

**ALFENAS AMBIENTAL TRATAMENTO DE RESÍDUOS E LIMPEZA URBANA LTDA.**

CNPJ: 14.886.669/0001-37

BALANÇO PATRIMONIAL - EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 E 2017 (Valores expressos em milhares de reais)			
	Notas explicativas	2018	2017
<b>Ativo</b>			
<b>Circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	7	645	951
Contas a receber	8	2.382	1.078
Estoques		92	65
Impostos a recuperar		277	257
Outras contas a receber		26	23
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>3.422</b>	<b>2.374</b>
<b>Não circulante</b>			
<b>Realizável a longo prazo:</b>			
Contas a receber de clientes	8	1.936	1.937
Mútuos a receber de partes relacionadas		-	9
Depósitos judiciais		71	81
		2.007	2.027
Imobilizado		50	40
Intangível	9	10.390	6.772
		10.440	6.812
<b>Total do ativo não circulante</b>		<b>12.447</b>	<b>8.839</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>15.869</b>	<b>11.213</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

**Notas explicativas às demonstrações financeiras (Valores expressos em milhares de Reais)**

**1 Contexto operacional:** A Alfenas Ambiental Tratamento de Resíduos e Limpeza Urbana Ltda. ("Alfenas") foi constituída em dezembro de 2011, sob a forma de sociedade limitada, com o propósito específico de promover a execução do objeto especificado no contrato de concessão mantido com a Prefeitura Municipal de Alfenas - MG. Tal contrato tem vigência de 20 anos a partir de 18 de janeiro de 2012, prorrogável por mais 10 anos. O objeto e propósito específico da entidade compreendem: • Manutenção, ampliação e operação de aterro sanitário de Alfenas/MG; • Implantação, manutenção, operação e monitoramento de sistema de queima controlada de biogás gerado por esse mesmo aterro sanitário; • Implantação, manutenção e operação de unidade de tratamento de resíduos de serviços de saúde; • Coleta manual e conteneurizada de resíduos sólidos domiciliares; • Coleta seletiva mecanizada de resíduos recicláveis; • Coleta de resíduos de serviços de saúde; • Varrição manual de vias e logradouros públicos; • Fornecimento de contêineres de PEAD (240 litros); • Fornecimento de equipes especiais para serviços diversos; • Fornecimento de equipes para campanha de educação ambiental; e • Atividades correlatas e exploração de fontes de receitas acessórias. A Empresa passou a ser como sócia a Viasolo Engenharia Ambiental S.A. ("Viasolo"). Em 03 de novembro de 2017, a Viasolo passou a deter 51% do capital social votante da Empresa e os 49% restantes permanecem sendo da Construtora Contorno Ltda. **2 Base de preparação:** As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. **3 Moeda funcional e moeda de apresentação:** Estas demonstrações financeiras estão apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Empresa. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma. **4 Base de mensuração:** As demonstrações financeiras da Empresa foram preparadas com base no custo histórico, com exceção dos instrumentos financeiros não-derivativos designados pelo valor justo por meio do resultado, que são mensurados pelo valor justo. **5 Principais políticas contábeis:** A Empresa aplicou as políticas contábeis descritas abaixo de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nestas demonstrações financeiras. **a. Mudanças nas políticas contábeis:** A Empresa aplicou inicialmente o CPC 47 e CPC 48 a partir de 1º de janeiro de 2018. Devido aos métodos de transição escolhidos pela Empresa na aplicação dessas normas, as informações comparativas das demonstrações financeiras não foram representadas para refletir os requerimentos das novas normas, exceto pela apresentação separada de redução ao valor recuperável de contas a receber e ativos contratuais. O efeito da aplicação inicial dessas normas é atribuído principalmente a apresentação das receitas por desempenho. **b. Receita de contrato de cliente:** A receita deve ser reconhecida quando for provável que benefícios econômicos futuros fluam para a Empresa e esses benefícios possam ser confiavelmente mensurados. O momento da transferência dos riscos e benefícios varia dependendo das condições individuais do contrato de prestação de serviços. **Coleta:** As receitas provenientes da prestação dos serviços de coleta são decorrentes de: coletas de resíduos sólidos domiciliares, coleta de resíduos de poda de áreas públicas, e demais coletas. Tais serviços compõem o um pacote único de itens não separáveis, ou seja, estes serviços não são prestados separadamente à outros clientes, e desta forma compõem uma única obrigação de desempenho "Coleta de Resíduos". Conforme os contratos de prestação dos serviços de coleta, a obrigação de desempenho é cumprida e a referida receita é reconhecida de acordo com as pesagens das quantidades de resíduos coletados. **Destinação final de resíduos:** A obrigação de desempenho inerente à destinação final de resíduos em aterro, são cumpridas e as respectivas receitas são reconhecidas ao final de cada mês, de acordo com a pesagem