



BRK Ambiental – Cachoeiro de Itapemirim S.A.

CNPJ 02.628.150/0001-70

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO – 2021: Senhores Acionistas: Submetemos à apreciação de V. Sas. as demonstrações financeiras relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021. Permanecemos à disposição de V. Sas. para quaisquer esclarecimentos necessários. Cachoeiro de Itapemirim, 14 de abril de 2022.

Balancos patrimoniais em 31 de dezembro (em milhares de reais)

Ativo	2021	2020
Circulante		
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 5).....	1.807	1.074
Contas a receber, líquidas (Nota 6).....	23.389	22.105
Tributos a recuperar.....	1.026	984
Estoques.....	1.395	816
Adiantamento a fornecedores (Nota 7).....	1.260	1.260
Outros ativos.....	321	168
	27.938	26.407
Não circulante		
Contas a receber, líquidas (Nota 6).....	1.565	2.309
Fundos restritos (Nota 2.3).....	3.261	3.523
Tributos a recuperar.....	592	413
Depósitos judiciais.....	762	305
Outros ativos.....	114	54
	6.294	6.604
Ativos de contrato (Nota 8).....	15.529	4.453
Ativo de direito de uso (Nota 9).....	1.914	901
Intangível (Nota 10).....	142.563	148.147
	166.300	160.105

Passivo e patrimônio líquido	2021	2020
Circulante		
Fornecedores (Nota 11).....	3.321	2.945
Empréstimos e financiamentos (Nota 12.1).....	8.856	13.879
Passivo de arrendamento (Nota 12.2).....	770	28
Salários e encargos sociais (Nota 13).....	3.813	3.634
Tributos a pagar.....	2.359	1.335
Dividendos a pagar (Nota 18 (e)).....	12.410	4.672
Outros passivos.....	3.701	2.844
	35.230	29.337
Não circulante		
Empréstimos e financiamentos (Nota 12.1).....	17.238	25.385
Passivo de arrendamento (Nota 12.2).....	1.251	789
Partes relacionadas (Nota 14).....	1.644	2.244
Imposto de renda e contribuição social diferidos (Nota 15 (a)).....	8.880	8.956
Provisões para contingências (Nota 16).....	373	326
Obrigações com benefícios pós-emprego (Nota 17).....	8	37
Outros passivos.....	282	263
	29.676	38.000
Patrimônio líquido (Nota 18)		
Capital social.....	61.742	61.742
Reserva de capital.....	31	31
Reservas de lucros.....	61.742	57.386
Dividendos adicionais propostos.....	5.747	
Ajuste de avaliação patrimonial.....	70	16
	129.332	119.175
	194.238	186.512

Total do ativo

194.238 186.512

Total do passivo e patrimônio líquido

194.238 186.512

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido – Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (em milhares de reais)

	Capital social	Reserva de capital	Reserva legal	Reserva de lucros	Dividendos propostos	Ajuste de avaliação patrimonial	Lucros acumulados	Total
Em 1º de janeiro de 2020	61.742	31	8.017	42.372		(104)	112.058	19.669
Lucro do exercício (Nota 18 (f)).....							19.669	19.669
Outros resultados abrangentes								
Obrigações com benefícios pós-emprego (Nota 18 (g)).....						120	120	120
Total do resultado abrangente do exercício						120	19.669	19.789
Dividendos intermediários (Nota 18 (e)).....						(8.000)	(8.000)	(8.000)
Dividendo mínimos obrigatórios (Nota 18 (e)).....						(4.672)	(4.672)	(4.672)
Constituição de reservas (Nota 18 (c) e (d)).....			983	6.014		(6.997)		
Em 31 de dezembro de 2020	61.742	31	9.000	48.386		16	119.175	23.742
Lucro do exercício (Nota 18 (f)).....							23.742	23.742
Outros resultados abrangentes								
Obrigações com benefícios pós-emprego (Nota 18 (g)).....						54	54	54
Total do resultado abrangente do exercício						54	23.742	23.966
Dividendos intermediários (Nota 18 (e)).....						(8.000)	(8.000)	(8.000)
Dividendo mínimos obrigatórios (Nota 18 (e)).....						(5.639)	(5.639)	(5.639)
Dividendos adicionais propostos (Nota 18 (e)).....				(1.187)	5.747		(4.560)	(4.560)
Constituição de reservas (Nota 18 (c) e (d)).....			1.187	4.356		(5.543)		
Em 31 de dezembro de 2021	61.742	31	10.187	51.555	5.747	70	129.332	19.789

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021 (em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

