
Alegrete RJ
Participações S.A.
Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2021
e relatório do auditor independente



Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

Aos Administradores e Acionistas
Alegrete RJ Participações S.A.

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da Alegrete RJ Participações S.A. ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Alegrete RJ Participações S.A. em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

A administração da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia



Alegrete RJ Participações S.A.

de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte de uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se essas demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

Maringá, 30 de março de 2022

PricewaterhouseCoopers
Audidores Independentes Ltda.
CRC 2SP000160/O-5

DocuSigned by:

Signed By: ADRIANO MACHADO:15671101859
CPF: 15671101859
Signing Time: 30 March 2022 | 23:16 BRT

Adriano Machado
Contador CRC 1PRO42584/O-7

Alegrete RJ Participações S.A.

Balço patrimonial

Em 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais)

Ativo	Notas	2021	2020	Passivo e patrimônio líquido	Notas	2021	2020
Circulante		24.313	20.249	Circulante		31.038	35.015
Caixa e equivalentes de caixa	3	193	459	Debêntures a pagar	13	6.439	7.119
Contas a receber	4	6.354	10.567	Fornecedores	12	11.713	16.680
Ativo de contrato de concessão	5	17.291	7.982	Passivo de arrendamentos	11.3	68	52
Ativos destinados à aplicação nas concessões		444	471	Pessoal e encargos sociais a pagar		296	1.079
Adiantamentos	6	31	766	Encargos tributários a pagar	14	2.139	7.092
Outros créditos		-	4	Impostos e contribuições parcelados	15	3.377	2.040
				Partes relacionadas	7	4.269	-
				Dividendos a pagar	17.3	2.737	953
Não circulante		39.121	37.410	Não circulante		21.390	17.251
Ativo de contrato de concessão	5	38.765	36.937	Debêntures a pagar	13	-	583
Imobilizado	9	135	140	Passivo de arrendamentos	11.3	189	223
Intangível	10	16	67	Partes relacionadas	7	-	3.749
Direito de uso	11.1	205	266	Impostos e contribuições parcelados	15	9.414	2.958
				Pis e Cofins diferidos	16	3.022	2.467
				Imposto de renda e Contribuição Social diferidos	16	8.765	7.271
				Patrimônio líquido		11.006	5.393
				Capital social	17.1	2.334	2.334
				Reserva de lucros	17.3	8.672	3.059
Total do ativo		63.434	57.659	Total do passivo e patrimônio líquido		63.434	57.659

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Alegrete RJ Participações S.A.

Demonstração do resultado Em 31 de dezembro de 2021 (Valores expressos em milhares de reais)

	Notas	2021	2020
Receita líquida dos serviços prestados	18	39.404	46.255
Custo dos serviços prestados	19	(13.990)	(22.534)
Lucro bruto		25.414	23.721
Receitas (despesas) operacionais		(10.281)	(6.075)
Despesas gerais e administrativas	20	(2.330)	(1.503)
Despesas comerciais	20	(7.666)	(5.003)
Outras receitas (despesas) operacionais		(285)	431
Resultado antes dos efeitos financeiros		15.133	17.646
Resultado financeiro		(3.104)	(2.541)
Despesas financeiras	21	(3.113)	(2.541)
Receitas financeiras	21	9	-
Lucro antes do Imposto de Renda e contribuição social		12.029	15.105
Imposto de renda e contribuição social		(4.632)	(5.382)
Corrente	22	(3.138)	(2.755)
Diferido	22	(1.494)	(2.627)
Lucro líquido do exercício		7.397	9.723

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Alegrete RJ Participações S.A.

Demonstrações dos resultados abrangentes

Em 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Lucro líquido do exercício	7.397	9.723
Outros resultados abrangentes	-	-
Total do resultado abrangente do exercício	<u>7.397</u>	<u>9.723</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Alegrete RJ Participações S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Em 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais)

	Capital social	Reservas de lucros		Prejuízos Acumulados	Total
		Reserva legal	Reserva de retenção de lucros		
Saldos em 1º de janeiro de 2020	2.334	-	-	(5.711)	(3.377)
Lucro do exercício	-	-	-	9.723	9.723
Destinação do lucro:					
Dividendos mínimos obrigatórios	-	-	-	(953)	(953)
Reserva legal	-	201	-	(201)	-
Reserva de retenção de lucros	-	-	2.858	(2.858)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2020	2.334	201	2.858	-	5.393
Lucro do exercício	-	-	-	7.397	7.397
Destinação do lucro:					
Reserva legal	-	266	-	(266)	-
Dividendos mínimos obrigatórios	-	-	-	(1.784)	(1.784)
Reserva de retenção de lucros	-	-	5.347	(5.347)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2020	2.334	467	8.205	-	11.006

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Alegrete RJ Participações S.A.

Demonstração dos fluxos de caixa Em 31 de dezembro de 2021 (Valores expressos em milhares de reais)

	2021	2020
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro líquido (prejuízo) do exercício	7.397	9.723
Ajustes para reconciliar o resultado do exercício as atividades operacionais:		
Depreciação e amortização sobre imobilizado, intangível	84	141
Amortização do direito de uso	61	123
Juros apropriados sobre debêntures	1.370	1.528
Juros sobre passivo de arrendamentos	74	26
Juros apropriados sobre parcelamentos	399	160
Juros e correções monetárias sobre o ativo de contrato de concessão	(17.138)	(13.767)
Perdas de crédito de liquidação duvidosa	7.666	5.003
Tributos diferidos sobre ativo de contrato de concessão (PIS, COFINS, IRPJ e CSLL)	1.653	2.838
(Aumento)/redução nos ativos:		
Contas a receber	(3.454)	(2.944)
Ativo de contrato (CIP) recebida	6.651	4.677
Créditos tributários	(1)	2.268
Ativos destinados à aplicação nas concessões	27	(152)
Demais contas a receber	725	(2.898)
Aumento/(redução) nos passivos:		
Fornecedores	(4.966)	718
Obrigações trabalhistas a pagar	(782)	380
Obrigações tributárias a pagar	(4.557)	1.958
Impostos e contribuições parcelados	7.393	(1.540)
Demais contas a pagar	1	(2.104)
	2.603	6.138
Pagamento de juros sobre empréstimos financiamentos e debêntures	(523)	-
Pagamento de juros sobre passivo de arrendamento	(34)	(26)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	2.046	6.112
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aquisição de ativo imobilizado e intangível	(29)	(22)
Investimento no ativo de contrato de concessão	(650)	(9.273)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	(679)	(9.295)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Amortização de debêntures	(2.095)	-
Amortização de passivo de arrendamentos	(58)	(117)
Partes relacionadas	520	3.749
Caixa líquido provenientes das (aplicado nas) atividades de financiamentos	(1.633)	3.632
Aumento (redução) do caixa e equivalentes de caixa	(266)	449
Caixa e equivalente de caixa		
Início do exercício	459	10
Final do exercício	193	459
	(266)	449

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

ALEGRETE RJ PARTICIPACOES S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras Em 31 de dezembro de 2021 (Valores expressos em milhares de Reais)

1. Contexto operacional

A Alegrete RJ Participações S.A. (“Companhia”) é uma sociedade por ações de capital fechado e foi constituída em 02 de dezembro de 2013, a sua sede está localizada na rua Cleber Santos de Carvalho, 22, Lojas 201, 203, 205 e 207, Vilar dos Teles, CEP 25576-261, no Município de São João de Meriti, Estado do Rio de Janeiro.

A Companhia tem por objetivo a gestão do sistema, operação, ampliação e modernização do parque de iluminação pública e dos prédios públicos de São João de Meriti, conforme contrato de concessão administrativa firmado com o Município de São João do Meriti, firmado em 08 de agosto de 2014, neste período a Companhia iniciou suas atividades.

O prazo de vigência do contrato de concessão é de 25 anos contados a partir da data do efetivo início da execução da ampliação e dos serviços de operação e manutenção.

Em 31 de dezembro de 2021, a Companhia possui passivo circulante superior ao seu ativo circulante no montante de R\$ 6.725 (R\$ 14.766 em 2020), além de tributos objetos de parcelamentos que foram reclassificados para o passivo não circulante, a administração em conexão com seus fornecedores, foi negociando os prazos para liquidação de seus passivos, e já conseguiu reduzir drasticamente, uma vez que nas aquisições de mercadorias e prestação de serviços mencionam da dependência do recebimento da Prefeitura. Aliado a isso, os acionistas garantem o apoio financeiro necessário para que a Companhia possa honrar com suas obrigações vincendas a curto prazo.

A administração pleiteou no exercício de 2021, para obter junto ao poder concedente, o reequilíbrio econômico-financeiro do contrato de parceria público privada, sobretudo em consequência das contraprestações em atraso devidas e não recebidas relacionadas aos últimos quatro anos, inclusive durante o período da pandemia Covid-19, que ainda encontra-se em andamento. O poder concedente já contratou consultores independentes para análise do contrato de PPP.

