



ORBIS AMBIENTAL S.A.

CNPJ Nº 06.984.726/0001-92

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Senhores Acionistas: Em cumprimento às disposições estatutárias, submetemos à apreciação de V.Sas. o relatório anual da administração e as demonstrações financeiras relativas ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023 da Orbis Ambiental S/A. A Administração agradece a todos que contribuíram para os resultados alcançados, especialmente a nossa equipe de colaboradores pelo empenho e dedicação, aos fornecedores e prestadores de serviços pela qualidade e pontualidade e aos clientes pela credibilidade em nosso trabalho. Nova Lima, 29 de abril de 2024. A Diretoria.

Balancos Patrimoniais em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais)			
Ativo	Nota	31.12.2023	31.12.2022
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	17.253	17.619
Contas a receber de clientes	5	4.301	3.311
Impostos a recuperar		288	358
Outros créditos		3	-
		<u>21.845</u>	<u>21.288</u>
Não circulante			
Realizável a longo prazo			274
Contas a receber de clientes	5	-	-
Partes relacionadas - Debêntures	6	27.479	28.834
Investimentos			
Controladas e coligadas	7	26.684	19.918
Imobilizado	8	6.809	7.390
		<u>60.972</u>	<u>56.416</u>
		<u>82.817</u>	<u>77.704</u>
Total do Ativo			
Passivo			
Circulante			
Fornecedores		114	444
Empréstimos e financiamentos	9	-	560
Obrigações fiscais	10	1.833	2.467
Salários e obrigações sociais	11	632	529
Outras obrigações		96	3
		<u>2.675</u>	<u>4.003</u>
Patrimônio líquido	12		
Capital social		48.107	48.107
Resultados abrangentes		(277)	(732)
Reservas de lucros		32.312	26.326
		<u>80.142</u>	<u>73.701</u>
		<u>82.817</u>	<u>77.704</u>
Total do Passivo e Patrimônio líquido			

Demonstrações dos Resultados - Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais, exceto o lucro por ação)			
	Nota	31.12.2023	31.12.2022
Receita bruta de serviços		49.131	41.920
Impostos incidentes sobre serviços		(4.079)	(3.480)
Receita operacional líquida	13	45.052	38.440
Custos dos serviços prestados	14	(4.835)	(5.090)
Lucro bruto		40.217	33.350
Despesas (receitas) operacionais			
Despesas administrativas	15	(5.210)	(7.199)
Despesas tributárias		(87)	(169)
Resultado da equivalência patrimonial	7	(302)	(862)
Outras	16	956	1.275
		<u>(4.643)</u>	<u>(6.955)</u>
Resultado antes do resultado financeiro		35.574	26.395
Resultado Financeiro	17		
Receitas financeiras		9.380	7.444
Despesas financeiras		(120)	(298)
		<u>9.260</u>	<u>7.146</u>
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social		44.834	33.541
Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro	18		
Imposto de renda		(6.500)	(5.509)
Contribuição social		(2.348)	(1.992)
		<u>(8.848)</u>	<u>(7.501)</u>
Lucro líquido do exercício		35.986	26.040
Lucro por ação básico e diluído (em reais)	12.d	0,75	0,54

Demonstrações dos Fluxos de Caixa - Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais)			
	31.12.2023	31.12.2022	
Fluxos de caixa das atividades operacionais:			
Lucro líquido do exercício	35.986	26.040	
Ajustes por:			
Depreciação	940	986	
Resultado da equivalência patrimonial	302	862	
Perda na alienação de imobilizado	61	68	
Juros sobre empréstimos	30	104	
Remuneração sobre debêntures	(5.945)	(4.925)	
Lucro ajustado	31.374	23.135	
Variáveis nos ativos e passivos:			
Em contas a receber	(716)	(2.284)	
Em impostos a recuperar	70	69	
Em estoques	-	2	
Em outros ativos	(3)	-	
Em partes relacionadas	7.300	3.407	
Em fornecedores	(330)	368	
Em obrigações fiscais a pagar	(634)	424	
Em obrigações com pessoal	103	(141)	
Em outras obrigações	93	(197)	
	<u>37.257</u>	<u>24.783</u>	
Fluxos de caixa das atividades de investimento:			
Aquisição de ativo imobilizado	(420)	(720)	
Aportes de capital em empresas investidas	(6.413)	(12.863)	
Fluxos de caixa das atividades de financiamento:			
Fluxos de caixa das atividades de financiamento:			
Pagamento de dividendos	(30.000)	(27.700)	
Pagamento de empréstimos e financiamentos	(590)	(708)	
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento	(30.590)	(28.408)	
Aumento/(redução) de caixa e equivalentes de caixa	(366)	(17.208)	
Demonsração do aumento de caixa e equivalentes de caixa:			
No início do exercício	17.619	34.827	
No fim do exercício	17.253	17.619	
Aumento/(redução) de caixa e equivalentes de caixa	(366)	(17.208)	

