	31.744	-	-	-	4.408	36.152
Central de Gerenciamento Ambiental JUPARANÃ S/A	2.582	-	-	-	819	3.401
ARENDAL Locadora Ltda.	44.574	-	-	2.691	30.296	77.561
ECOBAN Ambiental S/A	16.165	-	-	-	2.219	18.384
ECOURBIS Ambiental S/A	199.419	-	-	-	50.274	249.693
ECONIT Engenharia Ambiental S/A	5.450	-	(2.221)	38	1.407	4.674
Central de Gerenciamento Ambiental TITARA S/A	18.773	-	-	-	2.333	21.106
SLEA - São Luiz Engenharia Ambiental S/A	16.875	-	(796)	(7.146)	2.219	11.152
CMTR – Central Metropolitana de Trat. Resíduos S/A	22.743	-	(733)	-	(187)	21.823
INOVA Gestão de Serviços Urbanos S/A	-	-	-	-	-	-
AMA Angra Meio Ambiente S/A	5.967	-	-	-	1.642	7.609
VIOS Engenharia Ambiental S/A	1	-	-	-	-	1
HIGIA Ambiental S/A	1	-	-	-	-	1
SÃO SIMÃO Saneamento Ambiental S/A	2.675	619	-	-	(119)	3.175
Ecoparque PIRAPORA Ambiental S/A	51	380	-	-	(392)	39
Total dos investimentos	426.641	8.256	(3.750)	(4.417)	96.371	523.101
SLEA - São Luiz Engenharia Ambiental S/A	-	-	-	-	-	-
INOVA Gestão de Serviços Urbanos S/A	(4.274)	2.844	-	-	(2.224)	(3.654)
Provisão para perda de investimentos	(4.274)	2.844	-	-	(2.224)	(3.654)
TOTAL	422.367	11.100	(3.750)	(4.417)	94.147	519.447

Descrição	Investimento em 31.12.2023	Aportes	Equiv. Patrimonial	Investimento em 30.09.2024
CMTR – Central Metropolitana de Trat. Resíduos S/A	21.370	-	(263)	21.107
SÃO SIMÃO Saneamento Ambiental S/A	3.687	541	30	4.258
Total dos investimentos	25.057	541	(233)	25.365
INOVA Gestão de Serviços Urbanos S/A	(3.870)	1.292	(514)	(3.092)
Provisão para perda de investimentos	(3.870)	1.292	(514)	(3.092)
TOTAL	21.187	1.833	(747)	22.273

Descrição	Investimento em 31.12.2022	Aportes	Equiv. Patrimonial	Investimento em 30.09.2023
CMTR – Central Metropolitana de Trat. Resíduos S/A	22.743	-	(187)	22.556
SÃO SIMÃO Saneamento Ambiental S/A	2.675	619	(120)	3.175
Total dos investimentos	25.418	619	(307)	25.731
INOVA Gestão de Serviços Urbanos S/A	(4.274)	2.844	(2.224)	(3.654)
Provisão para perda de investimentos	(4.274)	2.844	(2.224)	(3.654)
TOTAL	21.144	3.463	(2.531)	22.077

