Diário Comercial
Fundado em 3 de novembro de 1955

Nacional

Publicidade Legal
Edição Nacional

Site Diário Comercial
Sábado,13, domingo, 14 e segunda-feira,15 de abril de 2024

Blanver Farmoquímica e Farmacêutica S.A.

BLANVER

CNPJ nº 53.359.824/0001-19

Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas para os Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 (Em milhares de reais - R$, exceto se de outra forma indicado)

Balanços Patrimoniais

	Notas	Controladora 31/12/23	Controladora 31/12/22	Consolidado 31/12/23	Consolidado 31/12/22
Ativos/Circulante		575.071	384.262	579.738	384.054
Caixa e equivalentes de caixa	3	76.668	40.659	77.926	41.902
Contas a receber de clientes e partes relacionadas	4	193.597	99.011	197.351	98.984
Estoques	5	226.227	178.738	244.182	196.955
Impostos a recuperar	6	29.830	27.999	32.883	30.392
Adiantamentos a fornecedores e partes relacionadas	7	36.500	34.288	14.983	12.077
Outros créditos	8	12.249	3.567	12.413	3.744
Não circulantes		142.884	149.248	148.928	154.421
Contas a receber de clientes e partes relacionadas	4 e 21	65.190	75.997	65.190	65.190
Depósitos judiciais		833	498	844	509
Investimentos	9	24.840	16.234	–	–
Imobilizado	10.1	27.143	27.295	49.400	51.504
Direito de uso	11	24.640	29.011	25.516	29.259
Intangível	10.2	238	213	7.978	7.959
Total dos ativos		717.955	533.510	728.666	538.475
Passivos/Circulantes		529.277	358.986	539.213	363.895
Empréstimos e financiamentos	14	114.402	61.008	114.402	61.008
Fornecedores e contas a pagar de partes relacionadas	12	344.597	196.931	351.301	198.663
Arrendamentos	11	5.002	4.685	5.133	4.899
Obrigações trabalhistas		10.690	11.280	12.878	13.528
Obrigações tributárias		3.785	15.632	4.575	16.232
IR e CS diferidos	15.b	986	14.011	986	14.011
Distribuição de lucros a pagar		2.054	8.417	2.054	8.417
Parcelamentos		540	393	540	393
Outras contas a pagar	13	47.221	46.629	47.344	46.744
Não circulantes		54.133	51.739	54.908	51.795
Empréstimos e financiamentos	14	28.544	21.963	28.544	21.962
Arrendamentos	11	22.866	27.517	23.639	27.572
Parcelamentos		1.489	1.442	1.489	1.442
Provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas	16	1.234	817	1.236	819
Patrimônio líquido		134.545	122.785	134.545	122.785
Capital social	17.	81.000	67.000	81.000	67.000
Reservas de lucros	17.d	53.545	55.785	53.545	55.785
Total dos passivos e patrimônio líquido		717.955	533.510	728.666	538.475

Demonstrações do Resultado

	Notas	Controladora 31/12/23	Controladora 31/12/22	Consolidado 31/12/23	Consolidado 31/12/22
Receita operacional líquida	18	692.197	608.357	704.990	612.553
Custo dos produtos vendidos	19	(576.877)	(338.461)	(572.703)	(338.489)
Lucro bruto		115.320	269.896	132.287	274.064
(Despesas) receitas operacionais comerciais					
Comerciais	19	(23.953)	(26.776)	(25.107)	(27.237)
Gerais e administrativas	19	(66.799)	(66.896)	(72.003)	(71.378)
Equivalência patrimonial	9	8.605	(2.962)	–	–
Outras receitas operacionais líquidas		(2.401)	(8.683)	(1.886)	(8.663)
Lucro (prejuízo) antes do resultado financeiro líquido e impostos		30.772	164.579	33.291	166.786
Despesas financeiras		(28.067)	(21.081)	(28.463)	(21.806)
Receitas financeiras		7.756	6.346	8.509	6.554
Resultado financeiro, líquido	20	(20.311)	(14.735)	(19.954)	(15.252)
Lucro (prejuízo) antes do IR e da CS		10.461	149.844	13.337	151.534
Corrente	15	(4.313)	(26.976)	(7.189)	(28.666)
Diferido	15	13.025	(21.518)	13.025	(21.518)
Lucro líquido (prejuízo) do exercício		19.173	101.350	19.173	101.350

Demonstrações do Resultado Abrangente

	Controladora 31/12/23	Controladora 31/12/22	Consolidado 31/12/23	Consolidado 31/12/22
Lucro (prejuízo) do exercício	19.173	101.350	19.173	101.350
Outros resultados abrangentes	–	–	–	–
Total do resultado abrangente	19.173	101.350	19.173	101.350

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido

	Notas	Capital social	Adiantamento p/ aumento de capital	Reserva de lucros: Reserva legal	Reserva de lucros: Retenção de lucros	Resultado do exercício	Total
Saldos em 31/12/21		67.000	–	–	–	(26.583)	40.417
Lucro líquido do exercício		–	–	–	–	101.350	101.350
Destinações do lucro líquido:							
Reserva legal	17.d	–	–	4.662	–	(4.662)	–
Reservas de lucro a realizar	17.d	–	–	–	32.082	(32.082)	–
Juros sobre capital próprio	17	–	–	–	–	(8.103)	(8.103)
Dividendos distribuídos	17	–	–	–	–	(6.347)	(6.347)
Dividendos complementares propostos	17.d	–	–	–	2.415	(2.415)	–
Ajustes de Exercícios Anteriores		–	–	–	–	(4.532)	(4.532)
Reservas especial de Lucros	17.d	–	–	–	16.626	(16.626)	–
Saldos em 31/12/22		67.000	–	4.662	51.123	–	122.785
Lucro líquido do exercício		**–**	**–**	**–**	**–**	**19.173**	**19.173**
Destinações do lucro líquido:							
Reserva legal	17.d	**–**	**–**	**530**	**–**	**(530)**	**–**
Juros sobre capital próprio	17	**–**	**–**	**–**	**–**	**(8.560)**	**(8.560)**
Dividendos distribuídos	17	**–**	**–**	**–**	**(2.415)**	**(2.521)**	**(4.936)**
Dividendos complementares propostos	17.d	**–**	**–**	**–**	**7.562**	**(7.562)**	**–**
Distribuição reservas especial de lucros	17.d	**–**	**–**	**–**	**(7.917)**	**–**	**(7.917)**
Adiantamento para futuro aumento de capital	17.a	**–**	**14.000**	**–**	**–**	**–**	**14.000**
Saldos em 31/12/23		**67.000**	**14.000**	**5.192**	**48.353**	**–**	**134.545**

Demonstrações dos Fluxos de Caixa

	Notas	Controladora 2023	Controladora 2022	Consolidado 2023	Consolidado 2022
Fluxos de caixa das atividades operacionais					
Lucro (prejuízo) antes do IR e da CS		**10.461**	149.844	**13.337**	151.534
Ajustes para: Provisão para (reversão de) riscos tributários, cíveis e trabalhistas		**417**	(194)	**440**	(192)
Depreciação de imobilizado	10	**3.446**	3.489	**5.713**	5.855
Amortização de direito de uso	11	**4.981**	4.756	**5.161**	4.947
Amortização de intangível		**19**	35	**25**	40
Provisão para (reversão de) perdas em estoque	5	**438**	419	**782**	(1.081)
Resultado na alienação de ativo imobilizado	10	**–**	191	**–**	385
Provisão de juros sobre empréstimos	20	**16.118**	12.689	**16.118**	12.691
Juros e encargos sobre arrendamentos		**1.632**	1.800	**1.704**	1.819
Equivalência patrimonial	9	**(8.605)**	2.962	**–**	–
Perda de crédito esperada	4	**246**	(12)	**258**	(12)
Provisões		**3.963**	5.162	**3.998**	4.839
Outros		**214**	(154)	**221**	(210)
		33.330	180.987	**47.757**	180.615
(Aumento) redução nos ativos					
Contas a receber de clientes e partes relacionadas	4	**(84.025)**	(136.459)	**(98.625)**	(138.487)
Estoques	5	**(47.927)**	(107.282)	**(48.009)**	(110.371)
Impostos a recuperar	6	**(1.831)**	21.306	**(2.491)**	20.083
Adiantamento a fornecedores		**(2.212)**	8.718	**(2.906)**	(531)
Outros créditos		**(1.120)**	(269)	**(1.107)**	(257)
Depósitos judiciais		**(335)**	6	**(335)**	6
Aumento (redução) nos passivos:					
Fornecedores e contas a pagar para partes relacionadas	12	**147.666**	152.679	**152.638**	152.882
Obrigações trabalhistas		**(1.202)**	5.821	**(1.431)**	6.340
Obrigações tributárias		**(3.921)**	(17.978)	**(3.877)**	(17.976)
Outras contas a pagar		**(12.355)**	20.892	**(12.214)**	20.977
Parcelamentos		**(485)**	1.835	**(485)**	1.835
Caixa gerado pelas (aplicado nas) operações					
Juros pagos sobre empréstimos e financiamentos	14	**(64.796)**	(15.235)	**(64.796)**	(15.235)
IR e CS pagos		**(3.613)**	–	**(6.343)**	(1.359)
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais		**(42.826)**	115.021	**(42.224)**	98.522
Fluxos de caixa das atividades de investimentos					
Aquisições de imobilizado	10	**(3.421)**	(1.554)	**(3.780)**	(1.857)
Venda de imobilizado		**–**	466	**–**	479
Aumento de capital em controlada	9.a	**–**	(16.000)	**–**	–
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos		**(3.421)**	(17.088)	**(3.780)**	(1.378)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento					
Dividendos e juros sobre capital próprio pagos	17	**(33.967)**	(4.817)	**(33.967)**	(4.817)
Pagamentos de passivo de arrendamento	11	**(6.430)**	(6.180)	**(6.658)**	(6.396)
Captações de empréstimos e financiamentos	14	**130.811**	87.875	**130.811**	87.875
Captações de adiantamento para futuro aumento de capital		**14.000**	–	**14.000**	–
Pagamentos de principal de empréstimos e financiamentos	14	**(22.158)**	(145.223)	**(22.158)**	(145.235)
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de financiamentos		**82.256**	(68.345)	**82.028**	(68.573)
Aumento (redução) líquido(a) em caixa e equivalentes de caixa		**36.009**	29.589	**36.024**	28.571
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	3	**40.659**	11.070	**41.902**	13.331
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	3	**76.668**	40.659	**77.926**	41.902
Aumento (redução) líquido(a) em caixa e equivalentes de caixa		**36.009**	29.589	**36.024**	28.571

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas

1. Contexto operacional: A Blanver Farmoquímica e Farmacêutica S.A. ("Blanver" ou "Companhia") é uma sociedade anônima domiciliada no Brasil, com sede social localizada em seu escritório na cidade de São Paulo, à Rua Francisco Tramontano, 101, Real Parque, CEP 05686-010, tendo como filial, uma unidade fabril na cidade de Taboão da Serra, à Rua Dr. Mário Augusto Pereira, 100, Galpão B, Jardim São Paulo, CEP 06767-330 e ambas instaladas no Estado de São Paulo e uma unidade distribuição na cidade de Itajaí, à Rua Vereador Germano Luiz Vieira, 500, Armz 03 Sala 14, Itapeva, CEP 88316-701. A Companhia tem como atividade a fabricação e comercialização de medicamentos e insumos farmacêuticos, próprios e para terceiros. **2. Principais políticas contábeis:** As demonstrações financeiras individuais e consolidadas ("demonstrações financeiras") foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e os pronunciamentos técnicos e as orientações e interpretações técnicas emitidos de acordo com os pronunciamentos, interpretações e orientações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC). As demonstrações financeiras foram aprovadas pela Diretoria e sua emissão foi autorizada em 08/04/2024. **2.1. Base de consolidação:** As demonstrações financeiras consolidadas incluem as demonstrações da Blanver e de sua controlada, CYG Biotech Química e Farmacêutica Ltda. ("CYG"), da qual a Blanver detém 99,99% de participação societária. As práticas contábeis foram aplicadas de maneira consistente nas empresas, sendo eliminadas as participações de uma sociedade em outra, os saldos das contas ativas e passivas e as receitas e despesas, bem como os lucros ou prejuízos nos estoques, decorrentes das transações realizadas entre as empresas. A Diretoria da Companhia aplicou na elaboração das demonstrações financeiras consolidadas a orientação técnica OCPC 7, com a finalidade de divulgar somente informações relevantes, que auxiliem os usuários na tomada de decisões, sem que os requerimentos mínimos existentes deixem de ser atendidos. Além disso, a Administração afirma que todas as informações relevantes estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas na gestão do negócio. **2.2. Moeda funcional e moeda de apresentação:** A moeda funcional é o Real (R$). As demonstrações financeiras são apresentadas em milhares de Reais. Todas as informações financeiras apresentadas foram arredondadas para a unidade de milhar mais próxima, exceto quando indicado de outra forma. **2.3. Base de mensuração:** As demonstrações financeiras foram elaboradas com base no custo histórico, conforme as práticas contábeis descritas adiante. O custo histórico geralmente baseia-se no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos. Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas e correspondem as utilizadas pela Administração em sua gestão das atividades da Companhia. A Companhia aplicou as políticas contábeis descritas abaixo de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nestas demonstrações financeiras. **2.4. Moeda estrangeira:** As transações em moeda estrangeira são convertidas para a moeda funcional da Companhia utilizando as taxas de câmbio vigentes nas datas das transações. Os saldos das contas de balanço são convertidos pela taxa de câmbio vigente na data de encerramento do exercício. Os ganhos e as perdas de variação cambial resultantes da liquidação dessas transações e da conversão de ativos e passivos monetários denominados em moeda estrangeira são reconhecidos no resultado do exercício. **2.5. Caixa e equivalentes de caixa:** Caixas e equivalentes de caixa incluem os montantes de caixa e aplicações financeiras com prazo para resgate de até 90 (noventa) dias da data da aplicação, principalmente em aplicações compromissadas e Certificado de Depósito Bancário (CDB). As aplicações financeiras são registradas ao custo, acrescido dos rendimentos auferidos até as datas de encerramento dos balanços e não superando o valor de mercado. **2.6. Instrumentos financeiros - reconhecimento inicial e mensuração subsequente:** i) Ativos financeiros: *Reconhecimento inicial e mensuração:* Ativos financeiros são classificados, no reconhecimento inicial, como subsequentemente mensurados ao custo amortizado, ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes e ao valor justo por meio do resultado. A classificação dos ativos financeiros no reconhecimento inicial depende das características dos fluxos de caixa contratuais do ativo financeiro e do modelo de negócios da Companhia para a gestão desses ativos financeiros. Com exceção das contas a receber de clientes que não contenham um componente de financiamento significativo ou para as quais a Companhia tenha aplicado o expediente prático, da Companhia inicialmente mensura um ativo financeiro ao seu valor justo acrescido dos custos de transação, no caso de um ativo financeiro não mensurado ao valor justo por meio do resultado. Para que um ativo financeiro seja classificado e mensurado pelo custo amortizado ou pelo valor justo por meio de outros resultados abrangentes, ele precisa gerar fluxos de caixa que sejam "exclusivamente pagamentos de principal e de juros" (também referido como teste de "SPPI") sobre o valor do principal em aberto. Essa avaliação é executada em nível de instrumento. Ativos financeiros com fluxos de caixa que não sejam exclusivamente pagamentos de principal e de juros são classificados e mensurados ao valor justo por meio do resultado, independentemente do modelo de negócio adotado. O modelo de negócios da Companhia para administrar ativos financeiros se refere a como ele gerencia seus ativos financeiros para gerar fluxos de caixa. O modelo de negócios determina se os fluxos de caixa resultarão da cobrança de fluxos de caixa contratuais, da venda dos ativos financeiros ou de ambos. Ativos financeiros classificados e mensurados ao custo amortizado são mantidos em plano de negócio com o objetivo de manter ativos financeiros de modo a obter fluxos de caixa contratuais enquanto ativos financeiros classificados e mensurados ao valor justo em contrapartida a outros resultados abrangentes são mantidos em modelo de negócio com o objetivo de obter fluxos de caixa contratuais e também com o objetivo de venda. As compras ou vendas de ativos financeiros que exigem a entrega de ativos dentro de um prazo estabelecido por regulamento ou convenção no mercado (negociações regulares) são reconhecidas na data da negociação, ou seja, a data em que a Companhia se compromete a comprar ou vender o ativo. *Mensuração subsequente:* Para fins de mensuração subsequente, os ativos financeiros são classificados em quatro categorias: • Ativos financeiros ao custo amortizado (instrumentos de dívida); • Ativos financeiros ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes com reclassificação de ganhos e perdas acumulados (instrumentos de dívida); • Ativos financeiros designados ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes, sem reclassificação de ganhos e perdas acumulados no momento de seu desreconhecimento (instrumentos patrimoniais); e • Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado. *Ativos financeiros ao custo amortizado (instrumentos de dívida):* Os ativos financeiros ao custo amortizado são subsequentemente mensurados usando o método de juros efetivos e estão sujeitos a redução ao valor recuperável. Ganhos e perdas são reconhecidos no resultado quando o ativo é baixado, modificado ou apresenta redução ao valor recuperável. Os ativos financeiros da Companhia ao custo amortizado incluem contas a receber de clientes, empréstimos a coligadas e empréstimos a diretores, incluídos em outros ativos financeiros não circulantes. *Ativos financeiros ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes (instrumentos de dívida):* Para os instrumentos de dívida ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes, a receita de juros, a reavaliação cambial e as perdas ou reversões de redução ao valor recuperável são reconhecidas na demonstração do resultado e calculadas da mesma maneira que os ativos financeiros mensurados pelo custo amortizado. As alterações restantes no valor justo são reconhecidas em outros resultados abrangentes. No momento do desreconhecimento, a mudança cumulada do valor justo reconhecida em outros resultados abrangentes é reclassificada para resultado. Os instrumentos de dívida da Companhia ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes compreendem investimentos em instrumentos de dívida cotados incluídos em outros ativos financeiros não circulantes. *Ativos financeiros designados ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes - (instrumentos patrimoniais):* No reconhecimento inicial, a Companhia pode optar, em caráter irrevogável, pela classificação de seus instrumentos patrimoniais designados ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes quando atenderem à definição de patrimônio líquido nos termos do CPC 39 - Instrumentos Financeiros: Apresentação e não forem mantidos para negociação. A classificação é determinada considerando-se cada instrumento especificamente. Ganhos e perdas sobre esses ativos financeiros nunca são reclassificados para resultado. Os dividendos são reconhecidos como outras receitas na demonstração do resultado quando constituído o direito ao pagamento, exceto quando a Companhia se beneficia desses proventos a título de recuperação de parte do custo do ativo financeiro, caso em que esses ganhos são registrados em outros resultados abrangentes. Instrumentos patrimoniais designados ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes não estão sujeitos ao teste de redução ao valor recuperável. *Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado:* Ativos financeiros ao 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. Essa categoria contempla instrumentos derivativos e investimentos patrimoniais listados, os quais a Companhia não tenha classificado de forma irrevogável pelo valor justo por meio de outros resultados abrangentes. Dividendos sobre investimentos patrimoniais listados são reconhecidos como outras receitas na demonstração do resultado quando houver sido constituído o direito ao pagamento. Um derivativo embutido em um contrato híbrido com um passivo financeiro é separado do passivo e contabilizado como um derivativo separado se: (a) as características e os riscos econômicos não estiverem estritamente relacionados às características e riscos econômicos do contrato principal; (b) o instrumento separado, com os mesmos termos que o derivativo embutido, atenda à definição de derivativo; e (c) o contrato híbrido não for mensurado ao valor justo, com alterações reconhecidas no resultado. Derivativos embutidos são mensurados ao valor justo, com mudanças no valor justo reconhecidas no resultado. Uma reavaliação somente ocorre se houver uma mudança nos termos do contrato que modifique significativamente os fluxos de caixa que de outra forma seriam necessários ou uma reclassificação de um ativo financeiro fora da categoria de valor justo por meio do resultado. *Desreconhecimento (baixa):* Um ativo financeiro (ou, quando aplicável, uma parte de um ativo financeiro ou parte de um grupo de ativos financeiros semelhantes) é desreconhecido quando: • Os direitos de receber fluxos de caixa do ativo expiraram; ou • 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 atraso significativo a um terceiro nos termos de um contrato de repasse e (a) a Companhia transferiu substancialmente todos os riscos e benefícios do ativo, ou (b) a Companhia nem 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 celebra um acordo de repasse, ele 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 em uma base que reflita os direitos e as obrigações retidos pela Companhia. • O envolvimento contínuo sob a forma de garantia sobre o ativo transferido é mensurado pelo menor valor entre: (i) o valor do ativo; e (ii) o valor máximo da contraprestação recebida que a entidade pode ser obrigada a restituir (valor da garantia). *Redução ao valor recuperável de ativos financeiros:* A Companhia reconhece uma provisão para perdas de crédito esperadas para todos os instrumentos de dívida não detidos pelo valor justo por meio do resultado. As perdas de crédito esperadas 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 taxa de juros efetiva que se aproxime da taxa original da transação. Os fluxos de caixa esperados incluirão fluxos de caixa da venda de garantias detidas ou outras melhorias de crédito que sejam integrantes dos termos contratuais. As perdas de crédito esperadas 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 perdas de crédito esperadas são provisionadas para perdas de crédito resultantes de eventos de inadimplência possíveis nos próximos 12 meses (perda de crédito esperada 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 perda de crédito esperada vitalícia). Para contas a receber de clientes e ativos de contrato, a Companhia aplica uma abordagem simplificada no cálculo das perdas de crédito esperadas. Portanto, a Companhia não acompanha as alterações no risco de crédito, mas reconhece uma provisão para perdas com base em perdas de crédito esperadas vitalícias em cada data-base. A Companhia estabeleceu uma matriz de provisões que se baseia em sua experiência histórica de perdas de crédito, ajustada para fatores prospectivos específicos para os devedores e para o ambiente econômico. *Mensuração subsequente:* Após reconhecimento inicial, empréstimos e financiamentos sujeitos a juros são mensurados subsequentemente pelo custo amortizado, utilizando o método da taxa de juros efetivos. Ganhos e perdas são reconhecidos na demonstração do resultado no momento da baixa dos passivos, bem como durante o processo de amortização pelo método da taxa de juros efetivos. *Desreconhecimento (baixa):* Um passivo financeiro é baixado quando a obrigação for revogada, cancelada ou expirar. ii) Passivos financeiros: *Reconhecimento inicial e mensuração:* Os passivos financeiros são classificados, no reconhecimento inicial, como passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado, passivos financeiros ao custo amortizado ou como derivativos designados como instrumentos de *hedge* em um *hedge* efetivo, conforme apropriado. Todos os passivos financeiros são mensurados inicialmente ao seu valor justo, mais ou menos, no caso de passivo financeiro que não seja ao valor justo por meio do resultado, os custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à emissão do passivo financeiro. Os passivos financeiros da Companhia incluem fornecedores e outras contas a pagar, empréstimos e financiamentos, saldos bancários a descoberto e instrumentos financeiros derivativos. *Mensuração subsequente:* Para fins de mensuração subsequente, os passivos financeiros são classificados em duas categorias: • Passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado; e • Passivos financeiros ao custo amortizado. A mensuração de passivos financeiros depende de sua classificação, conforme descrito abaixo: *Passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado:* Passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado incluem passivos financeiros para negociação. Passivos financeiros são classificados como mantidos para negociação se forem incorridos para fins de recompra no curto prazo. Essa categoria também inclui instrumentos financeiros derivativos contratados pela Companhia que não são designados como instrumentos de *hedge* nas relações de *hedge* definidas pelo CPC 48. Derivativos embutidos separados também são classificados como mantidos para negociação, a menos que sejam designados como instrumentos de *hedge* eficazes. Ganhos ou perdas em passivos para negociação são reconhecidos na demonstração 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 atendidos. A Companhia não designou nenhum passivo financeiro ao valor justo por meio do resultado. *Desreconhecimento:* Um passivo financeiro é baixado quando a obrigação sob o passivo é extinta, ou seja, quando a obrigação especificada no contrato for liquidada, cancelada ou expirar. 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. *Compensação de instrumentos financeiros:* Os ativos financeiros e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é apresentado no balanço patrimonial individual e consolidado se houver um direito legal atualmente aplicável de compensação dos valores reconhecidos e se houver a intenção de liquidar em bases líquidas, realizar os ativos e liquidar os passivos simultaneamente. *Instrumentos financeiros derivativos e contabilidade de hedge:* Os ativos financeiros e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é apresentado no balanço patrimonial individual e consolidado se houver um direito legal atualmente aplicável de compensação dos valores reconhecidos e se houver a intenção de liquidar em bases líquidas, realizar os ativos e liquidar os passivos simultaneamente. **2.7. Estoques:** Os estoques são avaliados ao custo ou valor realizável líquido - dos dois, o menor. Os custos incorridos para levar cada produto à sua atual localização e condição são contabilizados da seguinte forma: • Matérias-primas - custo de aquisição; e • Produtos acabados e em elaboração - custo dos materiais diretos e mão de obra, e uma parcela proporcional das despesas gerais indiretas de fabricação com base na capacidade operacional normal, mas excluindo custos de empréstimos. O valor realizável líquido corresponde ao preço de venda no curso normal dos negócios, menos os custos estimados de conclusão e custos estimados necessários para a realização da venda. **2.8. Subvenção e assistências governamentais:** As subvenções governamentais não são reconhecidas até que exista segurança razoável de que a Companhia irá atender às condições relacionadas e que as subvenções serão recebidas. **2.9. Investimento em controlada:** Com base no método da equivalência patrimonial, o investimento em controlada é contabilizado no balanço patrimonial ao custo, adicionado das variações após a aquisição da participação societária na controlada. As demonstrações financeiras consolidadas incluem as demonstrações financeiras da Companhia e de sua controlada. O controle é obtido quando a Companhia: • Tem poder sobre a investida. • Está exposta, ou tem direitos, a retornos variáveis decorrentes de seu envolvimento com a investida. • Tem a capacidade de usar esse poder para afetar seus retornos. A Companhia reavalia se retém ou não o controle de uma investida se fatos e circunstâncias indicarem a ocorrência de alterações em um ou mais de um dos três elementos de controle relacionados anteriormente. A consolidação de uma controlada começa quando a Companhia obtém o controle sobre a controlada e termina quando a Companhia perde o controle sobre a controlada. Na elaboração das demonstrações financeiras consolidadas, foram utilizadas as demonstrações financeiras encerradas na mesma data-base e consistentes com as práticas contábeis da Companhia. Quando necessário, são feitos ajustes contábeis às demonstrações financeiras da controlada para adequar suas práticas contábeis àquelas usadas pela Companhia. Todos os saldos e transações de contas a receber e a pagar, bem como os investimentos na proporção da participação da investidora nos patrimônios líquidos e nos resultados da controlada e os resultados não realizados, líquidos de imposto de renda e contribuição social, decorrentes de operações entre as entidades incluídas nas demonstrações financeiras consolidadas, são eliminados integralmente. Nas demonstrações financeiras individuais da Companhia os investimentos em controlada são reconhecidos por meio do método de equivalência patrimonial. As demonstrações financeiras consolidadas abrangem as informações da Companhia e de sua controlada direta, conforme demonstrado a seguir:

Empresas controladas	% de participação 2023	% de participação 2022
CYG Biotech Química & Farmacêutica Ltda.	99,99%	99,99%

2.10. Imobilizado: São registrados pelo custo histórico de aquisição, deduzidos da depreciação acumulada. Gastos subsequentes são capitalizados apenas quando é provável que benefícios econômicos futuros associados com os gastos serão auferidos pela Companhia. Gastos de manutenção e reparos recorrentes são reconhecidos no resultado quando incorridos. Itens do ativo imobilizado são depreciados a partir da data em que são instalados e estão disponíveis para uso, ou, em caso de ativos construídos internamente, do dia em que a construção é finalizada e o ativo está disponível para utilização. 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. A depreciação é geralmente reconhecida no resultado, a menos que o montante esteja incluído no valor contábil de outro ativo. Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais são revistos a cada encerramento de período financeiro e eventuais ajustes são reconhecidos como mudança de estimativas contábeis. Ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado (apurados pela diferença entre os recursos advindos da alienação e o valor contábil do imobilizado) são reconhecidos em outras receitas (despesas) operacionais no resultado. **2.11. Intangível:** Ativos intangíveis adquiridos separadamente são mensurados ao custo no momento do seu reconhecimento inicial. O custo de ativos intangíveis adquiridos em uma combinação de negócios corresponde ao valor justo na data da aquisição. Após o reconhecimento inicial, os ativos intangíveis são apresentados ao custo, menos amortização acumulada e perdas acumuladas de valor recuperável. Ativos intangíveis com vida definida são amortizados ao longo da vida útil-econômica e avaliados em relação à perda por redução ao valor recuperável sempre que houver indicação de perda de valor econômico do ativo. A amortização de ativos intangíveis com vida definida é reconhecida na demonstração do resultado na categoria de despesa consistente com a utilização do ativo intangível. **2.12. Arrendamentos:** A Companhia avalia, na data de início do contrato, se esse contrato é ou contém um arrendamento. Ou seja, se o contrato transmite o direito de controlar o uso de um ativo identificado por um período de tempo em troca de contraprestação. A Companhia aplica uma única abordagem de reconhecimento e mensuração para todos os arrendamentos, exceto para arrendamentos de curto prazo e arrendamentos de ativos de baixo valor. A Companhia reconhece os passivos de arrendamento para efetuar pagamentos de arrendamentos ativos de direto de uso que representam o direito de uso de ativos subjacentes. *Ativos de direito de uso:* A Companhia reconhece os ativos de direito de uso na data de início do arrendamento (ou seja, na data em que o ativo subjacente está disponível para uso). Os ativos de direito de uso são mensurados ao custo, deduzidos de qualquer depreciação acumulada e perdas por redução ao valor recuperável, e ajustados por qualquer nova remensuração dos passivos de arrendamento. O custo dos ativos de direito de uso inclui o valor dos passivos de arrendamento reconhecidos, custos diretos iniciais incorridos e pagamentos de arrendamentos realizados até a data de início, menos os eventuais incentivos de arrendamento recebidos. Os ativos de direito de uso são depreciados linearmente, pelo menor período entre o prazo do arrendamento e a vida útil estimada dos ativos. Em determinados casos, se a titularidade do ativo arrendado for transferida para a Companhia ao final do prazo do arrendamento ou se o custo representar o exercício de uma opção de compra, a depreciação é calculada utilizando a vida útil estimada do ativo. Os ativos de direito de uso também estão sujeitos a redução ao valor recuperável. **2.13. Benefícios a empregados(as):** Obrigações de benefícios de curto prazo a empregados(as) são mensuradas em uma base não descontada e são incorridas como despesas conforme o serviço correspondente seja prestado. O passivo é reconhecido pelo montante esperado a ser pago para os planos de curto prazo de bonificação em dinheiro ou participação nos lucros, se a Companhia tem uma obrigação legal ou construtiva presente de pagar esse montante em função de serviço passado prestado pelo empregado, e a obrigação possa ser estimada de maneira confiável. **2.14. Provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas:** A Companhia reconhece uma provisão somente quando existe uma obrigação presente (legal ou presumida) como resultado de um evento passado, quando é provável que o pagamento de recursos deva ser requerido para liquidar a obrigação e quando o valor possa ser estimado de forma confiável. Quando alguma dessas características não é atendida, a Companhia não reconhece nenhuma provisão. Quando o pagamento for classificado como possível, não é reconhecida a provisão, sendo feita somente a divulgação em nota explicativa do referido passivo contingente. A Companhia constitui provisão para fazer face aos desembolsos futuros que possam decorrer de ações judiciais em curso de natureza tributária, cível e trabalhista. A provisão é constituída a partir de uma análise individualizada, com o auxílio de assessores jurídicos da Companhia, dos processos judiciais em curso e das perspectivas de desfecho com resultado desfavorável implicando um desembolso futuro. Eventuais contingências ativas não são reconhecidas até que as ações sejam transitadas em julgado com posição favorável à Companhia em caráter definitivo e quando é certo que esta irá realizar o ativo. Os tributos cuja exigibilidade está sendo questionada na esfera judicial são registrados levando em consideração o conceito de "obrigação legal". **2.15. Outros ativos e passivos:** Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Companhia e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridas. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido. A Administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Quando tais evidências são identificadas e o valor contábil líquido excede o valor recuperável, é constituída a provisão para deterioração ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável, quando aplicável. Em 31/12/2022, a Companhia não apurou a necessidade de ajustes, por recuperação de ativos. **2.16. Receitas de vendas:** A Companhia segue a estrutura conceitual do CPC47 que requer que o reconhecimento de receita seja feito de modo a retratar a transferência de bens ou serviços para o cliente ou um montante que reflita a expectativa da Companhia de ter em troca os direitos desses bens ou serviços, norma para reconhecimento da receita que é baseada no modelo de cinco etapas: (i) identificação de contratos com clientes; (ii) identificação de obrigações de desempenho nos contratos; (iii) determinação do preço da transação; (iv) alocação do preço da transação à obrigação de desempenho prevista nos contratos e (v) reconhecimento da receita quando a obrigação de desempenho é atendida. A receita é reconhecida quando não há mais obrigação de desempenho para ser atendida pela Companhia, portanto, quando o controle dos produtos é transferido ao cliente e este tem a capacidade de determinar o seu uso e obter substancialmente todos os benefícios do produto. A Companhia cumpre a obrigação de desempenho quando entrega os produtos ao cliente, a depender do *incoterm* da transação. As receitas operacionais das vendas de produtos foram apresentadas pelos seus valores líquidos, excluindo impostos, devoluções, descontos incondicionais e bonificações aos clientes. **2.17. Receitas financeiras e despesas financeiras:** As receitas financeiras compreendem receitas de juros sobre aplicações financeiras de curto prazo. A receita de juros é reconhecida no resultado, através do método dos juros efetivos. As despesas financeiras compreendem despesas de juros sobre empréstimos, descontos financeiros concedidos a credores e despesas bancárias. Custos de empréstimos que não são diretamente atribuíveis à aquisição, construção ou produção de um ativo qualificável são reconhecidos no resultado através do método de juros efetivos. Os ganhos e perdas cambiais de ativos financeiros e passivos financeiros são reportados em uma base líquida como receita financeira ou despesa financeira dependendo se as variações cambiais estão em uma posição de ganho ou perda líquida. **2.18. IR e CS correntes e diferidos:** O Imposto de Renda Pessoa Jurídica - IRPJ e a Contribuição Social sobre o Lucro Líquido - CSLL são calculados às alíquotas de 25% e 9%, respectivamente. O IRPJ e a CSLL, correntes e diferidos, são reconhecidos na demonstração do resultado ou no patrimônio líquido na rubrica de outros resultados abrangentes. A despesa de IRPJ e CSLL correntes é calculada com base nas leis e nos atos normativos tributários promulgados nas datas dos balanços, de acordo com os regulamentos tributários brasileiros. A Administração avalia periodicamente as posições assumidas na declaração de imposto de renda com respeito a situações em que a regulamentação tributária aplicável está sujeita à interpretação que possa ser eventualmente divergente e constitui provisões, quando aplicável, com base nos valores que espera pagar. O IRPJ e a CSLL diferidos são calculados sobre o saldo do prejuízo fiscal e da base de cálculo negativa de contribuição social, quando aplicável, e sobre as diferenças temporárias decorrentes de diferenças entre as bases fiscais dos ativos e passivos e seus valores contábeis. Os impostos diferidos são determinados usando as alíquotas de imposto promulgadas nas datas dos balanços e que devem ser aplicadas quando os respectivos IRPJ e CSLL diferidos ativos forem realizados ou quando o IRPJ e a CSLL diferidos passivos forem liquidados. O IRPJ e a CSLL diferidos ativos somente é reconhecido na proporção da probabilidade de que o lucro real futuro esteja disponível e contra o qual as diferenças temporárias possam ser usadas. O saldo do IRPJ diferido ativo é reduzido por provisão da parcela sobre a qual não há, com base nas projeções preparadas pela Administração da Companhia, segurança suficiente sobre sua realização. Os montantes de IRPJ e CSLL diferidos ativos e passivos são compensados somente quando há um direito exequível legal de compensar os ativos fiscais correntes contra os passivos fiscais correntes e/ou quando o IRPJ e a CSLL diferidos ativos e passivos se relacionam com o IRPJ e a CSLL incidentes pela mesma autoridade tributária sobre a entidade tributável ou diferentes entidades tributáveis em que haja intenção de liquidar os saldos em uma base líquida. **2.19. Avaliação do valor recuperável de ativos:** Para determinar se o valor contábil líquido dos bens do imobilizado apresenta redução em seu valor recuperável, é necessário fazer estimativa do valor em uso das UGCs. O cálculo do valor em uso exige que a Administração estime os fluxos de caixa futuros esperados oriundos das UGCs e uma taxa de desconto adequada para que o valor presente seja calculado. **2.20. Uso de estimativas, premissas e julgamentos:** Na aplicação das práticas contábeis da Companhia descritas anteriormente, a Administração deve fazer julgamentos e elaborar estimativas a respeito dos valores contábeis dos ativos e passivos que não são facilmente obtidos de outras fontes. As estimativas e as respectivas premissas estão baseadas na experiência e em outros fatores considerados relevantes. Os resultados efetivos podem diferir dessas estimativas. As estimativas e premissas subjacentes são revisadas continuamente. Os efeitos decorrentes das revisões feitas às estimativas contábeis são reconhecidos no período em que as estimativas são revisadas, se a revisão afetar apenas esse período, ou também em exercícios posteriores, se a revisão afetar tanto o exercício presente como exercícios futuros. Os principais julgamentos e as fontes de incerteza nas estimativas durante o processo de elaboração das demonstrações financeiras são referentes a projeções para teste de redução ao valor recuperável do ágio (teste de "impairment"), vida útil dos bens do imobilizado, avaliação das provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas e determinação dos valores de imposto de renda e contribuição social diferidos. **2.21. Pronunciamentos contábeis novos ou revisados aplicados pela primeira vez 2023:** A Companhia aplicou pela primeira vez certas normas e alterações, que são válidas para períodos anuais iniciados em, ou após, 1º/01/2023 (exceto quando indicado de outra forma). A Companhia decidiu não adotar antecipadamente nenhuma outra norma, interpretação ou alteração que tenham sido emitidas, mas ainda não estejam vigentes. Definição de Estimativas Contábeis - Alterações ao IAS 8: As alterações ao IAS 8 (equivalente ao CPC 23 - políticas contábeis, mudança de estimativa e retificação de erro) esclarecem a distinção entre mudanças em estimativas contábeis, mudanças em políticas contábeis e correção de erros. Elas também esclarecem como as entidades utilizam técnicas de mensuração e inputs para desenvolver estimativas contábeis. As alterações não tiveram impacto relevante nas demonstrações financeiras da Companhia. Divulgação de Políticas Contábeis - Alterações ao IAS 1 e IFRS Practice Statement 2: As alterações ao IAS 1 (equivalente ao CPC 26 (R1) - Apresentação das demonstrações contábeis) e o IFRS Practice Statement 2 fornecem orientação e exemplos para ajudar as entidades a aplicar julgamentos de materialidade às divulgações de políticas contábeis. As alterações visam ajudar as entidades a fornecer divulgações de políticas contábeis mais úteis, substituindo o requisito para as entidades divulgarem suas políticas contábeis "significativas" por um requisito para divulgar suas políticas contábeis "materiais" e adicionando orientação sobre como as entidades aplicam o conceito de materialidade ao tomar decisões sobre divulgações de políticas contábeis. As alterações tiveram impacto nas divulgações de políticas contábeis da Companhia, mas não na mensuração, reconhecimento ou apresentação de itens nas demonstrações financeiras. Imposto diferido relacionado a Ativos e Passivos originados de uma Simples Transação - Alterações ao IAS 12: As alterações ao IAS 12 Income Tax (equivalente ao CPC 32 - Tributos sobre o lucro) estreitam o escopo da exceção de reconhecimento inicial, de modo que ela não se aplique mais a transações que gerem diferenças temporárias tributáveis e dedutíveis iguais, como arrendamentos e passivos de desativação. As alterações não tiveram impacto nas demonstrações financeiras da Companhia. Reforma Tributária Internacional - Regras do Modelo do Pilar Dois - Alterações ao IAS 12: As alterações ao IAS 12 (equivalente ao CPC 32 - Tributos sobre o lucro) foram introduzidas em resposta às regras do Pilar Dois da OCDE sobre BEPS e incluem: • Uma exceção temporária obrigatória ao reconhecimento e divulgação de impostos diferidos decorrentes da implementação jurisdicional das regras do modelo do Pilar Dois; e Requisitos de divulgação para entidades afetadas, a fim de ajudar os usuários das demonstrações financeiras a compreender melhor a exposição de uma entidade aos impostos sobre a renda do Pilar Dois decorrentes dessa legislação, especialmente antes da data efetiva. A exceção temporária obrigatória - cujo uso deve ser divulgado - entra em vigor imediatamente. Os demais requisitos de divulgação se aplicam aos períodos de relatório anuais que se iniciam em ou após 1º/01/2023, mas não para nenhum período intermediário que termine em ou antes de 31/12/2023. As alterações não tiveram impacto nas demonstrações financeiras da Companhia, pois a Companhia não está sujeito às regras do modelo do Pilar Dois, uma vez que sua receita é inferior a 750 milhões de euros por ano. **3. Caixa e equivalentes de caixa:**

	Controladora 2023	Controladora 2022	Consolidado 2023	Consolidado 2022
Caixa e bancos	**56.191**	40.383	**57.449**	41.626
Aplicações financeiras	**20.477**	276	**20.477**	276
Total	**76.668**	40.659	**77.926**	41.902

As aplicações financeiras de liquidez imediata são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor de mercado e referem-se a investimentos em Certificados de Depósitos Bancários (CDBs), atualizados com base na variação de 75% a 90% do Certificado de Depósito Interbancário (CDI) em 2023 e 2022, respectivamente. **4. Contas a receber de clientes e partes relacionadas:**

	Controladora 2023	Controladora 2022	Consolidado 2023	Consolidado 2022
Mercado interno - público	**94.855**	69.439	**94.855**	69.439
Mercado interno - privado	**164.459**	94.994	**168.580**	95.371
Contas a receber de partes relacionadas (a)	**–**	10.856	**–**	–
Perdas de crédito esperadas para contas a receber	**(527)**	(281)	**(894)**	(636)
Total	**258.787**	175.008	**262.541**	164.174
Circulante	**193.597**	99.011	**197.351**	98.984
Não circulante	**65.190**	75.997	**65.190**	65.190

(a) Ver nota explicativa nº 19 para os saldos relacionados ao contas a receber de partes relacionadas. Abaixo, a composição do saldo de contas a receber de clientes por vencimento:

Descrição	Controladora 2023	Controladora 2022	Consolidado 2023	Consolidado 2022
A vencer	202.762	93.942	206.516	93.964
Vencidos:				
De 1 a 30 dias	28.027	13.513	28.027	13.463
De 31 a 60 dias	10.337	34.000	10.337	34.000
De 61 a 90 dias	17.661	5.143	17.661	5.143
De 91 a 120 dias	27	8.096	27	8.096
De 121 a 180 dias	60	9.501	71	9.501
De 180 a 360 dias	161	6	161	7
Acima de 360 dias (*)	279	11.088	635	636
	259.314	175.289	263.435	164.810

(*) Refere-se, substancialmente, ao saldo a receber de partes relacionadas, conforme detalhado na nota explicativa nº 19. A exposição máxima ao risco de crédito na data das informações financeiras é o valor contábil de cada faixa de idade de vencimento conforme demonstrado no quadro acima. A Companhia estabeleceu uma matriz de reconhecimento de perda esperada com liquidação duvidosa a partir de 90 dias do título vencido. *Movimentação das perdas de crédito esperadas para contas a receber*

	Controladora 2023	Controladora 2022	Consolidado 2023	Consolidado 2022
Saldo no início do exercício	**(281)**	(293)	**(636)**	(648)
Adição	**(246)**	–	**(258)**	–
Reversão	**–**	12	**–**	12
Saldo no fim do exercício	**(527)**	(281)	**(894)**	(636)

5. Estoques:

	Controladora 2023	Controladora 2022	Consolidado 2023	Consolidado 2022
Produtos acabados	11.291	13.815	23.635	23.628
Produtos de revenda	39.812	37.407	39.812	37.407
Estoque em poder de terceiros	134.308	92.892	137.408	97.577
Estoque em elaboração	9.597	9.083	10.136	9.622
Matérias-primas	30.672	25.045	32.904	28.104
Insumos para desenvolvimento farmacotécnico	867	518	1.037	724
Almoxarifado	547	407	552	413
	227.094	179.167	245.484	197.475
Provisão para perdas (Produtos Vencidos)	(867)	(429)	(1.302)	(520)
Total	226.227	178.738	244.182	196.955

A provisão para redução ao valor recuperável é calculada considerando a data de vencimento dos produtos e produtos bloqueados por desvios de qualidade. A provisão constituída em 31/12/2023 compreende o montante de R$867 na controladora e R$1.302 no consolidado (R$429 na controladora e R$520 no consolidado em 31/12/2022) e apresentou a seguinte movimentação:

	Controladora 2023	Controladora 2022	Consolidado 2023	Consolidado 2022
Saldo inicial	(429)	(10)	(520)	(1.601)
(Constituição) reversão	(438)	(419)	(782)	1.081
Saldo final	(867)	(429)	(1.302)	(520)

6. Impostos a recuperar:

	Controladora 2023	Controladora 2022	Consolidado 2023	Consolidado 2022
PIS e COFINS	160	8.384	160	8.384
IPI	407	406	547	517
ICMS	28.052	11.460	30.964	13.741
IRPJ e CSLL pago a maior	797	7.614	798	7.615
Outros impostos a recuperar	414	135	414	135
Total	29.830	27.999	32.883	30.392

7. Adiantamentos a fornecedores e partes relacionadas:

	Controladora 2023	Controladora 2022	Consolidado 2023	Consolidado 2022
Adiantamento à parte relacionada	23.833	24.696	–	–
Adiantamento a despachante aduaneiro	9.948	5.809	12.166	8.255
Adiantamento a fornecedor estrangeiro	1.585	2.582	1.610	2.615
Outros	1.134	1.201	1.207	1.207
Total	36.500	34.288	14.983	12.077

8. Outros Créditos:

	Controladora 2023	Controladora 2022	Consolidado 2023	Consolidado 2022
Adiantamentos diversos	417	370	519	483
Despesas antecipadas	9.127	496	9.189	560
Subvenções a receber	2.094	2.094	2.094	2.094
Outros créditos	611	607	611	607
Total	12.249	3.567	12.413	3.744

9. Investimentos:

2023	Participação - %	Resultado do exercício	Total Ativo	Total Passivo	Patrimônio líquido (a)	Ágio pago	Equivalência patrimonial	Investimento
CYG	99,99%	8.605	51.880	34.764	17.116	7.726	8.605	24.840
							8.605	24.840

2022	Participação - %	Resultado do exercício	Total Ativo	Total Passivo	Patrimônio líquido (a)	Ágio pago	Equivalência patrimonial	Investimento
CYG	99,99%	(2.962)	49.239	40.729	8.510	7.726	(2.962)	16.234
							(2.962)	16.234

7a) No exercício fiscal de 2022, à controladora aportou em sua controlada R$16.000 (dezesseis milhões de reais), mediante à emissão de R$16.000.000 (dezesseis milhões) de quotas, no valor nominal unitário de R$1,00 (um real) cada uma, mediante à capitalização de crédito anteriormente reconhecidos como adiantamentos a fornecedores. **10. Imobilizado e intangível: 10.1. Imobilizado:**

Controladora	31/12/2023 Custo	31/12/2023 Depreciação acumulada	31/12/2023 Líquido	31/12/2022 Líquido
Edifícios	**882**	**(212)**	**670**	706
Terrenos	**1.932**	**–**	**1.932**	1.932
Máquinas e equipamentos	**30.997**	**(18.947)**	**12.050**	13.705
Instalações	**2.352**	**(1.736)**	**616**	570
Equipamento de informática	**2.561**	**(2.171)**	**390**	366
Veículos	**1.370**	**(1.086)**	**284**	455
Móveis e utensílios	**1.390**	**(822)**	**568**	639
Moldes e ferramentas	**323**	**(267)**	**56**	82
Benfeitoria em imóveis de terceiros	**9.509**	**(2.369)**	**7.140**	5.846
Imobilizado em andamento	**1.927**	**–**	**1.927**	1.484
Mais-valia	**2.173**	**(663)**	**1.510**	1.510
Total	**55.416**	**(28.273)**	**27.143**	27.295

Consolidado	31/12/2023 Custo	31/12/2023 Depreciação acumulada	31/12/2023 Líquido	31/12/2022 Líquido
Edifícios	**9.344**	**(3.179)**	**6.165**	6.538
Terrenos	**3.484**	**–**	**3.484**	3.484
Máquinas e equipamentos	**48.808**	**(26.957)**	**21.851**	25.033
Instalações	**2.681**	**(1.818)**	**863**	850
Equipamento de informática	**3.222**	**(2.749)**	**473**	517
Veículos	**1.440**	**(1.150)**	**290**	475
Móveis e utensílios	**2.141**	**(1.188)**	**953**	1.091
Moldes e ferramentas	**323**	**(267)**	**56**	82
Benfeitoria em imóveis de terceiros	**14.461**	**(2.975)**	**11.486**	10.390
Imobilizado em andamento	**2.269**	**–**	**2.269**	1.534
Mais-valia	**2.173**	**(663)**	**1.510**	1.510
Total	**90.346**	**(40.946)**	**49.400**	51.504

A movimentação do ativo imobilizado está resumida da seguinte forma:

Controladora	Saldo em 31/12/2022	Adições	Transferências	Baixas	Saldo em 31/12/2023
Custo					
Edifícios	882	**–**	**–**	**–**	**882**
Terrenos	1.932	**–**	**–**	**–**	**1.932**
Máquinas e equipamentos	30.204	**440**	**353**	**–**	**30.997**
Instalações	2.187	**16**	**149**	**–**	**2.352**
Equipamento de informática	2.366	**198**	**–**	**(4)**	**2.560**
Veículos	1.370	**–**	**–**	**–**	**1.370**
Móveis e utensílios	1.349	**14**	**28**	**–**	**1.391**
Moldes e ferramentas	323	**–**	**–**	**–**	**323**
Benfeitoria em imóveis de terceiros	7.856	**140**	**1.513**	**–**	**9.509**
Imobilizado em andamento	1.484	**2.673**	**(2.043)**	**(187)**	**1.927**
Mais-valia	2.173	**–**	**–**	**–**	**2.173**
Total	52.126	**3.481**	**–**	**(191)**	**55.416**
Depreciação					
Edifícios	(176)	**(36)**	**–**	**–**	**(212)**
Máquinas e equipamentos	(16.499)	**(2.449)**	**–**	**–**	**(18.948)**
Instalações	(1.617)	**(119)**	**–**	**–**	**(1.736)**
Equipamento de informática	(2.000)	**(173)**	**–**	**4**	**(2.169)**
Veículos	(915)	**(171)**	**–**	**–**	**(1.086)**
Móveis e utensílios	(710)	**(113)**	**–**	**–**	**(823)**
Moldes e ferramentas	(241)	**(25)**	**–**	**–**	**(266)**
Benfeitoria em imóveis de terceiros	(2.010)	**(360)**	**–**	**–**	**(2.370)**
Mais-valia	(663)	**–**	**–**	**–**	**(663)**
Total	(24.831)	**(3.446)**	**–**	**4**	**(28.273)**
Total líquido	27.295	**35**	**–**	**(187)**	**27.143**

Consolidado	Saldo em 31/12/2022	Adições	Transferências	Baixas	Saldo em 31/12/2023
Custo					
Edifícios	9.344	**–**	**–**	**–**	**9.344**
Terrenos	3.484	**–**	**–**	**–**	**3.484**
Máquinas e equipamentos	48.101	**505**	**353**	**(150)**	**48.809**
Instalações	2.516	**16**	**149**	**–**	**2.681**
Equipamento de informática	3.025	**201**	**–**	**(4)**	**3.222**
Veículos	1.441	**–**	**–**	**–**	**1.441**
Móveis e utensílios	2.099	**15**	**27**	**–**	**2.141**
Moldes e ferramentas	323	**–**	**–**	**–**	**323**
Benfeitoria em imóveis de terceiros	12.808	**140**	**1.513**	**–**	**14.461**
Imobilizado em andamento	1.534	**2.963**	**(2.042)**	**(186)**	**2.269**
Mais-valia	2.173	**–**	**–**	**–**	**2.173**
Total	86.848	**3.840**	**–**	**(340)**	**90.348**
Depreciação					
Edifícios	(2.806)	**(373)**	**–**	**–**	**(3.179)**
Máquinas e equipamentos	(23.068)	**(3.995)**	**–**	**105**	**(26.958)**
Instalações	(1.666)	**(152)**	**–**	**–**	**(1.818)**
Equipamento de informática	(2.508)	**(245)**	**–**	**4**	**(2.749)**
Veículos	(966)	**(185)**	**–**	**–**	**(1.151)**
Móveis e utensílios	(1.008)	**(180)**	**–**	**–**	**(1.188)**
Moldes e ferramentas	(241)	**(26)**	**–**	**–**	**(267)**
Benfeitoria em imóveis de terceiros	(2.418)	**(557)**	**–**	**–**	**(2.975)**
Mais-valia	(663)	**–**	**–**	**–**	**(663)**
Total	(35.344)	**(5.713)**	**–**	**109**	**(40.948)**
Total líquido	51.504	**(1.873)**	**–**	**(231)**	**49.400**

Controladora	Saldo em 31/12/2021	Adições	Transferências	Baixas	Saldo em 31/12/2022
Custo					
Edifícios	882	–	–	–	882
Terrenos	1.932	–	–	–	1.932
Máquinas e equipamentos	29.914	277	13	–	30.204
Instalações	2.072	115	–	–	2.187
Equipamento de informática	2.269	97	–	–	2.366
Veículos	2.043	–	–	(673)	1.370
Móveis e utensílios	1.272	17	95	(35)	1.349
Moldes e ferramentas	323	–	–	–	323
Benfeitoria em imóveis de terceiros	7.856	–	–	–	7.856
Imobilizado em andamento	19	1.573	(108)	–	1.484
Mais-valia	2.173	–	–	–	2.173
Total	50.755	2.079	–	(708)	52.126
Depreciação					
Edifícios	(141)	(35)	–	–	(176)
Máquinas e equipamentos	(14.041)	(2.458)	–	–	(16.499)
Instalações	(1.513)	(104)	–	–	(1.617)
Equipamento de informática	(1.806)	(194)	–	–	(2.000)
Veículos	(1.169)	(244)	–	498	(915)
Móveis e utensílios	(617)	(112)	–	19	(710)
Moldes e ferramentas	(212)	(29)	–	–	(241)
Benfeitoria em imóveis de terceiros	(1.696)	(314)	–	–	(2.010)
Mais-valia	(663)	–	–	–	(663)
Total	(21.858)	(3.490)	–	517	(24.831)
Total líquido	28.897	(1.411)	–	(191)	27.295

(*) Transferências do imobilizado em andamento, substancialmente, referente às adições de maquinário da fábrica.

Consolidado	Saldo em 31/12/2021	Adições	Transferências	Baixas	Saldo em 31/12/2022
Custo					
Edifícios	9.344	–	–	–	9.344
Terrenos	3.484	–	–	–	3.484
Máquinas e equipamentos	47.480	348	425	(152)	48.101
Instalações	2.401	115	–	–	2.516
Equipamento de informática	2.912	113	–	–	3.025
Veículos	2.114	–	–	(673)	1.441
Móveis e utensílios	2.008	31	95	(35)	2.099

continua→★

Este documento foi assinado digitalmente por JORNAL DIARIO COMERCIAL LTDA - CNPJ: 33.270.067/0001-03.
Para verificar as assinaturas vá ao site https://www.portaldeassinaturas.com.br:443 e utilize o código 520A-4409-FE29-CA53.

→★ continuação

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas da Blanver Farmoquímica e Farmacêutica S.A.

Consolidado	Saldo em 31/12/2021	Adições	Transferências	Baixas	Saldo em 31/12/2022
Moldes e ferramentas	323	–	–	–	323
Benfeitoria em imóveis de terceiros	12.808	–	–	–	12.808
Imobilizado em andamento	332	1.775	(520)	(53)	1.534
Mais-valia	2.173	–	–	–	2.173
Total	85.379	2.382	–	(913)	86.848
Depreciação					
Edifícios	(2.432)	(374)	–	–	(2.806)
Máquinas e equipamentos	(19.017)	(4.062)	–	11	(23.068)
Instalações	(1.529)	(137)	–	–	(1.666)
Equipamento de informática	(2.202)	(306)	–	–	(2.508)
Veículos	(1.206)	(258)	–	498	(966)
Móveis e utensílios	(849)	(178)	–	19	(1.008)
Moldes e ferramentas	(212)	(29)	–	–	(241)
Benfeitoria em imóveis de terceiros	(1.906)	(512)	–	–	(2.418)
Mais-valia	(663)	–	–	–	(663)
Total	(30.016)	(5.856)	–	528	(35.344)
Total líquido	55.363	(3.474)	–	(385)	51.504

10.2. Intangível:

Controladora	Custo	Amortização acumulada	Líquido 31/12/2023	Líquido 31/12/2022
Patentes	337	(216)	121	135
Software	917	(863)	54	15
Mais-valia	7.018	(6.955)	63	63
Total	8.272	(8.034)	238	213

Consolidado	Custo	Amortização acumulada	Líquido 31/12/2023	Líquido 31/12/2022
Patentes	337	(215)	122	135
Software	946	(879)	67	35
Mais-valia	7.018	(6.955)	63	63
Ágio	7.726	–	7.726	7.726
Total	16.027	(8.049)	7.978	7.959

A movimentação do ativo intangível está resumida da seguinte forma:

Controladora	Saldo em 31/12/2022	Adições	Transferências	Baixas	Saldo em 31/12/2023
Custo					
Patentes	337	–	–	–	337
Software	872	45	–	–	917
Mais-valia	7.018	–	–	–	7.018
Total	8.227	45	–	–	8.272
Amortização					
Patentes	(202)	(14)	–	–	(216)
Software	(858)	(5)	–	–	(863)
Mais-valia	(6.955)	–	–	–	(6.955)
Total	(8.014)	(19)	–	–	(8.034)
Total líquido	213	26	–	–	238

Consolidado	Saldo em 31/12/2022	Adições	Transferências	Baixas	Saldo em 31/12/2023
Custo					
Patentes	337	–	–	–	337
Software	901	45	–	–	946
Mais-valia	7.018	–	–	–	7.018
Ágio	7.726	–	–	–	7.726
Total	15.982	45	–	–	16.027
Amortização					
Patentes	(202)	(13)	–	–	(215)
Software	(866)	(12)	–	–	(879)
Mais-valia	(6.955)	–	–	–	(6.955)
Total	(8.023)	(25)	–	–	(8.049)
Total líquido	7.959	20	–	–	7.978

Controladora	Saldo em 31/12/2021	Adições	Transferências	Baixas	Saldo em 31/12/2022
Custo					
Patentes	337	–	–	–	337
Software	869	3	–	–	872
Mais-valia	7.018	–	–	–	7.018
Total	8.224	3	–	–	8.227
Amortização					
Patentes	(189)	(13)	–	–	(202)
Software	(835)	(22)	–	–	(858)
Mais-valia	(6.955)	–	–	–	(6.955)
Total	(7.979)	(35)	–	–	(8.014)
Total líquido	245	(32)	–	–	213

Consolidado	Saldo em 31/12/2021	Adições	Transferências	Baixas	Saldo em 31/12/2022
Custo					
Patentes	337	–	–	–	337
Software	898	3	–	–	901
Mais-valia	7.018	–	–	–	7.018
Ágio	7.726	–	–	–	7.726
Total	15.979	3	–	–	15.982
Amortização					
Patentes	(189)	(13)	–	–	(202)
Software	(838)	(28)	–	–	(866)
Mais-valia	(6.955)	–	–	–	(6.955)
Total	(7.982)	(41)	–	–	(8.023)
Total líquido	7.997	(38)	–	–	7.959

As vidas úteis estimadas para os exercícios findos em 31/12/2023 e 2022 são as seguintes:

	Vida útil (anos)
Edifícios	50
Máquinas e equipamentos	10
Móveis e utensílios	10
Instalações	10
Veículos	5
Equipamentos de informática	5
Software	5
Benfeitoria em imóveis de terceiros	11

11. Direitos de uso: A Companhia é parte arrendatária em contratos de arrendamento principalmente relacionados a espaço em salas comerciais de escritório e plantas produtivas. A Companhia adotou como política contábil os requerimentos do CPC06 (R2) na mensuração e remensuração do seu direito de uso, através do método de fluxo de caixa descontado sem considerar a inflação (fluxo real descontado à taxa nominal). a) Movimentação do Direito de Uso:

	Controladora	Consolidado
Saldo em 31/12/2021	28.992	29.372
(+) Remensuração	4.775	4.834
(–) Amortização	(4.756)	(4.947)
Saldo em 31/12/2022	29.011	29.259
(+) Remensuração	1.738	2.711
(–) Baixa	(1.128)	(1.293)
(–) Amortização	(4.981)	(5.161)
Saldo em 31/12/2023	24.640	25.516
Taxa anual média de amortização	17%	18%

b) Movimentação do Arrendamentos:

	Controladora	Consolidado
Saldo em 31/12/2021	31.807	32.214
(+) Juros e encargos sobre arrendamento	1.800	1.819
(+) Remensuração	4.775	4.834
(–) Contraprestação	(6.180)	(6.396)
Saldo em 31/12/2022	32.202	32.471
(+) Juros e encargos sobre arrendamento	1.632	1.704
(+) Remensuração	1.738	2.711
(–) Baixa contrato de arrendamento	(1.274)	(1.456)
(–) Contraprestação	(6.430)	(6.658)
Saldo em 31/12/2023	27.868	28.772
Curto prazo	5.002	5.133
Longo prazo	22.866	23.639

A taxa incremental de desconto é de 5,43%.

12. Fornecedores:

	Controladora 2023	Controladora 2022	Consolidado 2023	Consolidado 2022
Fornecedores estrangeiros	286.226	147.784	287.770	147.921
Fornecedores nacionais	58.151	48.927	63.531	50.742
Contas a pagar a partes relacionadas (NE 18)	220	220	–	–
Total	344.597	196.931	351.301	198.663

13. Outras Contas a pagar:

	Controladora 2023	Controladora 2022	Consolidado 2023	Consolidado 2022
Adiantamento de clientes	35.832	39.620	35.820	39.608
Provisão sobre comissões	7.467	3.895	7.467	3.895
Outras contas a pagar	3.922	3.114	4.057	3.241
Total	47.221	46.629	47.344	46.744

14. Empréstimos e financiamentos:

Controladora Descrição	Encargos financeiros anuais	Vencimento	Garantias	2023	2022
Moeda nacional:					
Financiamentos Nacionais (CCB, NCE e 4131)					
Brasil	1,08% + CDI	2024	Nota Promissória	20.336	5.241
Safra	9,77% prefixada	2025	Nota Promissória	12.787	6.744
Itaú	9,29% prefixada	2024	Nota Promissória	51.630	5.457
Santander	9,51% prefixada	2025	Nota Promissória	4.631	7.120
Bradesco	9,82% prefixada	2024	Nota Promissória	11.675	–
ABC	9,77% prefixada	2025	Nota Promissória	17.837	3.187
Credit Suisse	1,90% + CDI	2023	Nota Promissória	–	38.255
Mútuo	12% prefixada	2023	Nota Promissória	–	8.324
FINEP	-1,092% + TJLP	2033	Carta Fiança	24.050	8.643
				142.946	82.971
Circulante				114.402	61.008
Não circulante				28.544	21.963

Em 31/12/2023, os contratos de financiamentos da Companhia não possuíam cláusulas restritivas *("covenants")*. Movimentação dos empréstimos da Controladora:

	2023	2022
Saldos iniciais	82.971	142.865
Captações	130.811	87.875
Juros incorridos	16.118	12.689
Pagamentos de juros	(64.796)	(15.235)
Pagamentos de principal	(22.158)	(145.223)
Saldos finais	142.946	82.971

Os vencimentos dos empréstimos e financiamentos de longo prazo estão demonstrados a seguir:

Ano	Controladora e Consolidado
2025	5.268
2026	2.971
2027	2.971
2028	2.971
2029 em diante	14.363
Total	28.544

15. Imposto de renda e contribuição social: a) Reconciliação da alíquota efetiva: A reconciliação da despesa calculada pela aplicação das alíquotas fiscais estipuladas e da despesa de imposto de renda e contribuição debitada no resultado é demonstrada como segue:

	Controladora 2023	Controladora 2022	Consolidado 2023	Consolidado 2022
Prejuízo antes do IR e da CS	10.461	149.844	13.337	151.534
Alíquota fiscal combinada	34%	34%	34%	34%
IR e CS calculados com base na alíquota fiscal	(3.557)	(50.947)	(4.535)	(51.522)
Juros sobre capital próprio	2.910	(2.755)	2.910	(2.755)
Despesas não dedutíveis	(1.537)	(599)	(1.537)	(599)
Efeito do IRPJ e da CSLL sobre as diferenças temporárias e prejuízo fiscal registrados no exercício	7.970	6.814	8.998	4.692
Equivalência patrimonial	2.926	(1.007)	–	–
Efeito dos impostos no resultado do exercício	8.712	(48.494)	5.836	(50.184)
Correntes	(4.313)	(26.976)	(7.189)	(28.666)
Diferidos	13.025	(21.518)	13.025	(21.518)
Alíquota efetiva	83%	(32%)	44%	(33%)

b) Imposto de renda e contribuição social diferidos: O imposto de renda e a contribuição social diferidos são registrados para refletir os efeitos fiscais futuros atribuíveis às diferenças temporárias entre a base fiscal de ativos e passivos.

