

... continuação

(i) Refere-se aos numerários recebidos dos clientes, pelas instituições financeiras e comerciais e, ainda não repassados à Companhia, em decorrência do fôto firmado nos contratos com estas instituições. A movimentação da perda de créditos esperadas de contas a receber é a seguinte:

Em 31 de dezembro de 2021 Em 31 de dezembro de 2020	Saldo no início do exercício		Adições		Contas a receber baixadas por recebimento		Contas a receber baixadas como incobráveis		Saldo no final do exercício	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
7. Tributos a recuperar										
INSS retido sobre serviços	297	14								
Imposto de renda	52	36								
Contribuição social	130	1								
PIS e COFINS (i)	9.725	13.537								
	10.204	13.588								
(-) Circulante	(5.509)	(2.018)								
Não circulante	4.695	11.570								
(i) O saldo refere-se à opção por utilizar o desconto antecipado de créditos para o PIS e COFINS nas aquisições de máquinas e equipamentos destinados às suas operações e nas incorporações de edificações ao ativo imobilizado, conforme faculta a legislação de regência das contribuições que serão compensadas em até 24 meses de acordo com as leis nº 11.488/07 e 11.774/08.										
9. Ativo de direito de uso										
Custo de aquisição										
Saldo inicial em 1º janeiro de 2020	741									
Adições	54									
Baixas	(79)									
Saldo final em 31 de dezembro de 2020	795									
Amortização acumulada										
Saldo inicial em 1º janeiro de 2020	(17)									
Amortização	(67)									
Baixas	(84)									
Valor contábil líquido de 2020	711									
Custo de aquisição										
Saldo inicial em 1º janeiro de 2021	795									
Adições	28									
Baixas	(34)									
Remensurações	(1,851)	(1,291)								
Saldo final em 31 de dezembro de 2021	823									
Amortização acumulada										
Saldo inicial em 1º janeiro de 2021	(84)									
Amortização	(140)									
Baixas	(367)									
Valor contábil líquido de 2021	599									
Valor útil (anos)	5									

Em 31 de dezembro de 2021 Em 31 de dezembro de 2020	Sistema de água e de esgoto		Direito de cessão		Software de direitos de uso		Total
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	
Custo de aquisição							
Saldo inicial em 1º janeiro de 2020	175.010	8.406	3.516	186.932			
Adições	9.082	559	9.641	(79)			
Baixas	(79)		(79)				
Transferências – ativos de contrato	44.533		44.533				
Outras movimentações	1.274		1.274				
Saldo final em 31 de dezembro de 2020	229.820	8.406	4.075	242.301			
Amortização acumulada							
Saldo inicial em 1º janeiro de 2020	(98.605)	(2.310)	(3.476)	(104.391)			
Amortização	(10.731)	(314)	(77)	(11.122)			
Baixas	50		50				
Outras movimentações	(1.274)		(1.274)				
Saldo final em 31 de dezembro de 2020	(110.560)	(2.624)	(3.553)	(116.737)			
Valor contábil líquido	119.260	5.782	522	125.564			
Custo de aquisição							
Saldo inicial em 1º janeiro de 2021	229.820	8.406	4.075	242.301			
Adições	800		800				
Transferências – ativos de contrato	120.150		120.150				
Remensurações	(8)	(2.302)	(2.310)				
Saldo final em 31 de dezembro de 2021	350.762	8.406	1.773	360.941			
Amortização acumulada							
Saldo inicial em 1º janeiro de 2021	(110.560)	(2.624)	(3.553)	(116.737)			
Amortização	(15.212)	(314)	(121)	(15.647)			
Remensurações	(50)		(50)				
Saldo final em 31 de dezembro de 2021	(125.822)	(2.938)	(1.372)	(130.132)			
Valor contábil líquido	224.940	5.468	401	230.809			
Vida útil (anos)	5 a 30	30	5 a 10				

11. Fornecedores – A Companhia mantém contratos com diversos fornecedores e empreiteiros, os quais prestam serviços e fornecem materiais para operacionalização de prestação de serviços de água e esgotamento sanitário.