1 Informações gerais: A BRK Ambiental – Cachoeiro de Itapemirim S.A. ("Companhia") foi constituída em 2 de julho de 1998, com o objetivo de captar, tratar e distribuir água, coletar e tratar esgotos sanitários, atuando no perímetro urbano do Município de Cachoeiro de Itapemirim, Estado do Espírito Santo, mediante concessão, obtida em 14 de julho de 1998, com duração inicial de 30 anos. A sede da Companhia está localizada na Praça Alvim Silveira, nº 1, Ilha da Luz, Cachoeiro de Itapemirim, Espírito Santo. Em 12 de junho de 2006, a Companhia assinou o sétimo termo de aditamento ao contrato de concessão, junto à Prefeitura Municipal de Cachoeiro, que aumentou o prazo da concessão para mais 7 anos e 6 meses, ajustando o término do referido contrato de 2028 para 2036. Em 29 de dezembro de 2011, a Companhia assinou o nono termo de aditamento ao contrato de concessão, junto à Prefeitura Municipal de Cachoeiro, que aumentou o prazo da concessão para mais 12 anos e 6 meses, ajustando o término do referido contrato de 2036 para 2048. Tal alteração visou promover o equilíbrio econômico-financeiro do contrato de concessão. Em 17 de agosto de 2016, a Companhia assinou o décimo termo de aditamento ao contrato de concessão, junto à Prefeitura Municipal de Cachoeiro, que incorporou ao contrato de concessão a obrigação de executar obras na extensão de rede de água não previstas no contrato de concessão original. Em 21 de maio de 2019, a Companhia assinou o décimo primeiro termo de aditamento ao contrato de concessão, junto à Prefeitura Municipal de Cachoeiro, que incorporou ao contrato de concessão a obrigação de estender a prestação dos serviços públicos de abastecimento de água potável, precedido da execução de rede de distribuição de água tratada à localidades de Gironda, Quilômetro Nove, Timbó, Monte Libano, Morro Grande, Zona Rural de Tijuca e Safra, não previstas no contrato de concessão original. O Poder Concedente pagou a Companhia o valor de R\$ 2.461.529,00 (dois milhões, quatrocentos e sessenta e um mil quinhentos e vinte e nove reais), durante os exercícios de 2019 e 2020, por meio de subvenção para investimentos nos termos do Processo Administrativo nº 53-32.184/2018, para fazer face a recomposição da equação econômica – financeira do contrato, decorrente de nova obrigação de inclusão de investimento relacionada à execução das obras impostas por este Aditivo. Em 31 de dezembro de 2021, a Companhia é parte integrante do Grupo Brookfield ("Grupo"), sendo controlada direta da BRK Ambiental Ativos Maduros S.A. ("Ativos Maduros") e controlada indireta da BRK Ambiental S.A. ("BRK Ambiental"). Em 31 de dezembro de 2021, a Companhia apresentou capital circulante líquido negativo no montante de R\$ 7.292 (2020 - R\$ 2.930), substancialmente em função da parcela de vencimento de curto prazo do financiamento contratado junto ao Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social - BNDES ("BNDES") e distribuição de dividendos intermediários, oriundos da conta de reserva de lucros. A Administração entende que o volume planejado de suas operações para os exercícios seguintes será suficiente para gerar fluxo de caixa positivo e cumprir as obrigações contratuais e financeiras. Adicionalmente, a Companhia conta com o acesso a recursos financeiros de seu acionista controlador BRK Ativos Maduros, caso seja necessário para fazer face aos passivos de curto prazo. As presentes demonstrações financeiras foram aprovadas pela diretoria da Companhia em 14 de abril de 2022. **(a) Covid-19:** Com a disseminação da COVID-19 em escala global, governos e autoridades ao redor do mundo vem implementando medidas para combater o vírus. No Brasil, onde a Companhia atua, estas medidas tiveram seus efeitos principalmente a partir da segunda quinzena de março de 2020. A Companhia vem monitorando atentamente a disseminação da pandemia no território nacional e seus desdobramentos, tendo constituído um Comitê de Gestão de Crise, que está focado em três prioridades: (i) proteger a segurança dos funcionários e clientes; (ii) garantir a continuidade das operações; e (iii) preservar a liquidez financeira da Companhia. O abastecimento de água e os serviços de esgoto são serviços essenciais e parte fundamental no combate à proliferação da COVID-19. Considerando situações e realidades distintas em cada região de atuação, as atividades são planejadas e organizadas de forma a garantir a continuidade do abastecimento de água, coleta e tratamento de esgoto aos clientes, com segurança para os funcionários e comunidades, seguindo rigorosamente as determinações das autoridades públicas de saúde. Visando garantir a saúde dos funcionários, a Companhia ampliou o programa de monitoramento de saúde. Foram realizadas avaliações sobre as demais estimativas contábeis considerando os reflexos trazidos pela pandemia, sendo que (i) não há indicativo de mudança no valor recuperável (*impairment*) de seus ativos imobilizados e intangíveis; (ii) não foi identificado a necessidade de ajuste para realização dos estoques; (iii) não foi identificado alteração no valor justo das receitas; (iv) não foram identificados impactos significativos nos contratos de arrendamento, e (v) não há eventos ou condições identificadas que afetem de forma significativa a continuidade operacional da Companhia, ou modifiquem de forma significativa a mensuração dos seus ativos e passivos nas demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2021. **(b) Programa SOX:** No exercício de 2021 houve a manuten-

ção do Programa SOX da BRK Ambiental, do qual a Companhia foi parte integrante do escopo, com a contínua execução deste programa e sua incorporação à rotina de trabalho, no contexto das obrigações de seu acionista controlador, não tendo sido identificadas deficiências significativas ou fraquezas materiais, em conformidade com as diretrizes da Seção 404 da Lei Norte-Americana Sarbanes-Oxley ("SOX"), que visa prevenir, detectar e tratar qualquer potencial inconformidade relacionada às informações financeiras das empresas que compõem a BRK Ambiental, garantindo maior confiabilidade às suas demonstrações financeiras. **(c) Programa de Compliance:** A BRK Ambiental e suas controladas, incluindo a Companhia, estão comprometidas em realizar todas as suas atividades com integridade e com os mais altos padrões éticos e de transparência na implementação do seu Programa de Compliance, tomando por base o total cumprimento de todas as legislações e regulamentações, nacionais e internacionais aplicáveis, e adotando uma postura de tolerância zero a atos de corrupção, discriminação e comportamentos antiéticos. Dessa forma, a Companhia estabeleceu em sua governança corporativa a adoção deste Programa de Compliance, com reporte direto para a Presidência da Companhia, que determina as diretrizes que devem orientar as relações internas e externas de todos os funcionários, administradores, diretores, conselheiros e acionistas. Este Programa visa consolidar todas as iniciativas para a promoção e o fortalecimento da cultura ética e da integridade e para a mitigação de riscos por meio de mecanismos de prevenção, detecção e resposta de atos ilícitos e indesejados, inclusive em sociedades controladas. A BRK Ambiental é signatária do Pacto Empresarial pela Integridade e contra a Corrupção, que une empresas com o objetivo de promover um mercado mais íntegro e ético e erradicar o suborno e a corrupção. A BRK Ambiental também é signatária do Pacto Global das Nações Unidas, uma iniciativa da Organização das Nações Unidas (ONU), que busca mobilizar a comunidade empresarial internacional em prol de uma relação mais próxima com as áreas de direitos humanos, relações de trabalho, meio ambiente e combate à corrupção. Em 2021, a Companhia recebeu a certificação ISO 37.001, que trata sobre o sistema de gestão antissuborno, reforçando mais uma vez a efetividade do Programa de Compliance e das práticas antissuborno e anticorrupção adotadas. **2 Principais políticas contábeis:** As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações financeiras estão definidas abaixo. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente pela companhia em todos os exercícios apresentados, salvo disposição em contrário. **2.1 Base de preparação:** As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com 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. Estas demonstrações financeiras foram preparadas em Reais, que é a moeda funcional da Companhia e são apresentadas em milhares de Reais, exceto se indicado de outra forma. A preparação de demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da administração da Companhia no processo de aplicação das políticas contábeis. Aquelas áreas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como as áreas nas quais as premissas e estimativas são significativas para as demonstrações financeiras, estão divulgadas na Nota 3. **2.2 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 e financiamentos", no passivo circulante. **2.3 Fundos restritos:** Os fundos restritos representam depósitos bancários cuja utilização é vinculada ao cumprimento de obrigações contratuais de financiamentos e retidos até o vencimento de cada contrato. Os valores são remunerados, em sua maioria, pelo Certificado de Depósito Interbancário ("CDI"). **2.4 Contas a receber e perdas de créditos esperadas:** As contas a receber correspondem aos valores a receber pela prestação de serviços no decurso normal das atividades da Companhia. Se o prazo de recebimento é equivalente a um ano ou menos, as contas a receber são classificadas no ativo circulante. Caso contrário, estão apresentadas no ativo não circulante. As contas a receber são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo, menos as perdas com créditos esperadas, calculadas com base na análise dos créditos e registradas no montante considerado pela administração como suficiente para cobrir perdas nas contas a receber. Os direitos a faturar de clientes são assim classificados: **(a) Contratos de concessão (Ativo financeiro):** São representados pelos direitos a faturar decorrentes das receitas de construção dos contratos de concessão pública com ativo financeiro, reconhecidos na medida em que tem o direito contratual incondicional de receber caixa ou outro ativo financeiro da concedente pelos serviços de construção. **(b) Contratos de concessão (Intangível):** A Companhia registra as receitas ainda não faturadas, porém adquiri-