depositada pelos coletores. As controladas que operam contratos de concessão de serviços públicos reconhecem suas receitas de acordo com o regime de competência, com base nos valores definidos e acordados em contrato. **c. Receitas financeiras e despesas financeiras:** As receitas financeiras compreendem receitas de juros sobre aplicações financeiras, contratos de mútuos, juros recebidos e descontos obtidos. As despesas financeiras compreendem despesas de juros sobre empréstimos, despesas bancárias, descontos concedidos e custos de empréstimos que não são diretamente atribuíveis à aquisição. A receita de juros e a despesa de juros são reconhecidas no resultado, por meio do método dos juros efetivos. **d. Imposto de renda e contribuição social:** O imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente e diferido são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$240 para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido, e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro real. **e. Estoques:** Os estoques são mensurados pelo menor valor entre o custo e o valor realizável líquido. O custo do estoque é avaliado pelo custo médio de aquisição, ajustados, quando necessário, por provisão para redução aos seus valores justos. O valor realizável líquido é o preço estimado da prestação de serviço no curso normal dos negócios, deduzido dos custos estimados de conclusão e despesas estimadas necessárias para efetuar a prestação de serviço. **f. Ativo imobilizado:** (i) **Reconhecimentos e mensuração:** Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e quaisquer perdas acumuladas de redução ao valor recuperável (impairment). Gastos subsequentes são capitalizados apenas quando é provável que benefícios econômicos futuros associados com os gastos serão auferidos pela Empresa. A depreciação é calculada para amortizar o custo de itens do ativo imobilizado, menos seus valores residuais estimados, utilizando o método linear baseado na vida útil estimada dos itens; (ii) **Ativos intangíveis:** (i) **Reconhecimentos e mensuração:** Ativos intangíveis são reconhecidos pelo custo de aquisição deduzido da amortização acumulada e quaisquer perdas acumuladas de redução ao valor recuperável (impairment). (ii) **Bens reversíveis:** Os bens vinculados à concessão, como os sistemas de captações (inclusive poços artesianos), as redes adutoras, coletoras e de distribuição, os reservatórios, as estações de tratamento de água e esgoto, os interceptores, os emissários, as estações elevatórias e as ligações de água e esgoto que serão reversíveis ao poder Concedente no encerramento do contrato de concessão. (iii) **Softwares:** Os direitos de uso de software são demonstrados ao valor de custo histórico de aquisição, sendo amortizados linearmente pela vida útil estimada dos bens. (iv) **Amortização:** A amortização é calculada para realizar o custo de itens do ativo intangível, menos seus valores residuais estimados, utilizando o método linear baseado na vida útil estimada dos itens. A amortização é geralmente reconhecida no resultado. Os métodos de amortização, as vidas úteis e os valores residuais são revistos a cada data de balanço e ajustados caso seja apropriado. **h. Instrumentos financeiros:** A Empresa classifica os ativos financeiros não derivativos de acordo como é mensurado: ao custo amortizado; ao VJORA (Valor Justo por meio de Outros Resultados Abrangentes) - instrumento de dívida; ao VJORA - instrumento patrimonial; ou ao VJR (Valor Justo por meio do Resultado). **j. Provisões:** As provisões são determinadas por meio do desconto dos fluxos de caixa futuros estimados a uma taxa antes dos impostos que reflete as avaliações atuais de mercado quanto ao valor do dinheiro no tempo e riscos específicos para o passivo. **5 Provisão para contingências:** Refere-se a questões trabalhistas, tributárias e cíveis e está registrada de acordo com avaliação de risco efetuada pela Administração, suportada por seus consultores jurídicos, registradas no passivo não circulante.

**6 Novas normas e interpretações ainda não adotadas:** Uma série de novas normas serão efetivas para exercícios iniciados após 1º de janeiro de 2019. A Empresa não adotou essas alterações na preparação destas demonstrações financeiras. Entre as normas que ainda não estão em vigor, espera-se que o CPC 06 (R2) - Arrendamento Mercantil tenha um impacto material nas demonstrações financeiras da Empresa no período de aplicação inicial. **7 Caixa e equivalentes de caixa**

	2018	2017
Caixa e banco	645	3
Aplicações financeiras	-	948
	<b>645</b>	<b>951</b>

**8 Contas a receber de clientes**

	2018	2017
Clientes públicos	2.508	1.940
Medição dos serviços prestados	1.278	532
Clientes privados	69	89
Valores faturados	15	454
<b>Total das contas a receber, líquido</b>	<b>3.870</b>	<b>3.015</b>
Partes relacionadas (Nota Explicativa nº 18)	448	-
<b>Total geral</b>	<b>4.318</b>	<b>3.015</b>
Circulante	2.382	1.078
Não Circulante	1.936	1.937
	<b>4.318</b>	<b>3.015</b>

