

Demonstrações Financeiras

Ambient - Serviços Ambientais de Ribeirão Preto S.A.

31 de dezembro de 2020 e 2019
com Relatório do Auditor Independente

Ambient - Serviços Ambientais de Ribeirão Preto S.A.

Demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2020 e 2019

Índice

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras.....	1
Demonstrações financeiras	
Balanço patrimonial	4
Demonstração do resultado	5
Demonstração do resultado abrangente	6
Demonstração das mutações do patrimônio líquido.....	7
Demonstração do fluxo de caixa	8
Notas explicativas às demonstrações financeiras	9

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

Aos
Acionistas e Administradores da
Ambient - Serviços Ambientais de Ribeirão Preto S.A.
Ribeirão Preto – SP

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da Ambient – Serviços Ambientais de Ribeirão Preto S.A. (“Companhia”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2020 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia em 31 de dezembro de 2020, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras”. Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detecta as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.



Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que eventualmente tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

Campinas, 05 de março de 2021.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S.S.
CRC-2SP034519/O-6

A handwritten signature in blue ink that reads 'Marcos Roberto Sponchiado'.

Marcos Roberto Sponchiado
Contador CRC-1SP175536/O-5

Ambient - Serviços Ambientais de Ribeirão Preto S.A.

Balanco patrimonial

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Valores expressos em milhares de reais - R\$)

ATIVO	Nota explicativa	2020	2019	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota explicativa	2020	2019
CIRCULANTE				CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa	3	13.799	9.025	Empréstimos e financiamentos	8	19.925	19.176
Contas a receber	4	34.145	27.124	Arrendamento Mercantil		-	58
Ativo financeiro	5	62.898	57.802	Fornecedores		3.174	1.551
Estoques		974	1.081	Obrigações sociais		2.182	1.946
Impostos a recuperar		2.683	2.011	Obrigações fiscais		1.389	1.840
Partes relacionadas	7	-	3	Dividendos e juros sobre capital próprio a pagar	7	27.846	13.803
Outros créditos		329	288	Partes relacionadas	7	1.523	837
Total do ativo circulante		114.828	97.334	Outras obrigações		11	7.050
				Total do passivo circulante		56.050	46.261
NÃO CIRCULANTE				NÃO CIRCULANTE			
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO				Empréstimos e financiamentos	8	117.420	115.875
Ativo financeiro	5	199.071	152.572	Imposto de renda e contribuição social diferidos	14	20.130	14.065
Ativo de Contrato	5	10.570	52.938	Provisão para contingências	9	590	945
Depósitos Judiciais		1.785	1.760	Total do passivo não circulante		138.140	130.885
		211.426	207.270				
Imobilizado	6	4.202	3.935	Total do passivo		194.190	177.146
Intangível		861	992				
		5.063	4.927	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	10		
Total do ativo não circulante		216.489	212.197	Capital social		48.491	48.491
				Reserva de lucros retidos		88.636	83.894
				Patrimônio líquido atribuível aos controladores		137.127	132.385
				Participação dos acionistas não controladores			
				Total do patrimônio líquido		137.127	132.385
TOTAL DO ATIVO		331.317	309.531	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		331.317	309.531

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Ambient - Serviços Ambientais de Ribeirão Preto S.A.

Demonstração do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Valores expressos em milhares de reais - R\$)

	Nota explicativa	2020	2019
RECEITA LÍQUIDA	11	104.449	105.882
CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS	12	(29.096)	(38.141)
LUCRO BRUTO		75.353	67.741
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS:			
Gerais e administrativas	12	(6.261)	(9.189)
Outras despesas operacionais, líquidas	12	38	111
		(6.223)	(9.078)
LUCRO OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		69.130	58.663
RESULTADO FINANCEIRO			
Receitas financeiras	13	224	902
Despesas financeiras	13	(11.886)	(11.073)
		(11.662)	(10.171)
LUCRO OPERACIONAL ANTES DOS IMPOSTOS		57.468	48.492
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL			
Correntes	14	(11.612)	(9.677)
Diferidos	14	(6.065)	(3.909)
		(17.677)	(13.586)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		39.791	34.906
Lucro por ação - básico e diluído - R\$	15	39,55	34,69

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Ambient - Serviços Ambientais de Ribeirão Preto S.A.

Demonstração do resultado abrangente
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Valores expressos em milhares de reais - R\$)

	2020	2019
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	39.791	34.906
Total do resultado abrangente do exercício	39.791	34.906

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Ambient - Serviços Ambientais de Ribeirão Preto S.A.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Valores expressos em milhares de reais - R\$)

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Reserva de contingências</u>	<u>Lucros Retidos</u>	<u>Lucros acumulados</u>	<u>Total</u>
SALDOS EM 1º DE JANEIRO DE 2019	48.491	9.698	13.148	74.117	-	145.454
Dividendos complementares - exercícios anteriores	-	-	-	(32.822)	-	(32.822)
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	34.906	34.906
Complemento de reserva para contingências	-	-	1.295	-	(1.295)	-
Juros sobre o capital próprio a pagar	-	-	-	(9.000)	-	(9.000)
Dividendos mínimos obrigatórios - exercício de 2019	-	-	-	-	(6.153)	(6.153)
Transferência para reserva de retenção de lucros	-	-	-	27.458	(27.458)	-
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	48.491	9.698	14.443	59.753	-	132.385
Dividendos complementares - exercícios anteriores	-	-	-	(20.000)	-	(20.000)
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	39.791	39.791
Complemento de reserva para contingências	-	-	1.990	-	(1.990)	-
Juros sobre o capital próprio a pagar	-	-	-	(5.599)	-	(5.599)
Dividendos mínimos obrigatórios - exercício de 2020	-	-	-	-	(9.450)	(9.450)
Transferência para reserva de retenção de lucros	-	-	-	28.351	(28.351)	-
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020	48.491	9.698	16.433	62.505	-	137.127

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Ambient - Serviços Ambientais de Ribeirão Preto S.A.

Demonstração do fluxo de caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Valores expressos em milhares de reais - R\$)

	Nota explicativa	2020	2019
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Lucro líquido do exercício		39.791	34.906
Ajustes para conciliar o lucro líquido do exercício ao caixa oriundo das atividades operacionais			
Imposto de renda e contribuição social - diferidos		6.065	3.909
Depreciação e amortização	6	749	528
Juros sobre empréstimos	8	11.811	10.990
Arrendamento Mercantil		(3)	108
Redução ao valor recuperável do ativo financeiro		(2.780)	267
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	4	86	(776)
Redução (aumento) nos ativos operacionais:			
Contas a receber		(11.751)	(10.998)
Estoques		107	(322)
Ativo de contrato e financeiro		(6.448)	(16.001)
Impostos a recuperar		(672)	(2.011)
Outros créditos		(421)	(1.649)
Aumento (redução) nos passivos operacionais:			
Fornecedores		1.622	(691)
Partes relacionadas		690	(6.619)
Obrigações sociais		236	(62)
Obrigações fiscais		(451)	564
Outras obrigações		(2.395)	9.013
Caixa oriundo das (aplicado nas) atividades operacionais, antes do pagamento de juros e impostos		36.236	21.156
Juros pagos sobre empréstimos	8	(6.415)	(3.757)
Caixa gerado pelas atividades operacionais		29.821	17.399
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Aquisição de ativo imobilizado	6	(839)	(1.473)
Aquisição de ativo intangível		(101)	(1.052)
Caixa oriundo das (aplicado nas) atividades de investimento		(940)	(2.525)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Empréstimos:			
Captações	8	4.442	11.013
Pagamentos de principal	8	(7.544)	(5.158)
Pagamento de dividendos		(12.514)	(42.500)
Pagamento Juros sobre Capital Próprio		(8.491)	(1.349)
Caixa oriundo das (aplicado nas) atividades de financiamento		(24.107)	(37.994)
AUMENTO (REDUÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		4.774	(23.120)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício		9.025	32.145
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício		13.799	9.025

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Ambient - Serviços Ambientais de Ribeirão Preto S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Valores expressos milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

1. Contexto operacional

A Ambient - Serviços Ambientais de Ribeirão Preto S.A. (“Companhia” ou “Concessionária”) foi constituída em 20 de setembro de 1995, tendo como objeto a exploração, por meio de concessão, do sistema de tratamento de esgoto da cidade de Ribeirão Preto, Estado de São Paulo, consoante o disposto no Edital nº 005/95, da Prefeitura de Ribeirão Preto e do Departamento de Águas e Esgotos de Ribeirão Preto - DAERP.