Demonstrações do resultado – Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (em milhares de reais)

Operações continuadas	2021	2020
Receita líquida de serviços e vendas (Nota 19 (a)).....	115.381	104.348
Custos dos serviços prestados e vendas (Nota 19 (b)).....	(59.519)	(60.560)
Lucro bruto	55.862	43.788
Receitas (despesas) operacionais		
Gerais e administrativas (Nota 19 (b)).....	(19.840)	(16.133)
Perdas de créditos esperadas (Nota 19 (b)).....	(190)	(390)
Outras receitas, líquidas (Nota 19 (b)).....	2.699	4.148
Lucro antes das receitas e despesas financeiras	38.531	31.413
Resultado financeiro (Nota 19 (c))		
Receitas financeiras.....	2.361	2.417
Despesas financeiras.....	(5.237)	(4.961)
Resultado financeiro, líquido	(2.876)	(2.544)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	35.655	28.869
Imposto de renda e contribuição social correntes (Nota 15 (b)).....	(12.017)	(9.507)
Imposto de renda e contribuição social diferidos (Nota 15 (b)).....	104	307
Lucro do exercício	23.742	19.669
Lucro básico por ação atribuível aos acionistas da Companhia (Nota 18 (f)).....	6,98	5,78

Demonstrações do resultado abrangente – Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (em milhares de reais)

	2021	2020
Lucro do exercício.....	23.742	19.669
Itens que não serão reclassificados para o resultado		
Obrigações com benefícios pós-emprego (Nota 17).....	82	181
Efeito fiscal.....	(28)	(61)
	54	120
Total do resultado abrangente do exercício	23.796	19.789

das, cujo serviço foi prestado, mas ainda não foi faturado até o final de cada período. Essas receitas são contabilizadas na data da prestação do serviço, como contas a receber de clientes a faturar, com base em especificações de cada venda ou prestação de serviço, de forma que as receitas se contraponham aos custos em sua correta competência. **2.5 Ativos financeiros e não financeiros:** **2.5.1 Classificação:** A Companhia classifica seus ativos financeiros no reconhecimento inicial, sob a categoria de mensurados ao custo amortizado, mensurados ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes e mensurados ao valor justo por meio do resultado. Os ativos financeiros são apresentados como ativo circulante, exceto aqueles com prazo de vencimento superior a 12 meses após a data do balanço. **2.5.2 Reconhecimento e mensuração:** Os ativos financeiros são, inicialmente, reconhecidos pelo valor justo, acrescidos dos custos da transação para todos os ativos financeiros não classificados ao valor justo por meio do resultado. As compras e as vendas de ativos financeiros são normalmente reconhecidas na data da negociação. Os empréstimos e recebíveis são contabilizados pelo custo amortizado, usando o método da taxa efetiva de juros e os ativos financeiros disponíveis para venda são contabilizados pelo valor justo. **2.5.3 Impairment de ativos financeiros e não financeiros:** **(a) Ativos financeiros mensurados ao custo de amortizado:** A Companhia avalia na data do balanço se existe evidência objetiva de que um ativo financeiro ou grupo de ativos financeiros está deteriorado. Um ativo ou grupo de ativos financeiros está deteriorado e as perdas por redução ao valor recuperável (*impairment*) são incorridas somente se há evidência objetiva de *impairment* como resultado de um ou mais eventos ocorridos após o reconhecimento inicial dos ativos (um "evento de perda") e aquele evento (ou eventos) de perda tem um impacto nos fluxos de caixa futuros estimados do ativo financeiro ou grupo de ativos financeiros que pode ser estimado de maneira confiável. O montante da perda por *impairment* é mensurado como a diferença entre o valor contábil dos ativos e o valor presente dos fluxos de caixa futuros estimados (excluindo os prejuízos de crédito futuro que não foram incorridos) descontados à taxa de juros em vigor original dos ativos financeiros. O valor contábil do ativo é reduzido e o valor do prejuízo é reconhecido na demonstração do resultado. Se um empréstimo tiver uma taxa de juros variável, a taxa de desconto para medir uma perda por *impairment* é a atual taxa efetiva de juros determinada de acordo com o contrato. Como um expediente prático, a Companhia pode mensurar o *impairment* com base no valor justo de um instrumento utilizando um preço de mercado observável. Se, num período subsequente, o valor da perda por *impairment* diminuir e a diminuição puder ser relacionada objetivamente com um evento que ocorreu após o *impairment* ser reconhecido (como uma melhoria na classificação de crédito do devedor), a reversão dessa perda reconhecida anteriormente será reconhecida na demonstração do resultado. **(b) Ativos não financeiros:** Os ativos que têm uma vida útil indefinida não estão sujeitos à amortização e são testados anualmente para identificar eventual necessidade de redução ao valor recuperável (*impairment*). Os ativos que estão sujeitos à amortização são revisados para a verificação de *impairment* sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. 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 venda e o seu valor em uso. Para fins de avaliação do *impairment*, os ativos são agrupados nos níveis mais baixos para os quais existem fluxos de caixa identificáveis separadamente (Unidades Geradoras de Caixa ("UGCs")). Os ativos não financeiros que tenham sido ajustados por *impairment*, são revisados subsequentemente para a análise de uma possível reversão do *impairment* na data do balanço. Não foram identificadas evidências objetivas que pudessem justificar o registro de perdas de *impairment* tanto para ativos financeiros, quanto para os não financeiros, para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021. **2.6 Estoques:** Os estoques contemplam os materiais destinados à operação e manutenção dos sistemas e são avaliados ao custo médio de aquisição ou ao valor de realização, sendo classificados no ativo circulante. **2.7 Ativos de contrato:** O Ativo de contrato é reconhecido inicialmente pelo valor justo e inclui custos de empréstimos capitalizados durante o período em que os ativos se encontram em fase de construção. **2.8 Intangíveis:** **(a) Sistema de água e esgoto:** A Companhia reconhece como um ativo intangível o direito de cobrar aos usuários pelos serviços prestados de abastecimento de água e esgotamento sanitário, presente nos contratos de concessão, em atendimento à Interpretação Técnica ICPC 01 (R1) do Comitê de Pronunciamentos Contábeis e à Orientação OCP 05 (OCP 05) desse mesmo Comitê. O ativo intangível é determinado como sendo o valor da receita de construção auferida na construção ou aquisição da infraestrutura realizada pela Companhia, reconhecido conforme Nota 2.15 (c). O ativo intangível tem sua amortização iniciada quando este está disponível para uso, em sua local e na condição necessária para que seja capaz de operar da forma pretendida pela Companhia (Nota 3 (e)). A amortização do ativo intangível é cessada quando o ativo tiver sido totalmente consumido ou baixado, deixando de integrar a base de cálculo da tarifa de prestação de serviços de concessão, o que ocorrer primeiro. **(b) Direito de concessão:** O direito de concessão refere-se à outorga registrada nas concessões no ativo intangível (Nota 10), as respectivas obrigações relacionadas aos pagamentos futuros (exigibilidades) estão registradas no passivo circulante e não circulante. A amortização reflete o padrão em que se espera que os benefícios econômicos futuros do ativo sejam consumidos pela Companhia, ou o prazo final da concessão, o que ocorrer primeiro. **(c) Capitalização de juros e encargos financeiros:** Os custos de empréstimos gerais e específicos que são diretamente atribuíveis à aquisição, construção de um ativo intangível qualificável, que é um ativo que, necessariamente, demanda um período de tempo substancial para ficar pronto para seu uso pretendido, 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. **2.9 Fornecedores:** As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiri-