c) Informações contábeis resumidas e participação de não controladores

30.09.2024

Investidas	Participação %	Ativo		Passivo		Patrimônio Líquido			Resultado do período
		Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante	Avaliado por Equivalência Patrimonial	Participação de Não Controladores	Total	
Central de Gerenciamento Ambiental BARU S/A	100%	1.037	29.318	592	-	29.763	-	29.763	(2.621)
EBMA - Emp. Brasileira de Meio Ambiente S/A	100%	11.008	1.042	2.824	83	9.143	-	9.143	(317)
ECOVITAL – Central de Ger. Ambiental S/A	71,79%	6.258	23.093	1.619	14	19.899	7.819	27.718	517
MACAÚBAS Meio Ambiente S/A	100%	16.864	76.772	12.855	57.348	23.433	-	23.433	(2.703)
Central de Gerenciamento Ambiental JUPARANÃ S/A	51%	5.318	10.187	1.891	6.992	3.377	3.245	6.622	393
ARENDAL RJ Participações Ltda.	99,99%	55.710	18.233	19.676	2.848	51.414	5	51.419	37.857
ECOBAN Ambiental S/A	63,25%	9.121	28.598	1.028	77	23.159	13.455	36.614	6.323
ECOURBIS Ambiental S/A	63,25%	439.406	647.541	199.667	322.398	357.293	207.590	564.882	224.000
ECONIT Engenharia Ambiental S/A	51,50%	7.885	12.658	11.340	1.076	4.185	3.942	8.127	(402)
Central de Gerenciamento Ambiental TITARA S/A	50%	13.268	42.837	10.434	10.907	17.382	17.382	34.764	1.327
SLEA - São Luiz Engenharia Ambiental S/A	50%	27.206	68.634	30.610	36.010	14.610	14.610	29.220	1.787
CMTR – Central Metropolitana de Trat. Resíduos S/A	45%	3.295	43.779	170	-	21.107	-	46.904	(584)
INOVA Gestão de Serviços Urbanos S/A	40%	5.490	2.298	8.193	8.245	(3.460)	-	(8.650)	(1.286)
AMA Angra Meio Ambiente S/A	51%	34.852	11.062	13.942	12.178	10.095	9.699	19.794	3.750
VIOS Engenharia Ambiental S/A	100%	1	-	-	-	1	-	1	-
HIGIA Ambiental S/A	100%	1	-	-	-	1	-	1	-
SÃO SIMÃO Saneamento Ambiental S/A	20%	2.035	25.441	1.301	5.148	4.205	-	21.027	152
Ecoparque PIRAPORA Ambiental S/A	81%	9	-	2	-	6	1	7	(695)
		638.764	1.041.493	316.144	463.324	585.613	277.748	900.789	267.498
Ágio		-	-	-	-	18.514	-	-	-
Outros movimentos		-	-	-	-	3.434	(3.013)	-	-
Total		638.764	1.041.493	316.144	463.324	607.561	274.735	900.789	267.498

30.09.2023

Controlada	Participação %	Ativo		Passivo		Patrimônio Líquido			Resultado do período
		Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante	Avaliado por Equivalência Patrimonial	Participação de Não Controladores	Total	
Central de Gerenciamento Ambiental BARU S/A	100%	483	30.094	374	-	30.203	-	30.203	(3.903)
EBMA - Emp. Brasileira de Meio Ambiente S/A	100%	22.191	1.301	4.881	323	18.288	-	18.288	4.218
ECOVITAL – Central de Ger. Ambiental S/A	71,79%	5.004	23.880	2.013	49	19.256	7.566	26.822	1.583
MACAÚBAS Meio Ambiente S/A	100%	36.779	68.276	18.038	50.865	36.152	-	36.152	4.408
Central de Gerenciamento Ambiental JUPARANÃ S/A	51%	3.957	9.889	1.875	5.301	3.402	3.268	6.670	1.606
ARENDAL RJ Participações Ltda.	99,99%	74.669	34.389	22.685	8.805	77.560	8	77.568	30.300
ECOBAN Ambiental S/A	63,25%	1.379	28.701	916	97	18.385	10.682	29.067	3.509
ECOURBIS Ambiental S/A	63,25%	292.674	564.687	216.257	246.337	249.694	145.073	394.767	79.484
ECONIT Engenharia Ambiental S/A	51,50%	10.811	9.104	10.735	102	4.675	4.403	9.078	2.732
Central de Gerenciamento Ambiental TITARA S/A	50%	10.298	37.163	8.593	8.523	15.173	15.173	30.345	3.384
SLEA - São Luiz Engenharia Ambiental S/A	50%	28.584	63.462	27.273	42.468	11.153	11.153	22.305	4.438
CMTR – Central Metropolitana de Trat. Resíduos S/A	45%	3.835	44.720	62	-	21.822	-	48.493	(416)
INOVA Gestão de Serviços Urbanos S/A	40%	6.137	4.382	8.340	11.315	(3.654)	-	(9.136)	(5.776)
AMA Angra Meio Ambiente S/A	51%	23.604	5.595	11.100	3.180	7.609	7.310	14.919	3.219
VIOS Engenharia Ambiental S/A	100%	1	-	-	-	1	-	1	-
HIGIA Ambiental S/A	100%	1	-	-	-	1	-	1	-
SÃO SIMÃO Saneamento Ambiental S/A	20%	2.662	14.640	1.429	-	3.175	-	15.873	(598)
Ecoparque PIRAPORA Ambiental S/A	51%	97	-	20	-	39	38	77	(403)
		523.166	940.283	334.591	377.365	512.931	204.674	751.493	127.785
Ágio		-	-	-	-	6.516	-	-	-
Outros movimentos		-	-	-	-	-	-	-	-
Total		523.166	940.283	334.591	377.365	519.447	204.674	751.493	127.785

