

Ciclus Ambiental do Brasil S.A.

**Informações Trimestrais (ITR) em
30 de setembro de 2023
e relatório sobre a revisão de
informações trimestrais**



Relatório sobre a revisão de informações trimestrais

Aos Administradores e Acionistas
Ciclus Ambiental do Brasil S.A.

Introdução

Revisamos as informações financeiras intermediárias da Ciclus Ambiental do Brasil S.A. ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2023, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e de nove meses findos nessa data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo nessa data, incluindo as notas explicativas.

A administração é responsável pela elaboração das informações financeiras intermediárias de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 - "Demonstração Intermediária" e com a norma internacional de contabilidade IAS 34 - *Interim Financial Reporting*, emitida pelo *International Accounting Standards Board* (IASB), assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR). Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações financeiras intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 - "Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade" e ISRE 2410 - *Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity*, respectivamente). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Conclusão sobre as informações financeiras intermediárias

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações financeiras intermediárias incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21 e o IAS 34, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR), e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.



Ciclus Ambiental do Brasil S.A.

Outros assuntos

Demonstração do Valor Adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem a Demonstração do Valor Adicionado (DVA), referente ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2023, elaborada sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentada como informação suplementar para fins do IAS 34. Essa demonstração foi submetida a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se ela está conciliada com as informações financeiras intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - "Demonstração do Valor Adicionado". Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essa demonstração do valor adicionado não foi elaborada, em todos aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e de forma consistente em relação às informações financeiras intermediárias tomadas em conjunto.

Rio de Janeiro, 7 de novembro de 2023

PRICEWATERHOUSECOOPERS

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

DocuSigned by:
Carlos Eduardo Guaraná Mendonça
Signed By: CARLOS EDUARDO GUARANA MENDONCA-40137163649
CPF: 40137163649
Signing Time: 07 de novembro de 2023 | 18:32 BRT

ICP
Brasil
3400E4220AEE4D14BE79E79E3D4FC65A
Carlos Eduardo Guaraná Mendonça
Contador CRC 1SP196994/O-2

Índice

Dados da Empresa

Composição do Capital	1
-----------------------	---

DFs Individuais

Balanço Patrimonial Ativo	2
---------------------------	---

Balanço Patrimonial Passivo	3
-----------------------------	---

Demonstração do Resultado	4
---------------------------	---

Demonstração do Resultado Abrangente	5
--------------------------------------	---

Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	6
--	---

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023	7
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022	8
--------------------------------	---

Demonstração de Valor Adicionado	9
----------------------------------	---

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidade)	Trimestre Atual 30/09/2023
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	60.000.273
Preferenciais	0
Total	60.000.273
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Ativo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
1	Ativo Total	1.138.303	1.278.649
1.01	Ativo Circulante	507.285	724.451
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	241	282.171
1.01.02	Aplicações Financeiras	65.371	68.247
1.01.02.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	65.371	68.247
1.01.03	Contas a Receber	401.908	351.137
1.01.03.01	Clientes	401.908	351.137
1.01.04	Estoques	16.036	6.914
1.01.06	Tributos a Recuperar	22.148	14.011
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	22.148	14.011
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	1.581	1.971
1.01.08.03	Outros	1.581	1.971
1.01.08.03.01	Créditos Diversos	1.581	1.971
1.02	Ativo Não Circulante	631.018	554.198
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	65.861	41.711
1.02.01.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	8.041	7.543
1.02.01.03	Aplicações Financeiras Avaliadas ao Custo Amortizado	12.584	0
1.02.01.07	Tributos Diferidos	42.767	31.821
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	38.977	31.821
1.02.01.07.02	Tributos a Recuperar	3.790	0
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	2.469	2.347
1.02.01.10.03	Depósitos Judiciais	569	447
1.02.01.10.04	Créditos de Carbono	1.900	1.900
1.02.03	Imobilizado	549.583	496.010
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	549.583	496.010
1.02.04	Intangível	15.574	16.477
1.02.04.01	Intangíveis	15.574	16.477

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2	Passivo Total	1.138.303	1.278.649
2.01	Passivo Circulante	134.091	128.710
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	4.322	3.476
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	4.322	3.476
2.01.02	Fornecedores	24.292	23.050
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	24.292	23.050
2.01.03	Obrigações Fiscais	50.606	42.520
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	50.606	42.520
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	44.054	42.521
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	38.114	26.604
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	24.839	13.464
2.01.04.01.02	Em Moeda Estrangeira	13.275	13.140
2.01.04.02	Debêntures	4.498	14.172
2.01.04.03	Financiamento por Arrendamento	1.442	1.745
2.01.04.03.01	Arrendamento por Direito de Uso	1.442	1.745
2.01.05	Outras Obrigações	10.817	17.143
2.01.05.01	Passivos com Partes Relacionadas	10.199	16.479
2.01.05.02	Outros	618	664
2.01.05.02.02	Dividendo Mínimo Obrigatório a Pagar	585	585
2.01.05.02.04	Adiantamento de Clientes	33	79
2.02	Passivo Não Circulante	897.412	1.028.204
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	883.412	980.333
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	322.437	459.969
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	310.000	440.546
2.02.01.01.02	Em Moeda Estrangeira	12.437	19.423
2.02.01.02	Debêntures	558.136	517.341
2.02.01.03	Financiamento por Arrendamento	2.839	3.023
2.02.01.03.01	Arrendamento por Direito de Uso	2.839	3.023
2.02.02	Outras Obrigações	2.000	37.939
2.02.02.02	Outros	2.000	37.939
2.02.02.02.03	Instrumento Financeiro Derivativo	0	33.239
2.02.02.02.04	Outras Contas a Pagar	2.000	4.700
2.02.04	Provisões	12.000	9.932
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	832	239
2.02.04.01.05	Provisões para Riscos e Demandas Judiciais	832	239
2.02.04.02	Outras Provisões	11.168	9.693
2.02.04.02.04	Aterro Sanitário - Custo de Encerramento	11.168	9.693
2.03	Patrimônio Líquido	106.800	121.735
2.03.01	Capital Social Realizado	110.000	110.000
2.03.04	Reservas de Lucros	11.735	11.735
2.03.04.01	Reserva Legal	616	616
2.03.04.02	Reserva Estatutária	11.119	11.119
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-14.935	0

DFs Individuais / Demonstração do Resultado

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	107.635	311.606	101.152	298.786
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-73.466	-233.895	-71.460	-200.794
3.03	Resultado Bruto	34.169	77.711	29.692	97.992
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-5.163	-13.248	-2.961	-10.311
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-6.031	-14.394	-4.415	-12.646
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	868	1.146	1.454	2.335
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	29.006	64.463	26.731	87.681
3.06	Resultado Financeiro	-31.098	-86.554	-30.945	-64.916
3.06.01	Receitas Financeiras	5.312	24.796	16.882	50.113
3.06.02	Despesas Financeiras	-36.410	-111.350	-47.827	-115.029
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	-2.092	-22.091	-4.214	22.765
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	813	7.156	491	-9.971
3.08.01	Corrente	0	0	601	-3.576
3.08.02	Diferido	813	7.156	-110	-6.395
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	-1.279	-14.935	-3.723	12.794
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	-1.279	-14.935	-3.723	12.794

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
4.01	Lucro Líquido do Período	-1.279	-14.935	-3.723	12.794
4.03	Resultado Abrangente do Período	-1.279	-14.935	-3.723	12.794

DFs Individuais / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	-83.955	20.646
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	71.090	127.721
6.01.01.01	Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	-22.091	22.765
6.01.01.02	Depreciações	24.980	23.522
6.01.01.03	Amortização	959	63
6.01.01.04	Variações cambiais de empréstimos, financiamentos e créditos de carbono	-679	-2.460
6.01.01.05	Juros sobre empréstimos, financiamentos e arrendamentos	66.254	72.010
6.01.01.06	Juros sobre mútuo	0	7.564
6.01.01.07	Provisão para riscos e demandas judiciais	593	-918
6.01.01.08	Atualização monetária sobre aterro sanitário	1.094	5.175
6.01.01.09	Provisão para devedores duvidosos	13	0
6.01.01.10	Mudança estimativa ARO	-33	0
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-70.415	-59.173
6.01.02.01	Contas a receber de clientes	-50.785	-87.703
6.01.02.02	Contas a receber de partes relacionadas	0	4.365
6.01.02.03	Créditos de carbono e créditos diversos	390	11.923
6.01.02.04	Estoques	-9.122	-602
6.01.02.05	Tributos a recuperar	-11.927	-5.693
6.01.02.06	Depósitos judiciais	-121	53
6.01.02.07	Fornecedores e contas a pagar	-1.457	5.909
6.01.02.08	Contas a pagar de partes relacionadas	-6.280	2.813
6.01.02.09	Adiantamento de clientes	-46	62
6.01.02.10	Obrigações trabalhistas e tributárias	8.933	9.700
6.01.03	Outros	-84.630	-47.902
6.01.03.01	Juros pagos	-84.142	-42.863
6.01.03.02	Juros pagos de arrendamento	-488	-376
6.01.03.03	Imposto de renda e contribuição social pagos	0	-4.663
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-74.661	-110.238
6.02.01	Acréscimo do imobilizado	-77.657	-77.380
6.02.02	Baixa do imobilizado	675	1.442
6.02.03	Acréscimo do intangível	-57	0
6.02.04	Títulos e valores mobiliários	2.378	-34.300
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-123.314	87.438
6.03.01	Ingressos de empréstimos e financiamentos	0	410.000
6.03.02	Mútuos – pagamentos e captações líquidas	0	-309.027
6.03.03	Amortização de empréstimos, financiamentos e debêntures	-121.670	-11.799
6.03.04	Amortização de arrendamento	-1.644	-1.736
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-281.930	-2.154
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	282.171	318.443
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	241	316.289

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	110.000	0	11.735	0	0	121.735
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	110.000	0	11.735	0	0	121.735
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-14.935	0	-14.935
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-14.935	0	-14.935
5.07	Saldos Finais	110.000	0	11.735	-14.935	0	106.800

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	110.000	0	0	-66.525	0	43.475
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	110.000	0	0	-66.525	0	43.475
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	12.794	0	12.794
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	12.794	0	12.794
5.07	Saldos Finais	110.000	0	0	-53.731	0	56.269

DFs Individuais / Demonstração de Valor Adicionado

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
7.01	Receitas	365.884	353.746
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	364.738	351.411
7.01.02	Outras Receitas	1.146	2.335
7.01.02.01	Outras receitas operacionais	1.146	2.335
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-202.631	-168.626
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-171.086	-145.510
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-29.373	-21.788
7.02.04	Outros	-2.172	-1.328
7.03	Valor Adicionado Bruto	163.253	185.120
7.04	Retenções	-23.735	-21.528
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-23.735	-21.528
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	139.518	163.592
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	24.780	50.113
7.06.02	Receitas Financeiras	24.796	50.113
7.06.03	Outros	-16	0
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	164.298	213.705
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	164.298	213.705
7.08.01	Pessoal	18.770	16.990
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	46.681	64.565
7.08.02.01	Federais	25.310	42.395
7.08.02.02	Estaduais	5.412	6.770
7.08.02.03	Municipais	15.959	15.400
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	113.782	119.356
7.08.03.01	Juros	3.984	21.119
7.08.03.02	Aluguéis	2.432	4.327
7.08.03.03	Outras	107.366	93.910
7.08.03.03.01	Despesas Financeiras	107.366	93.910
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-14.935	12.794
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	-14.935	12.794

Ciclus Ambiental do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias
30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. Informações sobre a Companhia e contexto operacional

1.1. Informações sobre a Companhia

A Ciclus Ambiental do Brasil S.A. (“Companhia” ou “Ciclus”) é uma sociedade anônima de capital fechado com sede na Cidade do Rio de Janeiro, Avenida Brasil, 20.731, Coelho Neto, Rio de Janeiro. A Companhia possui sete filiais, sendo cinco no município do Rio de Janeiro e duas no município de Seropédica.

O objeto social da Companhia inclui: (a) implantar e operar o Centro de Tratamento de Resíduos Sólidos (“CTR-Rio”) e recebimento de resíduos não perigosos pelas Estações de Tratamento de Resíduos (“ETR”) e a transferência de tais resíduos entre elas e o CTR-Rio; (b) captar, tratar e comercializar o biogás; (c) produzir e comercializar os créditos de carbono; (d) gerar e comercializar energia através do biogás e da incineração dos resíduos recebidos; (e) serviços de tratamento de chorume; (f) instalação e operação de aterro sanitário industrial, inclusive de Classe I; (g) implantação de sistemas e valorização e minimização de resíduos; (h) tratamento, nas instalações do CTR-Rio, de esgoto sanitário próprio e de terceiros; (i) produção e comercialização de água de reuso; (j) produção e venda de subprodutos oriundos dos resíduos sólidos urbanos e industriais; e (k) gerenciamento total de resíduos urbanos e industriais.

1.2. Contratos de prestação de serviços

Companhia Municipal de Limpeza Urbana - Comlurb

A Companhia opera contrato de prestação de serviços com a Companhia Municipal de Limpeza Urbana (Comlurb), firmado em 21 de agosto de 2003, com vigência de 180 meses (15 anos), a contar da data da emissão da licença de operação, em abril de 2011.

A operação inclui a construção do CTR-Rio no município de Seropédica, composto por três células de aterro sanitário (AS1, AS2 e AS3). A primeira célula entrou em operação em abril de 2011, quando foi emitida a licença de operação.

Em 19 de agosto de 2019, a Ciclus, na qualidade de concessionária do serviço de gestão do Centro de Tratamento de Resíduos Sólidos Urbanos do Rio de Janeiro, apresentou à Comlurb pedido de reequilíbrio econômico-financeiro do contrato de prestação de serviços.