Demonstrações dos fluxos de caixa – Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (em milhares de reais)

Fluxos de caixa das atividades operacionais	2021	2020
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social.....	35.655	28.869
Ajustes		
Amortização.....	7.444	10.928
Amortização ativo de direito de uso.....	707	521
Valor residual do ativo intangível baixado.....	(140)	108
Valor residual do ativo de direito de uso baixado.....	138	77
Perdas de créditos esperadas.....	190	390
Provisão para contingências.....	193	98
Rendimento de aplicação financeira.....	(143)	(18)
Margem de lucro de construção.....	(255)	(81)
Obrigação com benefícios pós-emprego.....	50	50
Ajuste a valor presente ("AVP").....	358	196
Juros e variações monetárias, líquidos.....	2.868	3.207
	47.065	44.345

Variáveis nos ativos e passivos	2021	2020
Contas a receber.....	(730)	(4.767)
Adiantamentos a fornecedores.....	1.260	(1.260)
Tributos a recuperar.....	(221)	151
Estoques.....	(579)	(251)
Depósitos judiciais.....	(457)	(225)
Outros ativos.....	(213)	20
Fornecedores.....	(39)	498
Salários e encargos sociais.....	179	(63)
Tributos a pagar.....	1.118	749
Provisões para contingências.....	(146)	(26)
Partes relacionadas.....	(600)	176
Outros passivos.....	875	1.397

Caixa líquido proveniente das atividades operacionais

47.512 40.744

Caixa líquido proveniente das atividades operacionais

35.401 31.140

Fluxos de caixa das atividades de investimentos

405 (110)

Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos

(11.721) (10.540)

Fluxos de caixa das atividades de financiamentos

(12.317) (5.412)

Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamentos

(22.947) (20.671)

Aumento (redução) líquido(a) de caixa e equivalentes de caixa

733 (71)

Caixa

Continuação das Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2021 da BRK AMBIENTAL – CACHOEIRO DE ITAPEMIRIM S.A.

de ativos e passivos para o próximo exercício social estão contempladas a seguir: (a) **Imposto de renda, contribuição social e outros impostos:** A Companhia reconhece provisões por conta de situações em que é provável que valores adicionais de impostos sejam devidos. Quando o resultado dessas questões é diferente dos valores inicialmente estimados e registrados, essas diferenças afetam os ativos e passivos fiscais atuais e diferidos no período em que o valor definitivo é determinado. (b) **Recuperabilidade do imposto de renda e contribuição social diferidos:** A Companhia mantém o registro permanente de imposto de renda e contribuição social diferidos sobre as seguintes bases: (i) prejuízo fiscal e base negativa da contribuição social; (ii) receitas e despesas contábeis temporariamente não tributáveis e indedutíveis, respectivamente; e (iii) receitas e despesas fiscais que serão refletidas contabilmente em períodos posteriores. O reconhecimento e o valor dos tributos diferidos ativos dependem da geração futura de lucros tributáveis, o que requer o uso de estimativas relacionadas ao desempenho futuro da Companhia. Essas estimativas estão contidas no Plano de Negócios, que é aprovado anualmente pela Administração da Companhia. Anualmente, a Companhia revisa a projeção de lucros tributáveis. Se essas projeções indicarem que os resultados tributáveis não serão suficientes para absorver os tributos diferidos, são feitas as baixas correspondentes à parcela do ativo que não será recuperada. O prejuízo fiscal e base negativa da contribuição social não expiram no âmbito tributário brasileiro. (c) **Reconhecimento da receita de construção:** A Companhia usa o método de custo acrescido de margem para reconhecimento das receitas provenientes de prestação de serviços de construção da infraestrutura dos contratos de concessão (CPC01) e tal método requer o uso de certas estimativas, conforme descrito na Nota 2.15 (c). (d) **Receita não faturada:** A Companhia registra as receitas ainda não faturadas, porém incorridas, cujo serviço foi prestado, mas ainda não foi faturado até o final de cada período. A definição dos valores das receitas ainda não faturadas requer o uso de certas estimativas, conforme descrito na Nota 2.4 (b). (e) **Vida útil dos ativos intangíveis:** Os ativos intangíveis da concessão de serviços público são amortizados pelo método linear e refletem o período em que se espera que os benefícios econômicos futuros do ativo sejam consumidos pela Companhia, podendo ser o prazo final da concessão, ou a vida útil do ativo, o que ocorrer primeiro. Os ativos intangíveis têm a sua amortização iniciada quando está disponível para uso, em seu local e na condição necessária para que seja capaz de operar da forma pretendida pela Companhia. (f) **Provisão e passivos contingentes:** Os passivos contingentes e as provisões existentes na Companhia estão ligados, principalmente, a discussões nas esferas judiciais e administrativas decorrentes, em sua maioria, de processos trabalhistas, previdenciários, civis e tributários. A administração da Companhia, apoiada na opinião dos seus assessores jurídicos externos, classifica esses processos em termos da probabilidade de perda da seguinte forma: • Perda provável: são processos com maior probabilidade de perda do que de êxito ou, de outra forma, a probabilidade de perda é superior a 50%. Para esses processos, a Companhia mantém provisão contábil que é apurada da seguinte forma: (i) processos trabalhistas – o valor provisionado corresponde ao valor de desembolso estimado pelos seus assessores jurídicos; (ii) processos tributários – o valor provisionado corresponde ao valor da causa acrescido de encargos correspondentes à variação da taxa Selic; e (iii) demais processos – o valor provisionado corresponde ao valor da causa. • Perda possível: são processos com possibilidade de perda maior que remota. A perda pode ocorrer, todavia os elementos disponíveis não são suficientes ou claros de tal forma que permitam concluir que a tendência será de perda ou ganho. Para esses processos, a Companhia não faz provisão e destaca em nota explicativa os de maior relevância, quando aplicável. • Perda remota: são processos para os quais o risco de perda é avaliado como pequeno. Para esses processos, a Companhia não faz provisão e nem divulgação em nota explicativa, independentemente do valor envolvido. A administração da Companhia acredita que as estimativas relacionadas à conclusão dos processos e a possibilidade de desembolso futuro podem mudar em face do seguinte: (i) instâncias superiores do sistema judicial podem tomar decisão em caso similar envolvendo outra companhia, adotando interpretação definitiva a respeito do caso e, consequentemente, antecipando a finalização de processo envolvendo a Companhia, sem qualquer desembolso ou implicando na necessidade de liquidação financeira do processo; e (ii) programas de incentivo ao pagamento dos débitos, implementado no Brasil a nível Federal e Estadual, em condições favoráveis, que podem levar a um desembolso inferior ao que se encontra provisionado ou inferior ao valor da causa. (g) **Perdas de créditos esperadas:** A Companhia registra as perdas de créditos esperadas em valor considerado suficiente pela Administração para cobrir perdas prováveis (Nota 6), com base na análise do saldo de contas a receber de clientes e de acordo com a política contábil estabelecida na Nota 2.4. A metodologia para determinar tais perdas exige estimativas significativas, considerando uma variedade de fatores entre os quais a avaliação do histórico de recebimento, ações comerciais, eventuais garantias contratuais, tendências econômicas atuais, estimativas de baixas previstas e vencimento da carteira de contas a receber. **4 Gestão de risco financeiro: 4.1 Fatores de risco financeiro: Considerações gerais:** A Companhia participa em operações envolvendo instrumentos financeiros, incluindo caixa e equivalentes de caixa, fundos restritos, contas a receber, contas a pagar a fornecedores, empréstimos, financiamentos e partes relacionadas. Os instrumentos financeiros operados pela Companhia têm como objetivo administrar a disponibilidade financeira de suas operações. A administração dos riscos envolvidos nessas operações é feita através de mecanismos do mercado financeiro que buscam minimizar a exposição dos ativos e passivos da Companhia, protegendo a rentabilidade dos contratos e o patrimônio da Companhia. Adicionalmente, a Companhia não participou de operações envolvendo instrumentos financeiros derivativos (especulativos e não especulativos) durante os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020. (a) **Risco de crédito:** A política da Companhia considera o nível de risco de crédito a que está disposta a se sujeitar no curso de seus negócios. A diversificação de sua carteira de recebíveis são procedimentos adotados a fim de minimizar eventuais problemas de inadimplência em suas contas a receber. A Companhia possui caixa e equivalentes de caixa e fundos restritos, predominantemente em bancos cuja classificação de *rating* é AAA, conforme avaliação das agências S&P e Fitch. A exposição máxima ao risco de crédito na data de apresentação do relatório é o valor contábil dos títulos classificados como equivalentes de caixa, depósitos em bancos e instituições financeiras, contas a receber e fundos restritos na data do balanço (Notas 5, 6 e 2.3). (b) **Risco de liquidez:** Para administrar a liquidez do caixa, são estabelecidas premissas de desembolsos e recebimentos futuros foram estabelecidas e são monitoradas diariamente pela área de tesouraria. **4.2 Gestão de capital:** O objetivo da Companhia ao administrar seu capital é de salvaguardar a capacidade de sua continuidade para oferecer retorno às acionistas e benefícios às outras partes interessadas, além de manter uma adequada estrutura de capital para reduzir o respectivo custo. Em benefício de sua gestão, a Companhia pode rever a política de pagamento de dividendos, devolver capital à acionistas ou, ainda, emitir novas ações ou vender participação em ativos para otimizar sua estrutura de capital. Condições com outras companhias do setor, a Companhia monitora o capital com base no índice de alavancagem financeira. Esse índice corresponde à dívida líquida dividida pelo capital total. A dívida líquida, por sua vez, corresponde ao total de empréstimos, financiamentos e passivo de arrendamento (incluindo valores circulantes e não circulantes), conforme demonstrados no balanço patrimonial, subtraído do montante de caixa e equivalentes de caixa e fundos restritos. O capital total é apurado através da soma do patrimônio líquido, conforme demonstrado no balanço patrimonial, com a dívida líquida. O índice de alavancagem financeira nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020, podem ser assim resumidos:

	2021	2020
Total de empréstimos e financiamentos (Nota 12.1)...	26.094	39.264
Total de passivo de arrendamento (Nota 12.2)...	2.021	817
(-) Caixa e equivalentes de caixa (Nota 5).....	(1.807)	(1.074)
(-) Fundos restritos (Nota 2.3).....	(3.261)	(3.523)
Dívida líquida.....	23.047	35.484
Total do patrimônio líquido.....	129.332	119.175
Total do capital.....	152.379	154.659
Índice de alavancagem financeira – %.....	15%	23%

4.3 Instrumentos financeiros por categoria: Os instrumentos financeiros da Companhia são classificados da seguinte forma:

	2021	2020
Ativos financeiros pelo custo amortizado		
Caixa e equivalentes de caixa.....	1.807	1.074
Fundos restritos.....	3.261	3.523
Contas a receber, líquidas.....	24.954	24.414
Depósitos judiciais.....	762	305
	30.784	29.316
Passivos financeiros pelo custo amortizado		
Fornecedores.....	(3.321)	(2.945)
Empréstimos e financiamentos.....	(26.094)	(39.264)
Passivo de arrendamento.....	(2.021)	(817)
Partes relacionadas.....	(1.644)	(2.244)
Outros passivos.....	(3.983)	(3.107)
	(37.063)	(48.377)

4.4 Estimativa do valor justo: Caixa, equivalentes de caixa e fundos restritos são compostos, basicamente, por certificados de depósitos bancários e operações compromissadas, marcadas a mercado mensalmente com base na curva da taxa CDI para a data final do período, conforme definido em sua data de contratação. Pressupõe-se que os saldos das contas a receber de clientes e contas a pagar aos fornecedores a valor contábil, menos a provisão para perdas de clientes, estejam próximos de seus valores justos. O saldo mantido de acordo com condições negociadas entre as partes. As condições e informações adicionais referentes a estes instrumentos financeiros estão divulgadas na Nota 14. Os financiamentos estruturados contratados junto ao Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social (“BNDES”) possuem características próprias e não há no mercado oferta de crédito às entidades em geral que se equiparem às condições definidas nos referidos contratos e, por esta razão, são considerados pelo valor nominal atualizado até a data do balanço. A Administração concluiu que para todos os instrumentos financeiros, ativos e passivos da Companhia, considerando os prazos de vencimento, sua natureza e comparando as taxas de juros contratuais com as de mercado em operações similares, os valores contábeis se aproximam dos valores justos.

5 Caixa e equivalentes de caixa

	2021	2020
Bancos conta movimento.....	295	320
Aplicações financeiras (i).....	1.512	754
	1.807	1.074

(i) O saldo de aplicações financeiras está representado, substancialmente, por Certificados de Depósitos Bancários (“CDB”), fundos de investimento e operações compromissadas predominantemente em bancos cuja classificação de *rating* é AAA, com liquidez imediata e remuneração relacionada à média ponderada no período de janeiro a dezembro de 2021 de aproximadamente 63,6% do CDI – Certificado de Depósito Interbancário (2020 – 63,4% do CDI).