A Companhia acompanha os processos de evolução da pandemia Covid-19 e não verificou impacto do Covid-19 na sua concessão, em relação à receita de prestação de serviços pela característica de monopólio regulado durante o exercício de 2021, porém ainda sofre atrasos no recebimento das contraprestações do poder concedente, afetando o caixa da Companhia de forma significativa.

ALEGRETE RJ PARTICIPACOES S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras Em 31 de dezembro de 2021 (Valores expressos em milhares de Reais)

1.1. Aprovação da emissão das demonstrações financeiras

A Administração da Companhia aprovou a emissão das presentes demonstrações financeiras em 28 de março de 2022.

2. Apresentação das demonstrações financeiras

2.1 Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão.

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com diversas bases de avaliação utilizadas nas estimativas contábeis. As estimativas contábeis envolvidas na preparação das informações contábeis foram baseadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas informações contábeis. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem, avaliação dos ativos financeiros pelo valor justo e pelo método de ajuste a valor presente, análise do risco de crédito para determinação da provisão estimada para créditos de liquidação duvidosa assim como análise dos demais riscos para determinação de outras provisões, inclusive para contingências.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes das registradas informações contábeis devido ao tratamento probabilístico inerente ao processo de estimativa.

A Companhia revisa suas estimativas e premissas em períodos não superiores há um ano. As informações contábeis foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor, em milhares de reais e com arredondamento na última decimal.

2.2. Moeda funcional e moeda de apresentação

A moeda funcional da Companhia é o “Real”, pois representa as condições principais de operação: comercialização, custos e despesas principais, principais linhas de endividamento financeiro com instituições financeiras. As demonstrações financeiras estão apresentadas em milhares de reais.

ALEGRETE RJ PARTICIPACOES S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras Em 31 de dezembro de 2021 (Valores expressos em milhares de Reais)

2.3. Resumo das principais práticas contábeis

As práticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nessas informações contábeis.

2.4. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses, e com risco insignificante de mudança de valor, sendo o saldo apresentado líquido de saldos de contas garantidas na demonstração dos fluxos de caixa. As contas garantidas são demonstradas no balanço patrimonial como "Empréstimos", no passivo circulante.

2.5. Ativos e passivos financeiros

2.5.1 Ativo Financeiro - Classificação

A Companhia classifica seus ativos financeiros onde são mensurados ao custo amortizado. A classificação depende da finalidade para a qual os ativos financeiros foram adquiridos. A Administração determina a classificação de seus ativos financeiros no reconhecimento inicial. Em 31 de dezembro de 2021, a Companhia não tinha ativos financeiros classificados nas categorias de valor justo por meio de outros resultados abrangentes e ao valor justo por meio do resultado.

• Custo amortizado

Incluem-se nessa categoria os ativos financeiros que atendem as seguintes condições: (i) é mantido dentro do modelo de negócios cujo objetivo seja manter ativos financeiros com o fim de receber fluxos de caixa contratuais; e (ii) os termos contratuais do ativo financeiro derem origem, em datas especificadas, a fluxos de caixa que constituam, exclusivamente, pagamentos de principal e juros sobre o valor do principal em aberto.

São apresentados como ativo circulante, exceto aqueles com prazo de vencimento superior a 12 meses após a data do balanço (estes são classificados como ativos não circulantes). Os ativos financeiros mensurados ao custo amortizado da Companhia compreendem caixa e equivalentes de caixa, caixa restrito, os saldos de contas a receber de clientes, saldos com partes relacionadas, demais contas a receber.

ALEGRETE RJ PARTICIPACOES S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras Em 31 de dezembro de 2021 (Valores expressos em milhares de Reais)

Os ativos financeiros mensurados ao custo amortizado são reconhecidos ao valor justo e subsequentemente ao custo amortizado, usando o método da taxa de juros efetiva.

2.5.2 Reconhecimento e desreconhecimento

Compras e vendas regulares de ativos financeiros são reconhecidas na data de negociação, data na qual a Companhia se compromete a comprar ou vender o ativo. Os ativos financeiros são desreconhecidos quando os direitos de receber fluxos de caixa tenham vencido ou tenham sido transferidos e a Companhia tenha transferido substancialmente todos os riscos e benefícios da propriedade.

2.5.3 Impairment

A Companhia passou a avaliar, em base prospectiva, as perdas esperadas de crédito associadas aos títulos de dívida registrados ao custo amortizado e ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes. A metodologia de *impairment* aplicada depende de ter havido ou não um aumento significativo no risco de crédito.

Para as contas a receber de clientes, a Companhia aplica a abordagem simplificada conforme permitido pelo CPC 48 e, por isso, reconhece as perdas esperadas ao longo da vida útil a partir do reconhecimento inicial dos recebíveis.

2.5.4 Compensação de instrumentos financeiros

Ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é apresentado no balanço patrimonial quando há um direito legal de compensar os valores reconhecidos e há a intenção de liquidá-los em uma base líquida, ou realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente. O direito legal não deve ser contingente em eventos futuros e deve ser aplicável no curso normal dos negócios e no caso de inadimplência, insolvência ou falência da empresa ou da contraparte.

2.6 Passivo Financeiro - Classificação

A Companhia classifica seus passivos financeiros mensurados ao custo amortizado. A classificação depende da finalidade para a qual os passivos financeiros foram assumidos. Incluem-se nessa categoria saldos a pagar para empreiteiros e fornecedores, empréstimos e financiamentos, serviços a pagar, saldos a pagar decorrente de Parceria Público-Privada – PPP e compromissos de contratos de programa.

ALEGRETE RJ PARTICIPACOES S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras Em 31 de dezembro de 2021 (Valores expressos em milhares de Reais)

O método de juros efetivos é utilizado para calcular o custo amortizado de um passivo financeiro e alocar sua despesa de juros pelo respectivo período. A taxa de juros efetiva é a taxa que desconta exatamente os fluxos de caixa futuros estimados (incluindo honorários, custo da transação e outros custos de emissão) ao longo da vida estimada do passivo financeiro ou, quando apropriado, por um período menor, para o reconhecimento inicial do valor contábil líquido.

2.7 Contas a receber de clientes e perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa

As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber pelos serviços prestados no curso normal das atividades da Companhia. São classificadas como ativo circulante, exceto quando o prazo de vencimento for superior a 12 meses após a data do balanço. Nestes casos são classificadas como não circulantes. A Companhia constitui perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa para os saldos a receber em montante considerado suficiente pela Administração para cobrir eventuais perdas. A análise é realizada com base em dados objetivos do “contas a receber”, histórico de recebimentos, garantias existentes, e pelas expectativas de perdas futuras.

2.8 Ativos destinados a aplicação nas concessões e serviços

Os ativos destinados a aplicação nas concessões e serviços são demonstrados ao custo ou ao valor líquido de realização, dos dois o menor. O método de avaliação destes ativos é o da média ponderada móvel. Os custos destes ativos incluem a transferência do patrimônio de quaisquer ganhos/perdas de hedge de fluxo de caixa qualificados das compras de materiais. Estes ativos são materiais destinados ao consumo, a alocação em serviços a serem prestados e à manutenção das infraestruturas de: a) tratamento e distribuição de água; b) coleta e tratamento do esgoto. Os materiais destinados às construções da infraestrutura vinculada à concessão são classificados como “ativo intangível em curso”. As provisões para itens obsoletos são constituídas quando consideradas necessárias pela Administração.

2.9 Ativos de contrato de concessão e intangíveis

a) Ativo de contrato de concessão

A Companhia opera contratos de concessão incluindo a prestação dos serviços de saneamento básico e ambiental, fornecimento de água e coleta de esgotos, gestão de iluminação pública e outros, firmados com o poder concedente.

ALEGRETE RJ PARTICIPACOES S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras Em 31 de dezembro de 2021 (Valores expressos em milhares de Reais)

A Companhia reconhece o ativo de contrato à medida em que realiza os investimentos vinculados ao Contrato de Concessão e detém o direito (autorização) de cobrança de tarifa dos usuários dos serviços públicos ou contraprestação devida pelo poder concedente, conforme ICPC 01 (R1) e OCPC 05.

Neste modelo, a partir da data da assinatura do Contrato de Concessão, a Companhia registra os investimentos realizados no ativo de contrato, ativo este recuperado por tarifa durante a concessão, ou no ativo de contrato, quando a contraprestação é devida diretamente pelo poder concedente ou a recuperação do ativo for superior ao prazo do Contrato de Concessão.

A parcela de remuneração do ativo de contrato deve ser apresentada na demonstração do resultado de forma consistente e deve ser apresentada entre as receitas da operação, ou seja, compor o saldo da receita operacional líquida.

Nos ativos intangíveis, os bens patrimoniais são amortizados de acordo com os prazos dos contratos ou pela vida útil dos mesmos, dos dois o menor. Nos ativos financeiros, a amortização se dá pela parcela da contraprestação definida para amortização do ativo.

b) Ativo Intangível - Softwares

As licenças de softwares são capitalizadas com base nos custos incorridos para adquirir os softwares e fazer com que eles estejam prontos para serem utilizados. Esses custos são amortizados durante a vida útil estimada dos softwares de três a cinco anos.