Em 31 de dezembro de 2021 Em 31 de dezembro de 2020	2021		2020	
	2021	2020	2021	2020
Aquisição de infraestrutura	2.842	6.454		
Costos de operação	3.508	9.467		
Retenções contratuais	878	334		
	7.228	16.255		

12. Empréstimos, financiamentos e passivo de arrendamento – 12.1. Empréstimos e financiamentos: (a) Composição

Modalidade	Encargos médios anuais	Vencimentos	Transação	Saldo dos custos a apropriar	Saldo no final do exercício	
					2021	2020
Capital de Giro	6,93% set/2022 fev/2024			11.325	11.154	
Estruturado	8,70% out/2039	79	(75)	146.495	117.516	
(-) Custos de transação			(75)			
Total		79	(75)	157.745	128.670	
Total de empréstimos curto prazo				16.795	14.989	
(-) Custos de transação			(5)			
Circulante				16.790	14.989	
Total de empréstimos longo prazo				141.025	113.681	
(-) Custos de transação			(70)			
Não circulante				140.955	113.681	
Total				157.745	128.670	

2023	2021		2020	
	2021	2020	2021	2020
2023	5.429	58.798		
2024	3.411	73.863		
2025	5.782	4.190		
2026	6.139	(4.397)		
2027	6.517	(2.838)		
2028	6.920	(5.345)		
2029	7.347	(7.79)		
2030	7.800	4		
2031	8.281			
2032	8.792			
2033 em diante	74.537			

(d) Garantias: As garantias do contrato de financiamento junto à CEF e BTG

15. Partes relacionadas – (a) As seguintes transações foram conduzidas com partes relacionadas:

Mútuo (i)	Taxa efetiva de juros anual	Passivo não circulante		Resultado		Resultado	
		Partes relacionadas		Custos/despesas operacionais		Resultado financeiro	
		2021	2020	2021	2020	2021	2020
BRK Ativos Maduros	CDI + 2% a 5%	2.065	12.077		(192)	(836)	
BRK Ambiental	CDI + 2% a 5%	4.311	14.877		(344)	(2.703)	
		15.160	8.765	(13.852)	(14.048)	(2.285)	
		19.471	23.642	(13.852)	(14.048)	(2.629)	

(i) Os contratos de mútuos em aberto em 31 de dezembro de 2021 classificam-se no passivo não circulante, substancialmente, uma característica de empréstimos por meio dos quais os projetos de investimento em infraestrutura possuem um acionista controlador com patrocinadora e seguem o cronograma de investimentos das concessões. (ii) O saldo do passivo, refere-se, substancialmente, ao

