

CENTRAL DE GERENCIAMENTO AMBIENTAL TITARA S.A. CNPJ Nº 13.742.401/0001-89

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO. Senhores Acionistas, Em cumprimento às disposições estatutárias, submetemos à apreciação de V.S. o relatório anual da administração e as demonstrações financeiras relativas ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023 e 2022 acompanhadas do relatório do auditor independente, da Central de Gerenciamento Ambiental Titara S.A. Administração agradece a todos que contribuíram para os resultados alcançados, especialmente à nossa equipe de colaboradores pelo empenho e dedicação, aos fornecedores e prestadores de serviços pela qualidade e pontualidade e aos clientes pela credibilidade em nosso trabalho. Rosário, MA, 29 de abril de 2024.

Table with columns: Descrição, 31.12.2023, 31.12.2022. Rows include Despesas operacionais, Administração, Tributárias, Resultados Financeiros Líquido, etc.

Table with columns: Notas, 31.12.2023, 31.12.2022. Rows include Receita bruta de serviços, Impostos incidentes sobre serviços, Lucro líquido do exercício, etc.

Table with columns: Reserva de capital, Reserva de lucros, Capital social, Reserva de incentivos fiscais, Reserva legal, etc.

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ACOMPANHADAS DO RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Table with columns: Fluxos de caixa das atividades operacionais, Fluxos de caixa das atividades de investimento, Fluxos de caixa das atividades de financiamento, etc.

CONTABILIDADE DE DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARA OS EXERCÍCIOS FIMOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

1 - Contexto Operacional
1.1 - Objeto social
A Central de Gerenciamento Ambiental Titara S.A. (Companhia) é uma sociedade anônima de capital fechado, constituída em 02 de fevereiro de 2011.

2 - Apresentação das Demonstrações Contábeis
2.1. Base de elaboração
a) Declaração de conformidade
As demonstrações contábeis da Companhia foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicadas às normas brasileiras e internacionais de contabilidade, em conformância com a Lei das Sociedades por Ações, bem como as normas e procedimentos contábeis emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC - PME (Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas).

3 - Base funcional e moeda de apresentação
Estas demonstrações contábeis estão apresentadas em Real (R\$), que é a moeda funcional e a moeda de apresentação da Companhia.

4 - Base de mensuração
As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico, exceto pela valorização de certos ativos financeiros (mensuração a valor justo). A preparação das demonstrações contábeis requer o uso de certas estimativas contábeis e o exercício de julgamento por parte da Administração da Companhia no processo de aplicação das políticas contábeis do grupo. Assuntos que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como as áreas nas quais pressupostos e estimativas são significativas estão divulgadas no item (d).

5 - Base funcional e moeda de apresentação
Estas demonstrações contábeis estão apresentadas em Real (R\$), que é a moeda funcional e a moeda de apresentação da Companhia.

6 - Base de mensuração
As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico, exceto pela valorização de certos ativos financeiros (mensuração a valor justo). A preparação das demonstrações contábeis requer o uso de certas estimativas contábeis e o exercício de julgamento por parte da Administração da Companhia no processo de aplicação das políticas contábeis do grupo.

7 - Base funcional e moeda de apresentação
Estas demonstrações contábeis estão apresentadas em Real (R\$), que é a moeda funcional e a moeda de apresentação da Companhia.

8 - Base de mensuração
As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico, exceto pela valorização de certos ativos financeiros (mensuração a valor justo). A preparação das demonstrações contábeis requer o uso de certas estimativas contábeis e o exercício de julgamento por parte da Administração da Companhia no processo de aplicação das políticas contábeis do grupo.

Table with columns: Descrição, 31.12.2023, 31.12.2022. Rows include Impostos a Compensar, PIS e COFINS a recuperar, IRPJ a recuperar, etc.

Table with columns: Descrição, 31.12.2023, 31.12.2022. Rows include Terrenos, Instalações, Equipamentos de campo e auxiliar, Veículos, etc.