11 - Imobilizado

a) Composição

Controladora	Taxa média anual %	Custo	Depreciação	Líquido em 30.09.2024	Líquido em 31.12.2023
Terrenos	-	3.265	-	3.265	3.265
Instalações	20	8.267	(3.609)	4.658	5.295
Equipamentos de campo e auxiliar	20	41.288	(21.595)	19.693	23.043
Veículos	20	117.211	(67.717)	49.494	45.537
Aterros - Custo de desmobilização	Divs.	3.764	(1.869)	1.895	1.895
Outras imobilizações	10	13.814	(2.326)	11.488	11.543
		187.609	(97.116)	90.493	90.578

Consolidado	Taxa média anual %	Custo	Depreciação	Líquido em 30.09.2024	Líquido em 31.12.2023
Terrenos	-	64.747	-	64.747	47.757
Instalações	20	249.212	(136.082)	113.130	75.517
Equipamentos de campo e auxiliar	20	73.446	(41.432)	32.014	36.714
Veículos	20	229.040	(159.800)	69.240	76.129
Aterros - Custo de desmobilização	Divs.	35.459	(8.105)	27.354	27.354
Outras imobilizações	10	62.368	(18.537)	43.831	91.116
		714.272	(363.956)	350.316	354.587

b) Movimentação

Controladora	Saldos em 31.12.2023	Aquisição	Baixa	(-) Depreciação	Saldos em 30.09.2024
Terrenos	3.265	-	-	-	3.265
Instalações	5.295	-	0	(637)	4.658
Equipamentos de campo e auxiliar	23.043	1.310	(39)	(4.621)	19.693
Veículos	45.537	13.772	(2)	(9.813)	49.494
Aterros - Provisão p/ desmobilização	1.895	-	-	-	1.895
Outras imobilizações	11.543	330	(1)	(384)	11.488
	90.578	15.412	(42)	(15.455)	90.493

Controladora	Saldos em 31.12.2022	Aquisição	Baixa	(-) Depreciação	Saldos em 30.09.2023
Terrenos	3.265	-	-	-	3.265
Instalações	6.145	37	(37)	(637)	5.508
Equipamentos de campo e auxiliar	26.565	2.575	(93)	(4.601)	24.446
Veículos	50.778	3.814	(297)	(10.284)	44.011
Aterros - Provisão p/ desmobilização	3.686	-	-	-	3.686
Outras imobilizações	11.447	1.057	-	(320)	12.184
	101.886	7.483	(427)	(15.842)	93.100

Consolidado	Saldos em 31.12.2023	Aquisição	Baixa	(-) Depreciação	Saldos em 30.09.2024
Terrenos	47.757	16.990	-	-	64.747
Instalações	75.517	45.079	-	(7.466)	113.130
Equipamentos de campo e auxiliar	36.714	3.655	(12)	(8.343)	32.014
Veículos	76.129	14.684	(73)	(21.500)	69.240
Aterros - Provisão p/ desmobilização	27.354	-	-	-	27.354
Outras imobilizações	91.116	23.829	(65.805)	(5.309)	43.831
	354.587	104.237	(65.890)	(42.618)	350.316

Consolidado	Saldos em 31.12.2022	Aquisição	Baixa	(-) Depreciação	Saldos em 30.09.2023
Terrenos	47.757	-	-	-	47.757
Instalações	86.608	42	(37)	(8.126)	78.487
Equipamentos de campo e auxiliar	44.559	3.313	(337)	(8.281)	39.254
Veículos	100.327	3.850	(308)	(25.327)	78.542
Aterros - Provisão p/ desmobilização	19.909	-	-	-	19.909
Outras imobilizações	72.059	20.279	(135)	(4.128)	88.075
	371.219	27.484	(817)	(45.862)	352.024

12 - Fornecedores

a) Circulante

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

	Controladora		Consolidado	
	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2024	31.12.2023
Fornecedores nacionais	20.219	25.968	72.877	68.670
	20.219	25.968	72.877	68.670

b) Não circulante

	Controladora		Consolidado	
	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2024	31.12.2023
Fornecedores nacionais	2.147	1.842	23.204	29.196
	2.147	1.842	23.204	29.196