	Controladora 2023	Controladora 2022	Consolidado 2023	Consolidado 2022
Provisão para contingências trabalhistas e tributária	420	278	420	278
Perdas de crédito esperadas para contas a receber	179	96	179	96
Arrendamento mercantil - CPC 06 (R2)	1.098	1.085	1.098	1.085
Provisões	3.788	1.404	3.788	1.404
Lucro contábil diferido (*)	(19.996)	(16.874)	(19.996)	(16.874)
Prejuízo fiscal	13.525	–	13.525	–
Total	(986)	(14.011)	(986)	(14.011)

(*) Refere-se ao lucro contábil não realizado financeiramente com vendas aos órgãos públicos, conforme decreto lei 1.598/77, artigo 10º, § 3º, no qual, estabelece que os contratos de fornecimento com pessoa jurídica de direito público, ou empresa sob seu controle, empresa pública, sociedade de economia mista ou sua subsidiária, o contribuinte poderá diferir a tributação do lucro até sua realização. Movimentação do IR e da CS diferidos:

Controladora	2022	Adição	Baixa	2023
Provisão para contingências trabalhistas e tributária	278	148	(6)	420
Perdas de crédito esperadas para contas a receber	96	83	–	179
Arrendamento mercantil - CPC 06 (R2)	1.085	13	–	1.098
Provisões	1.404	1.634	–	3.038
Lucro contábil diferido	(16.874)	(3.469)	347	(19.996)
Prejuízo fiscal	–	13.525	–	13.525
Total	(14.011)	11.934	341	(1.736)

16. Provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas: A Companhia e sua controlada efetuam uma avaliação dos riscos envolvidos em processos trabalhistas, tributários e cíveis que surgiram no decorrer de suas atividades. Essa avaliação é efetuada com base nas informações disponíveis e nos fatores de riscos presentes em cada processo, com base na avaliação da Administração e na opinião dos assessores jurídicos da Companhia e de sua controlada. A avaliação e classificação da chance de perda entre provável, possível e remota, efetuada a partir desse trabalho, determinam os casos passíveis de constituição de provisão, sendo provisionadas somente as contingências classificadas como prováveis, em montantes considerados necessários para cobrir os eventuais gastos que possam advir do desfecho dos referidos processos.

	Controladora 2023	Controladora 2022	Consolidado 2023	Consolidado 2022
Trabalhistas	1.234	817	1.236	819
Tributárias	–	–	–	–
Total	1.234	817	1.236	819

A provisão para riscos trabalhistas refere-se, basicamente, a ações trabalhistas sobre direitos de contratos de trabalho rescindidos, incluindo remuneração, benefícios, direitos trabalhistas e previdência. A movimentação do período está demonstrada a seguir:

Trabalhistas	Controladora	Consolidado
Saldo final em 31/12/2022	817	819
Constituição de provisão	417	417
Saldo final em 31/12/2023	1.234	1.236

A Companhia e sua controlada possuem outras contingências trabalhistas, cíveis e tributárias em andamento, cujas probabilidades de perdas, baseadas na avaliação da Administração e na opinião de consultores jurídicos externos, apresentam prognóstico de perda classificados como possível. Em 31/12/2023, o montante total das contingências possíveis era de R$12.168 (R$12.767 em 31/12/2022). A parcela principal desse montante é composta por R$11.354 que se refere ao processo de execução fiscal contra auto de infração da Procuradoria Geral da Fazenda Nacional. O processo teve origem no indeferimento de Declaração de Compensação ("DCOMP") por parte da Receita Federal, que não homologou a compensação de saldos negativos do IRPJ em virtude de a Companhia ter apurado Imposto de Renda a Pagar. Por outro lado, também, não considerou as estimativas homologadas como parte redutora do crédito solicitado. Os débitos oriundos dessa compensação foram objeto de inscrição na Dívida Ativa da União ("DAU") em sua integralidade, sem considerar a parcela redutora das estimativas homologadas. A Companhia iniciou um processo judicial para rever o montante dos débitos junto à União, e também realizou pagamento de seguro fiança no valor de cobertura de R$12.605, válida até 2026. Ação Civil Pública - Ministério Público de Minas Gerais: Em 6/11/2013, o Ministério Público de Minas Gerais ("MPMG") impetrou, contra membros da Fundação Ezequiel Dias ("FUNED") e a Companhia, uma Ação Civil Pública por ato de improbidade administrativa fundamentada na Lei nº 8.492/92. A ação tem como objetivo apurar a existência de prática de atos considerados irregulares relacionados ao Edital de Licitação nº 004/2005, que originou Contrato nº 729/2005 e seus aditivos celebrados entre a Fundação Ezequiel Dias ("FUNED") e a Companhia para a produção e manipulação de medicamentos antirretrovirais. De acordo com o MPMG as supostas irregularidades estão relacionadas a: (a) celebração de aditivo para inclusão dos serviços de produção de medicamentos não previstos no Edital de Licitação; (b) escolha da Companhia para fabricação de medicamentos sem a realização de processo licitatório; (c) inexistência de aditamento contratual formal para supressão e acréscimo dos medicamentos básicos constantes do Edital de Licitação nº 004/2005; (d) realização de despesas sem cobertura contratual decorrente da execução superior aos valores previstos; (e) não previsão de cronograma contendo prazos de início e de conclusão das etapas de execução, cláusula necessária em todo contrato. Caso a Companhia tenha um desfecho desfavorável neste processo, esta poderá ser impedida de contratar com o poder público pelo prazo de cinco anos, e/ou o pagamento de multa, nos termos da Lei nº 8.429/92. A defesa da Companhia se baseia na não ocorrência de dolo e lesividade das condutas mencionadas pelo MPMG, na não existência de provas que indiquem o direcionamento do processo licitatório ou irregularidade dos preços praticados nos contratos ou prejuízo aos cofres públicos, não há sequer indícios de condutas que possam ser caracterizadas como malícia ou desonestidade. A defesa também requer a observância aos princípios da proporcionalidade ou razoabilidade, pois de acordo com a Lei nº 8.429/92 a aplicação da penalidade deve levar em consideração a extensão do eventual dano causado e o proveito patrimonial obtido pelo agente. Há julgamentos dos Tribunais Superiores no sentido de que, mesmo quando se conclui sobre uma ilegalidade (que a Companhia entende não ser o seu caso), quando não há prejuízo aos cofres públicos e não há má-fé ou dolo, ela pode ser entendida como uma mera irregularidade e não deve ser aplicada a penalidade prevista na Lei nº 8.429/92. Com base no parecer de seus consultores jurídicos internos e externos, a Administração estima a perda como possível e, dessa forma, não registrou nenhuma provisão em 31/12/2022. Adicionalmente, até a data da aprovação das demonstrações financeiras, não há valores indicados na ação e/ou impactos financeiros pleiteados contra a Companhia, e que poderiam ser estimados. Até a data de autorização das demonstrações financeiras, ainda não estava prevista audiência para julgamento da ação, sendo que eventual condenação não surtirá efeitos imediatos, pois há a possibilidade de interposição de recurso para o Tribunal de Justiça de Minas Gerais, além dos Tribunais Superiores em Brasília. Os efeitos de uma eventual condenação passam a ocorrer tão somente após o trânsito em julgado da ação, quando se esgotam as possibilidades de interposição de recursos. **17. Patrimônio líquido:** a) Capital social: Em 31/12/2023 e 2022, o capital social subscrito e integralizado é de R$67.000 e está representado por 38.000.000 ações ordinárias nominativas e 29.000.000 ações preferenciais nominativas, no valor nominal de R$1,00 (valor expresso em reais). A participação acionária da Companhia é distribuída entre:

Acionista	Capital Social Integralizado	% Capital Social Ações ordinárias	% Capital Social
Giuseppe Frangioni	23.500	61,84%	35,07%
Sergio Frangioni	14.500	38,16%	21,64%
Total de Ações ordinárias	38.000	100,00%	56,72%
Alexandre Frangioni	14.500	–	21,64%
Sandra	14.500	–	21,64%
Total de Ações Preferenciais	29.000	–	43,28%
Total Capital Social Integralizado	67.000	100%	100,00%

Em 21/12/2023, foi aportado na Companhia a título de adiantamento para futuro aumento de capital o montante de R$14.000, mediante a emissão de 14.000 novas ações ordinárias, todas nominativas, escriturais e com valor nominal de R$1,00 real cada. Destinação dos lucros: De acordo com o Estatuto Social da Companhia, estão previstas as seguintes destinações ao lucro líquido: (i) Destinação à reserva legal 5% do lucro do exercício social, o qual não excederá 20% do capital social da Companhia; (ii) Dividendo obrigatório de 25% do lucro do exercício social; (iii) A destinação do saldo remanescente do lucro será deliberada por Assembleia Geral. b) Distribuição de lucros e juros sobre o capital próprio: No exercício findo em 31/12/2023, houve destinação conforme apresentado na demonstração das mutações do patrimônio líquido. Aos acionistas é garantido estatutariamente um dividendo mínimo obrigatório correspondente a 25% do lucro líquido ajustado. Em 31/12/2023, a administração distribuiu a título de juros sobre capital próprio e dividendos o valor de R$21.413 calculados com base na variação da Taxa de Juros de Longo Prazo (TJLP), nos termos da Lei nº 9.249/95.

Controladora e Consolidado	2023	2022
(=) Resultado do exercício atribuído aos acionistas de Blanver	19.173	101.350
(–) Distribuição de Juros Sobre o Capital Próprio	(8.560)	(8.103)
(=) Lucro líquido do exercício atribuído aos acionistas de Blanver	10.613	93.247
(–) Compensação do prejuízo acumulado	–	(31.115)
(–) Constituição de reserva legal (5% do lucro líquido)	(530)	(4.662)
(–) Constituição de reserva de lucros a realizar	–	(32.082)
(=) Lucro base para distribuição do dividendo obrigatório	10.083	25.388
(–) Dividendo mínimo obrigatório conforme Estatuto Social (25%)	(2.521)	(6.347)
(=) Saldo do Lucro a destinar	7.562	19.041
(–) Constituição de reserva p/dividendos complementares propostos	(7.562)	(2.415)
(–) Constituição de reserva especial de lucros	–	(16.626)
(=) Saldo do Lucro a distribuir	–	–

c) Reservas de Lucros:

Controladora e Consolidado	2023	2022
Reserva legal (a)	5.192	4.662
Reservas de lucro a realizar (b)	32.082	32.082
Reserva de dividendos complementares (c)	7.562	2.415
Reservas especial de Lucros (d)	8.709	16.626
	53.545	55.785

(a) Constituída à razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício social, limitada a 20% do capital social, exceto se o saldo da reserva legal acrescido do montante das reservas de capital exceder 30% do Capital Social. (b) Constituída devido ao lucro não realizado das operações de vendas efetuadas no ano de 2022. (c) Constituída devido aos dividendos adicionais proposto em Assembleia Geral. (d) Constituída conforme proposta da Assembleia Geral, para posterior destinação e/ou absorção.

18. Receita operacional líquida:

	Controladora 2023	Controladora 2022	Consolidado 2023	Consolidado 2022
Receita de vendas - mercado interno	820.717	698.010	836.140	703.737
Receita de vendas - mercado externo	24.027	4.049	24.027	4.049
(–) Impostos sobre vendas	(129.611)	(62.376)	(132.241)	(63.907)
(–) Devoluções	(22.936)	(31.326)	(22.936)	(31.326)
Total	692.197	608.357	704.990	612.553

19. Custos e despesas por natureza:

	Controladora 2023	Controladora 2022	Consolidado 2023	Consolidado 2022
Matérias-primas consumidas	(533.391)	(297.074)	(506.178)	(277.189)
Gastos com pessoal e encargos	(58.145)	(55.989)	(68.569)	(66.730)
Água, luz, gás e telecomunicações	(3.583)	(2.889)	(7.203)	(4.963)
Aluguéis	(1.748)	(1.192)	(2.713)	(2.045)
Serviços de terceiros	(19.562)	(16.266)	(23.990)	(19.510)
Comissões sobre vendas	(8.066)	(20.853)	(8.066)	(20.853)
Manutenção de equipamentos e edificações	(4.242)	(3.646)	(6.717)	(5.120)
Depreciação e amortização	(8.446)	(8.280)	(10.898)	(10.844)
Fretes	(7.913)	(4.639)	(8.291)	(5.059)
Desenvolvimento de produto	(9.633)	(10.067)	(11.819)	(11.600)
Outras despesas	(12.900)	(11.238)	(15.369)	(13.191)
Total	(667.629)	(432.133)	(669.813)	(437.104)
Custo dos produtos vendidos	(576.877)	(338.461)	(572.703)	(338.489)
Comerciais	(23.953)	(26.776)	(25.107)	(27.237)
Gerais e administrativas	(66.799)	(66.896)	(72.003)	(71.378)
Total	(667.629)	(432.133)	(669.813)	(437.104)

20. Resultado financeiro líquido:

	Controladora 2023	Controladora 2022	Consolidado 2023	Consolidado 2022
Descontos concedidos	(209)	–	(209)	–
Variação cambial, líquida	(8.522)	(4.509)	(8.805)	(5.183)
Juros sobre empréstimos e financiamentos	(18.416)	(14.489)	(18.499)	(14.524)
Outras despesas financeiras	(921)	(2.083)	(951)	(2.099)
Despesas financeiras	(28.068)	(21.081)	(28.464)	(21.806)
Juros sobre aplicações financeiras	938	1.429	938	1.429
Variação cambial, líquida	6.791	4.916	7.544	5.123
Descontos obtidos	18	1	18	2
Outras receitas financeiras	10	–	10	–
Receitas financeiras	7.757	6.346	8.510	6.554
Resultado financeiro líquido	(20.311)	(14.735)	(19.954)	(15.252)

21. Partes relacionadas: Remuneração da Administração: O pessoal-chave da Administração corresponde à diretoria executiva da Companhia. Durante o exercício de 2023, a remuneração total do pessoal-chave, incluindo salários, participação nos lucros e resultados ("PLR") e outros benefícios, foi de R$6.555 (R$5.224 em 2022) na controladora e consolidado. Saldos e Transações com Partes Relacionadas:

Controladora 2023	Contas a receber (a)	Adiantamentos a Fornecedores (b)	Contas a pagar (c)
Empresas do Grupo			
CYG Biotech	–	23.830	(220)
Circulante	–	23.830	(220)
Não circulante	–	–	–

Controladora 2022	Contas a receber (a)	Adiantamentos a Fornecedores (b)	Contas a pagar (c)
Empresas do Grupo			
CYG Biotech	10.807	24.685	(220)
Circulante	–	24.685	(220)
Não circulante	10.807	–	–

(a) Contas a receber de parte relacionada apresentado como parte da rubrica Contas a Receber de clientes e partes relacionadas, conforme nota explicativa nº 4. Refere-se à transação de vendas de alguns insumos à CYG para posterior industrialização, realizado durante exercícios anteriores, onde as partes acordaram pagamento em 2023. As transações foram realizadas em condições acordadas entre as partes. (b) Refere-se ao saldo de adiantamento efetuado à parte relacionada CYG Biotech, referente à compra de insumos, apresentado como parte da rubrica Adiantamento a Fornecedores. (c) Contas a pagar à CYG Biotech, referente à compra de insumos para produção, apresentado como parte da rubrica Fornecedores, conforme nota explicativa nº 10. As transações foram realizadas em condições acordadas entre as partes. **22. Instrumentos financeiros:** Esta nota apresenta informações sobre a exposição da Companhia a cada um dos riscos mencionados, os objetivos, as práticas e os processos para a mensuração e gerenciamento de risco e o gerenciamento de capital. Divulgações quantitativas adicionais são incluídas ao longo dessas demonstrações financeiras. Estrutura de gerenciamento de riscos: Os principais fatores de risco a que a Companhia está exposta refletem aspectos estratégico-operacionais e econômico-financeiros. Os riscos estratégico-operacionais são endereçados pelo modelo de gestão da Companhia. Os riscos econômico-financeiros refletem, principalmente, o comportamento de variáveis macroeconômicas, taxas de câmbio e de juros, bem como as características dos instrumentos financeiros utilizados pela Companhia. Esses riscos são administrados por meio de acompanhamento da Administração, que atua ativamente na gestão operacional da Companhia. A Companhia possui como prática gerir os riscos existentes de forma conservadora, sendo que essa prática possui como principais objetivos preservar o valor e a liquidez dos ativos financeiros e garantir recursos financeiros para o bom andamento dos negócios. 1) *Riscos de crédito:* Risco de crédito é o risco de prejuízo financeiro da Companhia caso um cliente ou contraparte em um instrumento financeiro falhe em cumprir com suas obrigações contratuais, que surgem principalmente dos recebíveis da Companhia de clientes e em aplicações financeiras. A Companhia efetua vendas para Companhia de sólida capacidade financeira. Com relação às aplicações financeiras de curto prazo, a Companhia efetua operações somente com instituições financeiras de baixo risco. No que diz respeito às aplicações financeiras e demais investimentos, a Companhia tem como política trabalhar com instituições de primeira linha, evitando, na medida do possível, a concentração desses investimentos em um único grupo econômico, considerando sempre a solidez dessas instituições no mercado financeiro. A exposição da Companhia a risco de crédito é influenciada principalmente pelas características individuais de cada cliente. A Companhia estabeleceu uma política de crédito na qual os novos clientes são analisados individualmente quanto à sua condição financeira antes de a Companhia apresentar sua proposta de limite de crédito e termos de pagamento. A Administração acredita que os montantes que não sofreram perda por redução no valor recuperável que estão vencidos e mesmo a vencer pois são cobráveis integralmente, com base em histórico de comportamento de pagamento e em análises extensivas dos riscos de crédito dos respectivos clientes, incluindo as avaliações de crédito desses clientes, quando disponível. É o risco de a Companhia não possuir recursos líquidos suficientes para honrar seus compromissos financeiros em decorrência do descasamento de prazo ou de volume entre os recebimentos e pagamentos previstos, porém, a Companhia administra o fluxo financeiro de forma a adequar a liquidação de suas obrigações. 2) *Riscos de liquidez:* O risco de liquidez é gerenciado pela tesouraria corporativa responsável pelas principais decisões de investimento e financiamento da Companhia. A política de gerenciamento de risco de liquidez implica manter um nível adequado de disponibilidades de caixa e um planejamento da necessidade de recursos da Companhia, seja por empréstimos, seja por aumento de capital. A seguir estão os vencimentos contratuais de passivos financeiros remanescentes no final do período de relatório:

Controladora 31/12/2023	Valor contábil	Até 1 ano	1 a 2 anos	2 a 5 anos	Mais de 5 anos
Passivos financeiros:					
Fornecedores	344.597	344.597	–	–	–
Empréstimos e financiamentos	142.946	114.402	8.239	5.942	14.363
Arrendamento mercantil	27.868	5.002	5.273	17.593	–
Outras contas a pagar	47.221	47.221	–	–	–
Total	562.632	511.222	13.512	23.535	14.363

Consolidado 31/12/2023	Valor contábil	Até 1 ano	1 a 2 anos	2 a 5 anos	Mais de 5 anos
Passivo financeiro:					
Fornecedores	351.301	351.301	–	–	–
Empréstimos e financiamentos	142.946	114.402	8.239	5.942	14.363
Arrendamento mercantil	28.772	5.133	5.421	18.161	57
Outras contas a pagar	47.344	47.344	–	–	–
Total	570.363	518.180	13.660	24.103	14.420

Controladora 31/12/2022	Valor contábil	Até 1 ano	1 a 2 anos	2 a 5 anos	Mais de 5 anos
Passivos financeiros:					
Fornecedores	196.931	196.931	–	–	–
Empréstimos e financiamentos	92.097	67.719	14.802	2.362	7.214
Arrendamento mercantil	37.646	6.274	6.274	12.549	12.549
Outras contas a pagar	46.630	46.630	–	–	–
Total	373.304	317.554	21.076	14.910	19.763

Consolidado 31/12/2022	Valor contábil	Até 1 ano	1 a 2 anos	2 a 5 anos	Mais de 5 anos
Passivo financeiro:					
Fornecedores	198.663	198.663	–	–	–
Empréstimos e financiamentos	92.097	67.719	14.802	2.362	7.214
Arrendamento mercantil	37.925	6.498	6.329	12.549	12.549
Outras contas a pagar	46.744	46.744	–	–	–
Total	375.429	319.624	21.131	14.910	19.763

3) *Risco com taxa de juros:* O risco associado é oriundo da possibilidade de a Companhia incorrer em perdas em função de flutuações nas taxas de juros que aumentem as despesas financeiras relativas a empréstimos e financiamentos captados no mercado. Visando à mitigação desse risco, a Companhia busca diversificar a captação de recursos em longo prazo, com taxas prefixadas e/ou pós-fixadas lastreadas em CDI ou TJLP, de forma que quaisquer resultados oriundos da volatilidade desses indexadores não incorram em nenhum impacto significativo. Os valores em exposição de taxas de juros da Companhia são indexados a taxas pré e/ou pós-fixadas, sendo as taxas pós-fixadas por CDI e TJLP e compreendem os saldos de aplicações financeiras e outros investimentos, empréstimos e financiamentos. O aumento ou a redução de 10% nas taxas de juros resultariam em um aumento ou a redução real não superior a 1% sobre o risco de exposição total. Portanto, a Administração entende que qualquer oscilação nas taxas de juros não representaria nenhum impacto significativo nos resultados da Companhia. Análise de sensibilidade - taxa de juros:

Controladora e Consolidado 31/12/2023	Fator de risco	Taxa média a.a.	Valores expostos em 31/12/2023	Provável Taxa média a.a.	Provável Efeito no resultado
Financiamentos	TLP	5,64%	(142.946)	5,64%	(8.062)
Financiamentos	CDI	13,03%	(142.946)	13,03%	(18.626)

Controladora e Consolidado 31/12/2022	Fator de risco	Taxa média a.a.	Valores expostos em 31/12/2022	Provável Taxa média a.a.	Provável Efeito no resultado
Financiamentos	TJLP	5,01%	(82.970)	5,01%	(4.157)
Financiamentos	CDI	12,38%	(82.970)	12,38%	(10.272)

4) *Risco com taxa de câmbio:* O risco associado decorre da possibilidade de oscilações das taxas de câmbio das moedas estrangeiras utilizadas pela Companhia. O resultado da Companhia é suscetível a sofrer variações significativas em virtude dos efeitos da volatilidade da taxa de câmbio sobre os saldos a pagar: (i) fornecedores estrangeiros de insumos (denominados principalmente em dólares americanos); e (ii) de empréstimos e financiamentos bancários denominados em dólares norte-americanos.

	Controladora 2023 US$	Controladora 2023 Reais	Controladora 2022 US$	Controladora 2022 Reais	Consolidado 2023 US$	Consolidado 2023 Reais	Consolidado 2022 US$	Consolidado 2022 Reais
Fornecedores	8.360	40.467	4.847	25.289	8.360	40.467	4.847	25.289
Empréstimos e financiamentos	–	–	–	–	–	–	–	–
Exposição líquida	8.360	40.467	4.847	25.289	8.360	40.467	4.847	25.289

Em 31/12/2023 e 2022, a Companhia possuía ativos e passivos denominados em moeda estrangeira nos montantes descritos a seguir (montantes de principal em Reais), não existindo instrumento para proteger a exposição: O cenário I, a seguir, apresenta o efeito no resultado para os próximos 12 meses considerando a projeção do dólar. No cenário II e no cenário III estão demonstrados, com todas as outras variáveis mantidas constantes, os impactos para os próximos 12 meses, de uma possível desvalorização do real em 25% e 50%, respectivamente. A tabela a seguir demonstra os eventuais impactos na hipótese dos respetivos cenários apresentados:

	Controladora e Consolidado Cenário I (Provável)(*)
Exposição cambial líquida em 31/12/2023 (Passiva) em US$	
Taxa do US$ em 31/12/2023	4,8407
Taxa cambial estimada conforme cenário	4,9500
Diferença entre as taxas	(0,1093)
Efeito no resultado financeiro líquido em R$ - (perda)	(914)

(*) Para o cenário provável em dólar, foi utilizada a taxa de câmbio projetada para 31/12/2024, conforme relatório Focus-BACEN de 09/02/2024. *Classificação dos instrumentos financeiros:* A classificação dos instrumentos financeiros está apresentada na tabela a seguir e, de acordo com a avaliação da Administração, não existem instrumentos financeiros classificados em outras categorias além das informadas:

	Controladora 2023	Controladora 2022	Consolidado 2023	Consolidado 2022
Ativos financeiros				
Ao custo amortizado:				
Caixa e equivalentes de caixa	76.668	40.383	77.926	41.626
Contas a receber de clientes e partes relacionadas	258.787	175.008	262.541	164.174
Outros créditos	12.083	3.567	12.247	3.744
Total	347.538	218.958	352.714	209.544
Passivos financeiros				
Ao custo amortizado:				
Fornecedores e contas pagar de partes relacionadas	344.597	196.931	351.301	198.663
Empréstimos e financiamentos	142.946	82.970	142.946	82.970
Arrendamento mercantil	27.868	32.202	28.772	32.471
Outras contas a pagar	47.221	46.630	47.345	46.744
Total	562.632	358.733	570.364	360.848

No encerramento dos exercícios de 2023 e 2022, a Companhia não possuía outros contratos ou compromissos futuros que requereriam divulgação nas demonstrações financeiras. *Valor justo dos instrumentos financeiros::* A Companhia avaliou seus principais ativos e passivos em relação aos valores de mercado/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 e razoáveis estimativas para 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 não tem um efeito material. Os saldos de contas a receber de clientes, contas a pagar a fornecedores e empréstimos bancários são de curto prazo (sendo o giro médio menor do que 60 dias) e, portanto, seus valores justos aproximam-se dos valores registrados contabilmente. A Companhia não possuía operações com instrumentos financeiros derivativos em aberto nos exercícios findos em 31/12/2023 e de 2022. **23. Transações não caixa:** As transações que não afetaram o caixa estão demonstradas no quadro a seguir:

Classificação na Demonstração Financeira	Rubrica	Nota explicativa	Natureza da transação	2023	2022
Ativo	Imobilizado	8	Adição de Imobilizado a pagar	105	527
Ativo	Direito de uso	10	Adição de Arrendamento a pagar	1.738	4.775

24. Cobertura de seguros: A Companhia possui as seguintes principais apólices de seguro contratadas com terceiros:

Tipo de risco	Vencimento	Montante de Cobertura
Responsabilidade Civil	2027/05	16.622
Riscos operacionais	2024/07	43.200
Riscos tributário	2026/04	12.605
Transporte nacional	2024/07	100% valor da carga
Transporte exportação	2025/01	100% valor da carga
Transporte importação	2025/01	100% valor da carga
Veículos	2025/02	FIPE-USP
Responsabilidade civil administradores	2026/01	15.000

A suficiência das coberturas dos seguros, não foi objeto de revisão dos nossos auditores.

Diretoria

Renato Maziero
Diretor Administrativo-Financeiro

Viviane Lucia Barreto Gregorio
Gerente Financeiro e Contábil - CRC1SP242673/O-2

Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas

Aos Acionistas e Administradores da **Blanver Farmoquímica e Farmacêutica S.A. -** São Paulo - SP. **Opinião:** Examinamos as demonstrações financeiras da Blanver Farmoquímica e Farmacêutica S.A. (Companhia), identificadas como controladora e consolidado respectivamente, que compreendem o balanço patrimonial em 31/12/2023 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 as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas. Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada, da Companhia em 31/12/2023, o desempenho individual e consolidado de suas operações e os seus fluxos de caixa individuais e consolidados 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 contábeis". 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. **Ênfase:** *Processo do Ministério Público de Minas Gerais:* Conforme mencionado na nota explicativa 16 às demonstrações financeiras individuais e consolidadas, em 06/11/2013, o Ministério Público de Minas Gerais - MPMG impetrou, contra membros da Fundação Ezequiel Dias - FUNED e a Companhia, uma Ação Civil Pública por ato de improibilidade administrativa fundamentada na Lei n º 8.492/92. Caso a Companhia tenha um desfecho desfavorável nesse processo, poderá ser impedida de contratar o Poder Público pelo prazo de cinco anos e/ou haverá o pagamento de multa, nos termos da Lei nº 8.492/92. Nossa opinião não contém ressalva relacionada a esse assunto. **Outros assuntos:** *Auditoria de valores correspondentes:* As demonstrações financeiras da Blanver Farmoquímica e Farmacêutica S.A. para o exercício findo em 31/12/2022, foram examinadas por outro auditor independente que emitiu relatório datado de 03/05/2023 sem modificações, com ênfase relacionado ao Processo do Ministério Público de Minas Gerais. **Responsabilidades da administração pelas demonstrações contábeis:** A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas 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 individuais e consolidadas, 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. **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis:** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras individuais e consolidadas, 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 detectam 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 individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos 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 • Obtemos 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 e suas controladas. • Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração. • Concluímos 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 individuais e consolidadas 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 individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. Comunicamo-nos com a administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 08 de abril de 2024

EY Building a better working world

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S/S Ltda.
CRC SP-034519/O
Felipe Safra Dória de Azevedo
Contador CRC SP-264144/O

Este documento foi assinado digitalmente por JORNAL DIARIO COMERCIAL LTDA - CNPJ: 33.270.067/0001-03.
Para verificar as assinaturas vá ao site https://www.portaldeassinaturas.com.br:443 e utilize o código 520A-4409-FE29-CA53.

OS ELOFORT SERVIÇOS S.A.

CNPJ/MF 04.167.264/0001-95

Demonstrações Financeiras dos Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2022 e 2021 (Em Reais)

Balanços patrimoniais	Dez 31, 2022	Dez 31, 2021
Ativo/Ativo Circulante	33.447.203	31.740.030
Caixa e equivalentes de caixa	10.867.999	15.738.026
Contas a receber	20.224.912	13.851.609
Impostos a recuperar	1.837.171	1.699.402
Adiantamentos a fornecedores	357.135	287.448
Outros ativos circulantes	159.986	163.544
Ativo não Circulante	4.554.943	5.818.463
Contas a receber de longo prazo		
Depósitos judiciais	234.177	224.887
Imposto de renda e contribuição social diferido	4.320.766	5.593.576
Investimento	–	198.000
Imobilizado	8.470.427	6.931.905
Intangível	460.796	16.395
	13.486.166	12.964.764
Total Ativo	**46.933.369**	**44.704.794**
Passivo e Patrimônio Líquido		
Passivo circulante	14.073.794	9.779.933
Fornecedores	3.032.269	1.279.706
Impostos a Pagar	1.451.577	694.194
Salários e encargos sociais	4.256.417	2.961.731
Provisão de férias e 13º salário	3.730.895	3.340.369
Parcelamento de Impostos	833.651	908.693
Adiantamento de clientes	1.916	–
Outras contas a pagar	767.070	595.241
Passivo não Circulante	49.861.017	54.415.422
Transações com partes relacionadas	45.181.166	50.217.321
Parcelamento de Impostos	2.202.121	2.827.013
Provisão para contingências	1.659.498	947.916
Impostos a Pagar	733.000	423.172
Outras contas a pagar	85.233	–
Patrimônio Líquido	(17.001.443)	(19.490.561)
Capital Social	7.881.670	7.881.670
Resultado acumulado	(27.374.337)	(27.253.312)
Resultado do período	2.491.224	(118.919)
Total Passivo e Patrimônio Líquido	**46.933.369**	**44.704.794**

Demonstração do resultado	Dez 31, 2022	Dez 31, 2021
Receita bruta	86.579.335	74.702.049
Receita liquida	**75.089.185**	**64.600.169**
Custo dos serviços	67.207.279	(58.658.870)
Lucro bruto	**7.881.906**	**5.941.299**
Despesas e Receitas Operacionais	7.147.759	(5.722.398)
Lucro operacional	**734.147**	**218.901**
Lucro líquido antes do imposto de renda	**3.888.040**	**(769.737)**
Resultado do Exercício	**2.491.224**	**(118.919)**

Demonstração das mutações do patrimônio líquido	Capital Social	Reserva de Capital	Reserva de Lucros	Lucros/Prejuízos Acumulados	Patrimônio Líquido Consolidado
Em 31 de dezembro de 2020	**7.881.670**	**–**	**–**	**(27.253.312)**	**(19.371.642)**
Prejuízo do exercício	–	–	–	(118.919)	(118.919)
Em 31 de dezembro de 2021	**7.881.670**	**–**	**–**	**(27.372.231)**	**(19.490.561)**
Lucro líquido do exercício	–	–	–	2.491.224	2.491.224
Outros	–	–	–	(2.106)	(2.106)
Em 31 de dezembro de 2022	**7.881.670**	**–**	**–**	**(24.883.113)**	**(17.001.443)**

Demonstração dos fluxos de caixa - Método indireto

	31/12/2022	31/12/2021
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro líquido (Prejuízo) do exercício	2.493.248	(118.919)
Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais		
Depreciações e amortizações	2.152.775	1.515.709
Resultado positivo da equivalência patrimonial	(2.024)	–
Imposto de renda e contribuição social diferidos	1.272.810	(650.818)
Lucro na baixa de ativo imobilizado	(1.333)	–
Juros e variação cambial sobre empréstimos de coligadas	(3.856.763)	(565.551)
Provisão para contingências	711.582	307.113
	2.770.295	487.534
Variações no ativos e passivos		
(Aumento) Redução em contas a receber de clientes	(6.373.303)	(1.179.460)
(Aumento) Redução em impostos a recuperar	(137.768)	(729.225)
(Aumento) Redução em adiantamentos a fornecedores	(69.687)	(60.168)
(Aumento) Redução em demais contas a receber	(5.731)	(85.237)
Aumento (Redução) em fornecedores	2.062.391	404.000
Aumento (Redução) em obrigações fiscais	757.383	52.317
Aumento (Redução) em parcelamento de tributos	(699.935)	(847.045)
Aumento (Redução) em obrigações trabalhistas	1.684.524	1.726.214
Aumento (Redução) em demais contas a pagar	(615.767)	(269.996)
	(3.397.894)	(988.602)
Disponibilidades líquidas aplicadas nas atividades operacionais	(627.598)	(501.068)
	31/12/2022	**31/12/2021**
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aquisição de participação societária - Elofort Temporários Ltda.	–	(198.000)
Vendas de ativo imobilizado	150.000	–
Aquisições de ativo imobilizado e intangível	(3.412.360)	(3.072.698)
Disponibilidades líquidas aplicadas nas atividades de investimentos	(3.262.360)	(3.270.698)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Empréstimos obtidos de (devolvidos a) empresas ligadas, líquidos	(1.179.393)	19.153.000
Disponibilidades líquidas geradas pelas atividades de investimentos	(1.179.393)	19.153.000
Redução nas Disponibilidades	(5.069.351)	15.381.234
No início do período	15.738.026	356.793
Saldo de disponibilidade Temporários	199.324	–
	10.867.999	**15.738.026**

Diretoria
Wanks de Sousa — **Emílio Ricardo Colombo**

Contador
José Roberto de Sousa
CRC 1SP182434/O-5

Nota: As Demonstrações Financeiras completas, acompanhadas das Notas Explicativas, assim como o Relatório da Administração e Relatório dos Auditores Independentes, encontram-se à disposição dos Srs. acionistas na sede da Companhia. **A Administração.**

Takaoka Participações S.A.

CNPJ nº 39.429.693/0001-78

Demonstrações Contábeis - Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de Reais)

Relatório da Administração: Prezados Senhores, A Administração da Takaoka Participações S.A., em conformidade com as disposições legais e estatutárias, submete à apreciação de Vossas Senhorias, as demonstrações contábeis relativas ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2023, compostas pelo balanço patrimonial, demonstração do resultado, demonstração de resultados abrangentes, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa, acompanhadas do relatório consultivo dos auditores independentes. **A Companhia:** A Takaoka é uma Companhia que congrega médicos anestesistas para atender pacientes na realização de exames em centros de diagnóstico, centros cirúrgicos e em UTIs, durante 365 dias por ano, 24 horas por dia. Nossa rede com mais de 600 médicos anestesistas nos permite oferecer, para cirurgiões, centros de diagnóstico e hospitais na região metropolitana de São Paulo, atendimento da mais alta qualidade e com os mais avançados recursos. Atualmente, a Takaoka é responsável pelo serviço de anestesiologia dos principais hospitais da cidade. A Companhia é formada por uma holding não operacional que consolida as informações financeiras das empresas do Grupo. A Companhia encerrou o exercício de 2023 mantendo o controle da empresa GADP Clínica de Serviços Médicos Ltda., com serviços personalizados a pessoas físicas. No exercício de 2023 a controlada CATA Clínica de Anestesia e Serviços Médicos Ltda., que presta serviço de atendimento diretamente aos hospitais, laboratórios e convênios, reduziu sua participação em empresas investidas considerando o encerramento de vinte empresas para melhor otimização e gestão dos negócios. Em 2023 outras ações importantes foram realizadas na gestão de serviços da Takaoka, como por exemplo o crescimento no faturamento da empresa TKK Cursos, com data de abertura no final do exercício de 2021, mantendo a expansão prevista nos seus negócios no setor de Educação Médica. **Área de atuação:** A Takaoka Anestesia é uma instituição de saúde privada, com fins lucrativos, que atua na cidade e região metropolitana de São Paulo a partir da prestação de serviços de anestesia e tratamento da dor, com soluções para médicos cirurgiões, hospitais, clínicas, laboratórios de medicina diagnóstica e outros serviços do sistema de saúde suplementar e privado. A rede de clientes engloba importantes instituições de saúde da Grande São Paulo, tais como: Hospital Israelita Albert Einstein (Morumbi e demais unidades diagnósticas), Hospital Nove de Julho - DASA (Bela Vista e Alphaville), Hospital Municipal Vila Santa Catarina, Laboratório CDB (Marselhesa, Mooca, Morumbi e Tatuapé), Hospital Alemão Oswaldo Cruz (Vergueiro) com fechamento da unidade no próximo exercício, Hospital Samaritano Paulista e Hospital Santa Paula - DASA. Destas unidades, Hospital Santa Paula tornou-se nosso cliente a partir de fevereiro de 2023, enquanto os Hospitais Blanc e Carlos Chagas deixou de fazer parte do portfólio de atuação da Takaoka no mesmo período. **Mercado Consumidor:** A Companhia redesenhou seu planejamento estratégico no exercício de 2023 realizando novo planejamento administrativo com a mudança em sua reorganização interna e estrutura administrativa. Com o novo plano de ação, a Companhia conseguiu obter maior eficiência, realinhando objetivos e proporcionando a transição para uma visão mais voltada para o acompanhamento do crescimento comercial, estrutura de capital, resultados e alavancagem dos negócios, mantendo assim a solidez em seus padrões alcançados. Durante esse exercício, para atendimento, foram realizados reforços significativos na gestão para ajudar nas ações com nossos médicos. Este novo ciclo de expansão e crescimento propiciou a reestruturação de todas as áreas, onde mesmo considerando o momento de transição, esse reforço foi significativo para o momento, subsidiando e realizando o plano de crescimento da Companhia. **Investimentos:** A Takaoka também manteve suas ações de investimentos, com o objetivo e foco no crescimento e desenvolvimento constante. Os investimentos foram focados principalmente nas estratégias da Companhia visando melhorias sistêmicas com processos internos de comunicações mais ágeis e em tempo real, automações e gestão de processos. Algumas ações importantes realizadas durante o exercício de 2023 foram: a) conclusão da construção do sistema próprio denominado Demand to Invoice - D2I, para gestão de sua força de trabalho, com entrega dos módulos de alocação de procedimentos e execução (aplicativo front-end); b) implementação de integrações sistêmicas diversas, visando a otimização do processo produtivo; c) integração de agendamento com clientes visando incrementar segurança e agilidade na recepção de demandas; d) investimentos em customizações sistêmicas para gestão de BackOffice; e e) construção de relatórios diversos em PowerBI com o objetivo de apoiar as tomadas de decisões baseadas em dados. Com essas ações, a Companhia observou ainda durante o exercício melhorias significativas com ganho de tempo, melhorias de processos e gestão de informações. **Desempenho Econômico - Financeiro:** A receita operacional líquida do exercício apresentou crescimento de 28,4pp (R$33.703) em relação à receita verificada no exercício de 2022. Esse acréscimo foi ocasionado principalmente pelo crescimento da receita operacional, renegociações contratuais, reajustes e com a entrada da nova unidade de negócios Hospital Santa Paula a partir de fevereiro de 2023. O lucro líquido do exercício apresentou crescimento de 22,1pp (R$15.440) em relação ao lucro líquido no exercício de 2022. Esse acréscimo foi ocasionado considerando o conjunto dos efeitos mencionados para o desempenho financeiro. **Governança Corporativa:** O modelo de governança corporativa da Takaoka se baseia nos princípios fundamentais de conformidade, transparência, equidade, prestação de contas e responsabilidade Corporativa. **Auditores Independentes:** Os serviços executados pelos auditores externos, ao longo do exercício social, referem-se à auditoria das demonstrações Contábeis.

São Paulo, 28 de março de 2024

Balanços Patrimoniais	Controladora 2023	Controladora 2022	Consolidado 2023	Consolidado 2022
Ativo				
Circulante	38	38	50.848	2.104
Caixa e equivalentes de caixa	2	–	24.898	1.480
Contas a receber	–	–	18.723	17.595
Impostos e contribuições a recuperar	1	–	6.779	2.896
Outras contas a receber	35	38	448	133
Não circulante	13.727	4.575	5.147	4.113
Partes relacionadas	–	954	–	–
Depósitos e cauções	–	–	114	114
Investimentos	13.701	3.604	–	–
Imobilizado	–	–	353	457
Intangível	26	17	4.680	3.542
Total do ativo	**13.765**	**4.613**	**55.995**	**26.217**

Balanços Patrimoniais	Controladora 2023	Controladora 2022	Consolidado 2023	Consolidado 2022
Passivo e patrimônio líquido				
Circulante	662	627	29.767	21.395
Fornecedores	177	263	6.731	4.636
Obrigações trabalhistas	2	45	2.299	1.857
Obrigações tributárias	3	9	2.527	1.964
Empréstimos e financiamentos	–	–	3.952	4.440
Dividendos a pagar	–	–	14.020	8.116
Provisão de contingência	–	276	–	276
Outras contas a pagar	480	34	238	106
Não circulante	8.461	128	20.086	249
Fornecedores	–	–	–	249
Empréstimos e financiamentos	–	–	19.012	–
Obrigações trabalhistas	–	–	1.074	–
Perda de Investimentos	8.461	128	–	–
Patrimônio líquido	4.642	3.858	4.642	3.858
Capital social	1.752	1.752	1.752	1.752
Reserva legal	400	400	400	400
Lucros acumulados	1.706	7.258	1.706	7.258
Lucros (prejuízo) do exercício	784	(5.552)	784	(5.552)
Participação de não controladores	–	–	1.500	715
Total do passivo e patrimônio líquido	**13.765**	**4.613**	**55.995**	**26.217**

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido	Capital Social	(–) Capital Social a integralizar	(–) Cotas em Tesouraria	Reserva Legal	Lucros líquidos/(prejuízos) acumulados	Total controladora	Participação dos não controladores	Total
Saldos em 31/12/2021	**2.000**	**(32)**	**–**	**400**	**10.330**	**12.698**	**1.826**	**14.524**
Capital Social	–	32	(248)	–	–	**(216)**	39	**(177)**
Lucros (prejuízo) do exercício	–	–	–	–	(5.552)	**(5.552)**	15.478	**9.926**
Ajuste de exercício anterior	–	–	–	–	(3.023)	**(3.023)**	–	**(3.023)**
(–) Dividendos Distribuídos	–	–	–	–	(49)	**(49)**	(17.070)	**(17.119)**
(–) Dividendos Propostos	–	–	–	–	–	**–**	443	**443**
Saldos em 31/12/2022	**2.000**	**–**	**(248)**	**400**	**1.706**	**3.858**	**715**	**4.574**
Capital Social	–	–	–	–	–	**–**	12	**12**
Lucros acumulados	–	–	–	–	–	**–**	2.142	**2.142**
Lucros (prejuízo) do exercício	–	–	–	–	784	**784**	66.829	**67.613**
(–) Dividendos Distribuídos	–	–	–	–	–	**–**	(55.647)	**(55.647)**
(–) Dividendos Propostos	–	–	–	–	–	**–**	(12.551)	**(12.551)**
Saldos em 31/12/2023	**2.000**	**–**	**(248)**	**400**	**2.490**	**4.642**	**1.500**	**6.142**

Demonstrações do Resultado	Controladora 2023	Controladora 2022	Consolidado 2023	Consolidado 2022
Receita líquida dos serviços prestados	–	–	152.265	118.562
Custos dos serviços prestados	–	–	(33.897)	(22.261)
(=) Lucro bruto	**–**	**–**	**118.368**	**96.301**
Receitas/(Despesas) operacionais				
Despesas com vendas	(19)	(24)	(912)	(415)
Despesas com pessoal	(420)	(283)	(16.862)	(15.519)
Despesas gerais e administrativas	(606)	(1.617)	(8.413)	(6.561)
Resultado de equivalência patrimonial	1.813	(3.508)	–	–
Outras Receitas/Despesas	–	–	(1.416)	208
(=) Lucro Líquido/Prejuízo antes do resultado financeiro	**768**	**(5.432)**	**90.765**	**74.014**
Despesas financeiras	(3)	(121)	(3.390)	(413)
Receitas financeiras	20	1	1.797	559
Resultado Financeiro	**17**	**(120)**	**(1.593)**	**146**

Demonstrações do Resultado	Controladora 2023	Controladora 2022	Consolidado 2023	Consolidado 2022
(=) Lucro (prejuízo) antes do IRPJ e da CSLL	**785**	**(5.552)**	**89.172**	**74.160**
IR e CS sobre o lucro	(1)	**–**	(3.729)	(4.158)
(=) Lucro (prejuízo) líquido do exercício	**784**	**(5.552)**	**85.443**	**70.002**
Participação dos não controladores	–	–	66.830	53.134
Participação dos controladores	784	(5.552)	18.613	16.868

Demonstrações do Resultado Abrangente	Controladora 2023	Controladora 2022	Consolidado 2023	Consolidado 2022
(=) Lucro líquido/(prejuízo) do exercício	**784**	**(5.552)**	**85.443**	**70.002**
Outros resultados abrangentes	–	–	–	–
Total do resultado abrangente do exercício	**784**	**(5.552)**	**85.443**	**70.002**
Participação de controladores	–	–	66.830	53.134
Participação de não controladores	784	(5.552)	18.613	16.868

Demonstrações dos Fluxos de Caixa	Controladora 2023	Controladora 2022	Consolidado 2023	Consolidado 2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais				
(=) Lucro líquido (prejuízo) do exercício	**784**	**(5.552)**	**85.443**	**70.002**
Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais:				
Depreciação e amortização	6	2	1.149	649
Provisão de risco de benefícios	–	–	1.074	–
Receitas a faturar	–	–	(2.508)	(8.621)
Provisões de perdas	–	–	1.367	(1.179)
Provisão de contingências	(276)	276	(276)	276
Encargos financeiros	(20)	–	3.035	16
Resultado da equivalência patrimonial	(1.813)	3.508	–	–
Resultado após efeito não caixa	(1.319)	(1.766)	89.284	61.143
(Decréscimo)/acréscimo em ativos				
Contas a receber	–	–	12	2.051
Impostos a recuperar	–	–	(3.882)	(1.116)
Outros ativos	3	(26)	(315)	76
	3	**(26)**	**(4.185)**	**1.011**
Acréscimo/(decréscimo) em passivos				
Fornecedores	(85)	249	1.844	4.331
Obrigações trabalhistas	(43)	32	442	418
Obrigações fiscais e tributárias	(6)	7	562	(355)
Outras contas a pagar	446	21	133	(63)
Dividendos a pagar	–	(2.043)	(5.905)	(943)
Caixa aplicado/gerado nas atividades operacionais	**(1.004)**	**(3.526)**	**82.175**	**65.542**
Das atividades de investimento				
Baixas de investimento	8.284	6.256	–	–
Perda sobre investimento	(8.333)	(128)	–	–
Aquisição de ativo imobilizado	–	–	(6)	(159)
Aquisição de intangível	(17)	(17)	(2.177)	(2.246)
Caixa aplicado/gerado nas atividades de investimento	**31**	**6.111**	**(2.183)**	**(2.405)**
Das atividades de financiamento				
Dividendos pagos	–	(49)	(58.043)	(68.546)
Dividendos a distribuir	–	–	(14.020)	(8.116)
Integralização de capital/Cotas em tesouraria	–	(216)	–	(218)
Partes relacionadas	952	(3.674)	–	–
Captação de empréstimos e financiamentos	–	–	30.117	5.367
Pagamento de juros e principal de empréstimos e financiamentos	–	–	(14.628)	(943)
Adiantamento para futuro aumento de capital	22	1.216	–	–
Caixa líquido proveniente das atividades de financiamento	**974**	**(2.723)**	**(56.574)**	**(72.456)**
Aumento líquido/(redução) de caixa e equivalentes de caixa	**2**	**(138)**	**23.418**	**(9.319)**
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	–	138	1.480	10.799
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	2	–	24.898	1.480
Aumento líquido/(redução) de caixa e equivalentes de caixa	**2**	**(138)**	**23.418**	**(9.319)**

"As Demonstrações Contábeis completas referentes ao exercício findo de 31 de dezembro de 2023 e o relatório do auditor independente sobre essas demonstrações contábeis completas estão disponíveis na sede da Takaoka Rua Dr. Fernandes Coelho 64 - 1° andar - Pinheiros, São Paulo - SP. O referido relatório do auditor independente foi emitido em 28 de março de 2024, limpo, ou seja, sem ressalva e sem ênfases."

Diretoria Financeira
José Roniel de Oliveira Santos

Contador: SouzaMaas Outsourcing
CNPJ 10.494.304/0001-06 - CRC 2SP026890/O-7

Igarapé Sustentabilidade S.A.

CNPJ/ME 28.697.534/0001-38 - NIRE 35.300.508.785 (*Companhia*)

Ata da Assembleia Geral Extraordinária - Realizada em 28 de março de 2024

I. Data, Horário e Local: 28 de março de 2024, às 14:00 horas, na sede social da Igarapé Sustentabilidade S.A. ("Companhia"), localizada na Avenida Brigadeiro Faria Lima, nº 1.663, 1º andar, sala 09, São Paulo/SP, CEP 01452-001. **II. Convocação e Presença:** dispensadas as formalidades de convocação, nos termos do Artigo 124, §4º da Lei nº 6.404/76 ("Lei das Sociedade Anônimas"), tendo em vista a presença da única acionista da Companhia, conforme assinaturas constantes no "Livro de Presença de Acionistas", arquivado na sede social da Companhia. **III. Composição da Mesa:** Presidente: Sr. **André Pires de Oliveira Dias**; Secretário: Sr. **Yaroslav Memrava Neto**. **IV. Ordem do Dia:** deliberar sobre **(i)** o aumento do capital social mediante a emissão de novas ações ordinárias, nominativas, sem valor nominal, a serem subscritas e integralizadas pela única acionista da Companhia; **(ii)** a alteração do artigo 5º do estatuto social da Companhia, em razão do aumento do capital social deliberado; e **(iii)** a consolidação do estatuto social da Companhia. **V. Deliberações:** colocadas em discussão as matérias constantes da ordem do dia, a única acionista da Companhia, sem ressalvas, resolve: **(i)** aprovar o aumento do capital social da Companhia em R$ 74.000.000,00 (setenta e quatro milhões de reais), mediante a emissão de 74.000.000 (setenta e quatro milhões) de novas ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal. As ações, ora emitidas, foram totalmente subscritas e integralizadas nesta data, em moeda corrente nacional, pela única acionista da Companhia, conforme comprovado no Boletim de Subscrição que compõe a presente ata ("Anexo I"); **(i.a)** consignar que o capital social passará de R$ 980.635.977,00 (novecentos e oitenta milhões, seiscentos e trinta e cinco mil, novecentos e setenta e sete reais), dividido em 980.635.977 (novecentas e oitenta milhões, seiscentas e trinta e cinco mil, novecentas e setenta e sete) ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal para R$ 1.054.635.977,00 (um bilhão, cinquenta e quatro milhões, seiscentos e trinta e cinco mil, novecentos e setenta e sete reais), dividido em 1.054.635.977 (um bilhão, cinquenta e quatro milhões, seiscentas e trinta e cinco mil, novecentas e setenta e sete) ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal; **(ii)** aprovar a alteração do artigo 5º do estatuto social da Companhia, que passará a vigorar com a seguinte redação: *"**Art. 5º** - O capital social totalmente subscrito e integralizado, em moeda corrente nacional, é de R$ 1.054.635.977,00 (um bilhão, cinquenta e quatro milhões, seiscentos e trinta e cinco mil, novecentos e setenta e sete reais), dividido em 1.054.635.977 (um bilhão, cinquenta e quatro milhões, seiscentas e trinta e cinco mil, novecentas e setenta e sete) ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal."* **(iii)** aprovar a consolidação do estatuto social da Companhia, que compõe a presente ata ("Anexo II"). **VI. Encerramento:** nada mais havendo a ser tratado, foi encerrada a presente Assembleia Geral Extraordinária, da qual se lavrou a presente ata, nos termos do artigo 130, § 1º da Lei das Sociedades Anônimas, e que lida e aprovada, foi assinada por todos os presentes. São Paulo/SP, 28 de março de 2024. **Mesa: André Pires de Oliveira Dias -** Presidente; **Yaroslav Memrava Neto -** Secretário. **Acionista: Igarapé Participações S.A.** André Pires de Oliveira Dias; Yaroslav Memrava Neto. ***Anexo II - Estatuto Social da Igarapé Sustentabilidade S.A.*** **- Capítulo I - Denominação, Sede, Objeto Social e Duração: Art. 1º -** A Companhia, uma sociedade por ações fechada, subsidiária integral, é denominada **Igarapé Sustentabilidade S.A. Parágrafo Único -** A Companhia é regida pelo presente Estatuto Social e pela legislação vigente aplicável. **Art. 2º -** A Companhia tem sua sede social na Avenida Brigadeiro Faria Lima, nº 1.663, 1º andar, sala 09, Jardim Paulistano, no Município de São Paulo, Estado de São Paulo, CEP 01452-001, podendo instalar e estabelecer, sucursais, agências, depósitos e escritórios em qualquer parte do território nacional, por deliberação da Diretoria. **Art. 3º -** A Companhia tem por objeto social a participação e administração de investimentos em outras sociedades e/ou empreendimentos de qualquer natureza na qualidade de sócia ou acionista. **Art. 4º -** O prazo de duração da Companhia é indeterminado. **Capítulo II - Capital Social e Ações: Art. 5º** - O capital social totalmente subscrito e integralizado, em moeda corrente nacional, é de R$ 1.054.635.977,00 (um bilhão, cinquenta e quatro milhões, seiscentos e trinta e cinco mil, novecentos e setenta e sete reais), dividido em 1.054.635.977 (um bilhão, cinquenta e quatro milhões, seiscentas e trinta e cinco mil, novecentas e setenta e sete) ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal. **Parágrafo Único -** As ações da Companhia dependerão de deliberação em assembleia geral para ser dadas em penhor, cedidas, alienadas ou transferidas por atos *inter vivos*. **Art. 6º -** A cada ação ordinária emitida pela Companhia caberá um voto nas deliberações de acionistas. **Art. 7º -** As ações são indivisíveis em relação à Companhia que não reconhecerá mais que um proprietário para exercer os direitos a elas inerentes. **Art. 8º -** Todas as ações de emissão da Companhia serão escrituradas nos livros próprios da Companhia em nome de seus titulares. **Capítulo III - Assembleias Gerais: Art. 9º -** A Assembleia Geral reunir-se-á ordinariamente nos 4 (quatro) meses seguintes ao término do exercício social da Companhia e, extraordinariamente, sempre que os interesses sociais assim exigirem. **Parágrafo Primeiro -** A Assembleia Geral somente poderá deliberar assuntos da ordem do dia constantes da convocação. **Parágrafo Segundo -** A Assembleia Geral será convocada pelos Acionistas nos termos da lei, e será presidida e secretariada pelos acionistas presentes. **Parágrafo Terceiro -** A primeira convocação da Assembleia Geral será feita com, no mínimo, 08 (oito) dias de antecedência, contado da data de publicação do primeiro edital e, em segunda convocação, com antecedência mínima de 5 (cinco) dias. **Art. 10 -** O acionista poderá ser representado na Assembleia Geral por procurador constituído há menos de 1 (um) ano, que seja acionista, administrador da Companhia ou advogado. **Art. 11 -** Compete à Assembleia Geral da Companhia, além das atribuições previstas em lei: **(i)** alteração do Estatuto Social; **(ii)** eleger e destituir os membros da Diretoria; **(iii)** fixar os honorários globais dos membros da Diretoria, assim como a remuneração do Conselho Fiscal, se instalado; **(iv)** fiscalizar a gestão dos Diretores e examinar, a qualquer tempo, os livros e papéis da Companhia, solicitar informações sobre contratos celebrados ou sob análise, e quaisquer outros atos; **(v)** atribuir bonificação a ações e decidir eventuais desdobramentos de ações; **(vi)** deliberar sobre a abertura do capital; **(vii)** manifestar-se sobre o relatório da administração e as contas apresentadas pela Diretoria, bem como as demonstrações financeiras anuais e intermediárias da Companhia; **(viii)** deliberar a aprovação das contas da Companhia e da proposta apresentada pelos Diretores, definindo a destinação do lucro do exercício e a distribuição de resultados; **(ix)** eleger os liquidantes, bem como os membros do Conselho Fiscal que irão atuar no período de liquidação da Companhia; **(x)** deliberar sobre a aquisição, alienação ou a oneração de bens móveis ou imóveis; **(xi)** deliberar sobre transformação, fusão, incorporação e cisão da Companhia; (xii) deliberar sobre dissolução e liquidação da Companhia; **(xiii)** fixação do preço de emissão e o de subscrição de debêntures e, quando for o caso os critérios de sua conversibilidade em ações. **(xiv)** deliberar a aquisição pela própria Companhia de ações de sua própria emissão, para manutenção em tesouraria e/ou posterior cancelamento ou alienação; **(xv)** escolher e destituir os auditores independentes, além de homologar o plano de auditoria interna; **(xvi)** aprovar os orçamentos anuais e plurianuais, os planos estratégicos e de negócios, os projetos de expansão e os programas de investimento propostos pela Diretoria, bem como acompanhar a execução destes; **(xvii)** aprovar a tomada de empréstimos ou financiamentos, bem como a outorga de garantias de qualquer natureza; **(xviii)** eleger o Diretor substituto nos casos de ausência ou impedimento temporário daquele a ser substituído, conforme disposto neste Estatuto Social; **(xix)** alienação ou aquisição de bens imóveis, independentemente do valor envolvido na alienação; e, **(xx)** deliberar sobre a emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações. **Art. 12 -** O Presidente da Mesa deverá observar e fazer cumprir as disposições de quaisquer acordos de acionistas arquivados na sede da Companhia, sendo encarregado de não computar quaisquer votos que venham a ser proferidos em desacordo com as disposições de tais acordos. **Capítulo IV - Administração da Companhia: Art. 13 -** A Companhia será administrada por uma Diretoria composta por 2 (dois) Diretores, residentes no país, eleitos e destituíveis a qualquer tempo pela Assembleia Geral, com mandato de 3 (três) anos, sendo permitida a reeleição. **Art. 14 -** A Diretoria terá os poderes gerais de administração dos negócios da Companhia, de acordo com as atribuições estabelecidas pela lei e por este Estatuto Social. **Parágrafo Primeiro -** No caso de vacância de qualquer cargo na Diretoria, o Diretor remanescente, independentemente das atribuições, deverá imediatamente convocar Assembleia com o propósito de eleger o novo Diretor para preencher o cargo vago. **Parágrafo Segundo -** Os membros da Diretoria devem ter reputação ilibada, não podendo ser eleito aquele que de alguma forma possuir conflito de interesses com a Companhia. **Art. 15 -** A representação da Companhia, em juízo ou fora dele, ativa ou passivamente, perante quaisquer terceiros e órgãos ou repartições públicas federais, estaduais e municipais, bem como a assinatura de escrituras de qualquer natureza, letras de câmbio, cheques, ordens de pagamento, contratos em geral e quaisquer outros documentos ou atos que importem em responsabilidade ou obrigação para a Companhia ou que exonerem a Companhia de obrigações para com terceiros, incumbirão e serão obrigatoriamente praticados: **(i)** Por 2 (dois) Diretores, agindo sempre em conjunto; **(ii)** Por qualquer Diretor, agindo em conjunto com um procurador com poderes específicos, constituído conforme previsto no parágrafo único desta cláusula; **(iii)** Por 2 (dois) procuradores com poderes específicos, agindo sempre em conjunto; ou **(iv)** Por 1 (um) Diretor ou 1 (um) procurador com poderes específicos, exclusivamente para o fim de representação da Sociedade em juízo e/ou perante repartições públicas federais, estaduais ou municipais, conforme especificado nos instrumentos de mandato, vedada a outorga de substabelecimento sem reservas. **Parágrafo Único -** As procurações outorgadas em nome da Companhia serão necessariamente firmadas por 2 (dois) Diretores em conjunto, devendo especificar os poderes conferidos os quais terão validade de, no máximo 01 (um) ano, exceto as procurações cuja finalidade seja a representação em processos judiciais ou administrativos, que poderão ser por prazo indeterminado, ou, ainda aquelas relacionadas à garantias apresentadas em operações realizadas no âmbito do mercado financeiro ou de capitais, que poderão ser pelo prazo fixado até a data da liquidação do respectivo contrato de financiamento. **Art. 16 -** A Diretoria tem os poderes para praticar os atos necessários à consecução do objeto social, observados os limites deste Estatuto Social, competindo-lhe especialmente: **(i)** cumprir e fazer cumprir o disposto neste Estatuto Social e as deliberações da Assembleia Geral; **(ii)** convocar a Assembleia Geral, sempre que necessário ou exigido por lei; **(iii)** administrar e gerir os assuntos de rotina perante os órgãos públicos federais, estaduais e municipais, autarquias e sociedades de economia mista; **(iv)** administrar e gerir na cobrança de quaisquer pagamentos devidos à Companhia; **(v)** administrar e gerir na assinatura de correspondências de assuntos rotineiros; **(vi)** administrar e gerir no endosso de instrumentos (cheques) destinados à cobrança ou depósito em nome da Companhia; **(vii)** administrar e gerir na representação da Companhia em Assembleias Gerais de empresas controladas e demais sociedades em que a Companhia detenha participação societária; **(viii)** administrar e gerir representação da Companhia em juízo; **(ix)** examinar, opinar e propor à Assembleia Geral a distribuição de dividendos pela Companhia; **(x)** deliberar sobre a criação, transferência e encerramento de filiais, agências, depósitos, escritórios e quaisquer outros estabelecimentos da Companhia no país; **(xi)** submeter, anualmente, à apreciação da Assembleia Geral, o Relatório da Administração e as contas da Diretoria, acompanhados do relatório dos auditores independentes, bem como a proposta de aplicação dos lucros apurados no exercício anterior; **(xii)** elaborar e propor à Assembleia Geral, o orçamento quinquenal, os planos de negócios, operacionais e de investimento da Companhia, incluindo estratégias para implantação de tais negócios e aqueles relacionados ao ingresso em novos negócios; **(xiii)** a criação, por qualquer forma, de ônus sobre qualquer ativo da Companhia, respeitando os procedimentos internos da Companhia; **(xiv)** assunção e a aprovação de quaisquer obrigações ou a decisão de fazer novos investimentos (incluindo, mas não se limitando àquelas que resultem no pagamento de despesas) ou a celebração de quaisquer contratos ou de quaisquer endividamentos da Companhia, incluindo aqueles relativos (a) a empréstimos tomados, (b) a emissão de notas promissórias ou outros valores mobiliários representativos de dívida, e (c) operações de leasing financeiro, respeitando os procedimentos internos da Companhia; e **(xv)** a transferência de qualquer ativo da Companhia, respeitando os procedimentos internos da Companhia. **Art. 17 -** A Diretoria deverá reunir-se sempre que convocada por qualquer Diretor. As atas deverão ser lavradas em livro próprio da Companhia. **Parágrafo Primeiro -** As reuniões serão convocadas, por escrito, por qualquer dos Diretores, com antecedência mínima de 15 (quinze) dias, devendo constar a data, horário, local e ordem do dia da reunião. A convocação prévia das reuniões da Diretoria da Companhia será dispensada quando presente a totalidade dos Diretores em exercício. **Parágrafo Segundo -** Cada Diretor terá direito a 1 (um) voto nas deliberações da Diretoria e, havendo empate na votação, a matéria será submetida à Assembleia Geral. **Capítulo V - Conselho Fiscal: Art. 18 -** A Companhia terá um Conselho Fiscal, de funcionamento não permanente, composto por 3 (três) membros e suplentes em igual número, eleitos em Assembleia Geral. **Art. 19 -** O Conselho Fiscal instalar-se-á nos exercícios sociais quando houver pedido neste sentido de acionistas que representem, no mínimo, um décimo das ações com direito a voto, sendo eleitos em Assembleia Geral, que lhes fixará os honorários, de acordo com a Lei. **Parágrafo Único -** O regulamento interno aplicável ao Conselho Fiscal será estabelecido pela Assembleia Geral dos acionistas que solicitar sua instalação. **Capítulo VI - Exercício Social, Balanço e Demonstrações Financeiras: Art. 20 -** O exercício social tem início em 1º de janeiro e término em 31 de dezembro de cada ano. **Art. 21 -** Do lucro líquido do exercício, 5% (cinco por cento) serão aplicados, antes de qualquer outra destinação, na constituição do Fundo de Reserva Legal, até que o mesmo atinja 20% (vinte por cento) do Capital Social. **Parágrafo Único -** O saldo remanescente do lucro líquido terá a destinação que for determinada pela Assembleia Geral. **Art. 22 -** A Companhia poderá declarar, por deliberação da Assembleia Geral, dividendos intermediários ou intercalares à conta de (i) balanço patrimonial mensal, trimestral ou semestral, ou (ii) lucros acumulados ou de reservas de lucros existentes no último balanço anual ou semestral. **Parágrafo Primeiro -** A Companhia poderá pagar juros sobre capital próprio, na forma e nos limites da legislação aplicável. **Parágrafo Segundo -** Os dividendos intermediários e/ou intercalares e os juros sobre capital próprio declarados em cada exercício social poderão ser imputados ao dividendo mínimo obrigatório do resultado do exercício social em que forem distribuídos. **Art. 23 -** Os dividendos distribuídos e não reclamados no prazo de 3 (três) anos reverterão em favor da Companhia. **Capítulo VII - Liquidação: Art. 24 -** A Companhia entrará em liquidação nos casos previstos em Lei, competindo à Assembleia Geral nomear 2 (dois) liquidantes, e os membros do Conselho Fiscal que deverão funcionar no período de liquidação, estabelecendo-lhes as respectivas remunerações e fixando-lhes forma e prazo. **Capítulo VIII - Foro: Art. 25 -** Os casos omissos neste Estatuto serão regulados pela legislação sobre as sociedades por ações, pelas demais disposições legais e por resoluções da Assembleia Geral, adotando-se como foro de eleição o da sede da Companhia. **Capítulo IX - Disposições Gerais: Art. 26 -** Os Diretores aceitam os cargos para os quais foram eleitos e declaram, sob as penas da lei, que não se encontram impedidos de exercer quaisquer das atividades vinculadas a sua profissão ou a administração da sociedade, por lei especial, ou em virtude de condenação criminal, ou por se encontrar sob os efeitos dela, a pena que vede, ainda que temporariamente, o acesso a cargos públicos; ou por crime falimentar, de prevaricação, peita ou suborno, concussão, peculato, ou contra a economia popular, contra o sistema financeiro nacional, contra as normas de defesa de concorrência, contra as relações de consumo, fé pública, ou a propriedade. São Paulo/SP, 28 de março de 2024. **Mesa: André Pires de Oliveira Dias -** Presidente; **Yaroslav Memrava Neto -** Secretário. **JUCESP** nº 139.319/24-4 em 05/04/2024. Maria Cristina Frei - Secretária Geral.