A exposição ao risco de crédito da Empresa está limitada ao valor das

**9 Intangível:** O saldo é composto como segue:

	Tx Média Anual %	
<b>Centrais de tratamento de resíduos - aterros:</b>		
Aterro e infra em aterros	(*)	
Máquinas e equipamentos	10	
Veículos e equipamentos	20	
Software	20	
Intangível em andamento	-	
Ônus da concessão	-	

(\*) Os aterros e respectivas infraestruturas são amortizados de acordo com a quantidade de resíduos efetivamente depositados com relação à capacidade total estimada dos aterros.

As mutações do imobilizado estão demonstradas conforme a seguir:

	2017	Adição	Baixa	Transfêrencia	Custo de fechamento	2018
<b>Custo do Intangível</b>						
<b>Centrais de tratamento de resíduos - aterros:</b>						
Aterro e infra em aterros	5.085	44	-	2.407	64	7.600
Máquinas e equipamentos	190	1	-	-	-	191
Veículos e equipamentos	1.263	1.696	(2)	-	-	2.957
Software	2	-	-	-	-	2
Intangível em andamento	2.405	2.370	-	(2.407)	-	2.368
Ônus da concessão	1.000	-	-	-	-	1.000
	<b>9.945</b>	<b>4.111</b>	<b>(2)</b>	<b>-</b>	<b>64</b>	<b>14.118</b>

	2017	Amortização	Baixa	Transfêrencia	Custo de fechamento	2018
<b>Amortização</b>						
<b>Centrais de tratamento de resíduos - aterros:</b>						
Aterro e infra em aterros	(1.663)	(411)	-	-	(64)	(2.138)
Máquinas e equipamentos	(46)	(19)	-	-	-	(65)
Veículos e equipamentos	(1.209)	(12)	1	-	-	(1.220)
Software	(1)	-	-	-	-	(1)
Ônus da concessão	(254)	(50)	-	-	-	(304)
	<b>(3.173)</b>	<b>(492)</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>(64)</b>	<b>(3.728)</b>
<b>Líquido</b>	<b>6.772</b>	<b>3.619</b>	<b>(1)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10.390</b>

**Teste de redução ao valor recuperável para unidades geradoras de caixa (Teste de Impairment):** Em 2018 a administração avaliou com base em fontes de informações externas e internas e não identificou qualquer indicação de que seus ativos estariam registrados por valor superior ao seu valor recuperável. **10 Fornecedores e outras contas a pagar**

	2018	2017
Fornecedores	2.285	572
Partes relacionadas	24	17
Credores diversos	14	12
	<b>2.323</b>	<b>601</b>

Em 2017 a empresa efetuou a compra de 4 Chassis no valor de R\$1.100 e 4 captadores no valor de R\$596 registrados como veículos e equipamentos, a compra foi efetuada a prazo. **11 Empréstimos e financiamentos:** Esta nota explicativa fornece informações sobre os termos contratuais dos empréstimos com juros, que são mensurados pelo custo amortizado. Para mais informações sobre a exposição da Empresa a riscos de taxa de juros, moeda estrangeira e liquidez. As obrigações por empréstimos e financiamentos são representadas como seguem:

Modalidade	Financeiros - %	Vencimento	2018	2017
Pré fixado de	4,20% a 12,10%			
BNDES	a.a.	Agosto/2025	5.561	3.656
Conta Garantida	CDI + 3,54% a.a.	Janeiro/2016	-	125
			<b>5.561</b>	<b>3.781</b>
Circulante			798	738
Não circulante			4.763	3.043
			<b>5.561</b>	<b>3.781</b>

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

Vencimentos:	2018	2017
2019	-	551
2020	669	551
2021	669	551
2022	669	551
2023	607	488
2024	469	351
2025	1.680	-
<b>Total</b>	<b>4.763</b>	<b>3.043</b>

**12 Impostos, taxas e contribuição a recolher**

	2018	2017
ISS sobre vendas	281	209
IRPJ a pagar	43	72
CSLL a pagar	18	36
PIS sobre vendas	76	63
COFINS sobre vendas	350	291
Outros	299	294
	<b>1.067</b>	<b>965</b>

**13 Dividendos a pagar**

	2018	2017
Viasolo Engenharia Ambiental S.A.	1.118	873
Construtora Contorno Ltda.	1.073	839
	<b>2.191</b>	<b>1.712</b>

**14 Provisões**

	2018	2017
Provisão de fechamento e pós fechamento de aterro	272	208
	<b>272</b>	<b>208</b>