BRK Ambiental – Limeira S.A.
R\$ 2.726), com vencimento em jan/2022 a mar/2026.
16. Imposto de renda e contribuição social correntes e diferidos – (a) Composição, expectativa de realização e movimentação de imposto de renda e contribuição social diferidos.
Composição no balanço patrimonial (não circulante)
2021 2020
Passivo diferido (10.333) (8.081)
Impostos de renda e contribuição social diferidos ativos reconhecidos na extensão em que seja provável que o lucro futuro tributável esteja disponível para ser utilizado na compensação das diferenças temporárias/prejuízos fiscais, com base em projeções de resultados futuros elaboradas e fundamentadas em premissas internas e em cenários econômicos futuros que podem, portanto, sofrer alterações. Conforme o estudo técnico preparado pela administração da Companhia, os lucros tributáveis futuros permitem a realização do passivo fiscal diferido existente, conforme estimativa a seguir:
2021
Ativo de imposto diferido Ativo de imposto diferido a ser recuperado em até 12 meses 76
Ativo de imposto diferido a ser recuperado depois de 12 meses 2.268
2.344
Expectativa por ano de realização do ativo diferido é como segue:
2022 76
2023 76
2024 76
2025 32
2031 2.084
2.344
Passivo de imposto diferido
Passivo de imposto diferido a ser liquidado em até 12 meses (1.277)
Passivo de imposto diferido a ser liquidado depois de 12 meses (11.400)
(12.677)
Expectativa por ano de realização do passivo diferido é como segue:
2022 (1.277)
2023 (2.362)
2024 (2.138)
2025 (1.665)
2026 (2.730)
2027 (12.677)
Caso haja fatores relevantes que venham modificar as projeções, essas serão revisadas durante os respectivos exercícios. Os referidos créditos são passíveis de compensação com lucros tributáveis futuros da Companhia, sem prazo de prescrição. A movimentação dos ativos e passivos de imposto de renda e contribuição social diferidos durante o exercício, levando em consideração a compensação dos saldos é a seguinte:
Reconhe- cido na demons- tração do patrimônio líquido Outros 2020
2019 resultado
2.467 44 2.511
Demais diferenças tempo- rárias decorrentes da lei 11.638/07 413 (73) 340
Lei 9.656 – Obrigações com benefícios pós-emprego 501 69 (160) 410
Arrendamentos CPC 06 3.181 171 (160) 3.392
Total ativo fiscal diferido (3.381) 171 (160) (11) (3.392)
Passivo fiscal diferido
Lucros diferidos (órgãos governamentais) (1.246) (344) (1.590)
Receita e custo de construção (7.965) 22 (7.943)
Capitalização de juros Ágio (Instrução CVM 319/99) (2.074) 107 (1.967)
Demais diferenças tempo- rárias decorrentes da lei 11.638/07 31 (4) 27
Total passivo fiscal diferido (11.254) (219) (11.473)
Compensação CPC 32 (7.873) (219) 11 (8.092)
Reconhe- cido na demons- tração do patrimônio líquido Outros 2021
2020 resultado
2.511 (520) 1.991
Demais diferenças tempo- rárias decorrentes da lei 11.638/07 340 (81) 259
Lei 9.656 – Obrigações com benefícios pós-emprego 410 65 (381) 94
Arrendamentos CPC 06 131 (131) (160) 3.992 (667) (381) 1.048 (2.344) (667) (381) 1.048
Passivo fiscal diferido
Receita e custo de construção (1.590) (149) (1.739)
Capitalização de juros Ágio (Instrução CVM 319/99) (7.943) (626) (8.569)
Arrendamentos CPC 06 (1.967) 107 (1.860)
Demais diferenças tempo- rárias decorrentes da lei 11.638/07 (541) (541)
Total passivo fiscal diferido (11.473) (1.204) (12.677)
Compensação CPC 32 3.392 (1.204) (1.048) (10.333) (8.081) (1.204) (1.048) (10.333)
Os ativos de impostos diferidos são reconhecidos, para os prejuízos fiscais e diferenças temporárias, na proporção da probabilidade de realização do respectivo benefício fiscal por meio do lucro tributável futuro. (b) Reconciliação da alíquota nominal com a taxa efetiva: O imposto de renda e contribuição social diferidos sobre o lucro da Companhia, antes do imposto de renda e contribuição social, difere do valor teórico que seria obtido com o uso da alíquota de imposto de renda e contribuição social nominal, como segue:
Resultado antes de imposto de renda e contribuição social 28.007 26.426
Alíquota nominal 34% 34% 34%
Imposto de renda e contribuição social à alíquota nominal (9.522) (8.965) (45) 487
Efeito das exclusões permanentes (45) 487 (9.567) (8.498)
Despesa de imposto de renda e contribuição social (9.567) (8.498)
Composição de IR e da CS: (7.696) (8.450)
Imposto de renda e contribuição social correntes (1.871) (48) (9.567) (8.498)
Despesa de imposto de renda e contribuição social (1.871) (48) (9.567) (8.498)
Alíquota efetiva -34,16% -32,16%
17. Obrigações com benefícios pós-emprego – Plano de assistência médica pós-emprego: (i) Premissas atuárias
2021 2020
Taxa de desconto – taxa real (NTN-B) 5,30% a.a. 3,64% a.a.
Taxa de inflação 3,50% a.a. 3,50% a.a.
Taxa de inflação médica 3,00% a.a. 3,00% a.a.
Aumento por idade 15% 15%
Taxa estimada de permanência no plano 0,60 (Tempo de serviço +1) 0,60 (Tempo de serviço +1)
Rotatividade AT-2000 suavizada em 10% AT-2000 suavizada em 10%
Tábua de mortalidade Álvaro Vindas Álvaro Vindas
Tábua de entrada em invalidez IAPB-57 IAPB-57
Tábua de mortalidade de inválidos IAPB-57 IAPB-57
Idade para aposentadoria 100% aos 60 anos 100% aos 60 anos
(ii) Movimentação
Saldo no início do exercício 2021 2020
(+) Adição de principal 1.207 1.470
(+) Adição de juros 106 106
(+) Adição de juros 87 103
(-) Remensuração de perdas reconhecidas em outros resultados abrangentes (1.119) (472)
Saldo no final do exercício 281 1.207

18. Patrimônio líquido – (a) Capital social

Capital social	% de participação		Capital social		Quantidade de ações	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
BRK Ambiental Ativos	99,998	99,998	38.296	38.296	43.356	43.356
Maduros S/A					1	1
BRK Ambiental Participações S/A	0,002	0,002	1	1	1	1
			38.297	38.297	43.360	43.360