AGRO PECUÁRIA PANTANAL S/A

C.N.P.J./MF nº 52.743.184/0001-83

EDITAL DE CONVOCAÇÃO - ASSEMBLEIA GERAL ORDINÁRIA E EXTRAORDINÁRIA

São convocados os Srs. Acionistas da **AGRO PECUÁRIA PANTANAL S/A**, para comparecerem à Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária, que se realizará no Escritório Administrativo, situado à **Avenida Marechal Castelo Branco nº 447 - Morro do Ouro - na cidade de Mogi Guaçu, Estado de São Paulo, no dia 23 de abril de 2024**, instalando-se em primeira convocação às **9:00 horas** de acordo com o quorum legal mínimo, ou em segunda convocação às **9:30 horas** com qualquer número de acionistas, a fim de discutirem e deliberarem sobre a seguinte "Ordem do Dia". **Ordinariamente, a)** Exame, discussão e votação do relatório da administração, das demonstrações financeiras, e demais documentos referentes ao exercício findo em 31/12/2.023; **b)** Deliberar sobre a destinação do resultado do exercício; **c)** Eleição da Diretoria para o triênio 2.024/2.027; **d)** Fixação da remuneração dos membros da Diretoria; **Extraordinariamente, a)** Deliberação para estudo de cisão relativa à matricula nº 2.387 da Fazenda Água Parada; **b)** Outros assuntos de interesse da sociedade. Mogi Guaçu, 12 de abril de 2024. **Caio Albino de Souza** - Diretor Presidente e **Sônia Regina Chiarelli Coloço** - Diretora Superintendente.

Brasinca S/A Administração e Serviços

CNPJ nº 59.290.239/0001-96 - NIRE 35.300.502.451

Edital de Convocação - Assembleia Geral Ordinária

Ficam convocados os Srs. Acionistas da Brasinca S/A Administração e Serviços (a "Companhia") a se reunirem em Assembleia Geral Ordinária, Sob a Forma Exclusivamente Digital, por meio da plataforma Microsoft Teams ("Plataforma Digital"), no dia 23 de abril de 2024, às 10h00, para deliberarem acerca das seguintes matérias, podendo participar e votar a distância: 1) Tomar as contas dos administradores, examinar, discutir e votar as demonstrações financeiras relativas ao exercício social encerrado em 31/12/2023. 2) Exame e deliberação a respeito do resultado do exercício social encerrado em 31/12/2023. 3) Eleição dos administradores e fixação de sua remuneração. O link para acesso à Plataforma Digital será: https://teams.microsoft.com/l/meetup-join/19%3ameeting_OTRmMDk5ZWMtZDQwYS00ODk0LTg3ODUtNTMxMDU3MDgxZGZl%40thread.v2/0?context=%7b%22Tid%22%3a%22b1368ee0-ad71-4141-8efa-76c0b39c6d2e%22%2c%22Oid%22%3a%223b86b84c-96ca-4693-af34-5bab62b7be6a%22%7d. Para acesso ao link e admissão na assembleia, será necessário que o acionista envie os documentos comprobatórios de sua qualidade de acionista, cópia de identidade e CPF, se pessoa física, ou estatuto/contrato social ou outro, se pessoa jurídica ou veículo similar, bem como os documentos comprobatórios de sua legítima representação, se o caso, até 48 (quarenta e oito) horas antes do horário estipulado para a abertura dos trabalhos. As procurações deverão ter reconhecimento de firma, ou ser assinadas por certificado digital. As cópias de documentos deverão ser autenticadas por cartório, ou na forma do artigo 28, da IN DREI nº 81/2020. A via física do documento de identidade deverá estar na posse do acionista ou representante que se fizer presente na assembleia e deverá ser exibida em vídeo previamente à instalação do conclave. A participação e a votação a distância poderão ocorrer mediante o envio de boletim de voto a distância e/ou mediante atuação remota, via Plataforma Digital. O boletim de voto será encaminhado ao acionista por e-mail, na data da primeira publicação deste edital de convocação, dirigido ao respectivo endereço eletrônico, registrado na Companhia, contendo todas as orientações de preenchimento e envio. De toda forma, o boletim de voto poderá igualmente ser solicitado por e-mail à Companhia, nos endereços abaixo indicados. O envio dos documentos para participação e representação na assembleia, do boletim de voto, demais documentos e as comunicações com a Companhia deverão ser realizados eletronicamente, previamente ao conclave, por meio do endereço de e-mail: juridicospscs@uol.com.br, com cópia para mariogarcia@duartegarcia.com.br. Considerar-se-á presente na assembleia, o acionista: (a) cujo boletim de voto a distância tenha sido considerado válido; ou (b) que, pessoalmente ou por meio de representante, registre sua presença na Plataforma Digital. Para todos os fins legais, a assembleia digital será considerada como realizada na sede da Companhia. São Paulo, 10 de abril de 2024. Gil Moura Neto - Diretor Presidente.

Este documento foi assinado digitalmente por JORNAL DIARIO COMERCIAL LTDA - CNPJ: 33.270.067/0001-03.
Para verificar as assinaturas vá ao site https://www.portaldeassinaturas.com.br:443 e utilize o código 520A-4409-FE29-CA53.

Igarapé Participações S.A.

CNPJ/ME 28.610.104/0001-37 - NIRE 35.300.508.394 (*Companhia*)

Ata da Assembleia Geral Extraordinária Realizada em 28 de março de 2024

I. Data, Horário e Local: 28 de março de 2024, às 15:00 horas, na sede social da Igarapé Participações S.A. ("Companhia"), localizada na Avenida Brigadeiro Faria Lima, nº 1.663, 1º andar, sala 08, São Paulo/SP, CEP 01452-001. **II. Convocação e Presença:** dispensadas as formalidades de convocação, nos termos do Artigo 124, §4º da Lei nº 6.404/76 ("Lei das Sociedade Anônimas"), tendo em vista a presença da única acionista da Companhia, conforme assinaturas constantes no "Livro de Presença de Acionistas", arquivado na sede social da Companhia. **III. Composição da Mesa:** Presidente: Sr. **André Pires de Oliveira Dias;** Secretário: Sr. **Yaroslav Memrava Neto. IV. Ordem do Dia:** deliberar sobre **(i)** o aumento do capital social mediante a emissão de novas ações ordinárias, nominativas, sem valor nominal, a serem subscritas e integralizadas pela única acionista da Companhia; **(ii)** a alteração do artigo 5º do estatuto social da Companhia, em razão do aumento do capital social deliberado; e **(iii)** a consolidação do estatuto social da Companhia. **V. Deliberações:** colocadas em discussão as matérias constantes da ordem do dia, a única acionista da Companhia, sem ressalvas, resolve: **(i)** aprovar o aumento do capital social da Companhia em R$ 74.000.000,00 (setenta e quatro milhões de reais), mediante a emissão de 74.000.000 (setenta e quatro milhões) de novas ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal. As ações, ora emitidas, foram totalmente subscritas e integralizadas nesta data, em moeda corrente nacional, pela única acionista da Companhia, conforme comprovado no Boletim de Subscrição que compõe a presente ata ("Anexo I"); **(i.a)** consignar que o capital social passará de R$ 1.122.931.993,00 (um bilhão, cento e vinte e dois milhões, novecentos e trinta e um mil, novecentos e noventa e três reais), dividido em 1.122.931.993 (um bilhão, cento e vinte e duas milhões, novecentas e trinta e uma mil, novecentas e noventa e três) ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal para R$ 1.196.931.993,00 (um bilhão, cento e noventa e seis milhões, novecentos e trinta e um mil, novecentos e noventa e três reais), dividido em 1.196.931.993 (um bilhão, cento e noventa e seis milhões, novecentas e trinta e um mil, novecentas e noventa e três) ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal; **(ii)** aprovar a alteração do artigo 5º do estatuto social da Companhia, que passará a vigorar com a seguinte redação: ***"Art. 5º -** O capital social, totalmente subscrito e integralizado, em moeda corrente nacional, é de R$ 1.196.931.993,00 (um bilhão, cento e noventa e seis milhões, novecentos e trinta e um mil, novecentos e noventa e três reais), dividido em 1.196.931.993 (um bilhão, cento e noventa e seis milhões, novecentas e trinta e um mil, novecentas e noventa e três) ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal."* **(iii)** aprovar a consolidação do estatuto social da Companhia, que compõe a presente ata ("Anexo II"). **VI. Encerramento:** nada mais havendo a ser tratado, foi encerrada a presente Assembleia Geral Extraordinária, da qual se lavrou a presente ata, nos termos do artigo 130, § 1º da Lei das Sociedades Anônimas, e que lida e aprovada, foi assinada por todos os presentes. São Paulo/SP, 28 de março de 2024. **Mesa: André Pires de Oliveira Dias -** Presidente; **Yaroslav Memrava Neto -** Secretário. **Acionista: Aegea Saneamento e Participações S.A. -** André Pires de Oliveira Dias; Yaroslav Memrava Neto. **JUCESP** nº 141.874/24-7 em 08/04/2024. Maria Cristina Frei - Secretária Geral. ***Anexo II* - *Estatuto Social Da* Igarapé Participações S.A. Capítulo I - Denominação, Sede, Objeto Social e Duração: Art. 1º -** A Companhia, uma sociedade por ações fechada, subsidiária integral, é denominada **Igarapé Participações S.A. Parágrafo Único -** A Companhia é regida pelo presente Estatuto Social e pela legislação vigente aplicável. **Art. 2º -** A Companhia tem sua sede social na Avenida Brigadeiro Faria Lima, nº 1.663, 1º andar, sala 08, Jardim Paulistano, no Município de São Paulo, Estado de São Paulo, CEP 01452-001, podendo instalar e estabelecer, sucursais, agências, depósitos e escritórios em qualquer parte do território nacional, por deliberação da Diretoria. **Art. 3º -** A Companhia tem por objeto social a participação e administração de investimentos em outras sociedades e/ou empreendimentos de qualquer natureza na qualidade de sócia ou acionista. **Art. 4º -** O prazo de duração da Companhia é indeterminado. **Capítulo II - Capital Social e Ações: Art. 5º -** O capital social, totalmente subscrito e integralizado, em moeda corrente nacional, é de R$ 1.196.931.993,00 (um bilhão, cento e noventa e seis milhões, novecentos e trinta e um mil, novecentos e noventa e três reais), dividido em 1.196.931.993 (um bilhão, cento e noventa e seis milhões, novecentas e trinta e um mil, novecentas e noventa e três) ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal. **Parágrafo Único -** As ações da Companhia dependerão de deliberação em assembleia geral para ser dadas em penhor, cedidas, alienadas ou transferidas por atos *inter vivos*. **Art. 6º -** A cada ação ordinária emitida pela Companhia caberá um voto nas deliberações de acionistas. **Art. 7º -** As ações são indivisíveis em relação à Companhia que não reconhecerá mais que um proprietário para exercer os direitos a elas inerentes. **Art. 8º -** Todas as ações de emissão da Companhia serão escrituradas nos livros próprios da Companhia em nome de seus titulares. **Capítulo III - Assembleias Gerais: Art. 9º -** A Assembleia Geral reunir-se-á ordinariamente nos 4 (quatro) meses seguintes ao término do exercício social da Companhia e, extraordinariamente, sempre que os interesses sociais assim exigirem. **Parágrafo Primeiro -** A Assembleia Geral somente poderá deliberar assuntos da ordem do dia constantes da convocação. **Parágrafo Segundo -** A Assembleia Geral será convocada pelos Acionistas nos termos da lei, e será presidida e secretariada pelos acionistas presentes. **Parágrafo Terceiro -** A primeira convocação da Assembleia Geral será feita com, no mínimo, 08 (oito) dias de antecedência, contado da data de publicação do primeiro edital e, em segunda convocação, com antecedência mínima de 5 (cinco) dias. **Art. 10 -** O acionista poderá ser representado na Assembleia Geral por procurador constituído há menos de 1 (um) ano, que seja acionista, administrador da Companhia ou advogado. **Art. 11 -** Compete à Assembleia Geral da Companhia, além das atribuições previstas em lei: (i) alteração do Estatuto Social; (ii) eleger e destituir os membros da Diretoria; (iii) fixar os honorários globais dos membros da Diretoria, assim como a remuneração do Conselho Fiscal, se instalado; (iv) fiscalizar a gestão dos Diretores e examinar, a qualquer tempo, os livros e papéis da Companhia, solicitar informações sobre contratos celebrados ou sob análise, e quaisquer outros atos; (v) atribuir bonificação a ações e decidir eventuais desdobramentos de ações; (vi) deliberar sobre a abertura do capital; (vii) manifestar-se sobre o relatório da administração e as contas apresentadas pela Diretoria, bem como as demonstrações financeiras anuais e intermediárias da Companhia; (viii) deliberar a aprovação das contas da Companhia e da proposta apresentada pelos Diretores, definindo a destinação do lucro do exercício e a distribuição de resultados; (ix) eleger os liquidantes, bem como os membros do Conselho Fiscal que irão atuar no período de liquidação da Companhia; (x) deliberar sobre a aquisição, alienação ou a oneração de bens móveis ou imóveis; (xi) deliberar sobre transformação, fusão, incorporação e cisão da Companhia; (xii) deliberar sobre dissolução e liquidação da Companhia; (xiii) fixação do preço de emissão e o de subscrição de debêntures e, quando for o caso os critérios de sua conversibilidade em ações. (xiv) deliberar a aquisição pela própria Companhia de ações de sua própria emissão, para manutenção em tesouraria e/ou posterior cancelamento ou alienação; (xv) escolher e destituir os auditores independentes, além de homologar o plano de auditoria interna; (xvi) aprovar os orçamentos anuais e plurianuais, os planos estratégicos e de negócios, os projetos de expansão e os programas de investimento propostos pela Diretoria, bem como acompanhar a execução destes; (xvii) aprovar a tomada de empréstimos ou financiamentos, bem como a outorga de garantias de qualquer natureza; (xviii) eleger o Diretor substituto nos casos de ausência ou impedimento temporário daquele a ser substituído, conforme disposto neste Estatuto Social; (xix) alienação ou aquisição de bens imóveis, independentemente do valor envolvido na alienação; e, (xx) deliberar sobre a emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações. **Art. 12 -** O Presidente da Mesa deverá observar e fazer cumprir as disposições de quaisquer acordos de acionistas arquivados na sede da Companhia, sendo encarregado de não computar quaisquer votos que venham a ser proferidos em desacordo com as disposições de tais acordos. **Capítulo IV - Administração da Companhia: Art. 13 -** A Companhia será administrada por uma Diretoria composta por 2 (dois) Diretores, residentes no país, eleitos e destituíveis a qualquer tempo pela Assembleia Geral, com mandato de 3 (três) anos, sendo permitida a reeleição. **Art. 14 -** A Diretoria terá os poderes gerais de administração dos negócios da Companhia, de acordo com as atribuições estabelecidas pela lei e por este Estatuto Social. **Parágrafo Primeiro -** No caso de vacância de qualquer cargo na Diretoria, o Diretor remanescente, independentemente das atribuições, deverá imediatamente convocar Assembleia com o propósito de eleger o novo Diretor para preencher o cargo vago. **Parágrafo Segundo -** Os membros da Diretoria devem ter reputação ilibada, não podendo ser eleito aquele que de alguma forma possuir conflito de interesses com a Companhia. **Art. 15 -** A representação da Companhia, em juízo ou fora dele, ativa ou passivamente, perante quaisquer terceiros e órgãos ou repartições públicas federais, estaduais e municipais, bem como a assinatura de escrituras de qualquer natureza, letras de câmbio, cheques, ordens de pagamento, contratos em geral e quaisquer outros documentos ou atos que importem em responsabilidade ou obrigação para a Companhia ou que exonerem a Companhia de obrigações para com terceiros, incumbirão e serão obrigatoriamente praticados: (i) Por 2 (dois) Diretores, agindo sempre em conjunto; (ii) Por qualquer Diretor, agindo em conjunto com um procurador com poderes específicos, constituído conforme previsto no parágrafo único desta cláusula; (iii) Por 2 (dois) procuradores com poderes específicos, agindo sempre em conjunto; ou (iv) Por 1 (um) Diretor ou 1 (um) procurador com poderes específicos, exclusivamente para o fim de representação da Sociedade em juízo e/ou perante repartições públicas federais, estaduais ou municipais, conforme especificado nos instrumentos de mandato, vedada a outorga de substabelecimento sem reservas. **Parágrafo Único -** As procurações outorgadas em nome da Companhia serão necessariamente firmadas por 2 (dois) Diretores em conjunto, devendo especificar os poderes conferidos os quais terão validade de, no máximo 01 (um) ano, exceto as procurações cuja finalidade seja a representação em processos judiciais ou administrativos, que poderão ser por prazo indeterminado, ou, ainda aquelas relacionadas à garantias apresentadas em operações realizadas no âmbito do mercado financeiro ou de capitais, que poderão ser pelo prazo fixado até a data da liquidação do respectivo contrato de financiamento. **Art. 16 -** A Diretoria tem os poderes para praticar os atos necessários à consecução do objeto social, observados os limites deste Estatuto Social, competindo-lhe especialmente: (i) cumprir e fazer cumprir o disposto neste Estatuto Social e as deliberações da Assembleia Geral; (ii) convocar a Assembleia Geral, sempre que necessário ou exigido por lei; (iii) administrar e gerir os assuntos de rotina perante os órgãos públicos federais, estaduais e municipais, autarquias e sociedades de economia mista; (iv) administrar e gerir na cobrança de quaisquer pagamentos devidos à Companhia; (v) administrar e gerir na assinatura de correspondências de assuntos rotineiros; (vi) administrar e gerir no endosso de instrumentos (cheques) destinados à cobrança ou depósito em nome da Companhia; (vii) administrar e gerir na representação da Companhia em Assembleias Gerais de empresas controladas e demais sociedades em que a Companhia detenha participação societária; (viii) administrar e gerir representação da Companhia em juízo; (ix) examinar, opinar e propor à Assembleia Geral a distribuição de dividendos pela Companhia; (x) deliberar sobre a criação, transferência e encerramento de filiais, agências, depósitos, escritórios e quaisquer outros estabelecimentos da Companhia no país; (xi) submeter, anualmente, à apreciação da Assembleia Geral, o Relatório da Administração e as contas da Diretoria, acompanhados do relatório dos auditores independentes, bem como a proposta de aplicação dos lucros apurados no exercício anterior; (xii) elaborar e propor à Assembleia Geral, o orçamento quinquenal, os planos de negócios, operacionais e de investimento da Companhia, incluindo estratégias para implantação de tais negócios e aqueles relacionados ao ingresso em novos negócios; (xiii) a criação, por qualquer forma, de ônus sobre qualquer ativo da Companhia, respeitando os procedimentos internos da Companhia; (xiv) assunção e a aprovação de quaisquer obrigações ou a decisão de fazer novos investimentos (incluindo, mas não se limitando àquelas que resultem no pagamento de despesas) ou a celebração de quaisquer contratos ou de quaisquer endividamentos da Companhia, incluindo aqueles relativos (a) a empréstimos tomados, (b) a emissão de notas promissórias ou outros valores mobiliários representativos de dívida, e (c) operações de leasing financeiro, respeitando os procedimentos internos da Companhia; e (xv) a transferência de qualquer ativo da Companhia, respeitando os procedimentos internos da Companhia. **Art. 17 -** A Diretoria deverá reunir-se sempre que convocada por qualquer Diretor. As atas deverão ser lavradas em livro próprio da Companhia. **Parágrafo Primeiro -** As reuniões serão convocadas, por escrito, por qualquer dos Diretores, com antecedência mínima de 15 (quinze) dias, devendo constar a data, horário, local e ordem do dia da reunião. A convocação prévia das reuniões da Diretoria da Companhia será dispensada quando presente a totalidade dos Diretores em exercício. **Parágrafo Segundo -** Cada Diretor terá direito a 1 (um) voto nas deliberações da Diretoria e, havendo empate na votação, a matéria será submetida à Assembleia Geral. **Capítulo V - Conselho Fiscal: Art. 18 -** A Companhia terá um Conselho Fiscal, de funcionamento não permanente, composto por 3 (três) membros e suplentes em igual número, eleitos em Assembleia Geral. **Art. 19 -** O Conselho Fiscal instalar-se-á nos exercícios sociais quando houver pedido neste sentido de acionistas que representem, no mínimo, um décimo das ações com direito a voto, sendo eleitos em Assembleia Geral, que lhes fixará os honorários, de acordo com a Lei. **Parágrafo Único -** O regulamento interno aplicável ao Conselho Fiscal será estabelecido pela Assembleia Geral dos acionistas que solicitar sua instalação. **Capítulo VI - Exercício Social, Balanço e Demonstrações Financeiras: Art. 20 -** O exercício social tem início em 1º de janeiro e término em 31 de dezembro de cada ano. **Art. 21 -** Do lucro líquido do exercício, 5% (cinco por cento) serão aplicados, antes de qualquer outra destinação, na constituição do Fundo de Reserva Legal, até que o mesmo atinja 20% (vinte por cento) do Capital Social. **Parágrafo Único -** O saldo remanescente do lucro líquido terá a destinação que for determinada pela Assembleia Geral. **Art. 22 -** A Companhia poderá declarar, por deliberação da Assembleia Geral, dividendos intermediários ou intercalares à conta de (i) balanço patrimonial mensal, trimestral ou semestral, ou (ii) lucros acumulados ou de reservas de lucros existentes no último balanço anual ou semestral. **Parágrafo Primeiro -** A Companhia poderá pagar juros sobre capital próprio, na forma e nos limites da legislação aplicável. **Parágrafo Segundo -** Os dividendos intermediários e/ou intercalares e os juros sobre capital próprio declarados em cada exercício social poderão ser imputados ao dividendo mínimo obrigatório do resultado do exercício social em que forem distribuídos. **Art. 23 -** Os dividendos distribuídos e não reclamados no prazo de 3 (três) anos reverterão em favor da Companhia. **Capítulo VII - Liquidação: Art. 24 -** A Companhia entrará em liquidação nos casos previstos em Lei, competindo à Assembleia Geral nomear 2 (dois) liquidantes, e os membros do Conselho Fiscal que deverão funcionar no período de liquidação, estabelecendo-lhes as respectivas remunerações e fixando-lhes forma e prazo. **Capítulo VIII - Foro: Art. 25 -** Os casos omissos neste Estatuto serão regulados pela legislação sobre as sociedades por ações, pelas demais disposições legais e por resoluções da Assembleia Geral, adotando-se como foro de eleição o da sede da Companhia. **Capítulo IX - Disposições Gerais: Art. 26 -** Os Diretores aceitam os cargos para os quais foram eleitos e declaram, sob as penas da lei, que não se encontram impedidos de exercer quaisquer das atividades vinculadas a sua profissão ou a administração da sociedade, por lei especial, ou em virtude de condenação criminal, ou por se encontrar sob os efeitos dela, a pena que vede, ainda que temporariamente, o acesso a cargos públicos; ou por crime falimentar, de prevaricação, peita ou suborno, concussão, peculato, ou contra a economia popular, contra o sistema financeiro nacional, contra as normas de defesa de concorrência, contra as relações de consumo, fé pública, ou a propriedade. São Paulo/SP, 28 de março de 2024. **Mesa: André Pires de Oliveira Dias -** Presidente; **Yaroslav Memrava Neto -** Secretário.

STD – SISTEMAS TÉCNICOS DIGITAIS S/A

CNPJ: 00.713.610/0001-32

EDITAL DE CONVOCAÇÃO PARA A 41ª ASSEMBLEIA ORDINÁRIA E 53ª ASSEMBLEIA GERAL EXTRAORDINÁRIA

De acordo com o que determina a Lei e o Estatuto da Empresa, no que se refere a convocação de Assembleia Geral Ordinária, ficam convocados os senhores acionistas da STD – Sistemas Técnicos Digitais S/A a se reunirem em Assembleia Geral Ordinária, a ser realizada no Laguna Plaza Hotel na Praça Central, Projeção 7 - Núcleo Bandeirante, no dia 23 de abril de 2024 às 16:30 hs, em primeira chamada e as 17:00 horas em segunda chamada a fim de deliberarem sobre a seguinte ordem do dia: **I -** tomar as contas dos administradores, examinar, discutir e votar as demonstrações financeiras; **II -** deliberar sobre a destinação do lucro líquido do exercício e a distribuição de dividendos; **III -** Assuntos Gerais. e para Assembleia Geral Extraordinária – AGE, a ser realizada logo em seguida à AGO, com espaço de 15 minutos entre a primeira e a segunda chamadas, no mesmo local antes informado, para deliberar sobre: **I)** mudança da sede da empresa **II)** assuntos gerais.

Brasília, 11 de Abril de 2024.

Adailton Barbosa da Cunha
Diretor Presidente.

DUTOVIAS DO BRASIL S.A.

CNPJ: 15.803.895/0001-70

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Senhores Acionistas, A Administração da Dutovias do Brasil S.A., em atendimento às disposições legais e estatutárias, submete à apreciação dos Senhores os documentos relativos às Demonstrações Financeiras referentes ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023.

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31/12/2023 e 2022 (Em R$ Mil)

Ativo	Nota	2023	2022
Circulante			
Adiantamentos a fornecedores		2	–
Total do Ativo		2	–
Passivo			
Circulante			
Fornecedores		–	–
Provisões		1.642	1.642
Total do passivo circulante		**1.642**	**1.642**
Não circulante			
Adiantamentos para futuros aumentos de capital	**5**	3	5
Patrimônio líquido			
Capital social	**6**	32.858	32.853
Prejuízos acumulados		(34.501)	(34.500)
Total do patrimônio líquido		**(1.643)**	**(1.647)**
Total do passivo e patrimônio líquido		**2**	–

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS
Exercícios findos em 31/12/2023 e 2022 (Em R$ Mil)

	2023	2022
Despesas operacionais		
Serviços prestados	-	(2)
Gerais e administrativas	-	(1)
Tributárias	(1)	(1)
	(1)	(4)
Prejuízo do exercício	**(1)**	**(4)**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS ABRANGENTES
Exercícios findos em 31/12/2023 e 2022 (Em R$ Mil)

	2023	2022
Prejuízo do exercício	(1)	(4)
Resultado abrangente do exercício	**(1)**	**(4)**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Exercícios findos em 31/12/2023 e 2022 (Em R$ Mil)

	Capital Social	Prejuízos acumulados	Total
Em 31 de dezembro de 2021	**32.853**	**(34.496)**	**(1.643)**
Prejuízo do exercício	–	(4)	(4)
Em 31 de dezembro de 2022	**32.853**	**(34.500)**	**(1.647)**
Aumento de Capital	5	–	5
Prejuízo do exercício	–	(1)	**(1)**
Em 31 de dezembro de 2023	**32.858**	**(34.501)**	**(1.643)**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA
Exercícios findos em 31/12/2023 e 2022 (Em R$ Mil)

Fluxos de caixa das atividades operacionais	**2023**	**2022**
Prejuízo do exercício	(1)	(4)
Variações nos ativos e passivos		
Adiantamentos à fornecedores	(2)	4
Fornecedores	–	(5)
Caixa e equivalentes de caixa líquidos consumidos pelas atividades operacionais	**(3)**	**(5)**
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos		
Adiantamentos para futuros aumentos de capital	**3**	**5**
Variação de caixa e equivalentes de caixa	–	–
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	–	–
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	–	–

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Notas explicativas às demonstrações financeiras 31/12/2023 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma). **1. Contexto operacional:** A Dutovias do Brasil S.A. ("Companhia") foi constituída em 10 de abril de 2012, com o objeto de: (a) engenharia civil, administração de obras; execução de obras e construção civil, montagens industriais, saneamento, canalização, montagem, operacionalização, manutenção e conservação de adutoras e redes de distribuição, de água, oleoduto, gasoduto, mineroduto, caldeiraria, terraplanagem, pavimentação, empreitadas e sub-empreitadas de obras civis, construção geral, construção de túneis, dragagens, barragens, pavimentações e demais serviços em vias públicas, construção de qualquer natureza, levantamento topográfico, loteamentos, edificações, incorporações, projetos e implantações de sistemas de eletrificação, limpeza urbana, manutenção e conservação, coleta de resíduos, varrição, manutenção de áreas verdes, aterro sanitário, valas sépticas, usinas de compostagem e reciclagem e incineradores; (b) operar oleoduto, gasoduto, mineroduto, destinado ao transporte das respectivas cargas; (c) locação de máquinas e equipamentos; (d) perfuração de poços artesianos; e (e) participação do capital de outras sociedades, como sócia, sócia-quotista ou acionista. Em 31 de dezembro de 2023 a Companhia não tinha geração operacional de caixa. **2.Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras:** As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que incluem as disposições da Lei das Sociedades por Ações e normas e procedimentos contábeis emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC. As demonstrações financeiras da Companhia são apresentadas em reais (R$) mil, sendo essa a moeda do ambiente econômico no qual a Companhia atua ("moeda funcional"). **3. Sumário das principais práticas contábeis:** A seguir, apresentamos as principais práticas contábeis utilizadas pela Companhia: **3.1. Reconhecimento de ativos:** Um ativo é reconhecido no balanço quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Companhia e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. **3.2. Demonstrações dos fluxos de caixa:** Foram preparadas e apresentadas pelo método indireto, de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 03 (R2) - Demonstração dos fluxos de caixa. **4.Imposto de renda e contribuição social:** O imposto de renda e a contribuição social são apurados pelo regime de tributação com base no lucro real. A base de cálculo para apuração dos impostos considera as adições e exclusões previstas na legislação vigente. A Administração optou, tendo em vista a falta de expectativa de rentabilidade futura, por não registrar contabilmente o montante de prejuízo fiscal de Imposto de renda e base negativa de Contribuição social existente em 31 de dezembro de 2023. **5.Adiantamentos para futuros aumentos de capital:** Os adiantamentos para futuros aumentos de capital são oriundos da Controladora MLog S.A., relacionados a gastos administrativos. **6. Capital Social:** Em Assembleia Geral Extraordinária, realizada em 20 de julho de 2023, foi aprovado o aumento de capital de R$ 5 mediante a emissão de 5 (Cinco mil) novas ações ordinárias. Em 31 de dezembro de 2023, o capital social subscrito e integralizado, no valor de R$ 32.858, está representado por 32.857.956 (trinta e duas milhões, oitocentas e cinquenta e sete mil, novecentas e cinquenta e seis) ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal, todas pertencentes à Controladora MLog S.A.

Yury Gazen Dimas - Diretor de Controladoria
Bruno Júnior Dornelas da Rocha Gomes
Contador – CRC MG 106836/O-8

MORRO DO PILAR MINERAIS S.A.

CNPJ: 12.057.510/0001-84

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Senhores Acionistas, A Administração da Morro do Pilar Minerais S.A., em atendimento às disposições legais e estatutárias, submete à apreciação dos Senhores os documentos relativos às Demonstrações Financeiras referentes ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023.

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31/12/2023 e 2022 (Em R$ Mil)

Ativo	2023	2022
Circulante		
Caixa e equivalente de caixa (Nota 4)	1.543	444
Adiantamentos a fornecedores	14	14
Imposto de renda e contribuição social a recuperar	36	–
Total do ativo circulante	**1.593**	**458**
Não circulante		
Partes relacionadas	752	–
Imobilizado (Nota 5)	9.035	9.224
Intangível (Nota 6)	**280.753**	277.673
	290.540	**286.897**
Total do ativo	**292.133**	**287.355**
Passivo		
Circulante		
Fornecedores	121	71
Salário e encargos sociais	56	40
Imposto de renda e contribuição social a recolher	38	46
Outros impostos a recolher	46	12
Outras contas a pagar	391	464
Total do passivo circulante	**652**	**633**
Não circulante		
Partes relacionadas	26.090	23.345
Adiantamentos para futuros aumentos de capital (Nota 8)	3.491	4.302
Provisões	2.078	1.452
Total do passivo não circulante	**31.659**	**29.099**
Patrimônio líquido		
Capital social (Nota 10)	287.801	283.499
Prejuízos acumulados	(27.979)	(25.876)
Total do patrimônio líquido	**259.822**	**257.623**
Total do passivo e patrimônio líquido	**292.133**	**287.355**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS
Exercícios findos em 31/12/2023 e 2022 (Em R$ Mil)

	2023	2022
Despesas operacionais		
Com pessoal	(728)	(824)
Serviços prestados	(12)	(265)
Gerais e administrativas	(176)	(206)
Depreciação e amortização	(189)	(205)
Tributárias	(26)	(26)
Provisões operacionais	(626)	(563)
Resultado operacional antes do resultado financeiro	**(1.757)**	**(2.089)**
Resultado financeiro		
Receitas financeiras	–	–
Despesas financeiras	**(346)**	(134)
	(346)	**(134)**
Prejuízo do exercício	**(2.103)**	**(2.223)**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS ABRANGENTES
Exercícios findos em 31/12/2023 e 2022 (Em R$ Mil)

	2023	2022
Prejuízo do exercício	**(2.103)**	(2.223)
Resultado abrangente do exercício	**(2.103)**	(2.223)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Exercícios findos em 31/12/2023 e 2022 (Em R$ Mil)

	Capital Social	Prejuízos acumulados	Total
Em 31 de dezembro de 2021	283.499	(23.653)	259.846
Prejuízo do exercício	–	(2.223)	(2.223)
Em 31 de dezembro de 2022	**283.499**	**(25.876)**	**257.623**
Aumento de capital (Nota 10)	4.302	–	4.302
Prejuízo do exercício	–	**(2.103)**	**(2.103)**
Em 31 de dezembro de 2023	**287.801**	**(27.979)**	**259.822**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA
Exercícios findos em 31//12/2023 e 2022 (Em R$ Mil)

Fluxos de caixa das atividades operacionais	2023	2022
Prejuízo do exercício	**(2.103)**	(2.223)
Depreciação e amortização	**189**	205
Juros com partes relacionadas	**287**	14
Variações nos passivos		
Fornecedores	**(15)**	10
Salário e encargos sociais	**16**	21
I.R., contribuições e outros impostos a recuperar	**(36)**	2
Adiantamentos à fornecedores	**–**	(11)
I.R., contribuições e outros impostos a recolher	**26**	57
Outras contas a pagar	**31**	13
Provisões	**626**	563
Caixa e equivalentes de caixa líquidos provenientes das (consumidos nas) atividades operacionais	**648**	(1.349)
Fluxos de caixa das atividades investimentos		
Aquisição de Intangível	**(3.119)**	(2.837)
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos		
Adiantamentos para futuros aumentos de capital	**3.491**	3.971
Partes relacionadas - concedidos	**(25.948)**	(26.330)
Partes relacionadas - recebidos	**27.654**	26.843
Caixa e equivalentes de caixa líquidos provenientes das atividades financiamentos	**5.197**	4.484
Aumento no caixa e equivalentes de caixa	**1.099**	298
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	**444**	146
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	**1.543**	444

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Notas explicativas às demonstrações financeiras 31/12/2023 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma). **1. Contexto operacional:** A Morro do Pilar Minerais S.A. ("Companhia") é uma companhia de capital fechado que foi constituída em 14 de maio de 2010, com o objeto de: (a) pesquisa, exploração, lavra, beneficiamento e transporte de bens e produtos minerais; (b) prestação de serviços geológicos; (c) prestação de serviços de intermediação relacionados às atividades e matérias acima; (d) participação no capital de outras sociedades, no Brasil ou no exterior, constituída sob qualquer forma societária e qualquer que seja seu objeto social; (e) locação de veículos, sondas e equipamentos para sondagem e mineração; e (f) prestação de serviços de sondagem para mineração. Quanto ao Projeto de extração de minério de ferro denominado "Morro do Pilar", a Companhia efetuou os estudos e cumpriu as condicionantes da Licença Prévia ("LP") necessárias para o protocolo do pedido de Licença de Instalação ("LI"), tendo oficializado o pedido da LI junto aos órgãos governamentais no terceiro trimestre de 2019. Em 31 de dezembro de 2023 a Companhia não tinha geração operacional de caixa. **2. Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras:** As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que incluem as disposições da Lei das Sociedades por Ações e normas e procedimentos contábeis emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC. As demonstrações financeiras da Companhia são apresentadas em reais (R$) mil, sendo essa a moeda do ambiente econômico no qual a Companhia atua ("moeda funcional"). **3. Sumário das principais práticas contábeis:** A seguir, apresentamos as principais práticas contábeis utilizadas pela Companhia: **3.1 Equivalentes de caixa.** São considerados equivalente de caixa as aplicações financeiras de curto prazo e de conversibilidade imediata em um montante conhecido, estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor. Um investimento normalmente se qualifica como título de curto prazo quando possui vencimento de até três meses a contar da data da aquisição. **3.2 Instrumentos financeiros.** O CPC 48 estabelece, entre outros, novos requerimentos para: classificação e mensuração de ativos financeiros, mensuração e reconhecimento de perda por redução ao valor recuperável de ativos financeiros, modificações nos termos de ativos e passivos financeiros e divulgação. A Companhia não realiza atualmente operações de hedge, swap ou quaisquer outras operações que envolvam instrumentos financeiros derivativos. **3.3 Reconhecimento de ativos. a. Imobilizado.** O imobilizado é registrado pelo custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada e, quando aplicável, da redução do seu valor recuperável. Quando partes significativas de um item do imobilizado têm diferentes vidas úteis, elas são registradas como itens separados (componentes principais) de imobilizado. Quaisquer ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são reconhecidos no resultado. Custos subsequentes são capitalizados apenas quando é provável que benefícios econômicos futuros associados com os gastos serão auferidos pela Companhia. A depreciação é calculada para amortizar o custo de itens do ativo imobilizado, líquido de seus valores residuais estimados, utilizando o método linear baseado na vida útil estimada dos itens. A depreciação é reconhecida no resultado. Terrenos não são depreciados. As vidas úteis estimadas do ativo imobilizado são apresentadas na Nota Explicativa nº 5. **b. Intangível.** Os ativos intangíveis compreendem dos direitos minerários, gastos com exploração e avaliação de recursos minerais e obtenção de licenças e são avaliados ao custo de aquisição deduzido, quando aplicável, da amortização acumulada e da redução ao valor recuperável. Os gastos com exploração e avaliação de recursos minerais e obtenção de licenças são capitalizados somente se os benefícios econômicos futuros forem prováveis e se a Companhia tiver a intenção de concluir o desenvolvimento e usar ou vender o ativo. Outros ativos intangíveis que são adquiridos pelo Companhia e que têm vidas úteis finitas são mensurados pelo custo, deduzido da amortização acumulada e quaisquer perdas acumuladas por redução ao valor recuperável. Os gastos subsequentes são capitalizados somente quando eles aumentam os benefícios econômicos futuros incorporados ao ativo específico aos quais se relacionam. Todos os outros gastos são reconhecidos no resultado conforme incorridos. **3.4 Provisões.** Provisões são reconhecidas quando há obrigação presente (legal ou não formalizada) em consequência de evento passado, e é provável que benefícios econômicos sejam requeridos para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor da obrigação possa ser feita. **3.5 Demonstrações dos fluxos de caixa.** Foram preparadas e apresentadas pelo método indireto, de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 03 (R2) - Demonstração dos fluxos de caixa. **4. Caixa e equivalentes de caixa:** A Companhia define como "Caixa e equivalentes de caixa" os valores mantidos com a finalidade de atender compromissos operacionais de curto prazo e não para investimento ou outros fins. O saldo em 31 de dezembro de 2023 de equivalentes de caixa, refere-se em sua maioria a recursos disponíveis mantidos em caixa. **5. Imobilizado**

Custo		**31/12/2022**	**Adições**	**31/12/2023**
Terrenos		8.515	–	8.515
Edificações		285	–	285
Máquinas e Equipamentos		1.782	–	1.782
Benfeitorias em bens de terceiros		1.316	–	1.316
		11.898	–	**11.898**
Depreciação	**Taxa**			
Edificações	**4%**	(101)	(11)	(112)
Máquinas e Equipamentos	**10%**	(1.257)	(178)	(1.435)
Benfeitorias em bens de terceiros	**22%**	(1.316)	–	(1.316)
		(2.674)	**(189)**	**(2.863)**
		9.224	**(189)**	**9.035**
Custo		**31/12/2021**	**Adições**	**31/12/2022**
Terrenos		8.515	–	8.515
Edificações		285	–	285
Máquinas e Equipamentos		1.782	–	1.782
Benfeitorias em bens de terceiros		1.316	–	1.316
		11.898	–	**11.898**
Depreciação	**Taxa**			
Edificações	**4%**	(89)	(12)	(101)
Máquinas e Equipamentos	**10%**	(1.064)	(193)	(1.257)
Benfeitorias em bens de terceiros	**22%**	(1.316)	–	(1.316)
		(2.469)	**(205)**	**(2.674)**
		9.429	**(205)**	**9.224**

6. Intangivel: Conforme descrito na Nota Explicativa nº 1, a Companhia avaliou as circunstâncias que poderiam indicar potencial *impairment* de seus ativos não circulantes (entre esses o intangível) e concluiu que não houve mudanças no exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

Custo	**31/12/2022**	**Adições**	**31/12/2023**
Gastos com exploração e avaliação de recursos minerais e direitos de prospecção	271.269	3.080	274.349
Gastos na fase de licenciamento	6.404	–	6.404
	277.673	**3.080**	**280.753**
Custo	**31/12/2021**	**Adições**	**31/12/2022**
Gastos com exploração e avaliação de recursos minerais e direitos de prospecção	246.525	24.744	271.269
Gastos na fase de licenciamento	6.404	-	6.404
	252.929	**24.744**	**277.673**

Esses itens, em linha com o IFRS 6 - Exploration For and Evaluation of Mineral Rights, referem-se a gastos incorridos pela Companhia com atividades de exploração e avaliação do seu Projeto de minério de ferro Morro do Pilar, tais como sondagens geológicas, estudos ambientais, teste de qualidade e demais custos afetos a comprovação da qualidade e extensão dos direitos minerários. Com relação ao processo judicial da controladora MLog com a empresa Boa Sorte Ltda., em 11/09/2020, foi proferida sentença julgando extinta a execução sem resolução de mérito, tendo em vista a divergência entre as partes em relação ao valor devido e a existência de Cláusula de Convenção Arbitral. Aguardava-se julgamento de recurso de apelação. Em 2021 foi iniciada a arbitragem entre as partes. Em 17/05/2021, os efeitos da decisão de primeira instância foram suspensos e a execução voltou a prosseguir. Em 09/06/2021, foi proferida decisão do STJ suspendendo novamente a execução. Em 03 de agosto de 2022 foi assinado um acordo para resolução deste litígio mediante pagamento de valor acordado entre as partes, no momento em fase repactuação do cronograma de pagamento. O montante de R$ 22.202, antes registrado em provisões na controladora atualmente encontra-se registrado em contas a pagar da mesma. Considerando que o montante a ser pago quita a aquisição de direitos minerários, constitui-se um ativo recebível na controladora como contrapartida da quitação desse ativo intangível realizado pela companhia. **7. Imposto de renda e contribuição social:** O imposto de renda e a contribuição social são apurados pelo regime de tributação com base no lucro real. A base de cálculo para apuração dos impostos considera as adições e exclusões previstas na legislação vigente. A Administração optou, tendo em vista a falta de expectativa de rentabilidade futura, por não registrar contabilmente o montante de prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social existente em 31 de dezembro de 2023. **8. Adiantamentos para futuros aumentos de capital:** Os adiantamentos para futuros aumentos de capital são oriundos da Controladora para gastos administrativos. **9. Compromissos assumidos:** Em decorrência da Licença Prévia ao Projeto Morro do Pilar concedida pela Superintendência Regional de Regularização Ambiental - SUPRAM em 06 de novembro de 2014, deveriam ser satisfeitas uma série de condicionantes e outras obrigações legais até novembro de 2019, para a formalização do pedido de concessão da Licença de Instalação - LI. Estas condicionantes e estudos necessários para o Protocolo da LI foram concluídas em 2019 e a Companhia formalizou o pedido de LI junto aos órgãos governamentais. Após o referido protocolo e antes da efetiva concessão da Licença de Instalação - LI, a Companhia incorrerá em gastos e investimentos adicionais como compra e/ou arrendamento de terras, compensações ambientais e outros, cujos valores finais dependerão de negociações entre a Companhia e terceiros. Quanto à compensação de que trata o artigo 36 da Lei nº 9.985/2000 (Sistema Nacional de Unidades de Conservação da Natureza - SNUC), o montante de recursos a ser destinado pelo empreendedor para esta finalidade está limitado a 0,5% (meio por cento) dos custos totais previstos para a implantação do empreendimento. Dessa forma, o valor final a ser pago vincula-se ao total de investimentos na implantação da mina, a depender do arranjo de projeto pretendido pela empresa no tocante à produção bruta anual estimada. Definida a compensação, o valor deverá ser pago em até 4 parcelas mensais, sendo a primeira até 30 dias após a concessão da Licença de Implantação - LI, conforme Decreto Estadual nº 45.175/2009. Com base na documentação legal relacionada a este tema, a Companhia estima o valor desta compensação em aproximadamente R$ 30.000 (não auditado). Em 07 de fevereiro de 2019, a Companhia celebrou um Termo de Acordo com o Município de Morro do Pilar, o qual tem como objeto, a execução por ambas as partes, de obrigações fixadas no referido Termo, com o intuito de preparar o município para a implantação do empreendimento mineral da Companhia. O valor total envolvido é de R$ 47.500, com desembolsos já efetuados pela Companhia no montante de R$ 15.923 até dezembro de 2023. A quitação do valor remanescente de R$32 milhões ocorrerá em parcelas anuais durante os 5 anos de implantação do projeto, que se iniciará após a obtenção da LI (licença de implantação). Em 08 de agosto de 2019, a Companhia celebrou um Termo de Acordo com o Município de Santo Antônio do Rio Abaixo (SARA), o qual tem como objeto, a execução por ambas as partes, de obrigações fixadas no referido Termo, com o intuito de preparar o município para a implantação do empreendimento mineral da Companhia. O valor total envolvido é de R$ 10.200, com desembolsos de R$ 1.465 até dezembro de 2023. A quitação do valor remanescente de R$ 9 milhões ocorrerá em parcelas anuais durante os 5 anos de implantação do projeto, que se iniciará após a obtenção da LI (licença de implantação). **10. Capital social:** Em Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária, realizada em 03 de maio de 2023, foi aprovado o aumento de capital de R$ 4.302 mediante a emissão de 4.302 (quatro milhões, trezentas e duas) novas ações ordinárias. Em 31 de dezembro de 2023, o capital social subscrito e integralizado de R$ 287.801, está representado por 287.404.698 (duzentas e oitenta e sete milhões, quatrocentas e quatro mil, seiscentas e noventa e oito) ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal, todas pertencentes à controladora MLog S.A.

Yury Gazen Dimas - Diretor de Controladoria
Bruno Júnior Dornelas da Rocha Gomes
Contador – CRC MG 106836/O-8

Este documento foi assinado digitalmente por JORNAL DIARIO COMERCIAL LTDA - CNPJ: 33.270.067/0001-03.
Para verificar as assinaturas vá ao site https://www.portaldeassinaturas.com.br:443 e utilize o código 520A-4409-FE29-CA53.

MLog S.A.

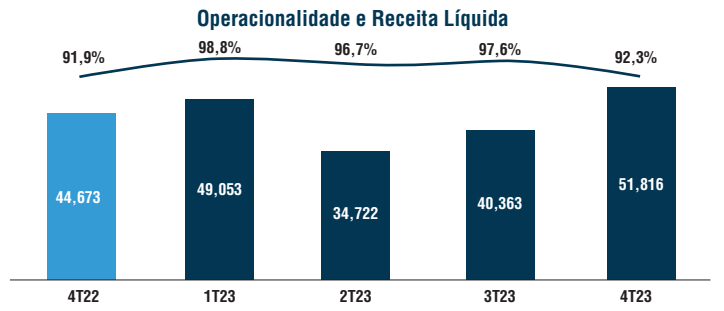
CNPJ 13.444.994/0001-87

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO - 2023 & 4T 2023

RELATÓRIO DE DESENPENHO 4T22023. Indicadores Relevantes 2023. MLOG CONSOLIDADA – R$ 238.902 milhares de reais – Receita Líquida. R$ 49.458 milhares de reais – EBTIDA Ajustado. R$ 41.436 milhares de reais – EBITDA. R$ 3.079 milhares de reais – CAPEX realizado na MOPI. **ASGAARD BOURBON – ABN –** 96,3% Operacionalidade da frota própria Offshore. R$ 34.864 milhares de reais – CAPEX realizado na docagem de embarcações Offshore. **CIA. DE NAVEGAÇÃO DA AMAZÔNIA –** R$ 26.140 milhares de reais – AFRMM gerado. 1.041 mil m³ Volume transportado. **Indicadores Relevantes 4T. MLOG CONSOLIDADA –** R$ 65.844 milhares de reais – Receita Líquida. R$ 8.311 milhares de reais – EBTIDA. R$ 7.894 milhares de reais – EBITDA Ajustado. **ASGAARD BOURBON – ABN** – 92,3% Operacionalidade da frota própria. 3 AHTS, 1 OSRV, 1WSSV. R$ 398.563 milhares de reais – Backlog de contratos. **CIA. DE NAVEGAÇÃO DA AMAZÔNIA –** 19 Empurradores (18 próprios e 1 afretado), 35 Balsas (26 próprias e 9 afretadas). R$ 6.248 milhares de reais – AFRMM gerado. 284 mil m³ Volume transportado. **Rio de Janeiro, 27 de março de 2024.** A Administração da MLog S.A. ("MLog" ou "Companhia"), em conjunto com suas subsidiárias diretas ou indiretas Morro do Pilar ("MOPI", Projeto de Minério de Ferro), Companhia de Desenvolvimento do Norte Capixaba ("CDNC", Projeto Distrito Industrial e Porto Múltiplo em Linhares), Asgaard Bourbon Navegação ("ABN", Companhia de Navegação de Apoio Marítimo), CNA – Companhia de Navegação da Amazônia ("CNA", Companhia de Navegação Fluvial) e NSN – Nova Sociedade de Navegação ("Columbus"), em atendimento às disposições legais e estatutárias, submete à apreciação dos Senhores o Relatório de Desempenho e as Demonstrações Financeiras Consolidadas da Companhia, acompanhados do Relatório do Auditor Independente, todos referentes ao quarto trimestre de 2023, encerrado em 31 de dezembro de 2023. Todos os valores mencionados neste relatório, referentes às Demonstrações Financeiras da Companhia, são apresentados em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma.

Destaques do 4T2023. NAVEGAÇÃO – Offshore. Operacionalidade da frota própria de 92,3% no trimestre, abaixo do realizado nos trimestres anteriores de 2023, porém acima do mesmo período em 2022. Receita líquida de R$ 51.816 no trimestre, acima da realizada no mesmo período do ano passado (R$44.673), consequência do início do novo contrato da embarcação Haroldo Ramos com tarifas diárias superiores ao antigo contrato. **Interior:** Receita líquida contábil de R$ 15.119 no trimestre, abaixo da observada no mesmo período do ano passado (R$ 15.765), devido principalmente aos efeitos da estiagem severa na região amazônica com redução expressiva no nível dos rios, que resultou na interrupção das operações do porto de Itacoatiara. Em novembro, um acidente envolvendo um comboio que navegava pela rota de Coari resultou na interrupção temporária dessa rota, que até então não tinha sofrido impactos negativos da seca. Os prejuízos estão sendo contornados com alterações operacionais e dispositivos comerciais em contratos, que atenuam os efeitos negativos da seca na região. **Mineração – Licenciamento.** Evolução dos trabalhos e estudos relacionados ao licenciamento ambiental do Projeto MOPI. A Administração realiza frequente acompanhamento junto aos órgãos responsáveis pela concessão do licenciamento. **Contexto Organizacional. Criação de Columbus Shipping e da Sociedade em Conta de Participação (SCP).** Com a evolução dos ativos de Navegação e Mineração da Companhia, de forma a melhorar a compreensão de cada uma das atividades, passamos a reportar nos comentários consolidados dos Relatórios de Administração somente os movimentos estratégicos e atividades diretamente relacionadas à holding, com reporte mais detalhado das operações e números da Mineração e Navegação acontecendo nas seções deste Relatório dedicadas à cada uma das atividades.

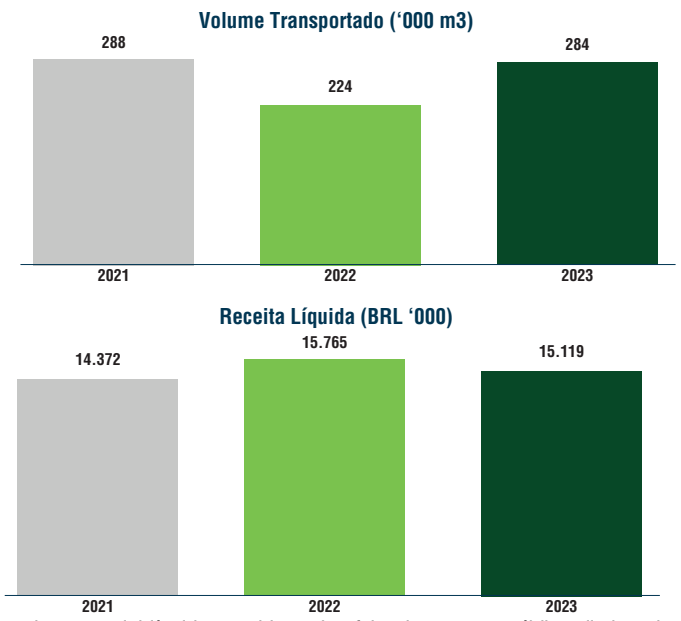
Como parte dos esforços de estruturação destas atividades de Navegação e Mineração de forma segregada, no segundo semestre de 2022, foi criada a Nova Sociedade de Navegação S.A., companhia registrada na CVM (Comissão de Valores Mobiliários) na categoria B e totalmente detida pela MLog, que passa a concentrar todos os ativos, passivos e negócios relacionados à Navegação. A Administração da Companhia, suportada por assessores externos, elegeu Columbus Shipping ("Columbus") como nome fantasia para a NSN, em 15 de maio de 2023. Devido a existência de ativos e passivos que ainda necessitam de anuências por parte de credores para sua transferência, foi criada em 02 de janeiro de 2023 uma SCP – Sociedade em Conta de Participação, cuja MLog é sócia ostensiva e a Columbus é sócia participante. Esta SCP permite que sejam visualizados os ativos e passivos na Columbus, sem que haja a transferência efetiva destes, dado que estão em processo de obtenção de anuências por parte de credores para concretização da transferência. A criação da SCP observou a lei 10.406/2002 nos artigos 991 a 996 e, na ausência de normativos contábeis específicos para esta classificação de entidade jurídica, a Companhia observou amplamente a Lei das S.A. (Lei 6.404/1976), uma vez que a SCP é detida por duas Companhias abertas (MLog e Columbus) e realizou registros contábeis em linha com as normas contábeis vigentes para sociedades de capital aberto. A nova organização possibilitará à Companhia otimizar a gestão de sua estrutura de capital, incluindo acesso à linhas de financiamento e, eventualmente, de capital. Considerando não haver nenhuma norma contábil específica para Sociedades em Conta de Participação, a Administração exerceu seu julgamento de como melhor demonstrar a SCP nos registros da Columbus e, na impossibilidade de registro de equivalência patrimonial, optou por registrar como investimento a custo de contribuição de capital; sendo os números da SCP demonstrados em Nota Explicativa das Demonstrações Financeiras da MLog como sócia ostensiva e da Columbus como sócia participante. **Mensagem da Administração.** O quarto trimestre de 2023 mostrou, de forma consolidada, os resultados colhidos na estratégia comercial da CNA e na docagem do AHTS Haroldo Ramos, na ABN. A CNA enfrentou a pior seca na região em décadas, com impactos em suas operações. Devido a redução dos níveis dos rios, a navegação fluvial foi dificultada e, em certos momentos, necessitou ser interrompida em algumas rotas. A estratégia comercial da Companhia, iniciada há anos nas renovações e negociações contratuais mostrou que, mesmo com impactos financeiros decorrentes da queda de volume, foi possível atenuar prejuízos e garantir uma operação que atendesse, na medida do possível, seus clientes. Em novembro, um acidente envolvendo um dos empurradores da CNA causou a interrupção parcial de uma rota (retomada ainda em 2023), contribuindo para um fechamento de trimestre aquém das expectativas da administração. Na ABN, resultados decorrentes do novo contrato do AHTS Haroldo Ramos, com taxa diária significativamente maior em relação ao contrato anterior incrementaram a receita, mesmo com a operacionalidade levemente inferior ao esperado em decorrência de eventos mecânicos isolados e já tratados. Já no Projeto Morro do Pilar, a administração segue aguardando a conclusão do processo de licenciamento, munindo os órgãos competentes envolvidos de documentos e cumprindo procedimentos para a emissão da licença que permitirá o início da operação piloto. Em resumo, o quarto trimestre reafirma que as estratégias da administração, tanto na navegação fluvial como apoio marítimo offshore, estão focadas na proteção e mitigação de riscos operacionais e comerciais, no aumento da geração de receita e na disciplina no controle de gastos, visando entregar resultados consistentes a longo prazo. Asgaard Bourbon Navegação OffShore. **Asgaard Bourbon Navegação Offshore. Destaques operacionais.** A Companhia possui atualmente cinco embarcações operacionais que são contratadas à Petrobras, sendo 4 AHTS de propriedade do grupo e 1 WSSV afretado de terceiro. **Operação das embarcações.** No 4º trimestre de 2023, foi alcançada a operacionalidade de 92,3% na frota própria operacional, acima do observado no mesmo período de 2022 (91,9%), com consequente impacto positivo no resultado. Em relação ao 3º trimestre de 2023, é observada queda desse indicador devido aos problemas técnicos da embarcação Haroldo Ramos, que resultaram em 17 dias de inoperância, e da paralisação, por aproximadamente 5 dias, da embarcação Geonisio Barroso decorrente de intercorrências mecânicas superadas. Mesmo com a queda apresentada na curva de operacionalidade, a receita do 4º trimestre apresentou crescimento em relação aos demais períodos devido ao início do novo contrato da embarcação Haroldo Ramos, em 14 de setembro de 2023, após investimentos na docagem e melhorias técnicas ao longo do semestre anterior. Ressalta-se que o novo contrato possui tarifas diárias aproximadamente 42% maiores do que o antigo contrato. No ano de 2024, atingimos 96,3% de operacionalidade média da frota própria, expressivamente acima da observada em 2022 (90,22%). A melhoria observada na operacionalidade das embarcações é resultado de investimentos na operação e manutenção feitos ao longo dos anos anteriores.



Backlog atual de contratos – Navegação offshore. O backlog representa o saldo de dias remanescentes de contrato valorados pelas diárias acordadas para cada embarcação. Ressalta-se que esse valor é estimado uma vez que sua realização depende diretamente de taxas de câmbio futuras bem como da performance operacional das embarcações. O backlog de contratos firmes da nossa atividade de navegação é demonstrado na tabela a seguir: **Backlog atual de contratos**

Embarcação	Tipo Embarcação	Início do Contrato[1]	Término do Contrato Firme[2]	Backlog (R$ 000)[3]
Asgaard Sophia	OSRV	set–21	set–24	15.330
Geonisio Barroso	AHTS	jul–21	jan–25	40.599
Yvan Barreto	AHTS	dez–21	mai–25	54.743
Haroldo Ramos	AHTS	set–23	set–27	238.612
Stim Star Arabian Gulf	WSSV	dez–21	set–24	49.279
			Total	398.563

1– Foi considerado como início dos contratos a data efetiva de seu início, quando já realizada, ou estimada, quando futura. 2– O período firme de contrato equivale ao prazo mínimo garantido. Nossos contratos incluem períodos adicionais de renovação em caso de acordo mútuo entre as partes, não considerados no Backlog. 3– O valor do backlog considera a taxa de câmbio de venda de fechamento em 31 de dezembro de 2023, de R$4,8413, para conversão dos valores em US$ para R$. Em média, nossos contratos têm 60% de seu valor em US$ e 40% em R$. ***Principais tipos de Embarcações Offshore. Navegação offshore.*** *Platform Supply Vessel (**PSV**),* embarcações capazes de transportar cargas líquidas e sólidas entre a costa e as plataformas e vice–versa. *ROV Supply Vessel (**RSV**),* embarcações especializadas ou preparadas para operação de um ou mais ROV (Remote Operate Vehicle). *Multi–purpose Platform Supply Vessel (*MPSV*),* embarcações multipropósito, capazes de transportar cargas líquidas e sólidas, capacidade de acomodação de pessoal acima dos PSVs, além da capacidade de outras operações, incluindo ROVs. *Anchor Handling Tug Supply (**AHTS**),* embarcações capazes de ancorar e rebocar plataformas, guindastes e outras embarcações. *Oil Recovery Supply Vessel (**OSRV**),* embarcações que contam com equipamentos de combate a incêndio e recolhimento de óleo no mar. *Well Stimulation Supply Vessel (**WSSV**),* embarcações cujos equipamentos são capazes de intervir e estimular poços de petróleo, visando a melhora da recuperação de óleo. *Dive Support Vessel (**DSV**),* embarcações equipadas para atividades que envolvam mergulhadores. *Construction Support Vessel (**CSV**),* embarcações equipadas para atividades de construção e instalação submarinas, geralmente incluindo utilização de ROV e mergulhadores. **Overview Regulatório do Mercado Brasileiro.** *Empresa Brasileira de Navegação (**EBN**)* é uma entidade autorizada pelos órgãos reguladores (ANTAQ) a operar em alguma ou diversas atividades de navegação no Brasil. Para ser uma EBN, a empresa precisa ser brasileira (mesmo que seu capital seja detido por estrangeiros) e possuir pelo menos uma embarcação de bandeira brasileira operando regularmente. *Registro Especial Brasileiro (**REB**)* é um regime exclusivo a embarcações de bandeira brasileira, operadas por empresas brasileiras de navegação. Podem ser registradas no REB embarcações construídas no Brasil, importadas (com pagamento devido de impostos) ou estrangeiras, com suspensão temporária da bandeira original. Neste último caso, o registro depende da disponibilidade de tonelagem de embarcações brasileiras pela EBN operadora (Artigo 10 da lei 9.432, de 8 de janeiro de 1997). **Principais tipos de Afretamento**. Afretamento a casco nu (ou bareboat): afretador tem a posse, o uso e o controle da embarcação; Afretamento por tempo (ou time charter): afretador recebe a embarcação armada e tripulada, ou parte dela, para operá-la. Companhia de Navegação da Amazonia CNA: avegação do interior e Cabotagem. **Companhia de Navegação da Amazonia CNA: Navegação Interior e Cabotagem. Destaques operacionais. Volume e Receita Líquida[1].** O 4º trimestre de 2023 apresentou aumento no volume transportado em relação ao mesmo período de 2022. No ano de 2023, a CNA movimentou 1.041 mil m³, 9,5% acima do realizado em 2022. A maior parte da oscilação está relacionada à alteração no mix das rotas e ao aumento no número de balsas. Ressalta–se que o crescimento da capacidade se dá através de afretamento com terceiros em detrimento de investimentos intensos em CAPEX. Entretanto, o volume transportado no período foi 10% abaixo em relação ao trimestre anterior (315 m³). Esse resultado se deu principalmente em decorrência da seca extrema que reduziu os níveis dos principais rios da região e será abordada na próxima seção. Corroborando para a redução de resultado, em novembro, um comboio que navegava pela rota de Coari x Manaus sofreu um acidente que resultou na interrupção temporária dessa rota.