O contrato de concessão estabelece o prazo de concessão em 20 anos, com possibilidade de prorrogação. Durante o exercício de 2000, a Companhia finalizou parte das obras relativas à construção da primeira estação de tratamento de esgoto, em fase de testes no final daquele exercício. As operações de tratamento de esgoto previstas no edital iniciaram-se em julho de 2001, sendo utilizados aproximadamente 14% da capacidade total. Durante 2001, 2002 e 2003, foram efetuados elevados investimentos para a construção da segunda estação de tratamento, concluída e colocada em operação em março de 2003. Em 26 de novembro de 2015, a Companhia firmou um aditivo a esse contrato de concessão que prorrogou a vigência até 28 de setembro de 2033.

Os serviços de tratamento de esgoto prestados pela Companhia são remunerados pela Prefeitura Municipal de Ribeirão Preto (“Poder Concedente”), por intermédio do DAERP, por meio de uma equação com base nos preços oferecidos pela Concessionária na concorrência e considerando os volumes de esgoto efetivamente tratados. A remuneração mensal é composta por custos fixos relacionados à remuneração do investimento e por custos variáveis relacionados à operação e à manutenção aplicada ao volume de esgoto tratado.

Os serviços especiais de tratamento de esgoto com características diferentes das especificadas no Projeto Básico podem ser contratados diretamente pela Concessionária, com tarifas e preços a serem definidos de comum acordo com o DAERP. O contrato contempla correção pelo Índice Geral de Preços de Mercado - IGP- M e pelo Índice Geral de Preços - Disponibilidade Interna - IGP-DI, e o ajuste ocorre anualmente.

O referido contrato de concessão não contempla valor estimado de investimentos, o qual depende da evolução da demanda de volume de esgoto tratado.

Em decorrência de o modelo de contrato de concessão ser da forma não onerosa, a Companhia não tem custos com o Poder Concedente pela exploração dos serviços mencionados, seja na forma de ônus fixo ou variável pelo direito de concessão.

Ambient - Serviços Ambientais de Ribeirão Preto S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Valores expressos milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

1. Contexto operacional--Continuação

1.1. Impactos do COVID-19

Em 11 de março de 2020, a Organização Mundial da Saúde (OMS) declarou que o coronavírus (COVID-19) é uma pandemia. O surto desencadeou decisões significativas de governos e entidades do setor privado, que somadas ao impacto potencial do surto, aumentaram o grau de incerteza para os agentes econômicos e podem gerar impactos nas demonstrações financeiras. As principais economias do Mundo e os principais blocos econômicos vêm estudando pacotes de estímulos econômicos expressivos para superar a potencial recessão econômica que estas medidas de mitigação da propagação do COVID - 19 possam provocar.

No Brasil, os Poderes Executivo e Legislativo da União publicaram diversos atos normativos para prevenir e conter a pandemia, assim como mitigar os respectivos impactos na economia, com destaque para o Decreto Legislativo nº 6, publicado em 20 de março de 2020, que declara o estado de calamidade pública. Os governos estaduais e municipais também publicaram diversos atos normativos buscando restringir a livre circulação de pessoas e as atividades comerciais e de serviços, além de viabilizar investimentos emergenciais na área da saúde.

A Administração tem avaliado de forma constante o impacto do surto nas operações e na posição patrimonial e financeira da Companhia, com o objetivo de implementar medidas apropriadas para mitigar os impactos nas operações.

Considerando as análises realizadas sobre os aspectos relacionados aos possíveis impactos do COVID-19 em seus negócios e nos de suas controladas, para o exercício findo em 31 de dezembro de 2020, a Companhia concluiu que não há efeitos materiais em suas informações contábeis.

O efeito financeiro e econômico para Companhia ao longo do exercício de 2021 dependerá do desfecho da crise de saúde mundial e seus impactos macroeconômicos, especialmente no que tange à retração na atividade econômica, bem como da extensão do isolamento social. A Companhia continuará monitorando constantemente os efeitos da crise e os impactos nas suas operações e nas demonstrações financeiras.

Ambient - Serviços Ambientais de Ribeirão Preto S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Valores expressos milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

2. Apresentação das demonstrações financeiras e principais práticas contábeis

Base de apresentação e elaboração das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, em conformidade com os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), alterada pelas Leis n^{os} 11.638/07 e 11.491/09.

As demonstrações financeiras foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor, exceto pela valorização de certos ativos e passivos como instrumentos financeiros, os quais são mensurados pelo valor justo. Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão.

As demonstrações financeiras foram aprovadas pelos Administradores e acionista da Empresa em 05 de março de 2021.

2.1. Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações financeiras são apresentadas em milhares de Reais, que é a moeda funcional da Empresa e sua controlada.

Uso de estimativas e julgamentos

Na preparação dessas demonstrações financeiras, a Administração utilizou julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação das políticas contábeis da Companhia e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua. As revisões das estimativas são reconhecidas prospectivamente.

As informações sobre julgamentos e incertezas relacionadas a premissas e estimativas em 31 de dezembro de 2020 que possuem um risco significativo de resultar em um ajuste material nos saldos contábeis de ativos e passivos no próximo ano fiscal estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

Ambient - Serviços Ambientais de Ribeirão Preto S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Valores expressos milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

2. Apresentação das demonstrações financeiras e principais práticas contábeis--Continuação

2.1. Moeda funcional e moeda de apresentação--Continuação

Uso de estimativas e julgamentos--Continuação

- Nota Explicativa nº 04 - reconhecimento e mensuração de perda esperada para crédito de liquidação duvidosa;
- Nota Explicativa nº 11 - reconhecimento de receita; e
- Nota Explicativa nº 14 - reconhecimento de ativos e passivos fiscais diferidos.

Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico, exceto aqueles itens mensurados ao valor justo, conforme demonstrado na Nota Explicativa nº 18.

Receita de construção

A receita relacionada aos serviços de construção ou melhoria sob o contrato de concessão de serviços é reconhecida baseada no estágio de conclusão da obra realizada, consistente com a política contábil para o reconhecimento de receita sobre contrato de concessão que está baseada na Interpretação Técnica nº 01 (R1) do Comitê de Pronunciamentos Contábeis - Contratos de Concessão e no Pronunciamento Técnico CPC 47 - Receita de Contrato com Cliente.

Receita de operação ou serviço é reconhecida no exercício no qual os serviços são prestados. Quando a Companhia presta mais de um serviço em um contrato de concessão de serviços, a remuneração recebida é alocada por referência aos valores justos relativos aos serviços entregues.

Receita de serviços

A receita relacionada ao serviço de tratamento de esgotamento sanitário compreende apenas uma obrigação de desempenho que é composta pelo ciclo completo de operação do sistema sanitário: captação, adução, tratamento e destinação do esgoto, sendo reconhecida por ocasião da medição do volume tratado.

Ambient - Serviços Ambientais de Ribeirão Preto S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Valores expressos milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

2. Apresentação das demonstrações financeiras e principais práticas contábeis--Continuação

2.2. Instrumentos financeiros

Ativos financeiros

Ativos financeiros são classificados, no reconhecimento inicial, como mensurados subsequentes ao custo amortizado, valor justo por meio de outros resultados abrangentes e valor justo por meio do resultado.

A classificação dos ativos financeiros no reconhecimento inicial depende das características do fluxo de caixa contratual do ativo financeiro e do modelo de negócios da Companhia para administrá-los. Inicialmente, a Companhia mensura um ativo financeiro pelo valor justo acrescido, no caso de um ativo financeiro não mensurado a valor justo por meio do resultado, dos custos de transação.

As contas a receber que não contenham um componente de financiamento significativo ou para as quais a Companhia aplicou o expediente prático são mensuradas pelo preço de transação determinado de acordo com o CPC 47.