Em 29 de outubro de 2020, foi firmado termo aditivo ao contrato de prestação de serviços por meio do qual o valor mensal da remuneração decorrente do Contrato de Concessão passou a ser de R\$ 29.912 e houve a extensão do prazo de vigência do Contrato de Concessão em 10 anos, de modo que ele vigorará até 18 de abril de 2036.

Após reajuste contratual bianual, ocorrido em agosto de 2023 o valor do faturamento mensal da remuneração decorrente do Contrato de Concessão passou a ser de R\$ 37.292.

Ciclus Ambiental do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de setembro de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Atualmente, o empreendimento tem capacidade para receber resíduos industriais não perigosos e resíduos sólidos urbanos por mais 20 anos, em consonância com o prazo total do contrato.

O contrato de prestação de serviços com a Comlurb poderá ser rescindido nos casos previstos nas leis federais 8666/93, 8987/95 e suas alterações.

A Companhia possui seguro que fornece a garantia de que prazos, valores ou outras obrigações definidas nos contratos de prestação de serviço para a Comlurb serão cumpridos.

Demais contratos com prefeituras

Adicionalmente ao contrato firmado com a Comlurb, a Companhia mantém contratos para recebimento, aterro e tratamento dos resíduos sólidos urbanos das dos municípios de Seropédica, Itaguaí, Mangaratiba, São João de Meriti, Miguel Pereira e Pirai, além de contratos privados mantidos com indústrias da região do polo industrial de Santa Cruz.

Abaixo foram listadas as principais informações dos demais contratos de prestação de serviços que a Companhia mantinha com outras prefeituras em 30 de setembro de 2023:

<u>Cliente</u>	<u>Início do Contrato</u>	<u>Vigência</u>	<u>Valor</u>	<u>Reajuste</u>	<u>Serviço</u>
Prefeitura Municipal de Mangaratiba	30/04/2020	30/04/2020 a 29/04/2024	Variável	Dotação Orçamentária - Lei 8.666/93	Tratamento e Destinação de Resíduos
IR Novatec (Pref. Miguel Pereira)	29/09/2015	Indeterminado	Variável	Anual - IGPM-FGV	Tratamento e Destinação de Resíduos
RMY Serviços (Pref. Pirai)	03/01/2023	Indeterminado	Variável	Anual - IGPM-FGV	Tratamento e Destinação de Resíduos
Prefeitura de Itaguaí	01/06/2020	01/06/2020 a 19/12/2023	Variável	Dotação Orçamentária - Lei 8.666/93	Tratamento e Destinação de Resíduos

A Ciclus possui um alto nível de interações com órgãos públicos, tendo em vista a natureza dos serviços prestados de gestão integrada de resíduos sólidos perante entes municipais. A interação com agentes públicos ocorre especialmente no âmbito do acompanhamento dos contratos, na obtenção de licenças e permissões, bem como no contexto de fiscalizações.

Biogás

A Companhia tem projetos de aproveitamento energético de biogás gerado pelo aterro e tratamento dos resíduos, registrados na *United Nations Framework Convention on Climate Change* (UNFCCC), que é um subprojeto do Programa de Atividades da Caixa Econômica Federal (Nota 7).

Como parte do aproveitamento energético de biogás, estão previstos a geração e comercialização de energia elétrica a partir de abril de 2023 e a ampliação da comercialização do biogás como combustível no primeiro semestre de 2024. Se houver excedente do biogás gerado no aterro sanitário do CTR- Rio, é realizado a queima em *flare* (sistema de segurança das tubulações). Em todos os casos, serão gerados créditos de carbono. Estima-se a geração de biogás até 2064.

Ciclus Ambiental do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de setembro de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

A Companhia mantém contrato de comercialização até março de 2027, com uma quantidade mínima contratada de 16 mil Nm³ por hora. No acumulado de nove meses de 2023, o valor do faturamento oriundo desse negócio foi de R\$ 45.097 (R\$ 43.421 no acumulado de nove meses de 2022).

<u>Cliente</u>	<u>Início do Contrato</u>	<u>Vigência</u>	<u>Valor</u>	<u>Reajuste</u>	<u>Serviço</u>
Gás Verde	03/2017	03/2017 a 03/2027	Variável	Anual - IGPM	Venda de gás bioquímico

1.3. Concentração de receita e liquidez financeira

O contrato mantido com a Comlurb, mencionado na nota explicativa n° 1.2, representa aproximadamente 82% da receita total da Companhia.

O plano de negócios da Companhia considera a diversificação das suas receitas e elevação dos seus resultados. Esse plano inclui a comercialização de subprodutos gerados pela unidade de tratamento de resíduos, tais como a comercialização de água de reuso; tratamento de esgoto e a geração de energia.

Adicionalmente, a Companhia conta, se necessário, com o suporte financeiro de sua Controladora final (Simpar S.A.) para equalizar seu fluxo de caixa.

As informações financeiras intermediárias foram preparadas assumindo que a Companhia terá continuidade normal das operações e, desta forma, não inclui ajuste de realização e classificação de ativos e passivos que poderiam ser requeridos no caso de eventual paralisação.

2. Base de elaboração e apresentação das informações financeiras intermediárias

2.1. Declaração de conformidade e aprovação das informações financeiras intermediárias

As informações financeiras intermediárias foram preparadas em conformidade com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) - Demonstração Intermediária e IAS 34 – Interim Financial Reporting emitida pelo IASB – International Accounting Standards Board.

Em conformidade com o CPC 21 (R1) - Demonstração Intermediária e na avaliação da Administração sobre os impactos relevantes das informações a serem divulgadas, as notas explicativas descritas abaixo não estão sendo apresentadas. As demais estão sendo apresentadas de forma a permitir o perfeito entendimento dessas informações financeiras intermediárias se lidas em conjunto com as notas explicativas divulgadas nas demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2022.

Ciclus Ambiental do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias
30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Notas explicativas não apresentadas:

- Práticas e políticas contábeis; e
- Estimativas e julgamentos contábeis críticos;

Estas informações financeiras intermediárias foram autorizadas para emissão pela diretoria da Companhia em 07 de novembro de 2023, considerando os eventos subsequentes ocorridos até esta data.

2.2. Práticas e políticas contábeis

As políticas contábeis estão sendo apresentadas de forma consistente às práticas contábeis adotadas nas demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2022. Por isso, essas informações trimestrais devem ser lidas em conjunto com as informações divulgadas nas demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2022.

2.3 Reapresentação dos valores correspondentes

Em consonância com o CPC 23 – Políticas Contábeis, Mudanças nas Estimativas Contábeis e Correção de Erros e CPC 26 (R1) – Apresentação das Demonstrações Financeiras, a nota explicativa 5 referente ao valores correspondentes de 31 de dezembro de 2022 do balanço patrimonial e de 30 de setembro de 2022 da demonstração do fluxo de caixa estão sendo reapresentados decorrente do seguinte assunto:

i) Reclassificação dos saldos de aplicações em cotas de fundos de investimentos exclusivos do Grupo Simpar (acionista controlador final) lastreados em títulos públicos (LFTs) da rubrica “caixa e equivalentes de caixa” para “títulos e valores mobiliários” no montante de R\$ 68.247 no balanço patrimonial de 31 de dezembro de 2022 e no montante de R\$ 35.683 na demonstração do fluxo de caixa de 30 de setembro de 2022.

Ciclus Ambiental do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de setembro de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	31/12/2022		31/12/2022
	(Originalmente apresentado)	Ajuste	(reapresentado)
Ativo circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	350.418	-68.247	282.171
Títulos e valores mobiliários		68.247	68.247
Contas a receber de clientes	351.137		351.137
Contas a receber parte relacionada	-		-
Créditos diversos	1.971		1.971
Estoques	6.914		6.914
Tributos a recuperar	14.011		14.011
Total do ativo circulante	<u>724.451</u>		<u>724.451</u>
Ativo não circulante			
Crédito de carbono	1.900		1.900
Títulos e valores mobiliários	7.543		7.543
Instrumento financeiro derivativo	-		-
Depósitos judiciais	447		447
Imposto de renda e contribuição social diferidos	31.821		31.821
Imobilizado	496.010		496.010
Intangível	16.477		16.477
Total do ativo não circulante	<u>554.198</u>		<u>554.198</u>
Total do ativo	<u><u>1.278.649</u></u>		<u><u>1.278.649</u></u>

Ciclus Ambiental do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de setembro de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Passivo circulante	31/12/2022	Ajuste	31/12/2022
	(originalmente apresentado)		(reapresentado)
Empréstimos e financiamentos	26.604		26.604
Debêntures	14.172		14.172
Fornecedores e outras contas a pagar	23.050		23.050
Obrigações trabalhistas	3.476		3.476
Obrigações tributárias	42.520		42.520
Dividendos a pagar	585		585
Adiantamento de clientes	79		79
Arrendamento por direito de uso	1.745		1.745
Contas a pagar - Partes relacionadas	16.47		16.47
	9		9
Total do passivo circulante	128.71		128.71
	0		0
Passivo não circulante			
Empréstimos e financiamentos	459.969		459.969
Debêntures	517.341		517.341
Instrumento financeiro derivativo	33.239		33.239
Fornecedores e outras contas a pagar	4.700		4.700
Provisão para riscos e demandas judiciais	239		239
Arrendamento por direito de uso	3.023		3.023
Aterro sanitário – custo de encerramento	9.693		9.693
Total do passivo não circulante	1.028.204		1.028.204
Total do passivo	1.156.914		1.156.914
Patrimônio líquido			
Capital social	110.000		110.000
Reserva de lucros	11.735		11.735
Prejuízos acumulados	-		-
Total do patrimônio líquido	121.735		121.735
	1.278.649		1.278.649

Demonstração dos fluxos de caixa

	30/09/2022	Ajuste	30/09/2022
	(originalmente apresentado)		(reapresentado)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	22.765		22.765
Fluxo de caixa líquido utilizado das atividades operacionais	20.646		20.646
Fluxo de caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	-74.555	-35.683	-110.238
Fluxo de caixa líquido gerado (aplicado) nas atividades de financiamento	87.438		87.438
Redução de caixa e equivalentes de caixa	<u>33.530</u>		<u>-2.154</u>
No início do exercício	318.443		318.443
No final do período	351.973	-35.683	316.289

Ciclus Ambiental do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias
30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Não houve impactos nas demonstrações do resultado, do resultado abrangente e das mutações do patrimônio líquido.

3. Estimativas e julgamentos contábeis

As estimativas e os julgamentos contábeis são continuamente avaliados e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, consideradas razoáveis para as circunstâncias. Até o trimestre findo em 30 de setembro de 2023, não ocorreram mudanças nas estimativas e julgamentos contábeis em relação às divulgadas nas demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2022.

3.1. Gerenciamento de riscos financeiros

Fatores de risco financeiro

A Companhia tem uma política de gerenciamento de riscos, através de acompanhamento e gestão financeira do caixa, equivalentes de caixa, títulos e valores mobiliários, dívidas e demais instrumentos financeiros, disponibilizando análises e orientações para aprovação da Administração. Conforme política interna, o resultado financeiro da Companhia deve ser oriundo da geração de caixa operacional e não de ganhos no mercado financeiro.

Os resultados obtidos pela aplicação dos controles internos para o gerenciamento dos riscos foram satisfatórios para os objetivos propostos.

a) Risco de crédito

O risco de crédito é o risco de a contraparte de um negócio não cumprir uma obrigação prevista em um instrumento financeiro ou contrato, o que levaria ao prejuízo financeiro.

A Companhia está exposta ao risco de crédito em suas atividades operacionais (principalmente com relação a contas a receber), incluindo aplicações em bancos e instituições financeiras e outros instrumentos financeiros.

b) Risco de mercado

O risco de mercado é o risco de que o valor justo dos fluxos de caixa futuros de um instrumento financeiro flutue devido a variações nos preços de mercado. Os preços de mercado englobam três tipos de risco: taxa de juros, cambial e de preço que pode ser de commodities, entre outros. A Companhia utiliza derivativos para gerenciar riscos de mercado.

Os instrumentos financeiros da Companhia afetados pelo risco de mercado incluem caixa e equivalentes de caixa, títulos e valores mobiliários e empréstimos e financiamentos. Tais instrumentos estão sujeitos basicamente aos riscos de taxa de juros e de variação cambial.

Ciclus Ambiental do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de setembro de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

(i) Risco de variação de taxa de juros

Risco de taxas de juros é o risco de que o valor justo dos fluxos de caixa futuros de um instrumento financeiro flutue devido a variações nas taxas de juros de mercado. A exposição da Companhia ao risco de mudanças nas taxas de juros de mercado refere-se, principalmente, a caixa e equivalentes de caixa e títulos e valores mobiliários, assim como a obrigações com empréstimos e financiamentos, sujeitas a taxas de juros.

(ii) Risco de variação de taxa de câmbio

A Companhia está exposta ao risco cambial decorrente de diferenças entre a moeda na qual um empréstimo é denominado, e a respectiva moeda funcional da Companhia. Em geral, empréstimos são denominados em moeda equivalente aos fluxos de caixa gerados pelas operações comerciais da Companhia, principalmente em reais, mas também em dólares norte-americanos (“dólares”).

c) Risco de liquidez

A Companhia monitora permanentemente o risco de escassez de recursos por meio de uma ferramenta de planejamento de liquidez recorrente.

O objetivo da Companhia é manter em seu ativo saldo de caixa e investimentos de alta liquidez, além de ter flexibilidade por meio de linhas de crédito para empréstimos bancários e capacidade para tomar recursos a fim de garantir sua liquidez e continuidade operacional.