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido - Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais)							
	Nota	Capital Social	Reserva legal	Reserva de retenção de lucros	Total	Lucros acumulados	Resultados abrangentes
Saldo em 1º de janeiro de 2022		48.107	2.617	25.369	27.986	-	(231)
Varição cambial de investimentos no exterior		-	-	-	-	-	(501)
Pagamento de dividendos conf. AGE/AGO de 01/06/2022	12.b	-	-	(27.700)	(27.700)	-	(27.700)
Lucro líquido do exercício		-	-	-	-	26.040	-
Constituição de reserva legal		-	1.302	-	1.302	(1.302)	-
Retenção de lucros		-	-	24.738	24.738	(24.738)	-
Saldo em 31 de dezembro de 2022		48.107	3.919	22.407	26.326	-	(732)
Varição cambial de investimentos no exterior		-	-	-	-	-	455
Pagamento de dividendos conf. AGE/AGO de 21/11/2023	12.b	-	-	(30.000)	(30.000)	-	(30.000)
Lucro líquido do exercício		-	-	-	-	35.986	-
Constituição de reserva legal		-	1.799	-	1.799	(1.799)	-
Retenção de lucros		-	-	34.187	34.187	(34.187)	-
Saldo em 31 de dezembro de 2023		48.107	5.718	26.594	32.312	-	(277)