Mensuração subsequente

Para fins de mensuração subsequente, os ativos financeiros são classificados em quatro categorias:

- (a) Ativos financeiros ao custo amortizado (instrumentos de dívida).
- (b) Ativos financeiros ao valor justo por meio de OCI com reciclagem de ganhos e perdas acumulados (instrumentos de dívida).
- (c) Ativos financeiros designados ao valor justo por meio de OCI, sem reciclagem de ganhos e perdas acumulados.
- (d) Desreconhecimento (instrumentos patrimoniais).
- (e) Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado.

Em 31 de dezembro de 2020, a Companhia possui apenas ativos financeiros classificados como ativos financeiros ao custo amortizado e ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado.

Ambient - Serviços Ambientais de Ribeirão Preto S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Valores expressos milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

2. Apresentação das demonstrações financeiras e principais práticas contábeis--Continuação

2.2. Instrumentos financeiros--Continuação

Ativos financeiros--Continuação

Ativos financeiros ao custo amortizado (instrumentos de dívida)

A Empresa avalia os ativos financeiros ao custo amortizado se ambas as condições a seguir forem atendidas:

- (a) O ativo financeiro é mantido dentro de um modelo de negócios com o objetivo de recolher fluxos de caixa contratuais.
- (b) Os termos contratuais do ativo financeiro originam, em datas especificadas, fluxos de caixa que são apenas pagamentos de principal e juros sobre o valor principal em aberto.

Os ativos financeiros ao custo amortizado são mensurados subsequentemente pelo método da taxa efetiva de juros e estão sujeitos à redução ao valor recuperável. Ganhos e perdas são reconhecidos no resultado quando o ativo é baixado, modificado ou desvalorizado.

Os ativos financeiros da Companhia ao custo amortizado incluem contas a receber de clientes, partes relacionadas e outros recebíveis incluídos no ativo financeiro atual.

Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado

Ativos financeiros a valor justo por meio do resultado incluem ativos financeiros mantidos para negociação, ativos financeiros designados no reconhecimento inicial a valor justo por meio do resultado ou ativos financeiros obrigados a mensurar pelo valor justo. Ativos financeiros são classificados como mantidos para negociação se forem adquiridos com o objetivo de venda ou recompra no curto prazo. Ativos financeiros com fluxos de caixa que não são apenas pagamentos de principal e juros são classificados e mensurados ao valor justo por meio do resultado, independentemente do modelo de negócios.

Ativos financeiros a valor justo por meio do resultado são apresentados no balanço patrimonial pelo valor justo, com as variações líquidas do valor justo reconhecidas na demonstração do resultado.

Ambient - Serviços Ambientais de Ribeirão Preto S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Valores expressos milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

2. Apresentação das demonstrações financeiras e principais práticas contábeis--Continuação

2.2. Instrumentos financeiros--Continuação

Ativos financeiros--Continuação

Desreconhecimento

Um ativo financeiro (ou, quando for o caso, uma parte de um ativo financeiro ou parte de um grupo de ativos financeiros semelhantes) é baixado principalmente quando:

- (a) Os direitos de receber fluxos de caixa do ativo expiraram.
- (b) A Companhia transferiu seus direitos de receber fluxos de caixa do ativo ou assumiu uma obrigação de pagar integralmente os fluxos de caixa recebidos sem demora material a um terceiro nos termos de um contrato de repasse; a Companhia transferiu substancialmente todos os riscos e benefícios do ativo, ou (b) a Companhia não transferiu nem reteve substancialmente todos os riscos e benefícios do ativo, mas transferiu o controle do ativo.

Quando a Companhia transfere seus direitos de receber fluxos de caixa de um ativo ou firmou um acordo de repasse, avalia se, e em que medida, reteve os riscos e benefícios da propriedade. Quando não transferiu nem reteve substancialmente todos os riscos e benefícios do ativo, nem transferiu o controle do ativo, a Companhia continua a reconhecer o ativo transferido na medida de seu envolvimento continuado. Nesse caso, a Companhia também reconhece um passivo associado. O ativo transferido e o passivo associado são mensurados numa base que reflete os direitos e obrigações que a Companhia reteve.

O envolvimento contínuo que toma a forma de uma garantia sobre o ativo transferido é mensurado pelo menor valor entre o valor contábil original do ativo e o valor máximo de contraprestação que a Companhia pode ser obrigada a pagar.

Impairment de ativos financeiros

A Companhia reconhece uma provisão para perdas esperadas de crédito (ECLs) para todos os instrumentos de dívida que não são mantidos pelo valor justo por meio do resultado. Os ECLs baseiam-se na diferença entre os fluxos de caixa contratuais devidos de acordo com o contrato e todos os fluxos de caixa que a Companhia espera receber, descontados a uma aproximação da taxa de juros efetiva original. Os fluxos de caixa esperados incluirão fluxos de caixa da venda de garantias mantidas ou outras melhorias de crédito que sejam integrantes dos termos contratuais.

Ambient - Serviços Ambientais de Ribeirão Preto S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Valores expressos milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

2. Apresentação das demonstrações financeiras e principais práticas contábeis--Continuação

2.2. Instrumentos financeiros--Continuação

Ativos financeiros--Continuação

Impairment de ativos financeiros--Continuação

As ECLs são reconhecidas em duas etapas. Para as exposições de crédito para as quais não houve aumento significativo no risco de crédito desde o reconhecimento inicial, as ECLs são provisionadas para perdas de crédito resultantes de eventos de inadimplência possíveis nos próximos 12 meses (ECL de 12 meses).

Para as exposições de crédito para as quais houve um aumento significativo no risco de crédito desde o reconhecimento inicial, é necessária uma provisão para perdas de crédito esperadas durante a vida remanescente da exposição, independentemente do momento da inadimplência (uma ECL vitalícia). Um ativo financeiro é baixado quando não há expectativa razoável de recuperação dos fluxos de caixa contratuais.

Passivos financeiros

Reconhecimento inicial e mensuração

Os passivos financeiros são classificados, no reconhecimento inicial, como passivos financeiros a valor justo por meio do resultado, ao custo amortizado, ou como derivativos designados como instrumentos de *hedge* em um *hedge* efetivo, conforme apropriado.

Todos os passivos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo valor justo e, no caso de empréstimos e financiamentos, líquidos de custos de transação diretamente atribuíveis.

Os passivos financeiros da Companhia incluem contas a pagar a fornecedores, partes relacionadas e outras contas a pagar. Em 31 de dezembro de 2020 e de 2019

Ambient - Serviços Ambientais de Ribeirão Preto S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Valores expressos milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

2. Apresentação das demonstrações financeiras e principais práticas contábeis--Continuação

2.2. Instrumentos financeiros--Continuação

Passivos financeiros--Continuação

Mensuração subsequente

A mensuração de passivos financeiros depende de sua classificação, conforme descrito abaixo:

Passivos financeiros ao custo amortizado

Esta é a categoria mais relevante para a Companhia. Após o reconhecimento inicial, empréstimos e financiamentos contraídos e concedidos sujeitos a juros são mensurados subsequentemente pelo custo amortizado, utilizando o método da taxa de juros efetiva. Ganhos e perdas são reconhecidos no resultado quando os passivos são baixados, bem como pelo processo de amortização da taxa de juros efetiva.

O custo amortizado é calculado em consideração qualquer deságio ou ágio na aquisição e taxa taxas ou custos que são parte integrante do método da taxa de juros efetiva. A amortização pelo método da taxa de juros efetiva é incluída como despesa financeira na demonstração do resultado.

Essa categoria geralmente se aplica a empréstimos e financiamentos concedidos e contraídos, sujeitos a juros. Para mais informações, vide Nota 8.

Passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado

Passivos financeiros a valor justo por meio do resultado incluem passivos financeiros para negociação e passivos financeiros designados no reconhecimento inicial a valor justo por meio do resultado. Os passivos financeiros designados no reconhecimento inicial ao valor justo por meio do resultado são designados na data inicial de reconhecimento, e somente se os critérios do CPC 48 forem satisfeitos.