Ciclus Ambiental do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras – Continuação
30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

A seguir, estão apresentadas as maturidades contratuais de ativos e passivos financeiros, que concentra a parte substancial dos riscos relacionados à liquidez:

	Saldo contábil 30/09/2023	Fluxo contratual	Até 1 ano	Até 2 anos	De 3 a 8 anos	Saldo contábil 31/12/2022	Fluxo contratual	Até 1 ano	Até 2 anos	De 3 a 8 anos
Passivos financeiros										
Fornecedores	26.292	26.292	24.292	2.000	-	27.750	27.750	23.050	4.700	-
Empréstimos e financiamentos	360.551	398.072	54.636	343.436	-	486.573	631.765	70.223	219.257	342.285
Debêntures	550.050	946.992	38.193	39.041	869.758	564.752	1.108.384	83.806	71.926	952.652
Passivo de arrendamento	4.281	4.934	1.787	1.578	1.569	4.768	5.490	2.076	3.414	-
Contas a pagar (partes relacionadas)	10.199	10.199	10.199	-	-	16.479	16.479	16.479	-	-
Total	951.373	1.386.489	129.107	386.055	871.327	1.100.322	1.789.868	195.634	299.297	1.294.937

Ciclus Ambiental do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias - Continuação

30 de setembro de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

d) Gestão de capital

A dívida líquida é acompanhada e corresponde ao total de empréstimos e financiamentos (incluindo circulante e não circulante, conforme demonstrado no balanço patrimonial), subtraído do montante de caixa e equivalentes de caixa e títulos e valores mobiliários.

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u> <u>(reapresentado)</u>
Total dos empréstimos e financiamentos	360.551	486.573
Debêntures	550.050	564.752
Menos: caixa e equivalentes de caixa	(241)	(282.171)
Menos: títulos e valores mobiliários	(73.412)	(75.790)
Dívida líquida	836.948	693.364

e) Análise de sensibilidade

A Administração da Companhia adotou a análise de sensibilidade de acordo com as políticas e julgamento em linha com a análise efetuada pelo grupo Simpar S.A, a fim de demonstrar os impactos das variações das taxas de juros e variações cambiais sobre seus ativos e passivos financeiros, considerando para os próximos 12 meses as seguintes taxas de juros e câmbio prováveis:

- CDI em 11,48 % a.a. com base na curva futura de juros (fonte: B3).
- TLP de 5,15 % a.a. (fonte: B3).
- IPCA 4,21 % a.a. (fonte: B3).
- IGP-M de 3,90 % a.a. (fonte: B3).
- SELIC de 11,07 % a.a. (fonte: B3).
- Taxa do Euro de R\$ 5,61 (fonte: B3).
- Taxa do Dólar norte-americano ("Dólar") de R\$ 5,22 (fonte: B3).

A seguir é apresentado o quadro do demonstrativo com os respectivos impactos no resultado financeiro, considerando o cenário provável (Cenário I), com aumentos de 25% (Cenário II) e 50% (Cenário III):

Operação	Exposição 30/09/2023	Risco	Taxa provável	Cenário I provável	Cenário II + apreciação de 25%	Cenário III + apreciação de 50% -
Risco de taxa de juros						
Aplicações Financeiras						
CDB CEF	8.041	Aumento do CDI	11,14%	895	1.119	1.343
FI - Bradesco	7.825	Aumento do CDI	11,71%	916	1.145	1.374
FI - CEF	57.546	Aumento do CDI	11,78%	6.779	8.473	10.168
Efeito líquido da exposição	73.412			8.590	10.737	12.885

Ciclus Ambiental do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias - Continuação

30 de setembro de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Operação	Exposição	Risco	Taxa provável	Cenário I provável	Cenário II + deterioração de 25%	Cenário III + deterioração de 50% -
	31/12/2022					
Risco de taxa de juros						
Aplicações Financeiras						
CDB CEF	7.543	Aumento do CDI	13,36%	1.008	1.260	1.512
FI - Bradesco	43.694	Aumento do CDI	13,70%	5.985	7.482	8.978
CDB - Daycoval	8.842	Aumento do CDI	13,83%	1.223	1.529	1.835
FI - CEF	24.553	Aumento do CDI	13,78%	3.383	4.229	5.075
TOPÁZIO - CEF	272.809	Aumento do CDI	13,83%	37.737	47.172	56.606
Efeito líquido da exposição	357.441			49.336	61.672	74.006

Operação	Exposição	Risco	Taxa provável	Cenário I provável	Cenário II + deterioração de 25%	Cenário III + deterioração de 50% -
	30/09/2023					
Risco de taxa de juros						
Swap						
Swap	(501.147)	Aumento do IPCA	4,21%	(21.114)	(26.393)	(31.671)
Debêntures (objeto)	501.147	Aumento do IPCA	4,21%	21.114	26.393	31.671
Debêntures	(507.956)	Pré-fixado	6,67%	(33.900)	(42.376)	(50.851)
Swap ponta ativa - Debêntures	507.956	Pré-fixado	6,67%	33.900	42.376	50.851
Swap ponta passiva	(464.313)	Aumento do CDI	13,28%	(61.654)	(77.067)	(92.480)
Efeito líquido da exposição	(464.313)			(61.654)	(77.067)	(92.480)

(*) Como forma de gestão de taxa de juros, a Companhia adotou o *hedge accounting*. Para tanto contratou instrumento derivativo (swap), conforme descrito na Nota 15.6

Operação	Exposição	Risco	Taxa provável	Cenário I provável	Cenário II + deterioração de 25%	Cenário III + deterioração de 50% -
	30/09/2023					
Risco de taxa de juros						
Demais operações - Pós-fixadas						
Notas Comerciais	(334.839)	Aumento do CDI	12,48%	(38.440)	(48.049)	(57.659)
Debêntures	(614.984)	Aumento do IPCA	4,21%	(25.910)	(32.388)	(38.866)
Efeito exposição do risco de taxa de juros	(949.823)			(64.350)	(80.437)	(96.525)
Operações em moeda estrangeira						
Empréstimos	USD 5.135	Aumento do USD	5,22	26.805	33.506	40.207
Efeito líq. exposição risco de taxa de juros	USD 5.135			26.805	33.506	40.207

Operação	Exposição	Risco	Taxa provável	Cenário I provável	Cenário II + deterioração de 25%	Cenário III + deterioração de 50% -
	31/12/2022					
Risco de taxa de juros						
Swap						
Swap	489.718	Aumento do IPCA	6,36%	31.146	39.933	46.719
Debêntures (objeto)	(489.718)	Aumento do IPCA	6,36%	(31.146)	(39.933)	(46.719)
Debêntures	(497.277)	Pré-fixado	6,67%	(33.168)	(33.168)	(33.168)
Swap ponta ativa - Debêntures	497.277	Pré-fixado	6,67%	33.168	33.168	33.168
Swap ponta passiva	(482.799)	Aumento do CDI	13,43%	(64.840)	(81.050)	(97.260)
Efeito líquido da exposição	(482.799)			(64.840)	(81.050)	(97.260)

(*) Como forma de gestão de taxa de juros, a Companhia adotou o *hedge accounting*. Para tanto contratou instrumento derivativo (swap), conforme descrito na Nota 15.6

Ciclus Ambiental do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias - Continuação

30 de setembro de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Operação	Exposição	Risco	Taxa provável	Cenário I provável	Cenário II + deterioração de 25%	Cenário III + deterioração de 50% -
	31/12/2022					
Risco de taxa de juros						
Demais operações - Pós-fixadas						
Empréstimos - Daycoval	(1.354)	Aumento do CDI	13,43%	(182)	(228)	(273)
Empréstimos - Nota Promissória	(128.929)	Aumento do CDI	13,43%	(17.315)	(21.644)	(25.973)
Notas Comerciais	(317.760)	Aumento do CDI	13,43%	(42.675)	(53.344)	(64.013)
Debêntures	(596.630)	Aumento do IPCA	6,36%	(37.946)	(47.433)	(56.919)
Efeito exposição do risco de taxa de juros	(1.044.673)			(98.118)	(122.649)	(147.178)
Operações em moeda estrangeira						
Empréstimos	USD (6.241)	Aumento do USD	6,13	(38.257)	(47.821)	(57.386)
Efeito líq. exposição risco de taxa de juros	USD (6.241)			(38.257)	(47.821)	(57.386)

Essa análise de sensibilidade tem como objetivo mensurar o impacto das mudanças nas variáveis de mercado sobre os instrumentos financeiros da Companhia, refletidas nas receitas e despesas financeiras, considerando-se todos os demais indicadores de mercado constantes. Tais valores, no momento da sua liquidação, poderão ser diferentes dos demonstrados acima, devido às estimativas utilizadas no seu processo de elaboração.

3.2. Instrumento financeiro por categoria

Pressupõe-se que os saldos das contas a receber de clientes e contas a pagar aos fornecedores pelo valor contábil, menos a perda (*impairment*) no caso de contas a receber, esteja próxima de seus valores justos. O valor justo dos passivos financeiros, para fins de divulgação, é estimado mediante o desconto dos fluxos de caixa contratuais futuros pela taxa de juros vigente no mercado que está disponível para o Grupo para instrumentos financeiros similares. A Companhia utiliza a abordagem de mercado para estimar o valor justo de seus instrumentos financeiros.

A Companhia aplica o CPC 46 / IFRS 13 para instrumentos financeiros mensurados no balanço patrimonial pelo valor justo, o que requer divulgação das mensurações do valor justo pelo nível da seguinte hierarquia:

- (Nível 1) preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos ou passivos idênticos a que a entidade possa ter acesso na data de mensuração;
- (Nível 2) *inputs* diferentes dos preços negociados em mercados ativos incluídos no Nível 1 que são observáveis para o ativo ou passivo, diretamente (como preços) ou indiretamente (derivados dos preços);
- (Nível 3) *inputs* para o ativo ou passivo que não são baseados em variáveis observáveis de mercado (*inputs* não observáveis).

A tabela a seguir apresenta os ativos e passivos da Companhia mensurados pelo valor justo por meio do resultado em 30 de setembro de 2023.

Ciclus Ambiental do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias - Continuação

30 de setembro de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	30/09/2023		31/12/2022	
	Valor justo	Custo amortizado	Valor justo (reapresentado)	Custo amortizado (reapresentado)
Ativos conforme balanço patrimonial				
Caixa e equivalente de caixa		241	-	282.171
Títulos e valores mobiliários	73.412		75.790	-
Contas a receber de clientes		401.908	-	351.137
Instrumentos finan. derivativos (<i>swap</i>)	12.584		-	-
	85.996	402.149	75.790	633.308
Passivos conforme balanço patrimonial				
Fornecedores	-	26.292	-	27.750
Empréstimos e financiamentos	-	360.551	-	486.573
Debêntures (*)	-	562.634	-	531.513
Instrumentos finan. derivativos (<i>swap</i>)	-	-	33.239	-
Passivo de arrendamento	-	4.281	-	4.768
Contas a pagar (partes relacionadas)	-	10.199	-	16.479
	-	963.957	33.239	1.067.083

Os títulos e valores mobiliários e instrumentos financeiros derivativos apresentados no quadro acima estão mensurados ao nível 2.

(*) Custo amortizado de R\$ 586.884 (R\$ 571.370 em 2022) ajustado pela variação do valor justo do hedge de valor justo no montante de R\$ 24.250 (R\$ 39.857 em 2022).

3.3. Informação por segmento

Um segmento operacional é um componente da Companhia que desenvolve atividades de negócio das quais pode obter receitas e incorrer em despesas, incluindo receitas e despesas relacionadas com transações com outros componentes da Companhia. A Administração entende que a Companhia opera em um único segmento operacional, que é o de tratamento de resíduos sólidos.

4. Qualidade do crédito dos ativos financeiros

A qualidade do crédito dos ativos financeiros que não estão vencidos é avaliada mediante referência às classificações externas de crédito (se houver) ou às informações históricas sobre os índices de inadimplência dos clientes:

	30/09/2023	31/12/2022
Cientes sem classificação externa de crédito		
Grupo 1	394.255	342.350
Grupo 2	7.653	8.787
	401.908	351.137
Conta - corrente e aplicações financeiras		
AAA	73.653	357.961
	475.561	709.098

Ciclus Ambiental do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias - Continuação

30 de setembro de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

- Grupo 1: São as prefeituras municipais de Itaguaí, Rio de Janeiro (Comlurb), Mangaratiba, Barra do Pirai, Nova Iguaçu e Duque de Caxias. Os preços praticados são previstos em contrato e o risco de inadimplência é monitorado de maneira individualizada;
- Grupo 2: São as empresas privadas para as quais a Companhia tem contrato para o recebimento e tratamento de resíduos. Dado o pequeno volume de transações, o monitoramento do risco de crédito é realizado de maneira individual.

5. Caixa e equivalentes de caixa e títulos e valores mobiliários

5.1. Caixa e equivalentes de caixa

	30/09/2023	31/12/2022 (reapresentado)
Bancos	241	520
Aplicações financeiras (a)	-	281.651
	241	282.171

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 demonstrados na data do balanço ao custo amortizado. As aplicações financeiras possuem opção de resgate antecipado dos referidos títulos, sem penalidades ou perda de rentabilidade.

- (a) A redução das aplicações financeiras em comparação com 31/12/2022 está impactada, principalmente, pelo pagamento da nota promissória no montante de R\$ 132.820 ocorrido em fevereiro de 2023, além do pagamento de juros dos empréstimos e debêntures e investimentos em capex.

5.2. Títulos e valores mobiliários

	30/09/2023	31/12/2022 (reapresentado)
Fundo de investimento (a) – circulante	65.371	68.247
Aplicações financeiras (b) – não circulante	8.041	7.543
	73.412	75.790

- (a) O saldo refere-se substancialmente a cotas de fundos de investimento exclusivo do Grupo Simpar (acionista controlador final) com alta liquidez e opção de resgate antecipado sem penalidades. Trata-se do Fundo de Investimento Caixa Simpar Multimercado Crédito Privado administrado pela Caixa Econômica Federal, e do Bradesco Fundo de Investimento Mutimercado Crédito Privado Simpar Longo Prazo administrado pelo Banco Bradesco. Os fundos buscam obter rentabilidade que acompanhe as variações das taxas de juros de títulos do tesouro (“LFTs”).