Os custos associados à manutenção de softwares são reconhecidos como despesa, conforme incorridos.

Os custos de desenvolvimento que são diretamente atribuíveis ao projeto e aos testes de produtos de software identificáveis e exclusivos, são reconhecidos como ativos intangíveis.

Os custos diretamente atribuíveis, que são capitalizados como parte do produto de software, incluem os custos com empregados alocados no desenvolvimento de softwares e uma parcela adequada das despesas indiretas aplicáveis. Os custos também incluem os custos de financiamento incorridos durante o período de desenvolvimento do software. Outros gastos de desenvolvimento que não atendam aos critérios de capitalização são reconhecidos como despesa, conforme incorridos. Os custos de desenvolvimento previamente reconhecidos como despesa não são reconhecidos como ativo em período subsequente.

ALEGRETE RJ PARTICIPACOES S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras Em 31 de dezembro de 2021 (Valores expressos em milhares de Reais)

Os custos de desenvolvimento de softwares reconhecidos como ativos são amortizados durante sua vida útil estimada, não superior a três anos.

2.10 Imobilizado

Terrenos e edificações compreendem, principalmente, fábricas, pontos de varejo e escritórios. O imobilizado é mensurado pelo seu custo histórico, menos depreciação acumulada. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis à aquisição dos itens e também pode incluir transferências do patrimônio de quaisquer ganhos/perdas de hedge de fluxo de caixa qualificados como referentes à compra de imobilizado em moeda estrangeira. O custo histórico também inclui os custos de financiamento relacionados com a aquisição de ativos qualificados.

Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados a esses custos e que possam ser mensurados com segurança. O valor contábil de itens ou peças substituídas é baixado. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos. Os terrenos não são depreciados. A depreciação de outros ativos é calculada usando o método linear considerando os seus custos e seus valores residuais durante a vida útil estimada, como segue:

	% Taxa depreciação ao ano
Móveis e utensílios	10
Veículos	20
Computadores e Periféricos	20
Máquinas e Equipamentos	10

Os valores residuais e a vida útil dos ativos são revisados e ajustados, se apropriado, ao final de cada exercício. O valor contábil de um ativo é imediatamente baixado ao seu valor recuperável quando o valor contábil do ativo é maior do que seu valor recuperável estimado. Os ganhos e as perdas de alienações são determinados pela comparação dos resultados com o seu valor contábil e são reconhecidos em "Outros ganhos (perdas), líquidos" na demonstração do resultado.

2.11 Impairment de ativos de contrato

A administração testa anualmente seus ativos não financeiros para identificar eventual necessidade de redução ao valor recuperável (impairment). Os ativos que estão sujeitos à amortização são revisados, ao menos anualmente, para a verificação de impairment. Uma perda por impairment é reconhecida quando o valor contábil do ativo excede seu valor recuperável, o qual representa o maior valor entre o valor justo de um ativo menos seus custos de alienação e o seu valor em uso.

ALEGRETE RJ PARTICIPACOES S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras Em 31 de dezembro de 2021 (Valores expressos em milhares de Reais)

Para fins de avaliação do impairment, os ativos são agrupados nos níveis mais baixos para os quais existam fluxos de caixa identificáveis separadamente (Unidades Geradoras de Caixa (UGCs)). Para fins desse teste, o ágio é alocado para as Unidades Geradoras de Caixa ou para os grupos de Unidades Geradoras de Caixa que devem se beneficiar da combinação de negócios da qual o ágio se originou, e são identificadas de acordo com o segmento operacional.

A Companhia elabora anualmente, teste de impairment das mais valias e eventuais ágios em aquisições, considerando cada empresa individual como uma Unidade Geradora de Caixa (UGC) pelo método do valor em uso através do fluxo de caixa descontado. O método é adequado pois estima a situação de continuidade operacional até o final dos contratos de concessão.

2.12 Contas a pagar aos fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante. Elas são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa efetiva de juros.

2.13 Empréstimos, financiamentos e debêntures

Os empréstimos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, líquido dos custos incorridos na transação e são, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados (líquidos dos custos da transação) e o valor total a pagar é reconhecida na demonstração do resultado durante o período em que os empréstimos estejam em aberto, utilizando o método da taxa efetiva de juros. Instrumentos financeiros compostos, os quais incluem componentes de passivo financeiro (dívida) e de patrimônio líquido, emitidos pela Companhia compreendem títulos que podem ser convertidos em capital social à opção do titular, e o número de ações a serem emitidas não varia com as mudanças em seu valor justo.

O componente de passivo de um instrumento financeiro composto é reconhecido inicialmente a valor justo. O valor justo da parcela do passivo de um título de dívida conversível é determinado com o uso de fluxo de caixa descontado, considerando a taxa de juros de mercado para um título de dívida com características similares (período, valor, risco de crédito), porém não conversível. O componente de patrimônio líquido é reconhecido, inicialmente, pela diferença entre o valor total recebido pela Companhia com emissão do título, e o valor justo do componente de passivo financeiro reconhecido. Os custos de transação diretamente atribuíveis ao título são alocados aos

ALEGRETE RJ PARTICIPACOES S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras Em 31 de dezembro de 2021 (Valores expressos em milhares de Reais)

componentes de passivo e de patrimônio líquido proporcionalmente aos valores inicialmente reconhecidos. Após o reconhecimento inicial, o componente de passivo de um instrumento financeiro composto é mensurado ao custo amortizado, utilizando o método da taxa efetiva de juros. O componente patrimonial de um instrumento financeiro composto não é remensurado após o seu reconhecimento inicial, exceto na conversão ou quando expirado.

Os empréstimos são classificados como passivo circulante, a menos que a Companhia tenha um direito incondicional de diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após a data do balanço.

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

2.14 Direito de uso e passivo de arrendamentos

Os contratos de arrendamentos são registrados no ativo denominado Direito de Uso, que é o correspondente àquele que representa a transferência ao direito do arrendatário de usar o ativo arrendado ao longo do prazo do arrendamento; o passivo gerado em contrapartida representa a obrigação do arrendatário de pagar as prestações ao arrendador durante o prazo do arrendamento, conforme seu grau de exigibilidade denominado passivo de arrendamentos, com exceção dos casos de arrendamentos de curto prazo (inferior a 12 meses) ou de arrendamentos de baixo valor, conforme CPC 06.

2.15 Provisões

As provisões para recuperação ambiental, custos de reestruturação e ações judiciais (trabalhista, civil e tributária) são reconhecidas quando: (i) a Companhia tem uma obrigação presente ou não formalizada (constructive obligation) como resultado de eventos já ocorridos; (ii) é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação; e (iii) o valor puder ser estimado com segurança. As provisões para reestruturação compreendem multas por rescisão de contratos de aluguel e pagamentos por rescisão de vínculo empregatício. As provisões não incluem as perdas operacionais futuras.

Quando houver uma série de obrigações similares, a probabilidade de liquidá-las é determinada levando-se em consideração a classe de obrigações como um todo. Uma provisão é reconhecida mesmo que a probabilidade de liquidação relacionada com

ALEGRETE RJ PARTICIPACOES S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras Em 31 de dezembro de 2021 (Valores expressos em milhares de Reais)

qualquer item individual incluído na mesma classe de obrigações seja pequena.

As provisões são mensuradas pelo valor presente dos gastos que devem ser necessários para liquidar a obrigação, usando uma taxa antes dos efeitos tributários, a qual reflita as avaliações atuais de mercado do valor do dinheiro no tempo e dos riscos específicos da obrigação. O aumento da obrigação em decorrência da passagem do tempo é reconhecido como despesa financeira.

2.16 Impostos e contribuições parcelados

Os tributos parcelados são reconhecidos no passivo circulante referente as doze parcelas vincendas e o restante são classificadas no passivo não circulante. Todos os tributos são atualizados mensalmente de acordo com a legislação tributária.

2.17. Imposto de renda e contribuição social corrente e diferido

As despesas de imposto de renda e contribuição social do período compreendem os impostos corrente e diferido. Os impostos sobre a renda são reconhecidos na demonstração do resultado, exceto na proporção em que estiverem relacionados com itens reconhecidos diretamente no patrimônio líquido ou no resultado abrangente. Nesse caso, o imposto também é reconhecido no patrimônio líquido ou no resultado abrangente.

O encargo de imposto de renda e a contribuição social corrente e diferido é calculado com base nas leis tributárias promulgadas, ou substancialmente promulgadas, na data do balanço em que a Companhia atua e geram lucro tributável. A administração avalia, periodicamente, as posições assumidas pelo Companhia nas apurações de impostos sobre a renda e de contribuição social com relação às situações em que a regulamentação fiscal aplicável dá margem a interpretações; e estabelece provisões, quando apropriado, com base nos valores estimados de pagamento às autoridades fiscais.