[1] Receita gerencial líquida considerando efeito de corte contábil e eliminando valores recebidos intercompany. **Navegação do interior e Cabotagem. Destaques operacionais. Estiagem na região amazônica.** Conforme amplamente noticiado, a região amazônica enfrenta o maior período de estiagem registrado na última década. A redução no nível dos rios, que se iniciou no fim do 3º trimestre de 2023 e se estendeu ao longo do 4º trimestre, causou prejuízos operacionais para a Companhia, principalmente, com a interrupção da rota de Manaus x Caracaraí devido à falta de navegabilidade do Rio Branco. Como forma de reduzir os prejuízos financeiros causados, as balsas que atendiam essa rota foram negociadas com o mesmo cliente para atuação em outros itinerários, reduzindo os prejuízos financeiros causados. Devido ao efeito da seca, o município de Itacoatiara foi acometido pelo fenômeno das "terras caídas", que são desmoronamentos comuns em período de estiagem no Amazonas. Com isso, o porto do Terminal Fluvial do Brasil (TFB S/A) paralisou suas operações, fazendo com que os carregamentos para a rota de Manaus x Porto Velho passasse a ser realizado diretamente nos navios, que é um processo mais demorado que o usual. Outras rotas foram operacionalmente prejudicadas, em menor grau, com aumento do tempo das viagens devido a redução da velocidade navegada, redução das cargas transportadas para contenção do calado das balsas (volume submerso), parada do comboio em momentos de grande volume de fumaça devido às queimadas e interrupção de algumas viagens durante período noturno. Nesses trajetos, os contratos preveem cláusulas de pagamento pelo volume morto nas quais, mesmo que o volume transportado seja reduzido, o espaço vazio nas balsas deve ser pago. Ressalta–se que a rota realizada para transporte dos produtos da Petrobrás, Coari x Manaus, não teve sua navegabilidade comprometida pela estiagem. Os efeitos da redução no nível dos rios e das queimadas decorrentes do período de seca, estão sendo contornados por adequações operacionais e instrumentos contratuais de forma a mitigarmos os prejuízos financeiros. **Adicional de Frete para Renovação da Marinha Mercante ("AFRMM").** Parte importante do resultado da CNA é o Adicional de Frete para Renovação da Marinha Mercante ("AFRMM"), regulado principalmente pela Lei 10.893 de 2004, alterada pela Lei 14.301 de 2022. O AFRMM é um tributo federal incidente sobre o frete marítimo que tem como objetivo o apoio ao desenvolvimento da marinha mercante e da indústria de construção e reparação naval brasileiras, e constitui fonte básica do Fundo da Marinha Mercante ("FMM"). As alíquotas do AFRMM variam de acordo com o tipo de produto, transporte e região de origem ou destino. Na atividade de transporte fluvial de granéis líquidos na região Norte, a alíquota incidente de AFRMM é de 40% sobre o preço do frete. O adicional de frete gerado pelos serviços prestados pela CNA é posteriormente creditado em uma conta vinculada da empresa junto ao Banco do Brasil. A Lei 14.301, de 7 de janeiro de 2022 (BR do Mar) estabeleceu um novo marco regulatório para a cabotagem no Brasil com diferentes inovações e alternativas de atuação dentro do setor de navegação. Algumas das mais relevantes alterações da BR do Mar estão relacionadas aos procedimentos e regras para utilização dos recursos arrecadados pelo AFRMM. Por um lado, tornaram–se mais restritas as possibilidades de utilização de recursos financeiros do AFRMM em aquisições ou construções de embarcações, sendo que os créditos poderão ser utilizados para aquisições ou construções de embarcações do mesmo tipo que originou os recursos financeiros de AFRMM depositados na conta vinculada da Empresa Brasileia de Navegação ("EBN"). Mas por outro lado, a Lei da Cabotagem passa a permitir novas possibilidades de utilização dos recursos do AFRMM, como (i) serviços de manutenção e revisão por empresas especializadas, possibilidade que antes era restrita a estaleiros; (ii) reembolsos anuais dos valores relativos a seguros e resseguros contratados para cobertura de cascos e máquinas de embarcações próprias ou afretadas; (iii) pagamento de afretamentos, dentre outros. **Navegação do Interior e Cabotagem.** Assim sendo, das possibilidades disponíveis para que a CNA se utilize dos recursos arrecadados pelo AFRMM, elencamos as seguintes: i) para construção ou aquisição de embarcações novas, produzidas em estaleiros brasileiros; ii) para jumborização, conversão, modernização, docagem, manutenção, revisão e reparação de embarcação própria ou afretada, inclusive para aquisição e/ou instalação de equipamentos, nacionais ou importados, quando realizada por estaleiro ou empresa especializada brasileira, sendo responsabilidade da empresa proprietária ou afretadora adquirir e contratar os serviços; iii) para pagamento do valor total do afretamento de embarcações utilizadas, desde que tal embarcação seja de propriedade de uma empresa brasileira de investimento na navegação e tenha sido construída no País; iv) para manutenção, em todas as suas categorias, realizada por estaleiro brasileiro, por empresa especializada ou pela empresa proprietária ou afretadora, em embarcação própria ou afretada; v) para garantia à construção de embarcação em estaleiro brasileiro; vi) para reembolso anual dos valores pagos a título de prêmio e encargos de seguro e resseguro contratados para cobertura de cascos e máquinas de embarcações próprias ou afretadas. Ressaltamos que o procedimento para utilização dos recursos para os itens (i), (ii) e (iv) já estão operacionais por parte do BNDES, agente financeiro responsável por autorizar a movimentação de contas vinculadas. A Companhia aguarda a regulamentação dos demais itens para então avaliar o impacto total trazido pela Lei 14.301 tanto no que se constituiu como restrição — especialmente a impossibilidade de utilização dos créditos por coligadas em navegação diversa da geradora do recurso — quanto nas suas adições. Desde o primeiro trimestre de 2023, são observadas mudanças nos procedimentos internos da Receita Federal que proporcionaram o atraso de depósito do subsídio pleiteado na conta vinculada. Durante o 4T de 2023, a CNA observou a retomada dos depósitos em conta vinculada, tendo recebido R$ 14.410 referente ao AFRMM gerado em 2023. São esperadas ações dos órgãos competentes para a regularização do processo, que atinge a toda a indústria recebedora do subsídio no país. **Navegação do Interior e Cabotagem.** A contabilização do AFRMM segue as regras do CPC 07 (IAS 20). Quando o serviço de frete é finalizado, o valor a receber de AFRMM é reconhecido simultaneamente no ativo de longo prazo e no passivo não circulante, como receita diferida, não impactando, no momento inicial, o resultado da CNA. Atualmente, em um prazo médio aproximado de 90 a 120 dias, este crédito do AFRMM é depositado na conta vinculada da CNA junto ao Banco do Brasil. Neste momento o AFRMM passa a estar disponível para uso conforme o permitido. Quando o AFRMM é utilizado, o passivo não circulante que foi contrapartida de seu lançamento e a receita passam a ser afetados como segue: Se a companhia utiliza R$100 para a compra de uma embarcação que será depreciada em 20 anos, seu balanço passará a indicar no imobilizado o valor inicial de R$100 e o passivo continuará apresentando valor também de R$100 como receita diferida de AFRMM. Depois do primeiro ano de uso da embarcação, o ativo imobilizado indicará R$95 (R$100 – R$5 de depreciação). O passivo será também reduzido no mesmo montante da depreciação, passando a marcar R$95. Em contrapartida à esta redução do passivo, será lançado no resultado o valor de R$5 como Receitas de Subvenção – AFRMM. Ou seja, embora o efeito caixa da utilização do AFRMM ocorra em aproximadamente 30 meses e sua utilização não gere um passivo financeiro para a companhia, o lançamento dos valores deste benefício econômico aos acionistas se dá, contabilmente, ao longo da vida útil do ativo.

Navegação (Offshore + Cabotagem)

DRE Acumulado – 3 meses (4T 2023)	Navegação
Receita Líquida	**65.844**
(–) Custo dos Serviços e Produtos sem Depreciação	(47.658)
(–) G&A	(9.326)
(+/–) Outras Receitas e Despesas Operacionais	641
EBITDA	**9.501**
(+) Novo AFRMM Gerado	6.248
(–) Receita de AFRMM (CPC07/IAS20)	(5.690)
(+/–) Não Recorrente	(1.558)
EBITDA Ajustado1	**8.501**

DRE Acumulado - 12 meses (2023)	Navegação
Receita Líquida	**238.902**
(–) Custo dos Serviços e Produtos sem Depreciação	(177.311)
(–) G&A	(28.786)
(+/–) Outras Receitas e Despesas Operacionais	18.939
EBITDA	**51.745**
(+) Novo AFRMM Gerado	26.140
(–) Receita de AFRMM (CPC07/IAS20)	(16.874)
(+/–) Não Recorrente	(2.062)
EBITDA Ajustado[1]	**58.949**

1– Métrica de EBITDA Ajustado não auditada pelos auditores independentes.

A consolidação das empresas do ramo de navegação considera as eliminações de lançamentos intercompany. **MOPI – Projeto Morro do Pilar. Destaques operacionais.** O Projeto MOPI tem por finalidade a produção de 25 milhões de toneladas por ano de minério de ferro de alto teor, matéria–prima essencial para a produção do aço verde. Está localizado numa região de baixa densidade populacional do Estado de Minas Gerais, no município de Morro do Pilar, cujo dados divulgados no Censo IBGE 2022 apontam para 3.133 habitantes ou 6,56 habitantes por km². O projeto está baseado no Technical Report elaborado pela empresa SRK Consulting em 2014, que apresenta o total de 1,64 bilhão de toneladas de recursos certificados, sendo 1,33 bilhão de toneladas de recursos medidos e indicados e 0,31 bilhão de toneladas de recursos inferidos, seguindo os padrões do Canadian Institute of Mining, Metallurgy and Petroleum (CIM) de 27 de novembro de 2010 e o Canadian National Instrument Form 43–101F (Form NI 43–101F). O protocolo do requerimento da Licença de Instalação (LI) foi realizado em agosto de 2019 e atualizado em outubro de 2021, com a inclusão da filtragem de 100% dos rejeitos gerados e o faseamento do projeto. Estas atualizações permitiram a sua adequação às melhores práticas ambientais existentes, além de reduzir o investimento e o prazo necessários para o início das operações. O Projeto MOPI foi classificado como prioritário pela Agência de Promoção de Investimento e Comércio Exterior de Minas Gerais (INVEST MINAS), e por esta razão, o licenciamento ambiental está tramitando na Superintendência de Projetos Prioritários (SUPPRI), subordinada à Secretaria de Meio Ambiente e Desenvolvimento Sustentável (SEMAD).

Projeto Direct Shipping Ore – DSO (Fase 1 do Projeto Morro do Pilar). A 1ª fase do Projeto MOPI, denominada DSO, foi idealizada com o objetivo de reduzir o investimento e o prazo de implantação necessários para o início das operações. Ela consiste no processamento simplificado de 20 milhões de hematita friável certificadas, localizadas no Pit Norte, sem a utilização de água e/ou barragens de rejeitos. Além destes recursos, a área também contém aproximadamente 10 milhões de toneladas de canga, que potencialmente poderão ser convertidas em produto com qualidade satisfatória. **Licenciamento Ambiental.** Como o Projeto DSO está localizado na mesma Área Diretamente Afetada (ADA) e seu volume de recursos já era parte do Projeto MOPI, o processo de licenciamento avançará com o atual pedido da LI para o projeto como um todo. Após a emissão da LI e instalação da planta do DSO, a Companhia solicitará uma Licença de Operação (LO) parcial do DSO. A implantação das estruturas e da planta de beneficiamento das fases seguintes do Projeto MOPI já estarão autorizadas por esta LI e serão alvo então de futuros pedidos de LO.

Volume de produção e produto. O volume de produção planejado para o Projeto DSO é de até 5 milhões de toneladas por ano de minério de ferro fino, com teor de 63% de Fe. **Logística.** A logística para o escoamento do produto da fase DSO será pelo modal rodoviário. **Investimento (Capex).** O Capex estimado pela Companhia para a implantação completa do Projeto DSO foi revisado e está estimado em aproximadamente US$50 milhões.

Lito	Massa (Mt)	% Fe	% SiO2	% Al2O3	% LoI
Total DSO	20.7	63.1	6.33	2.04	1.08

Logística das Fases 2 e 3 do Projeto Morro do Pilar. Em 30 de agosto de 2021, o Governo Federal publicou a Medida Provisória nº 1.065, alterando o marco regulatório ferroviário com a criação da possibilidade de construção de ferrovias ou trechos ferroviários mediante autorização, sem a necessidade de concessão. Aproveitando esta oportunidade, a MOPI requisitou o pedido de autorização de dois trechos ferroviários relacionados às Fases 2 e 3 do nosso projeto, o primeiro ligando a MOPI à Estrada de Ferro Vitória Minas – EFVM e outro ligando a EFVM ao nosso terreno em Linhares (ES), servindo como potencial alternativa portuária. Ambas as autorizações foram concedidas e os respectivos contratos de adesão foram assinados. Além dos pedidos feitos pela MOPI, (i) a MRS Logística, uma das maiores operadoras ferroviárias do país, requisitou autorização para um trecho ligando a atual malha da MRS ao município de Conceição do Mato Dentro, limítrofe ao nosso projeto e (ii) a Vale, concessionária da EFVM, solicitou um trecho ligando a EFVM à Serra da Serpentina, que fica ao lado da MOPI. Os dois pedidos acima poderiam atender ao escoamento da produção da MOPI. **Investimentos Realizados.** O Projeto Morro do Pilar contou com investimentos na ordem dos USD 800MM desde o seu início, sendo uma parte relevante destes investimentos realizadas quando o ativo estava sob gestão de seu controlador fundador, a Manabi. Destaca–se que todo o investimento tem como fonte o Capital Próprio (Equity) da Companhia, estando o ativo desvinculado de dívidas contraídas com terceiros. **Composição do Investimento:** Direitos Minerários (U$ 400 milhões); Engenharia, estudos ambientais e estrutura administrativa (U$ 200 milhões); Geologia (U$ 150 milhões). Aquisição do terreno para construção do Porto em Linhares (ES), engenharia e licenciamento (U$ 50 milhões). **Resumo Financeiro**

DRE – 3 meses (4T 2023)	Navegação	Mineração	Consolidado
Receita Líquida	65.844	–	65.844
(–) Custo dos Serviços e Produtos sem Depreciação	(47.658)	–	(47.658)
(–) G&A	(9.326)	(958)	(10.284)
(+/–) Outras Receitas e Despesas Operacionais	641	(232)	409
EBITDA	**9.501**	**(1.190)**	**8.311**
(+) Novo AFRMM Gerado	6.248	–	6.248
(–) Receita de AFRMM (CPC07/IAS20)	(5.690)	–	(5.690)
(+/–) Não Recorrente	(1.558)	583	(975)
EBITDA Ajustado[1]	**8.501**	**(607)**	**7.894**
Depreciação/Amortização			(12.128)
(–) Novo AFRMM Gerado			(6.248)
Receitas Financeiras			1.019
Despesas Financeiras			(18.385)
Variação Cambial			2.511
(+) Receita de AFRMM (CPC07/IAS20)			5.690
(+/–) Não Recorrente			978
Impostos			(565)
Resultado Líquido			**(19.234)**

A atividade de Navegação inclui as operações de navegação da Controladora, além das investidas Columbus, CNA e Asgaard Bourbon, enquanto a Mineração é composta pelo Projeto MOPI, Dutovias e CDNC. A consolidação dos segmentos considera eliminação de lançamentos intercompany.

1– Métrica de EBITDA Ajustado não auditada pelos auditores independentes.

Resumo Financeiro

DRE – 12 meses (2023)	Navegação	Mineração	Consolidado
Receita Líquida	238.902	–	238.902
(–) Custo dos Serviços e Produtos sem Depreciação	(177.311)	–	(177.311)
(–) G&A	(28.786)	(10.012)	(38.797)
(+/–) Outras Receitas e Despesas Operacionais	18.939	(297)	18.642
EBITDA	**51.745**	**(10.309)**	**41.436**
(+) Novo AFRMM Gerado	26.140	–	26.140
(–) Receita de AFRMM (CPC07/IAS20)	(16.874)	–	(16.874)
(+/–) Não Recorrente	(2.062)	818	(1.244)
EBITDA Ajustado1	**58.949**	**(9.491)**	**49.458**
Depreciação/Amortização			(40.022)
(–) Novo AFRMM Gerado			(26.140)
Receitas Financeiras			2.545
Despesas Financeiras			(38.625)
Variação Cambial			6.861
(+) Receita de AFRMM (CPC07/IAS20)			16.874
(+/–) Não Recorrente			1.244
Impostos			(1.172)
Resultado Líquido			**(28.977)**

A atividade de Navegação inclui as operações de navegação da Controladora, além das investidas Columbus, CNA e Asgaard Bourbon, enquanto a Mineração é composta pelo Projeto MOPI, Dutovias e CDNC. A consolidação dos segmentos considera eliminação de lançamentos intercompany. **Informações Financeiras Consolidadas. Receita Líquida.** A Companhia apresentou Receita Líquida Consolidada de R$65.844 no quarto trimestre de 2023 e de R$238.902 no ano. A atividade de Navegação apresentou aumento da receita na comparação com o mesmo período de 2022, justificada pelo início do novo contrato da embarcação Haroldo Ramos, iniciado em 14 de setembro de 2023, cuja tarifa diária é aproximadamente 42% maior que o antigo contrato. *1 - Métrica de EBITDA Ajustado não auditada pelos auditores independentes.* **Resultado do Período.** A Companhia apresentou prejuízo consolidado de R$19.234 no 4º trimestre de 2023 e de R$28.977 no ano. No trimestre, a principal contribuição para o resultado negativo observado é a provisão judicial constituída na ABN no valor de R$11.981, conforme detalhado na seção de eventos subsequentes. **Caixa e equivalentes de Caixa.** A Companhia encerrou o terceiro trimestre de 2023 com posição consolidada em caixa de R$2.713. **Compromissos assumidos com a Operação da Bom.** A Companhia assumiu o endividamento com o BNDES das embarcações AHTS compradas da BOM (Bourbon Offshore Marítima) em 30 de dezembro de 2020. Este empréstimo totalizava R$33.560 em 31 de dezembro de 2023. **Empréstimos e Financiamentos.** A Companhia encerrou o trimestre com o total de empréstimos e financiamentos de R$75.468. Deste total, R$33.560 são referentes ao endividamento com o BNDES, assumido como parte da operação de aquisição dos AHTS da BOM. Além dos empréstimos bancários, a Companhia tem ainda passivo com partes relacionadas de R$42.586 e as Obrigações por Aquisição de Investimentos de R$55.879, explicadas a seguir. **Embarcações Afretadas e Arrendamentos a Pagar.** Em face das alterações no CPC 06 (IFRS 16), conforme Notas Explicativas, a Companhia passou a reconhecer certos contratos de afretamento e arrendamento como ativos e passivos. No final do 4º trimestre de 2023, a Companhia apresentava ativo não circulante de R$15.970 relacionado ao direito de uso das Embarcações Afretadas, Passivo Circulante de R$17.934 e Não Circulante de R$1.701 de Afretamentos a Pagar. **Informações financeiras consolidadas. Obrigações por aquisição de Investimentos** Os valores a pagar originalmente referentes à aquisição da CNA são contabilizados como Obrigações por Aquisição de Investimentos. Os bancos Bradesco (29,3%) e Itaú (36,5%) perfazem aproximadamente 65% do total dos créditos, com o restante aproximado de 8% do total pertencendo a diversos credores que originalmente eram debenturistas do Grupo Libra. O total destas Obrigações por Aquisição de Investimentos totalizava R$55.879 em 31 de dezembro de 2023. Em adição a todas as negociações já feitas desde a aquisição do investimento, as mais recentes são descritas a seguir: Em 10 de fevereiro de 2023, a Companhia concluiu a assinatura do instrumento de confissão de dívida celebrados com o FAG 3 Fundo de Investimentos Multimercado Crédito Privado, cujos pagamentos ocorrerão em 43 parcelas com a última vencendo em 30 de junho de 2029. Este acordo auferiu ganho de R$ 63. Em 26 de setembro de 2023, a Companhia concluiu a assinatura do instrumento de confissão de dívida celebrados com os Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Votorantim Crédito Corporativo e Fundo de Investimento Titanium Renda Fixa Crédito Privado, cujos pagamentos ocorrerão em 6 parcelas com a última vencendo em 31 março de 2024. Este acordo auferiu ganho de R$ 438. Na aquisição da CNA, o Grupo Libra assumiu contratualmente perante a Companhia a responsabilidade pelo pagamento de passivos de natureza diversas existentes na CNA até a data de sua aquisição, no valor de R$ 56 (R$ 78 em 31 de dezembro de 2022). **Ativos e passivos circulantes.** Com a maior parte de seus ativos em estágio pré-operacional, especialmente os relacionados a

Este documento foi assinado digitalmente por JORNAL DIARIO COMERCIAL LTDA - CNPJ: 33.270.067/0001-03.
Para verificar as assinaturas vá ao site https://www.portaldeassinaturas.com.br:443 e utilize o código 520A-4409-FE29-CA53.

MLog S.A.

CNPJ 13.444.994/0001-87

MOPI, os balanços patrimoniais da controladora e do consolidado em 31 de dezembro de 2023 refletem passivos circulantes superiores aos ativos circulantes em R$ 91.389 e R$ 179.004, respectivamente (31 de dezembro de 2022 - R$ 87.009 e R$ 106.830, respectivamente). Adicionalmente, as informações financeiras individuais e consolidadas, refletem prejuízos acumulados de R$ 429.519 (R$ 410.506 em 31 de dezembro de 2022). **Estrutura de capital.** Desde 2016, quando seus ativos se encontravam todos em fase pré-operacional, a Companhia vem realizando aumento de capacidade de geração de resultados operacionais recorrentes através da aquisição da CNA e da Operação BOM. Como até 2020 a Companhia não contava com geração recorrente consolidada de resultado operacional e nem posição relevante em caixa, estes movimentos foram executados com assunção de compromissos de pagamento futuros. A Companhia hoje tem passivo total de R$568.983. Neste passivo estão incluídos R$199.038 de Subvenções governamentais a apropriar - AFRMM, que embora estejam reconhecidas no passivo, não representam obrigação de pagamento pela Companhia. A existência deste valor está relacionada à metodologia de contabilidade de subsídios governamentais, conforme determinado pelo CPC 07. O valor do passivo total da Companhia, excluindo o valor de Subvenções governamentais a apropriar - AFRMM, é de R$369.945, equivalente a 29,7% do seu total de ativos e 54,8% do seu Patrimônio Líquido. **Continuidade operacional.** As informações financeiras foram preparadas com base na continuidade operacional, que pressupõe que a Companhia e suas controladas conseguirão cumprir suas obrigações de pagamentos, principalmente aqueles decorrentes de empréstimos bancários e obrigações na aquisição de investimentos. A situação de liquidez e prejuízos acumulados é reflexo de parte significativa dos ativos da Companhia estarem em estágio pré-operacional, especialmente os relacionados ao Projeto Morro do Pilar, além de compromissos de curto prazo relacionados aos valores a pagar pela aquisição da CNA. Adicionalmente, houve incremento de contas a pagar com fornecedores proveniente da docagem do AHTS Haroldo Ramos, realizada mediante geração de caixa da Companhia, sem a contratação de financiamento ou dívida. Ademais, houve o represamento da liberação de saldo de AFRMM durante 10 meses do ano de 2023 sem que a Companhia pudesse o converter em caixa ou equivalente de caixa, causado por mudanças procedimentais já regularizadas. A Companhia vem renegociando com seus credores, obtendo o reescalonamento de seu passivo, tendo em 31 de dezembro de 2023 parte significativa deste passivo renegociado em condições mais favoráveis em relação à dívida original. A estratégia financeira e a execução de seu plano de negócios com foco em geração de caixa de suas atividades de navegação, combinadas com a conversão de AFRMM em caixa livre, além de alternativas em avaliação pela Administração para levantamento de capital adicional que podem inclusive considerar a renegociação e alongamento de dívidas já existentes, são medidas fundamentais para que suas atividades operacionais e pré-operacionais não sejam comprometidas. Esses eventos e condições descritos acima indicam a existência de uma incerteza relevante que pode levantar dúvida significativa quanto à continuidade operacional da Companhia. Se a Companhia não tiver sucesso nas medidas descritas acima e, por consequência, condições de continuar operando no curso normal de seus negócios, podem existir impactos: (i) na realização dos seus ativos, inclusive, mas não limitado, ao ágio por expectativa de rentabilidade futura e outros ativos intangíveis; e (ii) no cumprimento com certos passivos financeiros pelos valores reconhecidos em suas informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas. **Mercado de capitais e governança corporativa.** A MLog é uma companhia aberta, registrada na Comissão de Valores Mobiliários (CVM). O Conselho de Administração da Companhia, eleito na Assembleia Geral Ordinária ocorrida em 02 maio de 2023, é composto atualmente por quatro membros, todos com mandato até a próxima Assembleia Geral Ordinária, sendo permitida a reeleição. São atuais membros desse Conselho: Luiz Claudio Souza Alves (Presidente do Conselho de Administração), Gustavo Barbeito de Vasconcellos Lantimant Lacerda (Vice presidente do Conselho de Administração), Álvaro Piquet e Otavio Paiva. Ainda em 2 de maio de 2023, o Conselho de Administração da Companhia elegeu a Diretoria para um mandato a se encerrar após a realização da próxima Assembleia Geral Ordinária da Companhia. A atual Diretoria é composta por Antonio Frias Oliva Neto (Diretor Presidente, Administrativo-Financeiro e de Relações com Investidor), Camila Pinto Barbosa de Oliveira (Diretora Jurídica e de Compliance) e Yury Gazen Dimas (Diretor de Controladoria). **Cláusula Compromissoria.** A Companhia, seus acionistas, administradores e membros do Conselho de Administração obrigam-se a resolver, por meio de arbitragem, toda e qualquer disputa ou controvérsia que possa surgir entre eles, relacionada, ou oriunda, em especial, da aplicação, validade, eficácia, interpretação, violação e seus efeitos das disposições contidas no Estatuto Social, nos acordos de acionistas arquivados na sede da Companhia, na Lei das Sociedades por Ações, nas normas editadas pelo Conselho Monetário Nacional, pelo Banco Central do Brasil ou pela CVM, nos regulamentos da CVM, nos regulamentos da B3 S.A., nas demais normas aplicáveis ao funcionamento do mercado de capitais em geral, nas Cláusulas Compromissórias e no Regulamento de Arbitragem da Câmara de Arbitragem do Mercado, conduzida em conformidade com este último Regulamento. **Eventos subsequentes.** Em 22 de janeiro de 2024, a ABN foi intimada acerca da sentença proferida no procedimento arbitral sigiloso instaurado em 2022 pela ABN em face da Petrobras, em razão da não entrega da embarcação BE 808 no prazo acordado contratualmente, tendo em vista a impossibilidade de acordo com a Petrobras. A sentença arbitral julgou improcedentes os pedidos e a ABN provisionou o valor R$ 11.981 com base na indicação dos assessores legais. Em 16 de fevereiro de 2024, a ABN apresentou pedido de esclarecimentos em sede de embargos arbitrais e, no momento, a ABN aguarda a manifestação do Tribunal Arbitral. Em 24 de janeiro de 2024, a Companhia de Navegação da Amazônia – CNA foi intimada acerca do requerimento de cumprimento de sentença feito pelo INSS no valor de R$ 1.483 no âmbito do processo nº 006228-24.2003.4.01.3200. Um perito ou contador será contratado para apuração do cálculo que irá subsidiar a impugnação. A perda gerada para a CNA será passível de reembolso por parte dos antigos controladores da CNA, conforme previsto no contrato de compra e venda das ações da CNA firmado com o Grupo Libra, já tendo depositado em juízo no dia 28 de fevereiro de 2024. Em 22 de fevereiro de 2024, a Companhia concluiu a assinatura de um instrumento de confissão de dívida no valor de R$ 15 celebrado com o Lucio Paulo dos Santos cujos pagamentos ocorrerão em três parcelas com a última vencendo em 29 de abril de 2024. **Mercado de Capitais. e Governança Corporartiva. Auditores Independentes.** Em atendimento à resolução CVM nº 80 de 29 de março de 2022, a Companhia informa que desde o primeiro trimestre de 2022, a PricewaterhouseCoopers Brasil Ltda ("PwC Brasil") presta serviços de auditoria externa para a Companhia relacionados ao exame de suas demonstrações financeiras. Além disso, ressaltamos que os auditores independentes supracitados não prestaram, desde a sua contratação, serviços não relacionados à auditoria externa.

Rio de Janeiro, 27 de março de 2024. **A Administração**

Relações com Investidores: Antonio Frias Oliva Neto - CEO/IR Officer
Contato: ri@mlog.com.br Telefone: +55 21 3248 4800 www.ir.mlog.com.br

Balanços patrimoniais em 31 de dezembro
(Em milhares de reais)

		Controladora		Consolidado	
Ativo	**Nota**	**2023**	**2022**	**2023**	**2022**
Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	4	11	14	2.713	2.282
Depósitos de AFRMM em conta vinculada	5	–	–	7.875	1.856
Contas a receber de clientes	6	10.029	3.168	27.503	25.033
Adiantamentos a fornecedores		1.154	862	5.789	6.429
AFRMM para liberação	5	–	–	20.370	8.662
Estoques		96	–	423	766
Imposto de renda e contribuição social a recuperar	7	–	88	16.675	12.314
Outros impostos a recuperar	7	–	–	3.148	3.180
Despesas antecipadas		225	260	918	1.020
Outros créditos		102	40	2.021	3.315
Total do ativo circulante		**11.617**	**4.432**	**87.435**	**64.857**
Não circulante					
Adiantamentos para futuros aumentos de capital	8	5.535	4.367	–	–
Depósitos judiciais		15	25	234	262
Partes relacionadas	13	25.302	24.871	1.932	1.545
Bloqueios judiciais		54		54	1
Retenções contratuais de clientes		–	–	6.835	4.134
Outros impostos a recuperar	7	–	–	6.051	5.729
Outras contas a receber		–	–	194	1.340
Direitos na Transação Negocial	16	3.101	6.516	56	78
Investimentos	8	932.101	926.384	–	–
Imobilizado	9	132.007	117.005	294.878	283.392
Direito de uso	10	–	–	15.970	17.430
Intangível	11	91	135	838.037	835.002
Total do ativo não circulante		**1.098.206**	**1.079.304**	**1.164.241**	**1.148.913**
Total do ativo		**1.109.823**	**1.083.736**	**1.251.676**	**1.213.770**

		Controladora		Consolidado	
Passivo	**Nota**	**2023**	**2022**	**2023**	**2022**
Circulante					
Fornecedores	14	795	402	52.152	32.664
Empréstimo e financiamentos	15	26.323	18.898	64.250	36.143
Salários e encargos sociais		917	549	16.369	8.000
Arrendamentos a pagar	10	–	–	17.934	9.373
Partes relacionadas	13	42.342	41.223	42.342	41.223
Imposto de renda e contribuição social a recolher		1.114	394	2.685	4.256
Outros impostos a recolher		6.388	1.553	25.425	11.047
Tributos diferidos	12	509	455	509	455
Provisões para contingências trabalhista e operacionais	19	317	1.003	13.940	2.820
Obrigações na aquisição de investimentos	16	15.376	14.507	15.376	14.507
Acordos judiciais a pagar		5.390	7.641	5.390	7.641
Outras contas a pagar		3.535	4.816	10.067	3.558
Total do passivo circulante		**103.006**	**91.441**	**266.439**	**171.687**
Não circulante					
Fornecedores	14	–	–	196	1.487
Empréstimo e financiamentos	15	7.237	29.773	11.218	38.199
Arrendamentos a pagar	10	–	–	1.701	9.343
Partes relacionadas	13	245.511	183.127	244	242
Outros impostos a recolher		2.670	2.878	22.393	14.039
Obrigações na transação negocial		–	–	276	–
Adiantamentos diversos		–	–	341	538
Tributos diferidos	12	4.368	4.810	4.368	4.810
Provisão para passivo a descoberto	8	5.235	1.707	–	–
Subvenções governamentais a apropriar - AFRMM	5	–	–	199.038	189.792
Obrigações na aquisição de investimentos	16	40.503	45.175	40.503	45.175
Acordos judiciais a pagar		9.569	14.561	9.569	14.561
Provisões para contingências trabalhista e operacionais	19	3.733	3.430	6.652	6.352
Outros passivos não circulantes		170	–	6.045	5.875
Total do passivo não circulante		**318.996**	**285.461**	**302.544**	**330.413**
Patrimônio líquido	20				
Capital social		1.276.193	1.276.193	1.276.193	1.276.193
Capital a integralizar		–	(85.262)	–	(85.262)
Resultados abrangentes		5.662	5.662	5.662	5.662
Reserva de capital		–	7.211	–	7.211
Custo na captação de recursos		(36.464)	(36.464)	(36.464)	(36.464)
Dívidas de acionistas		–	(50.000)	–	(50.000)
Ações em tesouraria		(128.051)	–	(128.051)	–
Prejuízos acumulados		(429.519)	(410.506)	(429.519)	(410.506)
Atribuível à participação dos acionistas controladores		**687.821**	**706.834**	**687.821**	**706.834**
Participação de não controladores		–	–	(5.128)	4.836
Total do patrimônio líquido		**687.821**	**706.834**	**682.693**	**711.670**
Total do passivo e patrimônio líquido		**1.109.823**	**1.083.736**	**1.251.676**	**1.213.770**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

Demonstrações dos resultados Exercícios findos em 31 de dezembro
(Em milhares de reais, exceto pelo prejuízo por ação que está expresso em reais)

		Controladora		Consolidado	
	Nota	**2023**	**2022**	**2023**	**2022**
Receita líquida de prestação de serviços	**21**	28.998	29.571	238.902	235.259
Custos dos serviços prestados	**21**	(19.764)	(31.889)	(216.976)	(228.009)
Resultado bruto		**9.234**	**(2.318)**	**21.926**	**7.250**
Despesas operacionais					
Com pessoal	**27**	(6.188)	(7.360)	(23.444)	(20.306)
Serviços prestados		(2.603)	(3.457)	(3.868)	(4.835)
Gerais e administrativas		(1.729)	(1.516)	(8.282)	(6.604)
Depreciação e amortização		(161)	(161)	(357)	(412)
Tributárias		(382)	(80)	(3.203)	(2.002)
Outras receitas (despesas) operacionais					
Equivalência patrimonial de sociedades	**8**	(2.120)	520	–	–
Subvenção de AFRMM	**5**	–	–	16.874	14.252
Reversão ao valor recuperável de ativos	**9**	–	–	5.255	2.888
Outras receitas (despesas) operacionais, liquidas	**28**	693	(44.381)	(3.487)	(41.864)
		(12.490)	**(56.435)**	**(20.512)**	**(58.883)**
Resultado operacional antes do resultado financeiro		**(3.256)**	**(58.753)**	**1.414**	**(51.633)**
Resultado financeiro					
Receitas financeiras	**22**	7.054	7.356	9.406	9.673
Despesas financeiras	**23**	(23.200)	(21.309)	(38.625)	(31.870)
		(16.146)	**(13.953)**	**(29.219)**	**(22.197)**
Prejuízo antes do imposto de renda e da contribuição social		**(19.402)**	**(72.706)**	**(27.805)**	**(73.830)**
Imposto de renda e contribuição social					
Correntes		–	–	(1.561)	(752)
Diferidos		389	487	389	317
Prejuízo do exercício		**(19.013)**	**(72.219)**	**(28.977)**	**(74.265)**
Prejuízo do exercício					
Acionistas controladores				**(19.013)**	**(72.219)**
Acionistas não controladores				(9.964)	(2.046)
				(28.977)	**(74.265)**
Prejuízo por ação básico e diluído	**20**	**(7,42)**	**(24,91)**		

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

Demonstrações do fluxo de caixa Exercícios findos em 31 de dezembro
(Em milhares de reais)

		Controladora		Consolidado	
Fluxos de caixa das atividades operacionais	**Nota**	**2023**	**2022**	**2023**	**2022**
Prejuízo do exercício		(19.013)	(72.219)	(28.977)	(74.265)
Ajustes para conciliar o prejuízo ao caixa oriundo das atividades operacionais					
Depreciação e amortização	21	19.925	13.693	32.110	25.958
Amortização de embarcações afretadas		–	–	9.475	9.688
Juros sobre embarcações afretadas	10	–	–	2.298	2.891
Baixa de imobilizado e intangível	9	–	–	32	296
Reversão ao valor recuperável	9	–	–	(5.255)	(2.888)
Receita de subvenção de AFRMM	5	–	–	(16.874)	(14.252)
Provisão de custo e despesas operacionais		–	–	9.151	–
Juros passivos		13.203	13.906	15.682	15.923
Juros com partes relacionadas		2.835	5.669	737	3.895
Constituição (reversão) de provisão		–	48.522	–	48.522
Reversão PCLD		–	(1.154)	–	(1.154)
PCLD - AFRMM a receber		–	–	–	1.676
Variação cambial		(6.382)	(6.550)	(7.520)	(8.778)
Resultado de equivalência patrimonial	8	2.120	(520)	–	–
Remissão de dívida	16	(501)	(2.104)	(501)	(2.104)
Tributos e contribuições diferidos		(389)	(487)	(389)	(317)
		11.798	**(1.244)**	**9.969**	**5.091**
Variações nos ativos e passivos					
Outras contas a receber		–	–	(24)	(1.356)
Imposto de renda, contribuições e outros impostos a recuperar		(8)	1.224	(7.352)	(14.788)
Estoques		–	–	343	(398)
Despesas antecipadas		35	16	102	(35)
Outros créditos		(62)	1.143	2.403	841
Contas a receber de clientes		(6.861)	3.119	(9.331)	(3.158)
Contas a receber de partes relacionadas		–	–	3.393	–
Adiantamentos à fornecedores		(292)	(29)	643	(2.952)
AFRMM		–	–	8.394	20.199
Depósitos Judiciais		10	–	28	(173)
Bloqueios Judiciais		(53)	–	(53)	102
Fornecedores		393	(34)	16.165	17.044
Salário e encargos sociais		367	229	8.367	2.585
Imposto de renda, contribuições e outros impostos a recolher		5.345	2.909	21.161	21.751
Acordos judiciais		(7.243)	–	(7.243)	–
Adiantamentos diversos		–	–	–	538
Outras contas a pagar	25	26.901	4.507	10.693	647
Provisões		(382)	(4)	13.272	1.575
		18.150	**13.080**	**60.961**	**42.422**
Caixa e equivalentes de caixa provenientes das atividades operacionais		**29.948**	**11.836**	**70.930**	**47.513**
Fluxos de caixa das atividades de investimentos					
Adiantamento para futuro aumento de capital		(5.477)	(4.146)	–	–
Aquisições de imobilizado		(34.691)	(3.121)	(38.138)	(7.518)
Aquisição de Intangível		–	–	(3.119)	(2.837)
Caixa e equivalentes de caixa utilizados nas atividades de investimentos		**(40.168)**	**(7.267)**	**(41.257)**	**(10.355)**
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos					
Pagamento de empréstimos e financiamentos		(14.184)	(19.086)	(122.217)	(49.060)
Arrendamentos pagos	10	–	–	(8.391)	(10.065)
Integralização de capital		–	–	–	1
Amortização da dívida na aquisição de investimentos		(11.051)	(16.713)	(11.051)	(16.713)
Partes relacionadas - concedidos		(38.736)	(32.436)	–	(6.640)
Partes relacionadas - recebidos		74.188	63.662	–	6.236
Recursos provenientes de novos empréstimos		–	–	112.417	39.955
Caixa e equivalentes de caixa provenientes das (utilizados nas) atividades de financiamentos		**10.217**	**(4.573)**	**(29.242)**	**(36.286)**
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa		**(3)**	**(4)**	**431**	**872**
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício		**14**	**18**	**2.282**	**1.410**
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício		**11**	**14**	**2.713**	**2.282**

*As transações que não afetam caixa estão demonstradas na Nota Explicativa 25

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

Demonstrações do valor adicionado Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

		Controladora		Consolidado	
	Nota	**2023**	**2022**	**2023**	**2022**
Receitas operacionais					
Vendas de serviços	21	31.954	32.585	272.006	267.066
Insumos adquiridos de terceiros					
Custo dos serviços vendidos		–	(18.357)	(96.860)	(111.413)
Despesas gerais e administrativas		(3.974)	(4.611)	(18.515)	(10.548)
Outras receitas					
Subvenção de AFRMM	5	–	–	16.874	14.252
Outras (despesas) receitas	28	693	3.977	3.956	6.494
Provisão para redução de dívida do controlador	28	–	(48.358)	–	(48.358)
Reversão ao valor recuperável de ativos	9	–	–	5.255	2.888
Depreciação e amortização		(19.925)	(13.693)	(32.110)	(25.958)
Valor adicionado recebido em transferência					
Receita financeira	22	7.054	7.356	9.406	9.673
Resultado de equivalência patrimonial	8	(2.120)	520	–	–
Valor adicionado a distribuir		**13.682**	**(40.581)**	**160.012**	**104.096**
Distribuição do valor adicionado					
pessoal					
Remuneração direta		868	1.482	45.960	45.900
Honorários da administração		3.405	3.545	6.316	4.407
Benefícios		976	1.076	34.829	35.921
FGTS		115	104	5.393	5.482
		5.364	**6.207**	**92.498**	**91.710**
Tributárias					
Federais		3.751	3.744	49.625	48.232
Estaduais		–	–	7.134	5.196
Municipais		19	17	278	446
		3.770	**3.761**	**57.037**	**53.874**
Remuneração de capital de terceiros					
Juros	23	23.200	21.309	38.625	31.870
Aluguéis		361	361	829	907
		23.561	**21.670**	**39.454**	**32.777**
Prejuízo do exercício atribuível					
Acionistas controladores		(19.013)	(72.219)	(19.013)	(72.219)
Acionistas não controladores		–	–	(9.964)	(2.046)
Valor adicionado distribuído		**13.682**	**(40.581)**	**160.012**	**104.096**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

Demonstrações dos resultados abrangentes Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	2023	**2022**	**2023**	**2022**
Prejuízo do exercício	(19.013)	(72.219)	(28.977)	(74.265)
Outros resultados abrangentes	–	5.662	–	5.662
Resultado abrangente do exercício	**(19.013)**	**(66.557)**	**(28.977)**	**(68.603)**
Resultado abrangente atribuível a:				
Acionistas controladores			(19.013)	(66.557)
Acionistas não controladores			(9.964)	(2.046)
			(28.977)	**(68.603)**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido Exercícios findos em 31 de dezembro *(Em milhares de reais)*

	Subscrito	A integralizar	(-) Custo na captação de recursos	Reserva de capital	Ações em tesouraria	Dívida de acionista	Prejuízos acumulados	Resultados abrangentes	Participações de acionistas não controladores	Total
Nota	20	20	20	20	20	20				
Em 31 de dezembro de 2021	**1.276.193**	**(85.262)**	**(36.464)**	**7.211**	**–**	**–**	**(338.287)**	**–**	**6**	**823.397**
Resultado abrangentes	–	–	–	–	–	–		5.662	–	**5.662**
Prejuízo do exercício	–	–	–	–	–	–	(72.219)	–	(2.046)	**(74.265)**
Efeito de Redução de Capital	–	–	–	–	–	–	–	–	6.876	**6.876**
Dívida de controlador [1]	–	–	–	–	–	(50.000)	–	–	–	**(50.000)**
Em 31 de dezembro de 2022	**1.276.193**	**(85.262)**	**(36.464)**	**7.211**	**–**	**(50.000)**	**(410.506)**	**5.662**	**4.836**	**711.670**
Prejuízo do exercício	–	–	–		–	–	(19.013)	–	(9.964)	(28.977)
Ações em tesouraria constituídas	–	85.262	–	(7.211)	(128.051)	50.000	–	–	–	–
Em 31 de dezembro de 2023	**1.276.193**	**–**	**(36.464)**	**–**	**(128.051)**	**–**	**(429.519)**	**5.662**	**(5.128)**	**682.693**

[1] - Referente à reclassificação descrita na Nota Explicativa 1.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas em 31 de dezembro de 2023 *(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma).* 1. Contexto operacional: A MLog S.A. ("Companhia") detém o controle integral das sociedades Morro do Pilar Minerais S.A. ("MOPI"), Companhia de Desenvolvimento do Norte Capixaba ("CDNC"), Dutovias do Brasil S.A. ("Dutovias"), Companhia de Navegação da Amazônia - CNA ("CNA") e da Nova Sociedade de Navegação S.A. ("NSN"). A MLOG possui também participação de 50% na Asgaard Bourbon Navegação S.A. ("ABN"). A subsidiária CDNC não é operacional, sendo proprietária de um terreno no município de Linhares, no Espírito Santo. As subsidiárias MOPI e Dutovias, atuam nos segmentos de mineração. As subsidiárias ABN e CNA atuam no segmento navegação por meio de afretamento e operação de embarcações de apoio marítimo para a indústria de óleo e gás, caso da ABN, enquanto a CNA atua no transporte fluvial de granel líquido (petróleo cru, seus derivados e biocombustíveis). **Navegação:** A ABN é operadora da embarcação OSRV (*Oil Spill Recovery Vessel*) Asgaard Sophia ("Sophia"), afretada à Petrobras desde 2016, bem como das embarcações tipo AHTS (*Anchor Handling Tug Supply Vessel*) Geonísio Barroso e Yvan Barreto. Em 03 de fevereiro de 2023, a Companhia assinou renovação contratual com a Petrobras para a operação do AHTS Haroldo Ramos por 4 anos, renováveis, cuja operação iniciou em 14 de setembro de 2023 após uma docagem de classe da embarcação com duração de cinco meses onde foram investidos cerca de R$ 35 milhões em melhorias, inclusive do sistema de posicionamento dinâmico. As demais embarcações têm contratos firmes vigentes e em andamento. A ABN opera também a embarcação WSSV (*Well Stimulation Supply Vessel*) Stim Star Arabian Gulf, afretada, operada para a Petrobras, em parceria da ABN com a Halliburton, que é a responsável pela operação da planta de estimulação da embarcação. Em 2022 foi instituído procedimento arbitral sigiloso instaurado pela ABN em face da Petrobras, em razão da não entrega da embarcação BE 808 no prazo acordado contratualmente, tendo em vista a impossibilidade de acordo com a Petrobras. Esse procedimento arbitral teve sua decisão proferida em 19 de janeiro de 2024, em desfavor da Companhia, e no momento de emissão destas demonstrações financeiras há em andamento embargos de declaração contestando a decisão, vide demonstrado na Nota nº 30 (eventos subsequentes). Abaixo demonstrativo das embarcações em 31 de dezembro de 2023:

Embarcações	Arrendador/proprietário	Arrendatário
Asgaard Sophia	Companhia de Navegação da Amazônia	Asgaard Bourbon Navegação S.A.
Stim Star Arabian Gulf	Haliburton Energy Services, Inc	Asgaard Bourbon Navegação S.A.
Yvan Barreto	MLog S.A.	Asgaard Bourbon Navegação S.A.
Geonísio Barroso	MLog S.A.	Asgaard Bourbon Navegação S.A.
Haroldo Ramos	MLog S.A.	Asgaard Bourbon Navegação S.A.

A CNA opera no transporte de cabotagem de interior de óleo, combustíveis e derivados de petróleo na região Norte do país. Adquirida em 2016, a CNA vem implementando seu plano de negócios que inclui a busca por oportunidades de crescimento de suas atividades e atividades complementares, especialmente nas regiões Norte e Nordeste do país. **Mineração:** Quanto ao Projeto de extração de minério de ferro denominado "Morro do Pilar", a Companhia efetuou os estudos e cumpriu as condicionantes da Licença Prévia ("LP") necessárias para o protocolo do pedido de Licença de Instalação ("LI"), tendo oficializado o pedido da LI junto aos órgãos governamentais no terceiro trimestre de 2019, conforme Nota Explicativa 18. A Companhia vem realizando esforços para captação dos recursos necessários ao desenvolvimento do projeto. **Aquisição da Marsil / Assunção de Dívida / Execução Judicial:** Em abril de 2018, a Companhia adquiriu a totalidade das quotas de emissão da Mineração Marsil Eireli ("Marsil"), que pertenciam à Bocaiuva Participações S.A. ("Bocaiuva"). Como parte dessa combinação de negócios, a Bocaiuva integralizou ações da Maverick Empreendimentos e Participações S.A. ("MEP"), empresa que integra o bloco controlador indireto da MLog. O preço de aquisição reconhecido a valor justo, incluindo parcela de contraprestação contingente, foi de R$ 50.000 pagos à vista. Em função de descumprimentos contratuais por parte da Bocaiuva, em 19 de junho de 2019 em a MLog apresentou um requerimento de instituição de arbitragem contra a Bocaiuva perante a Câmara de Arbitragem do Mercado com o objetivo de obter a declaração de resolução do Contrato de Aquisição da Marsil. Em 16 de julho de 2019 a Companhia celebrou com a Bocaiuva o Instrumento Particular de Rescisão, que também teve a participação da acionista Maverick Holding S.A. ("Maverick Holding"), onde distratam as obrigações assumidas no contrato de Aquisição da Marsil. Nesse instrumento a Companhia cedeu a totalidade das quotas da Marsil à Bocaiuva (antiga proprietária da Marsil) pelo valor de R$ 50.000. Com esta rescisão, a Companhia deixou de consolidar a Marsil e, consequentemente, os saldos relacionados à combinação de negócios foram integralmente baixados, o que incluía os valores de direitos na transação negocial e empréstimos bancários. O Instrumento Particular de Rescisão estabelece, ainda, dentre outras cláusulas, (i) que a acionista Maverick Holding assume a obrigação de pagamento à MLog dos R$ 50.000 pela transferência das quotas da Marsil para a Bocaiúva e (ii) que a Bocaiúva se retira do quadro acionário do bloco de controle indireto da MLog através da devolução das ações de emissão da MEP. A obrigação assumida pela Maverick Holding deveria ser liquidada, atualizada, em até 30 dias. Uma vez que o Instrumento Particular de Rescisão não especifica o critério de atualização, a Companhia decidiu pela sua atualização com base na variação do IGP-M mais juros de 12% a.a., conforme previsto em seu estatuto social para os casos de inadimplência de integralização de capital social subscrito por parte dos seus acionistas. Em função da falta de pagamento da referida obrigação, em julho de 2020 a Companhia deu início a uma ação judicial contra a Maverick Holding para a cobrança desse crédito. Essa execução judicial tem valor total atualizado de R$ 337.134 e engloba também as parcelas subscritas e não integralizadas do capital social da Companhia (nota 20). No decorrer do primeiro trimestre de 2022 a Administração da Companhia reavaliou a transação de rescisão descrita acima, sobretudo no que tange ao saldo registrado como Contas a Receber da Maverick Holding e, com base no desenrolar desta transação nos últimos anos, concluiu que: 1. A liquidação do saldo principal, que deveria ter ocorrido em 30 dias da data de assinatura do Instrumento Particular de Rescisão, não deverá ocorrer no curto prazo, dado que os eventos de liquidez esperados, que poderiam ensejar uma injeção de capital na Maverick Holding, não ocorreram e não havia expectativas de ocorrerem no curto prazo. 2. A ação judicial que a Companhia ajuizou contra a Maverick Holding não vinha evoluindo na velocidade que a Administração da

Este documento foi assinado digitalmente por JORNAL DIARIO COMERCIAL LTDA - CNPJ: 33.270.067/0001-03.
Para verificar as assinaturas vá ao site https://www.portaldeassinaturas.com.br:443 e utilize o código 520A-4409-FE29-CA53.

MLog S.A.

CNPJ 13.444.994/0001-87

Companhia esperava. 3. Ocorreram tentativas da Companhia dirimir a questão da dívida do acionista, que não foram adiante por questões societárias. Dessa forma, a Companhia concluiu que o tratamento contábil mais adequado para o saldo devido pela Maverick Holding deveria ser de apresentá-lo, a partir do primeiro trimestre de 2022, em conta redutora do patrimônio líquido da Companhia, em se tratando de um valor devido por um acionista. É relevante frisar que este entendimento é de que o valor principal da dívida se tornou um instrumento patrimonial, passados anos de saldo pendente pelo devedor, mas que, no entanto, a Administração segue com sua interpretação inicial de que o valor devido na data original de registro da transação era de natureza de instrumento de dívida, portanto na época classificado como um saldo de Contas a Receber de parte relacionada. A mudança de interpretação da Companhia resultou dos fatos acima elencados e ocorreu no primeiro trimestre de 2022, não sendo considerada uma mudança de entendimento com aplicação retrospectiva a exercícios anteriores. Considerando ainda que uma dívida que passa a ser de capital em 2022 não poderia, por preceitos contábeis, ter sua atualização capitalizada mensalmente no Patrimônio Líquido, o saldo de juros acumulados permanece como um saldo de Contas a Receber de parte relacionada, porém com uma provisão integral de seu valor. Em 7 de junho de 2023, foi realizada a Assembleia Geral Extraordinária (AGE) que aprovou a retomada, pela Companhia, das ações detidas pela Maverick Holding através da declaração da caducidade das 593.474 ações subscritas e parcialmente integralizadas, conforme artigo 107, parágrafo 4º. da Lei 6.404/76, em razão do inadimplemento referente à terceira, quarta e quinta parcelas de integralização do aumento de capital subscrito. Estas ações foram transferidas para a rubrica ações em tesouraria, no Patrimônio Líquido, conforme Nota Explicativa nº 20, sendo incumbida à Administração da Companhia a venda destas ações no horizonte de 12 meses. Findo esse prazo, também nos termos do artigo 107 da Lei 6.404/76, não tendo sucesso na venda das referidas ações, a assembleia geral deliberará sobre a redução do capital social em valor correspondente. A efetivação desta transferência encontra-se em andamento junto ao agente fiduciário da Companhia. Destaca-se que a terceira parcela foi integralizada em 2018 em conexão com a aquisição da Marsil pela MLog, mas como houve o distrato da operação e a devolução da Marsil para os antigos acionistas, a MavericK Holding assumiu uma dívida com a Companhia. No entanto, com a declaração de caducidade e retomada das ações da Maverick Holding, a administração entende a dívida se tornou inefetiva e passou a integrar o conjunto de ações em tesouraria da MLog. Já a Maverick Holding perde inclusive o valor já integralizado da primeira parcela (R$ 37.928), dado que o artigo nº 107 da Lei 6.404/76 (Lei das S.A.) em seu quarto parágrafo determina que ações não totalmente integralizadas podem ser declaradas caducas, podendo neste caso a Companhia fazer suas as entradas já realizadas. Ainda que a AGE tenha declarado a caducidade das ações, a Companhia não retirará a ação judicial que promove contra a Maverick Holding pelo tema, dado que a desistência acarretaria no pagamento de honorários de sucumbência. A Companhia já apresentou apelação, pois a sentença determinou a extinção da ação sem resolução de mérito em razão do compromisso arbitral previsto no estatuto social, com pagamento de sucumbência de 10% do valor da causa. Essa ação está classificada como perda possível, vez que a decisão contrariou a posição predominante de que título executivo pode ser executado, ainda que exista cláusula arbitral. Contudo, entende-se que, no momento oportuno, a ação terá que ser extinta, em razão da declaração de caducidade das ações. **Criação de Sociedade em Conta de Participação (SCP):** Em 02 de janeiro de 2023, foi criada uma sociedade em conta de participação entre a MLog (sócia ostensiva com participação de 99,9% do capital) e sua controlada NSN (sócia participante com participação de 0,1% no capital). Esta SCP tem como objetivo reunir ativos e passivos de navegação, sendo regida por um instrumento particular assinado entre as partes na data de 02 de janeiro de 2023 (instrumento particular de constituição da Sociedade em Conta de Participação). A SCP é composta de ativos e passivos aportados pelo sócio ostensivo, a MLog S.A., no montante líquido de R$ 5.000, sendo estes: • 37.999 ações de emissão da Asgaard Bourbon Navegação S.A., que correspondem a 50% do capital social desta empresa. • 2.868 ações de emissão da Companhia de Navegação da Amazônia, que correspondem à totalidade de seu capital social. • Embarcações do tipo AHTS denominadas Yvan Barreto, Geonísio Barroso e Haroldo Ramos. • Dívida com o Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social, oriunda da aquisição dos três barcos tipo AHTS supracitados. • Dívida originada com a aquisição da Companhia de Navegação da Amazônia. • Dívidas com partes relacionadas. Os ativos e passivos descritos acima foram aportados na SCP pelo seu valor contábil, conforme demonstrado na Nota Explicativa 2.1. A sócia participante, NSN, aportou caixa no montante de R$ 5. O objetivo desta SCP é a organização da vertical de navegação (apoio offshore e navegação interior) do Grupo, reunindo de forma consolidada seus ativos, passivos e consequentemente o resultado produzido por estes. A SCP serve de veículo transitório para os ativos e passivos que, por questões regulatórias, estejam impedidos de transferência imediata para a NSN., a qual será realizada na data em que a última dívida que detinha ativos componentes da SCP em garantia seja extinta, liberando todos os ativos originalmente aportados na SCP para serem transferidos para a NSN, deixando a SCP de ter propósito. A SCP não tem personalidade jurídica e suas operações serão exercidas exclusivamente pela Companhia, inclusive a sua representação ativa e passiva, com plenos poderes de representação perante terceiros. A distribuição dos resultados desta SCP, de acordo com o instrumento particular que a rege, se dá na proporção de 99% para a sócia participante e 1% para a sócia ostensiva. Esta proporção inversa de distribuição do resultado em relação ao capital aportado ocorre por dois motivos: 1) Como a NSN foi criada com o propósito de concentrar as atividades de navegação do Grupo, a atribuição de 99% do resultado da SCP traduz a dinâmica de agregar o resultado da vertical de navegação (apoio offshore e interior) nessa controlada; e 2) A MLog (sócia ostensiva) é controladora única da SCP, mesmo de forma indireta, dado que detém 99,9% de forma direta e controla a NSN detentora dos restantes 0,1%. Desta forma, a não proporcionalidade da distribuição dos resultados é irrelevante para fins de demonstração consolidada da Companhia. A administração da Companhia já solicitou algumas das anuências necessárias para iniciar a efetiva transferência de ativos e passivos, no entanto, até o momento os pedidos permanecem em análise por parte dos potenciais anuentes sem qualquer resposta definitiva até o momento. **2 Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas:** As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram elaboradas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil incluindo os pronunciamentos, interpretações e orientações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), e as normas internacionais de relatório financeiro (*International Financial Reporting Standards* (IFRS), emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB)) (atualmente denominadas pela Fundação IFRS como "normas contábeis IFRS" (*IFRS® Accounting Standards*)), incluindo as interpretações emitidas pelo IFRS *Interpretations Committee* (*IFRIC® Interpretations*) ou pelo seu órgão antecessor, *Standing Interpretations Committee* (*SIC® Interpretations*), e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão, aprovados pela Comissão de Valores Mobiliários ("CVM") e pelo Conselho Federal de Contabilidade ("CFC"), com aplicação obrigatória para os exercícios apresentados. Essas demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram preparadas com base no custo histórico, exceto para determinados ativos e passivos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado e investimentos mensurados pelo método de equivalência patrimonial, conforme descrito nas práticas contábeis.As demonstrações financeiras individuais e consolidadas são apresentadas em reais (R$), sendo essa a moeda do ambiente econômico no qual a Companhia atua ("moeda funcional"). A Administração da Companhia autorizou a divulgação destas demonstrações financeiras individuais e consolidadas em 27 de março de 2024. **2.1 Base de consolidação e investimentos societários: a. Consolidação:** As demonstrações financeiras consolidadas, que incluem as demonstrações da Companhia e de suas controladas ("Grupo"), foram elaboradas utilizando a mesma data base e práticas contábeis consistentes, sendo que, quando necessário, ajustes são efetuados nas demonstrações financeiras dessas investidas para garantir a conformidade com as práticas contábeis adotadas pela Companhia. Todas as transações, saldos, receitas e despesas entre a Companhia e suas controladas são eliminados integralmente nas informações consolidadas. As participações societárias incluídas no processo de consolidação são:

Investimentos	Participação 31/12/2023	Participação 31/12/2022
Cia de Desenvolvimento do Norte Capixaba	100%	100%
Morro do Pilar Minerais S.A.	100%	100%
Dutovias do Brasil S.A.	100%	100%
Cia de Navegação do Amazonas *	100%	100%
Nova Sociedade de Navegação S.A.	100%	100%
Asgaard Bourbon Navegação S.A.	50%	50%

*A CNA fazia parte indiretamente da consolidação através de ABN que tinha 100% da participação, porém a partir de 01/05/2022 a participação da CNA passou a ser diretamente detida pela MLog. A Companhia detém as seguintes participações societárias indiretas por meio da CNA:

Investimentos	Participação 31/12/2023	Participação 31/12/2022
Bourbon Offshore Maritima S.A. *	–	20%

A participação da CNA na BOM foi finda em 06 de setembro de 2023, com o exercício da opção de recompra das ações, pela BML (Bourbon Marine & Logistique), conforme Nota explicativa nº 8. Quadro abaixo demonstra a movimentação contábil da redução de capital de controladas em 2022:

	ATIVO					
Participação	Investimento	Imobilizado	Intangível	Transação negocial	Partes relacionadas	Resultado abrangentes
ABN	(129.301)	227	165	6.516	1.048	–
CNA	126.740	–	–		–	–
	(2.561)	**227**	**165**	**6.516**	**1.048**	**–**
	PASSIVO					
ABN	–	–	–	–	267	–
	PATRIMONIO LÍQUIDO					
ABN		–	–	–	–	(5.662)*
	(2.561)	**227**	**165**	**6.516**	**1.315**	**(5.662)**

* Trata-se de variações patrimoniais na controlada Asgaard Bourbon Navegação em 2022 (alteração na participação societária). **b.Controladas:** As controladas são consolidadas a partir da data em que o controle é obtido até a data em que esse controle deixa de existir. A Companhia controla a investida quando está exposta ou tem direitos sobre os retornos variáveis decorrentes de seu envolvimento com a investida e tem a capacidade de afetar esses retornos por meio de seu poder sobre a investida. Nas demonstrações financeiras individuais da controladora, as informações financeiras de controladas são reconhecidas através do método de equivalência patrimonial. **c.Coligada:** Coligada é a entidade sobre a qual a Companhia possui influência significativa, definida como o poder de participar das decisões sobre práticas financeiras e operacionais de uma investida, mas sem que haja o controle individual ou conjunto dessas práticas. O investimento em coligada é reconhecido pelo método de equivalência patrimonial nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas. **d. Combinação de negócios:** Combinações de negócio são registradas utilizando o método de aquisição quando o conjunto de atividades e ativos adquiridos atende à definição de um negócio e o controle é transferido para a Companhia. Ao determinar se um conjunto de atividades e ativos é um negócio, a Companhia avalia se o conjunto de ativos e atividades adquiridos inclui, no mínimo, um input e um processo substantivo que juntos contribuam, significativamente, para a capacidade de gerar output. A Companhia tem a opção de aplicar um "teste de concentração" que permite uma avaliação simplificada se um conjunto de atividades e ativos adquiridos não é um negócio. O teste de concentração opcional é atendido se, substancialmente, todo o valor justo dos ativos brutos adquiridos estiver concentrado em um único ativo identificável ou grupo de ativos identificáveis similares. **e. Operações com Sociedade em Conta de Participação (SCP):** Conforme detalhado na Nota 1, a SCP constituída em janeiro de 2023 não tem personalidade jurídica, sendo que as suas operações são efetuadas pela Companhia (sócia ostensiva), em seu próprio nome e sob sua responsabilidade, inclusive a representação ativa e passiva da SCP, com plenos poderes de representação perante terceiros. A propriedade e o controle dos ativos da SCP, bem como a responsabilidade pelos seus passivos continuam com a Companhia. Não havendo prática contábil específica previstas nas normas contábeis adotadas no Brasil ou nas IFRS, para as operações com Sociedades em Conta de Participação, a administração da Companhia, em linha com as orientações do CPC 23 / IAS 8 Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro, exerceu o seu melhor julgamento na aplicação de uma política contábil que pudesse representar de forma fidedigna os objetivos das operações com a SCP. Portanto, as demonstrações financeiras individuais da Companhia compreendem a totalidade dos ativos, passivos, receitas e despesas, tanto das operações da SCP quanto aquelas exclusivas da própria Companhia, eliminando-se as transações entre a Companhia e a SCP, de forma similar ao processo de consolidação de demonstrações financeiras. Não há segregação da parcela atribuída à sócia participante (0,1%), uma vez que se trata de uma controlada integral da Companhia.