Table with columns: Descrição, Terrenos, Instalações, Equip. de Campo e Aux., Veículos, etc. Rows include Saldo líquido em 31/12/2021, Adições, Baixas, etc.

(i) Provisão para desmobilização de aterros - No exercício de 2023 a Companhia provisionou em seu ativo R\$ 1.145 mil referentes a custos de desmobilização de aterros;
(ii) Adiantamentos realizados para importação da Estação de Tratamento de Efluentes - ETE; e
(iii) Processo de ampliação da nova célula do aterro sanitário.

Table with columns: Fornecedores nacionais (i), 31.12.2023, 31.12.2022. Rows include Fornecedor nacional (i), 1.011, 2.631, etc.

(i) Representado basicamente por faturas em aberto de fornecedores de insumos e serviços utilizados nas operações da Companhia.

Table with columns: Passivo Não Circulante, % de Participação, 31.12.2023, 31.12.2022. Rows include Fornecedor VITAL Engenharia Ambiental S/A, URCD Ambiental (LIMPEL), ARENDA Locadora Ltda., etc.

As operações com partes relacionadas não sofrem incidência de juros ou qualquer taxa de remuneração.

Table with columns: Agente Financeiro, Modalidade, 31.12.2022, 31.12.2023. Rows include Banco do Nordeste S.A. (i), Banco do Nordeste S.A. (ii), BNDES (iii), etc.

(i) empréstimo com taxa de 1,52% a.a. + variação do IPCA. O prazo de pagamento é de 60 meses, com vencimento das últimas parcelas em 2024.
(ii) capital de giro com taxa de 1,55% a.a. + variação do IPCA. O prazo de pagamento é de 30 meses, com vencimento das últimas parcelas em 2027.
(iii) BNDES, o valor total contratado foi de R\$ 25.474 subdivididos em Subcrédito "A" no valor de R\$ 21.122 e Subcrédito "B" no valor de R\$ 4.352.

Table with columns: Trabalhistas (i), 31.12.2023, 31.12.2022. Rows include Trabalhistas (i), 6, 6.

13 - Provisões para Riscos Judiciais
A Companhia, no curso normal de suas atividades, está sujeita a processos judiciais de natureza trabalhista, cível e tributária. A Administração, apoiada na opinião de seus assessores legais e, quando aplicável, fundamentada em pareceres específicos emitidos por especialistas, avalia a expectativa do desfecho dos processos em andamento e determina a necessidade ou não de constituição de provisão para riscos judiciais.

Table with columns: Despesas administrativas, 31.12.2023, 31.12.2022. Rows include Despesas administrativas, 107, 60; Conservação e Imposto Administrativo, 109, 63; etc.

Table with columns: Resultados Financeiros Líquido, 31.12.2023, 31.12.2022. Rows include Resultados Financeiros Líquido, 270, 270; Despesas Financeiras, 204, 204; etc.

Table with columns: Despesas de IRPJ e CSLL, 31.12.2023, 31.12.2022. Rows include Despesas de IRPJ e CSLL, 708, 708.

21 - Gestão de Riscos Financeiros
a) Considerações Gerais
As políticas de gerenciamento de risco da Companhia foram estabelecidas para identificar e analisar os riscos, definir limites de riscos e controles apropriados, e para monitorar os riscos e a aderência aos limites impostos. As políticas de risco e os sistemas são revisados regularmente para refletir mudanças nas condições de mercado e atividades da Companhia.

b) Gerenciamentos de Riscos
A Companhia está exposta (i) a riscos de liquidez, em virtude da possibilidade de não ter caixa suficiente para atender suas necessidades operacionais, (ii) aos riscos de mercado, decorrentes de variações das taxas de juros e preços; e (iii) aos riscos de crédito, decorrentes da possibilidade de inadimplimento de suas contrapartes em aplicações financeiras e contas a receber.

22 - Seguros
A política da Companhia é de manter cobertura de seguros, principalmente para os bens de alto valor, exposição a riscos de incêndio, estabelecimento e riscos diversos que foram definidas por orientação de especialistas e levam em consideração a natureza e o grau de risco envolvido.