13 - Empréstimos e Financiamentos

a) Circulante

Agente Financeiro	Modalidade	Encargos	Controladora		Consolidado	
			30.09.2024	31.12.2023	30.09.2024	31.12.2023
Banco Bradesco S.A.	Finame	TJLP	-	15	-	15
Banco Daimler Chrysler S.A.	CDC	16,43% a.a.	2.151	2.225	7.180	7.516
Caterpillar Financial S.A.	CDC	16,66% a.a.	2.555	2.245	3.233	4.022
Banco Volkswagen S.A.	CDC	16,15% a.a.	10.522	7.323	17.076	25.456
Banco Daycoval S.A.	CDC	14,56% a.a.	39	361	328	3.206
Banco do Nordeste S.A.	CCB/FNE	IPCA+Spread	11.512	12.657	15.523	15.597
Banco Santander S.A.	Finame	TJLP	17	140	17	140
BNDES - Financiamentos	Financiamento	TJLP	-	-	-	1.662
MAC3 / HF LOG (i)	Arrendamento	-	-	-	3.734	12.046
Banco Jonh Deere S.A.	CDC	15,67% a.a.	770	581	1.245	1.152
Banco Fibra S.A.	Capital de Giro	CDI	-	-	5.000	16.787
Banco Quata	Nota Comercial	CDI	6.715	6.009	6.715	6.009
Banco Sofisa	Capital de Giro	CDI	3.642	2.975	3.642	2.975
Banco Daycoval S.A.	Nota Comercial	CDI	10.413	5.000	10.413	5.000
Banco Pine	Nota Comercial	CDI	5.403	4.806	5.405	4.806
Banco ABC Brasil	Nota Comercial	CDI	17.637	-	17.637	-
Banco BMG	Nota Comercial	CDI	22.265	-	22.265	-
FINEP - Financiamentos	Financiamento	TR+Spread 3,5% a.a.	637	-	637	-
Total			94.278	44.337	120.050	106.389

(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	Controladora		Consolidado	
			30.09.2024	31.12.2023	30.09.2024	31.12.2023
Banco Daimler Chrysler S.A.	CDC	16,43% a.a.	6.125	7.715	7.938	13.365
Caterpillar Finacial S.A.	CDC	16,66% a.a.	8.333	10.799	8.742	11.475
Banco Volkswagen S.A.	CDC	16,15% a.a.	32.831	24.881	33.846	30.201
Banco Daycoval S.A.	CDC	14,56% a.a.	-	41	19	272
Banco do Nordeste S.A.	CCB/FNE	IPCA+Spread	7.813	14.846	21.593	20.628
Banco Jonh Deere S.A.	CDC	15,67% a.a.	1.572	2.407	1.750	2.943
Banco Fibra S.A.	Capital de Giro	CDI	-	-	-	3.333
Banco Quata	Nota Comercial	CDI	5.267	9.000	5.267	9.000
Banco Sofisa	Capital de Giro	CDI	2.839	5.130	2.839	5.130
Banco Daycoval S.A.	Nota Comercial	CDI	7.098	15.000	7.098	15.000
Banco Pine	Nota Comercial	CDI	4.197	7.200	4.197	7.200
Banco ABC Brasil	Nota Comercial	CDI	21.073	-	21.073	-
Banco BMG	Nota Comercial	CDI	37.735	-	37.735	-
FINEP - Financiamentos	Financiamento	TR+Spread 3,5% a.a.	68.916	-	68.916	-
Banco Banestes	Capital de Giro	CDI	4.250	-	4.250	-
Total			208.049	97.019	225.263	118.547

c) Financiamento por vencimento

30.09.2024			31.12.2023		
	Controladora	Consolidado		Controladora	Consolidado
Curto Prazo			Curto Prazo		
2024	94.278	120.049	2024	44.337	106.389
Longo Prazo			Longo Prazo		
2025	12.063	15.633	2025	42.323	59.378
2026	82.852	88.759	2026	38.018	41.334
2027	36.314	39.702	2027	13.706	14.863
2028	15.289	17.145	2028	2.972	2.972
Após 2028	61.531	64.024	Após 2028	-	-
Total	208.049	225.263	Total	97.019	118.547

d) Movimentação

	Controladora	Consolidado
Saldo inicial em 01/01/2023	67.822	194.494
Captações	84.302	114.302
Juros	14.952	43.344
Pagamento de principal	(8.267)	(63.996)
Pagamento de juros	(10.311)	(39.413)
Saldo em 30/09/2023	148.498	248.731
Saldo inicial em 01/01/2024	141.356	224.936
Captações	190.695	200.794
Juros	21.928	47.198
Pagamento de principal	(28.459)	(78.435)
Pagamento de juros	(23.193)	(49.180)
Saldo em 30/09/2024	302.327	345.313

Covenants

A Companhia e sua controlada Titara são requeridas, devido ao financiamento com o BNDES, 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 dezembro de 2023. Em 30 de setembro de 2024 os contratos foram integralmente liquidados.