Balanço Patrimonial
Em milhares de R$

	31/12/2023	02/01/2023 (constituição)*
Ativo		
Circulante		
Caixa e equivalentes de caixa	5	5
Contas a receber	6.861	–
Total do ativo circulante	**6.866**	**5**
Não Circulante		
Partes relacionadas	15.341	–
Investimento	149.749	146.323
Imobilizado	131.855	116.755
Total do ativo não circulante	**296.945**	**263.078**
Total do ativo	**303.811**	**263.083**
Passivo e patrimônio líquido		
Circulante		
Empréstimos e financiamentos	26.323	18.898
Impostos a recolher	3.946	–
Obrigações na aquisição de investimentos	15.376	14.507
Contas a pagar partes relacionadas	2.588	4.746
Total do passivo circulante	**48.233**	**38.151**
Não circulante		
Empréstimos e financiamentos	7.237	29.773
Partes relacionadas	203.606	144.979
Obrigações na aquisição de investimentos	40.503	45.175
Total do passivo não circulante	**251.346**	**219.927**
Patrimônio Líquido		
Capital social	5.005	5.005
Lucros (prejuízos) acumulados	(773)	–
Total do patrimônio líquido	**4.232**	**5.005**
Total do passivo e patrimônio líquido	**303.811**	**263.083**

*Conforme Nota explicativa nº 1

Demonstrações do resultado
Exercício findo em 31 de dezembro
Em milhares de R$

	31/12/2023
Receita líquida de prestação de serviços	28.998
Custos dos serviços prestados	(19.764)
Resultado bruto	**9.234**
Despesas operacionais	
Gerais e administrativas	(401)
Tributárias	(19)
Outras receitas operacionais	
Equivalência patrimonial	3.426
Outras receitas operacionais	463
	3.469
Resultado operacional antes do resultado financeiro	**12.703**
Resultado financeiro	
Receitas financeiras	3.327
Despesas financeiras	(16.803)
	(13.476)
Prejuízo do exercício	**(773)**

2.2. *Continuidade operacional:* As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram preparadas com base na continuidade operacional, que pressupõe que a Companhia e suas controladas conseguirão cumprir suas obrigações de pagamentos, principalmente daqueles decorrentes de empréstimos bancários e obrigações na aquisição de investimentos, conforme descritas nas Notas Explicativas 15 e 16, respectivamente. Os balanços patrimoniais da controladora e do consolidado em 31 de dezembro de 2023 refletem passivos circulantes superiores aos ativos circulantes em R$ 91.389 e R$ 179.004, respectivamente (31 de dezembro de 2022 R$ 87.009 e R$ 106.830, respectivamente). Adicionalmente, as demonstrações financeiras individuais e consolidadas em 31 de dezembro de 2023 refletem prejuízos acumulados de R$ 429.519 (R$ 410.506 em 31 de dezembro de 2022). Essa situação de liquidez e prejuízos acumulados é reflexo de parte significativa dos ativos da Companhia estarem em estágio pré operacional, especialmente os relacionados ao Projeto Morro do Pilar, além de compromissos de curto prazo relacionados aos valores a pagar pela aquisição da CNA (Obrigações na Aquisição de Investimentos), do incremento de contas a pagar com fornecedores proveniente da docagem do AHTS Haroldo Ramos, realizada mediante geração de caixa da Companhia, sem a contratação de financiamento ou dívida, e ainda do represamento da liberação de saldo de AFRMM durante 10 meses do ano de 2023 sem que a Companhia pudesse o converter em caixa ou equivalente de caixa, causado por mudanças procedimentais já regularizadas. Conforme divulgado na Nota Explicativa 16, a Companhia vem renegociando com os seus principais credores dos valores a pagar pela aquisição da CNA obtendo o reescalonamento de seu passivo, tendo em 31 de dezembro de 2023 parte significativa deste passivo renegociado em condições mais favoráveis em relação à dívida original. Essa estratégia financeira da Companhia, a execução de seu plano de negócios com foco em geração de caixa de suas atividades de navegação, combinada com a conversão de AFRMM em caixa livre, além de alternativas em avaliação pela Administração para o levantamento de capital adicional que podem inclusive considerar a renegociação e alongamento de dívidas já existentes, são medidas fundamentais para que suas atividades operacionais e pré operacionais não sejam comprometidas. Esses eventos e condições descritos acima indicam a existência de uma incerteza relevante que pode levantar dúvida significativa quanto à continuidade operacional da Companhia. Se a Companhia não tiver sucesso nas medidas descritas acima e, por consequência, condições de continuar operando no curso normal de seus negócios, podem existir impactos: (i) na realização dos seus ativos, inclusive, mas não limitado, ao ágio por expectativa de rentabilidade futura e outros ativos intangíveis; e (ii) no cumprimento com certos passivos financeiros pelos valores reconhecidos em suas demonstrações financeiras individuais e consolidadas. **3 Sumário das práticas contábeis materiais:** A seguir apresentamos as práticas contábeis materiais utilizadas pelo Grupo nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas: **a. Instrumentos financeiros:** O CPC 48 / IFRS 9 estabelece, entre outros, novos requerimentos para: classificação e mensuração de ativos financeiros, mensuração e reconhecimento de perda por redução ao valor recuperável de ativos financeiros, modificações nos termos de ativos e passivos financeiros e divulgação. A Companhia não realiza atualmente operações de hedge, incluindo swap ou quaisquer outras operações que envolvam instrumentos financeiros derivativos. ***(i) Classificação e mensuração de ativos financeiros:*** O CPC 48 / IFRS 9 estabelece três categorias para classificação de ativos financeiros: mensurados pelo custo amortizado, valor justo por meio de outros resultados abrangentes e valor justo por meio do resultado. A classificação é baseada nas características dos fluxos de caixa contratual e no modelo de negócios para gerir o ativo. Os ativos e passivos financeiros são reconhecidos quando a Companhia for parte das disposições contratuais do instrumento. Os ativos e passivos financeiros são inicialmente mensurados pelo valor justo. Os custos da transação diretamente atribuíveis à aquisição ou à emissão de ativos e passivos financeiros exceto por ativos e passivos financeiros reconhecidos ao valor justo no resultado são acrescidos ou deduzidos do valor justo dos ativos ou passivos financeiros, se aplicável, após o reconhecimento inicial. A classificação depende da finalidade dos ativos financeiros e é determinada na data do reconhecimento inicial. Os custos da transação diretamente atribuíveis à aquisição de ativos e passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado são reconhecidos imediatamente no resultado. ***(ii) Custo amortizado:*** Ativo financeiro (instrumento financeiro de dívida) cujo fluxo de caixa contratual resulta somente do pagamento de principal e juros sobre o principal em datas específicas e cujo modelo de negócios objetiva manter o ativo com o fim de receber seus fluxos de caixa contratuais. ***(iii) Valor justo por meio de outros resultados abrangentes:*** Ativo financeiro (instrumento financeiro de dívida) cujo fluxo de caixa contratual resulta somente do recebimento de principal e juros sobre o principal em datas específicas e cujo modelo de negócios objetiva tanto o recebimento dos fluxos de caixa contratuais do ativo quanto sua venda, bem como investimentos em instrumento patrimoniais não mantidos para negociação nem contraprestação contingente, que no reconhecimento inicial a Companhia elegeu de forma irrevogável por apresentar alterações subsequentes no valor justo do investimento em outros resultados abrangentes. ***(iv) Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado:*** São classificados nessa categoria os ativos mantidos para negociação. Esses ativos financeiros são demonstrados ao valor justo, e quaisquer ganhos ou perdas resultantes são reconhecidos no resultado. Um ativo financeiro é classificado como mantido para negociação se (a) for adquirido principalmente para ser vendido em curto prazo ou (b) no reconhecimento inicial é parte de uma carteira de instrumentos financeiros identificados que a Companhia administra em conjunto e possui um padrão real recente de obtenção de lucros a curto prazo ou (c) for um derivativo que não tenha sido designado como um instrumento de hedge efetivo. ***(v) Perdas de crédito esperadas:*** A Companhia mensura as perdas de crédito esperadas, levando em consideração todos os eventos de perdas possíveis ao longo da vida dos seus recebíveis, tais como: o histórico dos clientes, situação financeira e possíveis indicadores de inadimplência para estimar as perdas de crédito esperadas. A probabilidade de inadimplência é um dado importante para a mensuração das perdas de crédito esperadas, que é uma estimativa da probabilidade de inadimplência durante um período específico, que considera dados históricos, premissas e expectativas. Atualmente, a administração entende que no curso atual dos negócios operacionais, não existe expectativa de novas perdas esperadas. ***(vi) Passivos financeiros:*** Um passivo financeiro é reconhecido quando a entidade se tornar parte das disposições contratuais do instrumento e inicialmente mensurado a valor justo. Caso não seja classificado como mensurado ao valor justo por meio do resultado, os custos de transação que sejam diretamente atribuíveis a sua aquisição ou emissão reduzem ou aumentam esse valor. **b. Equivalentes de caixa:** São considerados equivalente de caixa as aplicações financeiras de curto prazo e de conversibilidade imediata em um montante conhecido, estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor. Um investimento normalmente se qualifica como título de curto prazo quando possui vencimento de até três meses a contar da data da aquisição. **c. Investimentos em controladas:** Nas demonstrações financeiras individuais da controladora, os investimentos em controladas são contabilizados pelo método de equivalência patrimonial, sendo eliminados para fins de elaboração das demonstrações financeiras consolidadas. **d. Imobilizado:** O imobilizado é registrado pelo custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada e, quando aplicável, da redução do seu valor recuperável. Quando partes significativas de um item do imobilizado têm diferentes vidas úteis, elas são registradas como itens separados (componentes principais) de imobilizado. Quaisquer ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são reconhecidos no resultado. Custos subsequentes são capitalizados apenas quando é provável que benefícios econômicos futuros associados com os gastos serão auferidos pela Companhia. A depreciação é calculada para amortizar o custo de itens do ativo imobilizado, líquido de seus valores residuais estimados, utilizando o método linear baseado na vida útil estimada dos itens. A depreciação é reconhecida no resultado. Terrenos não são depreciados. As vidas úteis estimadas do ativo imobilizado são apresentadas na Nota Explicativa nº 9. Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais são revistos a cada data de balanço e ajustados caso seja apropriado. **e. Intangível:** Os ativos intangíveis compreendem principalmente direitos minerários, gastos com exploração e avaliação de recursos minerais e obtenção de licenças e ágio na aquisição de investimentos. São avaliados ao custo de aquisição deduzido, quando aplicável, da amortização acumulada e da redução ao valor recuperável. Os gastos com exploração e avaliação de recursos minerais e obtenção de licenças são capitalizados somente se os benefícios econômicos futuros forem prováveis e se a Companhia tiver a intenção de concluir o desenvolvimento e usar ou vender o ativo. Outros ativos intangíveis que são adquiridos pelo Companhia e que têm vidas úteis finitas são mensurados pelo custo, deduzido da amortização acumulada e quaisquer perdas acumuladas por redução ao valor recuperável. Os gastos subsequentes são capitalizados somente quando eles aumentam os benefícios econômicos futuros incorporados ao ativo específico aos quais se relacionam. Todos os outros gastos são reconhecidos no resultado conforme incorridos. A amortização é calculada utilizando o método linear baseado na vida útil estimada dos itens, líquido de seus valores residuais estimados. A amortização é reconhecida no resultado. O ágio não é amortizado, mas é testado anualmente para identificar perdas (reduções) ao seu valor recuperável. As vidas úteis estimadas do ativo intangível são apresentadas na Nota Explicativa nº 11. Os métodos de amortização, as vidas úteis e os valores residuais são revistos a cada data de balanço e ajustados caso seja apropriado. **f. Redução ao valor recuperável de ativos:** Os valores contábeis dos ativos são, para fins de desvalorização, revistos anualmente ou quando houver indicação potencial de perda no valor recuperável. Os ativos que têm uma vida útil indefinida, como o ágio, não estão sujeitos à amortização e são testados anualmente para a verificação de *impairment*. Os ativos que estão sujeitos à amortização e ou depreciação, tais como ativos imobilizados, 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 pelo valor ao qual o valor contábil do ativo excede seu valor recuperável. Este último é o valor mais alto entre o valor justo de um ativo menos os 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 de entrada identificáveis separadamente (Unidades Geradoras de Caixa). Abaixo são demonstradas premissas básicas para elaboração do teste recuperável de ativos:

	Mineração	Navegação
Mensuração do Valor Recuperável	Fluxo de Caixa Descontado	Fluxo de Caixa Descontado ou avaliação dos ativos, conforme o caso
Projeção de Fluxo de Caixa	Toda a vida útil do ativo	Toda a vida útil esperada para cada ativo
Margem Bruta	Base em estudos técnicos contratados, dados de mercado e expectativa do time operacional interno envolvido	Atualização da margem bruta baseada em orçamento, histórico de negócios e tendência de mercado
Custos	Base em estudos técnicos contratados e dados de mercado	Baseada em orçamento, histórico de negócios e tendência de mercado
Taxa de Crescimento na Perpetuidade	Sem Perpetuidade	Sem Crescimento
Taxa de Desconto	A taxa de desconto foi baseada no custo médio ponderado de capital ("WACC") em dólares que reflete o risco específico e a estrutura de alavancagem do segmento, sendo 12,3% para Navegação e 11,8% para Mineração.	

g. Arrendamentos: A Companhia avalia se o contrato é, ou contém, um arrendamento quando da celebração do mesmo. O arrendamento é caracterizado quando, em troca de pagamentos mensais, há o aluguel ou a transmissão do direito de uso por tempo determinado, de um ativo arrendado claramente especificado. O prazo de arrendamento utilizado na mensuração do direito de uso e do passivo de arrendamento ocorre no reconhecimento inicial. A reavaliação do prazo de arrendamento ocorrerá quando houver um evento significativo ou alteração significativa nas circunstâncias controladas pelo arrendatário. Conforme previsto na norma, o arrendatário pode adotar a isenção de reconhecimento para contratos com prazos inferiores a doze meses, ou cujo ativo subjacente objeto do contrato for de baixo valor. **h. Provisões:** Provisões são reconhecidas quando há obrigação presente (legal ou não formalizada) em consequência de evento passado, e é provável que benefícios econômicos sejam requeridos para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor da obrigação possa ser feita. **i. Imposto de renda e contribuição social:** O imposto de renda e a contribuição social são apurados pelo regime de tributação com base no lucro real. A base de cálculo para apuração dos impostos considera as adições e exclusões previstas na legislação vigente. A Administração somente registra imposto de renda e contribuição social diferidos ativos quando há evidência de utilização em lucros tributáveis futuros. **j. Julgamentos, estimativas e premissas contábeis:** A preparação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, de acordo com as normas IFRS e as práticas contábeis adotadas no Brasil, requer que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que podem afetar a aplicação de políticas contábeis e os valores informados de ativos, passivos, receitas e despesas, bem como nas notas explicativas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas adotadas pela Administração. Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados. As estimativas e julgamentos significativos aplicados pela Companhia na preparação destas demonstrações financeiras estão apresentados nas seguintes notas explicativas:

Estimativas e julgamentos contábeis	Nota Explicativa
Adicional ao Frete para renovação da Marinha Mercante	3.m e 5
Perdas de crédito esperadas	6
Combinação de negócios (manutenção do conceito de "controle" sobre a investida ABN)	8
Investimento em SCP	2.1.e
Determinação da vida útil do ativo imobilizado	9
Premissas para testes de recuperabilidade de ativos imobilizado e intangível	9
Estimativas relacionadas a processos judiciais e contingências	17

Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados. **k. Demonstração do valor adicionado:** A apresentação das demonstrações do valor adicionado é requerida pela Legislação Societária Brasileira para Sociedades Anônimas de capital aberto e é apresentada como informação suplementar para fins de IFRS. **l. Prejuízo por ação:** O cálculo do prejuízo básico por ação é feito através da divisão do resultado do exercício, atribuído aos detentores de ações ordinárias da controladora, pela quantidade média ponderada de ações durante o exercício. O prejuízo diluído por ação é feito através da divisão do resultado do exercício, atribuído aos detentores de ações ordinárias da controladora, pela quantidade média de ações ordinárias durante o exercício mais a quantidade média ponderada de ações ordinárias que seriam emitidas na conversão de todas as ações ordinárias potenciais, diluídas em ações ordinárias. **m. Adicional ao Frete para a Renovação da Marinha Mercante AFRMM:** A subsidiária CNA, mencionada na Nota no 1, é beneficiária nos termos da Lei 10.893/2004 do recebimento de 100% do benefício do AFRMM gerado nas suas atividades de navegação fluvial e repassado em forma de subvenção governamental. O uso desses recursos, extensível a coligadas, controladas ou controladora da CNA, está condicionado à aquisição de embarcações novas, jumborização, conversão, modernização, docagem ou reparação de embarcações próprias e pagamento de juros e de amortização de financiamentos relativos a estes mesmos usos. A contrapartida do benefício a ser utilizado registrado no ativo é reconhecida como receita diferida no passivo. O reconhecimento desse passivo no resultado ocorre na proporção do reconhecimento dos valores acima aplicados no resultado, via depreciação e custo de reparação ou quando da incidência de juros ou da amortização de financiamentos. O direito ao uso do benefício extingue se no caso de não utilização no prazo de três anos, contados a partir do depósito do AFRMM gerado em conta vinculada em nome da CNA. Em conformidade com o art. 30 da Lei 12.973/2014, as subvenções reconhecidas no resultado, até o limite do lucro líquido do exercício, não são tributadas, desde que mantidas em conta de reserva de lucros (reserva de Incentivos fiscais), ficando a utilização dessa reserva condicionada exclusivamente à absorção de prejuízos ou aumento do capital social. O saldo das subvenções reconhecidas no resultado não transferido para a citada reserva de lucros, em decorrência da limitação do lucro líquido, deverá ser transferido assim que ocorrerem lucros suficientes nos anos subsequentes. Como citado na Nota nº 1, a Lei 14.301/22 que institui o programa de estímulo ao transporte por cabotagem assegura a manutenção da atual alíquota de AFRMM para a CNA por seis anos adicionais. **n. Receitas com prestação de serviços:** As receitas de afretamento de embarcações, transporte de cargas e apoio marítimo são mensuradas pelo valor justo do montante recebido, ou a receber, líquidas de descontos comerciais e dos impostos sobre venda desses serviços. A receita é mensurada com base na contraprestação especificada no contrato com o cliente. A Companhia reconhece a receita quando satisfaz uma obrigação de desempenho, transferindo serviço prometido ao cliente. O serviço é geralmente considerado transferido quando o cliente obtém o controle. A receita é reconhecida ao longo do tempo conforme os serviços são prestados. O estágio de conclusão para determinar o valor da receita a ser reconhecida é avaliado com base em avaliações de progresso do trabalho realizado. Se os serviços sob um único contrato ocorrem em períodos diferentes, a contraprestação será alocada com base em seus preços de venda individuais.

Este documento foi assinado digitalmente por JORNAL DIARIO COMERCIAL LTDA - CNPJ: 33.270.067/0001-03.
Para verificar as assinaturas vá ao site https://www.portaldeassinaturas.com.br:443 e utilize o código 520A-4409-FE29-CA53.

MLog S.A.

CNPJ 13.444.994/0001-87

O preço de venda individual é determinado com base nos preços de tabela em que a Companhia vende os serviços em transações separadas, ou contratos firmados antecipadamente. **o. Informação por segmento:** As informações por segmentos operacionais são apresentadas de modo consistente com o relatório interno fornecido para o principal tomador de decisões operacionais. O principal tomador de decisões operacionais, responsável pela alocação de recursos e pela avaliação de desempenho dos segmentos operacionais, é a Diretoria Executiva, também responsável pela tomada das decisões estratégicas do Grupo. Os resultados por segmentos que são relatados à Administração da Companhia incluem itens diretamente atribuíveis a cada segmento, navegação e mineração divulgado na Nota Explicativa nº 29, bem como aqueles que podem ser alocados em bases razoáveis. **3.1 Novas normas, revisões e interpretações:** As novas normas e interpretações de normas que são efetivas para o exercício iniciado em 2023 não tiveram impacto nas demonstrações financeiras da Companhia. Adicionalmente, as seguintes novas normas, interpretações e emendas emitidas pelo IASB, que serão efetivas em períodos contábeis futuros, não foram adotadas antecipadamente pela Companhia:

Normas e emendas a normas		Aplicações obrigatórias com início em ou após:
IAS 1	Aspectos de divulgação de passivo não circulante com "*Covenants*"	1 de janeiro de 2024
IFRS 16	Aspectos a serem considerados para tratamento de uma transferência de ativo como venda em operação de retroarrendamento.	1 de janeiro de 2024
IAS 7	Aspectos de divulgação sobre acordos de financiamentos de fornecedores	1 de janeiro de 2024

Não são esperados impactos de tais alterações nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Companhia.

4 Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Caixa	10	11	11	12
Equivalentes de caixa	1	3	2.702	2.270
	11	**14**	**2.713**	**2.282**

A dministração da Companhia define como "Caixa e equivalentes de caixa" os valores mantidos com a finalidade de atender compromissos operacionais de curto prazo e não para investimento ou outros fins. O saldo em 31 de dezembro de 2023 de caixa e equivalentes de caixa, refere se em sua maioria a recursos disponíveis mantidos em caixa ou crédito contra instituições financeiras.

5 Adicional ao frete para renovação da Marinha Mercante ("AFRMM"): Os quadros abaixo apresentam no exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 as movimentações das rubricas relacionadas a AFRMM no balanço consolidado.

	Contas do Ativo			Conta do passivo
	Circulante		Não circulante	Não circulante
	Depósitos de AFRMM em conta vinculada	AFRMM para liberação	AFRMM para liberação	Subvenções governamentais a apropriar – AFRMM [1]
Saldo em 31/12/2022	**1.856**	**8.662**	**–**	**189.792**
AFRMM gerado	–	–	26.140	26.140
Depósitos em conta vinculada	14.410	(14.410)	–	–
Rendimentos da conta vinculada	91	–	–	–
Jumborização capitalizada	(4.769)	–	–	–
Ressarcimento Reparos	(3.645)	–	–	(1.960)
Comissão BNDES 1% e Imposto e Renda	(71)	–	–	–
Reconhecimento no resultado	–	–	–	(14.914)
Transferência para longo prazo e outros	3	26.118	(26.140)	(20)
Saldo em 31/12/2023	**7.875**	**20.370**	**–**	**199.038**

	Contas do Ativo			Conta do passivo
	Circulante		Não circulante	Não circulante
	Depósitos de AFRMM em conta vinculada	AFRMM para liberação	AFRMM para liberação	Subvenções governamentais a apropriar – AFRMM [1]
Saldo em 31/12/2021	**–**	**9.726**	**–**	**181.411**
AFRMM gerado			22.666	22.666
Depósitos em conta vinculada	23.670	(23.441)	–	–
Diferença de processos recebidos	–	(228)	–	3
Rendimentos da conta vinculada	46	–	–	26
Recebimento Controladora [2]	(19.483)	–	–	–
Ressarcimento Reparos	(2.200)	–	–	–
Comissão BNDES 1% e Imposto e Renda	(177)	–	–	–
Reconhecimento no resultado				(14.252)
Perdas de AFRMM	–	1.615	–	(62)
PCLD - AFRMM a receber	–	(1.676)	–	–
Transferência para longo prazo	–	22.666	(22.666)	–
Saldo em 31/12/2022	**1.856**	**8.662**	**–**	**189.792**

[1] Apesar da existência deste valor no passivo não circulante, a utilização do AFRMM dentro de sua finalidade legal não acarreta passivo financeiro ou obrigação de qualquer efeito para a Companhia, que pode a qualquer momento deixar de operar o referido ativo e/ou efetuar a sua venda.

[2] Refere se aos pagamentos feitos ao BNDES por conta de financiamentos assumidos pela controladora através da utilização de créditos de AFRMM da CNA.

6. Contas a receber de clientes: Em 31 de dezembro de 2023, no consolidado, os valores de R$ 6.000 e R$ 18.335 (em 31 de dezembro de 2022 de R$ 4.718 e R$ 17.147) referem se aos negócios regulares das controladas CNA e ABN, respectivamente. Em 31 de dezembro de 2023 a sua operação contava com quatro embarcações, totalizando uma frota de cinco embarcações ativas. O saldo consolidado inclui também a MLog no montante de R$ 3.168 (em 31 de dezembro de 2022 R$ 3.168).

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Contas a receber de clientes	10.029	3.168	27.629	25.206
Provisão para perdas esperadas	–	–	(126)	(173)
	10.029	**3.168**	**27.503**	**25.033**

A provisão contempla 100% dos valores que estão ajuizados referentes a clientes antigos quando a Companhia não adotava práticas de apenas negociar com clientes que possuíam capacidade de crédito e garantias suficientes para mitigar o risco de crédito. Na MLog 100% da receita é intragrupo e não há histórico de perdas. Na ABN a receita é registrada conforme boletins de medição dos clientes, desta forma a perda histórica de receita nestes casos é insignificante. Na controlada CNA o histórico de perda é baixo, com exceções pontuais sem seguir padrões métricos, tendo sido o último caso em 2020. Os valores de contas a receber de clientes, têm o seguinte prazo de recebimento:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Valores a vencer	10.029	3.168	25.963	23.820
Valores vencidos:				
Até 30 dias	–	–	1.514	992
De 31 a 90 dias	–	–	26	136
De 91 a 180 dias	–	–	–	85
Acima de 360 dias	–	–	126	173
	10.029	**3.168**	**27.629**	**25.206**

7. Imposto de renda, contribuições e outros impostos a recuperar

IR e CSLL a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Circulante				
Retidos na fonte				
Imposto de renda sobre aplicações financeiras	–	–	–	15
Imposto de renda sobre serviços prestados	–	–	12.437	9.568
CSLL sobre serviços prestados	–	–	3.788	1.993
Créditos				
IRPJ e CSLL a recuperar	96	88	450	738
	96	**88**	**16.675**	**12.314**

Outros Impostos a recuperar

	Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022
Circulante		
Retidos na fonte		
PIS e COFINS sobre serviços prestados	1.687	1.050
INSS sobre serviços prestados	1.094	1.696
Pedido de restituição		
PIS e COFINS	336	421
Créditos		
Outros	31	13
	3.148	**3.180**
Não circulante		
Pedido de restituição		
PIS e COFINS	5.108	5.108
Créditos		
PIS e COFINS sobre insumos	943	621
	6.051	**5.729**

Os valores registrados no ativo não circulante referem se à restituição de tributos recolhidos a maior em importação em regime de admissão temporária de embarcação estrangeira, cujo valor quando recebido deverá ser repassado ao cliente tomador do serviço. A obrigação com o cliente está registrada na rubrica "outros passivos não circulantes".

8. Investimentos em controladas. A movimentação dos investimentos da controladora no exercício foi da seguinte forma:

Investimentos	31/12/2022	Equivalência patrimonial 100%	Equivalência patrimonial 50%	Aumento de capital	31/12/2023
Cia de Desenvolvimento do Norte Capixaba	31.013	90	–	3	31.106
Morro do Pilar Minerais S.A.	749.046	(2.103)	–	4.302	751.245
Companhia de Navegação da Amazônia	134.901	13.388	–	–	148.289
Asgaard Bourbon Navegação S.A.	11.424	–	(9.963)	–	1.461
Saldo do investimento	**926.384**	**11.375**	**(9.963)**	**4.305**	**932.101**
Nova Sociedade de Navegação S.A.	(60)	(3.531)	–	–	(3.591)
Dutovias do Brasil S.A.	(1.647)	(1)	–	4	(1.644)
Saldo da provisão para passivo a descoberto [1]	**(1.707)**	**(3.532)**	**–**	**4**	**(5.235)**
	924.677	**7.843**	**(9.963)**	**4.309**	**926.866**

[1] O reconhecimento deste passivo deve-se ao fato da Companhia ser solidária às dívidas das suas controladas Dutovias e NSN.

As demonstrações financeiras resumidas a seguir:

BP - 31/12/2023

	Morro do Pilar	CDNC	Dutovias	ABN	CNA	NSN
Ativo circulante	1.593	18	2	45.027	38.582	458
Ativo não circulante	290.540	31.146	–	160.694	264.320	3.968
Total do ativo	**292.133**	**31.164**	**2**	**205.721**	**302.902**	**4.426**
Passivo circulante	650	22	1.642	171.356	32.058	1.594
Passivo não circulante	31.659	36	2	50.284	208.815	6.423
	32.309	**58**	**1.644**	**221.640**	**240.873**	**8.017**
Patrimônio líquido	259.824	31.106	(1.642)	(15.919)	62.029	(3.591)
Total do passivo e patrimônio líquido	**292.133**	**31.164**	**2**	**205.721**	**302.902**	**4.426**

DRE - 31/12/2023

	Morro do Pilar	CDNC	Dutovias	ABN	CNA	NSN
Resultado bruto	–	–	–	19.356	(27)	–
Receitas (despesas) operacionais	(1.757)	90	(1)	(24.173)	19.019	(3.320)
Resultado operacional antes do resultado financeiro	**(1.757)**	**90**	**(1)**	**(4.817)**	**18.992**	**(3.320)**
Resultado financeiro	(346)	–	–	(15.649)	(3.042)	(211)
Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social	**(2.103)**	**90**	**(1)**	**(20.466)**	**15.950**	**(3.531)**
Imposto de renda e contribuição social	–	–	–	(531)	(1.030)	–
Prejuízo do exercício	**(2.103)**	**90**	**(1)**	**(20.997)**	**14.920**	**(3.531)**

DFC 31/12/2023	Morro do Pilar	CDNC	Dutovias	ABN	CNA	NSN
Caixa e equivalentes de caixa provenientes das (utilizados nas) atividades de operacionais	(979)	(35)	(1)	59.411	24.621	(2.820)
Caixa e equivalentes de caixa utilizados nas atividades de investimentos	(3.119)	–	–	–	(3.447)	–
Caixa e equivalentes de caixa provenientes das (utilizados nas) atividades de financiamentos	5.197	35	1	(59.446)	(21.875)	2.891
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa	**1.099**	**–**	**–**	**(35)**	**(701)**	**71**
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	444	–	–	50	1.773	1
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	**1.543**	**–**	**–**	**15**	**1.072**	**72**

A movimentação dos adiantamentos para futuros aumentos de capital no exercício findo em 31 de dezembro de 2023 está demonstrada abaixo:

	Morro do Pilar Minerais S.A.	Cia de Desenvolvimento do Norte Capixaba	Dutovias do Brasil S.A.	Nova Sociedade de Navegação S.A.	Total
Saldos em 31/12/2022	4.302	5	4	56	**4.367**
Capitalizações	(4.302)	(3)	(4)	–	**(4.309)**
Recursos remetidos	3.491	35	1	1.950	**5.477**
Saldos em 31/12/2023	**3.491**	**37**	**1**	**2.006**	**5.535**

*A capitalização desses saldos ocorre anualmente, quando da realização das Assembleias Gerais Ordinárias das subsidiárias. Para fins de comparação, apresentamos abaixo a movimentação dos investimentos no mesmo exercício findo em 31 de dezembro de 2022:

Investimentos	31/12/2021	Aquisição (baixa) de investimentos	Equivalência patrimonial 100%	Equivalência patrimonial 50%	Aumento de capital	31/12/2022
Cia de Desenvolvimento do Norte Capixaba	21.078	–	(245)	–	10.180	31.013
Morro do Pilar Minerais S.A.	751.268	–	(2.222)	–	–	749.046
Companhia de Navegação da Amazônia	–	126.740	8.161	–	–	134.901
Asgaard Bourbon Navegação S.A.	145.834	(129.301)	(3.068)	(2.041)	–	11.424
Saldo do investimento	**918.180**	**(2.561)**	**2.626**	**(2.041)**	**10.180**	**926.384**
Nova Sociedade de Navegação S.A.	–	1	(61)	–	–	(60)
Dutovias do Brasil S.A.	(1.643)	–	(4)	–	–	(1.647)
Saldo da provisão para passivo a descoberto [1]	**(1.643)**	**1**	**(65)**	**–**	**–**	**(1.707)**
	916.537	**(2.560)**	**2.561**	**(2.041)**	**10.180**	**924.677**

[1] O reconhecimento deste passivo deve-se ao fato da Companhia ser solidária às dívidas da sua controlada Dutovias.

As demonstrações financeiras resumidas a seguir:

BP - 31/12/2022

	Morro do Pilar	CDNC	Dutovias	ABN	CNA	NSN
Ativo circulante	458	3	–	44.965	21.316	1
Ativo não circulante	286.897	31.161	–	139.222	247.744	–
Total do ativo	**287.355**	**31.164**	**–**	**184.187**	**269.060**	**1**
Passivo circulante	22.835	149	1.642	106.338	19.664	5
Passivo não circulante	6.897	4	5	72.771	202.288	56
	29.732	**153**	**1.647**	**179.109**	**221.952**	**61**
Patrimônio líquido	257.623	31.011	(1.647)	5.078	47.108	(60)
Total do passivo e patrimônio líquido	**287.355**	**31.164**	**–**	**184.187**	**269.060**	**1**

DRE - 31/12/2022

	Morro do Pilar	CDNC	Dutovias	ABN	CNA	NSN
Resultado bruto	–	–	–	20.714	(4.652)	–
Receitas (despesas) operacionais	(2.089)	(230)	(4)	(17.156)	15.021	(61)
Resultado operacional antes do resultado financeiro	**(2.089)**	**(230)**	**(4)**	**3.558**	**10.369**	**(61)**
Resultado financeiro	(134)	(16)	–	(13.378)	(2.918)	–
Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social	**(2.223)**	**(246)**	**(4)**	**(9.820)**	**7.451**	**(61)**
Imposto de renda e contribuição social	–	–	–	(570)	(352)	–
Prejuízo do exercício	**(2.223)**	**(246)**	**(4)**	**(10.390)**	**7.099**	**(61)**

DFC 31/12/2022

	Morro do Pilar	CDNC	Dutovias	ABN	CNA	NSN
Caixa e equivalentes de caixa provenientes das (utilizados nas) atividades de operacionais	(1.349)	(115)	(4)	78.013	16.551	(56)
Caixa e equivalentes de caixa utilizados nas atividades de investimentos	(2.837)	–	–	(154)	(4.243)	–
Caixa e equivalentes de caixa provenientes das (utilizados nas) atividades de financiamentos	4.484	115	4	(78.461)	(11.129)	57
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa	**298**	**–**	**–**	**(602)**	**1.179**	**1**
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	146	–	–	652	594	–
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	**444**	**–**	**–**	**50**	**1.773**	**1**

Conforme disposto no acordo de aquisição das ações firmado entre a CNA, a Bourbon Offshore Marítima Maritima (BOM) e a Bourbon Marine & Logistics ("BML"), acionista detentor de 80% de participação acionária da BOM, a CNA e seus controladores não são ou serão responsáveis por qualquer dano, contingência, obrigação ou responsabilidade da BML e/ou suas afiliadas antes ou após 06 de janeiro de 2020 (data de assinatura do acordo de acionistas), independentemente do conhecimento da BML. Em 06 de Setembro de 2023 a Bourbon Marine & Logistics exerceu a opção de compra das ações que a CNA detinha de sua subsidiária Bourbon Offshore Marítima, pelo valor de USD 1 (um dólar), conforme previsto em acordo de acionistas assinado em 2020. A movimentação dos adiantamentos para futuros aumentos de capital no exercício findo em 31 de dezembro de 2022 está demonstrada abaixo:

	Morro do Pilar Minerais S.A.	Cia de Desenvolvimento do Norte Capixaba	Dutovias do Brasil S.A.	Nova Sociedade de Navegação S.A.	Total
Saldos em 31/12/2021	332	69	–	–	401
Capitalizações	–	(180)	–	–	(180)
Recursos remetidos	3.970	116	4	56	4.146
Saldos em 31/12/2022	**4.302**	**5**	**4**	**56**	**4.367**

9. Imobilizado

Controladora

Custo		31/12/2022	Adição	Transferências	31/12/2023
Imobilização em andamento		7	34.864	(34.871)	–
Embarcações		138.625	–	34.871	173.496
Móveis e Utensílios		892	18	–	910
Equipamentos de informática		613	–	–	613
Equipamentos de comunicação		152	–	–	152
Obras de arte		97	–	–	97
Benfeitorias em bens de terceiros		115	–	–	115
		140.501	**34.882**	**–**	**175.383**
Depreciação	**Taxa**				
Embarcações	**7%**	(21.876)	(19.764)	–	(41.640)
Móveis e Utensílios	**10%**	(788)	(72)	–	(860)
Equipamentos de informática	**20%**	(568)	(41)	–	(609)
Equipamentos de comunicação	**20%**	(149)	(3)	–	(152)
Benfeitorias em bens de terceiros	**22%**	(115)	–	–	(115)
		(23.496)	**(19.880)**	**–**	**(43.376)**
		117.005	**15.002**	**–**	**132.007**

O valor de R$ 34.864 em imobilizado em andamento, posteriormente transferido para as adições do ano de 2023 é referente aos gastos com docagem com a embarcação Haroldo Ramos.

Custo		31/12/2021	Adição	Transferências	Aquisições na transação negocial	31/12/2022
Imobilização em andamento		18154	–	(18.147)	–	7
Embarcações		117.357	3.121	18.147	–	138.625
Móveis e Utensílios		842	–	–	50	892
Equipamentos de informática		541	–	–	72	613
Equipamentos de comunicação		144	–	–	8	152
Benfeitorias em bens de terceiros		115	–	–	97	212
		137.153	**3.121**	**–**	**227**	**140.501**
Depreciação	**Taxa**					
Embarcações	**7%**	(8.345)	(13.531)	–	–	(21.876)
Móveis e Utensílios	**10%**	(688)	(100)	–	–	(788)
Equipamentos de informática	**20%**	(541)	(27)	–	–	(568)
Equipamentos de comunicação	**20%**	(144)	(5)	–	–	(149)
Benfeitorias em bens de terceiros	**22%**	(115)	–	–	–	(115)
		(9.833)	**(13.663)**	**–**	**–**	**(23.496)**
		127.320	**(10.542)**	**–**	**227**	**117.005**

Consolidado

Custo		31/12/2022	Adições	Transferências	Reversão ao valor recuperável	Baixas	31/12/2023
Imobilização em andamento		161	34.864	(34.871)	–	–	154
Embarcação em construção		7.467	2.805	–	–	–	10.272
Obras de arte		97	–	–	–	–	97
Terrenos		30.480	–	–	–	–	30.480
Imóveis		1.645	–	–	–	–	1.645
Edificações		318	–	–	–	–	318
Máquinas e Equipamentos		5.291	138	–	–	(22)	5.407
Móveis e Utensílios		1.603	82	–	–	(29)	1.656
Equipamentos de informática		1.054	1	–	–	(7)	1.048
Equipamentos de comunicação		925	15	–	–	(29)	911
Embarcações		376.289	424	34.871	5.255	–	416.839
Veículos		619	–	–	–	–	619
Benfeitorias em bens de terceiros		4.259	–	–	–	–	4.259
		430.208	**38.329**	**–**	**5.255**	**(87)**	**473.705**
Depreciação	**Taxa**						
Edificações	**4%**	(134)	(11)	–	–	–	(145)
Máquinas e Equipamentos	**10%**	(4.231)	(291)	–	–	12	(4.510)
Móveis e Utensílios	**10%**	(1.375)	(96)	–	–	17	(1.454)
Equipamentos de informática	**20%**	(794)	(66)	–	–	7	(853)
Equipamentos de comunicação	**20%**	(821)	(59)	–	–	19	(861)
Embarcações	**5% a 7%**	(134.583)	(31.543)	–	–	–	(166.126)
Veículos	**20%**	(619)	–	–	–	–	(619)
Benfeitorias em bens de terceiros	**22%**	(4.259)	–	–	–	–	(4.259)
		(146.816)	**(32.066)**	**–**	**–**	**55**	**(178.827)**
		283.392	**6.263**	**–**	**5.255**	**(32)**	**294.878**

A Companhia realizou o teste de redução ao valor recuperável de seus ativos na data base de 31 de dezembro de 2023. Para o imobilizado da controlada CNA foi identificada a necessidade de uma reversão ao valor R$ 5.255 em relação ao registrado no passado, proveniente do ajuste de premissas utilizadas no teste da data base de 31 de dezembro de 2023, descritas na Nota Explicativa 3(f) das demonstrações financeiras anuais de 2023, registrado na rubrica reversão ao valor recuperável de ativos.

Custo		31/12/2021	Adições	Transferências	Reversão ao valor recuperável	Baixas	31/12/2022
Imobilização em andamento		18.192	154	(18.185)	–	–	161
Embarcação em construção		3.678	3.789	–	–	–	7.467
Obras de arte		97	–	–	–	–	97
Terrenos		30.480	–	–	–	–	30.480
Imóveis		1.645	–	–	–	–	1.645
Edificações		318	–	–	–	–	318
Máquinas e Equipamentos		5.228	63	–	–	–	5.291
Móveis e Utensílios		1.570	44	–	–	(11)	1.603
Equipamentos de informática		1.021	10	38	–	(15)	1.054
Equipamentos de comunicação		904	24	–	–	(3)	925
Embarcações		353.835	3.789	18.147	2.888	(2.370)	376.289
Veículos		678	–	–	–	(59)	619
Benfeitorias em bens de terceiros		4.259	–	–	–	–	4.259
		421.905	**7.873**	**–**	**–**	**(2.458)**	**430.208**
Depreciação	**Taxa**						
Edificações	**4%**	(122)	(12)	–	–	–	(134)
Máquinas e Equipamentos	**10%**	(3.936)	(295)	–	–	–	(4.231)
Móveis e Utensílios	**10%**	(1.252)	(131)	–	–	8	(1.375)
Equipamentos de informática	**20%**	(896)	(59)	–	–	161	(794)
Equipamentos de comunicação	**20%**	(605)	(60)	–	–	(156)	(821)
Embarcações	**5% a 7%**	(112.489)	(24.187)	–	–	2.093	(134.583)
Veículos	**20%**	(674)	(1)	–	–	56	(619)
Benfeitorias em bens de terceiros	**22%**	(3.094)	(1.165)	–	–	–	(4.259)
		(123.068)	**(25.910)**	**–**	**–**	**2.162**	**(146.816)**
		298.837	**(18.037)**	**–**	**–**	**(296)**	**283.392**

Bens em Garantia: - Embarcação Asgaard Sophia alienada fiduciariamente em garantia das obrigações assumidas pela obrigação de investimento na aquisição da CNA. - Imóvel de propriedade da CNA situado à Rua Professor Nelson Ribeiro, nº 307, Telégrafo, Belém, inscrito na matrícula 441 e 442: penhora na execução fiscal nº 0000284-58.2004.8.14.0301 (antigo nº 200410009995) e execução Fiscal de nº 0020201-92.2004.8.14.0301, sendo que neste último

Este documento foi assinado digitalmente por JORNAL DIARIO COMERCIAL LTDA - CNPJ: 33.270.067/0001-03.
Para verificar as assinaturas vá ao site https://www.portaldeassinaturas.com.br:443 e utilize o código 520A-4409-FE29-CA53.

MLog S.A.

CNPJ 13.444.994/0001-87

processo houve trânsito em julgado em favor da CNA e a desobstrução do imóvel está sendo providenciada. - Embarcações Geonísio Barroso, Yvan Barreto e Haroldo Ramos com hipoteca de primeiro grau em garantia ao contrato em favor do BNDES, sendo a hipoteca em segundo grau garantia da obrigação de investimento assumida na aquisição da CNA. **10. Direito de uso e Arrendamento a pagar:** A movimentação do direito de uso relativo ao afretamento de terceiros, demonstrada a seguir:

	Direito de Uso
Saldo em 31/12/2022	17.430
Adição	8.015
Amortização	(9.475)
Saldo em 31/12/2023	**15.970**

	Direito de Uso
Saldo em 31/12/2021	25.511
Adição	2.380
Remensuração	(773)
Amortização	(9.688)
Saldo em 31/12/2022	**17.430**

A Companhia estimou as taxas de desconto com base nas taxas de juros contratadas, e em linha com as taxas observadas no mercado, excluindo do cálculo taxas contratadas que contém subsídio ou subvenção, para o prazo de seu contrato. Em 31 de dezembro de 2023, a movimentação é demonstrada a seguir:

	Arrendamentos a pagar
Saldo em 31/12/2022	**18.716**
Adição	8.015
Juros	2.298
Variação cambial	(1.003)
Pagamentos	(8.391)
Saldo em 31/12/2023	**19.635**
Circulante	17.934
Não circulante	1.701

Em 31 de dezembro de 2022:

	Arrendamentos a pagar
Saldo em 31/12/2021	**26.016**
Adição	2.375
Juros	2.891
Variação cambial	(1.728)
Pagamentos	(10.065)
Remensuração	(773)
Saldo em 31/12/2022	**18.716**
Circulante	9.373
Não circulante	9.343

A seguir são demonstrados os futuros pagamentos mínimos estimados para o contrato de arrendamento:

	31/12/2023		
	Até um ano	De um a três anos	Total
Contratos de arrendamento	18.767	1.777	20.544
Ajuste a valor presente	(833)	(76)	(909)
	17.934	1.701	19.635

	31/12/2022		
	Até um ano	De um a três anos	Total
Contratos de arrendamento	11.257	12.155	23.412
Ajuste a valor presente	(1.884)	(2.812)	(4.696)
	9.373	9.343	18.716

11. Intangível: A Companhia efetuou o teste de recuperabilidade de seus ativos intangíveis, incluindo ágio, para 31 de dezembro de 2023. Durante os 12 meses findo em 31 de dezembro de 2023 não foram identificados indicadores de *impairment*. A Companhia considera, para efeito de unidades geradoras de caixa: 1) A CNA como unidade única geradora de caixa, pois seus ativos podem conter múltiplos arranjos e combinações de composições para cumprir os contratos de transporte de granéis líquidos combustíveis, fonte geradora de receita. 2) Na ABN consideramos cada embarcação própria uma Unidade Geradora de Caixa (seja da MLog ou da CNA no caso do Asgaard Sophia), dado que individualmente estas embarcações têm contratos vinculantes que por si só geram receita. 3) Na Morro do Pilar, considera-se o projeto todo como uma única unidade geradora de caixa.

Consolidado

Custo		31/12/2022	Adições	31/12/2023
Gastos com exploração e avaliação de recursos minerais e direitos de prospecção (i)		289.902	3.079	292.981
Gastos na fase de licenciamento		6.404	–	6.404
Sistema de gestão (ERP)		1.393	–	1.393
Softwares		930	–	930
Intangível adquirido em combinação de negócios (ii)		472.791	–	472.791
Ágio na aquisição (iii)		65.768	–	65.768
		837.188	**3.079**	**840.267**
Amortização	**Taxa**			
Sistema de gestão (ERP)	**20%**	(1.256)	(44)	(1.300)
Softwares	**20%**	(930)	–	(930)
		(2.186)	**(44)**	**(2.230)**
		835.002	**3.035**	**838.037**

Custo		31/12/2021	Adições	31/12/2022
Gastos com exploração e avaliação e recursos minerais direitos de prospecção (i)		265.158	24.744	289.902
Gastos na fase de licenciamento		6.404	–	6.404
Sistema de gestão (ERP)		1.393	–	1.393
Softwares		930	–	930
Intangível adquirido em combinação de negócios (ii)		472.791	–	472.791
Ágio na aquisição (iii)		65.768	–	65.768
		812.444	**24.744**	**837.188**
Amortização	**Taxa**			
Sistema de gestão (ERP)	**20%**	(1.208)	(48)	(1.256)
Softwares	**20%**	(930)	–	(930)
		(2.138)	**(48)**	**(2.186)**
		810.306	**24.696**	**835.002**

(i) Esses itens, em linha com o IFRS 6 - Exploration For and Evaluation of Mineral Rights, referem-se a gastos incorridos pela Companhia com atividades de exploração e avaliação do seu Projeto de minério de ferro Morro do Pilar, tais como sondagens geológicas, estudos ambientais, teste de qualidade e demais custos afetos a comprovação da qualidade e extensão dos direitos minerários. (ii) O saldo de intangível adquirido em combinação de negócios, referente ao excedente pago quando da aquisição da MOPI, alocado aos direitos minerários adquiridos, líquido de *impairment*. (iii) A rubrica ágio na aquisição é referente a expectativa de rentabilidade futura, registrada quando da aquisição da CNA **12. Imposto de renda e contribuição social:** Em 31 de dezembro de 2023, o montante de prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social da Companhia é da ordem de R$ 510 milhões (R$ 491 milhões em 31 de dezembro de 2022), e no consolidado R$ 975 milhões (R$ 926 milhões em 31 de dezembro de 2022), sobre o qual a Administração não registra o imposto de renda e a contribuição social diferidos, tendo em vista a ausência de histórico de lucratividade em suas operações e nesse momento, pela falta de expectativa de rentabilidade futura. A reconciliação entre a alíquota nominal e efetiva está demonstrada a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Prejuízo antes do imposto de renda e da contribuição social	(19.402)	(72.706)	(27.805)	(73.830)
Imposto de renda e contribuição social calculados à alíquota de 34%	6.597	24.720	9.454	25.102
Efeitos de adições e exclusões				
Resultado de equivalência patrimonial	(721)	177	–	–
Diferenças permanentes (ii)	(1.531)	(750)	1.610	724
	4.345	**24.147**	**11.064**	**25.826**
Utilização de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social	–	–	467	347
Imposto de renda e contribuição social diferidos não registrados:				
Diferenças temporárias (i)	2.221	(14.104)	(3.659)	(16.201)
Prejuízos fiscais e base negativa de CSLL	(6.177)	(9.556)	(9.044)	(10.407)
Imposto de renda e contribuição social no resultado	**389**	**487**	**(1.172)**	**(435)**
Alíquota efetiva	2%	0,7%	4,2%	0,6%

(i) As diferenças temporárias referem-se basicamente a provisões operacionais, variação cambial não realizada e provisões para contingências. (ii) As diferenças permanentes compreendem, basicamente, AFRMM não tributado para fins de contribuição social. O imposto de renda diferido passivo refere-se a ganho registrado contabilmente em períodos anteriores e tributável em períodos futuros com base em sua realização financeira. Esse ganho é decorrente da renegociação da dívida relativa à aquisição da CNA.

Abaixo a movimentacão:

	Controladora	Consolidado
Saldo em 31/12/2022	**(5.265)**	**(5.265)**
Passivo - Constituição	(120)	(120)
Passivo - Realização	509	509
Saldo em 31/12/2023	**(4.876)**	**(4.876)**
Passivo Circulante	(509)	(509)
Passivo não circulante	(4.367)	(4.638)
Efeito no resultado	**389**	**389**

	Controladora	Consolidado
Saldo em 31/12/2021	**(5.752)**	**(5.752)**
Passivo - Constituição	(342)	(342)
Passivo - Realização	829	659
Saldo em 31/12/2022	**(5.265)**	**(5.435)**
Passivo Circulante	(455)	(455)
Passivo não circulante	(4.810)	(4.810)
Efeito no resultado	**487**	**317**

13. Partes relacionadas: Transações entre partes relacionadas: Os saldos das operações com partes relacionadas na data dessas demonstrações financeiras individuais e consolidadas estão relacionados abaixo:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Ativo				
Patrícia Tendrich Pires Coelho (i)	608	485	608	485
Maverick Holding S.A. (ii)	1.305	1.041	1.305	1.041
Morro do Pilar Minerais S.A. (iv)	23.389	23.345	–	–
Bourbon Offshore Marítima	–	–	19	19
Total do não circulante ativo	**25.302**	**24.871**	**1.932**	**1.545**
Passivo				
Circulante				
Fjords Limited (iii)	42.342	41.223	42.342	41.223
Total do passivo circulante	**42.342**	**41.223**	**42.342**	**41.223**
Não Circulante				
Companhia de Navegação da Amazônia	138.085	135.311	–	–
Asgaard Navegação S.A.	93.669	37.816	–	–
Companhia de Desenvolvimento do Norte Capixaba	10.000	10.000	–	–
NSN - Nova Sociedade de Navegação S.A.	3.757	–	–	–
Bourbon Offshore Marítima S.A.	–	–	244	242
Total do passivo não circulante (v)	**245.511**	**183.127**	**244**	**242**
Total do passivo	**287.853**	**224.350**	**42.586**	**41.465**

(i) O mútuo entre a MLog e Patrícia Tendrich Pires Coelho (detentora de participação indireta na Companhia) no valor de R$ 608 é corrigido à taxa de CDI mais 5% ao ano. Em função da ausência de data de vencimento esse saldo está registrado no não circulante. (ii) O mútuo entre a MLog e Maverick Holding S.A. (acionista da MLog) no valor de R$ 1.305 é corrigido à taxa de CDI mais 5% ao ano. Em função da ausência de data de vencimento esse saldo está registrado no não circulante. (iii) O Conselho de Administração da MLog aprovou a celebração de mútuo na modalidade de "empréstimo externo", nos moldes da Lei 4.131/62, com a Fjords Limited (acionista da MLog), no valor total principal de US$ 6.950, corrigido à taxa de 12% ao ano, que em 31 de dezembro de 2023 perfaz R$ 42.342, tendo como garantia a cessão fiduciária relativa aos seguintes recebíveis: - OSRV ABN Sophia: Contrato de afretamento a casco nu, celebrado entre CNA e ABN; - AHTS Geonísio Barroso e Yvan Barreto: Contratos de afretamento a casco nu, celebrados entre MLog e ABN; - AHTS Haroldo Ramos: Contrato de afretamento a casco nu, celebrado entre MLog e BOM. (iv) Em 11 de setembro de 2020, foi proferida sentença julgando extinta a execução, sem resolução de mérito, do processo judicial com a empresa Boa Sorte Ltda., tendo em vista a divergência entre as partes em relação ao valor devido e a existência de Cláusula de Convenção Arbitral. Em 03 de agosto de 2022 foi assinado um acordo para resolução deste litígio mediante pagamento de valor acordado entre as partes, no momento em fase de repactuação do cronograma de pagamento. O montante inicial de R$ 22.202, antes registrado em provisões, atualmente encontra-se registrado em contas a pagar da controladora, tendo sido pago R$ 7.344 em 2023, restando o saldo de R$ 14.858 a pagar. Considerando que o montante a ser pago quita a aquisição de direitos minerários atualmente registrado na MOPI, constitui-se um ativo recebível na controladora como contrapartida da quitação desse ativo intangível a ser realizada pela MOPI. (v) A controladora apresenta passivos não circulantes com suas controladas CNA, ABN e CDNC. Na CNA o valor, refere-se a Notas Promissórias e Mútuos utilizados para gestão de caixa conjunto, incluído o passivo constituído nas ocasiões de pagamentos de parcelas de financiamentos da controladora com BNDES por meio de crédito de AFRMM gerados pela CNA. No caso da ABN refere-se às Notas promissórias para gestão de caixa conjuntas. Na CDNC trata-se de Nota Promissória com vencimento para 10 anos utilizada para aumento de capital. Todas as Notas Promissórias entre as empresas do grupo são remuneradas aos juros de 10% ao ano sem vencimento estabelecido.

Adicionalmente, a Maverick Holding, é avalista da totalidade da dívida referente à aquisição da CNA. A existência deste aval foi fundamental para a conclusão da operação e a Maverick Holding optou por não cobrar à Companhia por esta garantia.

Receitas (despesas) financeiras

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Patrícia Tendrich Pires Coelho	122	68	122	74
Maverick Holding S.A.	264	115	264	158
Asgaard Navegação S.A.	(721)	(331)	–	–
Bourbon Offshore Marítima S.A.	–	(6)	(3)	(51)
Companhia de Navegação da Amazônia	(1.663)	(1.450)	–	–
Morro do Pilar Minerais S.A.	285	11	–	–
NSN - Nova Sociedade de Navegação S.A.	(2)	–	–	–
Fjords Limited	(1.120)	(4.076)	(1.120)	(4.076)
	(2.835)	**(5.669)**	**(737)**	**(3.895)**

Remuneração do pessoal-chave da Administração: A Companhia considera todos os atuais diretores e membros do Conselho de Administração como pessoal-chave da Administração. No exercício findo em 31 de dezembro de 2023, a remuneração desses diretores e membros do Conselho de Administração foi, respectivamente, de R$ 2.428 e R$ 2.765 (R$ 5.066 e R$ 1.486 respectivamente, em 31 de dezembro de 2022). A remuneração global da Administração, para o período de 01 de maio de 2023 a 30 de abril de 2024, em até R$ 12.000, foi aprovada na Assembleia Geral Ordinária realizada em 02 de maio de 2023, conforme previsão orçamentária. **14. Fornecedores:** O saldo consolidado de R$ 52.348 em 31 de dezembro de 2023 (R$ 34.151 em 31 de dezembro de 2022) refere-se basicamente a fornecedores de serviços e materiais utilizados pelas empresas do Grupo em suas operações. O crescimento do saldo em 31 de dezembro 2023 comparativamente ao exercício anterior, deve-se ao fato da Companhia ter docado a: embarcação Haroldo Ramos em 2023.

15. Empréstimos e financiamentos

CIRCULANTE

Empresa	Instituição financeira	Tipo	Taxa de juros nominal (a.a.)	Consolidado 31/12/2023	Consolidado 31/12/2022
MLog	BNDES	Financiamento	Pré-fixada	26.323	18.898
ABN	Sifra	Capital de giro	Pré-fixada	33.610	12.307
CNA	Banco BASA	Capital de giro	Pós-Fixada	562	820
CNA	Banco do Brasil	Capital de giro	Pós-Fixada	2.011	2.088
CNA	Banco Sifra	Capital de giro	Pré-fixada	-	272
CNA	Banco ABC	Capital de giro	Pós -fixada	1.744	1.758
				64.250	**36.143**

NÃO CIRCULANTE

Empresa	Instituição financeira	Tipo	Taxa de juros nominal (a.a.)		
MLog	BNDES	Financiamento	Pré-fixada	7.237	29.773
CNA	Banco BASA	Capital de giro	Pós-Fixada	2.670	3.464
CNA	Banco do Brasil	Capital de giro	Pós -fixada	897	2.834
CNA	Banco ABC	Capital de giro	Pós -fixada	414	2.128
				11.218	**38.199**
				75.468	**74.342**

Os saldos de empréstimos e financiamentos da controladora se referem ao que consta identificado como MLog na tabela acima. Em decorrência da aquisição dos três AHTS (Nota Explicativa nº 1), a Companhia assumiu a dívida referente ao financiamento destas embarcações junto ao BNDES. Este financiamento é atualizado com base na variação do dólar dos Estados Unidos, tem taxa de juros pré-fixada de 5% ao ano e prazo de vencimento final estendido para abril de 2025. Os demais empréstimos são denominados em reais, com remuneração à taxa média anual de 7,01%. Os empréstimos com taxas pós-fixadas têm sua remuneração atrelada ao CDI. A controlada ABN figura como terceiro garantidor do empréstimo tomado pela CNA junto ao Banco ABC. Tal garantia se deu por meio da cessão fiduciária dos direitos creditórios de titularidade da ABN, relativos ao contrato de prestação de serviços ao seu cliente Petrobras. A Companhia e sua controlada CNA possuem empréstimos e financiamentos com garantias que não contém cláusulas contratuais restritivas financeiras ("covenants"). Há cláusulas restritivas com as instituições Basa, ABC e Banco do Brasil, que contém obrigações acessórias de envio de informações e manutenção de contas movimento para seu faturamento garantidor de operações de crédito, todas plenamente cumpridas em 31 de dezembro de 2023. A linha de crédito com Banco Sifra refere-se ao desconto de faturas a vencer com a Petrobras, referentes aos contratos de apoio marítimo operados pela ABN. É uma linha de crédito de curto prazo, renovada em periodicidade mensal de forma a atender a necessidade de capital de giro da Companhia e suas subsidiárias. **16. Obrigações na aquisição de investimentos:** Esta conta é referente a obrigações de pagamento assumidas quando da aquisição da totalidade das ações da controlada CNA. O Grupo Libra, credor destas obrigações na aquisição de investimentos e também responsável por potenciais passivos da CNA, encontra-se em Recuperação Judicial. O crédito do Grupo Libra junto à MLog era parte de seu Plano de Recuperação Judicial aprovado. Conforme Plano de Recuperação Judicial aprovado, o Grupo Libra efetuou dação em pagamento aos seus credores originais destas Obrigações na aquisição de Investimentos devida pela MLog. O Instrumento de Dação em Pagamento do Grupo Libra aos seus credores continha cláusula suspensiva que vinculava a efetivação desta dação à aprovação da MLog, ocorrida em janeiro de 2020. Com esta aprovação, os credores originários do Grupo Libra passaram a ser credores destas obrigações. Os bancos Bradesco (29,3%) e Itaú (36,5%) perfazem aproximadamente 65% do total desses créditos. Em adição a todas as negociações já feitas desde da aquisição do investimento, abaixo demonstramos as mais recentes: • Em 14 de fevereiro de 2022, a Companhia concluiu a assinatura do instrumento de confissão de dívida celebrado com Guilherme Jamas Bolina (Bolina) cujo pagamento ocorrerá em 43 parcelas com a última vencendo em 31 de julho de 2028. Este acordo auferiu ganho de R$ 1.341, registrado na rubrica de Outras Receitas e Despesas Operacionais, (Nota Explicativa 28). • Em 07 de maio de 2022, a Companhia concluiu a assinatura do instrumento de confissão de dívida celebrado com Renan Maracaípe Rego (Maracaípe Rego) cujo pagamento ocorrerá em 43 parcelas com a última vencendo em 31 de outubro de 2028. Este acordo auferiu ganho de R$ 97, registrado na rubrica de Outras Receitas e despesas operacionais • Em 13 de julho de 2022, a Companhia concluiu a assinatura de seis instrumentos de confissão de dívida celebrados com o BRAM – Bradesco Asset Management S.A. DTVM cujos pagamentos ocorrerão em 43 parcelas com a última vencendo em 31 de outubro de 2028. Este acordo auferiu ganho de R$ 178. • Em 10 de fevereiro de 2023, a Companhia concluiu a assinatura do instrumento de confissão de dívida celebrado com o FAG 3 Fundo de Investimentos Multimercado Crédito Privado, cujos pagamentos ocorrerão em 43 parcelas com a última vencendo em 30 junho de 2029. Este acordo auferiu ganho de R$ 63, registrado na rubrica de Outras Receitas e Despesas Operacionais, (Nota Explicativa 28). • Em 26 de setembro de 2023, a Companhia concluiu a assinatura do instrumento de confissão de dívida celebrado com os Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Votorantim Crédito Corporativo e Fundo de Investimento Titanium Renda Fixa Crédito Privado , cujos pagamentos ocorrerão em 6 parcelas com a última vencendo em 31 março de 2024. Este acordo auferiu ganho de R$ 438, registrado na rubrica de Outras Receitas e Despesas Operacionais, (Nota Explicativa 28). Na aquisição da CNA, o Grupo Libra assumiu contratualmente perante a Companhia a responsabilidade pelo pagamento de passivos de natureza diversas existentes na CNA até a data de sua aquisição, no valor de R$ 56 (R$ 78 em 31 de dezembro de 2022).

