



DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

PONTA GROSSA AMBIENTAL CONCESSIONÁRIA DE SERVIÇO PÚBLICO S/A

2023

Balanço Patrimonial

Demonstração do Resultado do Exercício

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Demonstração do Fluxo de Caixa

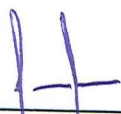
Notas Explicativas

Carta de Responsabilidade da Administração

BALANÇO PATRIMONIAL

Exercícios Findos em 31/12/2023, 31/12/2022 e 31/12/2021 (Valores em Reais)

	2023	2022	2021
ATIVO			
<u>CIRCULANTE</u>			
Caixa e equivalentes	4.770.044,36	516.205,92	264.682,23
Clientes	300,00	46.264,94	87.571,64
Outros créditos	12.922.863,13	4.179.364,19	48.299,71
Estoques	625.219,58	554.293,82	480.679,01
Despesas antecipadas	149.280,11	114.116,92	100.401,91
Obras empreitadas	3.107.925,76	5.330.231,42	7.905.973,72
	<u>21.575.632,94</u>	<u>10.740.477,21</u>	<u>8.887.608,22</u>
<u>NÃO CIRCULANTE</u>			
Realizável a Longo Prazo	29.512,91	1.433.879,99	23.612.858,19
Investimentos			
Imobilizado	3.864.590,87	3.946.615,16	4.754.078,61
	<u>3.894.103,78</u>	<u>5.380.495,15</u>	<u>28.366.936,80</u>
TOTAL DO ATIVO	<u>25.469.736,72</u>	<u>16.120.972,36</u>	<u>37.254.545,02</u>
PASSIVO			
<u>CIRCULANTE</u>			
Fornecedores	1.687.440,93	2.094.586,77	1.334.466,86
Empréstimos e financiamentos	2.821.800,53	3.373.147,19	4.802.633,73
Obrigações trabalhistas	2.693.455,17	2.407.949,24	2.012.091,10
Obrigações tributárias	206.601,69	1.425.326,67	337.053,75
Outras obrigações	10.234.398,09	607.527,67	339.348,60
	<u>17.643.696,41</u>	<u>9.908.537,54</u>	<u>8.825.594,04</u>
<u>NÃO CIRCULANTE</u>			
Empréstimos e financiamentos	2.274.698,27	4.105.719,66	6.826.815,75
Outras obrigações		397.367,68	397.367,68
	<u>2.274.698,27</u>	<u>4.503.087,34</u>	<u>7.224.183,43</u>
<u>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</u>			
Capital Social	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Reserva Legal	41.557,10	41.557,10	41.557,10
Lucros/Prejuízos Acumulados	5.499.784,94	1.657.790,38	19.450.388,32
	<u>5.551.342,04</u>	<u>1.709.347,48</u>	<u>19.501.945,42</u>
TOTAL DO PASSIVO	<u>25.469.736,72</u>	<u>16.120.972,36</u>	<u>40.290.711,04</u>

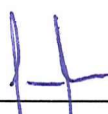

 Marcus Vinicius Nadal Borsato
 Diretor Presidente
 CPF 470.535.269-68


 Angelo Mocelin
 Contador
 CPF 534.739.579-68
 CRC-PR 025195/O-5

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

Exercícios Findos em 31/12/2023, 31/12/2022 e 31/12/2021 (Valores em Reais)

	2023	2022	2021
Receita Bruta	49.815.270,10	47.308.322,17	37.422.300,92
Deduções da receita	(6.110.189,82)	(5.971.202,43)	(4.667.815,72)
Receita Líquida	43.705.080,28	41.337.119,74	32.754.485,20
Custos	(30.903.621,71)	(27.294.501,74)	(24.096.450,98)
Lucro Bruto	12.801.458,57	14.042.618,00	8.658.034,22
Despesas operacionais	(9.528.450,77)	(9.379.726,79)	(7.062.367,14)
Outras despesas e receitas	3.177.849,86	2.613.740,30	1.516.886,68
Resultado antes das receitas e despesas financeiras	6.450.857,66	7.276.631,51	3.112.553,76
Resultado financeiro	(643.037,91)	(361.333,62)	(540.828,19)
Resultado antes dos tributos s/ lucros	5.807.819,75	6.915.297,89	2.571.725,57
IRPJ e CSLL	(1.965.825,19)	(2.363.358,20)	(868.903,44)
Resultado Líquido do Período	3.841.994,56	4.551.939,69	1.702.822,13



Marcus Vinicius Nadal Borsato
Diretor Presidente
CPF 470.535.269-68



Angelo Mocelin
Contador
CPF 534.739.579-68
CRC-PR 025195/O-5



PONTA GROSSA AMBIENTAL
CONCESSIONÁRIA DE SERVIÇO PÚBLICO S/A
10.713.051/0001-14

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Exercícios Findos em 31/12/2023, 31/12/2022 e 31/12/2021 (Valores em Reais)