Ambient - Serviços Ambientais de Ribeirão Preto S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Valores expressos milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

2. Apresentação das demonstrações financeiras e principais práticas contábeis--Continuação

2.2. Instrumentos financeiros--Continuação

Passivos financeiros--Continuação

Desreconhecimento

Um passivo financeiro é baixado quando a obrigação sob o passivo é descartada, cancelada ou expira. Quando um passivo financeiro existente é substituído por outro do mesmo mutuante em termos substancialmente diferentes, ou os termos de um passivo existente são substancialmente modificados, tal troca ou modificação é tratada como o desreconhecimento do passivo original e o reconhecimento de um novo passivo. A diferença nos respectivos valores contábeis é reconhecida na demonstração do resultado.

2.3. Contabilização de contratos de concessão

A Companhia contabiliza o contrato de concessão conforme a Interpretação Técnica ICPC 01 - Contratos de Concessão emitida pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), que especifica as condições a serem atendidas em conjunto para que as concessões públicas estejam inseridas em seu alcance. A infraestrutura dentro do alcance da ICPC 01 não é registrada como ativo imobilizado da concessionária porque o contrato de concessão não transfere ao concessionário o direito de controle do uso da infraestrutura de serviços públicos. É prevista apenas a cessão de posse desses bens para prestação de serviços públicos, sendo eles revertidos ao poder concedente ao término do contrato de concessão, mediante indenização dos investimentos não amortizados à concessionária, caso aplicável. O concessionário tem acesso apenas para operar a infraestrutura para prestação dos serviços públicos em nome do poder concedente nos termos do contrato de concessão, atuando como prestador de serviço durante determinado prazo.

Na contabilização dos contratos de concessão, conforme determinado pela interpretação técnica ICPC 01 – Contratos de Concessão, a Companhia efetua análises que envolvem o julgamento da Administração, substancialmente no que diz respeito à aplicação da interpretação de contratos de concessão e a determinação e classificação da remuneração da prestação de serviços de melhoria ou construção como ativo intangível ou financeiro, sendo a companhia enquadrada como financeiro.

O ativo financeiro foi registrado pelo valor justo em contrapartida à receita de construção com base nas características do contrato de concessão. Após início das operações, ativo financeiro passou a ser remunerado pela taxa de retorno de investimento prevista no modelo econômico preparado pela Administração com base nos termos do contrato de concessão.

Ambient - Serviços Ambientais de Ribeirão Preto S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Valores expressos milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

2. Apresentação das demonstrações financeiras e principais práticas contábeis--Continuação

2.3. Contabilização de contratos de concessão--Continuação

A companhia reconhece o ativo de contrato enquanto esse ativo não é finalizado para uso e com a sua finalização é reconhecido como ativo financeiro por meio de transferência entre contas, pois é nesse momento que ele está hábito a iniciar a sua amortização pela sua utilização.

2.4. Impairment de ativo não financeiros

Os ativos que estão sujeitos à amortização são revisados para a verificação de *impairment* sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Uma perda por *impairment* é reconhecida quando o valor contábil do ativo excede seu valor recuperável, o qual representa o maior valor entre o valor justo de um ativo menos seus custos de venda e o seu valor em uso. Para fins de avaliação do *impairment*, os ativos são agrupados nos níveis mais baixos para os quais existam fluxos de caixa identificáveis separadamente (Unidades Geradoras de Caixa "UGC").

Não foram identificadas evidências objetivas que pudessem justificar o registro de perdas de *impairment* tanto para ativos financeiros, quanto para os não financeiros, para o exercício findo em 31 de dezembro de 2020 e 2019.

2.5. Tributação

A despesa com imposto de renda e contribuição social representa a soma dos impostos correntes e diferidos.

2.5.1. Impostos correntes

A provisão para imposto de renda é calculada e registrada com base no lucro tributável relativo a cada exercício, ajustado na forma legal, calculado à alíquota de 15%, acrescido de adicional de 10% excedente a R\$240. A contribuição social é calculada com base na alíquota de 9% da base tributável. O lucro tributável difere do lucro apresentado na demonstração do resultado porque exclui receitas ou despesas tributáveis ou dedutíveis em outros exercícios, além de excluir itens não tributáveis ou não dedutíveis de forma permanente.

Ambient - Serviços Ambientais de Ribeirão Preto S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Valores expressos milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

2. Apresentação das demonstrações financeiras e principais práticas contábeis--Continuação

2.5. Tributação--Continuação

2.5.2. Impostos diferidos

Quando aplicável, são constituídos sobre prejuízos fiscais, bases negativas de contribuição social e diferenças temporariamente indedutíveis. Quando aplicável, são registrados imposto de renda e contribuição social diferidos ativos, com base na perspectiva de geração de resultados tributáveis futuros.

Os impostos correntes e diferidos são reconhecidos no resultado, exceto quando correspondem a itens registrados em “Outros resultados abrangentes” ou diretamente no patrimônio líquido.

Provisões

As provisões para ações judiciais (trabalhistas, cíveis e tributárias) são reconhecidas quando a Companhia tem uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados; é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação; e o valor tiver sido estimado com segurança.

As provisões são mensuradas pelo valor presente dos gastos que devem ser necessários para liquidar a obrigação, usando uma taxa antes de impostos, a qual reflita as avaliações atuais de mercado do valor temporal do dinheiro e dos riscos específicos da obrigação. O aumento da obrigação em decorrência da passagem do tempo é reconhecido como despesa financeira.

2.6. Pronunciamentos técnicos que passaram a vigorar durante 2020

A Companhia aplicou pela primeira vez certas normas e alterações, que são válidas para períodos anuais iniciados em 1º de janeiro de 2020 ou após essa data. A Companhia decidiu não adotar antecipadamente nenhuma outra norma, interpretação ou alteração que tenham sido emitidas, mas ainda não estejam vigentes.

Ambient - Serviços Ambientais de Ribeirão Preto S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Valores expressos milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

2. Apresentação das demonstrações financeiras e principais práticas contábeis--Continuação

2.6. Pronunciamentos técnicos que passaram a vigorar durante 2020--Continuação

Alterações no CPC 15 (R1): Definição de negócios

As alterações do CPC 15 (R1) esclarecem que, para ser considerado um negócio, um conjunto integrado de atividades e ativos deve incluir, no mínimo, um input - entrada de recursos e um processo substantivo que, juntos, contribuam significativamente para a capacidade de gerar output - saída de recursos. Além disso, esclareceu que um negócio pode existir sem incluir todos os inputs - entradas de recursos e processos necessários para criar outputs - saída de recursos. Essas alterações não tiveram impacto sobre as demonstrações financeiras da Companhia.

Alterações no CPC 38, CPC 40 (R1) e CPC 48: Reforma da Taxa de Juros de Referência.

As alterações aos Pronunciamentos CPC 38 e CPC 48 fornecem isenções que se aplicam a todas as relações de proteção diretamente afetadas pela reforma de referência da taxa de juros. Uma relação de proteção é diretamente afetada se a reforma suscitar incertezas sobre o período ou o valor dos fluxos de caixa baseados na taxa de juros de referência do item objeto de hedge ou do instrumento de hedge. Essas alterações não têm impacto nas demonstrações financeiras da Companhia, uma vez que este não possui relações de hedge de taxas de juros.

Alterações no CPC 26 (R1) e CPC 23: Definição de material

As alterações fornecem uma nova definição de material que afirma, "a informação é material se sua omissão, distorção ou obscuridade pode influenciar, de modo razoável, decisões que os usuários primários das demonstrações contábeis de propósito geral tomam como base nessas demonstrações contábeis, que fornecem informações financeiras sobre relatório específico da entidade". As alterações esclarecem que a materialidade dependerá da natureza ou magnitude de informação, individualmente ou em combinação com outras informações, no contexto das demonstrações financeiras. Uma informação distorcida é material se poderia ser razoavelmente esperado que influencie as decisões tomadas pelos usuários primários. Essas alterações não tiveram impacto sobre as demonstrações financeiras da Companhia, nem se espera que haja algum impacto futuro.

Ambient - Serviços Ambientais de Ribeirão Preto S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Valores expressos milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

2. Apresentação das demonstrações financeiras e principais práticas contábeis--Continuação

2.6. Pronunciamentos técnicos que passaram a vigorar durante 2020--Continuação

Revisão no CPC 00 (R2): Estrutura Conceitual para Relatório Financeiro

A pronunciação revisado alguns novos conceitos, fornece definições atualizadas e critérios de reconhecimento para ativos e passivos e esclarece alguns conceitos importantes. Essas alterações não tiveram impacto nas demonstrações financeiras da Companhia.

