

estão avaliados pelo custo médio de aquisição, não superando o preço corrente de mercado. Quando aplicável, é constituída provisão para estoques obsoletos ou de baixa movimentação. **d) Adiantamentos a Fornecedores.** Estão demonstrados pelos compromissos assumidos com terceiros. **e) Contas a Receber - Clientes.** Os valores a receber de clientes são registrados e mantidos no balanço patrimonial pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos, ajustado ao valor presente quando aplicável. A provisão para créditos de liquidação duvidosa é constituída para cobrir eventuais perdas estimadas na realização desses créditos. **f) Despesas antecipadas.** Estão registradas no ativo circulante e não circulante pelos valores efetivamente desembolsados relativos a serviços contratados e ainda não incorridos. As despesas antecipadas são apropriadas ao resultado à medida que os serviços relacionados são prestados e os benefícios econômicos são auferidos. **g) Investimentos.** Os investimentos adquiridos em outras sociedades, mesmo que relevantes, estão avaliados ao custo de aquisição, em função de que o montante a ser recebido em caso de realização do investimento é limitado ao capital social aplicado. **h) Imobilizado.** É registrado pelo valor de custo, deduzido de depreciação acumulada e da provisão para perda no valor recuperável dos bens, quando aplicável, e inclui direitos que tem por objetos bens corpóreos destinados à manutenção da atividade da empresa, decorrentes de operações que transferem os benefícios, riscos e controle desses bens. A depreciação é calculada pelo método linear e as principais taxas anuais são: 10% para instalações, 10% para máquinas aparelhos e equipamentos, 20% para equipamentos de processamento de dados, 4% para edificações e benfeitorias, 10% para móveis e utensílios, 10% para veículos, 10% para usinas, 10% para equipamentos de telecomunicação e 10% para tratores e máquinas pesadas. **i) Arrendamento mercantil financeiro.** A caracterização de um contrato de arrendamento mercantil está baseada em aspectos substantivos relativos ao uso de um ou mais ativos específicos ou, ainda, ao direito de uso de um determinado ativo, na data do início da sua execução. A propriedade do item arrendado são capitalizados no início do arrendamento pelo valor justo do bem arrendado ou, se inferior, pelo valor presente dos pagamentos mínimos do arrendamento mercantil. Sobre os custos são acrescidos, quando aplicável, os custos iniciais diretos incorridos na transação. Os pagamentos do arrendamento mercantil financeiro são alocados a encargos financeiros e redução de passivo de arrendamento de forma a obter taxa de juros constantes sobre o saldo remanescente do passivo. Os encargos financeiros são reconhecidos na demonstração de resultado. Os montantes registrados no ativo imobilizado são depreciados pelo menor prazo entre a vida útil econômica estimada dos bens e a duração prevista do contrato de arrendamento. **j) Ativo Intangível.** Ativos intangíveis adquiridos separadamente são inicialmente mensurados pelo custo de aquisição, são constituídos pelo Direito de uso. **Avaliação do valor recuperável de Ativos Não Financeiros ("Impairment"):** A Empresa adota como procedimento revisar o saldo de ativos não financeiros para determinar se há alguma indicação de que tais ativos sofreram perda por redução ao valor recuperável, conforme determina a NBC TG 01 — Redução ao Valor Recuperável de Ativos. Verificamos o valor recuperável dos ativos com o valor registrado de ativo imobilizado e intangível da mesma para determinação de perdas por valor recuperável de seus ativos. Elaboramos também a adequação das divulgações efetuadas pela mesma. Com base nas evidências obtidas por meio dos procedimentos acima descritos, consideramos que o saldo do ativo imobilizado e do ativo intangível, bem como as divulgações relacionadas são aceitáveis no contexto das demonstrações financeiras, referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022. **PASSIVOS CIRCULANTES E NÃO CIRCULANTES.** Os passivos estão registrados pelo seu valor estimado de realização, ajustados a valor presente quando aplicável, com base em taxas de desconto que refletem as melhores avaliações do mercado quanto ao valor do dinheiro no tempo e os riscos específicos destes passivos, e acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas. **a) Contas a pagar aos fornecedores.** As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, sendo classificadas no circulante se o pagamento for devido no período de até um ano(ou no ciclo operacional normal dos negócios, ainda que mais longo) Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como não circulante. **b) Empréstimos e Financiamentos.** Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, líquido dos custos incorridos na transação e são, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado, isto é, acrescido de encargos e juros proporcionais ao período incorridos ("pro rata temporis"). Qualquer diferença entre os valores captados (líquidos dos custos da transação) e o valor de liquidação é reconhecida na demonstração do resultado durante o período em que os empréstimos estejam em aberto, utilizando o método da taxa efetiva de juros. Os empréstimos classificados em curto prazo são aqueles que não ultrapassam um período de 12 meses, já os que ultrapassam esse período de 12 meses estão alocados no longo prazo. **c) Provisões e Passivos Contingentes.** As provisões são reconhecidas quando a Empresa tem uma obrigação presente, legal ou não formalizada, como resultado de eventos passados sendo provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor possa ser feita. **d) Outros Ativos e Passivos Circulantes e Não Circulantes.** São demonstrados pelos valores de realizações (ativos) e pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas (passivos). **e) Imposto de Renda e Contribuição Social.** São calculados com base no resultado contábil, ajustado pelas adições e exclusões, conforme legislação tributária em vigor, sendo o imposto de renda calculado à alíquota de 15% mais o adicional de 10% sobre a parcela anual excedente, e a contribuição social calculada à alíquota de 9%. A compensação de prejuízos fiscais e de base negativa da contribuição social está limitada a 30% do lucro tributável. **e) Capital Social.** O capital social é representado por quotas no valor nominal de R\$ 1,00. Em 14/03/2018 passou a ser de R\$ 60.000.000,00, mediante a incorporação de parte do saldo da conta "Lucros Acumulados", dividido proporcionalmente entre os sócios. A composição do capital social totalmente integralizado após o aumento de capital compõe-se:

	2022	2021
Capital Social	60.000.000,00	60.000.000,00
Capital Integralizado	60.000.000,00	60.000.000,00
Valor da Quota	1,00	1,00
Número de Quotas	60.000.000	60.000.000

Ocorreu uma variação à maior em relação a 2021 em função de recebimentos no final do período vigente. **Nota 06 — Composição de Estoque de Materiais para Aplicação em Serviços**

CONTAS	2022	2021
Caixa	24.260,00	27.260,00
Bancos	245.928,49	18.219.858,49
Valores Mobil.	23.567.385,15	17.465.614,12
<b>Total</b>	<b>23.837.573,64</b>	<b>35.712.732,61</b>

Ocorreu uma variação à menor do ano de 2022 em relação a 2021 em função de valores resgatados para arcar compromissos no período vigente. **Nota 05 — Composição de Valores Mobiliários — Aplicação no mercado de capitais**

CONTAS	2022	2021
BANCO ITAÚ S/A	52.118,83	20.010,93
BANCO SAFRA S/A	4.025.188,39	15.982.224,44
BANCO BRADESCO S/A	160.744,82	157.647,79
CAIXA ECONÔMICA FED.	257.396,62	330.187,11
BANCO DO BRASIL S/A	18.983.028,30	698.410,36
BANCO SANTANDER S/A	88.908,19	277.133,49
<b>TOTAL DE APLICAÇÃO</b>	<b>23.567.385,15</b>	<b>17.465.614,32</b>

**Nota 08 — Composição de Outros Créditos**

CONTAS	2022	2021
DEPÓSITO EM CAUÇÃO	156.432,73	136.432,73
OUTROS VALORES	496.899,04	143.126,28
OUTRAS CONTAS	214.521,64	768.442,02
CONSORCÍOS A CONTEMPLAR	12.480,40	0,00
<b>TOTAL DE OUTROS CRÉDITOS</b>	<b>880.333,81</b>	<b>1.048.001,03</b>

**Nota 09 - Composição das Despesas do Exercício Seguinte (Despesas Antecipadas)**

CONTAS	2022	2021
ALUGUÉIS A APROPRIAR	6.000,00	6.000,00
JUROS C/EMPRÉST.A APROPR.5.327.733,94	692.101,97	692.101,97
JUROS DE PARCEL.A APROPR.889.531,32	34.723,04	34.723,04
VALE ALIMENT.A APROPR.	381.319,22	276.116,86
VALE TRANSPORTE A APROPR.	0,00	77.934,27
<b>TOTAL DE DESP. ANTECIP.</b>	<b>6.604.584,48</b>	<b>1.086.876,14</b>