A Companhia optou pelo regime de apuração do Lucro Presumido para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021, assim como o exercício de 2020.

2.18 Capital social

As ações ordinárias e as preferenciais são classificadas no patrimônio líquido. Os custos incrementais diretamente atribuíveis à emissão de novas ações ou opções são demonstrados no patrimônio líquido como uma dedução do valor captado, líquida de impostos.

ALEGRETE RJ PARTICIPACOES S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras Em 31 de dezembro de 2021 (Valores expressos em milhares de Reais)

2.19 Reconhecimento da receita

As receitas da prestação de serviços são reconhecidas por ocasião da prestação de serviços. As receitas, incluindo receitas não faturadas, são reconhecidas ao valor justo da contrapartida recebida ou a receber pela prestação desses serviços e são apresentadas líquidas de impostos e taxas incidentes sobre a mesma, abatimentos e descontos. As receitas ainda não faturadas representam receitas incorridas, cujo serviço foi prestado, mas ainda não foi faturado até o final de cada período e são reconhecidas como contas a receber de clientes com base em estimativas mensais dos serviços completados. Para as receitas dos municípios permissionários que não pagam a fatura integral, a Companhia constitui perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa no momento do faturamento em conta redutora da receita.

A Companhia reconhece a receita quando: i) identifica os contratos com os clientes; ii) identifica as diferentes obrigações do contrato; iii) determina o preço da transação; iv) aloca o preço da transação às obrigações de performance dos contratos; e (v) satisfaz todas as obrigações de desempenho. Os valores a receber em disputa judicial são reconhecidos quando são recebidos.

a) Receitas e despesas financeiras: A receita está representada pelos ganhos nas variações do valor de ativos financeiros mensurados pelo valor justo por meio de resultado, bem como as receitas de juros obtidas através do método de juros efetivos. Abrangem receitas de juros sobre montantes investidos (incluindo ativos financeiros disponíveis para venda), ganhos na alienação de ativos financeiros disponíveis para venda, e variações no valor de ativos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado. A receita de juros é reconhecida no resultado através do método dos juros efetivos. As despesas financeiras abrangem basicamente as despesas com juros sobre empréstimos. Custos de empréstimos que não são diretamente atribuíveis à aquisição, construção ou produção de um ativo qualificável são mensurados no resultado através do método de juros efetivos.

b) Receitas de construção: A receita de construção é reconhecida de acordo com o ICPC 01 (R1) (Contratos de Concessão) e CPC 47 - Receita de Contrato com Cliente, à medida em que todas as obrigações de desempenho sejam satisfeitas ao longo do tempo. Durante a fase de construção do contrato, o ativo é classificado como ativo intangível, onde a Companhia estima que o valor justo de sua contraprestação seja equivalente aos custos de construção previstos mais margem. A Companhia adotou para mensuração das receitas e dos custos de construção a margem nula. As receitas com prestação de serviços são decorrentes de contratos de manutenção ou construção de obras em saneamento e gestão de iluminação pública com os municípios e empresas privadas. É divulgado para os contratos em andamento, ao término do período de reporte: (a) o montante agregado de custos incorridos e os lucros reconhecidos (menos as perdas reconhecidas) até a data; (b) o montante de adiantamentos recebidos; e (c) o montante de retenções.

ALEGRETE RJ PARTICIPACOES S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras Em 31 de dezembro de 2021 (Valores expressos em milhares de Reais)

c) Receita de remuneração dos ativos de concessão: Corresponde à remuneração do investimento na implantação de infraestrutura e é calculada com base na aplicação da taxa de juros efetiva, que desconta exatamente os pagamentos ou recebimentos de caixa futuros estimados durante o prazo de vigência do instrumento sobre o valor de investimento.

d) Receitas de operação e manutenção: Após a fase de implantação da infraestrutura inicia-se a fase de operação e manutenção, na qual essa receita é reconhecida pelo valor justo de maneira suficiente para cobrir os respectivos custos.

2.20 Distribuição de dividendos e juros sobre capital próprio

A distribuição de dividendos para os acionistas da Companhia é reconhecida como um passivo nas demonstrações financeiras ao final do exercício, com base no estatuto social da Companhia. Qualquer valor acima do mínimo obrigatório somente é provisionado na data em que são aprovados pelos acionistas, em Assembleia Geral/Conselho de Administração.

2.21. Mudanças em políticas e práticas contábeis

As seguintes alterações de normas foram emitidas pelo IASB e estão em vigor a partir de 1º de janeiro de 2021 e não tiveram impactos nas demonstrações do exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

- Reforma da IBOR - Fase 2: alterações ao IFRS 9/CPC 48, IAS 39/CPC 38 e IFRS 7/CPC 40 - "Instrumentos Financeiros", ao IFRS 16/CPC 06(R2) - Arrendamentos, ao IFRS 4/CPC 11 "Contratos de Seguros". A Fase 2 da reforma da IBOR traz as seguintes exceções temporárias na aplicação das referidas normas, que foram adotadas pela Companhia, com relação a:

(i) Fluxos de caixa contratuais de ativos e passivos financeiros: permitido mudanças na base de determinação dos fluxos de caixa contratuais sem ocasionar em desconhecimento do contrato e, conseqüentemente, sem efeito imediato de ganho ou perda no resultado do exercício, desde que diretamente relacionada com a reforma da taxa de juros de referência e substituição da taxa de juros, e que a nova base seja considerada economicamente equivalente à base anterior.

(ii) Relações de hedge: a designação formal da relação de proteção deve ser alterada apenas para designar a taxa de referência alternativa como um risco coberto, alterar a descrição do item protegido e/ou alterar a descrição do instrumento de cobertura. Tal alteração na designação formal da relação de proteção não constitui descontinuação da relação de proteção e nem nova relação de proteção, portanto sem efeitos imediatos no resultado do exercício.

ALEGRETE RJ PARTICIPACOES S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras Em 31 de dezembro de 2021 (Valores expressos em milhares de Reais)

- Benefícios Relacionados à Covid-19 Concedidos para Arrendatários em Contratos de Arrendamento: alterações ao IFRS 16/CPC 06(R2) “Arrendamentos”: prorrogação da aplicação do expediente prático de reconhecimento das reduções obtidas pela Companhia nos pagamentos dos arrendamentos diretamente no resultado do exercício e não como uma modificação de contrato, até 30 de junho de 2022.

Não há impactos identificados pela Companhia na adoção das respectivas normas.

2.22. Alterações que ainda não entraram em vigor

As seguintes alterações de normas foram emitidas pelo IASB mas não estão em vigor para o exercício de 2021. A adoção antecipada de normas, embora encorajada pelo IASB, não é permitida, no Brasil, pelo Comitê de Pronunciamento Contábeis (CPC).

- Alteração ao IAS 16 "Ativo Imobilizado": em maio de 2020, o IASB emitiu uma alteração que proíbe uma entidade de deduzir do custo do imobilizado os valores recebidos da venda de itens produzidos enquanto o ativo estiver sendo preparado para seu uso pretendido. Tais receitas e custos relacionados devem ser reconhecidos no resultado do exercício. A data efetiva de aplicação dessa alteração é 1º. de janeiro de 2022.
- Alteração ao IAS 37 “Provisão, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes”: em maio de 2020, o IASB emitiu essa alteração para esclarecer que, para fins de avaliar se um contrato é oneroso, o custo de cumprimento do contrato inclui os custos incrementais de cumprimento desse contrato e uma alocação de outros custos que se relacionam diretamente ao cumprimento dele. A data efetiva de aplicação dessa alteração é 1º. de janeiro de 2022.
- Alteração ao IFRS 3 “Combinação de Negócios”: emitida em maio de 2020, com o objetivo de substituir as referências da versão antiga da estrutura conceitual para a mais recente. A alteração ao IFRS 3 tem vigência de aplicação a partir de 1º. de janeiro de 2022.
- Aprimoramentos anuais – ciclo 2018-2020: em maio de 2020, o IASB emitiu as seguintes alterações como parte do processo de melhoria anual, aplicáveis a partir de 1º. de janeiro de 2022:
 - IFRS 9 - "Instrumentos Financeiros" - esclarece quais taxas devem ser incluídas no teste de 10% para a baixa de passivos financeiros.
 - IFRS 16 - "Arrendamentos" - alteração do exemplo 13 a fim de excluir o exemplo de pagamentos do arrendador relacionados a melhorias no imóvel arrendado.
 - IFRS 1 "Adoção Inicial das Normas Internacionais de Relatórios Financeiros" - simplifica a aplicação da referida norma por uma subsidiária que adote o IFRS pela

ALEGRETE RJ PARTICIPACOES S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras Em 31 de dezembro de 2021 (Valores expressos em milhares de Reais)

primeira vez após a sua controladora, em relação à mensuração do montante acumulado de variações cambiais.