O quadro abaixo apresenta a movimentação da dívida na data dessas demonstrações financeiras individuais e consolidadas:

Composição do preço de aquisição	Saldo em 31/12/2022	Juros, Multas e Adições	Acordo com credor	Liquidações	Saldo em 31/12/2023	Circulante	Não circulante
Parcela Original	133.739	793	–	–	**134.532**	–	–
Acordo com credor	(74.057)	6.956	(501)	(11.051)	**(78.653)**	15.376	40.503
	59.682	**7.749**	**(501)**	**(11.051)**	**55.879**	**15.376**	**40.503**

Segue para fins comparativos a movimentação no exercício findo em 31 de dezembro de 2022:

Composição do preço de aquisição	Saldo em 31/12/2021	Juros, Multas e Adições	Acordo com credor	Liquidações	Saldo em 31/12/2022	Circulante	Não circulante
Parcela Original	**132.755**	**984**	**–**	**–**	**133.739**	**–**	**–**
Acordo com credor	**(62.243)**	**7.003**	**(2.104)**	**(16.713)**	**(74.057)**	**14.507**	**45.175**
	70.512	**7.987**	**(2.104)**	**(16.713)**	**59.682**	**14.507**	**45.175**

17. Processos judiciais: Em 31 de dezembro de 2023, a Companhia e suas controladas ABN, CNA e MOPI são partes em determinadas ações judiciais. Os processos judiciais categorizados com chances prováveis de perda estão registrados contabilmente, conforme divulgado na Nota Explicativa nº 19. Segue abaixo tabela com o valor total das outras causas judiciais as quais os assessores legais avaliam o prognóstico de perda como possível. O valor total da causa pode não estar diretamente relacionado ao risco da Companhia, conforme explicação individual dos principais processos abaixo:

	Controladora		Consolidado	
Natureza	2023	2022	2023	2022
Trabalhista	–	–	3.692	121
Tributária	–	–	10	6
Ambiental	–	–	17.727	16.099
Cível	23.739	36.336	43.256	36.336
Administrativo	–	–	3.030	16.188
	23.739	**36.336**	**67.715**	**68.750**

Dentre essas causas possíveis, a Administração destaca abaixo os principais processos judiciais envolvendo a Companhia e suas subsidiárias, que não foram registrados nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas 31/12/2023:

Nº Processo	Tipo	Autor	Natureza	Valor da Causa Atualizado (R$)[1]	Chances de perda
10283.721485/2012-45	Administrativo	Delegacia da Receita Federal do Brasil em Manaus – AM/DRF/AM	Autuação Federal	2.999	Possível
0078416-72.2014.4.01.3800	Ambiental	Ministério Público Federal	Ação Civil Pública	17.727	Possível
0032202-20.2008.814.0301	Cível	Odete Cunha Lobato Benchimol E Elias Isaac Benchimol	Cível	19.409	Possível
0131112-89.2020.8.19.0001	Cível	MLog	Execução	20.712	Possível
1001213-46.2022.5.02.0301	Trabalhista	J.C.T	Reclamação Trabalhista	1.708	Possível
0032808-13.2023.8.06.0001	Cível	Caio Cezar Vieira da Rocha	Cível	3.017	Possível

[1] - Valores atualizados em 31 de dezembro de 2023. Processo nº 0078416-72.2014.4.01.3800: Trata-se de ação civil pública proposta pelo Ministério Público do Estado de Minas Gerais contra a Morro do Pilar Minerais S.A. e o Instituto Brasileiro do Meio Ambiente e dos Recursos Naturais Renováveis – IBAMA em 2014, objetivando sobrestar os efeitos da anuência expedida pela Autarquia Federal para fins de futura supressão de fragmentos florestais inseridos no Bioma Mata Atlântica, em decorrência do licenciamento ambiental do projeto de lavra e beneficiamento de minério de ferro a ser desenvolvido pela empresa no Município de Morro do Pilar, no Estado de Minas Gerais. O processo aguarda realização de perícia. Processo nº 0032202-20.2008.814.0301: Trata-se de ação de indenização por danos materiais e morais, bem como lucros cessantes, ajuizada em 2008 por Odete Cunha e outro em face da Companhia de Navegação da Amazônia (CNA), em razão de suposta ocupação indevida de terreno, sobre o qual fora concedido licença de ocupação à CNA, por terceiro legitimo que ocupava o imóvel. Foi proferida sentença, por meio da qual foi julgada procedente a pretensão autoral. Posteriormente, foi dado provimento ao nosso recurso de apelação para julgar improcedente a pretensão autoral em relação à CNA. Em sede de embargos de declaração reestabeleceu-se a sentença. Atualmente aguarda-se julgamento do recurso especial. Eventual perda gerada para a CNA será passível de reembolso por parte dos antigos controladores da CNA, conforme previsto no contrato de compra e venda das ações da CNA firmado com o Grupo Libra. Processo nº 0131112-89.2020.8.19.0001: Trata-se de ação de execução de título executivo extrajudicial ajuizada pela MLog em face de Maverick Holding S.A. e Patricia Coelho em virtude do descumprimento da obrigação de integralização das ações de emissão da MLog subscritas pela Maverick Holding S.A. em operação de aumento de capital, tendo a Patricia Coelho como fiadora. Em que pese o deferimento das consultas ao Bacenjud, Infojud e Renajud, em 06.02.2023 foi proferida sentença julgando o processo extinto sem resolução de mérito, em razão da existência de cláusula arbitral no Estatuto Social da MLog, com condenação de honorários advocatícios em 10% (dez por cento) do valor da causa. A MLog apresentou embargos de declaração, o qual teve o seu provimento negado por não ter sido considerada a via adequada para tal. A Companhia apresentou apelação em maio de 2023 e aguarda seu julgamento. Reclamação trabalhista nº 1001213-46.2022.5.02.0301: Trata-se de reclamação trabalhista de ex-funcionário da Bourbon Offshore Marítima S.A., que incluiu a ABN e a MLog no polo passivo. O processo aguarda audiência. Processo nº 0032808-13.2023.8.06.0001: Trata-se de incidente de desconsideração inversa da personalidade jurídica em face de MLog e outras 5 (cinco) empresas com o objetivo de satisfazer a dívida originalmente executada contra Patrícia Tendrich Pires Coelho. Dentre essas causas possíveis, a Administração destaca abaixo os principais processos judiciais envolvendo a Companhia e suas subsidiárias, que não foram registrados nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas em 31/12/2022:

Nº Processo	Tipo	Autor	Natureza	Valor da Causa Atualizado (R$)	Chances de perda
10283.721 485/2012-45	Administrativo	Delegacia da Receita Federal do Brasil em Manaus – AM/DRF/AM	Autuação Federal	2.826	Possível
10283.720 968/2013-11	Administrativo	Delegacia da Receita Federal do Brasil em Manaus – AM/DRF/AM	Autuação Federal	13.262	Possível
0078416-72.2014.4.01.3800	Ambiental	Ministério Público Federal	Ação Civil Pública	16.099	Possível
0032202-20.2008.814.0301	Cível	Odete Cunha Lobato Benchimol E Elias Isaac Benchimol	Cível	19.225	Possível
0000790-63.2021.5.08.0013	Reclamação Trabalhista	JKMR	Trabalhista	121	Possível
0131112-89. 2020.8.19.0001	Cível	MLog	Execução	16.993	Possível

Processo Administrativo n° 10283.720968/2013-11: Refere-se a auto de infração lavrado pela Receita Federal em Manaus em face da CNA, por ter supostamente apurado IRPJ e CSLL a menor no ano-calendário de 2010, bem como recolhimento de PIS e COFINS a menor nos anos-calendário de 2009, 2010 e 2011. A CNA apresentou impugnação, que foi admitida, em 07/08/2019, para cancelar o auto de infração lavrado. Aguarda-se o julgamento pelo CARF do recurso de ofício interposto em 28/08/2019. Eventual perda gerada para a CNA será passível de reembolso por parte dos antigos controladores da CNA, conforme previsto no contrato de compra e venda das ações da CNA firmado com o Grupo Libra. Processo nº 0078416-72.2014.4.01.3800: Trata-se de ação civil pública proposta pelo Ministério Público do Estado de Minas Gerais contra a Morro do Pilar Minerais S.A. e o Instituto Brasileiro do Meio Ambiente e dos Recursos Naturais Renováveis – IBAMA em 2014, objetivando sobrestar os efeitos da anuência expedida pela Autarquia Federal para fins de futura supressão de fragmentos florestais inseridos no Bioma Mata Atlântica, em decorrência do licenciamento ambiental do projeto de lavra e beneficiamento de minério de ferro a ser desenvolvido pela empresa no Município de Morro do Pilar, no Estado de Minas Gerais. O processo aguarda realização de perícia. Processo nº 0032202-20.2008.814.0301: Trata-se de ação de indenização por danos materiais e morais, bem como lucros cessantes, ajuizada em 2008 por Odete Cunha e outro em face da Companhia de Navegação da Amazônia (CNA), em razão de suposta ocupação indevida de terreno, sobre o qual fora concedido licença de ocupação à CNA, por terceiro legitimo que ocupava o imóvel. Foi proferida sentença, por meio da qual foi julgada procedente a pretensão autoral. Posteriormente, foi dado provimento ao nosso recurso de apelação para julgar improcedente a pretensão autoral em relação à CNA. Em sede de embargos de declaração reestabeleceu-se a sentença. Atualmente aguarda-se julgamento do recurso especial. Eventual perda gerada para a CNA será passível de reembolso por parte dos antigos controladores da CNA, conforme previsto no contrato de compra e venda das ações da CNA firmado com o Grupo Libra. Processo nº 0131112-89.2020.8.19.0001: Trata-se de ação de execução de título executivo extrajudicial ajuizada pela MLog em face de Maverick Holding S.A. e Patricia Coelho em virtude do descumprimento da obrigação de integralização das ações de emissão da MLog subscritas pela Maverick Holding S.A. em operação de aumento de capital, tendo a Patricia Coelho como fiadora. Em que pese o deferimento das consultas ao Bacenjud, Infojud e Renajud, em 06 de fevereiro de 2023, foi proferida sentença julgando o processo extinto sem resolução de mérito, em razão da existência de cláusula arbitral no Estatuto Social da MLog, com condenação de honorários advocatícios em 10% (dez por cento) do valor da causa. A MLog apresentou embargos de declaração, o qual teve o seu provimento por não ter sido considerada a via adequada para tal. A Companhia apresentará recurso para dar seguimento ao processo. Procedimento arbitral sigiloso: Trata-se de procedimento arbitral instaurado pela ABN em face da Petrobras, em razão da não entrega da embarcação BE 808 no prazo acordado contratualmente, tendo em vista a impossibilidade de acordo com a Petrobras. A ABN apresentou as alegações iniciais em 10 de fevereiro 2023 e o procedimento encontra-se em andamento. Por fim, destaca-se a exclusão do processo administrativo nº 02044.010011/2016-92 do quadro acima, tendo em vista o recebimento no dia 22 de março 2023 da decisão de improcedência do recurso apresentado, com a manutenção da multa originariamente aplicada

Este documento foi assinado digitalmente por JORNAL DIARIO COMERCIAL LTDA - CNPJ: 33.270.067/0001-03.
Para verificar as assinaturas vá ao site https://www.portaldeassinaturas.com.br:443 e utilize o código 520A-4409-FE29-CA53.

MLog S.A.

CNPJ 13.444.994/0001-87

no valor histórico de R$ 400.000,00 (quatrocentos mil reais). A Companhia poderá realizar o pagamento ou propor ação judicial em face da decisão administrativa. **18. Compromissos assumidos:** Em decorrência da Licença Prévia ao Projeto Morro do Pilar concedida pela Superintendência Regional de Regularização Ambiental - SUPRAM em 06 de novembro de 2014, deveriam ser satisfeitas uma série de condicionantes e outras obrigações legais até novembro de 2019, para a formalização do pedido de concessão da Licença de Instalação - LI. Estas condicionantes e estudos necessários para o Protocolo da LI foram concluídas em 2019 e a Companhia formalizou o pedido de LI junto aos órgãos governamentais. Após o referido protocolo e antes da efetiva concessão da Licença de Instalação - LI, a Companhia incorrerá em gastos e investimentos adicionais como compra e/ou arrendamento de terras, compensações ambientais e outros, cujos valores finais dependerão de negociações entre a Companhia e terceiros. Quanto à compensação de que trata o artigo 36 da Lei nº 9.985/2000 (Sistema Nacional de Unidades de Conservação da Natureza - SNUC), o montante de recursos a ser destinado pelo empreendedor para esta finalidade está limitado a 0,5% (meio por cento) dos custos totais previstos para a implantação do empreendimento. Dessa forma, o valor final a ser pago vincula-se ao total de investimentos na implantação da mina, a depender do arranjo de projeto pretendido pela empresa no tocante à produção bruta anual estimada. Definida a compensação, o valor deverá ser pago em até 4 parcelas mensais, sendo a primeira até 30 dias após a concessão da Licença de Implantação - LI, conforme Decreto Estadual nº 45.175/2009. Com base na documentação legal relacionada a este tema, a Companhia estima o valor desta compensação em aproximadamente R$ 30.000 (não auditado). Em 07 de fevereiro de 2019, a Companhia celebrou um Termo de Acordo com o Município de Morro do Pilar, o qual tem como objeto, a execução por ambas as partes, de obrigações fixadas no referido Termo, com o intuito de preparar o município para a implantação do empreendimento mineral da Companhia. O valor total envolvido é de R$ 47.500, com desembolsos já efetuados pela Companhia no montante de R$ 15.923 até dezembro de 2023. A quitação do valor remanescente de R$32 milhões ocorrerá em parcelas anuais durante os 5 anos de implantação do projeto, que se iniciará após a obtenção da LI (licença de implantação). Em 08 de agosto de 2019, a Companhia celebrou um Termo de Acordo com o Município de Santo Antônio do Rio Abaixo (SARA), o qual tem como objeto, a execução por ambas as partes, de obrigações fixadas no referido Termo, com o intuito de preparar o município para a implantação do empreendimento mineral da Companhia. O valor total envolvido é de R$ 10.200, com desembolsos de R$ 1.465 até dezembro de 2023. A quitação do valor remanescente de R$ 9 milhões ocorrerá em parcelas anuais durante os 5 anos de implantação do projeto, que se iniciará após a obtenção da LI (licença de implantação).

19. Provisões para contingências trabalhistas e operacionais

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Passivo circulante				
Contingências trabalhistas	317	1.003	317	1.040
Servidão de passagem	–	–	1.642	1.642
Contingências judiciais			11.981	–
Outros	–	–	–	138
	317	**1.003**	**13.940**	**2.820**
Passivo não circulante				
Provisões operacionais	3.733	3.239	6.519	5.428
Contingências trabalhistas	–	191	133	924
	3.733	**3.430**	**6.652**	**6.352**
	4.050	**4.433**	**20.592**	**9.172**

Os valores provisionados em 31 de dezembro de 2023 referem-se a: (i) segunda parcela de acordos de servidão de passagem de mineroduto, no valor de R$ 1.642 (R$ 1.642 em 31 de dezembro de 2022) registrado na controlada Dutovias, devido quando da regularização cartorial pelos proprietários dos imóveis servientes, (ii) provisões para contingências trabalhistas de R$ 317 (R$ 1.003 em 31 de dezembro de 2022) registrado na controladora, (iii) 0 (138 em 31 de dezembro de 2022) na controlada CDNC referente a auto de infração do contrato de adesão para construção de terminal portuário e (iv) o valor de R$ 11.981 (R$ 0 em 31 dezembro de 2022), referente a provisões judiciais na ABN, conforme Nota Explicativa nº 1 e 30. Do valor de R$ 6. 652(R$ 6.352 em 31 de dezembro de 2022) registrado no passivo não circulante, R$ 133 (R$ 924 em 31 de dezembro de 2022) refere-se às ações cíveis e trabalhistas na controlada CNA, nos quais as chances de perda foram categorizadas como prováveis, R$ 3.733 (R$ 3.239 em 31 de dezembro de 2022) na controladora, R$ 2.078 (R$ 1.452 em 31 de dezembro de 2022) na controlada Morro do Pilar, R$ 708 (R$ 562 em 31 de dezembro de 2022) na controlada ABN em 31 de dezembro de 2023, referem se a Provisões Operacionais. **20. Patrimônio líquido: Capital social:** Em 31 de dezembro de 2023 e em 31 de dezembro de 2022, o capital social subscrito da Companhia é representado por 2.899.712 ações ordinárias conforme abaixo detalhado:

	31/12/2023		31/12/2022	
Acionistas	**Ações Ordinárias**	**%**	**Ações Ordinárias**	**%**
Maverick Holding S.A.	945.712	32,61	1.539.186	53,08
Fjords Limited	814.969	28,11	781.646	26,96
Fábrica Holding S.A.	154.072	5,31	154.072	5,31
Tesouraria	593.474	20,47	–	–
Outros	391.485	13,50	424.808	14,65
	2.899.712	**100,00**	**2.899.712**	**100,00**

Nos termos da reforma do Estatuto Social, aprovada na AGE de 26 de agosto de 2015, o capital social da Companhia poderá ser aumentado por deliberação adotada pelo Conselho de Administração, independentemente de alteração do Estatuto Social, até que alcance 6.000.000 (seis milhões) de ações ordinárias. O Conselho de Administração poderá estipular a quantidade de ações a serem emitidas, o preço de emissão e as condições de subscrição, integralização e emissão. **Prejuízo por ação:** O quadro abaixo apresenta os dados de resultado e ações utilizados no cálculo do (prejuízo) básico por ação nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022:

	31/12/2023	31/12/2022
Resultado atribuído aos detentores das ações	(19.013)	(72.219)
Ações em circulação (média ponderada)	2.561.513	2.899.712
Prejuízo por ação básico e diluído- em reais (*)	**(7,42)**	**(24,91)**

(*) A Companhia não tem instrumentos financeiros diluidores, bem como o prejuízo do exercício não gera efeito diluidor.

Capital a integralizar: Conforme descrito na nota 1, em 7 de junho de 2023 ocorreu uma Assembleia Geral Extraordinária aprovando a declaração de caducidade das ações pendentes de integralização pelo acionista Maverick Holding, passando estas ações à posse de tesouraria da Companhia. A administração da Companhia deverá envidar esforços na alienação destas ações no prazo de 1 ano. Caso a alienação não ocorra neste prazo, a Assembleia Geral deliberará sobre a redução do capital social em valor correspondente. Nesse caso, nos termos do artigo nº 107, parágrafo 4º, da Lei 6.404/76 (Lei das S.A.), a Maverick Holding perderá inclusive o valor já integralizado. Com a declaração da caducidade das 593.474 ações subscritas e parcialmente integralizadas pela Maverick Holding, o saldo do capital a integralizar foi transferido para a rubrica ações em tesouraria, no Patrimônio Líquido, estando os trâmites de escrituração da transferência em andamento pelo agente escriturador da Companhia. **Custo na captação de recursos:** Os custos com advogados, consultores, publicidade, outros serviços e o imposto sobre essas operações (IOF), foram pagos pela Companhia e contabilizados como custo de captação de recursos no patrimônio líquido. **Reserva de capital:** Em decorrência da declaração de caducidade das ações parcialmente integralizadas pela Maverick Holding, o saldo da reserva de capital, no valor de R$ 7.211, foi transferido para a rubrica ações em tesouraria, dado que a reserva estava relacionada com uma das integralizações parciais realizada em 2018. **Resultados abrangentes:** O resultado abrangente do exercício é referente às variações patrimoniais ocorridas na ABN em decorrência de redução do seu capital social em 2022. **Dívida de acionista:** O valor de R$ 50.000 refere-se a reclassificação de dívida com acionista, antes compreendida como contas a receber *intercompany* e posteriormente reclassificada para patrimônio líquido, conforme descrito na Nota Explicativa nº 1. No entanto, conforme também comentado na Nota Explicativa nº 1, com a declaração da caducidade de 593.474 ações subscritas e parcialmente integralizadas pela Maverick Holding, a administração entende a dívida se tornou inefetiva e passou a integrar o conjunto de ações em tesouraria da Companhia. Dessa forma, em junho de 2023, o saldo da dívida foi reclassificado para a rubrica ações em tesouraria. **Ações em tesouraria:** Conforme descrito na Nota Explicativa nº 1, a Assembleia Geral Extraordinária realizada em 7 de junho de 2023 aprovou a retomada, pela Companhia, de 593.474 ações subscritas e parcialmente integralizadas pela Maverick Holding, através da declaração da caducidade dessas ações. Essas ações foram transferidas para a rubrica ações em tesouraria e a Companhia deverá providenciar a sua venda no prazo de 1 ano. Caso não haja sucesso na venda, estas ações serão declaradas caducas, sendo a caducidade o rompimento definitivo do vínculo entre o acionista e a Companhia. **21. Receita líquida, custos e despesas dos serviços prestados:** As receitas e os correspondentes custos realizados pelas controladas ABN e CNA, bem como e pela Companhia, são demonstrados abaixo:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Receitas				
Afretamento de embarcações	31.954	32.585	191.869	198.065
Transporte de cargas	–	–	80.137	69.001
Receita Bruta	**31.954**	**32.585**	**272.006**	**267.066**
Deduções				
PIS e COFINS	(2.956)	(3.014)	(26.025)	(26.343)
ICMS	–	–	(7.070)	(5.181)
Outros	–	–	(9)	(283)
Receita líquida	**28.998**	**29.571**	**238.902**	**235.259**
Custo dos serviços prestados				
Pessoal	–	–	(89.968)	(92.314)
Afretamento	–	–	(6.769)	(1.344)
Depreciação	(19.764)	(13.532)	(31.753)	(25.546)
Locações	–	–	(1.604)	(1.813)
Materiais	–	–	(55.322)	(68.975)
Seguros	–		(5.243)	(5.098)
Serviços	–	–	(10.530)	(16.734)
Resultado econômico (i)	–	(18.357)	–	–
Amortização de arrendamentos	–	–	(9.475)	(9.688)
Outros	–	–	(6.312)	(6.497)
	(19.764)	**(31.889)**	**(216.976)**	**(228.009)**
Resultado bruto	**9.234**	**(2.318)**	**21.926**	**7.250**

(i) Contrapartida em transação negocial relativa ao equilíbrio dos pagamentos de afretamentos em valores superiores ao resultado operacional auferido pelas embarcações operadas pela Asgaard e pertencentes à MLog ou suas controladas. As informações sobre natureza dos custos e despesas reconhecidas nas informações do resultado são apresentadas a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Pessoal	(6.188)	(7.360)	(113.412)	(112.620)
Afretamento	–	–	(6.769)	(1.344)
Depreciação	(19.925)	(13.693)	(32.110)	(25.958)
Locações	–	(361)	(1.604)	(2.720)
Materiais	–	–	(55.322)	(68.975)
Seguros	–	–	(5.243)	(5.098)
Serviços	(2.603)	(3.458)	(14.398)	(21.570)
Remissão de dívida	501	2.104	501	2.104
Processos judiciais	–	(52)	–	(52)
Provisões (ii)	–	(46.932)	–	(48.536)
Resultado econômico (i)	–	(18.357)	–	–
Amortização de arrendamentos	(1.919)	–	(9.475)	(9.688)
Outros	–	(735)	(21.785)	(9.575)
	(30.134)	**(88.844)**	**(259.617)**	**(304.032)**
Custos dos serviços prestados	(19.764)	(31.889)	(216.976)	(228.009)
Despesas operacionais	(11.063)	(12.574)	(39.154)	(34.159)
Outras receitas operacionais	693	(44.381)	(3.487)	(41.864)
	(30.134)	**(88.844)**	**(259.617)**	**(304.032)**

(i) Contrapartida em transação negocial relativa ao equilíbrio dos pagamentos de afretamentos em valores superiores ao resultado operacional auferido pelas embarcações operadas pela ABN e pertencentes à MLog e controladas. (ii) Provisão constituída para o montante de atualização e juros da dívida com acionista, conforme descrita na Nota Explicativa nº 1, dentre outras provisões.

22. Receitas financeiras

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Rendimentos sobre aplicações financeiras	–		3	97
Atualização de impostos a recuperar	8	252	1.109	443
Juros sobre empréstimo	672	194	611	262
Variação cambial	6.374	6.910	7.683	8.871
	7.054	**7.356**	**9.406**	**9.673**

23. Despesas financeiras

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Juros sobre empréstimo e financiamentos	(12.006)	(11.783)	(17.990)	(15.228)
Juros na aquisição de investimento	(7.749)	(8.423)	(7.749)	(8.423)
Variação cambial	–	–	–	(10)
Juros AVP Arrendamentos	–	–	(2.298)	(2.891)
Encargos bancários	(303)	(43)	(666)	(43)
Multas e juros*	(3.142)	(165)	(9.857)	(3.464)
Outros	–	(895)	(65)	(1.811)
	(23.200)	**(21.309)**	**(38.625)**	**(31.870)**

***Aumento em relação a 2022, referente a aquisição de parcelamentos legais e pontuais atrasos de fornecedores.**

24. Instrumentos financeiros: Classificação por categoria: Ao mensurar o valor justo de um ativo ou um passivo, a Companhia usa dados observáveis de mercado, tanto quanto possível. Os valores justos, quando aplicáveis, são classificados em diferentes níveis em uma hierarquia baseada nas informações (inputs) utilizadas nas técnicas de avaliação da seguinte forma: • **Nível 1:** preço cotado (não ajustado) em mercados ativos para ativos e passivos idênticos. • **Nível 2:** inputs, exceto os preços cotados incluídos no Nível 1, que são observáveis para o ativo ou passivo, diretamente (preço) ou indiretamente (derivado de preço). • **Nível 3:** inputs, para o ativo ou passivo, que não são baseados em dados observáveis de mercado (inputs não observáveis). Os principais instrumentos financeiros da Companhia e suas controladas em 31 de dezembro de 2023 e em 31 de dezembro de 2022 estão relacionados abaixo:

	31/12/2023		31/12/2022	
Ativos e passivos financeiros	**Valor contábil**	**Categoria**	**Valor contábil**	**Categoria**
Ativos				
Caixa e equivalentes de caixa	**2.713**	Custo amortizado	2.282	Custo amortizado
Depósitos de AFRMM em conta vinculada	**7.875**	Custo amortizado	1.856	Custo amortizado
Contas a receber de clientes	**27.503**	Custo amortizado	25.033	Custo amortizado
Partes relacionadas	**1.932**	Custo amortizado	1.545	Custo amortizado
Direitos na transação negocial	**56**	Custo amortizado	78	Custo amortizado
Outros créditos	**2.021**	Custo amortizado	3.315	Custo amortizado
Passivos				
Fornecedores	**52.348**	Custo amortizado	34.151	Custo amortizado
Empréstimos e financiamentos	**75.468**	Custo amortizado	74.342	Custo amortizado
Partes relacionadas	**42.586**	Custo amortizado	41.465	Custo amortizado
Obrigações na aquisição de investimentos	**55.879**	Custo amortizado	59.682	Custo amortizado

Gestão de capital: Os índices de alavancagem financeira em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 podem ser assim sumariados:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Caixa e equivalente de caixa	11	14	2.713	2.282
Ativo	**11**	**14**	**2.713**	**2.282**
Empréstimos e financiamentos	33.560	48.671	75.468	74.342
Partes relacionadas	287.853	224.350	42.586	41.465
Obrigações na aquisição de investimentos	55.879	59.682	55.879	59.682
Passivo	**377.292**	**332.703**	**173.933**	**175.489**
Dívida líquida	**377.281**	**332.689**	**171.220**	**173.207**
Total do patrimônio líquido	687.821	706.834	682.693	711.670
Capital total	1.065.102	1.039.523	853.913	884.877
Índice de alavancagem financeira – %	35,42	32,00	20,05	19,57

Risco de Mercado e Gestão de riscos: Riscos de mercado são potenciais alterações em variáveis de mercado, tais como taxas de câmbio e taxas de juros, bem como riscos de crédito e liquidez. Oscilações no mercado irão afetar os resultados, liquidez e valor dos instrumentos financeiros da Companhia. A Administração entre suas atribuições procura gerenciar e controlar as exposições a riscos de mercado, dentro de parâmetros aceitáveis, e ao mesmo tempo otimizar o retorno aos seus acionistas. As operações financeiras da Companhia são realizadas por intermédio da área financeira de acordo com a estratégia conservadora, visando segurança, rentabilidade e liquidez, em linha com as práticas de tesouraria e administração de caixa. As práticas estabelecem critérios de proteção contra riscos financeiros decorrentes da contratação de obrigações, seja em moeda estrangeira ou nacional, com o objetivo de administrar a exposição de riscos associados às variações cambiais e de taxas de juros. Os principais fatores de risco que poderiam afetar o negócio da Companhia são sumarizados abaixo: ***Risco de crédito:*** Risco de crédito é o risco de a Companhia incorrer em perdas financeiras caso um cliente ou uma contraparte em um instrumento financeiro falhe em cumprir com suas obrigações contratuais. Os instrumentos financeiros que sujeitam a riscos de crédito referem–se, substancialmente, às suas disponibilidades registradas em caixa e equivalentes de caixa (com instituições financeiras), contas a receber (clientes comerciais) e recebíveis de partes relacionadas. • ***Contas a Receber:*** A exposição da Companhia ao risco de crédito é influenciada principalmente pelas características individuais de cada cliente. Contudo, a Administração também considera os fatores que podem influenciar o risco de crédito da sua base de clientes, incluindo o risco de não pagamento da indústria e do país no qual o cliente opera. A Companhia limita a sua exposição ao risco de crédito de contas a receber, adotando como práticas somente negociar com clientes que possuam capacidade de crédito entendidas como suficientes. O principal cliente do Grupo, que em 31 de dezembro de 2023 representava 85% dos recebíveis e 40% da receita líquida de vendas (50% e 36% em 31 de dezembro de 2022 respectivamente), vêm operando com a Companhia por longa data, e nenhum de seus recebíveis foi baixado ou apresentou histórico de inadimplência. Adicionalmente, não há histórico de securitização dos nossos créditos. • ***Caixa e Equivalente de Caixa:*** Conforme divulgado na Nota Explicativa 4, o saldo em 31 de dezembro de 2023 de caixa e equivalentes de caixa, refere-se em sua maioria a recursos disponíveis mantidos em caixa ou crédito contra instituições financeiras que possuem rating em escala nacional entre AA – e AA+, baseado na agência de rating S&P. A Companhia considera que o seu caixa e equivalentes de caixa têm baixo risco de crédito com base nos ratings de crédito externos das contrapartes. Sendo assim, não há indicativos de *impairment* baseado nessa exposição de risco. Todas as operações são realizadas com instituições de reconhecida liquidez e em linha com as práticas de tesouraria e administração de caixa da Companhia. ***Risco de taxa de juros:*** Esse risco é oriundo da possibilidade de se incorrer em perdas financeiras por conta de flutuações negativas nas taxas de juros que aumentem as despesas financeiras relativas às suas obrigações financeiras. Em 31 de dezembro de 2023, aproximadamente 83% dos empréstimos e financiamentos estavam atrelados à taxa de juros pré-fixadas, conforme demonstrado na Nota Explicativa nº 15. A Companhia atualmente não realiza operações de hedge, incluindo swap ou quaisquer outras operações que envolvam instrumentos financeiros derivativos. Adicionalmente, existe o risco da queda de juros atrelada ao CDI impactar também negativamente a posição de caixa e equivalentes de caixa da Companhia (Nota Explicativa nº 4) gerando assim uma redução do nível de receita sobre aplicações financeiras. ***Risco cambial:*** Esse risco é oriundo da possibilidade de se incorrer em perdas financeiras por conta de flutuações negativas nas taxas de câmbio que aumentem os valores a pagar em decorrência de empréstimos atrelados a moedas estrangeiras. Atualmente 44,47% dos valores de empréstimos e financiamentos de curto e longo prazo contraídos pela Companhia com instituições terceiras estão atrelados ao dólar americano. A Companhia faz uma avaliação da sensibilidade do dólar americano para mensurar sua exposição e risco. ***Risco de liquidez:*** Representa o risco de escassez e dificuldade da Companhia honrar seus passivos (principalmente dívidas). A Companhia e suas controladas procuram alinhar o vencimento de suas dívidas com o período de geração de caixa para evitar o descasamento e assim gerar a necessidade de maior alavancagem financeira. Chamamos atenção à Nota Explicativa nº 1, onde a Administração divulga sobre a situação de capital circulante negativo, seus impactos potenciais nas operações e na gestão de tesouraria, bem como as medidas sendo tomadas para a sua melhoria. O quadro abaixo detalha o prazo de vencimento dos principais passivos financeiros da Companhia e suas controladas na data dessas demonstrações financeiras consolidadas:

	Consolidado			
	Até um ano	**De um a três anos**	**Mais de três anos**	**Total**
Empréstimos e financiamentos	64.250	11.218	–	**75.468**
Fornecedores	52.152	196	–	**52.348**
Contrato de arrendamento	17.934	1.701	–	**19.635**
Partes relacionadas	42.342	244	–	**42.586**
Obrigações na aquisição de investimentos	15.376	7.131	33.372	**55.879**
Acordos judiciais a pagar	5.390	9.569	–	**14.959**
	197.444	**30.059**	**33.372**	**260.875**

Segue para fins comparativos a movimentação em 31 de dezembro de 2022:

	Consolidado			
	Até um ano	**De um a três anos**	**Mais de três anos**	**Total**
Empréstimos e financiamentos	36.143	38.199	–	**74.342**
Fornecedores	32.664	1.487	–	**34.151**
Contrato de arrendamento	9.373	9.343	–	**18.716**
Partes relacionadas	41.223	242	–	**41.465**
Obrigações na aquisição de investimentos	14.507	10.196	34.979	**59.682**
Acordos judiciais a pagar	7.641	9.985	4.576	**22.202**
	141.551	**69.452**	**39.555**	**250.558**

Análise de Sensibilidade: Apresentamos a seguir o quadro demonstrativo consolidado com a análise de sensibilidade para os riscos de câmbio e de taxa de juros, considerando o fechamento em 31 de dezembro de 2023. Esta análise considera o cenário provável conforme avaliação da Administração da Companhia. As premissas utilizadas para o cenário provável determinado pela Administração tiveram por base, informações disponíveis no mercado tais como: Dólar 4,8413 (relatório Focus de 26/03/2024) e CDI 11,65% (BM&F). Consolidado:

			Efeito no PL em	+25%	+50%
		31/12/2023	31/12/2024	Cenário I	Cenário II
Partes relacionadas	USS	42.342	(951)	(11.774)	(22.597)
Financiamento BNDES	US$	33.560	(754)	(9.332)	(17.910)
Obrigação na aquisição de investimento	CDI	55.879	(7.451)	(9.358)	(11.283)
Empréstimos e financiamento	CDI	8.298	(1.106)	(1.390)	(1.676)
	US$	4,8413	4,9500	6,1875	7,4250
	CDI	11,65%	9,00%	11.25%	13,50%

25. Transações que não afetaram caixa. As transações abaixo não tiveram impacto no caixa da Companhia e/ou suas investidas:

Atividades de investimentos	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Aquisição imobilizado a prazo	(191)	–	(191)	(262)
Aquisição intangível a prazo	–	–	–	(499)
Aumento de capital com AFAC em controlada	4.309	180	–	–
	4.118	**180**	**(191)**	**(761)**
Atividades de financiamentos				
Aumento de capital	–	–	–	10.000
Partes relacionadas [1]	24.787	6.302	28.848	4.715
	24.787	**6.302**	**28.848**	**14.715**
Total de transações não envolvendo caixa	**28.905**	**6.482**	**28.657**	**13.954**

[1] As transações que não envolvem caixa, são de partes relacionadas entre o grupo para gestão de caixa. **26. Seguros.** A Companhia e suas subsidiárias possuem diversas apólices de seguro com objetivo de proteger sua operação e seus ativos. Nas atividades de navegação, as subsidiárias ABN e CNA contratam seguros de suas embarcações (seguros de casco), além de coberturas de proteção e indenização (P&I). As principais coberturas existentes em 31 de dezembro de 2023 são: **Seguro de casco.** • CNA: Cobertura total de R$ 131 milhões. • ABN: Cobertura total de US$ 20,8 milhões. • MLog: Cobertura total de US$ 30,01 milhões. **Riscos Nomeados (infraestrutura e histórico geológico).** • MOPI: Cobertura total de R$ 236 milhões. **Seguro de Proteção e Indenização (P&I).** • CNA: Cobertura limitada a US$ 8,2 bilhões por evento e ocorrência. • ABN: Limite Máximo de Indenização. Limite do Grupo Internacional de P&I – US$ 8,2 bilhões. Foi renovado em 04 de julho de 2023, com vigência até 04 de julho de 2024, o seguro de responsabilidade civil de diretores e administradores (D&O), da controladora e suas subsidiárias, no valor segurado de até R$ 50 milhões.

27. Despesas com Pessoal

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Remuneração e encargos	(4.275)	(5.028)	(14.928)	(12.576)
Encargos previdenciários	(937)	(1.257)	(3.956)	(4.228)
Benefícios	(976)	(1.075)	(4.560)	(3.469)
Outros	–	–	–	(33)
	(6.188)	**(7.360)**	**(23.444)**	**(20.306)**

28. Outras Receitas (Despesas) Operacionais

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	.31/12/2023	31/12/2022
Reversão (constituição) de provisões [1]	382	(46.932)	(12.226)	(48.536)
Acordo judicial	(190)	(52)	(562)	(52)
Remissão de dívidas	501	2.104	501	2.104
Créditos Extemporâneos	–	–	8.783	4.302
Retenção Contratual	–	–	1.200	–
Dívida com clientes	–	–	(1.000)	–
Ressarcimentos de seguros	–	499	17	499
Outros	–	–	(200)	(218)
	693	**(44.381)**	**(3.487)**	**(41.864)**

[1] Em 2022 inclui a provisão dos valores de juros e atualização monetária da dívida do acionista Maverick Holding (Nota Explicativa nº 1). **29. Informações por Segmento de Negócios:** As informações por segmento devem ser preparadas de acordo com o CPC 22 (Informações por Segmento), equivalente ao IFRS 8, e devem ser apresentadas em relação aos negócios da Companhia, suas controladas, identificados com base na sua estrutura de gerenciamento e em informações gerenciais internas. A MLog utiliza segmentos, conforme descrito abaixo, que correspondem às suas unidades de negócio estratégicas, as quais oferecem diferentes serviços e produtos e são administradas separadamente. O seguinte resumo descreve as operações em cada um dos segmentos reportáveis. • **Mineração.** Abrange as atividades pré-operacionais de mineração de minério de ferro em Minas Gerais consolidando todas as operações relacionadas aos estudos e pesquisas dos trabalhos necessários para protocolo da Licença de Instalação ("LI") e implantação do Projeto Morro do Pilar ("Projeto MOPI"). As subsidiárias Dutovias do Brasil S.A, Companhia de Desenvolvimento do Norte Capixaba possuem escopo relacionado ao segmento de logística, ligado à mineração, estando ambas em estágio pré-operacional. • **Navegação.** O segmento de navegação, consolida as operações da Companhia (afretamento a casco nu dos navios AHTS que a Companhia é proprietária) e de suas controladas Asgaard Bourbon (apoio offshore na região sudeste), a qual a Companhia detém 50% do capital, e CNA (navegação interna na região norte), a qual a Companhia detém 100% do capital. A Asgaard Bourbon opera no setor de apoio marítimo desde março de 2016, inicialmente prestando serviço com embarcação OSRV Asgaard Sophia à Petrobras e atualmente com uma frota de 5 navios operando com a Petrobras, sendo o OSRV Asgaard Sophia, os navios tipo AHTS Geonísio Barroso, Haroldo Ramos e Yvan Barreto e o navio tipo WSSV Stim Star Arabian Gulf. A CNA transporta óleo e derivados na região Norte do Brasil, operando seus ativos em níveis próximos ao limite dadas as condições regionais atuais, tanto climáticas quanto de infraestrutura de armazenagem. A CNA detém uma frota de balsas e empurradores, que somada a ativos afretados compõe a frota disponível para suas operações. A unidade de negócios da navegação é também representada por meio da SCP a qual a MLog é sócia ostensiva e a NSN é sócia participante apresentada nas demonstrações financeiras da NSN, como um investimento e com abertura da consolidação contábil considerando eliminações previstas.

Demonstração do resultado - Segmentos em 31 de dezembro de 2023
Em milhares de reais

	Mineração	Navegação	Consolidado
Receita líquida de prestação de serviços	–	238.902	238.902
Custos dos serviços prestados	–	(216.976)	(216.976)
Resultado bruto	**–**	**21.926**	**21.926**
Despesas operacionais			
Com pessoal	(5.900)	(17.544)	(23.444)
Serviços prestados	(2.616)	(1.252)	(3.868)
Gerais e administrativas	(1.043)	(7.240)	(8.282)
Depreciação e amortização	(350)	(7)	(357)
Tributárias	(453)	(2.750)	(3.203)
Outras receitas (despesas) operacionais			
Reversão ao valor recuperável de ativos	–	5.255	5.255
Subvenção de AFRMM	–	16.874	16.874
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	(297)	(3.190)	(3.487)
	(10.659)	**(9.854)**	**(20.512)**
Resultado operacional antes do resultado financeiro	**(10.659)**	**12.073**	**1.414**
Resultado financeiro			
Receitas financeiras	1.767	7.639	9.406
Despesas financeiras	(8.391)	(30.234)	(38.625)
	(6.624)	**(22.595)**	**(29.219)**
Prejuizo antes do imposto de renda e da contribuição social	**(17.283)**	**(10.523)**	**(27.805)**
Imposto de renda e contribuição social			
Correntes	–	(1.561)	(1.561)
Diferidos	–	389	389
Prejuízo do exercício	**(17.283)**	**(11.695)**	**(28.977)**

Demonstração do resultado - Segmentos em 31 de dezembro de 2022
Em milhares de reais

	Mineração	Navegação	Consolidado
Receita líquida de prestação de serviços	–	235.259	235.259
Custos dos serviços prestados	–	(228.009)	(228.009)
Resultado bruto	**–**	**7.250**	**7.250**
Despesas operacionais			
Com pessoal	(9.659)	(10.647)	(20.306)
Serviços prestados	(3.762)	(1.073)	(4.835)
Gerais e administrativas	(967)	(5.637)	(6.604)
Depreciação e amortização	(366)	(46)	(412)
Tributárias	(175)	(1.827)	(2.002)
Outras receitas (despesas) operacionais			
Subvenção de AFRMM	–	14.252	14.252
Reversão ao valor recuperável de ativos	–	2.888	2.888
Outras receitas (despesas) operacionais	(47.170)	5.306	(41.864)
	(62.099)	**3.216**	**(58.883)**
Resultado operacional antes do resultado financeiro	**(62.099)**	**10.466**	**(51.633)**
Resultado financeiro			
Receitas financeiras	5.561	4.112	9.673
Despesas financeiras	(10.235)	(21.635)	(31.870)
	(4.674)	**(17.523)**	**(22.197)**
Prejuízo antes do imposto de renda e da contribuição social	**(66.773)**	**(7.057)**	**(73.830)**
Imposto de renda e contribuição social			
Correntes	–	(752)	(752)
Diferidos	–	317	317
Prejuízo do exercício	**(66.773)**	**(7.492)**	**(74.265)**

Este documento foi assinado digitalmente por JORNAL DIARIO COMERCIAL LTDA - CNPJ: 33.270.067/0001-03.
Para verificar as assinaturas vá ao site https://www.portaldeassinaturas.com.br:443 e utilize o código 520A-4409-FE29-CA53.

MLog S.A.

CNPJ 13.444.994/0001-87

Ativos e passivos

Informações por segmento em 31 de dezembro de 2023
Em milhares de reais

	Corporativo	Mineração	Navegação	Consolidado
Ativos				
AFRMM	–	–	28.245	28.245
Direitos na transação negocial	–	–	56	56
Partes relacionadas	1.932	–	–	1.932
Imobilizado	–	30.333	264.545	294.878
Intangível	91	772.176	65.770	838.037
Outros	1.546	70	86.912	88.528
	3.569	**802.579**	**445.528**	**1.251.676**
Passivos				
Fornecedores	795	121	51.432	52.348
Empréstimos e Financiamentos	–	–	75.468	75.468
Partes relacionadas	42.342	–	244	42.586
Provisões	–	7.770	12.822	20.592
Obrigações na aquisição de investimentos	–	–	55.879	55.879
AFRMM	–	–	199.038	199.038
Outros	19.671	15.510	87.891	123.072
	62.808	**23.401**	**482.774**	**568.983**

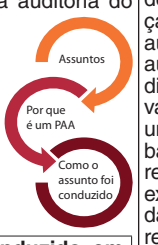
Informações por segmento em 31 de dezembro de 2022
Em milhares de reais

	Corporativo	Mineração	Navegação	Consolidado
Ativos				
AFRMM	–	–	10.518	10.518
Direitos na transação negocial	–	–	78	78
Partes relacionadas	1.526	–	19	1.545
Imobilizado	–	30.619	270.203	300.822
Intangível	135	769.096	65.771	835.002
Outros	1.276	17	64.512	65.805
	2.937	**799.732**	**411.101**	**1.213.770**
Passivos				
Fornecedores	402	71	33.678	34.151
Empréstimos e Financiamentos	–	–	74.342	74.342
Partes relacionadas	41.223	–	242	41.465
Provisões	–	7.665	1.507	9.172
Obrigações na aquisição de investimentos	–	–	59.682	59.682
AFRMM	–	–	189.792	189.792
Outros	13.015	15.134	65.347	93.496
	54.640	**22.870**	**424.590**	**502.100**

30. Eventos subsequentes: Em 22 de janeiro de 2024, a ABN foi intimada acerca da sentença proferida no procedimento arbitral sigiloso instaurado em 2022 pela ABN em face da Petrobras, em razão da não entrega da embarcação BE 808 no prazo acordado contratualmente, tendo em vista a impossibilidade de acordo com a Petrobras. A sentença arbitral julgou improcedentes os pedidos e a ABN provisionou o valor de R$ 11.981 com base na indicação dos assessores legais. Em 16 de fevereiro de 2024, a ABN apresentou pedido de esclarecimentos em sede de embargos arbitrais e, no momento, a ABN aguarda a manifestação do Tribunal Arbitral. Em 24 de janeiro de 2024, a Companhia de Navegação da Amazônia – CNA foi intimada acerca do requerimento de cumprimento de sentença feito pelo INSS no valor de R$ 1.483 no âmbito do processo nº 006228-24.2003.4.01.3200. Um perito ou contador será contratado para apuração do cálculo que irá subsidiar a impugnação. A perda gerada para a CNA será passível de reembolso por parte dos antigos controladores da CNA, conforme previsto no contrato de compra e venda das ações da CNA firmado com o Grupo Libra, já tendo depositado em juízo no dia 28 de fevereiro de 2024. Em 22 de fevereiro de 2024, a Companhia concluiu a assinatura de um instrumento de confissão de dívida no valor de R$ 15 celebrado com o Lucio Paulo dos Santos cujos pagamentos ocorrerão em três parcelas com a última vencendo em 29 de abril de 2024.

Antônio Frias Oliva Neto - Diretor Presidente, Administrativo-Financeiro e de Relação com Investidores
Yury Gazen Dimas - Diretor de Controladoria e Contador - CRC RJ 131582/O-3

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas. Aos Administradores e Acionistas MLog S.A. **Opinião com ressalva.** Examinamos as demonstrações financeiras individuais da MLog S.A. ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 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, assim como as demonstrações financeiras consolidadas da Companhia e suas controladas ("Consolidado"), que compreendem o balanço patrimonial consolidado em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações consolidadas 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 as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas. Em nossa opinião, exceto pelos efeitos do assunto descrito na seção a seguir, intitulada "Base para opinião com ressalva", as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia e da Companhia e suas controladas em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa, bem como o desempenho consolidado de suas operações e os seus fluxos de caixa consolidados para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB) (atualmente denominadas pela Fundação IFRS como "normas contábeis IFRS"). **Base para opinião com ressalva.** Conforme mencionado na Nota 1 às demonstrações financeiras individuais e consolidadas, em 16 de julho de 2019, por meio da celebração de um Instrumento Particular de Rescisão, a Companhia efetuou o distrato das obrigações assumidas na aquisição da empresa Mineração Marsil Eireli ("Marsil"), realizada em 25 de abril de 2018. Como resultado do distrato, (i) a Bocaiuva Participações S.A. ("Bocaiuva"), antiga proprietária da Marsil, deixou de ter participação societária indireta na Companhia, (ii) a Companhia transferiu a totalidade das quotas da Marsil para a Bocaiuva e (iii) a Maverick Holding S.A. ("Maverick Holding"), acionista controlador da MLog S.A., assumiu a obrigação de pagar à Companhia o valor de R$ 50.000 mil, correspondente ao valor de transferência da Marsil, em até 30 dias e devidamente atualizado. Diante da celebração do distrato, a Companhia reconheceu um ativo representado pelo direito de receber do seu acionista Maverick Holding o valor de R$ 50.000 mil, acrescido da variação do Índice Geral de Preços e Mercado (IGP-M) e de juros de 12% a.a., conforme previsto em seu estatuto social para os casos de inadimplência de integralização de capital social subscrito pelos seus acionistas, uma vez que o Instrumento Particular de Rescisão não especifica o critério dessa atualização. Em julho de 2020, a Companhia deu início a uma ação judicial para a cobrança do referido crédito contra o seu acionista controlador, sem decisão final até a presente data. Conforme também mencionado na Nota 1, durante o trimestre findo em 31 de março de 2022, a Companhia reavaliou essa transação de distrato e concluiu pela necessidade de (i) reclassificar o valor original a receber do seu acionista Maverick Holding para uma conta redutora dos saldos do patrimônio líquido e de (ii) constituir provisão para perdas na realização da parcela correspondente aos juros e atualização monetária. No nosso entendimento, o reconhecimento inicial pela Companhia de um ativo financeiro representando o direito de crédito contra a Maverick Holding não refletiu a essência da operação de distrato acima referida. O direito de crédito contra a Maverick Holding, no valor original de R$ 50.000 mil, deveria ter sido contabilizado no patrimônio líquido da Companhia, em conta redutora, refletindo a natureza de uma transação de retorno de capital (transação com proprietários). Adicionalmente, com relação ao ativo financeiro representado pelos encargos de juros e atualização monetária (IGP-M), que totalizavam R$ 48.359 mil em 31 de dezembro de 2021, registrados pela Companhia para fazer face à inadimplência da Maverick Holding, as incertezas decorrentes dos fatos (i) de que esses encargos não estão claramente definidos no Instrumento Particular de Rescisão e (ii) de não existir uma decisão definitiva sobre a ação de cobrança judicial impetrada pela Companhia, que poderia corroborar a incidência desses encargos, no nosso entendimento, indicavam a necessidade de constituição de provisão para ajuste ao valor recuperável (impairment) para a totalidade desse saldo em exercícios anteriores a 2022. Dessa forma, os ajustes efetuados pela Companhia no trimestre findo em 31 de março de 2022 deveriam ter sido realizados retrospectivamente, sem impactar o resultado do exercício de 2022. Consequentemente, o prejuízo do exercício findo em 31 de dezembro de 2022 (controladora e consolidado), contido nas demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2023, para fins de comparação, está apresentado a maior em R$ 48.359 mil. 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 intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas". Somos independentes em relação à Companhia e suas controladas, 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 conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião com ressalva. **Incerteza relevante relacionada com a continuidade operacional.** Chamamos a atenção para a Nota 2.2 às demonstrações financeiras individuais e consolidadas, que descreve que a Companhia e suas controladas apresentaram excesso de passivos sobre ativos circulantes no encerramento do exercício findo em 31 de dezembro de 2023 no montante de R$ 91.389 mil na controladora e R$ 179.004 mil no consolidado, bem como prejuízos acumulados de R$ 429.519 mil na controladora e no consolidado. Essa situação, entre outras descritas na Nota 2.2, indicam a existência de incerteza relevante que pode levantar dúvida significativa sobre a continuidade operacional da Companhia e suas controladas. Nossa opinião não está ressalvada em relação a esse assunto. **Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras individuais e consolidadas e o relatório do auditor.** A administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório de desempenho. Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas não abrange o Relatório de desempenho e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório. Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório de desempenho e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório de desempenho, somos requeridos a comunicar esse fato. Conforme descrito na seção "Base para opinião com ressalva", a Companhia efetuou ajustes em saldos a receber do acionista controlador, Maverick Holding, diretamente no resultado do exercício de 2022, quando deveriam ter sido realizados retrospectivamente, por serem de competência de exercícios anteriores. Concluímos que as outras informações apresentam distorção relevante, pela mesma razão e valores mencionados na seção "Base para opinião com ressalva". **Principais Assuntos de Auditoria.** Principais Assuntos de Auditoria (PAA) são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações financeiras individuais e consolidadas e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos. Além dos assuntos descritos nas seções "Base para opinião com ressalva" e "Incerteza relevante relacionada com a continuidade operacional", determinamos que os assuntos descritos abaixo são os principais assuntos de auditoria a serem comunicados em nosso relatório.



Porque é um PAA	Como o assunto foi conduzido em nossa auditoria
Avaliação do valor recuperável do ágio fundamentado em rentabilidade futura (Notas 3(f) e 11)	
A Companhia possui saldo relevante de ágio fundamentado em rentabilidade futura. A avaliação do valor recuperável (teste de *impairment*) é realizada ao menos uma vez ao ano, por meio de uma estimativa dos fluxos de caixa futuros para a unidade geradora de caixa ('UGC') de navegação à qual o ágio se relaciona. Esse teste envolve estimativas e julgamentos significativos, relacionados, entre outros, com projeções e premissas estabelecidas pela própria administração, bem como informações externas relacionadas a projeções econômicas. Variações nas principais premissas utilizadas podem impactar significativamente os fluxos de caixa projetados e o valor recuperável determinado, com o consequente impacto nas demonstrações financeiras. Em razão dos aspectos acima mencionados esse assunto foi considerado como um tema de foco em nossa auditoria.	Nossos procedimentos de auditoria incluíram, entre outros, o entendimento e a avaliação do ambiente de controles internos dos processos de mensuração do valor recuperável do ágio fundamentado em rentabilidade futura da Companhia. Com o apoio de nossos especialistas em projeções financeiras, analisamos a razoabilidade das premissas significativas, tais como crescimento de receitas e taxa de desconto, utilizadas nas projeções de fluxo de caixa, comparando-as, quando disponíveis, com dados de mercado. Efetuamos, também, análise de sensibilidade das principais premissas. Testamos a coerência lógica e aritmética das projeções, bem como confrontamos as principais premissas das projeções de caixa com orçamentos aprovados pela administração. Por fim, efetuamos a leitura das divulgações sobre o teste de impairment nas notas explicativas, discutindo e reportando ajustes considerados não relevantes pela administração. Como resultado dos procedimentos descritos acima, consideramos que os critérios e as premissas adotadas pela administração na avaliação do valor recuperável do ágio são razoáveis e consistentes com as informações obtidas em nossos trabalhos.

Outros assuntos. Demonstrações do Valor Adicionado. As Demonstrações do Valor Adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins das normas contábeis IFRS, foram submetidas a procedimentos de auditoria executados em conjunto com a auditoria das demonstrações financeiras da Companhia. Para a formação de nossa opinião, avaliamos se essas demonstrações estão conciliadas com as demonstrações financeiras e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - "Demonstração do Valor Adicionado". Em nossa opinião, exceto pelos efeitos do assunto descrito na seção "Base para opinião com ressalva", essas demonstrações do valor adicionado foram adequadamente elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e são consistentes em relação às demonstrações financeiras individuais e consolidadas tomadas em conjunto. **Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras individuais e consolidadas.** A administração da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB) (atualmente denominadas pela Fundação IFRS como "normas contábeis IFRS"), 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 individuais e consolidadas, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia e suas controladas, em seu conjunto, 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 e suas controladas, emseu conjunto, 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 individuais e consolidadas.** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras individuais e consolidadas, 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 detectam 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 de uma 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 individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos 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. • Obtemos 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 e suas controladas. • Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração. • Concluímos 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 e suas controladas, em seu conjunto. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas 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 e suas controladas, em seu conjunto, a não mais se manter em continuidade operacional. • Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, inclusive as divulgações e se essas demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. • Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, consequentemente, pela opinião de auditoria. 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. Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as ações tomadas para eliminar ameaças à nossa independência ou salvaguardas aplicadas. Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações financeiras do exercício corrente e que, dessa maneira, constituem os principais assuntos de auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público. Rio de Janeiro, 27 de março de 2024. PricewaterhouseCoopers Auditores Independentes Ltda. CRC 2SP000160/F-5. Aníbal Manoel Gonçalves de Oliveira Contador - CRC 1RJ056588/O.

Este documento foi assinado digitalmente por JORNAL DIARIO COMERCIAL LTDA - CNPJ: 33.270.067/0001-03.
Para verificar as assinaturas vá ao site https://www.portaldeassinaturas.com.br:443 e utilize o código 520A-4409-FE29-CA53.

NSN - NOVA SOCIEDADE DE NAVEGAÇÃO S.A.

CNPJ 47.586.663/0001-01

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

RELATÓRIO DE DESEMPENHO 4T2023. **Indicadores Relevantes 2023: SCP CONSOLIDADA R$ 238.902** milhares de reais - Receita Líquida. **R$ 53.336** milhares de reais - EBITDA. **R$ 60.575** milhares de reais - EBITDA Ajustado. **ABN** 96,3% - Operacionalidade da frota própria. **R$ 34.864 m**ilhares de reais - CAPEX realizado na docagem de embarcações Offshore. **CNA R$ 26.140 m**ilhares de reais - AFRMM gerado. **1.041 mil m³** Volume transportado. **Indicadores Relevantes 4T SCP CONSOLIDADA R$ 65.844** milhares de reais - Receita Líquida. **R$ 11.459** milhares de reais - EBITDA. **R$ 10.491** milhares de reais - EBITDA Ajustado. **ABN** 92,3% - Operacionalidade da frota própria. 3 AHTS 1 OSRV 1 WSSV. **R$ 398.563** milhares de reais - Backlog de contratos. **CNA 35 Balsas** (26 próprias, 9 afretadas), **19 Empurradores** (18 próprios, 1 afretados). **R$ 6.248** milhares de reais - AFRMM gerado. **284 mil m³** Volume transportado.

Rio de Janeiro, 28 de março de 2024. A Administração da Nova Sociedade de Navegação S.A. ("Columbus" ou "Companhia"), incluindo a Sociedade em Conta de Participação ("SCP"), detida em conjunto com sua Controladora MLog S.A. ("MLog"), à qual a Columbus é sócia participante e a MLog sócia ostensiva, em atendimento às disposições legais e estatutárias, submete à apreciação de V.Sas. o Relatório de Desempenho e as Demonstrações Financeiras da Companhia, acompanhados do Relatório do Auditor Independente, todos referentes ao quarto trimestre de 2023, encerrado em 31 de dezembro de 2023. Todos os valores mencionados neste relatório, referentes às Demonstrações Financeiras da Companhia, são apresentados em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma.

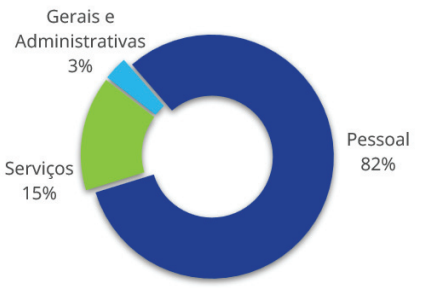
Contexto Operacional e Estratégico. A Nova Sociedade de Navegação S.A. ("NSN"), cujo nome fantasia foi definido como Columbus Shipping ("Columbus"), foi constituída em 28 de junho de 2022 e obteve seu arquivamento na JUCERJA em 16/08/2022, com sede na cidade do Rio de Janeiro, estado do Rio de Janeiro, tendo como sócios MLog S.A. ("MLog") com 99,9% de seu capital e 0,1% detido pela Companhia de Desenvolvimento do Norte Capixaba S.A. ("CDNC"), também controlada da MLog S.A. A Companhia foi constituída com o objetivo de desenvolver oportunidades de negócios na indústria brasileira de óleo e gás, combustíveis líquidos e logística, podendo atuar, inclusive, como plataforma das atividades de navegação do Grupo MLog. Em função (1) do Programa de Estímulo ao Transporte por Cabotagem - BR do Mar, aprovado em 7 de janeiro de 2022 e constituído na Lei Nº14.301, (2) da mudança gradual da distribuição societária do parque de refino brasileiro em função do compromisso assumido pela Petrobras de desinvestimento das refinarias fora do eixo Rio - São Paulo e (3) do crescimento da participação do pré-sal na matriz brasileira de exploração e produção de óleo e gás, a MLog está executando seus planos para alcançar participação relevante em todas as oportunidades listadas.

Criação da Sociedade em Conta de Participação. Em 02 de janeiro de 2023, a Companhia criou uma Sociedade em Conta de Participação (SCP) denominada SCP, nos termos do artigo 991 do Código Civil, em conjunto com a MLog, a qual a MLog é a sócia ostensiva com 99,9% de participação e Columbus é a sócia participante, com 0,01% de participação. A criação da SCP visa organizar e concentrar todos os ativos de navegação (apoio offshore, navegação interior e navios), possibilitando assim demonstrar o desempenho e evolução do segmento de navegação sob uma única empresa, antes mesmo da obtenção de anuências formais necessárias para transferência dos ativos referidos para a Columbus. As referidas anuências dependem de bancos e credores e estão em fase de solicitação, sendo a intenção da Companhia, ao término do processo e com a obtenção de todas as anuências, transferir os ativos relacionados à navegação diretamente para a Columbus. Dessa forma, a SCP serve de veículo transitório para os ativos e passivos que, por questões regulatórias, estejam impedidos de transferência imediata. Logo, a SCP será encerrada em data posterior, após a extinção da última dívida que detém ativos componentes da SCP em garantia, passando assim a ter todos os ativos originalmente aportados na SCP livres de permissão para serem transferidos para a Columbus. Até o momento, os ativos ainda não foram transferidos da MLog para a SCP, de forma que estão demonstrados na Columbus por meio de seu investimento na SCP, mas são de propriedade efetiva da MLog. Os ativos e passivos representados sob a SCP são: • 100% das ações da Companhia de Navegação da Amazônia ("CNA"); • 50% das ações da Asgaard Bourbon Navegação ("ABN"); • 3 embarcações AHTS (Yvan Barretto, Haroldo Ramos e Geonísio Barroso); • Dívida com credores do Grupo Libra, oriunda da aquisição da CNA; • Dívida com o BNDES, oriunda da aquisição das 3 embarcações AHTS. A contribuição da Columbus, em contrapartida aos ativos aportados na SCP por sua sócia ostensiva (MLog), foi de R$ 5 na forma de obrigação de aquisição de investimento. A distribuição dos resultados desta SCP, de acordo com o instrumento particular que a rege, se dá na proporção de 99% para a sócia participante (Columbus) e 1% para a sócia ostensiva (MLog). A distribuição do resultado inversamente proporcional ao capital aportado ocorre por dois motivos: • Como o propósito da SCP é mostrar o agregado de resultado da vertical de navegação (apoio offshore e interior) produzido pelos ativos geradores de caixa e financiado pela dívida atrelada a estes ativos, a distribuição de resultado com 99% atribuído à Columbus traduz essa dinâmica, deixando assim a Columbus, que foi criada com propósito de agregar os resultados, como a demonstradora dos resultados das Companhias de Navegação; • A MLog (sócia ostensiva) é controladora única da SCP dado que detém 99,9% de forma direta e controla a Columbus, detentora dos 0,1% restantes. Dessa forma, para fins de consolidação, a não proporcionalidade da distribuição dos resultados é irrelevante para fins de demonstração consolidada MLog.

Estrutura Organizacional e Comercial. Durante o quarto trimestre de 2023, a Companhia dedicou-se a organizar sua estrutura administrativa para receber colaboradores dedicados e suportar suas operações. Contatos e prospecções comerciais vêm sendo realizados de forma ampla e, inicialmente, com o objetivo de apresentar o grupo, a Companhia recém-criada e seus objetivos estratégicos. À medida que os contatos comerciais sejam convertidos em estudos de oportunidade e maturem, a Companhia deverá dispor da flexibilidade prevista no orçamento para montar times de implantação e operação para algumas categorias de negócios, como exemplos não exaustivos: transporte e logística, prestação de serviços offshore, dentre outras oportunidades possíveis. Importante mencionar que dependendo da característica dos investimentos necessários, mais intensivos em capital (Capex) ou em operação (Opex), e do timing, a Companhia pode considerar operações para levantamento de capital (dívida ou equity) para além de eventual aporte da Controladora do Grupo e/ou acionistas atuais. Tais decisões serão discutidas, no momento oportuno, em reuniões do Conselho de Administração da Companhia e comunicadas tempestivamente e de acordo com a regulação vigente.

MENSAGEM DA ADMINISTRAÇÃO. A Columbus foi criada e registrada na CVM (Comissão de Valores Mobiliários) na categoria B com a intenção de concentrar todos os ativos, passivos e negócios relacionados à Navegação. Devido a existência de ativos e passivos que necessitam ainda de anuências por parte de credores para transferência, em 02 de janeiro de 2023, foi criada uma SCP — Sociedade em Conta de Participação, cuja MLog é sócia ostensiva e a Columbus é sócia participante. A nova organização possibilitará a Companhia otimizar a gestão de sua estrutura de capital, incluindo acesso à linhas de financiamento e, eventualmente, de capital. Considerando não haver nenhuma norma contábil específica para Sociedades em Conta de Participação, a Administração exerceu seu julgamento de como melhor demonstrar a SCP nos registros da NSN e, na impossibilidade de registro de equivalência patrimonial, optou por registrar como investimento ao custo e a distribuição do resultado como contribuição de capital; sendo os números da SCP demonstrados em Nota Explicativa das Demonstrações Financeiras da Columbus. Em sua vertente offshore, é intenção da Companhia captar recursos para aquisição de embarcações e assim disponibilizá-las para a ABN empregar em futuros contratos. Em relação a CNA, na linha de negócios de navegação interior, a intenção é seguir o crescimento da disponibilização de frota para atender a demanda na região e voltar esforços para linhas de serviços na região que gerem mais caixa livre em detrimento de AFRMM, sem perder a rentabilidade. O quarto trimestre de 2023 mostrou, de forma consolidada, os resultados colhidos na estratégia comercial da CNA e na docagem do AHTS Haroldo Ramos, na ABN. A CNA enfrentou a pior seca na região em décadas, com impactos em suas operações. Devido a redução dos níveis dos rios, a navegação fluvial foi dificultada e, em certos momentos, necessitou ser interrompida em algumas rotas. A estratégia comercial da Companhia, iniciada há anos nas renovações e negociações contratuais mostrou que, mesmo com impactos financeiros decorrentes da queda de volume, foi possível atenuar prejuízos e garantir uma operação que atendesse, na medida do possível, seus clientes. Em novembro, um acidente envolvendo um dos empurradores da CNA causou a interrupção parcial de uma rota (retomada ainda em 2023), contribuindo para um fechamento de trimestre aquém das expectativas da administração. Na ABN, resultados decorrentes do novo contrato do AHTS Haroldo Ramos, com taxa diária significativamente maior em relação ao contrato anterior incrementaram a receita, mesmo com a operacionalidade levemente inferior ao esperado em decorrência de eventos mecânicos isolados e já tratados. Em resumo, o quarto trimestre reafirma que as estratégias da administração, tanto na navegação fluvial como apoio marítimo offshore, estão focadas na proteção e mitigação de riscos operacionais e comerciais, no aumento da geração de receita e na disciplina no controle de gastos, visando entregar resultados consistentes a longo prazo. A Administração da Columbus entende que ambas as vertentes Offshore e Interior tem relevantes oportunidades de crescimento tanto em escala quanto em novos serviços, e pondera oportunidades analisando sua viabilidade, financiamento e sustentabilidade no longo prazo. Na vertente offshore, é intenção da Companhia captar recursos para aquisição de embarcações e assim disponibilizá-las para a ABN empregar em futuros contratos. Em relação a CNA, na linha de negócios de navegação interior, a intenção é seguir o crescimento da disponibilização de frota para atender a demanda na região e voltar esforços para linhas de serviços na região que gerem mais caixa livre em detrimento de AFRMM, sem perder a rentabilidade.

GEA 4T2023



A Companhia fora recém-constituída e atualmente detém a SCP. Como não possui operação própria fora da SCP, não gera receitas operacionais e seus gastos se limitam as atividades de gestão.

Na Columbus, o resultado do quarto trimestre de 2023 representou prejuízo de R$ 1.837, decorrente de suas despesas administrativas, principalmente relacionadas aos gastos com pessoal.

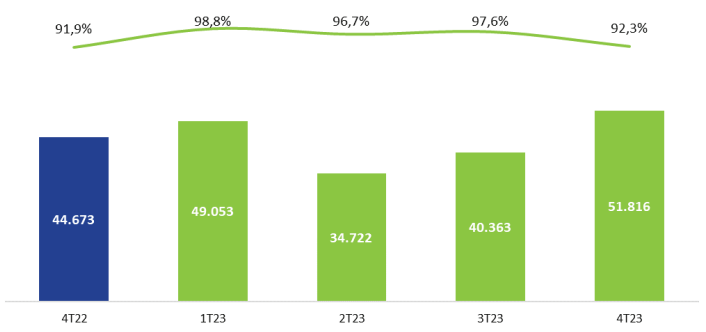
Os gastos mencionados não produziram variação na geração de caixa da Columbus, uma vez, que foram cobertos por Adiantamentos para Futuros Aumentos de Capital (AFAC), no valor de R$ 254 no período e acumula R$ 1.950 em 2023, oriundos de sua Controladora. A capitalização ocorrerá em período não superior a um ano e não incidirão juros ou correções monetárias. Nas seções a seguir serão reportados os principais resultados operacionais e financeiros alcançados pelos ativos aportados na SCP, que contribuem para os resultados consolidados da SCP.