**g) Reconhecimento de Receita.** A receita é mensurada pelo valor justo da contrapartida recebida ou a receber pela comercialização de serviços, deduzida de quaisquer estimativas de devoluções, descontos comerciais e/ou bonificações concedidos ao cliente, impostos incidentes sobre a receita e outras deduções similares. **g) Demonstração da Receita.** Receita informada na DRE é a Receita Líquida, conforme definida no CPC 30, item 7 e item 8B, devendo proceder o registro da Receita Bruta em Notas Explicativas e também a Receita. Para tanto, a empresa está apresentando a Receita Bruta em notas Explicativas (nota 22). **Nota 04**

Ocorreu uma variação à maior em relação a 2021 em função de recebimentos no final do período vigente. **Nota 06 — Composição de Estoque de Materiais para Aplicação em Serviços**

CONTAS	2022	2021
Combustíveis e Lubrificant.	900.455,53	740.138,28
Pneus,Peças,Acess.e Man.	2.784.415,82	1.151.291,37
Paviment. e Terraplenag.	1.615.830,41	180.887,48
CONSTRUÇÃO	92.484,41	261.213,21
SEGURANÇA E EPI'S	527.903,03	417.163,25
Cons.,Limp. e Expediente	89.467,97	96.260,86
<b>TOTAL DE MATERIAIS</b>	<b>6.010.557,17</b>	<b>2.846.954,45</b>

**Nota 07 — Composição de Contas a Receber**

CLIENTES	2022	2021
Prefeitura Munic. de Anan.	4.278.790,19	4.278.790,19
Prefeitura Munic. de Belém	0,00	618.051,61
Prefeitura Munic. de Salinóp.	620.050,33	620.050,33
Prefeitura Munic. de Marituba	128.939,25	128.939,25
Prefeitura Munic. de Macapá	6.980.706,28	6.090.457,66
Prefeit. Munic. de Santarém	2.484.463,90	0,00
Setran-Secr. Exec. de Transp.	16.805.280,19	220.281,56
Sedop-Secr.Est.Desenv.Urb.	0,00	2.759.546,41
CLIENTES DIVERSOS	2.287.439,96	13.700,46
Secr.Munic. e Saneam.e Inf.	4.070.465,48	1.014.513,97
Serv. Med. à Faturar	151.333.153,27	78.245.580,72
<b>TOTAL DE CLIENTES</b>	<b>188.989.288,85</b>	<b>93.989.912,16</b>

**Nota 10 — Composição das Consorciadas (Aportes a Receber)**

CONTAS	2022	2021
CONSORCIO CASTANHAL	859.725,48	17.857,07
CONSORCIO TERRAPLENA E CONSTRUTORES	0,00	601.116,29
CONSORCIO TERRAPLENA E ASSOCIADOS	0,00	261.312,47
CONSORCIO MONTESE	1.197.307,13	97.307,13
CONCONSORCIO TUPINAMBÁS	474.039,15	729.088,16
CONCONSORCIO PARACANÃS	711.710,82	11.014,44
<b>TOTAL DE CONSORCIADAS</b>	<b>3.242.782,58</b>	<b>1.717.695,56</b>

**PROVISÃO PARA CRÉDITOS DE LIQUIDAÇÃO DUVIDOSA (2.322.878,42) (1.696.306,74)**

O valor de R\$ 151.333.153,27 apresentados na conta "SERVIÇOS MEDIDOS A FATURAR" referem-se a SERVIÇOS EXECUTADOS, NÃO FATURADOS E NÃO RECEBIDOS. Os serviços da atividade de Coleta de Resíduos Sólidos somam o valor de R\$ 131.257.931,79 do período 2020 à 2022 e Engenharia somam o valor de R\$ 20.075.221,48 do período de 2022.

O valor de R\$2.322.878,42 refere-se a provisão de prováveis perdas de valores para o cliente Prefeitura Municipal de Ananindeua referente a nota fiscal nº 735 e 737 provisionada e não recebida.

Aportes a Receber: Referem-se aos valores aplicados nas obras de Consórcios em que a empresa possui participação. As variações ocorridas à maior em 2022 para 2021 foram em decorrência de créditos auferidos pelos Consórcios.

**Nota 11 — Composição de Outras Contas em Longo Prazo**

CONTAS	2022	2021
Juros c/empr.a aprop.	1.701.369,52	1.701.369,52
Juros c/parcelam.	2.508.319,59	2.508.319,59
Tot. outr. ctas l/praz.	4.209.689,11	4.209.689,11
<b>CONTAS</b>	<b>2021</b>	
Juros c/empr.a aprop.	781.090,67	781.090,67
Juros c/parcelam.	2.337.850,91	2.337.850,91
Tot. outr. ctas l/praz.	3.118.941,58	3.118.941,58