Ciclus Ambiental do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias - Continuação

30 de setembro de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

- (b) A Companhia estruturou as suas aplicações financeiras em instituições de primeira linha por meio de aplicações em Certificados de Depósitos Bancários (CDBs) e operações compromissadas (títulos emitidos com o compromisso de recompra por parte do banco, e de revenda pelo cliente). As aplicações possuem um rendimento médio de 100% do CDI. O montante de R\$ 8.041 em 30 de setembro de 2023 (R\$ 7.543 em 31 de dezembro 2022) é de uso restrito, destinado a garantia dos financiamentos da Caixa Econômica Federal, descritos na nota 15.

6. Contas a receber de clientes

As contas a receber geralmente são negociadas em termos de pagamento que giram em torno de 30 a 90 dias.

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Comlurb faturado	120.321	150.259
Comlurb a faturar (6.2)	272.226	191.373
Total Comlurb	392.547	341.632
Demais Clientes faturado	10.928	10.421
Demais Clientes a faturar (6.2)	6.795	7.433
Total Demais Clientes	17.723	17.854
(-) Provisão para perdas de crédito esperada (6.3)	(8.362)	(8.349)
TOTAL Contas a Receber - Circulante	401.908	351.137
TOTAL Contas a Receber	401.908	351.137

O saldo de R\$ 120.321 faturado do contas a receber com a Comlurb contempla: (i) montante de R\$ 48.721 que está em aberto relativo a faturas anteriores ao aditivo contratual e reajustes regulares contratuais e encontra-se em atraso por questões orçamentárias da Comlurb e do Município do Rio de Janeiro. As questões orçamentárias serão resolvidas com a realocação de rubricas orçamentárias, processo natural na Administração pública (essa parcela está incorporada no *aging list* apresentado no item 6.1 abaixo) e; (ii) reajustes e reequilíbrio no valor de R\$ 71.600 faturados de acordo com aditivo ao contrato de concessão, firmado em 9 de novembro de 2020. Esse aditivo incorporou reajuste da contraprestação fixa mensal para manutenção do reequilíbrio econômico-financeiro do contrato, reajuste monetário contratual, e estendeu o prazo do contrato até abril de 2036.

O saldo do contas a receber a faturar no montante de R\$ 272.226 é composto de: (i) R\$ 29.092 de receitas a faturar de setembro de 2023 que estão dentro do vencimento; (ii) R\$ 12.568 de reajuste a faturar do ano de 2020 que ainda não foram liquidados por questões orçamentárias da Comlurb; (iii) R\$ 206.507 de reequilíbrio que permanece sob análise da Comlurb e (iv) R\$ 24.059 de juros incidentes sob as faturas em atraso.

Ciclus Ambiental do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias - Continuação

30 de setembro de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

O processo de solicitação do reequilíbrio econômico-financeiro durou aproximadamente dois anos, passou pelas aprovações da Comlurb, Controladoria do Município, Procuradoria do Município, Secretaria de Fazenda e Poder Executivo. A sua aprovação foi devidamente publicada no Diário Oficial do Município.

Após publicação do referido termo aditivo no Diário Oficial do Município do Rio de Janeiro (ocorrido em 9 de novembro de 2020), o Tribunal de Contas do Município do Rio de Janeiro, em resposta a pedido protocolado por uma vereadora, iniciou análise do aditivo contratual, determinando suspensão dos pagamentos do montante do reequilíbrio até que seja concluída a verificação.

Desde a data da assinatura do aditivo contratual, a Companhia efetua o faturamento mensal com base nos preços reajustados, nos termos do aditivo. Conseqüentemente, em virtude da suspensão, parte do saldo se encontra vencido e está incorporado no *aging list* apresentado no item 6.1 abaixo.

Não há histórico de não recebimento da Comlurb, por isso a Administração entende que os saldos em atraso serão integralmente recebidos, incluindo os juros.

Em relação ao processo reequilíbrio econômico-financeiro do contrato (processo em trâmite no Tribunal de Contas do Município do Rio de Janeiro - TCM), em 01 de dezembro de 2021 houve o julgamento da Inspeção Extraordinária, pelo Pleno do Tribunal de Contas do Município do Rio de Janeiro ("TCM"). A decisão unânime do TCM foi a seguinte: (a) Concessão e aplicação imediata dos reajustes contratuais dos biênios de 2017/2019 e 2019/2021; (b) Correção e aplicação imediata do reequilíbrio referente à diferença de alíquota de ISS; (c) Concessão dos itens do reequilíbrio referentes ao tratamento de chorume e transferência de resíduos pelo uso do Arco Metropolitano e outros fatores operacionais; (d) Providenciar os serviços de consultoria/auditoria especializada idônea e ilibada reputação, para apoiar tecnicamente a avaliação dos pleitos de reequilíbrio referentes à remuneração de capital; e (e) da prorrogação de prazo contratual em até 120 meses.

Em 23 de dezembro de 2021, a Comlurb e o Município do Rio de Janeiro apresentaram embargos de declaração contra o Acórdão do TCM. O Tribunal de Contas do Município do Rio de Janeiro, por unanimidade de seu Plenário, decidiu em 23 de fevereiro de 2022 pela improcedência dos embargos de declaração. Desta forma, caberia à Comlurb, sob pena de incorrer nas sanções previstas no inciso IV do artigo 3º da Lei nº 3.714/2003, o cumprimento imediato da integralidade da decisão proferida, incorporando à contraprestação mensal da Concessionária os valores devidos aprovados.

Porém a Comlurb apresentou novo recurso, desta vez o Recurso de Reconsideração. O Recurso passou pelos órgãos técnicos do TCM foi julgado no dia 06 de julho de 2022. O Recurso de Reconsideração foi, no mérito, julgado improcedente, mantendo-se incólume a decisão da Corte de Contas, proferida em 01 de dezembro de 2021.

Ciclus Ambiental do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias - Continuação

30 de setembro de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Em 12 de julho de 2022 a Ciclus mais uma vez notificou o cliente sobre a obrigação de cumprir a decisão do TCM quanto às parcelas de reequilíbrio e reajuste e a cumprir a integralidade da decisão.

A Comlurb ingressou com novo recurso sobre embargos de declaração. O Conselheiro Relator se manifestou pela improcedência do recurso e aguarda o Julgamento no Pleno, pois foi solicitado vistas ao processo por um conselheiro.

Além disso, a Procuradoria Geral do Município (PGM) foi nomeada mediadora na intermediação para o pagamento da Ciclus através de um programa de mediação instaurado no Município. Houve reunião oficial no dia 11 de agosto de 2022 e foi firmado o seguinte acordo de pagamento para os reajustes:

a) Parcelamento (em 12 meses) dos reajustes atrasados de 2021 e 2022, ficando o residual de R\$ 15.586 de 2020 (que considera R\$ 3.018 já faturado e R\$ 12.568 a faturar) que será cobrado judicialmente. Cabe mencionar que o parcelamento dos reajustes atrasados de 2021 e 2022 foi integralmente quitado pela Comlurb em 20 de janeiro de 2023.

b) A partir de setembro de 2022 as faturas reajustadas estão sendo pagas mensalmente no seu vencimento;

Em 20 de setembro de 2022, o respectivo aditivo contratual foi publicado e assinado, e a Comlurb quitou todos os pagamentos em 20 janeiro de 2023.

Paralelamente, a Ciclus obteve uma decisão favorável em 13 de julho de 2022 na ação de execução da dívida, restabelecendo a penhora dos valores devidos diretamente das contas da Comlurb / Prefeitura.

Em 12 de outubro de 2022, foi disponibilizado o acórdão que negou provimento ao último agravo interposto pela Comlurb. Nesse agravo, tentava rediscutir o bloqueio de receita e a inclusão das parcelas vincendas na execução. Foi ainda aplicada multa de 9% do valor total da Execução por litigância de má-fé da Comlurb pelas medidas simplesmente protelatórias na ação.

Quanto ao reequilíbrio, a Ciclus obteve decisão favorável no dia 22 de novembro de 2022, do TCM. Porém a Comlurb ainda não cumpriu a decisão e a Prefeitura, através da Secretaria Municipal de Coordenação Governamental e da CcPar - Companhia Carioca de Parcerias e Investimentos, está em fase de formalização com expectativa de término até o final de novembro de 2023.

Desta forma, acreditamos que o processo está próximo a sua finalização, com provável êxito aos pagamentos pendentes.

Ciclus Ambiental do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias - Continuação

30 de setembro de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

6.1 Classificação por vencimento (“aging list”), líquido de recebíveis a faturar

O *aging list* é formado pelos montantes já faturados, sendo R\$ 120.321 do cliente Comlurb e R\$ 10.928 dos demais clientes em 30/09/2023, classificados por vencimento:

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
A vencer	2.056	1.912
Vencidas:		
Em até 3 meses	489	120
Entre 3 e 6 meses	21	4.467
Entre 6 e 12 meses	-	14.932
Após 12 meses	128.683	139.249
	<u>131.249</u>	<u>160.680</u>

6.2. Recebíveis a faturar

Os recebíveis a faturar nos montantes de R\$ 246.513 (sendo R\$ 239.491 da Comlurb) em setembro de 2023 e R\$ 198.806 (sendo R\$ 191.373 da Comlurb) em dezembro de 2022 referem-se às prestações de serviços que foram realizadas e para as quais que não houve emissão da nota fiscal até 30 de setembro de 2023.

6.3. Provisão para perda esperada de créditos

A Companhia utiliza uma matriz de provisão para calcular a perda de crédito esperada para contas a receber e ativos de contrato.

A provisão é baseada nos percentuais de perda histórica observadas ao longo da vida esperada dos recebíveis e é ajustada para clientes específicos de acordo com as estimativas futuras e fatores qualitativos, como capacidade financeira do devedor, garantias prestadas, renegociações em curso, entre outros itens que são monitorados.

A movimentação das provisões para perdas durante o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2023 encontra-se demonstrada a seguir:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Saldo anterior	(8.349)	(8.349)
(-) Constituição de provisão para risco de crédito	(13)	-
Em 30 de setembro	<u>(8.362)</u>	<u>(8.349)</u>

Ciclus Ambiental do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias - Continuação

30 de setembro de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

7. Crédito de carbono

A operação de disposição final de resíduos em aterro sanitário envolve processos bioquímicos de decomposição da matéria orgânica, resultando na produção de chorume e biogás, que apresenta em sua composição de 50% a 60% de gás metano, produto com alto poder calorífico e que pode ser utilizado como combustível para a produção e energia elétrica ou térmica.

A Companhia, por meio de sua unidade de tratamento de resíduos (CTR-Rio), registrou na *United Nations Framework Convention on Climate Change* (UNFCCC) o projeto de redução de emissões de gases de efeito estufa. O objetivo do projeto é reduzir a emissão do gás metano produzido no aterro, gerando créditos de carbono. Os créditos gerados são comercializados no mercado.

As receitas são reconhecidas apenas quando da efetivação do recebimento. O processo de auditoria e validação dos créditos gerados para emissão das Reduções Certificadas de Emissões (RCE) é efetuado por empresa credenciada pela UNFCCC. A validação da receita oriunda do crédito de carbono ocorre após o recebimento do Certificado RCE, emitido pelo agente verificador da UNFCCC.

Em 30 de setembro de 2023, a Companhia possui 1.630.687 RCEs, certificados e homologados disponíveis para venda, referentes aos créditos de carbono gerados nos exercícios de 2018 até outubro de 2019, mas emitidos somente durante o primeiro semestre de 2021. A Companhia possui ainda um saldo líquido de 33.280 RCEs referente ao exercício de 2017. Os créditos de carbono gerados no período de 05 de outubro de 2019 até dezembro de 2020 estão em processo de auditoria e os créditos de 2021 e 2022 ainda serão submetidos a auditoria em 2023. O estoque líquido de créditos não certificados de 05 de outubro de 2019 até setembro de 2023 é de 1.518.052 RCEs. A Companhia efetuou a venda de 904 RCEs no segundo trimestre de 2023 referentes ao exercício de 2017.

	RCEs certificados	RCEs não certificados
Exercício 2017	33.280	-
Exercícios de 2018 até outubro de 2019	1.630.687	-
De 05 de outubro 2019 a setembro de 2023	-	1.518.052
Total em estoque de RCEs	3.182.019	

8. Estoques

Os estoques mantidos pela Companhia se referem substancialmente a saibro, mantas, geomembrana, geocomposto bentonítico e outros itens para manutenção das estações de tratamento de chorume, e da operação do aterro.

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Estoques	16.036	6.914
	16.036	6.914

Ciclus Ambiental do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias - Continuação

30 de setembro de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Em 30 de setembro de 2023, parte desse estoque no valor de R\$ 13.210 (Em 31 de dezembro de 2022 – R\$ 3.785) se referia a saibro para utilização nas células do aterro. O aumento do saldo dos estoques deve-se ao maior volume de Saibro estocado na área do CTR.

9. Tributos a recuperar

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
PIS a recuperar	408	110
COFINS a recuperar	2.222	622
ICMS a recuperar	3.757	887
INSS a recuperar	915	947
IRPJ a recuperar (a)	17.948	9.873
CSLL a recuperar	688	669
Outros impostos a recuperar	-	903
	<u>25.938</u>	<u>14.011</u>
Circulante	22.148	14.011
Não Circulante	3.790	-
	<u>25.938</u>	<u>14.011</u>

- (a) Parte substancial da variação se refere ao IRRF retido no terceiro trimestre de 2023 no montante de R\$ 6.706. No exercício de 2023 a Companhia não tem apurado lucro fiscal, desta forma não está gerando IRPJ a recolher, com isso o IRRF retido sobre as notas fiscais de faturamento e aplicação financeira está acumulando e será compensado futuramente.