Alterações no CPC 06 (R2): Benefícios Relacionados à Covid-19 Concedidos para Arrendatários em Contratos de Arrendamento

As alterações preveem concessão aos arrendatários na aplicação das orientações do CPC 06 (R2) sobre a modificação do contrato de arrendamento, ao contabilizar os benefícios relacionados como consequência direta da pandemia Covid-19. Como um expediente prático, um arrendatário pode optar por não avaliar se um benefício relacionado à Covid-19 concedido pelo arrendador é uma modificação do contrato de arrendamento. O arrendatário que fizer essa opção deve contabilizar qualquer mudança no pagamento do arrendamento resultante do benefício concedido no contrato de arrendamento relacionada ao Covid-19 da mesma forma que contabilizaria a mudança aplicando o CPC 06 (R2) se a mudança não fosse uma modificação do contrato de arrendamento.

Essa alteração não teve impacto nas demonstrações financeiras da Companhia.

2.7. Normas emitidas, mas ainda não vigentes

As novas normas e interpretações ou alterações de normas emitidas, mas que ainda não entraram em vigor, estão descritas a seguir. A Companhia pretende adotar as respectivas normas e interpretações, se aplicável, quando entrarem em vigor.

Ambient - Serviços Ambientais de Ribeirão Preto S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Valores expressos milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

2. Apresentação das demonstrações financeiras e principais práticas contábeis--Continuação

2.7. Normas emitidas, mas ainda não vigentes--Continuação

- IFRS 17 - Contratos de Seguros.

Em maio de 2017, o IASB emitiu a IFRS 17 - Contratos de Seguro (norma ainda não emitida pelo CPC no Brasil, mas que será codificada como CPC 50 - Contratos de Seguro e substituirá o CPC 11 - Contratos de Seguro), uma nova norma contábil abrangente para contratos de seguro que inclui reconhecimento e mensuração, apresentação e divulgação. Assim que entrar em vigor, a IFRS 17 (CPC 50) substituirá a IFRS 4 - Contratos de Seguro (CPC 11) emitida em 2005. A IFRS 17 aplica-se a todos os tipos de contrato de seguro (como de vida, ramos elementares, seguro direto e resseguro), independentemente do tipo de entidade que os emitem, bem como determinadas garantias e instrumentos financeiros com características de participação discricionária. Aplicam-se algumas exceções de escopo. O objetivo geral da IFRS 17 é fornecer um modelo contábil para contratos de seguro que seja mais útil e consistente para as seguradoras. Em contraste com os requisitos da IFRS 4, os quais são amplamente baseados em políticas contábeis locais vigentes em períodos anteriores, a IFRS 17 fornece um modelo abrangente para contratos de seguro, contemplando todos os aspectos contábeis relevantes. O foco da IFRS 17 é o modelo geral, complementado por:

- Uma adaptação específica para contratos com características de participação direta (abordagem de taxa variável).
- Uma abordagem simplificada (abordagem de alocação de prêmio) principalmente para contratos de curta duração.

A IFRS 17 vigora para períodos iniciados a partir de 1º de janeiro de 2023, sendo necessária a apresentação de valores comparativos. A adoção antecipada é permitida se a entidade adotar também a IFRS 9 e a IFRS 15 na mesma data ou antes da adoção inicial da IFRS 17. Essa norma não se aplica à Companhia.

Alterações ao IAS 1: Classificação de passivos como circulante ou não circulante

Em janeiro de 2020, o IASB emitiu alterações nos parágrafos 69 a 76 do IAS 1, correlato ao CPC 26, de forma a especificar os requisitos para classificar o passivo como circulante ou não circulante. As alterações esclarecem:

Ambient - Serviços Ambientais de Ribeirão Preto S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Valores expressos milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

2. Apresentação das demonstrações financeiras e principais práticas contábeis--Continuação

2.7. Normas emitidas, mas ainda não vigentes--Continuação

Alterações ao IAS 1: Classificação de passivos como circulante ou não circulante:--
Continuação

- O que significa um direito de postergar a liquidação;
- Que o direito de postergar deve existir na data-base do relatório;
- Que essa classificação não é afetada pela probabilidade de uma entidade exercer seu direito de postergação
- Que somente se um derivativo embutido em um passivo conversível for em si um instrumento de capital próprio os termos de um passivo não afetariam sua classificação

As alterações são válidas para períodos iniciados a partir de 1º de janeiro de 2023 e devem ser aplicadas retrospectivamente. Atualmente, a Companhia avalia o impacto que as alterações terão na prática atual e se os contratos de empréstimo existentes podem exigir renegociação.

3. Caixa e equivalente de caixa

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Caixa	5	5
Bancos	520	323
Aplicações financeiras	<u>13.274</u>	<u>8.697</u>
Total	<u>13.799</u>	<u>9.025</u>
Ativo circulante	13.799	9.025

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. Esses saldos são mantidos com a finalidade de atender compromissos de caixa de curto prazo, e não para investimentos e outros fins.

Ambient - Serviços Ambientais de Ribeirão Preto S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Valores expressos milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

3. Caixa e equivalente de caixa--Continuação

As aplicações financeiras são representadas por cotas de fundos de investimentos compostos principalmente por Certificados de Depósitos Bancários - CDBs e operações compromissadas com prazo de resgate inferior a 90 dias para os quais a Administração tem a intenção de manter até o vencimento, remuneradas pelo percentual entre 95% e 100,1% da variação do Certificado de Depósito Interbancário - CDI.

4. Contas a receber de clientes

i) Composição das contas a receber

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Contas a receber (i)	32.377	26.747
Contas a receber (ii)	2.370	893
Perdas estimadas em crédito de liquidação Duvidosa (iii)	<u>(602)</u>	<u>(516)</u>
	<u>34.145</u>	<u>27.124</u>
Ativo circulante	34.145	27.124

(i) Representa valores a receber do DAERP referentes às medições das estações de tratamento de esgoto de Ribeirão Preto.

(ii) Representam valores a receber de contratos com clientes privados.

(iii) A Administração julgou necessário constituir provisão para perda com créditos de liquidação duvidosa correspondente à 100% dos títulos referentes ao cliente Terra Plana.

Ambient - Serviços Ambientais de Ribeirão Preto S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Valores expressos milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

4. Contas a receber de clientes--Continuação

ii) Idade de vencimento das contas a receber

	<u>2020</u>
Vencidas:	
Até 30 dias	228
De 31 a 60 dias	248
De 61 a 90 dias	-
Acima de 91	<u>7.677</u>
Total vencidas	8.153
	<u>2020</u>
A vencer:	
Até 30 dias	3.243
De 31 a 60 dias	3.437
De 61 a 90 dias	3.022
Acima de 91 dias	<u>16.892</u>
Total a vencer	26.594
Total contas a receber de clientes	34.747
Perdas estimadas com crédito de liquidação duvidosa	(602)
Total contas a receber de clientes	<u>34.145</u>

Em 03 de agosto de 2020, a Companhia efetuou, junto ao DAERP, uma renegociação de títulos vencidos, no valor aproximado de R\$9.902, sendo que o primeiro pagamento da parcela, no valor de R\$476 foi efetuado no mês de agosto de 2020. Durante o ano de 2020, referente ao parcelamento, a Companhia recebeu do DAERP o montante de R\$3.636. O DAERP vem cumprindo com suas obrigações referente ao parcelamento e aos títulos decorrentes da prestação de tratamento de esgoto pela Ambient.

O prazo médio das contas a receber é de 125 dias.

Ambient - Serviços Ambientais de Ribeirão Preto S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Valores expressos milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

5. Ativo financeiro e de contrato

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Ativo financeiro	261.969	210.374
Ativo de contrato	<u>10.570</u>	<u>52.938</u>
Total	<u>272.539</u>	<u>263.312</u>
Ativo circulante	62.898	57.802
Ativo não circulante	<u>209.641</u>	<u>205.510</u>
Total	<u>272.539</u>	<u>263.312</u>

O ativo de contrato refere-se ao direito contratual da Companhia de receber caixa do poder concedente pelos serviços de construção do sistema de tratamento de esgoto, quando da entrada em operação dos respectivos ativos, e estão mensurados ao seu valor de custo acrescido de encargos financeiros, quando aplicável.