6 Contas a receber, líquidas

	2021	2020
Contas a receber de clientes		
Clientes públicos e privados (i).....	24.822	24.307
Energia elétrica (ii).....	3.151	2.936
Perdas de créditos esperadas.....	(3.019)	(2.829)
	24.954	24.414
(-) Circulante.....	(23.389)	(22.105)
Não circulante.....	1.565	2.309

(i) O saldo refere-se à prestação de serviço de saneamento básico cobrado diretamente dos usuários no Município de Cachoeiro do Itapemirim, no Estado do Espírito Santo. (ii) O saldo refere-se ao faturamento de excedente de energia elétrica. (Nota 2.15 (b)). A análise de vencimentos dessas contas a receber está apresentada a seguir:

	2021	2020
A vencer.....	13.175	13.472
Vencidos		
Até 30 dias.....	3.030	2.844
De 31 a 60 dias.....	1.139	1.200
De 61 a 90 dias.....	317	379
De 91 a 180 dias.....	586	410
Valores a faturar.....	3.491	2.936
Contas a receber de clientes.....	21.738	21.241
Agentes arrecadadores.....	212	315
Direitos a faturar.....	3.004	2.858
Total.....	24.954	24.414

A movimentação das perdas de créditos esperadas de contas a receber da Companhia é a seguinte:

	Saldo no início do exercício	Adições	Contas a receber baixadas por recebimento	Saldo no final do exercício
Em 31/12/2021.....	(2.829)	(1.075)	885	(3.019)
Em 31/12/2020.....	(2.439)	(2.173)	1.783	(2.829)

7 Adiantamento a fornecedores: Refere-se, substancialmente, ao fornecedor Hacker Industrial Ltda referente a prestação de serviços de manutenção e transporte de equipamentos que foi realizado em março de 2021.

8 Ativos de contrato

	2021	2020
Saldo no início do exercício.....	4.453	930
(+) Adições.....	11.924	8.251
(-) Transferências – ativo intangível.....	(1.280)	(4.728)
(+) Outras movimentações.....	432	
Saldo no final do exercício.....	15.529	4.453

O saldo refere-se à construção da infraestrutura para prestação de serviços de tratamento de água e esgotamento sanitário, com prazo de conclusão até dezembro de 2022.

9 Ativo de direito de uso

	Máquinas e equipamentos	Veículos	Total
Custo de aquisição			
Saldo inicial em 1º janeiro de 2020.....	936	833	1.769
Adições.....	45	438	483
Baixas.....	(463)	(156)	(619)
Saldo final em 31 de dezembro de 2020.....	518	1.115	1.633
Amortização			
Saldo inicial em 1º janeiro de 2020.....	(93)	(454)	(547)
Amortização.....	(120)	(401)	(521)
Baixas.....	130	206	336
Saldo final em 31 de dezembro de 2020.....	(93)	(649)	(732)
Valor contábil líquido.....	435	466	901
Custo de aquisição			
Saldo inicial em 1º janeiro de 2021.....	518	1.115	1.633
Adições.....	1.489	964	2.453
Baixas.....	(13)	(845)	(858)
Saldo final em 31 de dezembro de 2021.....	1.994	1.234	3.228
Amortização			
Saldo inicial em 1º janeiro de 2021.....	(83)	(649)	(732)
Amortização.....	(386)	(321)	(707)
Baixas.....		125	125
Saldo final em 31 de dezembro de 2021.....	(469)	(845)	(1.314)
Valor contábil líquido.....	1.525	389	1.914
Vida útil (anos).....	2 a 4	1 a 3	

10 Intangível

	Sistema de água e esgoto	Direito de concessão	Total
Custo de aquisição			
Saldo inicial em 1º janeiro de 2020.....	219.021	33.503	252.524
Adições.....	2.369		2.369
Baixas.....	(1.282)		(1.282)
Transferências.....	4.728		4.728
Saldo final em 31 de dezembro de 2020.....	224.836	33.503	258.339
Amortização acumulada			
Saldo inicial em 1º janeiro de 2020.....	(90.188)	(10.250)	(100.438)
Amortização.....	(10.112)	(816)	(10.928)
Baixas.....	1.174		1.174
Saldo final em 31 de dezembro de 2020.....	(99.126)	(11.066)	(110.192)
Valor contábil líquido.....	125.710	22.437	148.147
Custo de aquisição			
Saldo inicial em 1º janeiro de 2021.....	224.836	33.503	258.339
Adições.....	872		872
Baixas.....	(71)		(71)
Transferências – ativos de contrato.....	1.280		1.280
Saldo final em 31 de dezembro de 2021.....	226.917	33.503	260.420
Amortização acumulada			
Saldo inicial em 1º janeiro de 2021.....	(99.126)	(11.066)	(110.192)
Amortização.....	(6.628)	(816)	(7.444)
Outras transferências.....	(221)		(221)
Saldo final em 31 de dezembro de 2021.....	(105.975)	(11.882)	(117.857)
Valor contábil líquido.....	120.942	21.621	142.563
Vida útil (anos).....	5 a 30	30	

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

	2021	2020
Aquisição de infraestrutura.....	922	507
Serviços e materiais para operação.....	2.353	2.399
Retenções contratuais.....	46	39
	3.321	2.945

12 Empréstimos, financiamentos e passivo de arrendamento:

12.1 Empréstimos e financiamentos: (a) Composição Encargos médios

Modalidade	anuais	Vencimentos	2021	2020
Estruturado.....	7,47%	jan/2022 a jun/2027	26.094	39.264
Total.....			26.094	39.264
Circulante.....			(8.856)	(13.879)
Não circulante.....			17.238	25.385

(b) **Movimentação**

	2021	2020
Saldo no início do exercício.....	39.264	42.773
(+) Adição de juros.....	2.865	3.195
(-) Amortização de principal.....	(12.317)	(5.412)
(-) Amortização de juros.....	(3.718)	(1.292)
Saldo no final do exercício.....	26.094	39.264

(c) **Prazo de vencimento:** O montante classificado como não circulante tem a seguinte composição por vencimento:

	2021	2020
2023.....	4.571	
2024.....	4.571	
2025.....	3.297	
2026.....	3.181	
2027.....	1.618	
	17.238	

(d) **Garantias e outras informações relevantes:** A Companhia se obriga a ceder fiduciariamente, em favor do BNDES, os seguintes valores e direitos em caso de utilização das garantias: (i) a totalidade da receita tarifária mensal; (ii) todos os demais direitos do contrato de concessão; (iii) os direitos emergentes da resolução autorizativa expedida pela Agência Nacional de Energia Elétrica; (iv) a totalidade dos direitos creditórios relativos aos depósitos realizados e aos recursos existentes na conta vinculada e na conta reserva; (v) a totalidade dos direitos creditórios contra instituições financeiras responsáveis pelo recebimento dos valores correspondentes à tarifa pelos serviços públicos prestados; (vi) direito de indenização pelos investimentos vinculados a bens reversíveis; (vii) direitos decorrentes de perdas em razão da não recomposição do equilíbrio econômico-financeiro e; (viii) direito de indenização por perdas em decorrência de contingência de responsabilidade do Município de Cachoeiro do Itapemirim. (e) **Cláusulas contratuais restritivas – Covenants:** A Companhia possui em seus contratos de financiamentos com o BNDES cláusulas restritivas que obrigam o cumprimento de garantias especiais. A consequência pelo não cumprimento desses compromissos é a possibilidade de antecipação do vencimento da dívida. Em 31 de dezembro de 2021, a Companhia estava adimplente com as cláusulas restritivas relativas ao referido financiamento.