(b) Reserva legal: A reserva legal é constituída anualmente com destinação de 5% do lucro líquido do exercício, e não poderá exceder a 20% do capital social ou até que o saldo dessa reserva, acrescido do montante de reserva de capital, exceda a 30% do capital social. A reserva legal tem por fim assegurar a integridade do capital social e somente poderá ser utilizada para compensar prejuízos e aumentar o capital. No exercício findo em 31 de dezembro de 2021, foi constituída a reserva legal no montante de R\$ 423 (2020 – R\$ 896). (c) Retenção de lucros: A reserva de retenção de lucros refere-se à retenção do saldo remanescente de lucros acumulados, conforme faculta o artigo 202, parágrafo 3º da Lei das Sociedades por Ações. Objetivando o cumprimento da determinação legal prevista no artigo 199 da Lei nº 6.404/76, com a redação dada pela Lei 11.638/07, relativamente ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2021, a Companhia apurou um excesso das reservas de lucros em relação ao montante do capital social no montante de R\$ 13.938 (2020 – R\$ 17.928). A proposta da Administração a ser deliberada na próxima Assembleia Geral Ordinária é que o saldo excedente relativo ao exercício encerrado em 2021 seja proposto como dividendos complementares, no montante de R\$ 13.938 (2020 – R\$ 17.928), destacando como dividendo adicional proposto em conformidade com o ICP-08 – Contabilização da Proposta de Pagamento de Dividendos. (d) Dividendos: Os dividendos estão sujeitos à aprovação dos acionistas na Assembleia Geral, calculada nos termos da referida lei, em especial no que tange ao disposto nos artigos 196 e 197 da Lei das Sociedades por Ações. Nos termos do Estatuto Social, aos titulares de ações de qualquer espécie será atribuído, em cada exercício social, um dividendo mínimo de 25% do lucro líquido, calculado nos termos da legislação brasileira.
Nota explicativa 2021 2020
Lucro líquido do exercício 18.440 17.928
Constituição das reservas de lucros 18 (b) (423) (896)
Lucro ajustado 18.017 17.032
Dividendos mínimos obrigatórios – 25% 18 (d) (4.504)
Dividendos adicionais propostos 13.936 17.928
Retenção de Lucros (423) (896)
(e) Lucro por ação: O lucro básico por ação é calculado mediante a divisão do lucro atribuído aos acionistas da Companhia, pela quantidade média ponderada de ações ordinárias emitidas no período. Adicionalmente, a Companhia não mantém ações em tesouraria.
2021 2020
Lucro líquido atribuído aos acionistas da Companhia 18.440 17.928
Quantidade média ponderada de ações ordinárias emitidas (milhares) 43 43
Lucro básico por ação (em R\$) 425,28 413,47
A Companhia não possui ações ordinárias em circulação que possam causar diluição ou dívida conversível em ações ordinárias. Assim, o lucro básico e o lucro por ação são iguais. (f) Ajuste de avaliação patrimonial: Obrigações com benefícios pós-emprego: No exercício findo em 31 de dezembro de 2021, foi realizada a remensuração no montante de R\$ 738, através de avaliação realizada por atuários independentes, com os valores registrados em outros resultados abrangentes e as despesas foram registradas como despesas financeiras e despesas de serviços.
19. Resultado do exercício – (a) Receita: A reconciliação das receitas auferidas é conforme segue:
2021 2020
Operações
Receita de serviços 193.462 174.948
Receita de construção 36.349 66.231
229.811 241.179
Impostos e contribuições sobre serviços (17.453) (15.812)
Abatimentos e cancelamentos (5.988) (4.962)
206.370 220.405
(b) Despesa por natureza
Nota explicativa 2021 2020
Classificadas por natureza:
Custo de construção (i) (35.622) (64.907)
Pessoal (5.921) (6.091)
Remunerações (17.351) (17.279)
Encargos sociais e trabalhistas (5.224) (4.900)
Benefícios (28.496) (28.270)
Materiais (12.873) (10.434)
Serviços (2.615) (2.248)
Aluguéis e condomínios (16.124) (17.470)
Energia elétrica (2.285) (2.854)
Manutenções (1.027) (1.627)
Auditoria, consultorias e assessorias (12.107) (12.490)
Outros (1.453) (668)
Tributos, taxas e contribuições (17.047) (18.516)
Partes relacionadas 15 (13.852) (14.048)
Seguros (17.531) (12.748)
Viagens (234) (107)
Perdas de créditos esperadas (937) (2.669)
Outras (2.123) 4.302
(164.750) (185.273)
Classificadas por função:
Custo dos serviços prestados (131.492) (153.107)
Gerais e administrativas (33.838) (31.985)
Outras receitas (despesas), líquidas (580) (181)
(164.750) (185.273)
(i) O custo de construção é composto, basicamente, por serviços de terceiros, mão de obra, materiais e outros custos necessários para formação da infraestrutura do contrato. (c) Resultado financeiro
Nota explicativa 2021 2020
Receitas financeiras 483 157
Rendimentos de aplicações financeiras 1.927 2.054
Multas e juros por atraso de pagamentos 28 33
Variações monetárias 94 236
(-) Tributos sobre receitas financeiras (Pis e Cofins) (118) (115)
2.414 2.365
Despesas financeiras (10.050) (4.190)
Juros e variações monetárias (2.629) (3.552)
Amortização do custo de transação 15 (2.629) (3.552)
Ajuste a valor presente (959) (703)
Tributos sobre operações financeiras (111) (966)
Multa por atraso de pagamento (139) (45)
Juros obrigações com benefícios pós-emprego (87) (103)
Outras (2.048) (1.512)
(16.027) (11.071)
Resultado financeiro líquido (13.613) (8.706)
20. Seguros – A identificação, mitigação, gerenciamento de riscos e contratação de seguros são tratados na Companhia obedecendo a parâmetros e coberturas estabelecidas pela Administração. Em 31 de dezembro de 2021, a Companhia possui seguros contratados, substancialmente, para a cobertura de créditos e instalações, garantias dos contratos assinados referente à prestação de serviços, além de cobertura de responsabilidade civil para riscos de engenharia, riscos operacionais e garantia de cumprimento de obrigações do contrato de concessão de serviços como segue:
Tipo de cobertura 2021 2020
Equipamentos 300
Garantia do contrato 35.962 34.019
Responsabilidade civil operações e ambiental 180.000 180.000
Riscos operacionais 400.000 410.000
Seguro saúde 250 250
Garantia judicial 977
21. Operações que não afetam caixa (demonstração dos fluxos de caixa) – No decorrer do exercício findo em 31 de dezembro de 2021, foram realizadas operações não envolvendo caixa nas demonstrações do fluxo de caixa, do qual demonstramos as principais a seguir:
2021
Total de adições dos ativos de contrato e intangível (Nota 8 e 10) 36.835
Itens que não afetam caixa (ver composição a seguir) 367
Total das adições no intangível conforme demonstração do fluxo de caixa 37.202