Garantias

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

14 - Obrigações tributárias

	Controladora		Consolidado	
	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2024	31.12.2023
Obrigações fiscais sobre o faturamento (i)	3.000	3.022	7.892	7.018
Obrigações fiscais sobre o lucro (ii)	-	-	14.263	4.291
Obrigações fiscais retidas na fonte	665	1.054	1.954	3.193
Outras obrigações fiscais	-	-	337	84
	3.665	4.076	24.446	14.586

(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	Controladora		Consolidado	
	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2024	31.12.2023
Salários a pagar	19.158	8.728	43.758	24.657
Encargos sociais a pagar	5.602	6.453	40.627	13.504
Provisão de férias e encargos	18.776	19.966	54.256	60.270
	43.536	35.147	138.641	98.431

Não Circulante	Controladora		Consolidado	
	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2024	31.12.2023
Provisão para Encargos Sociais (i)	-	-	-	42.952
	-	-	-	42.952

(i) Com a assinatura do reequilíbrio contratual pela controlada EcoUrbis, através do “Termo Aditivo-Modificativo (TAM) de junho de 2024” a provisão dos encargos sociais de seus colaboradores, constituída no passivo não circulante, para a eventual necessidade de indenizações ao término do contrato, foi desconstituída e o saldo de 31 de dezembro de 2023, no montante de R\$ 42.952, foi transferido para a rubrica de outras receitas e despesas operacionais no DRE e voltará a ser realizada quando restar 5 anos para o término do novo contrato.

16 - Tributos diferidos

	Controladora		Consolidado	
	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2024	31.12.2023
Contribuição p/Financiamento da Seguridade Social - COFINS (i)	14.036	12.552	71.150	93.075
Programa de Integração Social - PIS (i)	3.047	2.724	14.538	22.777
Imposto Sobre Serviços - ISS (i)	-	-	16.872	49.159
Imposto de Renda e Contribuição Social (ii)	8.630	9.198	166.053	148.868
	25.713	24.474	268.613	313.879

(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.

(ii) Passivos fiscais diferidos (IRPJ e CSLL) está relacionado aos lucros não realizados e são decorrentes de valores a receber dos contratos com órgãos públicos, com base na legislação fiscal vigente. A variação ocorreu, majoritariamente, em decorrência do valor de R\$ 125.868 que a controlada EcoUrbis tem a receber do Poder Concedente, conforme demonstrado na nota 6.

17 - Ônus da concessão

Circulante	Consolidado	
	30.09.2024	31.12.2023
Ônus da concessão	1.227	5.621
	1.227	5.621

Não Circulante	Consolidado	
	30.09.2024	31.12.2023
Ônus da concessão	11.136	44.392
	11.136	44.392

O Termo de Compromisso Ambiental, firmado em 26 de outubro de 2007 pela controlada EcoUrbis, previa 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 correspondia a 5% da receita bruta mensal auferida pela Companhia até a assinatura do “Termo Aditivo-Contratual (TAM)”. Esta obrigação contratual foi mantida para os pagamentos do reequilíbrio contratual tarifário, e a partir do novo período contratual serão estabelecidas metas de acordo com o plano de negócio e haverá o compartilhamento de receitas operacionais não tarifárias, quando exceder em 5% do valor. Sobre as demais receitas operacionais, também ocorre incidência de 5% de ônus, que são calculados durante o período e o seu pagamento ocorre no último dia de março do exercício seguinte.

18 - Provisão para riscos judiciais e depósitos 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 30 de setembro 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	Controladora		Consolidado	
	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2024	31.12.2023
Trabalhistas (i)	18.625	9.618	24.560	15.595
Cíveis (ii)	432	2.389	3.914	6.301
Outras (iii)	-	-	59.317	57.018
Total	19.057	12.007	87.791	78.914

(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 Comercio - SESC e ao Serviço Nacional de Aprendizagem Comercial - SENAC.

Em 30 de setembro de 2024 existem R\$ 36.857 (R\$ 26.530 em 31 de dezembro de 2023) 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.

Movimentação

	Controladora	Consolidado
Saldo inicial em 31/12/2022	37.337	97.231
Provisão	566	6.652
(-) Reversão	(566)	(604)
Saldo final em 30/09/2023	37.337	103.279
(-) Reversão	(25.330)	(24.365)
Saldo inicial em 31/12/2023	12.007	78.914
Provisão	7.051	14.087
(-) Reversão	(1)	(5.210)
Saldo final em 30/09/2024	19.057	87.791

Depósitos judiciais

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.

	Controladora		Consolidado	
	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2024	31.12.2023
Trabalhistas	6.243	5.852	8.907	9.104
Cíveis	4.141	46.496	55.997	95.995
Fiscais	101	101	101	101
Total	10.485	52.449	65.005	105.200

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 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023, o saldo total da provisão constituída foi de R\$ 3.764 na controladora e R\$ 33.887, no consolidado.