Ciclus Ambiental do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias - Continuação
30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

10. Imobilizado

10.1. Composição do imobilizado

	Máquinas e Equipamentos	Veículos	Movéis e Utensílios	Equipamento de Informática	Benfeitorias em propriedades de terceiros	Edificações	Células	Instalações	Provisão para desmontagem (Nota 14)	Imobilizações andamento (iii)	Adiantamento a fornecedor (nota 10.3)	Direito de uso (i)	Total
Custo:													
Em 31 de dezembro de 2021	45.154	436	872	1.585	45.033	15.687	419.712	1.747	56.153	89.122	13.584	8.727	697.812
Adições/baixas	1.439	-	289	218	103	3	64.086	2	(56.153)	33.333	(2.076)	1.930	43.174
Em 31 de dezembro de 2022	46.593	436	1.161	1.803	45.136	15.690	483.798	1.749	-	122.455	11.508	10.657	740.986
Adições/baixas	15.642	-	134	23	7.610	6	35.606	-	414	18.616	(655)	1.157	78.553
Em 30 de setembro de 2023	62.235	436	1.295	1.826	52.746	15.696	519.404	1.749	414	141.071	10.853	11.814	819.539
Depreciação acumulada:													
Em 31 de dezembro de 2021	(16.184)	(436)	(600)	(1.452)	(31.829)	(3.463)	(155.488)	(1.177)	(24.998)	-	-	(4.170)	(239.797)
Despesa de depreciação no exercício	(4.369)	-	(74)	(67)	(3.904)	(637)	(18.657)	(177)	24.998	-	-	(2.292)	(5.179)
Em 31 de dezembro de 2022	(20.553)	(436)	(674)	(1.519)	(35.733)	(4.100)	(174.145)	(1.354)	-	-	-	(6.462)	(244.976)
Despesa de depreciação no período	(3.399)	-	(57)	(64)	(3.183)	(476)	(16.058)	(133)	(1)	-	-	(1.609)	(24.980)
Em 30 de setembro de 2023	(23.952)	(436)	(731)	(1.583)	(38.916)	(4.576)	(190.203)	(1.487)	(1)	-	-	(8.071)	(269.956)
Saldo líquido:													
Em 31 de dezembro de 2021	28.970	-	272	133	13.204	12.224	264.224	570	31.155	89.122	13.584	4.557	458.015
Em 31 de dezembro de 2022	26.040	-	487	284	9.403	11.590	309.653	395	-	122.455	11.508	4.195	496.010
Em 30 de setembro de 2023	38.283	-	564	243	13.830	11.120	329.201	262	413	141.071	10.853	3.743	549.583
Taxa média de depreciação (%) - anual :	10%	5%	10%	5%	10%	25%	-	10%	-	-	-	-	-

Ciclus Ambiental do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias - Continuação
30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

10.2. Movimentação do imobilizado

	Máquinas e equipamentos	Veículos	Móveis e utensílios	Equipamentos de informática	Benfeitorias em propriedades de terceiros	Edificações	Células (ii)	Instalações	Provisão para desmontagem (Nota 14)	Imobilizações em andamento (iii)	Adiantamento a fornecedor (nota 10.3)	Direito de uso (i)	Total
Em 31 de dezembro de 2021	28.970	-	272	133	13.204	12.224	264.224	570	31.155	89.122	13.584	4.557	458.015
Aquisições	994	-	258	90	103	3	29.818	2	-	44.023	2.089	1.930	79.310
Transferências	-	-	-	-	-	-	24.549	-	-	(22.046)	(2.503)	-	-
Baixas	-	-	-	-	-	-	(21)	-	(5.130)	-	(1.421)	-	(6.572)
Depreciação	(3.263)	-	(53)	(48)	(2.927)	(476)	(13.826)	(132)	(983)	-	-	(1.814)	(23.522)
Em 30 de setembro de 2022	26.701	-	477	175	10.380	11.751	304.744	440	25.042	111.099	11.749	4.673	507.231
Em 31 de dezembro de 2022	26.040	-	487	284	9.403	11.590	309.653	395	-	122.455	11.508	4.195	496.010
Aquisições	1.014	-	154	23	63	9	13.862	-	414	62.532	-	1.157	79.228
Transferências	14.628	-	-	-	7.547	(3)	21.744	-	-	(43.916)	-	-	-
Baixas	-	-	(20)	-	-	-	-	-	-	-	(655)	-	(675)
Depreciação	(3.399)	-	(57)	(64)	(3.183)	(476)	(16.059)	(133)	(1)	-	-	(1.609)	(24.980)
Em 30 de setembro de 2023	38.283	-	564	243	13.830	11.120	329.201	262	413	141.071	10.853	3.743	549.583

- (i) A movimentação refere-se, essencialmente, à adoção inicial do CPC 06 (R2) / IFRS 16 – Operações de arrendamento mercantil.
- (ii) As células, unidades do sistema de drenagem do aterro sanitário, são depreciadas por critério baseado em unidade depositada, em que cada tonelada de resíduos depositados reduz o potencial de depósitos futuros do aterro na exata proporção do material depositado (razão de consumo). Consequentemente, também reduz ("consome") proporcionalmente os benefícios econômicos futuros do aterro. A depreciação leva em consideração a relação entre os resíduos sólidos coletados e depositados até o exercício e a capacidade total de armazenamento de tais resíduos em cada um dos três aterros sanitários (AS1, AS2 e AS3) inseridos dentro do aterro sanitário localizado no aterro de Seropédica. Esta razão de consumo é aplicada sobre o valor total do projeto do aterro sanitário, que compreende o valor já registrado no ativo imobilizado e os custos de desenvolvimento futuros, esperados para concluir o projeto. Estes custos futuros são provisionados à medida em que se tornam obrigações presentes para Companhia. O terreno do aterro sanitário é próprio e está registrado dentro da conta de célula pelo montante de R\$ 24.352. Adicionalmente, ao final do período de exploração do depósito de resíduos, estes continuam a gerar benefícios futuros na forma de geração de biogás, por aproximadamente 30 anos. Assim, ao final do período de exploração do aterro sanitário, o valor residual corresponde a base de ativo da planta de produção de biogás e energia elétrica. Baseado nas estimativas dos benefícios do aterro sanitário, a administração estimou o valor residual de aproximadamente 20,74%. Em 30 de setembro de 2023, o AS1 e AS3 estavam em operação.
- (iii) A conta imobilizações em andamento está composta por insumos a serem utilizados na célula e gastos efetuados no terreno localizado no município de Seropédica, para a implantação do CTR-Rio, referente a parcela do aterro (AS2) que não está em operação.

10.3 Adiantamentos a fornecedor

A Companhia tem adiantamentos a fornecedores de argila utilizada no processo de impermeabilização, necessária para a cobertura sanitária diária dos resíduos do CTR-Rio. Os adiantamentos são baixados e transferidos para o imobilizado em serviço à medida que a argila é entregue pelos fornecedores.

Ciclus Ambiental do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias - Continuação

30 de setembro de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

11. Intangível

11.1. Composição do intangível

	Marcas e patentes	Softwares	Licenças de operação (a)	Total
Custo:				
Em 31 de dezembro de 2021	16	624	34.182	34.822
Adições/baixas	-	-	-	-
Em 31 de dezembro de 2022	16	624	34.182	34.822
Adições/baixas	-	-	57	57
Em 30 de setembro de 2023	16	624	34.239	34.879
Depreciação acumulada:				
Em 31 de dezembro de 2021	-	(624)	(17.339)	(17.963)
Despesa de amortização no exercício	-	-	(383)	(383)
Em 31 de dezembro de 2022	-	(624)	(17.722)	(18.346)
Despesa de amortização no período	-	-	(959)	(959)
Em 30 de setembro de 2023	-	(624)	(18.681)	(19.305)
Saldo líquido:				
Em 31 de dezembro de 2021	16	-	16.843	16.859
Em 31 de dezembro de 2022	16	-	16.460	16.476
Em 30 de setembro de 2023	16	-	15.558	15.574
Taxa média de amortização (%) - anual :	-	20%	6,66%	

- (a) Para que a Companhia pudesse implantar e operar o CTR-Rio no município de Seropédica, algumas exigências, ou condicionantes, foram estipuladas, tais como: implantação de equipamentos urbanos no município de Seropédica, recuperação do lixão de Itaguaí e Seropédica, recuperação de vias de Seropédica e Itaguaí, aquisição de área de reserva legal e doação ao Estado do Rio de Janeiro, implantação de biblioteca com centro de informática para o município de Seropédica, e implantação de praça ambientalmente sustentável na região.

A amortização desse ativo intangível corresponde ao prazo do contrato de prestação de serviços a uma taxa de 6,66% a.a.

Os valores pagos a título de compensação aos municípios de Seropédica e Itaguaí, em virtude da instalação da unidade de tratamento de resíduos nessas cidades foram registrados no intangível e estão sendo amortizados até 2036.

11.2. Movimentação do intangível

	Marcas e patentes	Licenças de operação	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2021	16	16.843	16.859
Amortizações	-	(62)	(62)
Saldo em 30 de setembro de 2022	16	16.781	16.797
Saldo em 31 de dezembro de 2022	16	16.460	16.476
Aquisições	-	57	57
Amortizações	-	(959)	(959)
Saldo em 30 de setembro de 2023	16	15.558	15.574

Ciclus Ambiental do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias - Continuação

30 de setembro de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

12. Fornecedores

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Fornecedores (i)	18.667	18.778
Fornecedores provisão - CAPEX e OPEX	4.944	6.887
Fornecedores externos - importação de equipamentos	668	74
Outros valores a pagar	13	11
Provisão para remediações (ii)	2.000	2.000
	<u>26.292</u>	<u>27.750</u>
Circulante	24.292	23.050
Não Circulante	2.000	4.700
	<u>26.292</u>	<u>27.750</u>

- (i) Em setembro de 2022 foi efetuada a aquisição de um novo terreno no valor total de R\$ 12.000. Em setembro de 2023, existe um saldo a pagar de R\$ 3.600 que será liquidado em 12 parcelas mensais de R\$ 300. O vencimento da última parcela ocorrerá em setembro de 2024.
- (ii) O montante R\$ 2.000 refere-se a condicionante atreladas a LI N° IN 048547, para recuperação do vazadouro do município de Itaguaí sem previsão de conclusão. Este valor não tem sofrido atualizações por se tratar de uma verba ainda com poucos detalhes que possibilitem uma melhor estimativa.

13. Obrigações tributárias

36

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (Cofins) (a)	27.902	24.943
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza (ISS) (a)	14.428	10.310
Programa de Integração Social (PIS) (a)	6.058	5.405
Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços (ICMS)	1.074	1.319
Instituto Nacional de Seguridade Social (INSS)	725	239
Imposto de Renda Retido na Fonte (IRRF)	200	230
Imposto de Renda e Contribuição Social (IRPJ / CSLL)	-	-
Outros	219	74
	<u>50.606</u>	<u>42.520</u>

- (a) O saldo destes impostos referem-se principalmente aos tributos reconhecidos sobre as receitas a faturar, que serão recolhidos quando da emissão e recebimento das contas a receber a faturar, ou seja, os impostos reconhecidos estão dentro do vencimento.

14. Aterro sanitário – custo de encerramento

Os custos futuros para encerramento do aterro sanitário podem ser entendidos como um conjunto de medidas tomadas para remediação ambiental, visto que a Companhia tem obrigatoriedade sobre o solo e suas manutenções por aproximadamente 25 anos após o encerramento do contrato.

a) Constituição do passivo para custos futuros de encerramento do aterro sanitário

Uma parte significativa dos custos operacionais e investimentos de capital pode ser caracterizada como custos de proteção e reparação ambiental. A natureza das operações da Companhia, especialmente no que diz respeito à construção, operação e manutenção do aterro sanitário, está sujeita a uma série de leis e

Ciclus Ambiental do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias - Continuação

30 de setembro de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

regulamentos relativos à proteção ao meio ambiente. De acordo com as leis e regulamentos atuais, a Companhia poderá ser responsabilizada por danos ambientais em decorrência da operação do aterro sanitário. Além da atividade de remediação exigida pelas autoridades ambientais.

A determinação do método e do custo final de remediação requer várias estimativas e suposições que afetam os montantes registrados, bem como os respectivos aspectos de divulgação. Deve-se levar em consideração que o passivo de reparação ambiental é estimado quando é provável e razoavelmente estimável. Entretanto, essas estimativas e suposições dependem de eventos futuros, como desenvolvimentos tecnológicos, regulatórios, de fiscalizações e custos futuros.

A provisão para remediação ambiental é objeto de revisão contínua, à luz de fatos e circunstâncias internos e externos relevantes, podendo resultar em revisões tanto para incrementar como para reduzir o valor registrado no balanço patrimonial.

A performance do ativo na produção de biogás tem demonstrado um crescimento contínuo, que aliado aos investimentos para melhorar e ampliar a captação e sua viabilidade econômica, além dos novos investimentos para geração de energia elétrica, geraram uma nova estimativa de disponibilidade e aproveitamento de biogás ao longo dos anos, e em 30/09/2023 foi revisado o fluxo de caixa descontado dos custos de encerramento.

Em setembro de 2023 a Companhia acumulou passivo de remediação ambiental registrado no balanço patrimonial de R\$ 11.168 (R\$ 9.693 em dezembro de 2022).

Conforme estabelecido no Pronunciamento Técnico CPC 25, a estimativa inicial dos custos referentes ao encerramento do aterro sanitário, deve ser contabilizada como custo do empreendimento.

No cálculo do ajuste a valor presente do passivo para desmontagem e encerramento do aterro sanitário é considerado o custo total estimado para a desmontagem e o encerramento e o cronograma de desembolsos é descontado a uma taxa que represente o risco do passivo para descomissionamento.

A provisão foi estimada a preços constantes e com base no fluxo de caixa projetado utilizando a taxa de desconto real média de 5,95% a.a para setembro de 2023 (6,23% a.a para 2022), formada pelo *spread* da NTN-B Principal na data de 30 de setembro de 2023, com *maturity* mais próxima da data de término da atividade.