Quando da conclusão da construção o mesmo é classificado como Ativo financeiro, a movimentação do ativo no período é o seguinte:

Ativo de contrato

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Saldo no início do exercício	52.938	116.056
Adições (i)	4.945	15.329
Transferências (ii)	<u>(47.313)</u>	<u>(78.447)</u>
Saldo no final do exercício	<u>10.570</u>	<u>52.938</u>

(i) O saldo refere-se às adições efetuadas no exercício de ativo em construção.

(ii) O saldo refere-se às transferências efetuadas no período para Ativo financeiro devido à conclusão das obras.

Ativo financeiro

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Custo investimento	335.202	286.387
Atualização pela taxa de retorno (i)	470.519	428.188
Recebimentos	(532.464)	(490.133)
Impairment - ativo financeiro (ii)	<u>(11.288)</u>	<u>(14.068)</u>
Saldo Final	<u>261.969</u>	<u>210.374</u>

Ambient - Serviços Ambientais de Ribeirão Preto S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Valores expressos milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

5. Ativo financeiro e de contrato--Continuação

- (i) Refere-se ao valor cumulativo de atualização a valor presente do ativo à taxa de 17,35% ao ano (18,76% ao ano em 2019), calculada pela Administração para definição do valor justo do ativo, considerando o valor do dinheiro no tempo e as incertezas a ele associadas e o retorno dos investimentos realizados pela Companhia.
- (ii) Em 2018, tendo em vista a adequação à nova norma contábil CPC 48, a Administração registrou o efeito do impairment correspondente aos 16 anos restantes de concessão no montante de R\$13.801. A Companhia levou em consideração às características de risco de crédito da operação, seu segmento de atuação e do cliente, sua taxa histórica de inadimplência, estimativas futuras de perdas e indicadores de crescimento aplicáveis à área da atuação da Companhia. Em 2020 o saldo do impairment é de R\$11.288 (R\$14.068 em 2019).

A taxa de retorno do investimento é apurada no modelo econômico-financeiro elaborado pela Administração com base nas premissas do contrato de concessão. Essa taxa resulta da contraposição entre a parcela fixa da remuneração pelos investimentos nas obras previstas no contrato até o fim do contrato de concessão e o gasto efetivo com investimento realizado somado à estimativa de gastos adicionais para cumprimento das obrigações do contrato de concessão.

A remuneração pelo investimento é atualizada anualmente pelo IGP-DI. Conforme previsto em contrato, a remuneração também é composta por outros custos fixos, tais como custo com pessoal e demanda fixa contratada de energia elétrica. No período findo em 31 de dezembro de 2020, a parcela fixa anual para remuneração do investimento foi de R\$42.331 (R\$38.206 em 31 de dezembro de 2019).

Os gastos com investimentos são adicionados ao ativo de contrato quando incorridos e em fase de construção, quando concluídos os mesmos são transferidos ao ativo financeiro. Quando ocorrem gastos os quais já possuem conclusão os mesmo já adicionados diretamente ao ativo financeiro Com base nas estimativas elaboradas pela Administração, são estimados gastos adicionais de aproximadamente R\$56.757 (R\$37.607 em 31 de dezembro de 2019), distribuídos ao longo do período residual do contrato de concessão, para atendimento de 100% do esgoto recebido e pelos investimentos adicionais previstos no aditivo contratual.

A expectativa de realização da totalidade dos créditos de longo prazo é como segue:

<u>Exercício a findar em</u>	<u>Ativo</u>
2022	13.834
2023	15.921
2024	18.221
2025	20.713
Após 2025	140.952
Total	209.641

Ambient - Serviços Ambientais de Ribeirão Preto S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2020 e 2019

(Valores expressos milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

6. Imobilizado

Os saldos estavam representados por:

	Veículos	Móveis e utensílios	Máquinas e equipamentos	Computadores e periféricos	Instalações	Edificações	Terrenos	Obras em andamento (i)	Direito de Uso do Arrend. Mercantil	Total
<u>Custo do imobilizado bruto</u>										
Saldo em 1º janeiro de 2019	538	507	480	482	321	2.808	35	18	-	5.189
Adições	-	38	26	323	-	-	-	981	105	1.473
Alienações/baixas	-	(1)	(1)	-	-	-	-	-	-	(2)
Transferências	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo final em 31 de dezembro de 2019	538	544	505	805	321	2.808	35	999	105	6.660
Adições	-	171	85	143	1	439	-	-	-	839
Alienações/baixas	(147)	-	-	-	-	-	-	-	-	(147)
Transferências	-	-	30	-	-	969	-	(999)	-	-
Saldo final em 31 de dezembro de 2020	391	715	620	948	322	4.216	35	-	105	7.352
<u>Depreciação acumulada</u>										
Saldo em 1º janeiro de 2019	(337)	(234)	(277)	(341)	(166)	(921)	-	-	-	(2.276)
Depreciação	(51)	(42)	(39)	(100)	(22)	(146)	-	-	(50)	(450)
Alienações/baixas	-	1	-	-	-	-	-	-	-	1
Saldo final em 31 de dezembro de 2019	(388)	(275)	(316)	(441)	(188)	(1.067)	-	-	(50)	(2.725)
Depreciação	(51)	(55)	(49)	(117)	(21)	(224)	-	-	(55)	(572)
Alienações/baixas	147	-	-	-	-	-	-	-	-	147
Transferências	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo final em 31 de dezembro de 2020	(292)	(330)	(365)	(558)	(209)	(1.291)	-	-	(105)	(3.150)
Valor contábil líquido em 31/12/2019	150	269	189	364	133	1.741	35	999	55	3.935
Valor contábil líquido em 31/12/2020	99	385	255	390	113	2.925	35	-	-	4.202
Vida Útil (anos)	4 a 5	5 a 10	2 a 13	5	10	4	-	-	-	

A Companhia revisa a cada exercício a vida útil e os valores residuais dos bens do ativo imobilizado. Não houve mudança nas taxas e nos valores residuais mensurados no exercício anterior.

Ambient - Serviços Ambientais de Ribeirão Preto S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Valores expressos milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

7. Partes relacionadas

As transações efetuadas com a controladora e outras partes relacionadas são relativas, substancialmente, a contratos de serviços de execução, supervisão e gerenciamento de obras. As transações realizadas nos exercícios findos em 31 de dezembro estão demonstradas a seguir:

2020				2019				
Contas a pagar	Dividendos/Jscp a pagar	Receita de execução, supervisão e gerenciamento de obras	Custos/ despesas operacionais	Contas a receber	Contas a pagar	Dividendos/Jscp a pagar	Receita de execução, supervisão e gerenciamento de obras	Custos/ despesas operacionais
(1.523)	(27.846)	6.359	(941)	3	(837)	(13.803)	14.729	(1.430)
(1.523)	(27.846)	6.359	(941)	3	(837)	(13.803)	14.729	(1.430)

No decorrer dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019, a Companhia reconheceu os montantes de R\$1.628 e R\$1.283, respectivamente, a título de remuneração de seus administradores. Esses valores correspondem basicamente à remuneração dos administradores, os quais não obtiveram nem concederam empréstimos à Companhia e/ou outras partes relacionadas e não possuem benefícios indiretos significativos.

A Companhia concede participação nos lucros e resultados a seus colaboradores. O pagamento dessa participação está vinculado ao alcance de metas operacionais e objetivos específicos, estabelecidos e aprovados no início de cada exercício. Os valores apurados no fim do exercício são apropriados ao resultado, tendo como contrapartida as obrigações sociais. Os saldos de provisão para Participação nos Lucros e Resultados - PLR registrados em 31 de dezembro de 2020 e de 2019, respectivamente, na rubrica "Obrigações sociais" são de R\$950 e R\$890. As metas são como seguem:

a) Dos participantes

Os participantes nos resultados da Companhia são todos os colaboradores, diretores e gerentes contratados com vínculo empregatício, no período de abrangência do plano. Participam os empregados desligados que não foram demitidos por justa causa. No caso de demissão, a participação será proporcional ao tempo trabalhado.

b) Definição dos valores

São considerados critérios para a definição dos valores a serem pagos, sobre os quais são atribuídos pesos conforme tabelas específicas. Os critérios são: Metas individuais, Metas Departamentais e/ou Unidades Operacionais e Metas Corporativas.