20 - Patrimônio líquido

a) Capital social

O capital social subscrito e integralizado em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023 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
Somah Inv. Particip.	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 nº 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 CTRs (Centrais de Tratamento de Resíduos). Em 30 de setembro de 2024 a Reserva de Retenção de Lucros tem o montante de R\$ 428.484

e) Resultado por ação

	<u>Resultado do período</u>	<u>Quantidade de ações</u>	<u>Resultado por ação - em R\$</u>
30.09.2024	165.130	11.027.060	14,98
30.09.2023	106.100	11.027.060	9,62

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.

Em Reunião do Conselho de Administração, realizada em 16 de maio de 2024, foi deliberada a distribuição de dividendos no valor de R\$ 22.103. Em Assembleia Geral Extraordinária, realizada em 24 de junho de 2024, foi deliberada a distribuição de dividendos no valor de R\$ 155.000. Em Assembleia Geral Extraordinária, realizada em 5 de setembro de 2024, foi deliberada a distribuição de dividendos no valor de R\$ 71.600. Em 30 de setembro de 2024 o saldo a pagar é de R\$ 38.510 (R\$ 7.912 em 31 de dezembro de 2023). No exercício de 2024 as controladas da Companhia distribuíram dividendos aos acionistas não controladores no montante de R\$ 82.637.

g) Reserva de retenção de lucros para investimentos

Em conformidade com artigo 20 do Estatuto Social e do artigo 192 da Lei nº 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

Período de 9 meses	Controladora		Consolidado	
	30.09.2024	30.09.2023	30.09.2024	30.09.2023
Receita Bruta de Serviços	384.356	371.264	1.684.625	1.521.643
Receita de Locação	40.814	37.548	36.027	45.740
Receita Bruta de Construção (ICPC 01)	-	-	66.921	20.376
Total de Receita Bruta	425.170	408.812	1.787.573	1.587.759
(-) Impostos sobre faturamento	(56.913)	(53.638)	(254.453)	(223.171)
Total de Impostos s/ Faturamento	(56.913)	(53.638)	(254.453)	(223.171)
Receita Operacional Líquida	368.257	355.174	1.533.120	1.364.588

No Trimestre	Controladora		Consolidado	
	01.07.2024 a 30.09.2024	01.07.2023 a 30.09.2023	01.07.2024 a 30.09.2024	01.07.2023 a 30.09.2023
Receita Bruta de Serviços	122.887	125.284	607.295	524.942
Receita de Locação	15.453	14.531	19.209	17.669
Receita Bruta de Construção (ICPC 01)	-	-	(3.587)	2.673
Total de Receita Bruta	138.340	139.815	622.917	545.284
(-) Impostos sobre faturamento	(18.264)	(18.509)	(88.011)	(75.250)
Total de Impostos s/ Faturamento	(18.264)	(18.509)	(88.011)	(75.250)
Receita Operacional Líquida	120.076	121.306	534.906	470.034

22 - Custos dos serviços prestados

Período de 9 meses	Controladora		Consolidado	
	30.09.2024	30.09.2023	30.09.2024	30.09.2023
Insumos	(53.925)	(50.908)	(171.819)	(138.557)
Pessoal	(197.241)	(185.943)	(567.203)	(514.396)
Custos de construção (ICPC 01)	-	-	(37.487)	(29.379)
Locação	(41.350)	(32.944)	(95.158)	(85.800)
Serviços de terceiros	(14.704)	(13.765)	(126.933)	(100.752)
Equipamentos	(7.630)	(7.879)	(14.650)	(13.549)
Ônus da concessão	-	-	(25.971)	(39.992)
Depreciação	(14.737)	(15.560)	(40.132)	(43.923)
Impostos e taxas	(4.233)	(4.796)	(11.272)	(11.962)
Outros	(3.381)	(6.508)	(20.172)	(33.294)
	(337.201)	(318.303)	(1.110.797)	(1.011.604)

No Trimestre	Controladora		Consolidado	
	01.07.2024 a 30.09.2024	01.07.2023 a 30.09.2023	01.07.2024 a 30.09.2024	01.07.2023 a 30.09.2023
Insumos	(20.108)	(16.795)	(81.893)	(56.657)
Pessoal	(56.815)	(61.629)	(225.410)	(174.641)
Custos de construção (ICPC 01)	-	-	(13.322)	(11.942)
Locação	(15.008)	(11.760)	(37.380)	(39.131)
Serviços de terceiros	(4.310)	(5.222)	(55.352)	(33.328)
Equipamentos	(2.422)	(2.635)	9.411	7.515
Ônus da concessão	-	-	1.033	(13.254)
Depreciação	(5.030)	(5.299)	(12.758)	(14.886)
Impostos e taxas	(945)	(1.091)	(3.582)	(2.148)
Outros	1.708	(1.725)	4.719	(8.581)
	(102.930)	(106.156)	(414.534)	(347.053)