Obrigações contratuais para reparos futuros ou manutenções.

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Provisão para custos de desmontagem	11.168	9.693

Movimentação das provisões para custos de desmontagem:

	<u>30/09/2023</u>	<u>30/09/2022</u>
Saldo inicial	9.693	105.024
Reversão(Nota 25)	(33)	(5.130)
Provisão (Nota 10)	414	-
Juros de desmontagem (Nota 25)	1.094	5.176
Saldo final	11.168	105.070

A variação observada acima é decorrente da revisão da provisão para o tratamento do chorume e da taxa de desconto da provisão para custos de desmontagem, tendo como contrapartida a baixa na conta de provisão para desmontagem no imobilizado (Nota 10).

Ciclus Ambiental do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias - Continuação

30 de setembro de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

15. Empréstimos e financiamentos

	30/09/2023	31/12/2022
Circulante		
Capital de giro (Caixa Econômica Federal - Bird)	13.275	13.140
Daycoval	-	1.354
Debêntures	4.498	14.172
Nota comercial	24.839	12.110
	42.612	40.776
Não circulante		
Capital de giro (Caixa Econômica Federal - Bird)	12.437	19.422
Nota promissória	-	130.547
Debêntures	558.136	517.341
Nota comercial	310.000	310.000
	880.573	977.310
	923.185	1.018.086

15.1. Movimentação dos empréstimos e financiamentos

	Empréstimos bancários			Nota Promissória	Nota Comercial	Total
	Daycoval	BIRD	Debêntures			
Saldos em 31 de dezembro de 2021	9.433	48.750	416.699	114.481	-	589.363
Liberações	-	-	100.000	-	310.000	410.000
Provisão de juros e atualização (*)	792	934	51.984	11.557	24.222	89.489
Hedge de valor justo	-	-	(21.591)	-	-	(21.591)
Variações cambiais e monetárias	-	(2.460)	-	-	-	(2.460)
Custo com transação	-	-	(6.777)	-	-	(6.777)
Custo com transação a apropriar	-	-	2.294	-	-	2.294
Pagamento de principal	(6.000)	(5.799)	-	-	-	(11.799)
Pagamento de juros	(842)	(628)	(17.171)	-	(24.222)	(42.863)
Saldos em 30 de setembro de 2022	3.383	40.797	525.438	126.038	310.000	1.005.656
Saldos em 31 de dezembro de 2022	1.354	32.562	531.513	130.547	322.110	1.018.086
Provisão de juros e atualização	14	1.369	52.056	2.274	37.423	93.136
Hedge de valor justo	-	-	15.609	-	-	15.609
Variações cambiais e monetárias	-	(679)	-	-	-	(679)
Custo com transação a apropriar	-	-	2.845	-	-	2.845
Pagamento de principal	(1.333)	(6.111)	-	(114.226)	-	(121.670)
Pagamento de juros	(35)	(1.429)	(39.389)	(18.595)	(24.694)	(84.142)
Saldos em 30 de setembro de 2023	-	25.712	562.634	-	334.839	923.185

Ciclus Ambiental do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias - Continuação

30 de setembro de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

15.2. Informações e condições contratuais

Caixa Econômica Federal - CEF

Os valores captados na modalidade “capital de giro” referem-se a recursos contratados com a Caixa Econômica Federal (CEF) para suprir o fluxo de caixa operacional da Companhia. As condições contratuais dessas operações são demonstradas a seguir:

Instituição	Moeda	Linha de crédito aprovada	Data de aporte	Prazo de vencimento	Juros Anuais
CEF – Bird (*)	US\$	68.897	25/09/2013	12,5 anos	LIBOR + 2,90%

(*) A Companhia busca na negociação do contrato de empréstimo junto à CEF a adição de *spread* fixo para compensar a diferença de base entre a taxa de juros anterior (Libor) e a taxa de juros alternativa. A partir de julho de 2023 as taxas de referência para empréstimos com *spread* fixo serão alteradas de LIBOR para SOFR.

Banco Daycoval

Os valores captados são na modalidade de “capital de giro”. As condições contratuais dessas operações estão demonstradas a seguir:

Instituição	Moeda	Linha de crédito aprovada	Data de aporte	Prazo de vencimento	Juros Anuais
Daycoval	R\$	20.000	05/02/2020	36 meses	4,91% + CDI

A operação de capital de Giro, em 6 de fevereiro de 2023 teve seu vencimento final, concluindo a liquidação total.

Nota Promissória – Ciclus Ambiental do Brasil S.A.

Os valores captados são na modalidade de “capital de giro”. As condições contratuais dessas operações estão demonstradas a seguir:

Instituição	Moeda	Linha de crédito aprovada	Data de aporte	Prazo de vencimento	Juros Anuais
<u>Santander</u>	R\$	100.000	27/12/2021	25 meses	CDI + 1,5%

Em 27 de dezembro de 2021, através do contrato de Assunção de dívida a Ciclus passou a figurar como emissora das notas promissórias comerciais, emitidas inicialmente pela CS Brasil Holding. Esta emissão constitui a primeira emissão de notas promissórias comerciais, em série única, da Ciclus. Para essa operação, não há nenhum ativo dado em garantia nem possui cláusula com índices financeiros.

A Companhia em 10 de fevereiro de 2023 efetuou a liquidação antecipada da nota promissória no montante de R\$ 132.820, sem penalidades.

Nota Comercial – Ciclus Ambiental do Brasil S.A.

Os valores captados são na modalidade de “capital de giro”. As condições contratuais dessas operações estão demonstradas a seguir:

Coordenador	Moeda	Linha de crédito aprovada	Data de aporte	Prazo de vencimento	Juros Anuais
FRAM Capital	R\$	310.000	31/03/2022	36 meses	CDI + 2,82%

Ciclus Ambiental do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias - Continuação

30 de setembro de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Em 25 de março de 2022, através da Assembleia Geral Extraordinária da Companhia, foi aprovada a realização da 1ª emissão de notas comerciais escriturais, em série única, da emitente, composta por 31 notas comerciais escriturais com valor nominal de R\$ 10.000 perfazendo um valor total de R\$ 310.000. Para essa operação, não há nenhum ativo dado em garantia nem possui cláusula com índices financeiros.

15.3 Debêntures Incentivadas (Lei 12.431/11)

Os valores das debêntures incentivadas são para contribuição e reforço de caixa, incluindo pagamentos e reembolsos diversos “capital de giro”, conta com o Aval da Simpar S/A. Em 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022, a Companhia cumpriu todas as cláusulas de compromissos e a manutenção dos índices financeiros. As condições contratuais dessas operações estão demonstradas a seguir:

Ciclus	Valores e taxas									
	1ª Série		2ª Série		Emissão	Datas			Espécie	Identificação ativo na CETIP
	Valores	Taxa de Juros Efetiva	Valores	Taxa de Juros Efetiva	Total	Emissão	Captação	Vencimento		
1ª Emissão	450.000	IPCA + 6,67%	100.000	IPCA + 6,84%	550.000	22/12/2021	28/12/2021 30/06/2022	15/01/2031 15/07/2031	Quirografárias	CCLS11 / 21

As debêntures incentivadas são de emissão simples, não conversíveis em ações, e de espécie Quirografária. Possuem cláusulas de compromissos e de manutenção de índices financeiros calculados, com base nas demonstrações financeiras consolidadas da Simpar S.A.

Definição dos índices financeiros da Simpar S.A. para fins de *Covenants*:

“**Dívida Financeira Líquida para fins de covenants**” significa saldo total dos empréstimos e financiamentos de curto e longo prazo da Avalista, incluídas as debêntures e quaisquer outros títulos ou valores mobiliários representativos de dívida, os resultados, negativos e/ou positivos, das operações de proteção patrimonial (*hedge*) e subtraídos (a) os valores em caixa e em aplicações financeiras e (b) os financiamentos contraídos em razão do programa de financiamento de estoque de veículos novos e usados, nacionais e importados e peças automotivas, com concessão de crédito rotativo cedido pelas instituições financeiras ligadas às montadoras (*Veículos Floor Plan*);

EBITDA Adicionado (EBITDA-A) para fins de covenants: significa o lucro antes do resultado financeiro, impostos, depreciações, amortizações, *impairment* dos ativos e equivalências patrimoniais, acrescido do custo de venda de ativos utilizados na prestação de serviços, apurado ao longo dos últimos 12 (doze) meses, incluindo o EBITDA-Adicionado dos últimos 12 (doze) meses das sociedades incorporadas e/ou adquiridas pela Avalista.

“**Despesa Financeira Líquida para fins de covenants financeiros**” significa os encargos de dívida, acrescidos das variações monetárias, deduzidas as rendas de aplicações financeiras, todos estes relativos aos itens descritos na definição de Dívida Financeira Líquida acima e calculados pelo regime de competência ao longo dos últimos 12 (doze) meses.

Ciclus Ambiental do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias - Continuação

30 de setembro de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

15.4. Garantias contratuais

O contrato de empréstimo firmado com a Caixa Econômica Federal prevê as garantias relacionadas a seguir:

- (a) Aval da Simpar, representando a totalidade do saldo devedor do financiamento concedido;
- (b) Aplicação financeira referente a uma PMT.

15.5. Cláusula restritiva (covenants)

A Companhia tem compromisso de manutenção de Índice de Cobertura do Serviço da Dívida (ICSD) superior a 1,30, além de outras obrigações administrativas referentes ao empréstimo contratado junto a Caixa Econômica Federal (BIRD). Em 30 de setembro de 2023 e em 31 de dezembro de 2022, a Companhia cumpriu a meta estipulada contratualmente, além das demais exigências contratuais.

15.6. Composição das parcelas de longo prazo

<u>Ano</u>	<u>Total</u>
2024	12.436
2025	310.000
2031	558.136
	<u>880.572</u>

15.7 Instrumentos financeiros derivativos

Swap de taxas de juros

A Companhia contratou swap de taxa de juros junto ao Banco BTG Pactual S.A. com termos críticos que são similares ao item protegido como taxa de referência, datas de redefinição, datas de pagamento, vencimentos e valor de referência.

Os valores de referência (notional) dos contratos de swap de taxas de juros, em aberto em 30 de setembro de 2023, correspondem a R\$ 450.000, e o seu valor justo corresponde a R\$ 12.584 (R\$ 33.239 em 31 de dezembro de 2022). O objeto do hedge de valor justo foi a diferença entre a taxa de juros das debêntures (IPCA + 6.67% a.a.) e 119,95% do CDI.

A seguir, resumimos os termos contratuais:

Contrato	Data início	Data fim	Ponta Ativa	Ponta Passiva
Swap	28/12/2021	15/03/2031	IPCA + 6.67% a.a.	119,95% CDI

Ciclus Ambiental do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias - Continuação

30 de setembro de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

16. Transações com partes relacionadas

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Partes relacionadas – contas a pagar	10.199	16.479
	10.199	16.479

16.1. Partes relacionadas – contas a pagar

A Companhia contrata serviços de logística de sua parte relacionada JSL S/A, locações de veículos das suas partes relacionadas Movida e Vamos, contrata serviços de consultoria com a parte relacionada Promulti Engenharia Infraestrutura e Meio Ambiente Ltda. (“Promulti”) e paga a SIMPAR S/A despesas que são rateadas pelo grupo referente a áreas comum, todos em condições comerciais acordadas entre as partes.

Em 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022, os saldos a pagar são os descritos abaixo:

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
JSL S/A	8.834	14.916
Movida S/A	7	-
Promulti Engenharia	-	332
SIMPAR S.A	1.337	1.225
Vamos Locações	21	6
	10.199	16.479

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
A vencer	8.955	15.374
Vencidos	1.244	1.105
	10.199	16.479

16.2. Remuneração pessoal-chave

O pessoal-chave da Administração inclui os diretores. Em 30 de setembro de 2023, a remuneração paga ou a pagar ao pessoal-chave da Administração foi de R\$ 741 (R\$ 746 em 2022).

16.3. Transações entre partes relacionadas com efeito no resultado

a) Transações com partes relacionadas – resultado operacional

No quadro a seguir apresentamos os resultados nas rubricas de receitas, custos e despesas operacionais para os períodos findos em 30 de setembro de 2023 e 2022 com as seguintes partes relacionadas:

Ciclus Ambiental do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias - Continuação

30 de setembro de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	<u>30/09/2023</u>	<u>30/09/2022</u>
JSL S.A – Custo com transporte do resíduo	(76.093)	(56.914)
Movida S. A. (*)	(394)	(302)
Vamos Locação de Caminhões, Máquinas e Equipamentos S.A. (*)	(203)	(197)
Promulti Engenharia Infraestrutura e Meio Ambiente Ltda.	(640)	(982)
SIMPAR S.A.	(913)	(879)
Total	(78.243)	(59.274)

A Promulti Engenharia Infraestrutura e Meio Ambiente Ltda. é uma empresa de consultoria especializada no setor de resíduos sólidos, tendo participado de diversos outros projetos do setor no Brasil. A diretora-presidente da Ciclus Ambiental possui quotas de participação societária na Promulti.

Os custos incorridos com a Promulti, apresentados no quadro anterior, referem-se a atividades de consultoria estratégica e assessoramento na comunicação com clientes e órgãos de controle dos municípios em que a Ciclus tem contratos de prestação de serviços.

(*) A Companhia possui contratos de arrendamento com essas partes relacionadas. Os valores apresentados no quadro acima referem-se a amortização do ativo de direito de uso relacionados aos contratos de arrendamento.