Ambient - Serviços Ambientais de Ribeirão Preto S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Valores expressos milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

8. Empréstimos e financiamentos

			<u>2020</u>	<u>2019</u>
Empréstimos e financiamentos			137.345	135.051
Total			<u>137.345</u>	<u>135.051</u>
Circulante			19.925	19.176
Não circulante			117.420	115.875
Total			<u>137.345</u>	<u>135.051</u>
Modalidade e encargos financeiros anuais	Taxa efetiva de juros anual			
		Vencimentos	2020	2019
Estruturado				
Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social - BNDES	(i)	TJLP + 4,85% a.a. Nov/2020	-	3.538
Banco Caixa Econômica Federal	(ii)	TR + 8,5% a.a. Ago/2032	137.049	129.867
Banco Votorantim S.A. - FINAME	(iii)	9,50% a.a. Dez/2020	-	219
Banco Votorantim S.A. - FINAME	(iii)	Selic + 4,1% a.a. Abr/2021	296	1.427
Total			<u>137.345</u>	<u>135.051</u>

- (i) Refere-se a financiamento para ampliação e melhoria da estação de tratamento de esgoto "Ribeirão Preto" obtido do BNDES, captado em fevereiro de 2015. Os juros e o principal são pagos mensalmente e tiveram vencimento da parcela final em novembro de 2020. O empréstimo estava garantido por nota promissória, "comfort letter" e alienação fiduciária dos equipamentos vinculados ao FINAME.
- (ii) Refere-se ao programa intitulado "Saneamento para Todos" que corresponde às obras dos interceptores de esgoto da cidade de Ribeirão Preto, obtido da CEF, captado em agosto de 2018, conforme compromisso assumido pela Companhia em 26/11/2015, através do Termo Aditivo ao Contrato de Concessão no montante de R\$110.384. Os juros e o principal serão pagos mensalmente pelo prazo de 144 meses após o prazo de carência. Estimamos que o vencimento da parcela final será em agosto de 2032. Este é o único contrato firmado pela Companhia que possui garantia restritiva (Covenant), cujo ICSD (Índice de Cobertura do Serviço da Dívida) precisa ser igual ou superior a 1,0.
- (iii) Referem-se a financiamentos para ampliação e melhoria da estação de tratamento de esgoto "Ribeirão Preto" obtido do Banco Votorantim S.A. na modalidade FINAME, tendo sido a primeira liberação em março de 2016. Os juros e os principais são pagos mensalmente e terão vencimento da parcela final em dezembro de 2020 e abril de 2021. O empréstimo está garantido por nota promissória, "comfort letter" e alienação fiduciária dos equipamentos vinculados ao FINAME.

Com relação ao financiamento com o BNDES, a Companhia e seus acionistas também assumiram compromissos de caráter econômico-financeiro. Em 31 de dezembro de 2020 e de 2019, a Companhia cumpriu todos os compromissos estabelecidos em contrato.

Ambient - Serviços Ambientais de Ribeirão Preto S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Valores expressos milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

8. Empréstimos e financiamentos--Continuação

A movimentação dos empréstimos aconteceu conforme abaixo:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Saldo no início do exercício	135.051	121.963
(+) Adição de juros	11.811	10.990
(+) Captação novos financiamentos	4.442	11.013
(-) Amortização de principal	(7.544)	(5.158)
(-) Amortização de juros	<u>(6.415)</u>	<u>(3.757)</u>
Saldo no final do exercício	<u>137.345</u>	<u>135.051</u>

Os montantes de não circulante têm a seguinte composição, por ano de vencimento:

	<u>2020</u>
2022	19.629
2023	19.629
2024	19.629
2025	19.629
Após 2025	<u>38.904</u>
Total	<u>117.420</u>

9. Provisões para contingências

	Contingências trabalhista e previdenciárias	Total
Saldo em 1º de janeiro de 2020	945	945
(+) Provisões adicionais reconhecidas (incluindo juros e atualização monetária)	80	80
(-) Reduções decorrentes de remensuração e valores não usados, estornados	(15)	(15)
(-) Reduções decorrentes de pagamentos	<u>(420)</u>	<u>(420)</u>
Em 31 de dezembro de 2020	<u>590</u>	<u>590</u>

O cálculo da provisão para contingências foi feito em consonância com o relatório das ações de natureza tributária, civil e trabalhista, com base na avaliação dos consultores jurídicos, internos e externos, e considera as ações nas quais as empresas da Companhia são réis e para as quais a classificação de perda é provável.

Ambient - Serviços Ambientais de Ribeirão Preto S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Valores expressos milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

9. Provisões para contingências--Continuação

A Companhia com base na posição de seus consultores jurídicos, menciona que não possui processo com chances de perda possíveis, em razão deste fato não há nenhuma divulgação sobre o tema.

10. Patrimônio líquido

Capital social

Em 31 de dezembro de 2020 e de 2019, o capital social é R\$48.491 e está representado por 1.006.325 ações nominativas, sendo 335.443 ordinárias e 670.882 preferenciais, sem valor nominal, assim distribuído:

	2020 e 2019	
	Ações	
	Ordinárias	Preferenciais
GS Inima Brasil Ltda	335.443	670.878
Outros	-	4
Total	335.443	670.882

As ações preferenciais não têm direito a voto e gozam de prioridade na distribuição de dividendos idênticos aos pagos às ações ordinárias

A reserva legal, reserva para contingência e retenção de lucros

A reserva legal é constituída em conformidade com a legislação societária e o estatuto social, na base de 5% do lucro líquido do exercício até atingir 20% do capital social ou 30% do saldo do capital mais as reservas. Em 31 de dezembro de 2020 e de 2019, o saldo de reserva legal corresponde a 20% do capital social (i).

O estatuto social da Companhia prevê a retenção de 5% do lucro líquido para a constituição de reserva para contingências, limitada ao valor do capital social.

O saldo de lucros acumulados é alocado à reserva de retenção de lucros, sendo sua distribuição definida em Assembleia Geral Ordinária e/ou Extraordinária.

Ambient - Serviços Ambientais de Ribeirão Preto S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Valores expressos milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

10. Patrimônio líquido--Continuação

A reserva legal, reserva para contingência e retenção de lucros

No encerramento do exercício de 2020, o total de reservas de lucros, excluindo a Reserva de contingências, atinge o montante de R\$72.203, superando o capital social integralizado em R\$23.712. A Administração da Companhia avaliará em 2021 a apuração da reserva de lucros a realizar, com o objetivo de demonstrar a apuração estabelecida pelo artigo 197 da Lei 6.404/76. Após esta apuração, havendo excesso de reservas de lucros, conforme estipulado pelo artigo 199 da Lei 6.404/76, a Administração avaliará as alternativas de capitalização ou de distribuição de dividendos, levando o assunto à deliberação em Assembleia de Acionistas.

Dividendos e juros sobre o capital próprio

O estatuto social da Companhia prevê a distribuição de dividendos às ações ordinárias e preferenciais, atendendo ao percentual anual mínimo e obrigatório de 25% sobre o lucro líquido, conforme definido pela Lei das Sociedades por Ações.

Por meio de Assembleia Geral Ordinária, realizada em 02 de abril de 2020, foi aprovado dividendos complementares de exercícios anteriores no valor total de R\$20.000 sendo R\$6.363 pagos aos acionistas em 2020 e R\$13.637 a serem pagos aos acionais no decorrer do ano de 2021.

A totalidade dos dividendos distribuídos referente ao lucro apurado no exercício findo em 31 de dezembro de 2020, no montante de R\$9.450, é referente aos dividendos mínimos obrigatórios e será pago aos acionistas ao longo do exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

A Administração da Companhia aprovou a distribuição a seus acionistas de juros sobre capital próprio, calculados com base na variação da Taxa de Juros a Longo Prazo (TJLP), no montante de R\$5.599.