- IAS 41 - "Ativos Biológicos" - remoção da exigência de excluir os fluxos de caixa da tributação ao mensurar o valor justo dos ativos biológicos e produtos agrícolas, alinhando assim as exigências de mensuração do valor justo no IAS 41 com as de outras normas IFRS.
- Alteração ao IAS 1 "Apresentação das Demonstrações Contábeis": emitida em maio de 2020, com o objetivo esclarecer que os passivos são classificados como circulantes ou não circulantes, dependendo dos direitos que existem no final do período. A classificação não é afetada pelas expectativas da entidade ou eventos após a data do relatório (por exemplo, o recebimento de um waiver ou quebra de covenant). As alterações também esclarecem o que se refere "liquidação" de um passivo à luz do IAS 1. As alterações do IAS 1 tem vigência a partir de 10 de janeiro de 2023.
- Alteração ao IAS 1 e IFRS Practice Statement 2 - Divulgação de políticas contábeis: em fevereiro de 2021 o IASB emitiu nova alteração ao IAS 1 sobre divulgação de políticas contábeis "materiais" ao invés de políticas contábeis "significativas". As alterações definem o que é "informação de política contábil material" e explicam como identificá-las. Também esclarece que informações imateriais de política contábil não precisam ser divulgadas, mas caso o sejam, que não devem obscurecer as informações contábeis relevantes. Para apoiar esta alteração, o IASB também alterou a "IFRS Practice Statement 2 Making Materiality Judgements" para fornecer orientação sobre como aplicar o conceito de materialidade às divulgações de política contábil. A referida alteração tem vigência a partir de 10 de janeiro de 2023.
- Alteração ao IAS 8 - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro: a alteração emitida em fevereiro de 2021 esclarece como as entidades devem distinguir as mudanças nas políticas contábeis de mudanças nas estimativas contábeis, uma vez que mudanças nas estimativas contábeis são aplicadas prospectivamente a transações futuras e outros eventos futuros, mas mudanças nas políticas contábeis são geralmente aplicadas retrospectivamente a transações anteriores e outros eventos anteriores, bem como ao período atual. A referida alteração tem vigência a partir de 10 de janeiro de 2023.
- Alteração ao IAS 12 - Tributos sobre o Lucro: a alteração emitida em maio de 2021 requer que as entidades reconheçam o imposto diferido sobre as transações que, no reconhecimento inicial, dão origem a montantes iguais de diferenças temporárias tributáveis e dedutíveis. Isso normalmente se aplica a transações de arrendamentos (ativos de direito de uso e passivos de arrendamento) e obrigações de descomissionamento e restauração, como exemplo, e exigirá o reconhecimento de ativos e passivos fiscais diferidos adicionais. A referida alteração tem vigência a partir de 10 de janeiro de 2023.

ALEGRETE RJ PARTICIPACOES S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras Em 31 de dezembro de 2021 (Valores expressos em milhares de Reais)

Não há outras normas IFRS ou interpretações IFRIC que ainda não entraram em vigor que poderiam ter impacto significativo sobre as demonstrações financeiras da Companhia.

2.23. Estimativas e premissas críticas

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

- a) Contabilização de contratos de concessão:** Na contabilização dos contratos de concessão a Companhia efetua análises que envolvem o julgamento da Administração, substancialmente, no que diz respeito a: aplicabilidade da interpretação de contratos de concessão, determinação e classificação dos gastos de desenvolvimento de infraestrutura, ampliação e reforços como ativo de contrato de concessão, que impacta a avaliação de continuidade operacional da Companhia.
- b) Determinação das receitas de desenvolvimento de infraestrutura:** A Companhia registra o desenvolvimento de infraestrutura ou melhoria da infraestrutura da concessão de acordo com o CPC 47 e IFRS 15. Quando a concessionária presta serviços de desenvolvimento de infraestrutura, é reconhecida a receita de desenvolvimento de infraestrutura pelo valor justo e os respectivos custos transformados em despesas relativas ao serviço de desenvolvimento de infraestrutura prestado.
- c) Receitas de construção:** A receita de construção é reconhecida de acordo com o ICPC 01 (R1) (Contratos de Concessão) e CPC 47 (Receita de Contrato com Cliente), à medida em que todas as obrigações de desempenho sejam satisfeitas ao longo do tempo. Durante a fase de construção do contrato, o ativo é classificado como ativo de contrato, onde a Companhia estima que o valor justo de sua contraprestação seja equivalente aos custos de construção previstos. A Companhia adotou para mensuração das receitas e dos custos de construção a margem de lucro nula.
- d) Contabilização de perdas para créditos de liquidação duvidosa -** Na contabilização das perdas sobre os títulos do contas a receber, a Companhia leva em consideração as estimativas dos históricos de recebimentos, mesmo a administração sabendo que não há o risco de perdas no volume total do contrato de parceria público privada, por ser um repasse de COSIP (Contribuição para Custeio de Serviços de Iluminação Pública). Esta premissa utilizada para fins de determinação das perdas é acompanhada pela administração para garantir a continuidade normal do negócio.

3. Caixa e equivalentes de caixa

Referem-se aos valores mantidos em caixa, bancos e equivalentes de caixa, conforme segue:

ALEGRETE RJ PARTICIPACOES S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Em 31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em milhares de Reais)

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Caixa e saldos em conta corrente bancária	72	99
Aplicações financeiras de alta liquidez (a)	121	360
	<u>193</u>	<u>459</u>

(a) O saldo apresentado como caixa, tem seu saldo 81% aplicado (100% em 2020) em uma aplicação automática da Caixa Econômica Federal e do Banco do Brasil. Este montante pode ser utilizado a qualquer momento pela Companhia, por isso está classificado como caixa e equivalente.

4. Contas a receber**a) Composição**

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Contas a receber faturado	19.402	15.948
Contas a receber a faturar (*)	1.348	1.348
Provisão para perdas créditos liquidação duvidosa	(14.396)	(6.729)
	<u>6.354</u>	<u>10.567</u>

(*) “Contas a receber a faturar” corresponde ao reconhecimento da receita de prestação de serviços conforme a realização em campo e suas medições, obedecendo ao regime de competência.

b) Composição das contas a receber por vencimento:

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Contas a receber - faturado		
A vencer	2.373	2.461
Vencidos até 30 dias	2.361	2.448
Vencidos de 31 até 60 dias	272	2.463
Vencidos de 61 até 180 dias	-	1.847
Vencidos há mais de 181 dias	14.395	6.729
(-) Provisão perdas créditos liquidação duvidosa	(14.395)	(6.729)
	<u>5.006</u>	<u>9.219</u>
Contas a receber - a faturar		
A vencer	1.348	1.348
	<u>1.348</u>	<u>1.348</u>
	<u>6.354</u>	<u>10.567</u>

ALEGRETE RJ PARTICIPACOES S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Em 31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em milhares de Reais)

c) Movimentação da PCLD:

Saldo em 31 de dezembro de 2020	(6.729)
Reversão de perdas de créditos de liquidação duvidosa	3.773
Provisão para perdas de créditos de liquidação duvidosa	(11.439)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	(14.395)
Saldo em 31 de dezembro de 2019	(1.726)
Reversão de perdas de créditos de liquidação duvidosa	4.055
Provisão para perdas de créditos de liquidação duvidosa	(9.058)
Saldo em 31 de dezembro de 2020	(6.729)

Através de análises de crédito, históricos de recebimentos do poder concedente e prospecção de perdas futuras, a Administração da Companhia decidiu, mesmo considerando as características do contrato de concessão de expectativa de recebimento, constituir provisão estimada de créditos de liquidação duvidosa líquida no montante de R\$ 7.666 (R\$ 5.003 em 2020).

A Administração fez as avaliações prospectiva de perdas, e concluiu que a provisão está adequada.

5. Ativo de contrato de concessão**a) Movimentação do ativo de contrato de concessão**

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Saldo inicial	44.919	26.556
Adições (receita de construção)	650	9.273
Juros e atualização financeira	17.138	13.767
Recebimento através da CIP (*)	(6.651)	(4.677)
Saldo final	56.056	44.919
TRAC (**)	19% a.a.	19% a.a.
Circulante	17.291	7.982
Não Circulante	38.765	36.937
	<u>56.056</u>	<u>44.919</u>

(*) Contribuição de iluminação pública.

(**) Taxa de retorno do ativo de contrato.

ALEGRETE RJ PARTICIPACOES S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Em 31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em milhares de Reais)

b) Serviços de construção

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Receita de construção	650	9.273
Custos de construção	<u>(650)</u>	<u>(9.273)</u>

A Companhia atua como responsável primária pela construção e instalação da infraestrutura do serviço público implantada ao longo do contrato da PPP ou outra modalidade equivalente, quer seja com seus próprios esforços ou por meio de contratação de terceiros, estando exposta, significativamente, aos seus riscos e benefícios.

c) Teste de impairment do Ativo de contrato

A Companhia avaliou as perdas esperadas de crédito associadas aos títulos de dívida registrados ao custo amortizado conforme CPC 48.

Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021, como resultado do teste de impairment, a administração não identificou fatores que pudessem indicar que seus ativos financeiros (ativo de contrato) poderiam estar reconhecidos contabilmente por montantes acima do valor recuperável e, dessa forma, nenhuma perda (impairment) foi reconhecida nas demonstrações financeiras.

6. Adiantamentos

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Adiantamentos a funcionários	15	13
Adiantamentos a fornecedores	16	753
	<u>31</u>	<u>766</u>

ALEGRETE RJ PARTICIPACOES S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Em 31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em milhares de Reais)

7. Partes Relacionadas

Passivo circulante	31/12/2021	31/12/2020
Urbeluz Energética S.A.	4.269	3.749
	4.269	3.749

Com o atraso das contraprestações da Prefeitura de São João do Meriti no pagamento das contraprestações do contrato, considerando o atual cenário da pandemia do COVID-19, a Administração captou recursos com a controladora Urbeluz para cumprir com seus compromissos, onde os mesmos não obtêm data de vencimento, tão pouco são cobrados juros remuneratórios, considerando que estará devolvendo os recursos obtidos com a retomada da economia. Da mesma forma, está pleiteando o reequilíbrio do contrato com o poder concedente, com expectativa de quitação dos recursos enviados pela controladora até o encerramento do exercício de 2022.

Em 31 de dezembro de 2021, a Companhia também mantém saldo de R\$ 6.439 (R\$ 7.702 em 31 de dezembro de 2020) de debêntures no passivo com a Controladora indireta, Conasa Infraestrutura S.A., com vencimento final em 19/05/2022, conforme demonstrado na nota 13.

8.1. Remuneração dos administradores

As despesas referentes à remuneração do pessoal-chave da Administração da Companhia, reconhecidas no resultado no encerramento do exercício findo em 31 de dezembro 2021, totalizaram R\$ 312 (R\$ 302 no mesmo período de 2020).

A Companhia não concede qualquer tipo de benefício pós-emprego e não tem como política pagar a empregados e administradores remuneração baseada em ações.

9. Imobilizado**a) Composição**

	31/12/2021		31/12/2020	
	Custo	Depreciação acumulada	Saldo líquido	Saldo líquido
Computadores	81	(67)	14	26
Veículos	366	(362)	4	22
Móveis e utensílios	18	(8)	10	8
Consórcio de veículos	107	-	107	84
	572	(437)	135	140

ALEGRETE RJ PARTICIPACOES S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Em 31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em milhares de Reais)

Segundo a Administração não há indicadores de que determinados ativos poderiam estar reconhecidos contabilmente por montantes acima do valor recuperável e, dessa forma, nenhuma perda foi reconhecida nas demonstrações financeiras.

b) Síntese da movimentação do imobilizado.

	Saldo em 31/12/2020	Adições	Baixas	Depreciação do exercício	Saldo em 31/12/2021
Computadores	26	2	(1)	(13)	14
Veículos	22	-	-	(18)	4
Móveis e utensílios	8	4	-	(2)	10
Consórcio de veículos	84	23	-	-	107
	140	29	(1)	(33)	135

	Saldo em 31/12/2019	Adições	Baixas	Depreciação do exercício	Saldo em 31/12/2020
Computadores	40	2	-	(16)	26
Veículos	95	-	-	(73)	22
Benfeitorias em imóveis	80	-	(80)	-	-
Móveis e utensílios	10	-	-	(2)	8
Consórcio de veículos	62	22	-	-	84
	287	24	(80)	(91)	140

10. Intangível**a) Composição**

	31/12/2021			31/12/2020
	Custo	Amortização acumulada	Saldo líquido	Saldo líquido
Software e redes	250	(234)	16	67
	250	(234)	16	67

b) Síntese da movimentação do intangível.

	Saldo em 31/12/2020	Amortização do exercício	Saldo em 31/12/2021
Software e redes	67	(51)	16
	67	(51)	16

ALEGRETE RJ PARTICIPACOES S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Em 31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em milhares de Reais)

	Saldo em 31/12/2019	Amortização do exercício	Saldo em 31/12/2020
Software e redes	117	(50)	67
	<u>117</u>	<u>(50)</u>	<u>67</u>

A administração avaliou que não há indicadores de que os ativos intangíveis poderiam estar reconhecidos contabilmente por montantes acima do valor recuperável e, dessa forma, nenhuma perda estimada (impairment) foi reconhecida nas demonstrações financeiras.

11. Direito de uso do ativo e passivo de arrendamentos**11.1 Direito de uso**

	31/12/2021			31/12/2020				
	Taxa Amortização Média Anual	Custo	Amortização acumulada	Intangível Líquido	Taxa Amortização Média Anual	Custo	Amortização acumulada	Intangível Líquido
Direito de uso - Outros arrendamentos	13,30%	307	(102)	205	13,30%	307	(41)	266
		<u>307</u>	<u>(102)</u>	<u>205</u>		<u>307</u>	<u>(41)</u>	<u>266</u>

- (a) O valor do direito de uso refere-se ao aluguel do galpão onde a Companhia fica estabelecida. Este contrato tem prazo estabelecido para término em 30/05/2025.

11.2 Movimentação do direito de uso

	31/12/2021		
	Direito de uso em 01/01/2021	Amortização do exercício	Direito de uso líquido final
Direito de uso - Outros arrendamentos	266	(61)	205
	<u>266</u>	<u>(61)</u>	<u>205</u>

	31/12/2020			
	Direito de uso líquido inicial	Novos Contratos	Amortização do exercício	Direito de uso líquido final
Direito de uso - Outros arrendamentos	82	307	(123)	266
	<u>82</u>	<u>307</u>	<u>(123)</u>	<u>266</u>

ALEGRETE RJ PARTICIPACOES S/A
Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Em 31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em milhares de Reais)
11.3 Passivo de arrendamentos

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Circulante		
Passivo de arrendamentos - Outros arrendamentos	97	84
(-) Juros sobre passivo de arrendamentos	(29)	(32)
	<u>68</u>	<u>52</u>
Não circulante		
Passivo de arrendamentos - Outros arrendamentos	217	273
(-) Juros sobre passivo de arrendamentos	(28)	(50)
	<u>189</u>	<u>223</u>
	<u>257</u>	<u>275</u>

11.4 Movimentação:

	<u>Saldo em 31/12/2020</u>	<u>Juros e Ajuste a valor Presente</u>	<u>Pagamentos Principal</u>	<u>Pagamentos de Juros</u>	<u>Novos Contratos</u>	<u>Saldo em 31/12/2021</u>
Outros arrendamentos	275	74	(58)	(34)	-	257
	275	74	(58)	(34)	-	257
	<u>Saldo em 31/12/2019</u>	<u>Juros e Ajuste a valor</u>	<u>Pagamentos Principal</u>	<u>Pagamentos de Juros</u>	<u>Novos Contratos</u>	<u>Saldo em 31/12/2020</u>
Outros arrendamentos	85	26	(117)	(26)	307	275
	85	26	(117)	(26)	307	275

12. Fornecedores

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
AMC Construções Ltda (a)	3.337	9.459
FM Rodrigues e Cia Ltda (a)	2.654	2.653
Light Serviços de Eletrecidade S.A	4.184	3.519
Outros fornecedores	239	172
Fornecedores a faturar	66	-
	<u>10.480</u>	<u>15.803</u>
Partes relacionadas		
Urbeluz Energética S.A.	672	493
Conasa Infraestrutura S.A.	561	384
	<u>1.233</u>	<u>877</u>
	<u>11.713</u>	<u>16.680</u>

A Companhia está em atraso com alguns fornecedores, em virtude do atraso no recebimento das contraprestações da Prefeitura de São João do Meriti, referente ao contrato de PPP. A administração vem pagando a medida que há o recebimento, e está negociando junto aos fornecedores principais na execução das obras para que não seja cobrados juros de mora.

ALEGRETE RJ PARTICIPACOES S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Em 31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em milhares de Reais)

- (a) Refere-se a serviços prestados de manutenção e implementação no parque de iluminação pública do município de São João do Meriti, já reconhecidos no balanço através de medições em 2020 e 2021.

13. Debêntures

	Taxa efetiva anual	Vencimento final	31/12/2021		31/12/2020	
			Circulante	Não	Circulante	Não
				circulante		circulante
Debêntures - CDI	6,08%	mai/22	6.439	-	7.119	583
			6.439	-	7.119	583

Em 02 de junho de 2017, a Companhia emitiu 12.000 debêntures conversíveis em ações preferenciais ao valor nominal de R\$ 1.000. As debêntures terão vencimento em 19 de maio de 2022, quando deverá ser integralmente paga pela emissora. A debênture fará jus ao pagamento de juros remuneratórios correspondentes a 100% da variação positiva do certificado de depósito interbancário (CDI) + 0,4233% ao mês (juros compostos mensalmente), incidentes sobre o valor total da debênture emitida e não amortizada, em periodicidade mensal, por dias corridos, com base em um ano. A debênture será amortizada em 48 parcelas iguais, mensais e consecutivas, com o primeiro vencimento em 19/06/2018 e último vencimento em 19/05/2022.