17. Passivos de arrendamento

A Companhia arrenda, substancialmente, imóveis e equipamentos utilizados nas atividades operacionais das ETRs. A vigência dos contratos de imóveis tem média equivalente a 96 meses (8 anos), enquanto a dos equipamentos é de 60 meses (5 anos). Esses contratos são anualmente corrigidos pelos índices acordados entre as partes (IGPM, entre outros) para que possam refletir seus valores de mercado. Destacamos a seguir a movimentação dos ativos de direito de uso:

	<u>Direito de uso</u>
Custo:	
Em 31 de dezembro de 2021	8.727
Adições/baixas	1.930
Em 30 de setembro de 2022	10.657
Em 31 de dezembro de 2022	10.657
Adições/baixas	1.157
Em 30 de setembro de 2023	11.814
Depreciação acumulada:	
Em 31 de dezembro de 2021	(4.170)
Despesa de depreciação no período	(1.814)
Em 30 de setembro de 2022	(5.984)
Em 31 de dezembro de 2022	(6.462)
Despesa de depreciação no período	(1.609)
Em 30 de setembro de 2023	(8.071)

Ciclus Ambiental do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias - Continuação

30 de setembro de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Direito de uso
Saldo líquido:	
Em 31 de dezembro de 2021	4.557
Em 30 de setembro de 2022	4.673
Em 31 de dezembro de 2022	4.195
Em 30 de setembro 2023	3.743

As taxas para realização da mensuração do valor presente desses contratos foram apuradas com base em juros livres de risco observados no mercado brasileiro que variam entre 7,24% e 9,66% aa.

As informações sobre os passivos de arrendamentos para os quais a Companhia é a arrendatária são apresentadas a seguir:

Descrição	Valores
Passivo de arrendamento em 31/12/2022	4.768
Amortização (principal + juros)	(2.132)
Juros apropriados	488
Adições	1.157
Passivo de arrendamento em 30/09/2023	4.281
Circulante	1.442
Não circulante	2.839
Total	4.281

Os cronogramas de amortização estão demonstrados a seguir, por ano de vencimento:

Descrição	Vencimentos das parcelas	Valor total	%
Total do passivo circulante	Até setembro/2024	1.442	33,68
	2024	349	8,15
	2025	1.345	31,42
	2026	1.108	25,89
	2027	37	0,86
Total do passivo não circulante		2.839	66,32
Total		4.281	100,00

18. Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro

18.1. Conciliação da despesa do crédito do imposto de renda e da contribuição social

A reconciliação entre a despesa de imposto de renda e de contribuição social pela alíquota nominal e pela efetiva está demonstrada a seguir:

Ciclus Ambiental do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias - Continuação

30 de setembro de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	<u>30/09/2023</u>	<u>30/09/2022</u>
Lucro (Prejuízo) do período antes do IRPJ e CSLL	(22.091)	22.765
Alíquota nominal	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social às alíquotas da legislação	7.512	(7.740)
Efeito das adições (exclusões) ao lucro contábil		
Provisão para custos de desativação	360	(6.158)
Despesas indedutíveis e outras exclusões permanentes	(716)	3.927
IRPJ e CSLL apurados	7.156	(9.971)
Corrente	-	(3.576)
Diferidos	7.156	(6.395)
IRPJ e CSLL no resultado	7.156	(9.971)

18.2. Saldos diferidos – ativo não circulante

O imposto de renda e a contribuição social diferidos, classificados no ativo não circulante no montante de R\$ 38.977 referem-se aos créditos sobre diferenças temporárias e prejuízos fiscais, conforme demonstrado a seguir:

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>Movimentação</u>
Prejuízos fiscais	102.955	63.235	39.720
Ajustes temporários			
Provisão para risco de crédito	8.345	8.332	13
Ajuste por desvalorização	1.570	1.570	-
Provisão fornecedores	4.748	6.673	(1.925)
Depreciação societária	53.515	57.508	(3.993)
Lucro diferido	(21.178)	(38.072)	16.894
Swap	(36.688)	(6.473)	(30.215)
Arrendamento	539	573	(34)
Outras provisões	833	240	593
Base para o IRPJ e CSLL diferidos	114.639	93.586	21.053
Imposto de renda à alíquota de 25%	28.660	23.398	5.262
Contribuição social à alíquota de 9%	10.317	8.423	1.894
	38.977	31.821	7.156

A Companhia efetuou o teste de recuperabilidade de seus ativos com base no valor de uso a partir dos fluxos de caixa descontados. O fluxo de caixa foi calculado considerando: o contrato de comercialização de biogás, a estimativa de mercado e o histórico de crescimento da Companhia, índice de inflação, a perspectiva da Administração para custos e despesas administrativas para os próximos anos.

Ciclus Ambiental do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias - Continuação

30 de setembro de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Em 30 de setembro de 2023, não houve nenhuma alteração nos fatos e circunstâncias em relação ao teste de recuperabilidade efetuado em 31 de dezembro de 2022 dos saldos dos impostos de renda e contribuição social sobre o lucro diferido. A Companhia concluiu em manter os saldos contabilizados. Esses estudos contaram com auxílio de especialistas. As expectativas de geração de lucros tributáveis nos próximos exercícios e a realização está demonstrada no cronograma abaixo:

	30/09/2023			
	De 1 a 2 anos	De 2 a 3 anos	De 3 a 4 anos	Total
Valores totais líquidos	8.435	18.280	12.262	- 38.977

Os prejuízos fiscais não prescrevem. Em 30 de setembro de 2023, estão contabilizados o IRPJ e a CSLL diferidos para a totalidade dos prejuízos fiscais acumulados.

19. Provisão para riscos e demandas judiciais

19.1. Perdas prováveis e depósitos judiciais

A Companhia é parte em ações judiciais e processos administrativos, decorrentes do curso normal das operações, envolvendo questões trabalhistas e cíveis. Com base na opinião de seus consultores jurídicos, a Companhia realiza análise das demandas judiciais pendentes e constitui provisão em montante considerado suficiente para cobrir as perdas estimadas com as ações em curso, para aquelas com expectativa de perda provável.

A Companhia mantém em 30 de setembro de 2023 provisão para contingências decorrentes de litígios cíveis com possibilidade de perda provável no montante de R\$ 832 (R\$ 239 em 2022), conforme demonstrado a seguir:

	30/09/2023	31/12/2022
Trabalhistas	832	239
Saldo	832	239

Adicionalmente, a Companhia possui depósitos judiciais correlacionados às contingências trabalhistas. Os depósitos judiciais foram efetuados de acordo com as requisições judiciais a fim de possibilitar que a Companhia ingresse ou continue com as ações legais. Eles estão classificados no ativo não circulante até a decisão judicial dos resgates destes pelo reclamante, ou pela Companhia em caso de desfecho favorável a ela. Em 30 de setembro de 2023, os depósitos judiciais da Companhia totalizavam R\$ 569 (R\$ 447 em 2022).

Trabalhistas

A provisão para demandas trabalhistas foi constituída para cobrir os riscos de perda oriundos de ações judiciais que reclamam indenizações por horas extras, adicional de periculosidade, de insalubridade e acidentes de trabalho.

Ciclus Ambiental do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias - Continuação

30 de setembro de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Ambientais

O Termo de Ajustamento de Conduta (TAC) 06/2017 foi assinado com o Instituto Estadual do Ambiente (INEA) em outubro de 2017. O TAC originou-se do extravasamento de chorume para canal externo, após fortes chuvas, em fevereiro de 2016.

Imediatamente ao tomar conhecimento do extravasamento, a Ciclus executou ações corretivas, como o direcionamento de caminhões vácuo e a construção de dique de contenção, impedindo assim a continuação do fluxo identificado e a sucção do volume retido. Foi retirada a camada superficial de solo nas margens e no fundo do canal com o intuito de remover todo o material que possivelmente teve contato com chorume, eliminando qualquer impacto/dano.

Foram adotadas ações contingenciais imediatas, sem a pretensão de esgotar todas as medidas que futuramente foram definidas por meio do TAC:

- Disponibilização de um segundo gerador na elevatória;
- Elevação da parede da elevatória;
- Implantação de uma lagoa de acumulação ao lado da elevatória como contingência; e
- Instalação de sensor de condutividade e de comporta no canal interno.

O TAC foi encerrado em outubro de 2020, e o plano de ação previsto foi executado. Contudo, em abril de 2021, assinamos o primeiro termo aditivo ao TAC 06/2017, que prorrogou seu prazo de vigência até abril de 2022, alterou a ação prevista do projeto socioambiental e oficializou o atendimento e a conclusão das demais ações previstas pela Ciclus. O montante total do compromisso ambiental assinado em abril de 2021 foi de R\$ 600, que já estava previsto no TAC anterior e anteriormente provisionado.

A Administração acredita que essa provisão é suficiente para cobrir eventuais perdas com processos administrativos e judiciais, e suas movimentações dos períodos findos em 30 de setembro de 2023 e 2022 estão demonstradas a seguir:

	Trabalhistas	Ambientais	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021	1.238	150	1.388
Constituição/Reversão	(768)	(150)	(918)
Saldos em 30 de setembro de 2022	470	-	470
Saldos em 31 de dezembro de 2022	239	-	239
Constituição/Reversão	593	-	593
Saldos em 30 de setembro de 2023	832	-	832

19.2. Processos possíveis

A Companhia tem ações de natureza cível, tributária e trabalhista envolvendo riscos de perda classificados pela Administração e por seus consultores jurídicos como possível para as quais não há provisão para contingências constituídas. O valor de tais contingências em 30 de setembro de 2023 era de R\$ 11.101 (R\$ 9.858 em 2022).

Ciclus Ambiental do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias - Continuação

30 de setembro de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Tributárias		
Receita Federal (a)	2.976	2.976
Sefaz – Rio de Janeiro (b)	871	871
Ministério Público – Itaguaí	127	127
Cíveis (c) (d) e (e)	3.951	3.935
Trabalhistas (f)	3.176	1.949
	<u>11.101</u>	<u>9.858</u>

A Companhia tem processos com probabilidade de perda possível. Os principais são destacados a seguir:

(a) Receita Federal

Já foi apresentada manifestação de inconformidade contra o despacho decisório proferido pela autoridade administrativa, por meio do qual não foram homologadas as compensações declaradas via PER/DCOMPs nº 36679.73509.110815.1.3.04-7995, 42413.13218.200815.1.3.04-5828, 27362.10425.260815.1.3.04-6980 e 09168.67174.040915.1.3.04-6960. Já foi apresentada manifestação de inconformidade juntamente a RFB. Esse processo está sendo avaliado pelo montante de R\$ 572.

Já foi apresentada manifestação de inconformidade contra o despacho decisório proferido pela autoridade administrativa, por meio do qual não foram homologadas as compensações declaradas via PER/DCOMPs nºs 13332.84143.290515.1.3.04-0416, 37982.18424.220615.1.7.04-5969, 03813.60179.220615.1.3.04-0561, 19596.57131.140316.1.7.04-3280 e 13421.70494.210316.1.7.04-3605. Já foi apresentado manifestação de inconformidade juntamente a RFB. Esse processo está sendo avaliado pelo montante de R\$ 360.

Já foi apresentada manifestação de inconformidade contra o despacho decisório proferido pela autoridade administrativa, por meio do qual não foram homologadas as compensações declaradas via PER/DCOMPs nºs 08450.56772.190615.1.3.04-3831 e 29248.17042.290715.1.3.04-0013. Já foi apresentado manifestação de inconformidade juntamente a RFB. Esse processo está sendo avaliado pelo montante de R\$ 356.

(b) Sefaz – Rio de Janeiro

Auto de infração de cobrança de multa formal no montante de R\$ 736, por suposta emissão incorreta de nota fiscal de venda. Julgamento da impugnação convertida em diligência. A Companhia protocolou impugnação às autuações.

(c) Ambiental

Ação civil pública ajuizada sob alegação de irregularidades ambientais no licenciamento, instalação e operação da ETR Jacarepaguá. Esse processo está sendo avaliado pelo montante de R\$ 677. A empresa já efetuou manifestação e disponibilização de todos os documentos necessários.

(d) Civil

Existem dois processos de igual teor em face da Ciclus, 1ª ré, e da Comlurb, 2ª ré. Os autores alegam, em síntese, que a 1ª ré mantém instalação atrás do muro de sua residência, na qual armazena e manipula lixo urbano. Aduzem que há um “odor insuportável que provém da ré, além da grande proliferação de insetos no imóvel, sem falar na poluição sonora, posto que a empresa recebe caminhões de grande porte e manipula maquinários pesados que emitem um som extremamente alto, todos os dias da semana, em qualquer horário (dia e noite), sem ao menos respeitar o horário da madrugada, domingos e feriados (...)”. Esse processo está sendo avaliado pelo montante de R\$ 60. Todos os documentos foram entregues e a Companhia está aguardando o julgamento da apelação.

Ciclus Ambiental do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias - Continuação

30 de setembro de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Processo referente a solicitação de Tutela Antecipada em face da Ciclus o qual a CTR Nova Iguaçu aponta que teria havido irregularidades em processo licitatório no qual a Ciclus se sagrou vencedora de um item. Em seus pedidos, a autora requer (i) a declaração de nulidade da alteração promovida pelo Município de Nilópolis no edital nº 25/2017, quanto aos critérios de qualificação econômica financeira das licitantes; (ii) a anulação da decisão que declarou a 2ª ré vencedora dos itens 1, 2 e 4 do certame, adjudicando-lhes o objeto contratual, bem como o contrato administrativo que porventura tenha sido assinado; e (iii) a determinação de nova sessão pública, nos termos do edital, em sua redação original. O referido processo foi extinto sem resolução do mérito em razão da perda superveniente do interesse de agir. Esse processo está sendo avaliado pelo montante de R\$ 986 o qual o recurso versa acerca apenas dos honorários sucumbenciais.

Processo referente ao Contrato de Empreitada a Preço Global e Garantia de Performance Operacional e Financeira celebrado em 03/08/2018 no valor de R\$ 2.460.000,00 e com prazo para conclusão em 01/11/2018 o qual a Tigre ajuizou em face da Ciclus ação de resolução contratual por Resilição C/C Pedido de Tutela de Urgência para Retomada de Bens. Esse processo está sendo avaliado pelo montante de R\$ 738. Em fase instrutória, todos os documentos foram apresentados e a Companhia aguarda manifestação do juiz.