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

1 - Contexto Operacional - 1.1 - Objeto social - A Orbis Ambiental S/A ("Orbis" ou "Companhia") é uma sociedade por ações de capital fechado, constituída em agosto de 2004. Sua sede é no município de Nova Lima - Belo Horizonte - Brasil. A Companhia tem por objeto social a execução de obras e serviços de engenharia - tanto no mercado público, quanto no mercado privado - voltados para os diversos segmentos de saneamento e, em especial: **a) Abastecimento de água potável e esgotamento sanitário:** a.1) Operação e gerenciamento de atividades de serviço público de abastecimento de água e esgotamento sanitário, designadamente para fins de captação, adução, tratamento, reserva e distribuição de água tratada, bem como coleta, tratamento, deposição ou eliminação de esgotos sanitários e/ou resíduos sólidos bem como sua reciclagem; e a.2) Projeto e construção de sistemas de captação, adução, tratamento, reserva e distribuição de água tratada, bem como coleta, tratamento, deposição ou eliminação de esgotos sanitários e/ou resíduos sólidos, bem como sua reciclagem. **b) Limpeza urbana e manejo de resíduos:** b.1) Execução de serviços de limpeza pública e particular, compreendendo a coleta e transporte de lixo domiciliar, urbano, hospitalar, industrial e especial; b.2) Serviços de varrição de ruas, praças e logradouros públicos; b.3) Operação e manutenção de sistemas de disposição de resíduos sólidos; b.4) Operação, conservação, manutenção, modernização, ampliação e exploração de serviços públicos de coleta de lixo em geral; b.5) Controle, operação, manutenção e funcionamento de aterro sanitário; e b.6) Captação de gases produzidos a partir dos resíduos, diretamente ou por meio de terceiros, bem como comercialização dos produtos obtidos. c) Drenagem e manejo de águas fluviárias; e d) Demais atividades pertinentes e correlatas, tais como: d.1) Participação em outras sociedades, simples e/ou empresariais, bem como consórcios, empreendimentos ou joint ventures, como sócia, acionista ou colista, no país ou no exterior; d.2) Assessoria empresarial, em atividades meio, para sociedades controladas, coligadas ou sob controle comum; d.3) Locação de máquinas, equipamentos e veículos, sem mão de obra associada; d.4) Elaboração de projetos, consultoria, construção, implantação, operação e manutenção de empreendimentos e obras; e d.5) Locação de imóvel próprio. **2 - Apresentação das Demonstrações Financeiras** - 2.1 - Base de preparação e apresentação das demonstrações contábeis - **a) Declaração de conformidade:** As demonstrações financeiras da Companhia foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000) e, em consonância com a Lei das Sociedades por Ações, bem como as normas e procedimentos contábeis emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC - PME (Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas). A elaboração das demonstrações contábeis em conformidade com os CPCs exige a utilização de determinadas estimativas contábeis essenciais. Requer, ainda, que a Administração julgue a maneira mais apropriada para a aplicação das políticas contábeis. As áreas em que os julgamentos e estimativas significativas foram feitos para a elaboração das demonstrações contábeis intermediárias são apresentadas na Nota Explicativa nº 2.e. Conforme disposto no Item 9.3. do CPC PME, a entidade controladora não necessita apresentar demonstrações contábeis consolidadas se: (a) ambas as condições abaixo forem atendidas: (i) a entidade controladora é ela própria uma controlada; e (ii) sua controladora final (ou qualquer controladora intermediária) produzir demonstrações contábeis de finalidade geral consolidadas, em conformidade com o conjunto completo de Pronunciamentos Técnicos ou com este Pronunciamento. Em 26 de abril de 2024, a Diretoria aprovou estas demonstrações contábeis e autorizou a sua divulgação. **b) Base de mensuração** - As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico, exceto pela valorização de certos ativos financeiros (mensurados a valor justo). A preparação das demonstrações contábeis requer o uso de certas estimativas contábeis e o exercício de julgamento por parte da Administração da Companhia no processo de aplicação das políticas contábeis do grupo. Aquelas áreas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como as áreas nas quais premissas e estimativas significativas estão divulgadas no item (e). **c) Moeda funcional e moeda de apresentação** - Estas demonstrações contábeis estão apresentadas em Real (R\$), que é a moeda funcional e a moeda de apresentação da Companhia. **d) Continuidade** - A Administração avaliou a habilidade da Companhia de continuar operando normalmente e está convencida de que ela possui recursos para dar continuidade a seus negócios no futuro. Adicionalmente, a Administração não tem o conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvidas significativas sobre a sua capacidade de continuar operando. Portanto, as demonstrações contábeis foram preparadas com base nesse pressuposto de continuidade. **e) Uso de estimativas e julgamentos** - Ao preparar as demonstrações contábeis a Administração da Companhia se baseia em estimativas e premissas derivadas da experiência histórica e outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, as quais se consideram razoáveis e relevantes. A aplicação das estimativas e premissas frequentemente requer julgamentos relacionados a assuntos que são incertos, com relação aos resultados das operações e ao valor dos ativos e passivos. Ativos e passivos sujeitos a estimativas e premissas incluem a mensuração de instrumentos financeiros, provisão para perdas em ativos, provisão para imposto de renda e contribuição social e outras avaliações similares. Os resultados operacionais e posição financeira podem diferir se as experiências e premissas utilizadas na mensuração das estimativas forem diferentes dos resultados reais. **3 - Políticas Contábeis Materiais e Outras Informações Elucidativas** - **a) Apuração do resultado** - É apurado em conformidade com o regime contábil de competência de exercícios. **b) Instrumentos financeiros** - **(i) Ativos financeiros não derivativos** - A Companhia reconhece os ativos financeiros inicialmente na data da negociação na qual a Companhia se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento. Os ativos financeiros da Companhia incluem caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras. Os ativos ou passivos financeiros são compensados e o valor líquido apresentado no balanço patrimonial quando, e somente quando, a Companhia tenha o direito legal de compensar os valores e tenha a intenção de liquidar em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente. **Caixa e equivalentes de caixa** - Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa e investimentos financeiros com vencimento original de até 90 dias a partir da data da contratação os quais são sujeitos a um risco insignificante de alteração no valor e são utilizadas na gestão das obrigações de curto prazo. A Companhia possui classificados em caixa e equivalentes de caixa saldos em conta-corrente bancária e aplicações financeiras, conforme Nota Explicativa nº 4. **Empréstimos e recebíveis** - Empréstimos e recebíveis são ativos financeiros não derivativos com pagamentos fixos ou determináveis e que não são cotados em um mercado ativo. Os empréstimos e recebíveis são mensurados pelo valor de custo

PROTOCOLO DE ASSINATURA(S)

O documento acima foi proposto para assinatura digital na plataforma IziSign. Para verificar as assinaturas clique no link: <https://www.portaldeassinaturas.com.br/Verificar/E310-9902-CF8E-6120> ou vá até o site <https://www.portaldeassinaturas.com.br:443> e utilize o código abaixo para verificar se este documento é válido.

Código para verificação: E310-9902-CF8E-6120



Hash do Documento

ZeL9McXvZIBxflsuRhaQ0i2TwCo25whBH+fCVOYSxEc=

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 29/04/2024 é(são) :

Ruy Adriano Borges Muniz (ADMINISTRADOR) - 464.189.546-53

em 29/04/2024 22:30 UTC-03:00

Tipo: Certificado Digital - EDIMINAS S A EDITORA GRAFICA

INDUSTRIAL DE MINAS - 19.207.588/0001-87