Table with columns: Riscos, Datas de Vigência, Importâncias Seguradas, Prêmios Líquidos. Rows include Empresarial, Responsabilidade Civil, Agência Executiva Metropolitan 06/2020, etc.

Em 31 de dezembro de 2023, as principais coberturas de seguro contratadas, em valor considerado suficiente para cobrir eventuais perdas, são:

Em 31 de dezembro de 2023, a Administração, com base em sua avaliação do risco de crédito, entende que não se faz necessária a constituição de provisão para perdas esperadas de crédito.

(i) Valor referente à incentivo fiscal que consiste na redução de 75% do IRPJ calculados com base no lucro da exploração, conforme art. 1º da medida provisória nº 2.199-14 de 24 de agosto de 2001; e
(ii) Os saldos de IRPJ e CSLL a recuperar foram originados principalmente por pagamentos de estimativas do exercício corrente.

No decorrer do exercício findo em 31 de dezembro de 2023 os assessores jurídicos da Companhia atualizaram seu julgamento perante os processos que estão sob sua custódia, considerados como perdas prováveis, conforme demonstrado a seguir:
(i) A Companhia está envolvida em processos trabalhistas considerados como prováveis de perda, envolvendo empregados da Companhia, ou de empresas prestadoras de serviços. Tais processos envolvem, principalmente, pedidos de horas extras, intervalo intrajornada e insalubridade, bem como seus reflexos e espelhos encargos.

Em 31 de dezembro de 2023 a Companhia não possui processos cujo prognóstico tenha sido classificado como provável pelos assessores jurídicos da Companhia.

14 - Provisões para Desmobilização de Aterros
A provisão para desmobilização do aterro está relacionada com as obrigações ambientais da Companhia com o fechamento do aterro e cuidados após o fechamento de acordo com a lei NBR 13.996/1997 - Portland. A Companhia registra como a provisão o valor presente das passagens futuras para a área desativada. Mudanças de circunstâncias, tais como alterações de tecnologia, podem alterar as estimativas e periodicamente o montante provisionado é revisado e ajustado quando necessário. Esta provisão está classificada no passivo não circulante e está relacionada com o desmantelamento das atividades de desmobilização.

15 - Patrimônio Líquido
a) Capital social
O capital social em 31 de dezembro de 2023, totalmente subscrito e integralizado é de R\$ 21.079 dividido em 21.079 ações ordinárias, todas nominativas e sem valor nominal.

Em 28 de novembro de 2023 a Companhia realizou Assembleia Geral Extraordinária - AGE aprovando aumento do Capital Social no valor de R\$ 913 através da emissão de 913.000 (novecentos e doze mil) novas ações ordinárias nominativas sem valor nominal, totalmente subscrito pelas ações.

b) Reserva de capital
A Companhia constitui reserva de incentivos fiscais que consiste em valor equivalente à redução de 75% do IRPJ calculados com base no lucro da exploração, conforme art. 1º da medida provisória nº 2.199-14 de 24 de agosto de 2001.

c) Reserva legal
O Estatuto prevê que do lucro líquido apurado no exercício serão destinados 5% (cinco por cento) a constituição da reserva legal, até o limite de 20% (vinte por cento) do capital social.

d) Reserva de retenção lucros
O Estatuto prevê que, após a constituição da reserva legal e a distribuição aos acionistas como dividendo obrigatório, a Assembleia Geral poderá deliberar pela restrição de todo o lucro.

Table with columns: Receita operacional líquida, 31.12.2023, 31.12.2022. Rows include Receita de Serviços, Receita de Locação, Total de Receita Bruta, etc.

17 - Custos dos serviços prestados
Insumos, 11.014, 10.868; Locação, 1.955, 1.314; Serviços de terceiros, 1.454, 1.654; Outros, 1.432, 930.