DESTAQUES DO 4T 2023. • Offshore. • Operacionalidade da frota própria de 92,3% no trimestre, abaixo do realizado nos trimestres anteriores, porém acima do mesmo período de 2022. **• Receita líquida** de R$ 51.816 no trimestre, acima da realizada no mesmo período do ano passado (R$44.673), consequência do início do novo contrato da embarcação Haroldo Ramos com tarifas diárias superiores ao antigo contrato. **• Interior. • Receita líquida contábil** de R$ 15.119 no trimestre, abaixo da observada no mesmo período do ano passado (R$ 15.765), devido principalmente aos efeitos da estiagem severa na região amazônica com redução expressiva no nível dos rios, que resultou na interrupção das operações do porto de Itacoatiara. Em novembro, um acidente envolvendo o comboio que navegava pela rota de Coari resultou na interrupção temporária dessa rota, que até então não tinha sofrido impactos negativos da seca. Os prejuízos estão sendo contornados com alterações operacionais e dispositivos comerciais em contratos, que atenuam os efeitos negativos da seca na região.

ASGAARD BOURBON. NAVEGAÇÃO OFFSHORE. DESTAQUES OPERACIONAIS. **Um dos investimentos da SCP, Asgaard Bourbon Navegação, afreta cinco embarcações operacionais que são contratadas à Petrobras, sendo quatro AHTS de propriedade do grupo e um WSSV afretado de terceiro.**

OPERAÇÃO DAS EMBARCAÇÕES. No 4º trimestre de 2023, foi alcançada a operacionalidade de 92,3% na frota própria operacional, acima do observado no mesmo período de 2022 (91,9%), com consequente impacto positivo no resultado. Em relação ao 3º trimestre de 2023, é observada queda desse indicador devido à ocorrências técnicas da embarcação Haroldo Ramos, que resultaram em 17 dias de inoperância, e da paralisação, por aproximadamente 5 dias, da embarcação Geonisio Barroso decorrente de intercorrências mecânicas já superadas. Mesmo com a queda apresentada na curva de operacionalidade, a receita do 4º trimestre apresentou crescimento em relação aos demais períodos devido ao início do novo contrato da embarcação Haroldo Ramos, em 14 de setembro de 2023, após investimentos na docagem e melhorias técnicas ao longo do semestre anterior. Ressalta-se que o novo contrato possui tarifas diárias aproximadamente 42% maiores do que o antigo contrato. No ano de 2024, atingimos 96,3% de operacionalidade média da frota própria, expressivamente acima da observada em 2022 (90,22%). A melhoria observada na operacionalidade das embarcações é resultado de investimentos na operação e manutenção feitos ao longo dos anos anteriores.

Operacionalidade e Receita Líquida (R$ '000)



Backlog Atual de Contratos. O backlog representa o saldo de dias remanescentes de contrato valorados pelas diárias acordadas para cada embarcação. Ressalta-se que esse valor é estimado uma vez que sua realização depende diretamente de taxas de câmbio futuras bem como da performance operacional das embarcações. O backlog de contratos firmes da atividade de navegação offshore é demonstrado na tabela a seguir.

Embarcação	Tipo Embarcação	Início do Contrato[1]	Término do Contrato Firme[2]	Backlog (R$ 000)[3]
Asgaard Sophia	OSRV	set-21	set-24	15.330
Geonisio Barroso	AHTS	jul-21	jan-25	40.599
Yvan Barreto	AHTS	dez-21	mai-25	54.743
Haroldo Ramos	AHTS	set-23	set-27	238.612
Stim Star Arabian Gulf	WSSV	dez-21	set-24	49.279
			Total	**398.563**

1- Foi considerado como início dos contratos a data efetiva de seu início, quando já realizada, ou estimada, quando futura. 2- O período firme de contrato equivale ao prazo mínimo garantido. Nossos contratos incluem períodos adicionais de renovação em caso de acordo mútuo entre as partes, não considerados no Backlog. 3- O valor do backlog considera a taxa de câmbio de venda de fechamento em 31 de dezembro de 2023, de R$4,8413, para conversão dos valores em US$ para R$. Em média, nossos contratos têm 60% de seu valor em US$ e 40% em R$.

PRINCIPAIS TIPOS DE EMBARCAÇÕES OFFSHORE

*Platform Supply Vessel (**PSV**), embarcações capazes de transportar cargas líquidas e sólidas entre a costa e as plataformas e vice-versa. ROV Supply Vessel (**RSV**), embarcações especializadas ou preparadas para operação de um ou mais ROV (Remote Operate Vehicle). Multi-purpose Platform Supply Vessel (**MPSV**), embarcações multipropósito, capazes de transportar cargas líquidas e sólidas, capacidade de acomodação de pessoal acima dos PSVs, além da capacidade de outras operações, incluindo ROVs. Anchor Handling Tug Supply (**AHTS**), embarcações capazes de ancorar e rebocar plataformas, guindastes e outras embarcações. Oil Recovery Supply Vessel (**OSRV**), embarcações que contam com equipamentos de combate a incêndio e recolhimento de óleo no mar. Well Stimulation Supply Vessel (**WSSV**), embarcações cujos equipamentos são capazes de intervir e estimular poços de petróleo, visando a melhora da recuperação de óleo. Dive Support Vessel (**DSV**), embarcações equipadas para atividades que envolvam mergulhadores. Construction Support Vessel (**CSV**), embarcações equipadas para atividades de construção e instalação submarinas, geralmente incluindo utilização de ROV e mergulhadores.*

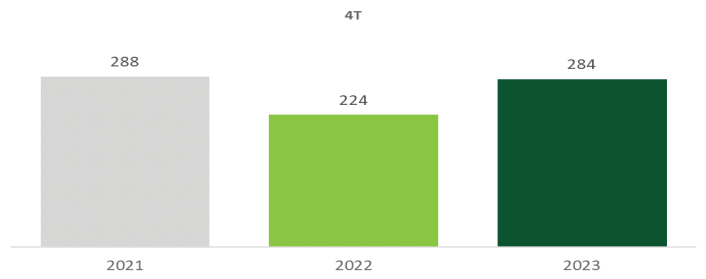
Overview Regulatório do Mercado Brasileiro. Empresa Brasileira de Navegação (**EBN**) é uma entidade autorizada pelos órgãos reguladores (ANTAQ) à operar em alguma ou diversas atividades de navegação no Brasil. Para ser uma EBN, a empresa precisa ser brasileira (mesmo que seu capital seja detido por estrangeiros) e possuir pelo menos uma embarcação de bandeira brasileira operando regularmente. Registro Especial Brasileiro (**REB**) é um regime exclusivo a embarcações de bandeira brasileira, operadas por empresas brasileiras de navegação. Podem ser registradas no REB embarcações construídas no Brasil, importadas (com pagamento devido de impostos) ou estrangeiras, com suspensão temporária da bandeira original. Neste último caso, o registro depende da disponibilidade de tonelagem de embarcações brasileiras pela EBN operadora (Artigo 10 da lei 9.432, de 8 de janeiro de 1997).

PRINCIPAIS TIPOS DE AFRETAMENTO. Afretamento a **casco nu** (ou **bareboat**): afretador tem a posse, o uso e o controle da embarcação;

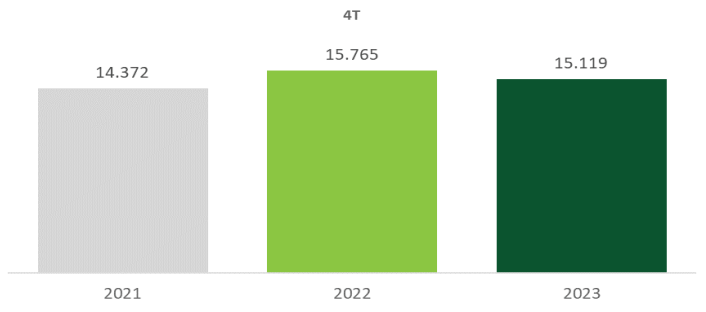
Afretamento **por tempo** (ou **time charter**): afretador recebe a embarcação armada e tripulada, ou parte dela, para operá-la.

COMPANHIA DE NAVEGAÇÃO DA AMAZÔNIA. CNA: Navegação Interior e Cabotagem. DESTAQUES OPERACIONAIS *Volume e Receita Líquida [1]* O 4º trimestre de 2023 apresentou aumento no volume transportado em relação ao mesmo período de 2022. No ano de 2023, a CNA movimentou 1.041 mil m³, 9,5% acima do realizado em 2022. A maior parte da oscilação está relacionada à alteração no mix das rotas e ao aumento no número de balsas. Ressalta-se que o crescimento da capacidade se dá através de afretamento com terceiros em detrimento de investimentos intensos em CAPEX. Entretanto, o volume transportado no período foi 10% abaixo em relação ao trimestre anterior (315 m³). Esse resultado se deu principalmente em decorrência da seca extrema que reduziu os níveis dos principais rios da região e será abordada na próxima seção. Corroborando para a redução de resultado, em novembro, um comboio que navegava pela rota de Coari x Manaus sofreu um acidente que resultou na interrupção temporária dessa rota.

Volume Transportado ('000m³)



Receita Líquida (BRL '000)



[1] Receita gerencial líquida considerando efeito de corte contábil e eliminando valores recebidos intercompany

DESTAQUES OPERACIONAIS. ESTIAGEM NA REGIÃO AMAZÔNICA

Conforme amplamente noticiado, a região amazônica enfrentou o maior período de estiagem registrado na última década. A redução no nível dos rios, que se iniciou no fim do 3º trimestre de 2023 e se estendeu ao longo do 4º trimestre, causou prejuízos operacionais para a Companhia, principalmente, com a interrupção da rota de Manaus x Caracaraí devido à falta de navegabilidade do Rio Branco. Como forma de reduzir os prejuízos financeiros causados, as balsas que atendiam essa rota foram negociadas com o mesmo cliente para atuação em outros itinerários, reduzindo os prejuízos financeiros causados.

Devido ao efeito da seca, o município de Itacoatiara foi acometido pelo fenômeno das "terras caídas," que são desmoronamentos comuns em período de estiagem no Amazonas. Com isso, o porto do Terminal Fluvial do Brasil (TFB S/A) paralisou suas operações, fazendo com que os carregamentos para a rota de Manaus x Porto Velho passasse a ser realizado diretamente nos navios, que é um processo mais demorado que o usual.

Outras rotas foram operacionalmente prejudicadas, em menor grau, com aumento do tempo das viagens devido a redução da velocidade navegada, redução das cargas transportadas para contenção do calado das balsas (volume submerso), parada do comboio em momentos de grande volume de fumaça devido às queimadas e interrupção de algumas viagens durante período noturno. Nesses trajetos, os contratos preveem cláusulas de pagamento pelo volume morto nas quais, mesmo que o volume transportado seja reduzido, o espaço vazio nas balsas deve ser pago.

Ressalta-se que a rota realizada para transporte dos produtos da Petrobrás, Coari x Manaus, não teve sua navegabilidade comprometida pela estiagem. Os efeitos da redução no nível dos rios e das queimadas decorrentes do período de seca, foram contornados por adequações operacionais e instrumentos contratuais de forma a mitigarmos os prejuízos financeiros.

ADICIONAL DE FRETE PARA RENOVAÇÃO DA MARINHA MERCANTE ("AFRMM"). Parte importante do resultado da CNA é o Adicional de Frete para Renovação da Marinha Mercante ("AFRMM"), regulado principalmente pela Lei 10.893 de 2004, alterada pela Lei 14.301 de 2022. O AFRMM é um tributo federal incidente sobre o frete marítimo que tem como objetivo o apoio ao desenvolvimento da marinha mercante e da indústria de construção e reparação naval brasileiras, e constitui fonte básica do Fundo da Marinha Mercante ("FMM").

As alíquotas do AFRMM variam de acordo com o tipo de produto, transporte e região de origem ou destino. Na atividade de transporte fluvial de granéis líquidos na região Norte, a alíquota incidente de AFRMM é de 40% sobre o preço do frete. O adicional de frete gerado pelos serviços prestados pela CNA é posteriormente creditado em uma conta vinculada da empresa junto ao Banco do Brasil.

A Lei 14.301, de 7 de janeiro de 2022 (BR do Mar) estabeleceu um novo marco regulatório para a cabotagem no Brasil com diferentes inovações e alternativas de atuação dentro do setor de navegação. Algumas das mais relevantes alterações da BR do Mar estão relacionadas aos procedimentos e regras para utilização dos recursos arrecadados pelo AFRMM.

Por um lado, tornaram-se mais restritas as possibilidades de utilização de recursos financeiros do AFRMM em aquisições ou construções de embarcações, sendo que os créditos poderão ser utilizados para aquisições ou construções de embarcações do mesmo tipo que originou os recursos financeiros de AFRMM depositados na conta vinculada da Empresa Brasileira de Navegação ("EBN").

Por outro lado, a Lei da Cabotagem passa a permitir novas possibilidades de utilização dos recursos do AFRMM, como (i) serviços de manutenção e revisão por empresas especializadas, possibilidade que antes era restrita a estaleiros; (ii) reembolsos anuais dos valores relativos a seguros e resseguros contratados para cobertura de cascos e máquinas de embarcações próprias ou afretadas; (iii) pagamento de afretamentos, dentre outros.

ADICIONAL DE FRETE PARA RENOVAÇÃO DA MARINHA MERCANTE ("AFRMM"). Assim sendo, das possibilidades disponíveis para que a CNA se utilize dos recursos arrecadados pelo AFRMM, elencamos as seguintes: i) para construção ou aquisição de embarcações novas, produzidas em estaleiros brasileiros; (ii) para jumborização, conversão, modernização, docagem, manutenção, revisão e reparação de embarcação própria ou afretada, inclusive para aquisição e/ou instalação de equipamentos, nacionais ou importados, quando realizada por estaleiro ou empresa especializada brasileira, sendo responsabilidade da empresa proprietária ou afretadora adquirir e contratar os serviços; (iii) para pagamento do valor total do afretamento de embarcações utilizadas, desde que tal embarcação seja de propriedade de uma empresa brasileira de investimento na navegação e tenha sido construída no País; (iv) para manutenção, em todas as suas categorias, realizada por estaleiro brasileiro, por empresa especializada ou pela empresa proprietária ou afretadora, em embarcação própria ou afretada; (v) para garantia à construção de embarcação em estaleiro brasileiro; (vi) para reembolso anual dos valores pagos a título de prêmio e encargos de seguro e resseguro contratados para cobertura de cascos e máquinas de embarcações próprias ou afretadas. Ressalta-se que o procedimento para utilização dos recursos para os itens (i), (ii) e (iv) já estão operacionais por parte do BNDES, agente financeiro responsável por autorizar a movimentação de contas vinculadas. A Companhia aguarda a regulamentação dos demais itens para então avaliar o impacto total trazido pela Lei 14.301 tanto no que se constituiu como restrição - especialmente a impossibilidade de utilização dos créditos por coligadas em navegação diversa da geradora do recurso - quanto nas suas adições. Desde o primeiro trimestre de 2023, são observadas mudanças nos procedimentos internos da Receita Federal que proporcionaram o atraso de depósito do subsídio pleiteado na conta vinculada. Durante o 4T de 2023, a CNA observou a retomada dos depósitos em conta vinculada, tendo recebido R$ 14.410 referente ao AFRMM gerado em 2023. São esperadas ações dos órgãos competentes para a regularização do processo, que atinge a toda a indústria recebedora do subsídio no país.

A contabilização do AFRMM segue as regras do CPC 07 (IAS 20). Quando o serviço de frete é finalizado, o valor a receber de AFRMM é reconhecido simultaneamente no ativo de longo prazo e no passivo não circulante, como receita diferida, não impactando, no momento inicial, o resultado da CNA. Atualmente, em um prazo médio aproximado de 90 a 120 dias, este crédito do AFRMM é depositado na conta vinculada da CNA junto ao Banco do Brasil. Neste momento o AFRMM passa a estar disponível para uso conforme o permitido. Quando o AFRMM é utilizado, o passivo não circulante que foi contrapartida de seu lançamento e a receita passam a ser afetados como segue: Se a Companhia utiliza R$100 para a compra de uma embarcação que será depreciada em 20 anos, seu balanço passará a indicar no imobilizado o valor inicial de R$100 e o passivo continuará apresentando valor também de R$100 como receita diferida de AFRMM. Depois do primeiro ano de uso da embarcação, o ativo imobilizado indicará R$95 (R$100 - R$5 de depreciação). O passivo será também reduzido no mesmo montante da depreciação, passando a marcar R$95. Em contrapartida à esta redução do passivo, será lançado no resultado o valor de R$5 como Receitas de Subvenção - AFRMM. Ou seja, embora o efeito caixa da utilização do AFRMM ocorra em aproximadamente 30 meses e sua utilização não gere um passivo financeiro para a Companhia, o lançamento dos valores deste benefício econômico aos acionistas se dá, contabilmente, ao longo da vida útil do ativo.

NAVEGAÇÃO OFFSHORE E INTERIOR - RESUMO FINANCEIRO

DRE - 4T 2023 (3 meses)	Columbus	SCP Consolidada[1]	Navegação
Receita Líquida	**–**	**65.844**	**65.844**
(-) Custo dos Serviços e Produtos sem Depreciação	–	(47.490)	(47.490)
(-) G&A	(1.631)	(5.867)	(7.498)
(+/-) Outras Receitas e Despesas Operacionais	–	603	603
EBITDA	**(1.631)**	**13.090**	**11.459**
(+) Novo AFRMM Gerado	–	6.248	6.248
(-) Receita de AFRMM (CPC07/IAS20)	–	(5.690)	(5.690)
(+/-) Não Recorrente	–	(1.526)	(1.526)
EBITDA Ajustado²	**(1.631)**	**12.122**	**10.491**
Depreciação/Amortização	–	(12.223)	(12.223)
(-) Novo AFRMM Gerado	–	(6.248)	(6.248)
Receitas Financeiras	–	1.399	1.399
Despesas Financeiras	(206)	(16.020)	(16.226)
Variações cambiais	–	1.282	1.282
(+) Receita de AFRMM (CPC07/IAS20)	–	5.690	5.690
(+/-) Não Recorrente	–	1.526	1.526
Impostos	–	(531)	(531)
Resultado Líquido	**(1.837)**	**(13.003)**	**(14.840)**

1 - SCP Consolidada demonstra o resultado dos ativos e passivos reunidos sob a SCP contribuídos pelas sócias ostensivo e participante, evidenciados na página 4 deste relatório.

RESUMO FINANCEIRO

DRE - 2023 (12 meses)	Columbus	SCP Consolidada[1]	Navegação
Receita Líquida	**–**	**238.902**	**238.902**
(-) Custo dos Serviços e Produtos sem Depreciação	–	(177.143)	(177.143)
(-) G&A	(3.320)	(24.004)	(27.324)
(+/-) Outras Receitas e Despesas Operacionais	–	18.901	18.901
EBITDA	**(3.320)**	**56.656**	**53.336**
(+) Novo AFRMM Gerado	–	26.140	26.140
(-) Receita de AFRMM (CPC07/IAS20)	–	(16.874)	(16.874)
(+/-) Não Recorrente	–	(2.027)	(2.027)
EBITDA Ajustado²	**(3.320)**	**63.895**	**60.575**
Depreciação/Amortização	–	(39.840)	(39.840)
(-) Novo AFRMM Gerado	–	(26.140)	(26.140)
Receitas Financeiras	–	3.365	3.365
Despesas Financeiras	(211)	(32.684)	(32.895)
Variações cambiais	–	3.327	3.327
(+) Receita de AFRMM (CPC07/IAS20)	–	16.874	16.874
(+/-) Não Recorrente	–	2.027	2.027
Impostos	–	(1.561)	(1.561)
Resultado Líquido	**(3.531)**	**(10.737)**	**(14.268)**

1 - SCP Consolidada demonstra o resultado dos ativos e passivos reunidos sob a SCP contribuídos pelas sócias ostensivo e participante, evidenciados na página 4 deste relatório.

MERCADO DE CAPITAIS E GOVERANÇA CORPORATIVA. A Columbus é uma Companhia aberta de Categoria B, registrada na Comissão de Valores Mobiliários (CVM). A formação atual da Administração, sendo representada pelo Conselho de Administração e pela Diretoria, foi eleita na reunião de Conselho realizada em 2 de maio de 2023. O Conselho de Administração da Companhia é composto por três membros, todos com mandato até a próxima Assembleia Geral Ordinária, sendo permitida a reeleição. São atuais membros do Conselho: Luiz Claudio de Souza Alves (Presidente), Gustavo Barbeito de Vasconcellos Lantimant Lacerda (Vice-presidente) e Luiz Maurício da Silveira Portela. A Diretoria é composta por Antonio Frias Oliva Neto (Diretor Presidente, Administrativo-Financeiro e de Relações com Investidor), Camila Pinto Barbosa de Oliveira (Diretora Jurídica e de Compliance), Yury Gazen Dimas (Diretor de Controladoria), Fredric Andreas Bastos Fuerth (Diretor Comercial) e Rildo Cavalcante de Oliveira (Diretor de Negócios Navegação e Interior.

Cláusula Compromissória. A Companhia, seus acionistas, administradores e membros do Conselho de Administração obrigam-se a resolver, por meio de arbitragem, toda e qualquer disputa ou controvérsia que possa surgir entre eles, relacionada, ou oriunda, em especial, da aplicação, validade, eficácia, interpretação, violação e seus efeitos das disposições contidas no Estatuto Social, nos acordos de acionistas arquivados na sede da Companhia, na Lei das Sociedades por Ações, nas normas editadas pelo Conselho Monetário Nacional, pelo Banco Central do Brasil ou pela CVM, nos regulamentos da CVM, nos regulamentos da B3 S.A., nas demais normas aplicáveis ao funcionamento do mercado de capitais em geral, nas Cláusulas Compromissórias e no Regulamento de Arbitragem da Câmara de Arbitragem do Mercado, conduzida em conformidade com este último Regulamento.

Auditores Independentes. Em conformidade com a resolução CVM nº 80 de 29 de março de 2022, informamos que a empresa PricewaterhouseCoopers Auditores Independentes Ltda. foi contratada pela Companhia para prestação de serviços de auditoria externa relacionados aos exames das demonstrações financeiras da Companhia desde o 4º trimestre de 2022 e, além disso, ressaltamos que os auditores independentes supracitados não prestaram, desde a sua contratação, serviços não relacionados à auditoria externa.

Atos e fatos administrativos. A Companhia não realizou nenhum negócio que não estivesse dentro de seu propósito específico, não havendo também, quaisquer atos ou fatos administrativos, que possa ser levado em consideração.

Rio de Janeiro, 28 de março de 2024.
A Administração
Relações com Investidores - Antonio Frias Oliva Neto - CEO/IR Officer
Contato
ri@navegacao-nsn.com.br - Telefone: +55 21 3248 4800 - www.ir-nsn.com.br

Este documento foi assinado digitalmente por JORNAL DIARIO COMERCIAL LTDA - CNPJ: 33.270.067/0001-03.
Para verificar as assinaturas vá ao site https://www.portaldeassinaturas.com.br:443 e utilize o código 520A-4409-FE29-CA53.

NSN - NOVA SOCIEDADE DE NAVEGAÇÃO S.A.

CNPJ 47.586.663/0001-01

Balanço patrimonial em 31 dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de Reais)

Ativo	Nota	31/12/2023	31/12/2022
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	72	1
Contas a receber de partes relacionadas	6	310	-
Adiantamentos a fornecedores		76	-
Total do ativo circulante		**458**	**1**
Não Circulante			
Investimento	5	5	-
Partes relacionadas	6	3.968	-
Total do ativo não circulante		**3.973**	**-**
Total do ativo		**4.431**	**1**

Passivo	Nota	31/12/2023	31/12/2022
Circulante			
Fornecedores		290	2
Obrigações trabalhistas e sociais		632	-
Impostos a recolher	9	642	3
Outras contas a pagar		30	-
Total do passivo circulante		**1.594**	**5**
Passivo não circulante			
Partes relacionadas	6	4.417	-
Obrigações na aquisição de investimento		5	-
Adiantamento para futuro aumento de capital	10	2.006	56
Total do passivo		**6.428**	**56**
Patrimônio Líquido			
Capital social	11	1	1
Prejuízos acumulados		(3.592)	(61)
Total do patrimônio líquido		**(3.591)**	**(60)**
Total do passivo e patrimônio líquido		**4.431**	**1**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstração do resultado - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de Reais, exceto prejuízo por ação)

	31/12/2023	31/12/2022
Despesas operacionais		
Com pessoal	(2.622)	-
Gerais e administrativas	(487)	(7)
Serviços de terceiros	(189)	(54)
Tributos	(22)	-
Resultado operacional antes do resultado financeiro	**(3.320)**	**(61)**
Despesa financeira	**(211)**	**-**
Prejuízo do exercício	**(3.531)**	**(61)**
Prejuízo por ação, básico e diluído – R$	(3.531)	(61)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstração do resultado abrangente - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de Reais)

	31/12/2023	31/12/2022
Prejuízo do exercício	(3.531)	(61)
Resultado abrangente do exercício	**(3.531)**	**(61)**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de Reais)

	Capital Social			
	Subscrito	Integralizado	Prejuízos acumulados	Total
Em 28/06/2022	**1**	**-**	**-**	**1**
Integralização de capital em 04/08/2022	(1)	1	-	-
Prejuízo do exercício			(61)	(61)
Em 31 de dezembro de 2022	**-**	**1**	**(61)**	**(60)**
Prejuízo do exercício	-	-	(3.531)	(3.531)
Em 31 de dezembro de 2023	**-**	**1**	**(3.592)**	**(3.591)**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstração do fluxo 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		
Prejuízo do exercício	(3.531)	(61)
Juros com partes relacionadas	3	-
Variações nos ativos e passivos		
Contas a receber com partes relacionadas	(310)	-
Adiantamento a fornecedores	(76)	-
Fornecedores	288	2
Salários e encargos	632	-
Impostos a recolher	639	3
Outras contas a pagar	(465)	-
Caixa e equivalentes de caixa utilizados nas atividades operacionais	**(2.820)**	**(56)**
Fluxos de caixa das atividades de investimento	**-**	**-**
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		
Integralização de capital	-	1
Partes relacionadas - concedidos	(12.285)	-
Partes relacionadas - recebidos	13.226	
Adiantamento para futuro aumento de capital	1.950	56
Caixa e equivalentes de caixa provenientes das atividades de financiamento	**2.891**	**57**
Aumento de caixa e equivalentes de caixa	**71**	**1**
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	**1**	**-**
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	**72**	**1**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstração do valor adicionado - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais)

	31/12/2023	31/12/2022
Insumos adquiridos de terceiros		
Despesas gerais e administrativas	(675)	(54)
Receita financeira	**2**	**-**
Valor adicionado a distribuir	**(673)**	**(54)**
Distribuição do valor adicionado pessoal		
Remuneração direta	430	-
Honorários da administração	1.679	-
Benefícios	226	-
FGTS	25	-
	2.360	**-**
Tributárias		
Federal	263	7
Municipal	22	-
	285	**7**
Remuneração de capital de terceiros		
Juros	213	-
Prejuízo do exercício atribuível	**(3.531)**	**(61)**
Valor adicionado distribuído	**(673)**	**(54)**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstrações do resultado – SCP
Exercício findo em 31 de dezembro
Em milhares de R$

	SCP Individual 31/12/2023	SCP Consolidado 31/12/2023
Receita líquida de prestação de serviços	28.998	238.902
Custos dos serviços prestados	(19.764)	(216.976)
Resultado bruto	**9.234**	**21.926**
Despesas operacionais		
Com pessoal	-	(13.905)
Serviços prestados	-	(765)
Gerais e administrativas	(401)	(6.587)
Depreciação e amortização	-	(7)
Tributárias	(19)	(2.747)
Outras receitas (despesas) operacionais		
Equivalência patrimonial de sociedades controladas	3.426	-
Reversão ao valor recuperável	-	5.255
Subvenção de AFRMM	-	16.874
Outras receitas(despesas) operacionais, líquidas	463	(3.228)
	3.469	**(5.110)**
Resultado operacional antes do resultado financeiro	**12.703**	**16.816**
Resultado financeiro		
Receitas financeiras	3.327	6.692
Despesas financeiras	(16.803)	(32.684)
	(13.476)	**(25.992)**
Prejuízo antes do imposto de renda e da contribuição social	**(773)**	**(9.176)**
Imposto de renda e contribuição social		
Correntes	**-**	(1.561)
Prejuízo do exercício	**(773)**	**(10.737)**
Prejuízo atribuível a:		
Acionistas controladores		(773)
Acionistas não controladores		(9.964)
		(10.737)

6 Partes relacionadas

	31/12/2023	31/12/2022
Ativo		
Não Circulante		
MLog S.A.	3.758	-
Companhia de Navegação da Amazonia CNA	210	-
Total do ativo não circulante	**3.968**	**-**
Passivo		
Não Circulante		
Asgaard Navegação S.A.	3.664	-
Morro do Pilar Minerais S.A.	753	-
Total do passivo não circulante	**4.417**	**-**

A Companhia incorre em despesas de estrutura administrativa que são compartilhadas com outras empresas do grupo, gerando um recebível pelo reembolso proveniente deste compartilhamento. Este recebível em sequência é convertido em nota promissória que poderá ser compensada com outras despesas de natureza inversa, as quais empresas do grupo arcam e a Columbus reembolsa. Esta dinâmica ocorre pelo grupo centralizar a gestão de caixa de suas empresas de forma a otimizar recursos. O valor de R$ 310 na rubrica contas a receber de partes relacionadas, no ativo circulante, referem-se a notas de débitos com a Controladora MLog, oriundos do contas a receber com partes relacionadas, citado acima, que serão liquidadas via Notas Promissórias que irão incorrer atualização e são liquidadas mediante transações entre partes.

7 Imposto de renda e contribuição social: O imposto de renda e a contribuição social são apurados pelo regime de tributação com base no lucro real. A base de cálculo para apuração dos impostos considera as adições e exclusões previstas na legislação vigente. Em 31 de dezembro de 2023, o montante de prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social da Companhia é da ordem de R$ 3.592 (R$ 61 em 31 de dezembro de 2022), sobre o qual a Administração, tendo em vista a ausência de histórico de lucratividade em suas operações e nesse momento, pela falta de expectativa de rentabilidade futura, não registra o imposto de renda e contribuição social diferidos ativos.

8 Remuneração do pessoal chave da Administração: A Companhia considera todos os atuais diretores como pessoal-chave da Administração. No exercício findo em 31 de dezembro de 2023, a remuneração desses diretores e membros do Conselho de Administração foi de R$ 1.729. A remuneração global da Administração, para o período de 02 de maio de 2023 a 02 de maio de 2024, em até R$ 7.691, foi aprovada na Assembleia Geral Ordinária realizada em 02 de maio de 2023, conforme previsão orçamentária da Companhia.

9 Impostos a recolher

	31/12/2023	31/12/2022
Imposto de renda retido	641	-
Outros impostos retidos	1	3
	642	**3**

10 Adiantamentos para futuros aumentos de capital

Os adiantamentos para futuros aumentos de capital são oriundos da Controladora para gastos administrativos. A capitalização ocorrerá em período não superior a um ano e não incidirão juros ou correções monetárias.

Após a realização da Assembleia Geral Ordinária, estando o adiantamento para futuro aumento de capital ainda em aberto, este é convertido a capital de forma irrevogável pelo valor nominal de cada ação.

11 Capital Social: Em Assembleia Geral de Constituição (AGC), realizada em 28 de junho de 2022, foi aprovado o capital social inicial de R$ 1.000,00 (Um mil reais) representado por 1.000 (mil) ações ordinárias nominativas, sem valor nominal, ao preço de emissão de R$ 1,00 (um real) cada uma, totalmente subscritas neste ato. O capital foi totalmente integralizado em dinheiro em 04 de agosto de 2022.

Antonio Frias Oliva Neto
Diretor Presidente, Administrativo-Financeiro e de Relação com Investidores

Yury Gazen Dimas
Diretor de Controladoria e Contador
CRC RJ 131582/O-3

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2023 ***(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)***

1 Contexto operacional: A NSN - Nova Sociedade de Navegação S.A. ("Companhia" ou "NSN"), cujo nome fantasia foi definido como Columbus Shipping ("Columbus"), foi constituída em 28 de junho de 2022 com sede na cidade do Rio de Janeiro, estado do Rio de Janeiro, tendo como sócios a MLog S.A. ("MLog") com 99,9% de seu capital e 0,1% detido pela Companhia de Desenvolvimento do Norte Capixaba S.A. (CDNC), esta também controlada da MLog S.A. A administração da Companhia utiliza-se da estrutura administrativa do Grupo MLog para a realização de suas atividades e conta com o apoio jurídico e de sistemas do Grupo. A Companhia foi constituída com o objetivo de desenvolver oportunidades de negócios na indústria brasileira de óleo e gás, combustíveis líquidos e logística, podendo atuar, inclusive, como plataforma das atividades de navegação do Grupo MLog. O registro na Comissão de Valores Mobiliários (CVM), obtido em 16 de janeiro de 2023, na categoria "B", resultado da solicitação feita em 19 de outubro de 2022, permitirá à Companhia evoluir na avaliação de alternativas de financiamento para suportar o desenvolvimento dessas oportunidades de negócios. Em 02 de janeiro de 2023 a Companhia constituiu uma Sociedade em Conta de Participação (SCP), nos termos do artigo 991 do Código Civil, em conjunto com a controladora MLog, na qual a MLog é a sócia ostensiva com 99,9% de participação e a Companhia é a sócia participante, com 0,1% de participação. A SCP é regida por um Contrato Particular de Constituição de Sociedade em Conta de Participação ("Contrato de Constituição"), assinado entre as partes na data de 02 de janeiro de 2023, e foi constituída como um veículo transitório para reunir todos os ativos de navegação do Grupo MLog (apoio offshore, navegação interior e navios) e, consequentemente, o resultado produzido por estes, enquanto a MLog não obtém as anuências formais para que esses ativos sejam transferidos para a NSN. Após a obtenção de todas as anuências, a intenção do Grupo MLog é consolidar a NSN como sua plataforma de ativos de navegação. Estas anuências dependem de bancos e credores e estão em fase de solicitação. A controladora MLog já solicitou algumas das anuências necessárias para iniciar a efetiva transferência de ativos e passivos, no entanto, os pedidos permanecem em análise por parte dos potenciais anuentes sem qualquer resposta definitiva até o momento. A SCP é composta de ativos e passivos aportados pelo sócio ostensivo, a MLog, no montante líquido de R$ 5.000, sendo estes: • 37.999 ações de emissão da Asgaard Bourbon Navegação S.A., que correspondem a 50% do capital social desta empresa. • 2.868 ações de emissão da Companhia de Navegação da Amazônia, que correspondem a totalidade de seu capital social. • Embarcações do tipo AHTS denominadas Yvan Barreto, Geonísio Barroso e Haroldo Ramos. • Dívida com o Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social, oriunda da aquisição dos três barcos tipo AHTS supracitados. • Dívida originada com a aquisição da Companhia de Navegação da Amazônia. • Dívidas com partes relacionadas. A contribuição da NSN na SCP foi de R$ 5, na forma de obrigação de aquisição de investimento, conforme demonstrado na Nota Explicativa 5. A SCP não tem personalidade jurídica e suas operações serão exercidas exclusivamente pela sócia ostensiva, inclusive a sua representação ativa e passiva, com plenos poderes de representação perante terceiros. A distribuição dos resultados desta SCP, de acordo com o instrumento particular que a rege, se dá na proporção de 99% para a sócia participante (NSN) e 1% para a sócia ostensiva (MLog). Esta proporção inversa de distribuição do resultado em relação ao capital aportado ocorre por dois motivos: 1) A atribuição de 99% do resultado da SCP traduz a dinâmica de agregar o resultado da vertical de navegação (apoio offshore e interior) na NSN, tendo em vista o seu propósito de atuar como plataforma das atividades de navegação do Grupo MLog, tendo a sua administração voltada para esse fim, sem a influência de qualquer outro segmento de negócios. 2) A MLog é controladora única da SCP, mesmo de forma indireta, dado que detém 99,9% de forma direta e também controla a NSN, detentora da participação restante de 0,1%. Desta forma, a não proporcionalidade da distribuição dos resultados é irrelevante para fins das demonstrações financeiras consolidadas da MLog. Até 31 de dezembro de 2023, a Companhia ainda não tinha iniciado a geração operacional de caixa. No entanto, as atividades da SCP apresentaram geração de caixa compatível com seus níveis de operação. Na nota explicativa 5 a Companhia divulga as principais informações patrimoniais e de desempenho das atividades de navegação, atualmente reunidas na SCP.

2 Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras: As demonstrações financeiras da Companhia foram elaboradas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo os Pronunciamentos Técnicos, Interpretações e Orientações do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e as normas internacionais de relatório financeiro (*International Financial Reporting Standards* – IFRS), emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB) (atualmente denominadas pela Fundação IFRS como "normas contábeis IFRS" (*IFRS® Accounting Standards)),* incluindo as interpretações emitidas pelo *IFRS Interpretations Committee (IFRIC® Interpretations*) ou pelo seu órgão antecessor, *Standing Interpretations Committee* (SIC® Interpretations) e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão, aprovados pela Comissão de Valores Mobiliários ("CVM") e pelo Conselho Federal de Contabilidade ("CFC"), com aplicação obrigatória para os exercícios apresentados. Estas demonstrações financeiras estão apresentadas em milhares de Reais (R$), sendo essa a moeda do ambiente econômico no qual a Companhia atua ("moeda funcional"). A Administração da Companhia, por meio de seu Conselho de Administração autorizou a divulgação destas demonstrações financeiras em 28 de março de 2024.

3 Sumário das práticas contábeis materiais: As novas normas e interpretações de normas que são efetivas para o exercício iniciado em 2023 não tiveram impacto nas demonstrações financeiras da Companhia. Adicionalmente, as novas normas, interpretações e emendas emitidas pelo IASB que são efetivas em períodos contábeis futuros e que a Companhia decidiu por não adotar antecipadamente são as seguintes, válidas para períodos iniciados a partir de 1 de janeiro de 2024:

Normas e emendas a normas		Aplicações obrigatórias com início em ou após:
IAS 1	Aspectos de divulgação de passivo não circulante com "*Covenants"*	1º de janeiro de 2024
IFRS 16	Aspectos a serem considerados para tratamento de uma transferência de ativo como venda em operação de retroarrendamento	1º de janeiro de 2024
IAS 7	Aspectos de divulgação sobre acordos de financiamentos de fornecedores	1º de janeiro de 2024

Não são esperados impactos de tais alterações nas demonstrações financeiras da Companhia. A seguir, apresentamos as principais práticas contábeis utilizadas pela Companhia na elaboração destas demonstrações financeiras.

3.1 Moeda funcional e moeda de apresentação: As demonstrações financeiras estão apresentadas em milhares de Reais, que é a moeda funcional e de apresentação da Companhia. **3.2 Instrumentos financeiros: Classificação e mensuração:** A classificação dos ativos financeiros da Companhia depende da finalidade para a qual são adquiridos. A administração determina a classificação de seus ativos financeiros no reconhecimento inicial. Os principais ativos financeiros da Companhia compreendem o caixa, equivalentes de caixa e saldos com partes relacionadas, os quais foram classificados como "mensurados ao custo amortizado". Os ativos que são mantidos para coleta de fluxos de caixa contratuais quando tais fluxos de caixa representam apenas pagamentos do principal e de juros, são mensurados ao custo amortizado. As receitas com juros provenientes desses ativos financeiros são registradas em receitas financeiras usando o método da taxa efetiva de juros. Um passivo financeiro é reconhecido quando a Companhia se tornar parte das disposições contratuais do instrumento. A Companhia classifica seus passivos financeiros como "mensurado ao custo amortizado". Os ativos e passivos financeiros são incluídos como ativo / passivo circulante, exceto aqueles com prazo de vencimento superior a 12 meses após a data do balanço (estes são classificados como não circulantes). **3.3 Operações com Sociedade em Conta de Participação (SCP):** Conforme detalhado na Nota explicativa 1, a SCP não tem personalidade jurídica, sendo que as suas operações são efetuadas pela MLog (sócia ostensiva) em seu próprio nome e sob sua responsabilidade, inclusive a representação ativa e passiva da SCP, com plenos poderes de representação perante terceiros. A participação societária da NSN e as condições estabelecidas no Contrato de constituição da SCP não indicam a existência de influência significativa nos termos do CPC 18 – "Investimento em Coligada, em Controlada e Empreendimento Controlado em Conjunto" e, portanto, não se aplica a adoção do método de equivalência patrimonial para a mensuração desse investimento. Por outro lado, a referida participação não representa um ativo financeiro da NSN. Dessa forma, o investimento na SCP está demonstrado ao custo de aquisição. Com relação à participação da NSN nos resultados a serem distribuídos pela SCP, que foi estabelecida de forma desproporcional à sua participação no patrimônio de constituição, não há prática contábil específica prevista nas normas contábeis brasileiras e internacionais (IFRS) para esses casos. Portanto, a administração da Companhia, em linha com as orientações do CPC 23 / IAS 8 *Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro*, exerceu o seu melhor julgamento na aplicação de uma política contábil que pudesse representar adequadamente os objetivos das operações com a SCP. Nesse sentido, pelo fato da distribuição dos resultados não guardar relação direta e proporcional com o percentual de participação da NSN no patrimônio da SCP, o que seria esperado em transações com terceiros independentes, a administração concluiu que a parcela distribuída em montante que seja superior a 0,1% deve ser considerada como uma contribuição de capital por parte do seu acionista controlador MLog (sócio ostensivo da SCP), sendo contabilizada diretamente no patrimônio líquido da NSN quando declarada e aprovada pelos sócios da SCP, nos termos do seu Contrato de Constituição. A parcela correspondente a 0,1% é contabilizada como receita de dividendos no resultado doexercício. Na nota explicativa 5 a Companhia divulga as principais informações patrimoniais e de desempenho das atividades da SCP.

3.4 Provisões: Provisões são reconhecidas quando há obrigação presente (legal ou não formalizada) em consequência de evento passado, e é provável que benefícios econômicos sejam requeridos para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor da obrigação possa ser feita. **3.5 Imposto de renda e contribuição social:** O imposto de renda e a contribuição social são apurados pelo regime de tributação com base no lucro real. A base de cálculo para apuração dos impostos considera as adições e exclusões previstas na legislação vigente. A Administração somente registra imposto de renda e contribuição social diferidos ativos quando há evidência de utilização em lucros tributáveis futuros.

4 Caixa e equivalentes de caixa: A Companhia define como "Caixa e equivalentes de caixa" os valores mantidos com a finalidade de atender compromissos operacionais de curto prazo e não para investimento ou outros fins. Os saldos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 referem-se a recursos disponíveis mantidos em caixa.

5 Investimento: O valor de R$ 5 na rubrica de investimento corresponde à contribuição de capital da NSN na SCP, por meio de obrigação de aquisição de investimento, estando registrado e mensurado ao custo histórico, conforme descrito na nota 3.3. Conforme detalhado na nota explicativa 1, a SCP foi constituída como um veículo transitório para reunir todos os ativos de navegação do Grupo MLog (apoio offshore, navegação interior e navios) e, consequentemente, o resultado produzido por estes, enquanto a MLog não obtém as anuências formais que permitam a transferência desses ativos para a NSN. Apresentamos abaixo as demonstrações financeiras da SCP, individuais e consolidadas, compreendendo o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e a correspondente demonstração de resultado do exercício findo nessa data. Essas demonstrações financeiras consolidadas incluem a própria SCP e as suas controladas Companhia de Navegação da Amazônia ("CNA") e Asgaard Bourbon Navegação S.A. ("ABN"), elaboradas utilizando-se a mesma data base e práticas contábeis consistentes. Todas as transações, saldos, receitas e despesas entre a SCP e suas controladas são eliminados integralmente nas demonstrações financeiras consolidadas da SCP.

Balanço Patrimonial
Em milhares de R$

	SCP Individual 31/12/2023	SCP Consolidado 31/12/2023	SCP individual (constituição*) 02/01/2023	SCP Consolidado (constituição*) 02/01/2023
Ativo				
Circulante				
Caixa e equivalentes de caixa	5	1.092	5	1.828
Depósitos de AFRMM em conta vinculada	-	7.875	-	1.856
Contas a receber de clientes	6.861	24.335	-	21.865
Adiantamentos a fornecedores	-	4.540	-	5.550
Contas a receber de partes relacionadas	-	-	-	4.746
AFRMM para liberação	-	20.370	-	8.662
Imposto de renda e contribuição social a recuperar	-	16.543	-	12.226
Outros impostos a recuperar	-	3.148	-	3.180
Estoques	-	423	-	766
Despesas antecipadas	-	693	-	760
Outros créditos	-	1.995	-	3.297
Total do ativo circulante	**6.866**	**81.014**	**5**	**64.736**
Não Circulante				
Depósitos Judiciais	-	219	-	237
AFRMM para liberação	-	-	-	-
Outros impostos a recuperar	-	6.051	-	5.729
Retenções contratuais de clientes	-	6.835	-	4.134
Partes relacionadas	15.341	60.911	-	28.167
Direitos na transação negocial	-	56	-	78
Outras contas a receber	-	194	-	1.340
Investimentos	149.749	-	146.323	-
Imobilizado	131.855	264.545	116.755	252.772
Direito de uso	-	15.970	-	17.430
Intangível	-	65.771	-	65.772
Total do ativo não circulante	**296.945**	**420.552**	**263.078**	**375.659**
Total do ativo	**303.811**	**501.566**	**263.083**	**440.395**

* Na data de constituição da SCP, conforme detalhado na nota explicativa 1.

Balanço Patrimonial
Em milhares de R$

	SCP Individual 31/12/2023	SCP Consolidado 31/12/2023	SCP individual (constituição*) 02/01/2023	SCP Consolidado (constituição*) 02/01/2023
Passivo e patrimônio líquido				
Circulante				
Fornecedores	-	50.943	-	32.189
Empréstimos e financiamentos	26.323	64.250	18.898	36.143
Salário e encargos sociais	-	14.764	-	7.411
Arrendamentos a pagar	-	17.934	-	9.373
Imposto de renda e contribuição social a recolher	-	869	-	3.806
Outros impostos a recolher	3.946	22.937	-	9.478
Provisões para contingências trabalhista e operacionais	-	11.981	-	37
Obrigações na aquisição de investimentos	15.376	15.376	14.507	14.507
Outras contas a pagar	2.588	9.103	4.746	7.812
Total do passivo circulante	**48.233**	**208.157**	**38.151**	**120.756**
Não circulante				
Fornecedores	-	196	-	1.487
Empréstimos bancários e financiamentos	7.237	11.218	29.773	38.199
Arrendamentos a pagar	-	1.701	-	9.343
Partes relacionadas	203.606	11.492	144.979	242
Outros impostos a recolher	-	19.723	-	11.161
Obrigações na transação negocial	-	3.377	-	6.516
Adiantamentos diversos	-	341	-	538
Subvenções governamentais a apropriar - AFRMM	-	199.038	-	189.792
Obrigações na aquisição de investimentos	40.503	40.503	45.175	45.175
Provisões para contingências trabalhista e operacionais	-	841	-	1.470
Outros passivos não circulantes	-	5.875	-	5.875
Total do passivo não circulante	**251.346**	**294.305**	**219.927**	**309.798**
Patrimônio Líquido				
Capital social	5.005	5.005	5.005	5.005
Lucros acumulados	(773)	(773)	-	-
Atribuível à participação dos acionistas controladores	**4.232**	**4.232**	**5.005**	**5.005**
Participação de não controladores	-	(5.128)	-	4.836
Total do patrimônio líquido	**4.232**	**(896)**	**5.005**	**9.841**
Total do passivo e patrimônio líquido	**303.811**	**501.566**	**263.083**	**440.395**

* Na data de constituição da SCP, conforme detalhado na nota explicativa 1.

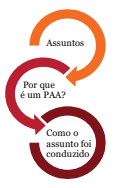
Este documento foi assinado digitalmente por JORNAL DIARIO COMERCIAL LTDA - CNPJ: 33.270.067/0001-03.
Para verificar as assinaturas vá ao site https://www.portaldeassinaturas.com.br:443 e utilize o código 520A-4409-FE29-CA53.

NSN - NOVA SOCIEDADE DE NAVEGAÇÃO S.A.

CNPJ 47.586.663/0001-01

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

Aos Administradores e Acionistas
NSN - Nova Sociedade de Navegação S.A.
Opinião: Examinamos as demonstrações financeiras da NSN - Nova Sociedade de Navegação S.A. ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 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 as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas. 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 2023, 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 e as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB) (atualmente denominadas pela Fundação IFRS como «normas contábeis IFRS»). **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 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 conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. **Principais Assuntos de Auditoria:** Principais Assuntos de Auditoria (PAA) são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações financeiras como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações financeiras e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos.



Porque é um PAA	Como o assunto foi conduzido em nossa auditoria
Investimento em Sociedade em Conta de Participação (SCP) (Notas 1, 3.3 e 5)	
Em 2 de janeiro de 2023, a Companhia constituiu, juntamente com a sua controladora MLog S.A., uma Sociedade em Conta de Participação (SCP), com o objetivo de ser um veículo transitório para reunir todos os ativos de navegação MLog S.A. (apoio offshore, navegação interior e navios), enquanto a MLog S.A. não obtém as anuências formais para que esses ativos sejam transferidos para a Companhia. A SCP não tem personalidade jurídica e suas operações serão exercidas exclusivamente pela MLog S.A., com plenos poderes de representação perante terceiros. A Companhia possui participação de 0,01% na SCP, por meio de investimento no montante de R$ 5 mil, enquanto a MLog S.A. aportou ativos e passivos no montante líquido de R$ 5.000 mil, correspondentes a 99,99% de participação. A distribuição dos resultados da SCP, no entanto, será efetuada na proporção de 99% para a Companhia (sócia participante) e 1% para a MLog S.A. (sócia ostensiva). Na ausência de prática contábil específica nas normas contábeis brasileiras e internacionais (IFRS) para investimentos com essas características, a administração da Companhia, exerceu o seu melhor julgamento na aplicação de uma política contábil que pudesse representar adequadamente os objetivos das operações com a SCP. Em razão dos aspectos acima mencionados, esse assunto foi considerado como área de foco em nossa auditoria. Em nossa avaliação, consideramos essa uma área de foco de auditoria devido à relevância do julgamentos da administração na determinação da política contábil adotada para o registro do investimento e seus reflexos nas demonstrações financeiras da Companhia.	Nossos procedimentos de auditoria incluíram, entre outros. • Leitura do instrumento particular de constituição da SCP assinado entre as partes. • Análise dos aspectos jurídicos do contrato, Com o apoio dos nossos especialistas. • Entendimento dos objetivos de negócio para a realização do investimento na SCP e avaliação da razoabilidade dos julgamentos e premissas adotados pela administração na definição da prática contábil mais apropriada nas circunstâncias. Consideramos que os julgamentos e premissas relevantes adotadas pela administração são razoáveis e as divulgações em notas explicativas são consistentes com os dados e as informações obtidas.

Outros assuntos: Demonstração do Valor Adicionado: A Demonstração do Valor Adicionado (DVA) referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, elaborada sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentada como informação suplementar para fins de normas contábeis IFRS, foi submetida a procedimentos de auditoria executados em conjunto com a auditoria das demonstrações financeiras da Companhia. Para a formação de nossa opinião, avaliamos se essa demonstração está conciliada com as demonstrações financeiras e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - "Demonstração do Valor Adicionado". Em nossa opinião, essa demonstração do valor adicionado foi adequadamente elaborada, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e é consistente em relação às demonstrações financeiras tomadas em conjunto. **Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras e o relatório do auditor:** A administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório de Desempenho. Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras não abrange o Relatório de Desempenho e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório. Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório de Desempenho e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório de Desempenho, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito. **Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras:** A administração da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB) (atualmente denominadas pela Fundação IFRS como "normas contábeis IFRS"), 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 detectam 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 de uma 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 obtemos 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. • Obtemos 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. • Concluímos 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 essas 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. Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as ações tomadas para eliminar ameaças à nossa independência ou salvaguardas aplicadas. Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações financeiras do exercício corrente e que, dessa maneira, constituem os Principais Assuntos de Auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público. Rio de Janeiro, 28 de março de 2024. PricewaterhouseCoopers Auditores Independentes Ltda. - CRC 2SP000160/F-5. Aníbal Manoel Gonçalves de Oliveira - Contador CRC 1RJ056588/O-4.

Este documento foi assinado digitalmente por JORNAL DIARIO COMERCIAL LTDA - CNPJ: 33.270.067/0001-03.
Para verificar as assinaturas vá ao site https://www.portaldeassinaturas.com.br:443 e utilize o código 520A-4409-FE29-CA53.

dexxos Par

DEXXOS PARTICIPAÇÕES S.A.

CNPJ nº 02.193.750/0001-52 - Companhia Aberta

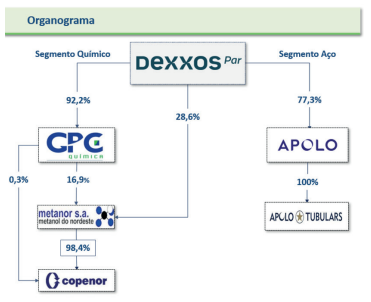
Relatório da Administração de 2023

Senhores acionistas, Em atenção aos dispositivos legais e estatutários, a administração da Dexxos Participações S.A. submete à apreciação de V.Sas. as demonstrações financeiras relativas aos exercícios findos em 31/12/2023 e 31/12/2022, acompanhadas do parecer dos Auditores Independentes, das notas explicativas e do parecer do Conselho Fiscal, ressaltando os principais fatos ocorridos nesse período, colocando-se ao inteiro dispor dos Srs. Acionistas para esclarecimentos adicionais que julgarem necessários.

MENSAGEM DA ADMINISTRAÇÃO

A Companhia encerrou o ano de 2023 com resultados financeiros e operacionais consistentes, impulsionados pela combinação de negócios dos segmentos químico e aço. Os principais destaques do ano de 2023 em comparação com 2022 são: a) Abaixo estão elencados os principais indicadores de desempenho do ano: i) Lucro Líquido ajustado de **R$ 178,0 milhões (+12,7%)** com margem de **10,2% (+2,7 p.p.)**; ii) Lucro Bruto de **R$ 342,0 milhões (-11,1%)** com margem de **19,6% (+1,3 p.p.)**; iii) EBITDA ajustado de **R$ 280,1 milhões (-8,4%)** com margem de **16,1% (+1,5 p.p.)**; iv) Posição de caixa e equivalentes de **R$ 452,9 milhões (+127,9%)**; v) Fluxo de Caixa Operacional de **R$ 340,5 milhões (+68,9%)**; b) Saldo de Caixa e Equivalentes superior à Dívida Líquida em **R$ 61,9 milhões** ao final de 2023, com a evolução de **R$ 281,0 milhões** em relação ao mesmo período ano passado, revertendo o índice de alavancagem para resultado positivo; c) Em 26 de junho de 2023 a Companhia divulgou ao mercado que concluiu a venda da última área disponível do terreno não operacional na cidade do Rio de Janeiro/RJ, por valor aproximado de R$ 11,5 milhões; d) O Conselho de Administração da Dexxos aprovou a Política de Destinação de Resultados, estabelecendo prazos para o pagamento de dividendos. Em dezembro de 2023 a Companhia aprovou a antecipação de dividendos referente ao exercício de 2023 no montante de cerca de R$ 12,0 milhões; e) Em abril de 2023, foi anunciado que a Dexxos foi incluída na lista de empresas destacadas pelo Financial Times e Statista como uma das companhias com maior crescimento das Américas entre os anos de 2018 e 2021; f) Em setembro de 2023 a investida GPC Química assinou contrato de financiamento com a Financiadora de Estudos e Projetos - FINEP, no valor de R$ 59,5 milhões, sendo que a primeira parcela de R$ 28,4 milhões foi recebida em outubro de 2023, restando 2 parcelas com previsão de liberação nos próximos 2 anos; e g) Em março de 2024 a investida Apolo assinou contrato de financiamento junto à FINEP no valor de R$ 97,9 milhões com previsão de recebimento em duas tranches. **Considerações sobre as informações financeiras[1]:** As informações financeiras apresentadas neste documento foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo os pronunciamentos contábeis CPC e as normas internacionais de relatório financeiro (International Financial Reporting Standards - IFRS), emitidas pelo International Accounting Standards Board - IASB. As informações aqui apresentadas correspondem às informações consolidadas da Companhia, exceto se explicitamente indicado. Os resultados dos segmentos químico e aço representam, respectivamente, os números da controlada GPC Química S.A. e os números consolidados da Apolo Tubos e Equipamentos S.A., empresas controladas pela Companhia por meio de participação direta, sem a eliminação de transações realizadas entre as sociedades. Os resultados da Metanor S.A. são reconhecidos por equivalência patrimonial.

Organograma da Companhia | Estrutura Societária



Destaques Financeiros | Resultado Consolidado
Dexxos Participações

(em R$ mi, exceto quando indicado)	4T23	4T22	4T23 x 4T22	3T23	4T23 x 3T23	2023	2022	2023 x 2022
Receita bruta	**523,0**	**595,2**	**(12,1%)**	**512,0**	**2,1%**	**2.170,7**	**2.610,4**	**(16,8%)**
Químico	399,6	343,3	16,4%	385,1	3,8%	1.451,1	1.623,4	(10,6%)
Aço	123,3	252,0	(51,1%)	126,9	(2,8%)	719,6	987,0	(27,1%)
Receita líquida	422,0	477,7	(11,7%)	411,5	2,6%	1.745,3	2.098,1	(16,8%)
Lucro bruto	**67,6**	**95,6**	**(29,3%)**	**76,3**	**(11,5%)**	**342,0**	**384,5**	**(11,1%)**
Margem bruta (%)	16,0%	20,0%	(4,0 p.p.)	18,6%	(2,5 p.p.)	19,6%	18,3%	1,3 p.p.
EBITDA	**55,9**	**65,8**	**(15,0%)**	**64,2**	**(12,9%)**	**293,8**	**305,2**	**(3,8%)**
Margem EBITDA (%)	13,2%	13,8%	(0,5 p.p.)	15,6%	(2,4 p.p.)	16,8%	14,5%	2,3 p.p.
Lucro líquido	**61,6**	**41,5**	**48,6%**	**46,4**	**32,8%**	**211,3**	**179,9**	**17,4%**
Margem líquida (%)	14,6%	8,7%	5,9 p.p.	11,3%	3,3 p.p.	12,1%	8,6%	3,5 p.p.
EBITDA ajustado[(1)]	**47,0**	**72,6**	**(35,2%)**	**63,9**	**(26,4%)**	**280,1**	**305,9**	**(8,4%)**
Margem EBITDA ajustada (%)	11,1%	15,2%	(4,0 p.p.)	15,5%	(4,4 p.p.)	16,1%	14,6%	1,5 p.p.
Lucro líquido ajustado[(2)]	**51,6**	**40,1**	**28,9%**	**39,9**	**29,4%**	**178,0**	**157,9**	**12,7%**
Margem líquida ajustada (%)	12,2%	8,4%	3,9 p.p.	9,7%	2,5 p.p.	10,2%	7,5%	2,7 p.p.
Caixa (Dívida) líquida[(3,4)]	**61,9**	**(219,1)**	**281,0**	**27,8**	**34,1**	**61,9**	**(219,1)**	**281,0**
Dív. Líq. / EBITDA LTM[(5)]	0,2x	(0,7x)	0,9x	0,1x	0,1x	0,2x	(0,7x)	0,9x

Nota (1): EBITDA ajustado para resultados não recorrentes. Detalhamento dos ajustes feitos no EBITDA consta no Anexo B.I do Press Release. Nota (2): Lucro líquido atribuído aos acionistas controladores, ajustado para resultados não recorrentes, porém considerando seus respectivos impactos fiscais), vide Anexo B.IV do Press Release. Nota (3): Considera a exclusão dos passivos de arrendamento (IFRS-16). Nota (4): Considera ajuste a valor presente dos bancos e impostos parcelados / outros. Ver nota explicativa 2.2 (d) das DFs. Nota (5): Dívida Líquida, excluindo os efeitos do IFRS-16 e EBITDA ajustado considerando os últimos 12 meses ("EBITDA LTM"). Caixa Líquido se refere ao saldo de caixa e equivalentes deduzido do saldo total do endividamento da Companhia.

Destaques operacionais | Segmento Químico
GPC Química S.A. (100%)

(em R$ mi, exceto quando indicado)	4T23	4T22	4T23 x 4T22	3T23	4T23 x 3T23	2023	2022	2023 x 2022
Volume (kton)	**158,7**	**105,7**	**50,2%**	**156,8**	**1,2%**	**555,6**	**432,0**	**28,6%**
Receita bruta	**399,6**	**343,3**	**16,4%**	**385,1**	**3,8%**	**1.451,1**	**1.623,4**	**(10,6%)**
Receita líquida	321,0	275,9	16,3%	312,1	2,9%	1.177,3	1.294,0	(9,0%)
Lucro bruto	**48,6**	**35,9**	**35,2%**	**48,6**	**(0,2%)**	**195,6**	**199,9**	**(2,2%)**
Margem bruta (%)	15,1%	13,0%	2,1 p.p.	15,6%	(0,5 p.p.)	16,6%	15,5%	1,2 p.p.
EBITDA	**51,3**	**32,9**	**55,7%**	**52,0**	**(1,3%)**	**210,4**	**197,0**	**6,8%**
Margem EBITDA (%)	16,0%	11,9%	4,0 p.p.	16,7%	(0,7 p.p.)	17,9%	15,2%	2,6 p.p.
EBITDA ajustado[(1)]	**43,9**	**27,7**	**58,7%**	**46,9**	**(6,3%)**	**180,5**	**171,1**	**5,5%**
Margem EBITDA ajustada (%)	13,7%	10,0%	3,6 p.p.	15,0%	(1,3 p.p.)	15,3%	13,2%	2,1 p.p.

Nota (1): EBITDA ajustado para resultados não recorrentes. Detalhamento dos ajustes feitos no EBITDA consta no Anexo B do Press Release.

Desempenho Operacional do Segmento Químico: O mercado de painéis de madeira, principal nicho de atuação do segmento químico da Companhia, registrou queda de 2,5% em 2023 em relação ao ano anterior segundo o IBÁ[2], sendo que a demanda doméstica cresceu 1,5% no período, enquanto o mercado internacional recuou 25,7%. Na comparação entre o 4T23 com 4T22, o mercado total de painéis de madeira registrou crescimento de 10,6%, registrando aumento de 5,8% no mercado doméstico e de 65,6% no mercado internacional. O resultado do trimestre em relação ao 3T23 foi menor em 0,5%, que apesar do incremento das exportações de 5,0%, registrou queda de 1,2% no mercado doméstico. O **Volume de Vendas** da GPC Química em 2023 atingiu 555,6 mil toneladas (kton), um aumento de 28,6% (ou 123,5 kton) em comparação com o ano anterior, impulsionado principalmente pelos produtos intermediários[3]. A quantidade vendida alcançou 158,7 kton no quarto trimestre de 2023, aumento de 50,2% (ou 53,0 kton) em comparação com o 4T22 quando registrou 105,7 kton. Em relação ao trimestre imediatamente anterior, o volume vendido foi superior em 1,2% (ou 1,9 kton). A **Receita Líquida** no ano de 2023 foi de R$ 1.177,3 mi, reportando uma redução de 9,0% (ou R$ 116,7 mi) em relação a 2022 em que registrou R$ 1.294,0 mi, principalmente devido ao menor preço líquido médio no período, impactado pela composição do mix de vendas e da queda da cotação internacional das matérias-primas, notadamente a ureia. No 4T23, a **Receita Líquida** atingiu R$ 321,0 mi representando um crescimento de 16,3% (ou R$ 45,1 mi) em comparação com o 4T22 em que foi registrado R$ 275,9 mi. Com relação ao trimestre imediatamente anterior, a receita líquida no trimestre ampliou em 2,9% (ou R$ 9,0 mi). A evolução da receita líquida no 4T23 em relação ao 3T23 e 4T22 decorre principalmente do aumento do volume de vendas. Neste ano o **Lucro Bruto** acumulado foi de R$ 195,6 mi, um recuo de 2,2% (ou R$ 4,4 mi) comparado aos R$ 199,9 milhões reportados em 2022, refletindo a queda nos preços de matérias-primas. Não obstante, a Companhia manteve a rentabilidade de sua operação com ampliação da margem bruta em 1,2 p.p., que atingiu 16,6% no ano. No quarto trimestre de 2023 o **Lucro Bruto** foi de R$ 48,6 mi registrando crescimento de 35,2% (ou R$ 12,6 mi) em comparação com o 4T22 e ampliação da margem bruta em 2,1 p.p. que atingiu 15,1%, impulsionado pelo volume de vendas. O **Lucro Bruto** do 4T23 se manteve estável em relação ao trimestre imediatamente anterior, quando registrou R$ 48,6 mi, sendo o mesmo valor para ambos os trimestres. O **EBITDA ajustado** do ano de 2023 alcançou R$ 180,5 mi com 15,3% de margem EBITDA ajustada, contra R$ 171,1 mi e 13,2% de margem EBITDA ajustada em 2022, representando um crescimento de 5,5% (ou R$ 16,2 mi) na métrica, com uma ampliação de margem de 2,1 p.p.. No 4T23 foi apurado R$ 43,9 mi de **EBITDA ajustado**, apresentando uma redução de 6,3% (ou R$ 3,0 mi) em relação a R$ 46,9 mi apurados no 3T23. Em comparação com o quarto trimestre de 2022, o crescimento do **EBITDA ajustado** no segmento foi de 58,7% com ganho de 3,6 p.p. na margem EBITDA ajustada.