12.2 Passivo de arrendamento: (a) Composição

Modalidade	Vencimentos	2021	2020
Passivo de arrendamento.....	mar/2022 a dez/2025	2.021	817
Circulante.....		770	28
Não circulante.....		1.251	789
Total.....		2.021	817

(b) **Movimentação**

	2021	2020
Saldo no início do exercício.....	817	1.195
(+) Adição de principal.....	2.453	483
(-) Baixas.....	(595)	(206)
(-) Amortização de principal.....	(1.012)	(851)
(+) Amortização de AVP.....	358	196
Saldo no final do exercício.....	2.021	817

(c) **Prazo de vencimento**

	2021	2020
2023.....	641	
2024.....	424	
2025.....	186	
	1.251	

13 Salários e encargos

	2021	2020
Benefícios.....	7	5
Obrigações sociais.....	694	602
Provisões de férias.....	1.365	1.280
Participação sobre os lucros (i) (Nota 2.16 (c)).....	1.747	1.747
	3.813	3.634

(i) Refere-se à provisão baseada na medição periódica do cumprimento das metas e resultado da Companhia, respeitando o regime de competência e o reconhecimento da obrigação presente resultante de evento passado, no montante estimado da saída de recursos no futuro. A provisão é registrada como custo dos serviços prestados ou despesas operacionais de acordo com a atividade do empregado.

14 Partes relacionadas

	Passivo não circulante	Resultados	Resultado			
	Partes relacionadas	Custos/despesas operacionais	Resultado financeiro			
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
BRK Ambiental (i).....	1.644	2.244	(8.188)	(7.779)		

(i) O saldo refere-se, substancialmente, ao rateio de despesas mediante contrato firmado entre as partes, sem incidência de encargos financeiros e com vencimento indeterminado. (a) **Passivo de arrendamento partes relacionadas:** O saldo de passivo de arrendamento apresentado no passivo circulante e não circulante, contém transações com partes relacionadas com a Ouro Verde no montante de R\$ 1.100 (2020 – R\$ 348), com vencimento em mar/2022 a dez/2025.

15 Imposto de renda e contribuição social correntes e diferidos:

(a) **Composição, movimentação e expectativa de realização de imposto de renda e contribuição social diferidos**

Composição no balanço patrimonial (não circulante)	2021	2020
Passivo diferido.....	(8.880)	(8.956)

Impostos de renda e contribuição social diferidos ativos são 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, os lucros tributáveis futuros permitem a recuperação do ativo fiscal diferido e liquidação do passivo fiscal diferido existentes, conforme estimativa a seguir:

Ativo de imposto diferido

	2021
Ativo de imposto diferido a ser recuperado depois de 12 meses.....	854
Expectativa de realização do ativo diferido é como segue: 2031.....	854
	854

Passivo de imposto diferido

Passivo de imposto diferido a ser liquidado depois de 12 meses..... (9.734)

Expectativa de liquidação do passivo diferido é como segue:

2026.....	(1.378)
2027.....	(1.909)
2028.....	(2.009)
2029.....	(2.004)
2030.....	(1.998)
2031.....	(436)
	(9.734)

Caso haja fatores relevantes que venham modificar as projeções, essas serão revisadas durante os respectivos exercícios. Os referidos créditos são passíveis de compensações 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:



Continuação das Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2021 da BRK AMBIENTAL – CACHOEIRO DE ITAPEMIRIM S.A.

Table with columns: Ativo fiscal diferido, Reconhecido na demonstração do resultado líquido, Reconhecido diretamente no patrimônio líquido, Outros, 2021, 2020. Includes rows for Provisões, Total ativo fiscal diferido, Passivo fiscal diferido, etc.

16 Provisões para contingências: As movimentações das provisões dos processos judiciais foram como segue:
Em 1º de janeiro de 2021...
(+ Provisões adicionais reconhecidas (incluindo juros e atualização monetária)...)
(-) Reduções decorrentes de remensuração e valores não usados, estornados...
(+ Pagamentos...
Em 31 de dezembro de 2021...
O cálculo da provisão para contingências foi feito em consonância com o relatório das ações de natureza tributária, civil, trabalhista e ambiental, com base na avaliação dos consultores jurídicos, internos e externos, e considera as ações nas quais a Companhia é réu e para as quais a classificação de perda é mais provável, ou seja, acima de 50% de probabilidade de ocorrência.
(a) Processos com probabilidade de perda classificada como possível: A Companhia está envolvida em outros processos judiciais em andamento, nas instâncias administrativas e judiciais, perante diferentes tribunais, cuja probabilidade de perda está avaliada como possível e, por este motivo, nenhuma provisão sobre os mesmos foi constituída.
Processos de natureza civil – Referem-se a processos administrativos e judiciais, indicados como reclamações cíveis, que envolvem, principalmente, reclamações decorrentes de relação de consumo e responsabilidade civil, questões imobiliárias e ações que discutem o cumprimento de obrigações regulatórias, contratuais e demandas de natureza tributária e previdenciárias no montante de R\$ 1.740 (2020 – R\$ 1.726), representado por diversos processos.
Processos de natureza trabalhista – Referem-se a processos administrativos e judiciais de natureza trabalhista. Estes processos versam, principalmente, sobre verbas trabalhistas alegadamente não adimplidas reclamadas por empregados próprios e terceirizados, que se encontram em diversas instâncias judiciais, no montante de R\$ 541 (2020 – R\$ 563), representado por diversos processos.
Processos de natureza ambiental – Referem-se a processos administrativos e judiciais que envolvem, principalmente, reclamações decorrentes de obrigações de fazer e não fazer, com previsão de multa pelo descumprimento, além da aplicação de penalidades ambientais no montante de R\$ 5 (2020 – R\$ 3), representado substancialmente por autuações administrativas relacionadas a não cumprimento de termo de compromisso. A Administração considera ter sólido embasamento jurídico que fundamenta os procedimentos adotados para defesa. Abaixo composição dos processos possíveis:
Natureza 2021 2020
Reclamações cíveis... 1.740 541
Contingências trabalhistas e previdenciárias... 541 5
Contingências ambientais... 5 5
Total... 2.286 546
17 Passivo atuarial: Plano de assistência médica pós-emprego:
(i) Premissas atuariais 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. 3,50% a.a.
Aumento por idade... 3,00% a.a. 3,00% a.a.
Taxa estimada de permanência no plano... 15% 15%
Rotatividade... 0,60 (Tempo de serviço +1) de 0,60 (Tempo de serviço +1)
(ii) Movimentação 2021 2020
Saldo no início do exercício... 37 157
(+ Adição de principal... 50 50
(+ Adição de juros... 3 11
(-) Remensuração de ganhos (perdas) reconhecidos em outros resultados abrangentes... (82) (181)
Saldo no final do exercício... 8 37
18 Patrimônio líquido: (a) Capital social:
% de participação Capital social Quantidade de ações
2021 2020 2021 2020
BRK Ativos Maduros... 100,00 100,00 61.742 61.742 3.403.223 3.403.223