Examinamos as demonstrações contábeis da Central de Gerenciamento Ambiental Titara S.A. ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações de resultados e fluxos de caixa, em conformância com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicadas às normas brasileiras e internacionais de contabilidade, e cumprimos com o exercício final e nossa opinião, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis aplicadas e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a situação patrimonial e financeira, a Central de Gerenciamento Ambiental Titara S.A. em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicadas às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000).

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 contábeis". 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 os demais requisitos éticos de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Então, Concluímos com partes relacionadas
Conforme divulgado na Nota Explicativa nº 9 às demonstrações contábeis, a Empresa mantém transações com partes relacionadas em montantes significativos e sob condições operacionais descritas nas referidas notas explicativas. Caso tais operações tivessem sido efetuadas em condições de mercado, o resultado operacional poderia ser diferente. Nossa opinião não contém ressalva relacionada a esse assunto.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis
A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicadas às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000 - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas) e pelas condições operacionais que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. O responsável pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis
Nossa obrigação é emitir uma opinião sobre as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estejam 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 identificará todas as distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são corrigidas economicamente pelos usuários tomados em conjunto, podem resultar, dentro de uma perspectiva razoável, de decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas informações contábeis representadas nas demonstrações contábeis. Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, obtemos evidência de auditoria suficiente e adequada para fundamentar nossa opinião sobre as demonstrações contábeis. Não identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante mesmo após a execução de procedimentos de auditoria, incluindo a que a identificação, omissões ou representações falsas intencionais.

Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante mesmo após a execução de procedimentos de auditoria, incluindo a que a identificação, omissões ou representações falsas intencionais.

Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante mesmo após a execução de procedimentos de auditoria, incluindo a que a identificação, omissões ou representações falsas intencionais.

Em 31 de dezembro de 2023, a Administração, com base em sua avaliação do risco de crédito, entende que não se faz necessária a constituição de provisão para perdas esperadas de crédito.

Em 31 de dezembro de 2023, a Administração, com base em sua avaliação do risco de crédito, entende que não se faz necessária a constituição de provisão para perdas esperadas de crédito.

c07 pdf

Código do documento d8d6f7f1-d34e-46be-957f-4b89070c4046



Assinaturas



EMPRESA PACOTILHA SA:06271258000109
Certificado Digital
maramaldothay@gmail.com
Assinou

Eventos do documento

13 May 2024, 18:13:23

Documento d8d6f7f1-d34e-46be-957f-4b89070c4046 **criado** por PEDRO BATISTA FREIRE (01604662-4bfc-4e7f-8e0c-b9c747f0418b). Email:priscillamarques@oimparcial.com.br. - DATE_ATOM: 2024-05-13T18:13:23-03:00

13 May 2024, 18:14:42

Assinaturas **iniciadas** por PEDRO BATISTA FREIRE (01604662-4bfc-4e7f-8e0c-b9c747f0418b). Email:priscillamarques@oimparcial.com.br. - DATE_ATOM: 2024-05-13T18:14:42-03:00

13 May 2024, 18:18:20

ASSINATURA COM CERTIFICADO DIGITAL ICP-BRASIL - EMPRESA PACOTILHA SA:06271258000109 **Assinou**
Email: maramaldothay@gmail.com. IP: 177.96.207.136 (177.96.207.136.dynamic.adsl.gvt.net.br porta: 64430).
Dados do Certificado: C=BR,O=ICP-Brasil,OU=Servico Federal de Processamento de Dados -
SERPRO,OU=Autoridade Certificadora ALTERNATIVE,OU=A1,CN=EMPRESA PACOTILHA SA:06271258000109. -
DATE_ATOM: 2024-05-13T18:18:20-03:00

Hash do documento original

(SHA256):4483a28b6465a26358653329b44eb7497fa9d33d3712d6a50fa486407e7983dd
(SHA512):6e3ce830eaff94532a87fff9980dd633031a24e2a51d742f7f025f120758f46510b11a5b094d98cf8421831a79a6500249819998da619c9b8e37712702cdefb7

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

Esse documento está assinado e certificado pela D4Sign