23 - Despesas Administrativas

Período de 9 meses	Controladora		Consolidado	
	30.09.2024	30.09.2023	30.09.2024	30.09.2023
Pessoal	(21.004)	(18.545)	(54.871)	(37.135)
Serviços de terceiros	(12.594)	(4.295)	(30.011)	(11.174)
Locação	(3.386)	(872)	(4.305)	(1.549)
Tributárias	(463)	(785)	(1.496)	(1.959)
Viagens	(858)	(711)	(1.788)	(1.276)
Indedutíveis	(275)	-	(854)	(2.004)
Gerais	(3.580)	(8.971)	(14.124)	(16.547)
	(42.160)	(34.179)	(107.449)	(71.644)

No Trimestre	Controladora		Consolidado	
	01.07.2024 a 30.09.2024	01.07.2023 a 30.09.2023	01.07.2024 a 30.09.2024	01.07.2023 a 30.09.2023
Pessoal	(10.413)	(7.269)	(35.793)	(11.685)
Serviços de terceiros	(2.029)	3.228	(4.943)	485
Locação	(961)	(525)	(1.388)	(771)
Tributárias	(148)	(453)	(228)	2.208
Viagens	(317)	(711)	(777)	(1.276)
Indedutíveis	(253)	277	(644)	(710)
Gerais	(874)	(6.787)	(4.724)	(8.108)
	(14.995)	(12.240)	(48.497)	(19.857)

24 - Outras receitas (despesas) operacionais

Período de 9 meses	Controladora		Consolidado	
	30.09.2024	30.09.2023	30.09.2024	30.09.2023
Outras Receitas				
Ganho na alienação de ativo imobilizado	6.572	10.170	9.274	11.852
Ganho na alienação de ativo intangível (i)	750	8.237	22.131	8.237
Reequilíbrio contratual "TAM" (ii)	-	-	23.504	-
Eventuais	920	1.377	1.730	2.427
Total	8.242	19.784	56.639	22.516
Outras Despesas				
Perda no recebimento de clientes (iii)	-	-	(22.505)	(61.525)
Provisão para riscos judiciais	(7.052)	(566)	(14.088)	(6.652)
Outras	-	-	(1.275)	(83)
Total	(7.052)	(566)	(37.868)	(68.260)
Outas Receitas (Despesas) Liquidadas	1.190	19.218	18.771	(45.744)

No Trimestre	Controladora		Consolidado	
	01.07.2024 a 30.09.2024	01.07.2023 a 30.09.2023	01.07.2024 a 30.09.2024	01.07.2023 a 30.09.2023
Outras Receitas				
Ganho na alienação de ativo imobilizado	1.568	4.337	4.703	5.014
Ganho na alienação de ativo intangível (i)	-	1	21.381	1
Reequilíbrio contratual "TAM" (ii)	-	-	23.504	-
Eventuais	335	334	605	654
Total	1.903	4.672	50.193	5.669
Outras Despesas				
Reequilíbrio contratual "TAM" (ii)	-	-	36.126	-
Perda no recebimento de clientes (iii)	-	-	(10)	(10.414)
(Provisão)/reversão para contingências	3.144	(566)	1.230	(6.652)
Outras	25	-	(1.212)	(57)
Total	3.169	(566)	36.134	(17.123)
Outas Receitas (Despesas) Liquidadas	5.072	4.106	86.327	(11.454)

(i) No período findo em 30 de setembro de 2024 a Companhia e a controlada EcoUrbis realizaram vendas de Créditos de Carbono através da Redução Certificada de Emissões (RCEs).

(ii) Com a assinatura, em junho de 2024, do Termo Aditivo-Modificativo (TAM) e seus anexos, a SP Regula aprovou a conclusão do reequilíbrio econômico-financeiro. Conforme consta nos anexos do "TAM", a controlada EcoUrbis concedeu descontos cujos efeitos estão registrados nesta rubrica.

(iii) Com a assinatura, em junho de 2024, do Termo Aditivo-Modificativo (TAM) e seus anexos, a SP Regula aprovou a conclusão do reequilíbrio econômico-financeiro. Conforme consta nos anexos do TAM, a controlada EcoUrbis realizou as baixas de recebíveis para perda, pela renúncia de valores que estavam suspensos de recebimento.