**Provisão para fechamento e pós fechamento de aterros -** A Empresa reconheceu provisões para cobrir os prováveis gastos de fechamento e pós- fechamento dos aterros sanitários no montante consolidado de R\$272 (R\$208 em 2017). O montante reconhecido representa a

**DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 E 2017 (Valores expressos em milhares de reais)**

	Notas explicativas	2018	2017
<b>Receita operacional bruta</b>	16	<b>16.722</b>	<b>12.703</b>
Impostos incidentes sobre serviços prestados	16	(1.797)	(1.439)
<b>Receita operacional líquida</b>		<b>14.925</b>	<b>11.264</b>
Custo dos serviços prestados	17	(11.777)	(7.872)
<b>Lucro bruto</b>		<b>3.148</b>	<b>3.392</b>
<b>Receitas e despesas operacionais</b>			
Despesas comerciais		(18)	(22)
Despesas administrativas		(260)	(219)
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas		(21)	(44)
<b>Receitas e despesas operacionais líquidas</b>		<b>(299)</b>	<b>(285)</b>
<b>Lucro antes das receitas e despesas financeiras</b>		<b>2.849</b>	<b>3.107</b>
<b>Receitas e despesas financeiras</b>			
Receitas financeiras	18	21	149
Despesas financeiras	18	(690)	(734)
<b>Resultado financeiro líquido</b>		<b>(669)</b>	<b>(585)</b>
<b>Lucro antes do imposto de renda e contribuição social</b>		<b>2.180</b>	<b>2.522</b>
<b>Imposto de renda e contribuição social</b>			
Corrente		(653)	(861)
Diferido		(49)	51
<b>Lucro líquido do exercício</b>		<b>1.478</b>	<b>1.712</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

**DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS ABRANGENTES EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 E 2017 (Valores expressos em milhares de reais)**

	2018	2017
Lucro líquido do exercício	1.478	1.712
<b>Total do resultado abrangente</b>	<b>1.478</b>	<b>1.712</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

contas a receber de clientes mencionadas acima. O aging list das contas a receber de clientes é composto como segue:

	2018	2017
Valores a vencer	1.171	688
Vencidos:		
Até 30 dias	778	306
Entre 31 e 60 dias	406	-
Entre 61 e 90 dias	3	3
Entre 91 e 180 dias	10	1
Entre 181 e 360 dias	14	35
Acima de 360 dias	1.936	1.982
<b>Total</b>	<b>4.318</b>	<b>3.015</b>

	2018		2017	
	Custo	Amortização	Líquido	Líquido
Aterro e infra em aterros	7.600	(2.138)	5.462	3.422
Máquinas e equipamentos	191	(65)	126	144
Veículos e equipamentos	2.957	(1.220)	1.737	54
Software	2	(1)	1	1
Intangível em andamento	2.368	-	2.368	2.405
Ônus da concessão	1.000	(304)	696	746
	<b>14.118</b>	<b>(3.728)</b>	<b>10.390</b>	<b>6.772</b>

(\*) Os aterros e respectivas infraestruturas são amortizados de acordo com a quantidade de resíduos efetivamente depositados com relação à capacidade total estimada dos aterros.

As mutações do imobilizado estão demonstradas conforme a seguir:

	2017	Adição	Baixa	Transfêrencia	Custo de fechamento	2018
<b>Centrais de tratamento de resíduos - aterros:</b>						
Aterro e infra em aterros	5.085	44	-	2.407	64	7.600
Máquinas e equipamentos	190	1	-	-	-	191
Veículos e equipamentos	1.263	1.696	(2)	-	-	2.957
Software	2	-	-	-	-	2
Intangível em andamento	2.405	2.370	-	(2.407)	-	2.368
Ônus da concessão	1.000	-	-	-	-	1.000
	<b>9.945</b>	<b>4.111</b>	<b>(2)</b>	<b>-</b>	<b>64</b>	<b>14.118</b>

	2017	Amortização	Baixa	Transfêrencia	Custo de fechamento	2018
<b>Amortização</b>						
<b>Centrais de tratamento de resíduos - aterros:</b>						
Aterro e infra em aterros	(1.663)	(411)	-	-	(64)	(2.138)
Máquinas e equipamentos	(46)	(19)	-	-	-	(65)
Veículos e equipamentos	(1.209)	(12)	1	-	-	(1.220)
Software	(1)	-	-	-	-	(1)
Ônus da concessão	(254)	(50)	-	-	-	(304)
	<b>(3.173)</b>	<b>(492)</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>(64)</b>	<b>(3.728)</b>
<b>Líquido</b>	<b>6.772</b>	<b>3.619</b>	<b>(1)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10.390</b>