	Capital Social	Reservas de Lucros	Outros Resultados Abrangentes	Lucros ou prejuízos acumulados	Patrimônio Líquido Consolidado
Saldos em 31.12.2020	10.000,00	41.557,10		19.450.388,32	19.501.945,42
Resultado do Período				1.702.822,13	1.702.822,13
Saldos em 31.12.2021	10.000,00	41.557,10		21.153.210,45	21.204.767,55
Resultado do Período				4.551.939,69	4.551.939,69
Lucros distribuídos				(24.047.359,76)	(24.047.359,76)
Saldos em 31.12.2022	10.000,00	41.557,10		1.657.790,38	1.709.347,48
Resultado do Período				3.841.994,56	3.841.994,56
Saldos em 31.12.2023	10.000,00	41.557,10		5.499.784,94	5.551.342,04



Marcus Vinicius Nadal Borsato
Diretor Presidente
CPF 470.535.269-68

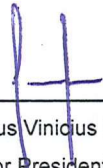


Angelo Mocelin
Contador
CPF 534.739.579-68
CRC-PR 025195/O-5

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO

Exercícios Findos em 31/12/2023, 31/12/2022 e 31/12/2021 (Valores em Reais)

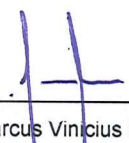
	2023	2022	2021
1. Fluxos de caixa das Atividades Operacionais			
(+) Lucro líquido antes do imposto de renda e contribuição social	5.807.819,75	6.915.297,89	2.571.725,57
Ajustes por:			
Depreciação	1.398.824,03	1.577.339,00	1.497.300,03
	<u>7.206.643,78</u>	<u>8.492.636,89</u>	<u>4.069.025,60</u>
Aumento/Diminuição nas contas a receber de clientes e outros	(6.510.391,53)	(1.527.730,49)	38.174,18
Aumento/Diminuição nos estoques	(70.925,76)	(73.614,81)	119.578,20
Aumento/Diminuição nas contas a pagar - fornecedores	(407.145,84)	760.119,91	(117.979,36)
Aumento/Diminuição nas contas a pagar - trabalhistas	285.505,93	395.858,14	503.730,71
Aumento/Diminuição nas contas a pagar - tributos	(1.218.724,98)	1.088.272,92	(1.404.941,08)
Aumento/Diminuição outras contas a pagar	4.520.975,64	268.179,07	(985.741,53)
Imposto de Renda e contribuição social	(1.966.825,19)	(2.363.358,20)	(868.903,44)
	<u>1.840.112,05</u>	<u>7.040.363,43</u>	<u>1.352.943,28</u>
(=) Caixa líquido proveniente das atividades operacionais			
2. Fluxos de caixa das Atividades de Investimentos			
Ativo Imobilizado	(1.316.799,74)	(769.875,55)	(2.166.467,48)
Investimentos			(158.084,98)
	<u>(1.316.799,74)</u>	<u>(769.875,55)</u>	<u>(2.324.552,46)</u>
(=) Caixa líquido usado nas atividades de investimento			
3. Fluxos de caixa das Atividades de Financiamentos			
Empréstimos e Financiamentos	(2.382.368,05)	(4.150.582,63)	(2.734.056,89)
Contratos de mútuo entre empresas	6.112.894,18	22.178.978,20	2.295.314,15
Lucros distribuídos		(24.047.359,76)	
	<u>3.730.526,13</u>	<u>(6.018.964,19)</u>	<u>(438.742,74)</u>
(=) Caixa líquido usado nas atividades de financiamento			
4. Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	4.253.838,44	251.523,69	(1.410.351,92)
5. Caixa e equivalentes de caixa no início do período	516.205,92	264.682,23	1.675.034,15
6. Caixa e equivalentes de caixa no fim do período	<u>4.770.044,36</u>	<u>516.205,92</u>	<u>264.682,23</u>


 Marcus Vinícius Nadal Borsato
 Diretor Presidente
 CPF 470.535.269-68


 Angelo Mocelin
 Contador
 CPF 534.739.579-68
 CRC-PR 025195/O-5

INDICES DE AVALIAÇÃO DA CAPACIDADE FINANCEIRA RELATIVA A 2023

LIQUIDEZ	Liquidez Geral		
	Ativo Circulante + Realizável a Longo Prazo	21.605.145,85	1,08
	Passivo Circulante + Exigível a Longo Prazo	19.918.394,68	
	Liquidez Corrente		
	Ativo Circulante	21.575.632,94	1,22
	Passivo Circulante	17.643.696,41	
ENDIVIDAMENTO	Liquidez Seca		
	Ativo Circulante - estoque	20.950.413,36	1,19
	Passivo Circulante	17.643.696,41	
	Endividamento total		
	Passivo Circulante + Exigível a Longo Prazo	19.918.394,68	0,78
	Ativo Total	25.469.736,72	
	Grau de endividamento		
	Passivo Circulante + Exigível a Longo Prazo	19.918.394,68	3,59
	Patrimônio Líquido	5.551.342,04	
	Solvência Geral		
	Ativo Total	25.469.736,72	1,28
	Passivo Circulante + Exigível a Longo Prazo	19.918.394,68	