11. Receita líquida

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Receita líquida	104.449	105.882
	<u>104.449</u>	<u>105.882</u>

Ambient - Serviços Ambientais de Ribeirão Preto S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Valores expressos milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

11. Receita líquida--Continuação

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Serviços de construção (i)	5.713	16.492
Tratamento de esgoto	60.404	54.838
Ativo financeiro	42.331	38.206
PIS	(712)	(651)
COFINS	(3.287)	(3.003)
Receita líquida	<u>104.449</u>	<u>105.882</u>

(i) Refere-se às obras dos novos interceptores da cidade de Ribeirão Preto.

12. Custos e despesas por natureza

Custos dos serviços prestados representados por:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Custos de pessoal	4.521	4.416
Materiais	2.886	2.660
Serviços	8.689	7.359
Energia elétrica	5.541	5.697
Depreciação/amortização	55	50
Obras civis (i)	5.714	16.491
Outros custos com operação e (recuperação)	1.690	1.468
Total	<u>29.096</u>	<u>38.141</u>

(i) Refere-se às obras dos novos interceptores da cidade de Ribeirão Preto, com gastos de mão de obra, materiais, serviços etc.

Ambient - Serviços Ambientais de Ribeirão Preto S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Valores expressos milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

12. Custos e despesas por natureza--Continuação

Despesas operacionais representados por:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Com pessoal	4.455	3.869
Materiais Adm	213	93
Serviços de terceiros	2.317	2.517
Depreciação/amortização	749	528
Publicidade e propaganda	285	379
Perdas estimadas em crédito de liquidação Duvidosa	86	(776)
Impairment - Ativo Financeiro	(2.780)	267
Outras Despesas	898	2.201
Total	<u>6.223</u>	<u>9.078</u>

13. Resultado financeiro

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Receitas financeiras		
Rendimentos sobre aplicações financeiras	151	902
Variação monetária e cambial ativa	72	-
Outros	1	-
Total	<u>224</u>	<u>902</u>
Despesa financeira		
Juros sobre financiamentos	(11.811)	(10.990)
Juros sobre títulos pagos	(21)	(5)
Variação monetária e cambial passiva	-	(10)
Outras	(54)	(68)
Total	<u>(11.886)</u>	<u>(11.073)</u>
Resultado financeiro líquido	<u>(11.662)</u>	<u>(10.171)</u>

Ambient - Serviços Ambientais de Ribeirão Preto S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Valores expressos milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

14. Imposto de renda e contribuição social

Imposto de renda e contribuição social diferidos

Composição no balanço patrimonial (não circulante)

Passivo diferido

2020	2019
20.130	14.065
20.130	14.065

Ativo de imposto diferido

Ativo de imposto diferido a ser recuperado em até 12 meses

Ativo de imposto diferido a ser recuperado depois de 12 meses

2020	2019
728	799
3.838	4.783
4.566	5.582

Expectativa de realização do diferido é como segue:

2021	728	799
2022	71	71
2023	100	100
2024	134	134
Após 2024	3.533	4.478
	4.566	5.582

Passivo de imposto diferido

Passivo de imposto diferido a ser liquidado depois de 12 meses

24.696	19.647
24.696	19.647

Expectativa de realização do diferido é como segue:

Após 2024	24.696	19.647
	24.696	19.647

Ambient - Serviços Ambientais de Ribeirão Preto S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Valores expressos milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

14. Imposto de renda e contribuição social--Continuação

Reconciliação da alíquota efetiva do imposto de renda e contribuição social:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	57.468	48.492
Alíquota vigente	34%	34%
Despesa com imposto de renda e contribuição social calculada à alíquota vigente	<u>(19.539)</u>	<u>(16.487)</u>
Ajustes para a alíquota efetiva:		
JCP	1.904	3.060
Diferenças Permanentes	(42)	(159)
Despesa com imposto de renda e contribuição social correntes	<u>(17.677)</u>	<u>(13.586)</u>
Correntes	(11.612)	(9.677)
Diferido	(6.065)	(3.909)
Total	<u>(17.677)</u>	<u>(13.586)</u>

15. Lucro por ação

As tabelas a seguir reconciliam o lucro líquido e a média ponderada do valor por ação, utilizados para o cálculo do lucro líquido básico e do lucro líquido diluído por ação.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Lucro atribuível aos acionistas da Companhia	39.791	34.906
Quantidade média ponderada de ações ordinárias e preferenciais emitidas (milhares)	1.006	1.006
Lucro (prejuízo) básico por ação	<u>39,55</u>	<u>34,69</u>

16. Demonstrações dos fluxos de caixa

a) Caixa e equivalentes de caixa

A composição dos saldos de caixa e equivalentes de caixa incluídos na demonstração dos fluxos de caixa está demonstrada na Nota Explicativa nº 3.

Ambient - Serviços Ambientais de Ribeirão Preto S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Valores expressos milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

16. Demonstrações dos fluxos de caixa--Continuação

b) Informações suplementares

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Transações que não afetam o caixa		
Dividendos propostos e não pagos	23.088	6.153
Juros sobre capital próprio não pago	4.758	7.650
Total	27.846	13.803

17. Cobertura de seguros

A Sociedade adota uma política de seguros que considera, principalmente, a concentração de riscos e relevância, levando em conta a natureza de sua atividade e a orientação de seus consultores de seguros.

Em 31 de dezembro de 2020, as coberturas de seguros são resumidas, conforme a seguir:

<u>Tipo de cobertura</u>	<u>Consolidado Importâncias seguradas</u>
Garantia de contrato	17.436
Responsabilidade civil	8.000
Riscos de engenharia - obras	50.000
Riscos operacionais	27.400
Veículos	1.500
Garantia de financiamento	13.774

18. Instrumentos financeiros

A Companhia participa em operações envolvendo instrumentos financeiros que se destinam a atender às necessidades próprias, bem como a reduzir a exposição a riscos de mercado, moeda e taxa de juros. A Companhia avalia seus ativos e passivos em relação aos valores de mercado e/ou realização por meio de informações disponíveis e metodologias de avaliação estabelecidas pela Administração. Entretanto, tanto a interpretação dos dados de mercado quanto a seleção de métodos de avaliação requerem considerável julgamento para se produzir o valor de realização mais adequado. Como consequência, as estimativas apresentadas não indicam, necessariamente, os montantes que poderão ser realizados no mercado corrente. O uso de diferentes hipóteses de mercado e/ou metodologias para estimativas pode ter um efeito material nos valores de realização estimados.

Ambient - Serviços Ambientais de Ribeirão Preto S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Valores expressos milhares de reais - R\$, exceto se de outra forma indicado)

18. Instrumentos financeiros--Continuação

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019, os valores estimados de mercado dos instrumentos financeiros aproximam-se dos valores contábeis.

Em 31 de dezembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019, a Companhia possuía instrumentos financeiros representados por:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Ativos pelo custo amortizado		
Caixa e equivalentes de caixa	13.799	9.025
Contas a receber	34.145	27.124
Ativo financeiro	272.539	263.312
	<u>320.483</u>	<u>299.461</u>
Passivos financeiros pelo custo amortizado		
Fornecedores	(3.174)	(1.551)
Empréstimos, financiamentos e debêntures	(137.345)	(135.051)
Arrendamento mercantil	-	(58)
Partes Relacionadas	(1.523)	(837)
	<u>(142.042)</u>	<u>(137.497)</u>
Ativos e passivos financeiros, líquidos	<u>178.441</u>	<u>161.964</u>

O valor de mercado dos ativos financeiros e dos financiamentos de curto e longo prazo, quando aplicável, foi determinado utilizando-se as taxas de juros correntes disponíveis para operações remanescentes com condições e vencimentos similares.

A Companhia não efetuou transações relacionadas a instrumentos financeiros derivativos em 2020 e 2019.

Os detalhes a respeito das principais políticas contábeis e métodos adotados, inclusive o critério de reconhecimento, a base de mensuração e o método de reconhecimento das receitas e despesas em relação a cada classe de ativos, passivos e instrumentos financeiros, estão apresentados na Nota Explicativa nº 3.

Análise de sensibilidade

A Companhia está exposta a riscos normais de mercado, relacionados às variações do IPCA, CDI e da TLP, relativos a empréstimos em reais. As taxas de juros das aplicações financeiras são vinculadas à variação do CDI.