(b) Reserva de capital: A Companhia mantém registrada reserva oriunda do aporte em seu capital social realizado em 25 de setembro de 2008.
(c) Reserva legal: A reserva legal é constituída anualmente como 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 30% do capital social.
Reserva 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 6.404/76.
(e) Dividendos: Os dividendos estão sujeitos à aprovação dos acionistas na Assembleia Geral, calculada nos termos da referida lei, em especial no que tange ao dispositivo nos artigos 196 e 197 da Lei das Sociedades por Ações.
Em 22 de novembro de 2021, os acionistas aprovaram em Assembleia a distribuição de dividendos intermediários no montante de R\$ 8.000, oriundos da conta de reservas lucros de períodos anteriores.
A Companhia pagou o valor de R\$ 5.900, referente aos dividendos provisionados em exercícios anteriores. 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.
Em 31 de dezembro de 2021, a administração da Companhia propôs a distribuição dos dividendos mínimos obrigatórios de 25% do lucro após a constituição da reserva legal, no valor de R\$ 5.639.
Lucro líquido do exercício... 23.742 19.669
Constituição de reserva de lucros Legal – 5%... (1.187) (983)
Lucro ajustado... 22.555 18.686
Dividendos mínimos obrigatórios... (5.639) (4.672)
Porcentagem dos dividendos propostos sobre lucro líquido do exercício, ajustado... 25% 25%
(f) Lucro básico 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 durante o exercício. Adicionalmente, a Companhia não mantém ações em tesouraria.
Lucro líquido atribuído aos acionistas da Companhia... 23.742 19.669
Quantidade média ponderada de ações ordinárias emitidas (milhares)... 3.403 3.403
Lucro básico por ação... 6,98 5,78
A Companhia não possui ações ordinárias em circulação que possam causar diluição ou dívida conversível em ações ordinárias. Assim, o lucro básico e o diluído por ação são iguais.
(g) Ajuste de avaliação patrimonial: Em função do início da vigência da nova apólice do plano de saúde ter ocorrido em dezembro de 2019, os ganhos e perdas decorrentes da avaliação inicial das obrigações com benefícios pós-emprego foram reconhecidas no balanço patrimonial em contrapartida a outros resultados abrangentes, para o exercício de 2021 foi realizada a remensuração através de avaliação realizada por atuários independentes, 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:
Operações 2021 2020
Receita de serviços... 107.508 101.186
Receita de vendas... 6.903 3.076
Receita de construção... 12.950 10.620
Receita do ativo financeiro... 127.361 116.299
Impostos e contribuições sobre serviços e vendas... (10.442) (9.554)
Abatimentos e cancelamentos... (1.538) (2.397)
Total... 115.381 104.348
(b) Despesa por natureza:
Classificadas por natureza: 2021 2020
Custo de construção (i)... (12.695) (11.825)
Pessoal... (11.382) (10.869)
Remunerações... (3.164) (3.349)
Benefícios... (5.114) (4.984)
Materiais... (4.695) (4.521)
Serviços... (3.661) (3.218)
Aluguéis e condomínios... (9.512) (9.200)
Energia elétrica... (1.287) (494)
Manutenções... (839) (881)
Auditorias, consultorias e assessorias... (4.193) (5.173)
Serviços pessoa física e jurídica... (1.013) (475)
Outros... (20.505) (19.441)
Tributos, taxas e contribuições... (4.490) (4.231)

Classificadas por natureza: 2021 2020
Partes relacionadas (Nota 14)... (8.188) (7.779)
Depreciação e amortização... (8.151) (11.449)
(+) Crédito Pis/Cofins dos custos operacionais... 452 2.874
Viagens... (209) (29)
Perdas de créditos esperadas... (190) (390)
Outras... 1.481 3.058
Total... (76.850) (72.935)
Classificadas por função:
Custo dos serviços prestados e vendas... (59.519) (60.560)
Gerais e administrativas... (20.030) (16.523)
Outras receitas (despesas), líquidas... 2.699 4.148
Total... (76.850) (72.935)
(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
Receitas financeiras 2021 2020
Rendimentos de aplicações financeiras... 208 246
Variações monetárias... 36 39
Descontos condicionais obtidos... 43 52
Juros e multa sobre atraso de pagamento... 2.185 2.199
(-) Tributos sobre receitas financeiras (Pis e Cofins) (115) (119)
Outras... 4 4
Total... 2.361 2.417
Despesas financeiras
Juros e variações monetárias... (2.830) (3.196)
Ajuste a valor presente... (358) (196)
Multa por atraso de pagamento... (130) (12)
Juros obrigações com benefícios pós-emprego... (3) (11)
Descontos concedidos... (1.109) (653)
Outras... (807) (893)
Total... (5.237) (4.961)
Resultado financeiro, líquido... (2.876) (2.544)
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 possuía seguros contratados, substancialmente, para a cobertura de prédios 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, resumidos como segue:
Tipo de cobertura 2021 2020
Garantia de contrato... 2.199 2.080
Responsabilidade civil... 180.000 180.000
Risco de engenharia... 7.282
Riscos diversos... 40
Riscos operacionais... 400.000 410.000
Veículos... 250
21 Operações que não afetaram 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:
Total de adições dos ativos de contrato e intangível (Nota 8 e 10)... 12.796
Itens que não afetam caixa (ver composição a seguir)... (670)
Total das adições no intangível conforme demonstração do fluxo de caixa... 12.126
Transações de investimento e financiamentos que afetaram o intangível, mas não envolveram caixa:
Fornecedores a pagar... (415)
Margem de construção do exercício... (255)
Total... (670)
DIRETORIA:
José Gerardo Copello – Diretor
José Roberto Penaforte Viana Filho – Diretor
Contador:
Adelmo da Silva de Oliveira – CRC/BA 028385/O-6

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras
Aos Administradores e Acionistas da BRK Ambiental – Cachoeiro de Itapemirim S.A.
Cachoeiro de Itapemirim - ES. Opinião: Examinamos as demonstrações financeiras da BRK Ambiental – Cachoeiro de Itapemirim 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 o resumo das principais políticas contábeis. Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da BRK Ambiental – Cachoeiro de Itapemirim 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 de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.
Responsabilidades da diretoria e da governança pelas demonstrações financeiras: A diretoria 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, indepen-

dentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações financeiras, a diretoria 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 diretoria 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 de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre 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-nos 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, 14 de abril de 2022.
ERNST & YOUNG Auditores Independentes S.S. CRC-2SP034519/O-6
Emerson Pompeu Bassetti Contador CRC-1SP251558/O-0

WAGNER LUIS DOS SANTOS:06056026000138
Assinado de forma digital por WAGNER LUIS DOS SANTOS:06056026000138
Dados: 2022.04.26 19:27:14 -03'00'

INTERCOM COMUNICAÇÕES E SEGURANÇA
CENTRAIS PABX
Um sistema PABX é um equipamento presente em diversas empresas e escritórios que têm a necessidade de conectar ambientes por linha telefônica.
(28) 3511-4160
(28) 3528-1850
(28) 99909-4309