Marcus Vinicius Nadal Borsato
 Diretor Presidente
 CPF 470.535.269-68



Angelo Mocelin
 Contador
 CPF 534.739.579-68
 CRC-PR 025195/O-5

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE 2023

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Ponta Grossa Ambiental Concessionária de Serviço Público S/A, inscrita no CNPJ nº 10.713.051/0001-14, com sede em Ponta Grossa, Paraná, na Rua Arquiteto Nicolau Ferigotti, 300, Bairro Uvaranas, CEP 84031-026, é uma empresa do Grupo Philus, constituída no ano de 2009, como Subsidiária Integral da empresa Ponta Grossa Ambiental S/A, para atendimento de propósito específico (Sociedade de Propósito Específico), com atividade de prestação de serviços mediante concessão para serviço de operação de limpeza Pública, no Município de Ponta Grossa –PR, compreendendo a prestação de serviços: coleta e transporte de resíduos domiciliares e resíduos de serviços de saúde; varrição de vias públicas; tratamento de resíduos de serviço de saúde em Autoclave e destinação final dos resíduos tratados; fornecimento de equipes de serviços especiais, capinação, limpeza de vias, limpeza de fundos de vale, limpeza de arroios e manutenção de logradouros públicos; projeto, construção e operação de aterros sanitários, dentre outros.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis encerradas em 31 de Dezembro de 2023, 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 (comparativas), aqui compreendidos: Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado do Exercício (DRE), Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL), Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC) e Notas Explicativas, foram elaboradas em conformidade com a legislação comercial e fiscal em vigor, com observância da Lei das Sociedades Anônimas, dos Princípios Fundamentais de Contabilidade, Resolução CFC nº 1.255/2009, Resolução CFC nº 1185/2009, Resolução CFC nº 1330/2011 e observando também as Normas, Pronunciamentos, Orientações e Interpretações do Comitê de Pronunciamentos Contábeis para a convergência as IFRS. As demonstrações contábeis do exercício anterior, apresentados para fins de comparação, podem conter reclassificações, quando aplicável, para melhoria da informação e comparabilidade.

3. MOEDA FUNCIONAL E DE APRESENTAÇÃO

As demonstrações contábeis estão apresentadas em REAIS, que é a moeda funcional da empresa. Assim os ativos, os passivos e os resultados apresentados nas demonstrações contábeis mesmo quando contratados em moeda estrangeira são ajustados às diretrizes contábeis vigentes no Brasil e convertidos para Reais, de acordo com as taxas de câmbio da moeda local. Os eventuais ganhos e perdas resultantes do processo de conversão são transferidos para o resultado do período atendendo ao regime de competência.

4. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

4.1 – Regime de escrituração

Foi adotado o regime de competência para o registro das mutações patrimoniais. A aplicação desse regime implica no reconhecimento das receitas, custos e despesas quando ganhas ou incorridas, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento.

4.2 – Estoques

Os estoques foram avaliados pelo preço médio de aquisição.

4.3 – Imobilizado

Os grupos de: terrenos, edificações e dependências, são demonstrados pelo custo de aquisição deduzida à subsequente depreciação, exceto para terrenos. Demais itens do imobilizado estão demonstrados pelo custo de aquisição ou construção, menos a correspondente depreciação acumulada. Os encargos de depreciação, amortização e exaustão foram calculados pelo método linear, com base nas taxas legalmente admitidas. Ganhos e perdas em alienações são determinados pela comparação dos valores de alienação com o valor contábil e são incluídos no resultado

4.4 – Despesas antecipadas

As despesas antecipadas estão registradas no ativo circulante, sendo apropriados mensalmente ao resultado, pelo regime de competência e em conformidade com as cláusulas dos contratos de seguros, serviços, entre outros.

4.5 – Contas a pagar a fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso ordinário dos negócios e são, inicialmente, reconhecidos pelo valor da fatura. Se o prazo de pagamento for superior a 12 meses ou inferior se relevante, o valor da obrigação a pagar é mensurado pelo custo amortizado aplicando-se o método da taxa de efetiva de juros.

4.6 – Provisões trabalhistas e sociais

Foram constituídas com base na remuneração de cada empregado e no período aquisitivo incorrido até a data do Balanço Patrimonial.