25 - Receitas e despesas financeiras

Período de 9 meses	Controladora		Consolidado	
	30.09.2024	30.09.2023	30.09.2024	30.09.2023
Receitas Financeiras				
Sobre aplicações financeiras	8.720	5.620	20.911	24.518
Atualização monetária Reequilíbrio (i)	-	-	31.818	-
Variação monetária	12.840	833	13.832	1.451
Juros	41	7	2.415	2.202
Total	21.601	6.460	68.976	28.171
Despesas Financeiras				
Bancária	(542)	(981)	(819)	(1.400)
Juros	(139)	(55)	(172)	(253)
Encargos s/ financiamentos	(23.416)	(10.311)	(53.198)	(43.689)
Outras	(1.920)	(1.348)	(5.527)	(7.778)
Total	(26.017)	(12.695)	(59.716)	(53.120)
Resultado Financeiro Líquido	(4.416)	(6.235)	9.260	(24.949)

26 - Despesa de Imposto de Renda e Contribuição Social

a) Controladora

	30.09.2024	30.09.2023
Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	164.563	109.822
Imposto de Renda e Contribuição Social às alíquotas nominais (34%)	(55.951)	(37.339)
Ajustes para apuração da alíquota efetiva:		
Adições	(5.717)	(1.836)
Exclusões	63.425	33.736
Efeito da compensação da base negativa	(1.757)	1.632
Outros		85
Base negativa de Imposto de Renda e Contribuição Social	-	(3.722)
Despesa de Imposto de Renda e Contribuição Social - correntes	-	(3.722)
Despesa de Imposto de Renda e Contribuição Social - diferidos	567	-
	567	(3.722)
Alíquota efetiva de imposto de renda e contribuição social	0,00%	3,39%

b) Consolidado

	<u>30.09.2024</u>	<u>30.09.2023</u>
Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	342.158	208.116
Imposto de Renda e Contribuição Social às alíquotas nominais (34%)	(178.539)	(105.093)
Ajustes para apuração da alíquota efetiva:		
Adições	(9.259)	(27.850)
Exclusões	107.197	52.451
Efeito da tributação pelo lucro presumido	7.685	4.953
Efeito da compensação da base negativa	(2.216)	2.973
Outros	261	495
Total de Imposto de Renda e Contribuição Social	<u>(74.871)</u>	<u>(72.071)</u>
Despesa de Imposto de Renda e Contribuição Social - correntes	(74.871)	(72.071)
Despesa de Imposto de Renda e Contribuição Social - diferidos	(12.581)	7.953
	<u>(87.452)</u>	<u>(64.118)</u>
Alíquota efetiva de imposto de renda e contribuição social	21,88%	34,63%

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 30.09.2024	Cenário razoavelmente possível	Exposição
Aplicações financeiras liquidez imediata (nota 4)	CDI	10,65%	447.895	11,80%	5.151
Aplicações financeiras vinculadas (nota 5)	102% do CDI	10,86%	29.886	12,04%	351
Empréstimos e financiamentos (nota 13)	CDI	10,65%	(345.313)	11,80%	(3.971)
Exposição líquida			132.468		1.531

(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 - Aspectos ambientais

A Companhia e suas controladas consideram que suas instalações e atividades estão sujeitas a regulamentações ambientais. A Companhia diminui os riscos associados a assuntos ambientais por meio de procedimentos operacionais, equipamentos de controle de poluição e sistemas de monitoramento com a contratação de empresas de prestação de serviços especializadas. A Administração acredita que nenhuma provisão para perdas relacionadas a assuntos ambientais é requerida atualmente, baseada nas atuais leis e regulamentos em vigor.

29 - 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.

* * *

DECLARAÇÃO DOS DIRETORES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS E O RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE

Em cumprimento às disposições constantes no artigo 27 da Resolução da Comissão de Valores Mobiliários nº 80, de 29 de março de 2022, conforme alterada, os Diretores da Companhia declaram que: (a) revisaram, discutiram e concordaram com as Informações Contábeis Intermediárias referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2024, acompanhadas das Notas Explicativas; e (b) revisaram, discutiram e concordaram com a opinião apresentada no relatório de revisão da Grant Thornton Auditores Independentes Ltda., emitido em 12 de novembro de 2024, sobre as Informações Contábeis Intermediárias referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2024.

Rio de Janeiro, 12 de novembro de 2024.

Antonio Carlos Ferrari Salmeron

Ricardo Mota de Farias

Hudson Bonno