Thadeu Antônio Almeida de Oliveira Pinto – Diretor Presidente
Rodrigo Alves Dias – Diretor
José Geraldo Copello – Diretor
Adelmo da Silva de Oliveira – Contador CRC BA 028.385/O-6

Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Financeiras
detecta 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 da 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 obtivemos 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. • Obtivemos 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 diretoria. • Concluímos sobre a adequação do uso, pela diretoria, 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 concluímos 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 as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. Comunicamos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.
São Paulo,

PDF-WORD-P1+P2 pdf

Código do documento 5fc60030-a4df-4e74-b1c1-feb42e389eaf



Assinaturas



GAZETA DE LIMEIRA LTDA:51474872000122
Certificado Digital
paola@gazetadelimeira.com.br
Assinou

Eventos do documento

26 Apr 2022, 15:15:22

Documento 5fc60030-a4df-4e74-b1c1-feb42e389eaf **criado** por PAOLA NUNES DE ALMEIDA (e66919eb-8935-4f40-8ead-c789a334d3c8). Email:paola@gazetadelimeira.com.br. - DATE_ATOM: 2022-04-26T15:15:22-03:00

26 Apr 2022, 15:18:29

Assinaturas **iniciadas** por PAOLA NUNES DE ALMEIDA (e66919eb-8935-4f40-8ead-c789a334d3c8). Email: paola@gazetadelimeira.com.br. - DATE_ATOM: 2022-04-26T15:18:29-03:00

26 Apr 2022, 15:20:39

ASSINATURA COM CERTIFICADO DIGITAL ICP-BRASIL - GAZETA DE LIMEIRA LTDA:51474872000122 **Assinou**
Email: paola@gazetadelimeira.com.br. IP: 189.1.180.73 (189-1-180-73.customer.ntelecom.com.br porta: 43870).
Dados do Certificado: C=BR,O=ICP-Brasil,OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB,OU=AC ONLINE RFB v5,OU=A1,CN=GAZETA DE LIMEIRA LTDA:51474872000122. - DATE_ATOM: 2022-04-26T15:20:39-03:00

Hash do documento original

(SHA256):8af424d500a831b729c9090b53877463637e00afa2cbe8dc41c978fa08012111

(SHA512):d423f5ff9b7913b50fb43818fc2c336204edfe4d607fa78d8ee1f1b363a61dfaf27bebaa729bce243f8fec4c8f027d1a5aae636a85c8f5041cc95eed0d3a74bc

Esse log pertence **única e exclusivamente** aos documentos de HASH acima

Esse documento está assinado e certificado pela D4Sign