4.7 – Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos e financiamentos tomados são reconhecidos, inicialmente, quando do recebimento dos recursos. Em seguida, os empréstimos e financiamentos tomados são apresentados pelo custo amortizado, isto é, acrescidos de encargos e juros proporcionais ao período incorrido.

4.9 – Imposto de Renda e Contribuição sobre o Lucro Líquido

O Imposto de Renda Pessoa Jurídica – IRPJ foi calculado pelo regime de apuração do lucro real anual, sendo utilizada a alíquota de 15% e adicional de 10% sobre lucro real ajustado, conforme definido pela legislação tributária aplicável. A Contribuição Social sobre o Lucro Líquido – CSLL foi calculada à alíquota de 9% sobre lucro real ajustado, nos termos da legislação aplicável.



5. OUTROS CRÉDITOS

As contas a receber estão assim compostas:

CURTO PRAZO	R\$
Adiantamentos a fornecedores	9.057.301,89
Adiantamentos a funcionários	43.950,13
Impostos a recuperar	899.972,54
Subvenção a Receber	2.921.638,57
TOTAL	12.922.863,13

LONGO PRAZO	R\$
Depósitos judiciais	29.512,91
TOTAL	29.512,91

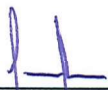
6. OUTRAS OBRIGAÇÕES

Outras obrigações a pagar estão assim compostas:

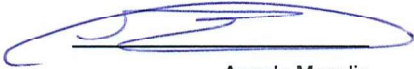
CURTO PRAZO	R\$
Rateio despesas corporativas	578.023,43
Seguros	95.204,55
Conta Corrente entre empresas	4.642.826,79
Subvenção a Realizar	4.918.343,32
TOTAL	10.234.398,09

7. RESERVA LEGAL

No encerramento do Balanço Patrimonial de 31/12/2023, o saldo contábil na conta Reserva Legal excede o limite de 20% (vinte por cento) do capital social, conforme determina o artigo 193 da Lei 6.404/76. Diante do exposto, a empresa não destinou 5% (cinco por cento) do lucro do exercício para constituição de reserva legal.



Marcus Vinicius Nadal Borsato
Diretor Presidente
CPF 470.535.269-68



Angelo Mocelin
Contador
CPF 534.739.579-68
CRC-PR 025195/O-5

Carta de Responsabilidade da Administração

Ponta Grossa, 31 de dezembro de 2023.

A
A. MOCELIN & CIA LTDA - ME
Rua Augusto Ribas, 416
Ponta Grossa - PR
CEP 84010-300

Prezados Senhores:

Declaramos para os devidos fins, como administrador e responsável legal da empresa Ponta Grossa Ambiental Concessionária de Serviço Público S/A, CNPJ 10.713.051/0001-14, que as informações relativas ao período-base 01/01/2023 a 31/12/2023, fornecidas a Vossas Senhorias para escrituração e elaboração das demonstrações contábeis, obrigações acessórias, apuração de tributos e arquivos eletrônicos exigidos pela fiscalização federal, estadual, municipal, trabalhista e previdenciária são fidedignas.

Também declaramos:

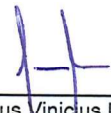
- (a) que os controles internos adotados pela nossa empresa são de responsabilidade da administração e estão adequados ao tipo de atividade e volume de transações;
- (b) que não realizamos nenhum tipo de operação que possa ser considerada ilegal, frente à legislação vigente;
- (c) que todos os documentos e/ou informações que geramos e recebemos de nossos fornecedores, encaminhados para a elaboração da escrituração contábil e demais serviços contratados, estão revestidos de total idoneidade;
- (d) que os estoques registrados em conta própria foram por nós contados e levantados fisicamente e avaliados de acordo com a política de mensuração de estoque determinada pela empresa e perfazem a realidade do período encerrado em 31/12/2023;
- (e) que as informações registradas no sistema de gestão e controle interno, denominado ERP TOTVS-DATASUL, são controladas e validadas com documentação suporte adequada, sendo de nossa inteira responsabilidade todo o conteúdo do banco de dados e arquivos eletrônicos gerados;

Além disso, declaramos que não existem quaisquer fatos ocorridos no período base que afetam ou possam afetar as demonstrações contábeis ou, ainda, a continuidade das operações da empresa.

Também confirmamos que não houve:

- (a) fraude envolvendo a administração ou empregados em cargos de responsabilidade ou confiança;
- (b) fraude envolvendo terceiros que poderiam ter efeito material nas demonstrações contábeis;
- (c) violação de leis, normas ou regulamentos cujos efeitos deveriam ser considerados para divulgação nas demonstrações contábeis, ou mesmo dar origem ao registro de provisão para contingências passivas.

Atenciosamente,



Marcus Vinicius Nadal Borsato
Diretor Presidente
CPF 470.535.269-68