A companhia está em atraso com os pagamentos junto ao emissor das debêntures, porém vem pagando as parcelas mais recentes e já incluiu nos fluxos de pagamentos para liquidação de grande parte já no exercício de 2022.

a) Movimentação dos empréstimos, financiamentos e debêntures:

Saldo Inicial em 01/01/2021	7.702
(-) Pagto Principal	(2.095)
(-) Pagto Juros	(523)
Provisão de Juros	1.355
Saldo Final em 31/12/2021	6.439
Saldo Inicial em 31/12/2019	6.174
(-) Pagto Principal	-
(-) Pagto Juros	-
Provisão de Juros	1.528
Saldo Final em 31/12/2020	7.702

ALEGRETE RJ PARTICIPACOES S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Em 31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em milhares de Reais)

b) Composição por vencimento:

Ano de vencimento:	31/12/2021	31/12/2020
2021	-	7.119
2022	6.439	583
	6.439	7.702

A Companhia não possui *covenants* financeiros em seus contratos de empréstimos, financiamentos, debêntures, e cumpre integralmente seus *covenants* não financeiros em 31 de dezembro de 2021.

14. Encargos tributários a pagar

	31/12/2021	31/12/2020
Circulante		
IRPJ a recolher	749	2.382
CSLL a recolher	358	1.251
PIS a recolher	19	277
COFINS a recolher	87	2.265
ISS retido na fonte	918	910
Retenções de impostos federais	8	7
	2.139	7.092

15. Impostos e contribuições parcelados

	31/12/2021	31/12/2020
Circulante		
Parcelamento COFINS	311	159
Parcelamento PIS	106	80
Parcelamentos ISS	-	58
Parcelamento IRPJ	1.051	1.148
Parcelamento CSLL	498	521
Parcelamento INSS	102	74
Parcelamento Simplificado PGFN - Demais Débitos	1.089	-
Parcelamento Simplificado PGFN - Débitos Previdência	220	-
	3.377	2.040
Circulante		
Parcelamento COFINS	684	126
Parcelamento PIS	191	126
Parcelamento IRPJ	1.047	1.760
Parcelamento CSLL	551	802
Parcelamento INSS	190	144
Parcelamento Simplificado PGFN - Demais Débitos	5.985	-
Parcelamento Simplificado PGFN - Débitos Previdência	766	-
	9.414	2.958
	12.791	4.998

ALEGRETE RJ PARTICIPACOES S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Em 31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em milhares de Reais)

Durante o exercício de 2021, mesmo com o atraso das contraprestações no recebimento das contraprestações da Prefeitura de São João do Meriti, a Companhia manteve em dia com o pagamento dos parcelamentos.

16. Impostos e contribuições diferidos

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Pis e Cofins Diferidos		
PIS diferido	538	439
COFINS diferido	2.484	2.028
	<u>3.022</u>	<u>2.467</u>
Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos		
Imposto de renda diferido	6.441	5.343
Contribuição social diferido	2.324	1.928
	<u>8.765</u>	<u>7.271</u>

O saldo dos impostos diferidos refere-se ao reconhecimento do ativo de contrato.

17. Patrimônio líquido**17.1. Capital Social**

O capital social subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 é de R\$ 2.334 composto por 2.334.150 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal. Em 18 de maio de 2021 a Urbeluz Energética aliena 10% de suas ações para Daniel Four Auad pelo valor nominal da ação mantendo o valor do seu capital social total em R\$ 2.334.

	<u>31/12/2021</u>		<u>31/12/2020</u>	
	Número de	%	Número de	%
	ações		ações	
Urbeluz Energética S.A.	2.100.735	90%	2.334.150	100%
Daniel Four Auad	233.415	10%	-	0%
	<u>2.334.150</u>	<u>100%</u>	<u>2.334.150</u>	<u>100%</u>

17.2 Reserva de lucros**a) Reserva legal**

De acordo com a Lei 6.404/76, tal reserva é constituída em 5% do lucro líquido do exercício, após compensação de qualquer prejuízo acumulado

ALEGRETE RJ PARTICIPACOES S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras Em 31 de dezembro de 2021 (Valores expressos em milhares de Reais)

existente, limitada à 20% do capital social realizado. No encerramento do exercício a Companhia constituiu a reserva legal no valor de R\$ 266 (R\$ 201 em 31 de dezembro de 2020). Em 31 de dezembro de 2021 a Companhia mantém saldo de R\$ 467 (R\$ 201 em 31 de dezembro de 2020).

b) Reserva de retenção de lucros

Em 31 de dezembro de 2021 a Companhia constituiu o valor de R\$ 5.347 de reserva de lucros (R\$ 2.858 em 31 de dezembro de 2020). Apesar da Companhia ter propostos os dividendos mínimos obrigatórios, ela mantém o saldo de reservas maior que seu capital social, a fim de distribuir nos próximos exercícios. Em 31 de dezembro de 2021 a Companhia mantém saldo de reserva de retenção de lucros de R\$ 8.205 (R\$ 2.858 em 31 de dezembro de 2020).

Em virtude da reserva de retenção de lucros estarem superiores ao capital social da Companhia, o que está em desacordo com a Lei 11.638/07, em virtude do lucro do período. A administração pretende aumentar o capital social da Companhia, pois o resultado trata-se de lucros futuros da Companhia.

17.3 Dividendos a pagar

De acordo com o art. 202 da Lei 6.404/76, deve-se provisionar dividendos mínimos obrigatórios de 25% sobre o lucro ajustado, com base no lucro líquido do exercício, após compensação de qualquer prejuízo acumulado existente e a constituição das reservas. No encerramento do exercício de 2021 a Companhia provisionou os dividendos mínimos obrigatórios no valor de R\$ 1.784 (R\$ 953 em 31 de dezembro de 2020) e mantém saldo de R\$ 2.737 de dividendos à pagar.

18 Receita líquida dos serviços prestados

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Receita com manutenção e gestão de energia	25.013	26.760
Remuneração do ativo de contrato de concessão	17.138	13.767
Receita de construção	650	9.273
Impostos sobre as receitas	(3.397)	(3.545)
	<u>39.404</u>	<u>46.255</u>

ALEGRETE RJ PARTICIPACOES S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Em 31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em milhares de Reais)

19 Custos sobre os serviços prestados

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Custo com material aplicado	(402)	(306)
Custo de construção	(650)	(9.273)
Custo com pessoal	(1.467)	(1.487)
Custo com terceiros	(477)	(480)
Custo com energia	(10.747)	(10.726)
Demais custos com veículos	(123)	(116)
Depreciação e amortização	-	(81)
Amortização do direito de uso	(61)	(63)
Outros custos	(63)	(2)
	<u>(13.990)</u>	<u>(22.534)</u>

20 Despesas gerais, administrativas e comerciais

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Despesas gerais e administrativas		
Despesas com honorários consultorias	(1.809)	(921)
Despesas com pessoal	(251)	(198)
Despesas com manutenção de sistema	(14)	(13)
Depreciação e amortização	(84)	(141)
Outras despesas administrativas	(172)	(230)
	<u>(2.330)</u>	<u>(1.503)</u>
Despesas comerciais		
Perdas de créditos de liquidação duvidosa	(7.666)	(5.003)
	<u>(7.666)</u>	<u>(5.003)</u>

21 Resultado financeiro

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Receitas financeiras		
Rendimento de aplicação financeira	9	-
	<u>9</u>	<u>-</u>
Despesas financeiras		
Juros sobre empréstimos em conta corrente	(1)	(4)
Juros sobre pagamento de fornecedores	(1)	(131)
Juros sobre debêntures	(1.355)	(1.528)
Juros sobre impostos parcelados	(399)	(160)
Juros sobre impostos	(1.223)	(667)
Juros sobre passivos de arrendamentos	(74)	(26)
IOF	(4)	(1)
Outras despesas	(56)	(24)
	<u>(3.113)</u>	<u>(2.541)</u>
Resultado financeiro líquido	<u>(3.104)</u>	<u>(2.541)</u>

ALEGRETE RJ PARTICIPACOES S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Em 31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em milhares de Reais)

22 Provisão com imposto de renda e contribuição social

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
<i>Reconciliação da apuração do IRPJ e CSLL:</i>		
<i>Receitas de construção, OPEX e juros sobre ativo financeiro</i>	42.805	49.697
<i>Presunção 32%</i>	13.698	15.903
Imposto de renda e contribuição social diferido total	(4.632)	(5.382)
Reversão do imposto diferido pelo recebimento	3.138	2.755
Imposto de renda e contribuição social diferido (*)	(1.494)	(2.627)
<i>Receitas recebidas</i>	29.065	25.538
<i>Presunção 32%</i>	9.301	8.172
Imposto de renda e contribuição social corrente	(3.138)	(2.755)
Imposto de renda e contribuição social (corrente e diferido)	(4.632)	(5.382)

(*) O imposto de renda e contribuição social é constituído sobre o ativo de contrato e se realiza durante o contrato de PPP apenas quando é recebido a contraprestação.