Processo referente a execução fiscal ajuizada pelo Município de Itaguaí em face da Ciclus a qual a autora pleiteia o pagamento do débito de IPTU dos anos de 2018 e 2019. O débito aqui em questão foi depositado em juízo na Ação de Consignação em Pagamento Proc.0000032- 7.2016.8.19.0077 em decorrência do conflito de competência entre os municípios de Seropédica e Itaguaí. Em 15/06/2021 foi proferida sentença favorável ao Município de Seropédica como sendo o ente tributante competente para apurar e recolher o ISS e o IPTU. Foi expedido mandado de pagamento do valor consignado em favor do Município de Seropédica. A referida ação encontra-se em fase de arquivamento. Esse processo está sendo avaliado pelo montante de R\$ 100. A Companhia aguarda manifestação do juiz.

(e) Ação Indenizatória – Dano moral e material

Processo referente ao acidente de trânsito fatal na BR 101, na altura do KM 393 em 07/2018. Tem como rés a Ciclus e a JSL, sendo o caminhão de propriedade da JSL a serviço da Ciclus. Esse processo está sendo avaliado pelo montante de R\$ 383 e aguarda julgamento do agravo de instrumento interposto pelas rés quanto à denúncia da lide.

Processo referente ao acidente de trânsito fatal ocorrido em 26/02/2021 na Av. Brasil, nº 2194, Caju, Rio de Janeiro/RJ. Tem como rés a Ciclus e a Comlurb, sendo o caminhão de propriedade da JSL a serviço da Ciclus. Esse processo está sendo avaliado pelo montante de R\$ 446 e a Companhia aguarda a manifestação acerca da denúncia a lide interposto pela Ciclus em face da JSL.

(f) Trabalhistas

Existem cerca de 50 (42 em 2022) processos de ex-funcionários e de funcionários de subcontratados para os quais a empresa protocolou impugnação. A Administração, apoiada na posição de seus assessores jurídicos, estima que o risco de perda dos processos é possível e, por esse motivo, não registrou qualquer provisão.

Ciclus Ambiental do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias - Continuação

30 de setembro de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

20. Patrimônio líquido

20.1. Capital social

Em 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022, o capital social subscrito e integralizado era de R\$110.000, composto por 60.000.273 ações ordinárias sem valor nominal, pertencentes de forma integral à CS Infra S.A. ("CS Infra").

20.2. Reservas de lucros e distribuição de dividendos

A reserva legal é constituída em conformidade com a legislação societária na base de 5% do lucro líquido do exercício, quando existir, até atingir 20% do capital social. O estatuto da Companhia prevê a distribuição de dividendos mínimos anuais não inferior a 5% do lucro líquido do exercício, quando existir, conforme definido pela Lei das Sociedades por Ações.

O lucro líquido, quando existir, após as deduções, reservas e provisões legais, bem como quaisquer outras que a Companhia julgar necessárias para sua segurança, terão a destinação que for determinada por deliberação dos acionistas.

21. Receita operacional líquida

	30/09/2023	30/09/2022
Receita de serviços prestados	275.175	265.525
Receita de comercialização de biogás/energia	36.341	33.261
Receita de crédito de carbono	90	-
	311.606	298.786

Apresentamos a seguir a conciliação entre as receitas brutas e a receita líquida apresentada nas demonstrações de resultado do período:

	30/09/2023	30/09/2022
Receita de serviços prestados	319.182	307.989
Receita de comercialização de biogás/energia	45.456	43.422
Receita de crédito de carbono	100	-
	364.738	351.411
(-) ISS sobre faturamento	(15.959)	(15.400)
(-) ICMS sobre faturamento	(5.412)	(6.770)
(-) Cofins sobre faturamento	(26.095)	(25.023)
(-) PIS/Pasep sobre faturamento	(5.666)	(5.432)
	311.606	298.786

A Companhia tem contrato de concessão com a Comlurb, com a natureza de destinação final do resíduo gerado no município do RJ. Esse contrato representa atualmente 82% do faturamento total.

A Companhia destina os resíduos de outras prefeituras e indústrias, atividade que representa 6% do seu faturamento. Com a disposição final do resíduo, a Companhia obtém receitas acessórias com a comercialização de biogás/energia e créditos de carbono gerados no aterro, representando 12% do faturamento total.

Ciclus Ambiental do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias - Continuação

30 de setembro de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

22. Custo dos serviços prestados

	<u>30/09/2023</u>	<u>30/09/2022</u>
Fretes e combustível (iv)	(101.854)	(91.264)
Depreciações e amortizações(iii)	(23.676)	(21.485)
Despesas socioambientais (i)	(68.513)	(53.627)
Despesas com pessoal	(15.036)	(13.370)
Consultorias, assessorias, segurança e alugueis de equipamentos (ii)	(18.766)	(14.329)
Aluguel imobiliário	(2.270)	(4.158)
Manutenção	(1.448)	(715)
Peças e acessórios	(1.393)	(1.131)
Impostos, taxas e contribuições	(448)	(328)
Outros	(491)	(387)
	<u>(233.895)</u>	<u>(200.794)</u>

- i. As despesas socioambientais referem-se a insumos (produtos químicos) utilizados no tratamento de chorume e a despesas com serviços prestados pela Companhia Estadual de Águas e Esgoto no tratamento externo do chorume. O aumento na linha de despesa socioambiental refere-se ao aumento do volume do chorume tratado externamente, ocasionado pela necessidade de redução do estoque de chorume das lagoas internas, aumento no consumo de membranas, aumento no custo unitário do tratamento externo e aumento do custo transporte do chorume.
- ii. Inclui saldos de alugueis de geradores, máquinas e equipamentos utilizados nas operações. Não foram classificadas como arrendamentos operacionais por terem contratos de curto prazo ou de baixo valor.
- iii. O saldo de depreciação e amortizações estão líquidos dos créditos de PIS e COFINS de R\$ 2.211 em 30 de setembro de 2023 (R\$ 2.067 em 30 de setembro de 2022).
- iv. A variação do custo com fretes e combustível, ocorreu principalmente pelo aumento do preço do diesel e reajuste contratual dos serviços de transbordo e transporte dos resíduos.

23. Despesas gerais e administrativas

	<u>30/09/2023</u>	<u>30/09/2022</u>
Consultorias e assessorias	(7.636)	(5.534)
Despesas com pessoal	(3.734)	(3.620)
Despesas com seguro patrimonial, civil e garantia	(719)	(619)
Impostos, taxas e contribuições	(257)	(1.641)
Comunicação e remessas	(17)	(28)
Aluguel e manutenção	(162)	(169)
Despesas com viagens	(113)	(51)
Depreciações e amortizações	(59)	(43)
Perda em operação de crédito	(13)	-
Despesas com incentivo	(16)	-
Outras	(1.668)	(941)
	<u>(14.394)</u>	<u>(12.646)</u>

24. Outras receitas operacionais

	<u>30/09/2023</u>	<u>30/09/2022</u>
Outras receitas líquidas (i)	1.144	2.335
	<u>1.144</u>	<u>2.335</u>

- i. Receita com recuperação de créditos de impostos de PIS e COFINS e IRPJ/CSLL referente a lei do bem.

Ciclus Ambiental do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias - Continuação

30 de setembro de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

25. Resultado financeiro

	<u>30/09/2023</u>	<u>30/09/2022</u>
Receitas financeiras		
Variação cambial ativa (a)	3.332	9.292
Receita de juros	5.150	10.683
Rendimentos de aplicações financeiras	16.280	30.136
Descontos obtidos	1	2
Reversão ARO (Nota 14) e (Nota 10)	33	-
	<u>24.796</u>	<u>50.113</u>
Despesas financeiras		
Juros pagos ou provisionados	(3.984)	(21.119)
Variação cambial passiva (a)	(2.964)	(6.799)
Despesas bancárias	(24)	(21)
Juros de arrendamento	(488)	(376)
Juros de nota comercial (Nota 15)	(37.422)	(24.222)
Juros de desmontagem (Nota 14)	(1.094)	(5.176)
Despesas com debêntures (Nota 15) (b)	(54.951)	(54.487)
Resultado na apuração do Swap, líquido (c)	30.215	13.374
Pagamento juros realizado Swap (d)	(39.631)	(15.852)
Outras	(1.007)	(351)
	<u>(111.350)</u>	<u>(115.029)</u>
Resultado financeiro líquido	<u>(86.554)</u>	<u>(64.916)</u>

- (a) A variação cambial é oriunda dos valores captados em USD da Caixa Econômica Federal (Bird) para suprir o fluxo de caixa operacional da Companhia.
- (b) Esta linha de despesa é composta por R\$ 52.057 (R\$ 51.984 em 2022) (provisão de juros- nota 15.1), R\$ 2.845 (R\$2.294 em 2022)(custo de amortização – nota 15.1), R\$ 49 (R\$ 209 em 2022) (taxas B3).
- (c) A variação da despesa com apuração Swap refere-se ao “*accrual*” apurado no período.
- (d) Em janeiro de 2023, foi efetuado o pagamento do SWAP, incidente sobre o pagamento da segunda parcela da remuneração das debêntures, a primeira ocorreu em julho de 2022 (R\$ 15.852).

26. Cobertura de seguros

Em 30 de setembro de 2023, a Companhia mantém seguro de responsabilidade civil junto à XL Seguros do Brasil S.A.

As premissas de riscos, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de revisão das informações financeiras intermediárias e, conseqüentemente, não foram revisadas por auditores independentes.

	Importância assegurada	
	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Patrimonial	134.769	134.095
Responsabilidade civil	80.784	80.784
Seguro Garantia	64.610	64.610
	<u>280.163</u>	<u>279.489</u>

Ciclus Ambiental do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias - Continuação

30 de setembro de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

27. Resultado por ação

a) Básico

O resultado básico por ação é calculado mediante a divisão do lucro líquido atribuível aos acionistas da Companhia, pela quantidade média ponderada de ações ordinárias emitidas durante o período, excluindo as ações ordinárias compradas pela Companhia e mantidas como ações em tesouraria.

	30/09/2023	30/09/2022
Lucro/ (prejuízo) líquido atribuível aos acionistas	(14.935)	12.794
Quantidade média ponderada de ações ordinárias emitidas (menos ações em tesouraria)	60.000.273	60.000.273
Resultado básico por ação R\$	(0,25)	0,21

Certificado de Conclusão

Identificação de envelope: 52C13FA2DC644450BE0CFCCA5ABDEFD3

Status: Concluído

Assunto: Relatório do auditor e DF Ciclus 3 ITR Set 2023

LoS / Área: Assurance (Audit, CMAAS)

Tipo de Documento: Relatórios ou Deliverables

Envelope fonte:

Documentar páginas: 54

Assinaturas: 1

Remetente do envelope:

Certificar páginas: 2

Rubrica: 0

Viviane Sperendio Camacho

Assinatura guiada: Ativado

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

Selo com Envelopeld (ID do envelope): Ativado

São Paulo, SP 05001-100

Fuso horário: (UTC-03:00) Brasília

viviane.camacho@pwc.com

Endereço IP: 201.56.5.228

Rastreamento de registros

Status: Original

Portador: Viviane Sperendio Camacho

Local: DocuSign

07 de novembro de 2023 | 18:16

viviane.camacho@pwc.com

Status: Original

Portador: CEDOC Brasil

Local: DocuSign

07 de novembro de 2023 | 18:32

BR_Sao-Paulo-Arquivo-Atendimento-Team

@pwc.com

Eventos do signatário

Carlos Eduardo Guaraná Mendonça

carlos.mendonca@pwc.com

Sócio

PwC Auditores Independentes

Nível de segurança: E-mail, Autenticação da conta (Nenhuma), Certificado Digital

Detalhes do provedor de assinatura:

Tipo de assinatura: ICP Smart Card

Emissor da assinatura: AC SERASA RFB v5

Termos de Assinatura e Registro Eletrônico:

Não oferecido através do DocuSign

Assinatura

DocuSigned by:



8108E4223AFE4D1...

Adoção de assinatura: Estilo pré-selecionado

Usando endereço IP: 201.56.5.228

Registro de hora e data

Enviado: 07 de novembro de 2023 | 18:17

Visualizado: 07 de novembro de 2023 | 18:31

Assinado: 07 de novembro de 2023 | 18:32

Eventos do signatário presencial**Assinatura****Registro de hora e data****Eventos de entrega do editor****Status****Registro de hora e data****Evento de entrega do agente****Status****Registro de hora e data****Eventos de entrega intermediários****Status****Registro de hora e data****Eventos de entrega certificados****Status****Registro de hora e data****Eventos de cópia****Status****Registro de hora e data**

Viviane Sperendio Camacho

Copiado

Enviado: 07 de novembro de 2023 | 18:32

viviane.camacho@pwc.com

Visualizado: 07 de novembro de 2023 | 18:32

Manager

Assinado: 07 de novembro de 2023 | 18:32

PwC Brasil

Nível de segurança: E-mail, Autenticação da conta (Nenhuma)

Termos de Assinatura e Registro Eletrônico:

Não oferecido através do DocuSign

Eventos com testemunhas**Assinatura****Registro de hora e data**

Eventos do tabelião	Assinatura	Registro de hora e data
----------------------------	-------------------	--------------------------------

Eventos de resumo do envelope	Status	Carimbo de data/hora
--------------------------------------	---------------	-----------------------------

Envelope enviado	Com hash/criptografado	07 de novembro de 2023 18:17
Entrega certificada	Segurança verificada	07 de novembro de 2023 18:31
Assinatura concluída	Segurança verificada	07 de novembro de 2023 18:32
Concluído	Segurança verificada	07 de novembro de 2023 18:32

Eventos de pagamento	Status	Carimbo de data/hora
-----------------------------	---------------	-----------------------------