12. Resultado por Ação

Conforme requerido pelo CPC 41 - Resultado por Ação, as tabelas a seguir reconciliam o resultado aos montantes usados para calcular o lucro por ação básico:

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Lucro líquido do exercício	7.397	9.723
Média ponderada de ações em circulação	2.334.150	2.334.150
Resultado por ações - básico - R\$	3,1690	4,1655

Diluído: O lucro diluído por ação é calculado mediante o ajuste da quantidade média ponderada de ações ordinárias. A Companhia só possui uma classe de ação ordinária e não há ações ordinárias potenciais diluidoras ou opções que pudessem converter as ações preferenciais em ordinárias, portanto, o valor do lucro por ação diluído é igual ao básico.

ALEGRETE RJ PARTICIPACOES S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras Em 31 de dezembro de 2021 (Valores expressos em milhares de Reais)

23 Instrumentos financeiros

23.1 Análises dos instrumentos financeiros

A Companhia participa em operações envolvendo instrumentos financeiros com o objetivo de financiar suas atividades ou aplicar seus recursos financeiros disponíveis. A Companhia não efetua aplicações de caráter especulativo, em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco.

A Companhia não efetua aplicações de caráter especulativo, em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco. Os resultados obtidos com estas operações estão condizentes com as políticas e estratégias definidas pela Administração.

23.2 Categoria de instrumentos financeiros

Os principais instrumentos financeiros ativos e passivos em 31 de dezembro 2021 e 31 de dezembro de 2020 estão descritos a seguir, bem como os critérios para sua valorização. O valor justo dos instrumentos financeiros, se aproxima do contábil no encerramento do período, motivo que só estão apresentados abaixo os valores contábeis, demonstrados abaixo:

		31/12/2021	31/12/2020
	Categoria	Valor contábil	Valor contábil
Ativo financeiros			
Caixa e equivalentes de caixa	Custo amortizado	193	459
Contas a receber	Custo amortizado	6.354	10.567
Ativo de contrato	Custo amortizado	56.056	44.919
Passivos financeiros			
Fornecedores	Custo amortizado	11.713	16.680
Debêntures a pagar	Custo amortizado	6.439	7.702
Partes relacionadas	Custo amortizado	4.269	3.749
Passivos de arrendamentos	Custo amortizado	257	275

Os empréstimos e financiamentos, os quais estão mensurados pelos custos amortizados são atualizados monetariamente com bases nos índices e juros contratados até a data de fechamento das demonstrações financeiras.

Fatores de risco

As atividades da Companhia a expõem a diversos riscos financeiros: risco de mercado, risco de crédito e risco de liquidez. A administração da Companhia busca minimizar potenciais efeitos adversos no desempenho financeiro da Companhia.

ALEGRETE RJ PARTICIPACOES S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras Em 31 de dezembro de 2021 (Valores expressos em milhares de Reais)

(a) Risco de mercado

Risco de taxa de juros: O risco de taxa de juros decorre das aplicações financeiras e empréstimos referenciadas ao CDI, a Administração entende que o risco de mudanças significativas no resultado e nos fluxos de caixa é baixo.

Risco de taxas de câmbio: A Companhia não realiza operações cambiais.

(b) Risco de crédito

O risco de crédito decorre de caixa e equivalentes de caixa, depósitos em bancos e instituições financeiras, bem como de exposições de crédito a clientes. Para bancos e instituições financeiras, são aceitos somente títulos de entidades consideradas de primeira linha. Quanto ao risco de crédito associado à cliente, a Administração julga um risco significativo e provisiona as possíveis perdas de clientes.

(c) Risco de liquidez

A previsão de fluxo de caixa é realizada pela Administração da Companhia, que monitora as previsões contínuas das exigências de liquidez para assegurar que ela tenha caixa suficiente para atender às necessidades operacionais. Essa previsão leva em consideração os planos de financiamento da dívida da Companhia, cumprimento de cláusulas, cumprimento das metas internas do quociente do balanço patrimonial

24 Contingências

De acordo com a legislação vigente, as declarações de Imposto de Renda e demais obrigações acessórias entregues nos últimos cinco anos estão sujeitas à revisão das autoridades fiscais. Várias outras declarações referentes a impostos e contribuições federais, estaduais e municipais, contribuições previdenciárias e outros encargos similares referentes a períodos variáveis estão sujeitas à revisão por períodos variados. No entanto, na opinião da Administração da Companhia, todos os impostos e encargos devidos foram pagos ou estão devidamente provisionados no balanço patrimonial e, em 31 de dezembro de 2021 e de 2020, não há processos significativos conhecidos contra a Companhia. Contingências que possam advir de eventuais fiscalizações não podem ser determinadas no momento. Consequentemente, a Companhia não tem registrada provisão para contingências sobre fatos e circunstâncias cuja estimativa não seja confiável e que exista probabilidade possível de que exista saída de recursos para quitação de contingências. A Companhia não tem conhecimento de que exista processos com probabilidade de perdas possíveis, assim como também não há processos com probabilidade de perdas prováveis.

25 Remuneração de diretores estatutários

Os diretores estatutários receberam em 2021 o montante de R\$ 312 (R\$ 523 em 2020), a título de pró-labore pelos serviços prestados. Não há qualquer outro benefício concedido.

ALEGRETE RJ PARTICIPACOES S/A

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Em 31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em milhares de Reais)

26 Seguros (não auditado)

A Companhia busca estabelecer coberturas compatíveis com seu porte e suas operações, visando a avaliação adequada sobre o risco existente de perda de ativos ou de mercado.

Entretanto, os contratos de seguros vigentes que a Companhia possui em 2020 são exclusivamente para seu imobilizado, representado para veículos e máquinas e equipamentos.

As premissas de risco adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria, consequentemente, não foram auditadas pelos auditores independentes. As coberturas de seguros são:

<u>Serviços segurados</u>	<u>Vigência</u>	<u>Cobertura</u>
Responsabilidade civil	07/2021 a 08/2022	10.374
Responsabilidade civil do empregador	07/2021 a 08/2022	50
Total de cobertura		10.424

Mario Vieira Marcondes Neto
Diretor

Isaac do Nascimento
Contador PR 043806/O-1

* * *

Certificate Of Completion

Envelope Id: D99F6E61DEEF482198FFEF17C4FF3BBC

Status: Completed

Subject: Please DocuSign: ALEGRETERJ21.DEZ.pdf

Source Envelope:

Document Pages: 39

Signatures: 1

Envelope Originator:

Certificate Pages: 2

Initials: 0

Ricardo Silva

AutoNav: Enabled

Av. Francisco Matarazzo, 1400, Torre Torino, Água Branca

Envelopeld Stamping: Enabled

São Paulo, SP 05001-100

Time Zone: (UTC-03:00) Brasilia

ricardo.silva@pwc.com

IP Address: 34.100.8.111

Record Tracking

Status: Original

30 March 2022 | 23:08

Holder: Ricardo Silva

ricardo.silva@pwc.com

Location: DocuSign

Status: Original

30 March 2022 | 23:16

Holder: CEDOC Brasil

BR_Sao-Paulo-Arquivo-Atendimento-Team

Location: DocuSign

@pwc.com

Signer Events

Adriano Machado

a.machado@pwc.com

PwC BR

Security Level: Email, Account Authentication (None), Digital Certificate

Signature Provider Details:

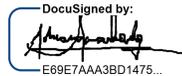
Signature Type: ICP Smart Card

Signature Issuer: AC Certisign RFB G5

Electronic Record and Signature Disclosure:

Not Offered via DocuSign

Signature



Signature Adoption: Drawn on Device

Using IP Address: 201.56.5.228

Timestamp

Sent: 30 March 2022 | 23:09

Viewed: 30 March 2022 | 23:15

Signed: 30 March 2022 | 23:16

In Person Signer Events

Signature

Timestamp

Editor Delivery Events

Status

Timestamp

Agent Delivery Events

Status

Timestamp

Intermediary Delivery Events

Status

Timestamp

Certified Delivery Events

Status

Timestamp

Carbon Copy Events

Status

Timestamp

Ricardo Silva

ricardo.silva@pwc.com

PwC BR

Security Level: Email, Account Authentication (None)

Electronic Record and Signature Disclosure:

Not Offered via DocuSign



Sent: 30 March 2022 | 23:16

Viewed: 30 March 2022 | 23:16

Signed: 30 March 2022 | 23:16

Witness Events

Signature

Timestamp

Notary Events

Signature

Timestamp

Envelope Summary Events

Status

Timestamps

Envelope Summary Events	Status	Timestamps
Envelope Sent	Hashed/Encrypted	30 March 2022 23:09
Certified Delivered	Security Checked	30 March 2022 23:15
Signing Complete	Security Checked	30 March 2022 23:16
Completed	Security Checked	30 March 2022 23:16

Payment Events	Status	Timestamps
-----------------------	---------------	-------------------