Destaques operacionais | Segmento Aço
Apolo Tubos e Equipamentos S.A. - Consolidado (100%)

(em R$ mi, exceto quando indicado)	4T23	4T22	4T23 x 4T22	3T23	4T23 x 3T23	2023	2022	2023 x 2022
Volume (kton)	**12,1**	**18,0**	**(32,7%)**	**13,8**	**(12,2%)**	**58,7**	**77,4**	**(24,1%)**
Receita bruta	**123,3**	**252,0**	**(51,1%)**	**126,9**	**(2,8%)**	**719,6**	**987,0**	**(27,1%)**
Receita líquida	100,9	201,8	(50,0%)	99,4	1,6%	568,0	804,1	(29,4%)
Lucro bruto	**19,0**	**59,7**	**(68,2%)**	**27,7**	**(31,3%)**	**146,5**	**184,6**	**(20,7%)**
Margem bruta (%)	18,8%	29,6%	(10,8 p.p.)	27,8%	(9,0 p.p.)	25,8%	23,0%	2,8 p.p.
EBITDA	**7,8**	**45,1**	**(82,7%)**	**19,6**	**(60,1%)**	**107,9**	**140,5**	**(23,2%)**
Margem EBITDA (%)	7,7%	22,4%	(14,6 p.p.)	19,7%	(12,0 p.p.)	19,0%	17,5%	1,5 p.p.
EBITDA ajustado[(1)]	**7,8**	**45,9**	**(83,0%)**	**19,6**	**(60,1%)**	**108,0**	**142,5**	**(24,2%)**
Margem EBITDA ajustada (%)	7,7%	22,7%	(15,0 p.p.)	19,7%	(11,9 p.p.)	19,0%	17,7%	1,3 p.p.

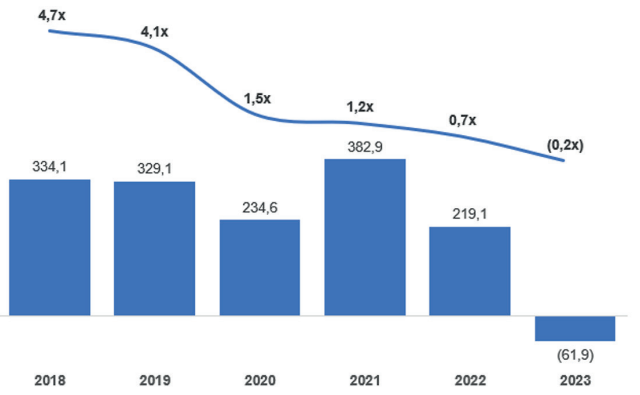
Nota (1): EBITDA ajustado para resultados não recorrentes. Detalhamento dos ajustes feitos no EBITDA consta no Anexo B do Press Release.

Desempenho Operacional do Segmento Aço: Mercado de Construção Civil: de acordo com o relatório de Sondagem da Indústria da Construção publicado pela CNI o mercado apresentou uma desaceleração das atividades produtivas em 2023. Segundo o referido relatório, neste ano o setor apresentou uma redução no nível médio de atividade industrial de construção de 2,3 p.p.[4] com relação ao ano de 2022. O resultado do indicador no 4T23 foi de 47,9%, demonstrando uma redução de 0,4 p.p. na atividade industrial no Brasil com relação ao mesmo período do ano anterior. Neste relatório publicado pela CNI, foi reportada uma queda de 4,3 p.p. no Índice de Confiança do Empresário Industrial em 2023, contra o ano de 2022. Mercado de Energia Fotovoltaica: nos últimos anos, a Companhia se estruturou para atender o mercado fotovoltaico, buscando diversificar seu portfólio. Durante o exercício de 2023 as vendas do segmento aço destinadas a este mercado representaram aproximadamente 15% das vendas totais. Segundo a ABSOLAR, em dezembro de 2023, a geração de energia fotovoltaica representou 16,5% da matriz energética brasileira, atingindo 37,3 GW que representa um aumento de 47,0%[5] em relação ao mês de dezembro de 2022. Mercado de O&G: as atividades de produtores independentes de petróleo no Brasil cresceram nos últimos anos com o início de programas de revitalização em campos maduros, permitindo a geração de novas oportunidades para a Companhia no segmento aço. Aliado a este momento, o REATE[6] (Programa de Revitalização da Atividade de Exploração e Produção de Petróleo e Gás Natural em Áreas Terrestres) busca promover o crescimento da produção de barris diários de óleo equivalente de 270 mil, em 2020, para 500 mil até 2030. Em paralelo, as exportações da Companhia são concentradas em mercados da América do Sul, Canadá e EUA, contudo, atualmente o potencial de comercialização para os Estados Unidos está limitado pelo sistema de cotas de importação adotado pelo governo norte-americano. O **Volume de Vendas** atingiu 58,7 mil toneladas (kton) no ano de 2023, apresentando uma retração de 24,1% (ou 18,6 kton) do segmento aço em relação ao exercício de 2022. A despeito do resultado positivo das vendas de tubos para O&G no período, o volume foi influenciado pelo arrefecimento do mercado de construção civil e menores vendas para o mercado fotovoltaico nesse trimestre, adicionalmente, as exportações para o mercado de O&G também registram queda. As vendas 4T23 totalizaram 12,1 kton, apresentando uma redução de 5,9 kton em comparação ao mesmo período do ano anterior. O resultado de vendas nesse trimestre, em relação ao 3T23 apresentou arrefecimento de 12,2% (ou 1,7kton). A retração do volume de vendas comparada aos volumes registrados no 3T23 e 4T22 reflete a desaceleração de vendas para os principais mercados de atuação da Companhia. Em 2023 a **Receita Líquida** alcançou R$ 568,0 mi, representando uma redução de 29,4% (ou R$ 236,1 mi) em comparação ao resultado do ano anterior em que foi apurado R$ 804,1 mi, devido aos menores volumes de venda e redução do preço médio líquido em 7,0% registrado pela Companhia. A **Receita Líquida** no 4T23 registrou aumento de 1,6% (ou R$ 1,6 mi) com relação ao 3T23. Nesse trimestre, o indicador foi de R$ 100,9 mi, representando uma retração de 50,0% em comparação ao 4T22 devido aos menores volumes de vendas, preço líquido médio da matéria-prima e composição do mix de vendas, influenciado principalmente pela dinâmica de mercado citada acima. O **Lucro Bruto** apurado em 2023 foi de R$ 146,5 mi, refletindo um arrefecimento de 20,7% (ou R$ 38,1 mi) contra o exercício de 2022 quando foi apurado R$ 184,6 mi, não obstante, a Companhia continuou a direcionar esforços visando preservar a margem bruta que atingiu 25,8%, sendo 2,8 p.p. superior que a margem registrada no ano anterior. O 4T23 apresentou um **Lucro Bruto** de R$ 19,0 mi, redução de 68,2% (ou R$ 40,7 mi) em relação ao 4T22, e queda de 31,3% (ou R$ 8,7 mi) contra o trimestre imediatamente anterior. Em ambas as comparações o **Lucro Bruto** registrou redução nominal, refletindo os efeitos da queda no volume de vendas, redução do preço líquido médio da matéria-prima e composição do mix de produtos. No ano de 2023 o **EBITDA ajustado** alcançou R$ 108,0 mi, em comparação aos R$ 142,5 mi registrados no ano anterior, representando um recuo de 24,2% (ou R$ 34,4 mi) e em paralelo ampliou a margem EBITDA ajustada em 1,3 p.p. que foi de 19,0% no período. No 4T23 o **EBITDA ajustado** foi de R$ 7,8 mi, contra R$ 45,9 mi em relação ao 4T22. O resultado do trimestre em comparação ao 3T23 contraiu 60,1%, quando atingiu R$ 19,6 mi. O resultado do EBITDA ajustado se manteve em linha com a dinâmica do Lucro Bruto nos períodos observados. ***Desempenho consolidado da Holding e Coligadas:*** Diante do contexto demonstrado acima para cada segmento operacional, o **EBITDA ajustado** consolidado da Dexxos foi de R$ 280,1 mi em 2023, uma redução de 8,4% em comparação com o ano de 2022, porém apresentou expansão da margem Ebitda ajustada em 1,5 p.p. que atingiu 16,1% no ano. No 4T23 o **EBITDA ajustado** registrou R$ 47,0 mi com margem de 11,1%, contra R$ 72,6 mi e margem de 15,2% no 4T22. Com relação ao **Lucro Líquido ajustado**, o resultado atingiu R$ 178,0 mi com margem líquida de 10,2% no ano de 2023, frente à R$ 157,9 mi registrados em 2022, apurando alta de 12,7% (ou R$ 20,1 mi) e melhoria da margem em 2,7 p.p. que atingiu 7,5%. Parte desse desempenho é explicado pela melhoria do resultado financeiro em R$ 54,2 mi. O **Lucro Líquido ajustado** registrou R$ 51,6 mi com margem de 12,2% no 4T23, contra R$ 40,1 mi e margem líquida de 8,4% no mesmo trimestre do ano anterior, representando um crescimento de 28,9% (ou 11,6 mi) no resultado e ampliação da margem líquida em 3,9 p.p.. Em adição aos resultados dos dois principais segmentos, a controladora Dexxos, *holding* não operacional, apresentou despesas de R$ 7,9 mi em 2023, valor superior em R$ 1,3 mi comparado às despesas do ano de 2022, que totalizaram R$ 6,6 mi. Com relação à Metanor, o **Lucro Líquido** no acumulado do ano foi de R$ 19,8 mi, resultado em linha com o valor apurado em 2022, que totalizou R$ 21,9 mi. Dessa forma, o resultado da equivalência patrimonial das coligadas foi de R$ 9,0 mi em 2023, contra R$ 9,7 mi no ano anterior. **Endividamento:** No 4º trimestre de 2023, a Companhia reduziu a sua dívida e ampliou o seu caixa, registrando um saldo de R$ 61,9 milhões de Caixa Líquido contra uma Dívida Líquida de R$ 219,1 mi em relação ao encerramento do ano anterior. A dívida bruta é composta por 67,4% de dívidas de longo prazo, com as dívidas fiscais representando cerca de 22,0% da dívida bruta total.

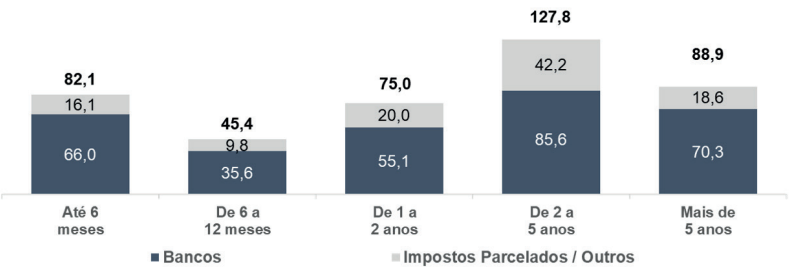
Endividamento (R$ mm)	**4T23**	**4T22**	**4T21**	**4T20**	**4T19**	**4T18**
Dívida bruta	**399,5**	**428,9**	**494,6**	**280,0**	**346,9**	**355,5**
Curto prazo	**130,4**	**149,5**	**232,3**	**95,1**	**153,3**	**127,3**
Bancos	101,6	107,6	133,7	30,6	68,1	60,3
Antecipação de Recebíveis [(1)]	-	-	53,1	18,1	50,7	33,7
Impostos Parcelados	25,1	38,5	42,2	42,5	29,9	31,9
Outros	0,8	0,8	0,7	0,7	2,0	1,5
Passivos de arrendamento [(2)]	2,9	2,6	2,7	3,2	2,5	-
Longo prazo	**269,1**	**279,4**	**262,2**	**185,0**	**193,7**	**228,2**
Bancos [(3)]	190,8	188,9	148,7	56,4	42,3	67,5
Impostos Parcelados	62,6	72,3	93,5	119,3	142,2	154,2
Outros [(3)]	10,1	9,8	9,0	7,6	5,9	6,5
Passivos de arrendamento [(2)]	5,5	8,5	11,0	1,7	3,3	-
Caixa e equivalentes de caixa	**452,9**	**198,8**	**97,9**	**40,6**	**12,0**	**21,4**
Dívida líquida	**(53,5)**	**230,2**	**396,6**	**239,4**	**335,0**	**334,1**
(-) Passivos de arrendamento	(8,4)	(11,1)	(13,7)	(4,8)	(5,8)	-
Dívida (Caixa) líquida (ex. IFRS-16)	**(61,9)**	**219,1**	**382,9**	**234,6**	**329,1**	**334,1**
EBITDA LTM	**280,1**	**305,9**	**315,5**	**151,4**	**80,7**	**70,8**
Dív. Líq.(ex. IFRS-16) / EBITDA LTM	**(0,2x)**	**0,7x**	**1,2x**	**1,5x**	**4,1x**	**4,7x**

Nota (1): Até 2018 as antecipações de recebíveis eram contabilizadas no contas a receber e não no passivo de curto prazo. Na tabela acima foi feito um ajuste pro-forma para refletir as antecipações de recebíveis no passivo circulante desde 2015. Nota (2): A partir de 2019, a Companhia adotou a metodologia do IFRS-16 e passou a contabilizar o arrendamento como um passivo. Nota (3): Ajuste a valor presente em bancos e impostos parcelados / outros considerado retroativamente desde dezembro de 2016. Vide nota explicativa 2.2 (d) das DFs. Nota (4): Abertura da dívida líquida por empresa no 4T23 no ANEXO C do Press release.

Evolução do Dívida (Caixa) líquida (ex. IFRS-16) e da relação dívida líquida (ex. IFRS-16) por EBITDA LTM
(Em R$ milhões)



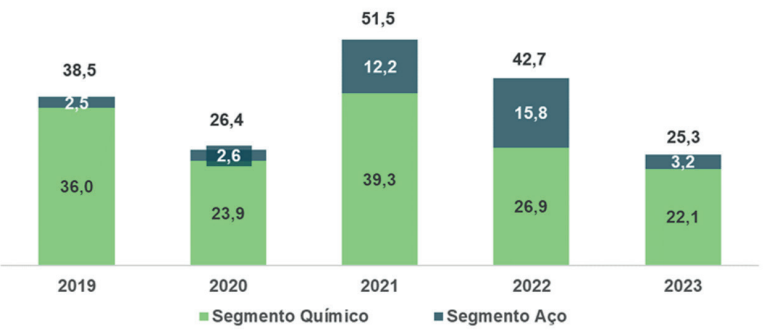
Cronograma de amortização[(1)] e perfil da dívida (ex. IFRS-16)
(Em R$ milhões)



Nota (1): A diferença entre o valor da dívida no cronograma de amortização e no balanço patrimonial é o ajuste a valor presente: (i) Bancos = R$ 20,2 mi; (ii) Impostos Parcelados / Outros = R$ 8,0 mi.

O custo médio da Dívida Bruta foi de 11,1% no 4T23, sendo 2,1 p.p. menor que o custo médio apurado no 3T23 e 2,9 p.p. abaixo do custo médio apurado no 4T22, por influência de novas captações de recursos e menores custos de dívida atrelados a índices inflacionários nos períodos observados. **Investimentos:** Em linha com seu planejamento estratégico, a Companhia intensificou o seu programa de investimentos visando o crescimento de receitas e diversificação dos negócios nos segmentos químico e aço. Nos últimos 5 exercícios sociais, os investimentos totalizaram R$ 184,4 milhões. Para o ano de 2024 o montante previsto no plano de investimento está na ordem de R$ 71,9 milhões, composto por R$ 37,7 milhões estimados para o segmento aço e R$ 34,2 milhões estimados para o segmento químico.

Investimento Total
(R$ milhões)



A Companhia segue buscando oportunidades de geração de valor e diversificação de portfólio em ambos os segmentos, mantendo a disciplina na alocação de capital e sustentabilidade a longo prazo de suas operações. Em setembro de 2023 a investida GPC Química assinou contrato de financiamento com a FINEP, no valor de R$ 59,5 milhões, sendo que a primeira parcela de R$ 28,4 milhões foi recebida em outubro de 2023, restando 2 parcelas com previsão de liberação nos próximos 2 anos. O objetivo da referida linha de crédito é fazer frente aos projetos no âmbito do Plano Estratégico de Inovação ("PEI da GPC Química"), visando a ampliação da capacidade produtiva, desenvolvimento de tecnologias e aplicações para atender novos mercados pela GPC Química. Com a conclusão dos investimentos, a GPCQ pretende ampliar o escopo de atuação em resinas industriais e especialidades químicas, em linha com seu plano estratégico visando a diversificação de portfólio. Em março de 2024 a investida Apolo assinou contrato de financiamento com a FINEP, no valor de R$ 97,9 milhões, com previsão de recebimento em duas tranches. O objetivo da referida linha de crédito é fazer frente aos projetos no âmbito do Plano Estratégico de Inovação ("PEI da Apolo"), visando investir em novas tecnologias que permitam adicionar valor aos seus produtos, expandir e diversificar o portfólio, e atingir novos mercados com maior eficiência operacional, em linha com sua visão estratégica. **Outros Ativos Não Operacionais:** Em 26 de junho de 2023 a Companhia divulgou ao mercado que a sua controlada, a GPC Química concluiu o processo de monetização de ativos não operacionais localizados em Benfica, Rio de Janeiro/RJ, celebrando acordo comercial para alienação da área remanescente de cerca de 20.000 m² por aproximadamente R$ 11,5 milhões. **Desempenho ESG:** Em linha com a visão de desenvolver negócios sustentáveis a longo prazo, a Dexxos divulga a seguir informações relativas ao tema ESG (sigla em inglês para os aspectos ambientais, sociais e de governança), destacando os itens de maior materialidade para os setores de sua atuação, com o compromisso de seguir aprimorando o monitoramento dos indicadores, visando a evolução constante acerca do assunto. Principais destaques relacionados à agenda ESG: • O Conselho de Administração da Dexxos aprovou a Política de Destinação de Resultados, estabelecendo prazos para o pagamento de dividendos; • Atingimos a marca de 580 mil litros de água de reuso; • Superamos 6.400 mudas de árvores plantadas, somando aproximadamente 800 toneladas de gases de efeito estufa compensados; • Assistência social à mais de 120 famílias por meio da Associação Cultural Carlos Fernando Coutinho, atuando desde 1996, registrando em 2023 uma média de +1.420 horas/mês em oficinas educacionais, culturais e esportivas. • A unidade de Araucária (PR), recebeu a chancela e o troféu Aterro Zero, certificado que demonstra que a unidade não destina os resíduos para aterros sanitários.

TAXA DE FREQUÊNCIA DE ACIDENTES
GRI403-9

A Companhia apresentou um total de 13 acidentes com afastamento em suas operações em, aproximadamente, 1,6 milhões hora-homem trabalhadas em 2023, resultando na taxa de 1,65 acidentes com afastamento para cada 200 mil horas trabalhadas. A Companhia segue realizando e intensificando treinamentos focados na segurança do trabalho, como forma de reforçar o comprometimento interno com a temática em questão.

Taxa de frequência de acidentes com afastamento (TFA)	**4T23**	**4T22**	**∆**	**3T23**	**∆**	**2023**	**2022**	**∆**
Segmento Químico	0,00	0,00	0,0%	1,82	-100,0%	0,94	1,30	-27,9%
Segmento Aço	0,00	1,26	-100,0%	2,06	-100,0%	3,75	1,83	104,9%
Total	**0,00**	**0,84**	**-100,0%**	**1,99**	**-100,0%**	**1,65**	**1,66**	**-0,7%**

Adicionalmente, a Companhia, em conjunto com suas empresas controladas, mantém todos os funcionários cobertos por sistema de gestão de saúde e segurança ocupacional auditado internamente, atualmente, cerca de 800 funcionários estão resguardados.

CONSUMO DE ÁGUA
GRI 303-

O consumo de água decorrente das operações da Companhia é majoritariamente proveniente de águas superficiais fornecida por concessionárias, seguido por águas subterrâneas (poços artesianos). Durante o ano de 2023, o consumo total de água foi de 475,9 mil m³, apresentando uma redução de 7,1% do total utilizado em relação ao mesmo período do exercício anterior, conforme quadro abaixo.

Consumo de água (m³)	**4T23**	**4T22**	**∆**	**3T23**	**∆**	**2023**	**2022**	**∆**
Água de superfície	63.589	60.505	5,1%	74.384	-14,5%	259.679	301.683	-13,9%
Água subterrânea	56.173	42.807	31,2%	56.303	-0,2%	216.194	210.518	2,7%
Total	**119.762**	**103.312**	**15,9%**	**130.687**	**-8,4%**	**475.873**	**512.201**	**-7,1%**
Água de reuso (m³)	25.325	24.180	4,7%	39.581	-36,0%	117.114	142.938	-18,1%
Água de reuso (%)	21,1%	23,4%	-2,3 p.p.	30,3%	-9,1 p.p.	24,6%	27,9%	-3,3 p.p.

[1] Alguns valores e percentuais incluídos neste documento foram arredondados para facilitar a apresentação e, por isso, podem apresentar diferenças em relação aos quadros e notas das demonstrações financeiras. Adicionalmente, pela mesma razão, os valores totais em determinadas tabelas podem não refletir a soma aritmética dos valores precedentes.
[2] IBÁ - Indústria Brasileira de Árvores - www.iba.org
[3] Produtos químicos e seus derivados.
[4] https://www.portaldaindustria.com.br/
[5] https://www.absolar.org.br/mercado/infografico/
[6] https://www.gov.br/mme/pt-br/assuntos/secretarias/petroleo-gas-natural-e-biocombustiveis/reate-2020

Este documento foi assinado digitalmente por JORNAL DIARIO COMERCIAL LTDA - CNPJ: 33.270.067/0001-03.
Para verificar as assinaturas vá ao site https://www.portaldeassinaturas.com.br:443 e utilize o código 520A-4409-FE29-CA53.

dexxos Par

DEXXOS PARTICIPAÇÕES S.A.

CNPJ nº 02.193.750/0001-52 - Companhia Aberta

Adicionalmente, a Companhia manteve o emprego de água de reuso em 24,6% no ano de 2023, refletindo uma redução de 3,0 p.p. em comparação com o exercício anterior. O patamar atual de água de reuso permite o uso sustentável de recursos hídricos, com a redução de volume para a rede de esgoto e o aumento de disponibilidade de água potável por meio da reciclagem de efluentes.

CONSUMO DE ENERGIA

GRI 302-1

O consumo de energia oriunda das operações da Companhia é proveniente do fornecimento das concessionárias distribuidoras de energia elétrica. Em 2023 o consumo total de energia da Companhia e suas controladas foi de 191.355 gigajoules (GJ), o que representa uma redução de 19,1% em relação ao exercício anterior, conforme quadro abaixo.

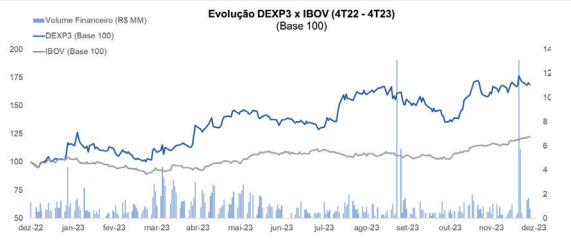
Consumo de energia (GJ)	4T23	4T22	Δ	3T23	Δ	2023	2022	Δ
Segmento Químico	32.006	134.438	-76,2%	30.314	5,6%	124.305	134.438	-7,5%
Segmento Aço	14.624	102.188	-85,7%	18.992	-23,0%	67.050	102.188	-34,4%
Total	**46.630**	**236.626**	**-80,3%**	**49.306**	**-5,4%**	**191.355**	**236.626**	**-19,1%**

Vale ressaltar que o consumo de energia proveniente das operações da Companhia mantém elevada correlação com o volume de produção. Adicionalmente, Companhia vem desenvolvendo iniciativas em seus parques fabris visando à eficiência energética para contenção do consumo de energia como a troca de equipamentos e readequação de instalações, dentre outras. **Mercado de Capitais:** As ações ordinárias da Dexxos Participações encerraram o pregão de 28 de dezembro de 2023 com uma cotação de R$ 11,62 por ação, apresentando uma valorização de 68,7% na comparação com o encerramento do ano de 2022, que foi de R$ 6,89, e crescimento de 8,4% com relação à cotação de 30 de setembro de 2023, que foi de R$ 10,72. Neste mesmo horizonte de análise, o índice Ibovespa apresentou valorização de 22,3% em comparação ao encerramento do ano de 2022 e valorização de 15,1% com relação à cotação de 30 de setembro de 2023. O volume financeiro médio negociado por dia das ações ordinárias da Companhia durante o 4º trimestre de 2023 foi de R$ 1,0 mi, para fins de comparação, no trimestre imediatamente anterior o volume financeiro médio foi de R$ 0,9 mi. No encerramento do 4T23, o valor de mercado da Companhia era de R$ 1,1 bilhão, considerando as ações ordinárias e preferenciais.

Mercado de Capitais	4T23
Valor de mercado (R$ mi) - 29/02/2024	1.235,90
Valor de mercado (R$ mi) - 28/12/2023	1.090,07
Cotação média diária (R$/ação) - Trimestre	10,80
Volume médio/dia (R$ mi)	
4º trimestre de 2023	1,0
3º trimestre de 2023	0,9
2º trimestre de 2023	1,6
1º trimestre de 2023	0,9

Fonte: Infomoney e Investing.com

Nota 3: O valor de mercado considera o total de ações, ordinárias e preferenciais.



Fonte: Infomoney e Investing.com

PROPOSTAS À ASSEMBLEIA GERAL

O Conselho de Administração deliberou encaminhar as seguintes propostas à consideração dos Acionistas na próxima Assembleia Geral. **1- Destinação do Lucro:** A destinação do lucro líquido ora proposta atende ao disposto no art. 27.

Em milhares de Reais	
Lucro líquido do exercício de 2023	180.791
Resultado custo atribuído	2.703
Resultado a ser destinado	**183.494**
Reserva legal	8.747
Reserva Reflexa de Incentivos Fiscais	70.393
Dividendos obrigatórios complementares propostos	14.089
Dividendos obrigatórios pagos antecipadamente	11.999
Dividendos adicionais propostos	21,911
Reserva estatutária de investimento	56.355
Total	**183.494**

Os dividendos propostos totais equivalem a R$0,51088171587 por ação ordinária e R$0,53989727157 por ação preferencial, desses já foram pagos antecipadamente R$0,12246 por ação ordinária e R$0,22072 por ação preferencial, restando a pagar R$0,38842171586 por ação ordinária e R$0,31917727157 por ação preferencial. **2- Aumento do Capital Social:** O aumento do capital social proposto consiste na incorporação de parte do saldo da conta de Reserva de Lucros / Reserva Estatutária de Investimento no valor de R$ 80.000.000,00, sem a emissão de ações. Com o aumento o Capital social passará de R$ 178.000.000,00 para R$ 258.000.000,00.

PERSPECTIVAS FUTURAS

Para o ano de 2024 a Administração da Companhia tem confiança na continuidade da trajetória de resultados positivos.

RELACIONAMENTO COM OS AUDITORES INDEPENDENTES

A política da companhia no que tange à contratação de serviços junto aos seus auditores independentes, não relacionados a serviços de auditoria externa, assegura que não há conflito de interesses, perda de independência ou objetividade. Em 2023 não foram contratados outros serviços de auditoria não relacionados às demonstrações contábeis.

AGRADECIMENTOS

A Administração, finalmente, agradece o decisivo apoio recebido dos acionistas, clientes, fornecedores, agentes financeiros, comunidade e, em especial, o empenho e a dedicação de seus funcionários.

Rio de Janeiro, 19 de março de 2024

A Administração

Balanço Patrimonial - Em milhares de reais - R$

	Nota	Controladora 31/12/2023	Controladora 31/12/2022	Consolidado 31/12/2023	Consolidado 31/12/2022
Ativos					
Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	2.2 (a)	**3.020**	2.764	**452.932**	198.753
Contas a receber de clientes	2.2 (b)	**-**	-	**232.894**	305.254
Estoques	2.3 (a)	**-**	-	**191.572**	211.552
Tributos a recuperar	2.3 (b)	**1.688**	1.923	**45.540**	26.668
Dividendos a receber	5.1 (a)	**16.154**	6.373	**2.164**	2.386
Outras contas a receber	2.2 (c)	**207**	248	**40.649**	23.035
		21.069	11.308	**965.751**	767.648
Bens Destinados a Venda	2.3 (g)	**-**	-	**-**	11.000
		21.069	11.308	**965.751**	778.648
Não circulante					
Tributos a recuperar	2.3 (b)	**1.693**	33	**95.562**	127.572
Depósitos judiciais	2.3 (e)	**5.990**	5.827	**21.580**	17.346
Imposto de renda e contribuição social diferido	2.3 (d)	**-**	1.892	**-**	-
Outras contas a receber	2.2 (c)	**3.171**	3.171	**6.857**	10.891
		10.854	10.923	**123.999**	155.809
Investimentos	2.3 (f)	**775.619**	634.248	**51.211**	45.433
Imobilizado	2.3 (h)	**-**	-	**312.989**	316.802
Direito de uso de arrendamento	2.3 (i)	**-**	-	**8.112**	10.602
Intangível		**-**	-	**374**	454
		786.473	645.171	**496.685**	529.100
Total do ativo		**807.542**	656.479	**1.462.436**	1.307.748

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

	Nota	Controladora 31/12/2023	Controladora 31/12/2022	Consolidado 31/12/2023	Consolidado 31/12/2022
Passivo e patrimônio líquido					
Circulante					
Fornecedores	2.2 (d)	**197**	121	**91.262**	65.406
Empréstimos - terceiros	2.2 (e)	**1.478**	1.419	**101.571**	107.624
Passivos de arrendamento	2.3 (i)	**-**	-	**2.888**	2.578
Obrigações tributárias - parcelamento	2.2 (f)	**17**	16	**25.142**	38.547
Obrigações tributárias - correntes	2.3 (c)	**1.916**	559	**16.902**	16.698
Salários e encargos sociais a pagar	2.2 (g)	**-**	-	**9.843**	9.944
Dividendos a pagar	2.4 (i)	**17.962**	21.351	**21.837**	23.766
Empréstimos - partes relacionadas	5.1 (a)	**-**	-	**289**	278
Outras contas a pagar		**4.405**	2.585	**22.157**	21.392
		25.975	26.051	**291.891**	286.233
Não circulante					
Fornecedores	2.2 (d)	**-**	-	**10.076**	9.770
Empréstimos - terceiros	2.2 (e)	**18.560**	17.987	**190.809**	188.883
Passivos de arrendamento	2.3 (i)	**-**	-	**5.542**	8.481
Empréstimos - partes relacionadas	5.1 (a)	**23.574**	24.292	**3.631**	3.519
Obrigações tributárias - parcelamento	2.2 (f)	**1.139**	1.153	**62.625**	72.258
Imposto de renda e contribuição social diferido	2.3 (d)	**5.076**	5.295	**18.569**	17.298
Provisão para contingências	2.3 (e)	**5.430**	7.835	**20.372**	24.612
Outras contas a pagar		**-**	3.166	**-**	8.677
		53.779	59.728	**311.624**	333.498
Total do passivo		**79.754**	85.779	**603.515**	619.731
Patrimônio líquido					
Capital social	2.4 (a)	**178.000**	178.000	**178.000**	178.000
Ações em tesouraria	2.4 (c)	**(3.516)**	(3.516)	**(3.516)**	(3.516)
Reserva de capital	2.4 (b)	**41.684**	41.684	**41.684**	41.684
Ajuste avaliação patrimonial	2.4 (h)	**4.796**	(1.886)	**4.796**	(1.886)
Reserva de lucros	2.4 (e)	**506.824**	356.418	**506.824**	356.418
		727.788	570.700	**727.788**	570.700
Participação de acionistas não controladores		**-**	-	**131.133**	117.317
Total do patrimônio líquido		**727.788**	570.700	**858.921**	688.017
Total do passivo e patrimônio líquido		**807.542**	656.479	**1.462.436**	1.307.748

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

Demonstração do resultado
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 - Em milhares de reais - R$

	Nota	Controladora 31/12/2023	Controladora 31/12/2022	Consolidado 31/12/2023	Consolidado 31/12/2022
Receita operacional líquida	2.1 (a)			**1.745.275**	2.098.108
Custo das mercadorias vendidas	2.1 (b)	-	-	**(1.403.246)**	(1.713.589)
Lucro bruto				**342.029**	384.519
Despesas com vendas	2.1 (b)			**(95.642)**	(115.460)
Despesas administrativas	2.1 (b)	**(7.724)**	(6.642)	**(71.218)**	(69.779)
Resultado de equivalência patrimonial	2.3 (f/g)	**198.040**	165.920	**9.031**	9.705
Outras receitas (despesas), líquidas	2.1 (b/d)	**(2.085)**	(4.169)	**79.003**	70.517
Lucro operacional		**188.231**	155.109	**263.203**	279.502
Despesas financeiras		**(6.487)**	(7.256)	**(76.088)**	(114.759)
Receitas financeiras		**720**	753	**74.147**	58.645
Resultado financeiro	2.1 (c)	**(5.767)**	**(6.503)**	**(1.941)**	**(56.114)**
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		**182.464**	148.606	**261.262**	223.388
Imposto de renda e contribuição social	2.1 (e)	**(1.673)**	1.285	**(49.976)**	(43.473)
Lucro líquido do exercício		**180.791**	149.891	**211.286**	179.915
Atribuível a:					
Acionistas controladores		**180.791**	149.891	**180.791**	149.891
Acionistas não controladores		**-**	-	**30.495**	30.024
		180.791	149.891	**211.286**	179.915
Lucro básico e diluído do exercício por ação - R$	2.5	**1,9305**	1,6006		
Quantidade média de ações ao final do exercício (média ponderada)		**93.648.154**	93.648.154		

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

Demonstração do Resultado Abrangente
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 - Em milhares de reais - R$

	Controladora 31/12/2023	Controladora 31/12/2022	Consolidado 31/12/2023	Consolidado 31/12/2022
Lucro líquido do exercício	**180.791**	149.891	**211.286**	179.915
Resultado abrangente Total	**180.791**	149.891	**211.286**	179.915
Resultado abrangente atribuído aos :				
Acionistas Controladores	**180.791**	149.891	**180.791**	149.891
Acionistas não Controladores	**-**	-	**30.495**	30.024
Total do resultado abrangente do exercício	**180.791**	149.891	**211.286**	179.915

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

Demonstração do Valor Adicionado
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 - Em milhares de reais - R$

	Controladora 31/12/2023	Controladora 31/12/2022	Consolidado 31/12/2023	Consolidado 31/12/2022
Receitas				
Receita de vendas, vendas canceladas, outras receitas	**2.974**	21	**2.360.930**	2.717.854
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	**-**	-	**357**	273
	2.974	21	**2.361.287**	2.718.127
Insumos adquiridos de terceiros				
Custo dos produtos vendidos	**-**	-	**(1.596.066)**	(1.944.267)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	**(4.701)**	(5.101)	**(159.143)**	(195.829)
	(4.701)	(5.101)	**(1.755.209)**	(2.140.096)
Valor adicionado bruto	**(1.727)**	(5.080)	**606.078**	578.031
Depreciações e amortizações	**-**	(13)	**(30.552)**	(25.713)
Valor adicionado líquido produzido	**(1.727)**	(5.093)	**575.526**	552.318
Valor adicionado recebido em transferência				
Resultado equivalencia patrimonial	**198.040**	165.920	**9.031**	9.705
Receitas financeiras	**720**	753	74.147	58.645
Outras	**-**	-	**738**	950
	198.760	166.673	**83.916**	69.300
Valor adicionado total a distribuir	**197.033**	161.580	**659.442**	621.618
Distribuição do valor adicionado				
Colaboradores				
Remuneração direta	**5.556**	3.619	**84.562**	82.013
Benefícios	**146**	113	**16.429**	18.515
FGTS	**-**	-	**5.847**	5.939
	5.702	3.732	**106.838**	106.467
Impostos, taxas e contribuições				
Federais	**4.086**	737	**139.468**	155.891
Estaduais	**1**	-	**122.153**	60.115
Municipais	**-**	-	**529**	600
	4.087	737	**262.150**	216.606
Remuneração de capitais de terceiros				
Juros	**6.453**	7.220	**76.088**	114.759
Aluguéis	**-**	-	**1.134**	1.095
Outras	**-**	-	**1.946**	2.776
	6.453	7.220	**79.168**	118.630
Remuneração de capital próprio				
Participações de não controladores			**30.495**	30.024
	180.791	149.891	**180.791**	149.891
Lucros retidos	**180.791**	149.891	**211.286**	179.915
Valor adicionado distribuido	**197.033**	161.580	**659.442**	621.618

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

Demonstração do Fluxos de Caixa
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 - Em milhares de reais - R$

	Nota	Controladora 31/12/2023	Controladora 31/12/2022	Consolidado 31/12/2023	Consolidado 31/12/2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais					
Atividades operacionais					
Lucro antes dos tributos		**182.464**	148.606	**261.262**	223.388
Ajustes de:					
recursos provenientes de atividades operacionais:					
Depreciação e amortização		**-**	13	**30.552**	25.713
Despesas financeiras com juros de empréstimos e variação cambial		**2.059**	2.793	**40.736**	41.664
Despesas (receitas) financeiras com juros de coligadas	2.1 - (c)	**3.690**	3.811	**277**	358
Despesas financeiras com juros de parcelamento de tributos		**4**	6	**6.396**	8.847
Resultado de equivalência patrimonial	2.3 - (f)/(g)	**(198.040)**	(165.920)	**(9.031)**	(9.705)
Atualização de outras contas a receber				**(6.039)**	(145)
Contingências	2.3 (e)	**(2.405)**	2.400	**(3.102)**	5.971
Outros ajustes		**110**	560	**(1.541)**	6.065
Total		**(12.118)**	(7.731)	**319.510**	302.156
Variações no capital circulante					
Contas a receber de clientes		**-**	-	**72.003**	(52.339)
Estoques		**-**	-	**18.341**	40.343
Impostos a recuperar		**24**	2.043	**17.806**	(19.062)
Depósitos judiciais		**(165)**	(121)	**(3.447)**	(1.051)
Outros ativos		**41**	(185)	**(7.985)**	76.761
Fornecedores		**76**	(34)	**26.161**	(34.377)
Obrigações Tributarias		**1.357**	407	**7.874**	(7.861)
Obrigações trabalhistas		**-**	-	**(101)**	994
Outros passivos		**(1.206)**	(165)	**(4.767)**	(8.622)
Caixa gerado (aplicado) nas operações		**(11.991)**	(5.786)	**445.395**	296.942
Juros pagos sobre parcelamento de tributos	2.2 (f)	**(5)**	(1)	**(11.480)**	(10.393)
Juros pagos sobre emprestimos	2.2 (e)	**(371)**	(290)	**(40.459)**	(30.533)
Imposto de renda e contribuição social pagos		**-**	-	**(56.459)**	(58.891)
Recebimento JSCP/Dividendos		**54.715**	39.864	**3.477**	4.499
Caixa líquido gerado nas operações		**42.348**	33.787	**340.474**	201.624
Atividades de investimentos					
Recebimento pela venda de bens destinados a venda	2.3 (g)	**-**	-	**11.450**	57.500
Recebimento de bens e direitos			-		3.341
Compras para o imobilizado	2.3 (i)	**-**	-	**(25.262)**	(42.711)
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de investimentos		**-**	-	**(13.812)**	18.130
Atividades de financiamento					
Pagamento (Captação) de mútuos - partes relacionadas		**(4.408)**	1.797	**(160)**	1.155
Captação de empréstimos com terceiros	2.2 (e)	**-**	-	**96.757**	188.086
Pagamento de empréstimos com terceiros	2.2 (e)	**(1.056)**	(1.056)	**(101.045)**	(238.219)
Pagamento das parcelas ref direito de uso em arrendamento	2.3 (j)	**-**	-	**(3.454)**	(3.255)
Pagamento parcelamentos de Tributos	2.2 (f)	**(12)**	(14)	**(23.029)**	(24.811)
Dividendos e Juros sobre capital próprio pago a acionistas		**(36.616)**	(34.604)	**(41.552)**	(41.904)
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento		**(42.092)**	(33.877)	**(72.483)**	(118.948)
Aumento (redução) de caixa		**256**	(90)	**254.179**	100.806
Caixa e equivalentes no início do exercício		**2.764**	2.854	**198.753**	97.947
Caixa e equivalentes no final do exercício		**3.020**	2.764	**452.932**	198.753
		256	(90)	**254.179**	100.806

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Demonstração das mutações do patrimônio líquido - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 - Em milhares de reais - R$

	Capital social	Ações em Tesouraria	Reserva de capital	Ajuste de avaliação patrimonial	Reserva legal	Reserva reflexa de Incentivos fiscais	Reserva de lucros a realizar	Reservas estatutárias	Dividendos adicionais propostos	Lucros acumulados	Total	Participação dos não controladores	Total do patrimônio líquido
Saldo em 31 de dezembro de 2021	140.000	(4.312)	41.684	7.007	18.892	92.864		141.607			437.742	91.991	529.733
Aumento de capital - Nota 2.4 (a)	38.000							(38.000)					
Resultado abrangente do exercício													
Lucro líquido do exercício										149.891	149.891	30.024	179.915
Contribuições e Distribuições aos acionistas													
Destinação do lucro do exercício													
Dividendos - Nota 2.4 (i)										(18.163)	(18.163)	(4.698)	(22.861)
Dividendos propostos - Nota 2.4 (i)									7.000	(7.000)			
Constituição de reservas - Nota 2.4 (e) (f) (g)					7.961	78.620		47.474		(134.055)			
Realização de custo atribuído - imobilizado				(8.893)						8.893			
Outras movimentações		796								434	1.230		1.230
Saldo em 31 de dezembro de 2022	178.000	(3.516)	41.684	(1.886)	26.853	171.484		151.081	7.000		570.700	117.317	688.017
Resultado abrangente do exercício													
Lucro líquido do exercício										**180.791**	**180.791**	**30.495**	**211.286**
Contribuições e Distribuições aos acionistas													
Destinação do lucro do exercício													
Dividendos pagos ano 2022 - Nota 2.4 (i)									**(7.000)**		**(7.000)**	**(3.527)**	**(10.527)**
Dividendos obrigatórios pagos 2023 - Nota 2.4 (i)										**(11.999)**	**(11.999)**	**(4.424)**	**(16.423)**
Dividendos obrigatórios 2023 - Nota 2.4 (i)										**(14.089)**	**(14.089)**		**(14.089)**
Dividendos complementares 2023 - Nota 2.4 (i)									**21.911**	**(21.911)**			
Constituição de reservas - Nota 2.4 (e) (f) (g)					**8.747**	**70.393**		**56.355**		**(135.495)**			
Realização de custo atribuído - imobilizado				**(2.192)**						**2.192**			
Reflexo de controladas e coligadas				**8.874**						**511**	**9.385**	**(8.728)**	**657**
Saldo em 31 de dezembro de 2023	**178.000**	**(3.516)**	**41.684**	**4.796**	**35.600**	**241.877**		**207.436**	**21.911**		**727.788**	**131.133**	**858.921**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Este documento foi assinado digitalmente por JORNAL DIARIO COMERCIAL LTDA - CNPJ: 33.270.067/0001-03.
Para verificar as assinaturas vá ao site https://www.portaldeassinaturas.com.br:443 e utilize o código 520A-4409-FE29-CA53.

dexxos Par

DEXXOS PARTICIPAÇÕES S.A.

CNPJ nº 02.193.750/0001-52 - Companhia Aberta

Notas explicativas às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2023 - Em milhares de reais - R$ (Exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto operacional: 1.1 Informações gerais: 1.1 (a) Sobre o Grupo: A Dexxos Participações S.A. ("Companhia") é uma sociedade por ações de capital aberto, constituída em 1º de outubro de 1997, com sede à Rua do Passeio, 70/5º andar - Centro - Rio de Janeiro/RJ. A Companhia tem por objeto social participar de outras sociedades como sócia ou acionista, cujas principais participações societárias, diretas e indiretas, em investidas são atualmente as seguintes: ▪ **GPC Química S.A.** ("GPC Química") - sociedade anônima de capital fechado, com sede na cidade do Rio de Janeiro, tem como objetivo principal a produção de resinas termofixas para a indústria de painéis de madeira reconstituída (madeira aglomerada/compensada e MDF) e a fabricação de formol, suas unidades em operação estão localizadas em Araucária/PR e Uberaba/MG. ▪ **Apolo Tubos e Equipamentos S.A.** ("Apolo Tubos") - sociedade anônima de capital fechado, com sede na cidade do Rio de Janeiro, cujo objetivo é a exploração da indústria do aço em todas as suas modalidades, em especial a fabricação de tubos para os mercados de construção civil e automobilístico, além de participação em outras sociedades, como sócia ou acionista. Detém 100% do capital da Apolo Tubulars. ▪ **Apolo Tubulars S.A.** ("Apolo Tubulars") - sociedade anônima de capital fechado, com sede na cidade de Lorena, estado de SP, tem o objetivo de produzir tubos de aço especiais para atender principalmente o segmento de petróleo e gás. ▪ **Apolo Tubulars International** é uma entidade sediada em Houston, Estados Unidos da América, que tem como objetivo a representação comercial dos produtos e serviços da Companhia no mercado norte-americano. ▪ **Metanor S.A.** - Metanol do Nordeste ("Metanor") - sociedade anônima de capital aberto, com sede em Camaçari/BA, foi fundada em 1969 e em 1976 iniciou produção de metanol nesta localidade. A Metanor é controlada de forma compartilhada pela Petrobras e a Companhia, ambas com metade das ações ordinárias. Atualmente, a Metanor atua apenas como empresa holding. ▪ **Copenor - Companhia Petroquímica do Nordeste** - ("Copenor") sociedade anônima de capital fechado, com sede em Camaçari/BA, controlada pela Metanor, foi estabelecida em 1979 e atua na comercialização de metanol e seus derivados, e na produção de formaldeído e hexametilenotetramina. **2. Como os números são calculados: 2.1 Resultado do exercício: 2.1(a) Receita operacional líquida:** A receita com cliente é reconhecida quando o controle dos produtos é transferido para o cliente por um valor que reflita a contraprestação à qual a Companhia espera ter direito em troca desses bens ou serviços. A transferência do controle do produto para o cliente geralmente ocorre na entrega do produto na localidade física indicada pelo cliente.

	Consolidado					
	Segmento Químico	Segmento Aço	Total em 31/12/2023	Segmento Químico	Segmento Aço	Total em 31/12/2022
Vendas brutas						
Reconhecida na entrega do produto	1.451.068	719.590	**2.170.658**	1.623.420	987.015	2.610.435
Impostos incidentes sobre as vendas						
ICMS	(133.155)	(69.827)	**(202.982)**	(153.730)	(64.078)	(217.808)
PIS/ COFINS	(106.717)	(53.524)	**(160.242)**	(115.478)	(62.299)	(177.777)
IPI	(23.419)	(8.380)	**(31.799)**	(46.250)	(12.599)	(58.849)
Devoluções e cancelamentos	(10.487)	(19.873)	**(30.360)**	(13.958)	(43.935)	(57.893)
Receita operacional líquida	1.177.290	567.985	**1.745.275**	1.294.004	804.104	2.098.108

2.1(b) Custos e despesas por natureza:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Matérias-primas e embalagens	-	-	**(1.264.135)**	(1.551.420)
Salários, Encargos e Gratificações	**(1.273)**	(1.373)	**(101.236)**	(112.198)
Honorários dos Adm. / Cons. Fiscal	**(3.172)**	(2.564)	**(15.123)**	(15.688)
Energia elétrica	-	-	**(12.663)**	(19.150)
Outros custos Fixos/Variáveis (*)	-	-	**(36.322)**	(43.037)
Outras Despesas Gerais e Administrativas (**)	**(3.279)**	(2.692)	**(34.111)**	(36.182)
Depreciação e amortização	-	(13)	**(29.234)**	(25.713)
Fretes	-	-	**(68.478)**	(82.161)
Comissões/ royalties	-	-	**(8.805)**	(13.279)
Outras receitas (despesas), líquidas - **2.1(d)**	**(2.085)**	(4.169)	**79.003**	70.517
	(9.809)	(10.811)	**(1.491.103)**	(1.828.311)
Custo das mercadorias vendidas	-	-	**(1.403.246)**	(1.713.589)
Despesas com vendas	-	-	**(95.642)**	(115.460)
Despesas administrativas	**(7.724)**	(6.642)	**(71.218)**	(69.779)
Outras receitas (despesas), líquidas - **2.1(d)**	**(2.085)**	(4.169)	**79.003**	70.517
	(9.809)	(10.811)	**(1.491.103)**	(1.828.311)

(*) Nesta linha estão inseridos todos outros custos fixos e variáveis não relacionados nas linhas anteriores. (**) Nesta linha estão inseridas outras despesas gerais e administrativas tais como honorários advocatícios e consultorias.

2.1(c) Resultado financeiro

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Receita financeira				
Juros sobre aplicações financeiras	**547**	550	**42.929**	15.553
Juros em transações com partes relacionadas	-	-	**81**	181
Variações monetárias ativas	**172**	202	**5.553**	1.507
Variações cambiais ativas	-	-	**12.903**	35.505
Atualização Creditos de Pis e Cofins s/ICMS - **2.3(b)**	-	-	**1.116**	1.051
Receita com Swap	-	-	**1.214**	-
Atualização de Precatório - **2.2(c)**	-	-	**6.039**	-
Outros	**1**	1	**4.313**	4.849
Total da receita financeira	**720**	753	**74.147**	58.645
Despesa financeira				
Juros e atualizações sobre financiamentos com terceiros	**(1.416)**	(2.150)	**(39.551)**	(58.021)
Juros sobre empréstimos com parte relacionada	**(3.690)**	(3.811)	**(6)**	(539)
Juros - passivo de arrendamento	-	-	**(503)**	(628)
Juros - Fornecedores Recup. Judicial	-	-	**(1.043)**	(1.583)
Juros - Ajuste a valor presente de passivos	**(644)**	(644)	**(2.436)**	(2.436)
Variações monetárias passivas	-	(14)	**(7.700)**	(9.127)
Variações cambiais passivas	**(79)**	-	**(15.188)**	(35.393)
Despesa com Swap	-	-	**(1.711)**	-
Pis e Cofins	**(33)**	(35)	**(2.940)**	(1.197)
Outros	**(625)**	(602)	**(5.011)**	(5.834)
Total da despesa financeira	**(6.487)**	(7.256)	**(76.088)**	(114.759)
Resultado financeiro	**(5.767)**	(6.503)	**(1.941)**	(56.114)

2.1(d) Outras receitas (despesas), líquidas:

	Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022
Incentivo Fiscal - Nota 2.4(f)	**81.221**	93.500
(Provisão) Reversão para perdas esperadas contas a receber	**(1.039)**	154
Reversão (Provisão) de Contingências	**1.614**	(2.495)
Honorários de êxito	**(1.380)**	(2.876)
Ganho (Perda) terreno benfica	**7.068**	(3.727)
Reembolso de Seguro	**2.974**	-
Despesas p/manutenção propriedade para investimentos	**(210)**	(1.873)
ICMS - Fundo Orçamentário Temporário	**(2.571)**	(4.689)
PIS e COFINS	**(5.487)**	(5.853)
Honorários Adminsitrador Judicial	**(391)**	(1.435)
Outras despesas	**(2.796)**	(188)
	79.003	70.517

Incentivo Fiscal: Controlada GPC Química vem se utilizando de créditos presumidos do ICMS aplicados sobre operações de importação, previstos no Regulamento do ICMS do Estado do Paraná. Na Controlada Apolo Tubos o incentivo decorre de Regime Especial de Apuração através de decreto do Estado do Rio de Janeiro. Estes benefícios são contabilizados no resultado ao longo do período e no final do exercício são destinados à conta de Reserva de Incentivos fiscais dentro do Patrimônio Líquido. **2.1(e) Despesa com imposto de renda e contribuição social:**

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Lucro antes do imposto	**182.464**	148.606	**261.262**	223.388
Imposto calculado com base em alíquota legal	**(62.038)**	(50.526)	**(88.829)**	**(75.952)**
Efeito da equivalência patrimonial	**67.334**	56.413	**3.071**	**3.300**
Juros sobre capital próprio	**(3.532)**	(2.569)	-	-
Diferenças permanentes (*)	**(1.311)**	(728)	**27.465**	28.183
Compensação prejuízo fiscal	-	-	-	1.126
Outros valores (**)	-	-	**10.610**	886
Diferenças temporárias e compensação de prejuízos para os quais nenhum IR/CS diferido estava reconhecido	**(2.126)**	(1.305)	**(2.293)**	(1.016)
Despesa com Imposto de renda e Contribuição social	**(1.673)**	**1.285**	**(49.976)**	(43.473)
Alíquota Efetiva %	**1%**	(1%)	**19%**	19%
Despesa com IR e CS corrente	-	-	**(48.789)**	(67.019)
Despesa (receita) com IR e CS diferido	**(1.673)**	1.285	**(1.187)**	23.546
	(1.673)	1.285	**(49.976)**	(43.473)

(*) Nesta linha estão registradas as exclusões referentes aos incentivos fiscais. (**) Após a aprovação das despesas pelo Ministério da Ciência e Tecnologia a Controlada GPC Química reconheceu créditos de IRPJ e CSLL previstos na Lei 11.196/05 (Lei do Bem) referente ao ano calendário 2018 e 2019.

Saldo de prejuízo fiscal não reconhecido: Os ativos de impostos diferidos são reconhecidos para os prejuízos fiscais na proporção da probabilidade de realização do respectivo benefício fiscal por meio do lucro tributável futuro. A Companhia não reconheceu ativos de impostos de R$ 14.690 (2022 - R$ 11.443) com relação a prejuízos que podem ser compensados com lucro tributável futuro da Companhia e da controlada Apolo Tubos. Os tributos diferidos reconhecidos sobre diferenças temporárias estão demonstrados na Nota 2.3 (d). **2.2 Ativos e passivos financeiros:** A Companhia possui os seguintes instrumentos financeiros:

	Nota	Controladora 31/12/2023	Controladora 31/12/2022	Consolidado 31/12/2023	Consolidado 31/12/2022
Ativos financeiros ao custo amortizado					
Caixa e equivalentes de caixa	2.2(a)	**3.020**	2.764	**452.932**	198.753
Contas a receber	2.2(b)	-	-	**232.894**	305.254
Dividendos a receber - partes relacionadas	5.1 (a)	**16.154**	6.373	**2.164**	2.386
Depositos judiciais	2.3 (e)	**5.990**	5.827	**21.580**	17.346
		25.164	14.964	**709.570**	523.739

	Nota	Controladora 31/12/2023	Controladora 31/12/2022	Consolidado 31/12/2023	Consolidado 31/12/2022
Passivos financeiros ao custo amortizado					
Fornecedores	2.2(d)	**197**	121	**101.338**	75.176
Empréstimos - terceiros	2.2(e)	**20.038**	19.406	**292.380**	296.507
Obrigações tributárias - parcelamento	2.2(f)	**1.156**	1.169	**87.767**	110.805
Outras contas a pagar		**4.405**	5.751	**22.157**	30.069
Passivos de arrendamento	2.3(j)	-	-	**8.430**	11.059
Dividendos a pagar	2.4(i)	**17.962**	21.351	**21.837**	23.766
Empréstimos a pagar - partes relacionadas	5.1	**23.574**	24.292	**3.920**	3.797
		67.332	72.090	**537.829**	551.179

Ativos e passivos financeiros ao custo amortizado: São incluídos nessa classificação os ativos financeiros não derivativos com recebimentos fixos ou determináveis, que não são cotados em um mercado ativo. São registrados no ativo circulante, exceto, nos casos aplicáveis, aqueles com prazo de vencimento superior a 12 meses após a data do balanço, os quais são classificados como ativos não circulantes. Após a mensuração inicial, esses ativos financeiros são contabilizados ao custo amortizado, utilizando o método de juros efetivos (taxa de juros efetiva), menos a perda por redução ao valor recuperável. O custo amortizado é calculado levando em consideração qualquer desconto ou "prêmio" na aquisição e taxas ou custos incorridos. As compras e vendas regulares de ativos financeiros são reconhecidas na data da negociação, ou seja, na data em que a Companhia se compromete a comprar ou vender o ativo. Os passivos financeiros ao custo amortizado são mensurados ao custo amortizado utilizando o método de juros efetivos. A exposição da Companhia e controladas aos riscos associados aos instrumentos financeiros é discutida na Nota 3.1(a)). **2.2.(a) Caixa e equivalentes de caixa:**

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Caixa e equivalentes de caixa				
Recursos em caixa e depósitos bancários	506	57	5.459	10.732
Aplicações financeiras equivalentes a caixa	2.514	2.707	447.473	188.021
Caixa e equivalentes de caixa	3.020	2.764	452.932	198.753

As aplicações financeiras são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitas a uma remuneração de 100% do CDI (100% CDI - 2022), e estão alocadas majoritariamente em CDBs. **2.2.(b) Contas a receber de clientes:**

	Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022
Contas a receber de clientes		
Mercado interno	234.512	289.051
Mercado externo	4.483	21.946
Provisão para perdas esperadas no contas a receber (Nota 3.1(d))	(6.100)	(5.743)
Contas a receber de clientes, líquidas	232.894	305.254

	Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022
A vencer	**210.440**	280.088
Vencidos até 90 dias	**19.669**	19.356
Vencidas 91 a 180 dias	**3.608**	6.696
Vencidas 181 a 365 dias	**1.411**	356
Vencidas a mais de 365 dias	**3.866**	4.501
	238.994	310.997
Perda estimada de crédito de liquidação duvidosa	**(6.100)**	(5.743)
	232.894	305.254

Classificação como contas a receber de clientes: Contas a receber de clientes representam montantes devidos pelos clientes da Companhia por produtos vendidos no curso normal das operações, com prazo de vencimento entre 30 e 90 dias, sendo, portanto, classificados no ativo circulante. As contas a receber de clientes são inicialmente reconhecidas pelos valores incondicionais a receber, exceto quando há um componente de financiamento embutido. A Companhia mantém suas contas a receber com o objetivo de coletar fluxos de caixa e as reconhece pelo custo amortizado utilizando o método de taxa efetiva de juros. ***Valor justo de contas a receber de clientes:*** Considerando sua natureza de curto prazo, o valor a custo amortizado é considerado similar ao seu valor justo. ***Impairment e exposição a riscos:*** Informações sobre a provisão para perdas esperadas das contas a receber e a exposição a riscos de moeda/variação cambial e crédito estão descritas, respectivamente, nas Notas 3.1(a) e 3.1 (c). **2.2.(c) Outras contas a receber:**

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Créditos em precatório - União Federal	-	-	**10.130**	4.091
Créditos de ações judiciais	-	-	**876**	967
Despesas antecipadas	**201**	243	**1.599**	1.417
Adiantamento a Fornecedores	-	-	**27.656**	18.509
A receber terreno de Benfica	-	-	**375**	2.500
A receber Caixa Economica Federal	**3.171**	3.171	**3.171**	3.171
Outros	**6**	5	**3.699**	3.271
	3.378	3.419	**47.506**	33.926
Parcela classificada no Circulante	**207**	248	**40.649**	23.035
Parcela classificada no Não circulante	**3.171**	3.171	**6.857**	10.891
	3.378	3.419	**47.506**	33.926

Créditos em precatório - União Federal: Refere-se ao saldo de precatório federal oriundo de uma dação em pagamento, cuja quitação de 75% do valor, foi recebida em fevereiro de 2024 pelo valor atualizado. ***Outros créditos em ações judiciais:*** Crédito em ações judiciais oriundo da permuta do saldo do mútuo da GPC Química com a Apolo Tubos. **2.2.(d) Fornecedores:**

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Fornecedores Concursais				
No mercado nacional	-	-	**10.876**	10.538
Fornecedores Extraconcursais				
No mercado nacional	**197**	121	**38.171**	35.343
No mercado externo	-	-	**52.291**	29.295
	197	121	**101.338**	75.176
Passivo circulante	**197**	121	**91.262**	65.406
Passivo não circulante	-	-	**10.076**	9.770
	197	121	**101.338**	75.176

As contas a pagar a fornecedores não têm garantias e são geralmente pagas entre 1 e 60 dias. Os créditos dos fornecedores habilitados na recuperação judicial, chamados de Concursais, tornaram-se títulos executivos e estão sendo pagos conforme o plano aprovado. Foi efetuado ajuste a valor presente, com saldo em 31 de dezembro de 2023 no valor de R$ 8.039 (R$ 8.383 em 31 de dezembro de 2022) e o ajuste é amortizado conforme a passagem do tempo. **2.2.(e) Empréstimos - terceiros:** ***Saldos e transações:*** O saldo de empréstimos é composto pelas seguintes transações:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Em moeda nacional - **(Concursais)**	**20.038**	19.406	**31.356**	33.153
Em moeda nacional - **(Extraconcursais)**	-	-	**236.893**	245.520
Em moeda estrangeira	-	-	**24.131**	17.834
	20.038	19.406	**292.380**	296.507
Circulante	**1.478**	1.419	**101.571**	107.624
Não Circulante	**18.560**	17.987	**190.809**	188.883

Empréstimos em moeda nacional - Concursais: Foram dadas em garantia em tais empréstimos Concursais, Cessão Fiduciária de recebíveis e hipoteca de 2ª grau do terreno de Araucária, as taxas de juros variam conforme opção selecionada no plano: INPC, TR+1% a.a. e TR + 1,5% a.a. As taxas dos contratos são diferentes das taxas praticadas pelo mercado, desse modo foi calculado ajuste a valor presente do fluxo de pagamentos. O saldo do ajuste em 31 de dezembro de 2023 é de R$ 20.224 (R$ 22.189 em 31 de dezembro de 2022), e o ajuste é amortizado conforme os vencimentos dos empréstimos. ***Empréstimos em moeda nacional - Extraconcursais:*** As garantias para tais empréstimos incluem a cessão de recebíveis e aval da Controladora, os juros variam entre CDI + 2,70% a.a. até CDI + 7,75% a.a. As controladas Apolo Tubulars e Apolo Tubos obtiveram linha de crédito junto à Agência Especial de Financiamento Industrial S.A. - FINAME, subsidiária do Banco Nacional de Desenvolvimento - BNDES, no valor total de R$ 96.000. Os recursos foram liberados integralmente em 15 de março de 2022 com taxas de 3,56% a.a. de Spread + TLP (IPCA + 3,83% a.a). Foram dadas em garantia as instalações industriais da Apolo Tubulars localizadas em Lorena. A Controlada GPC Química celebrou contrato de financiamento com a Financiadora de Estudos e Projetos - FINEP ("FINEP"), no valor de R$ 59,5 milhões, tendo sido liberado o valor de R$ 28.757 correspondente a primeira tranche, com taxa de TR + 3,3% aa. Como garantia para este financiamento foi oferecido fiança bancária. Para os empréstimos em moeda nacional são exigidos *covenants* financeiros, que foram cumpridos durante o exercício, tais como: Dívida financeira líquida/ EBITDA < 2 e EBITDA/Despesas financeiras líquidas > 2,5. ***Empréstimos em moeda estrangeira:*** Refere-se a contrato de Adiantamento sobre contrato de Câmbio registrado na Apolo Tubulars que é corrigido pela variação cambial + juros de 7,19% a.a. ***Movimentação dos saldos nos exercícios:***

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Saldo no início do exercício	**19.406**	17.959	**296.507**	335.509
Juros incorridos	**1.415**	2.149	**39.576**	43.596
Juros - ajuste a valor presente de passivos	**644**	644	**1.963**	1.888
Variação cambial	-	-	**(877)**	(3.820)
Resultado Swap	-	-	**74**	-
Amortização - principal	**(1.056)**	(1.056)	**(101.045)**	(238.219)
Amortização - juros	**(371)**	(290)	**(40.459)**	(30.533)
Captações	-	-	**96.757**	188.086
(-) Swap a receber	-	-	**(116)**	-
Saldo no final do exercício	**20.038**	19.406	**292.380**	296.507

Posição do Swap no Exercício: A Controlada GPC Química contratou Swap para determinados empréstimos e financiamentos conforme abaixo: IPCA + 8,78% a.a. para CDI + 3,3% a.a. e Variação Cambial + 6,61% aa para CDI + 2,85% a.a. **2.2.(f) Obrigações tributárias - parcelamentos:** ***Saldo no final do exercício:***

	Nota	Controladora 31/12/2023	Controladora 31/12/2022	Consolidado 31/12/2023	Consolidado 31/12/2022
Tributos parcelados					
REFIS IV (Selic)	(i)	-	-	24.149	27.235
ICMS - Parcelamento ordinário estadual (Ufir + Selic)	(ii)	-	-	8.794	13.607
ICMS - Paraná competitivo (Fca - PR)	(iii)	-	-	11.202	17.747
REFIS da Copa (Selic)	(iv)	-	-	19.174	21.052
REFIS - PERT (Selic)	(v)	35	48	15.603	17.963
REFIS (Selic)	(vi)	-	-	5.270	8.139
Outros (Selic)		1.121	1.121	3.575	5.062
Total - tributos parcelados		1.156	1.169	87.767	110.805
Passivo circulante		17	16	25.142	38.547
Passivo não circulante		1.139	1.153	62.625	72.258
		1.156	1.169	87.767	110.805

(i) REFIS IV- Reabertura: Adesão em 2014 ao programa de Parcelamento REFIS IV, feito pela Companhia e suas Controladas, GPC Química e Apolo Tubos com vencimento em Nov/2028. ***(ii) ICMS - Parcelamento ordinário estadual:*** Os débitos de ICMS junto à Secretaria de Fazenda do Rio de Janeiro e Paraná das controladas GPC Química e Apolo Tubos, foram objetos de parcelamentos, cujos saldos em 30 de setembro de 2023 montam R$ 10.294 (GPC Química R$ 10.127 e Apolo Tubos R$ 167, respectivamente). ***(iii) ICMS - Paraná competitivo:*** A controlada GPC Química ampliou sua capacidade de produção no estado do Paraná e com isto está enquadrada no Programa Paraná Competitivo postergando para quatro anos o pagamento de 90% do ICMS incremental apurado a cada mês. ***(iv) REFIS da Copa:*** Em agosto de 2014, a Companhia e suas Controladas GPC Química e Apolo Tubos aderiram ao parcelamento previsto pela Lei 12.996/14, incluindo suas dívidas com tributos federais vencidos até 31/12/2013 e cujo parcelamento está sendo pago em 180 parcelas com vencimento em 07/2029. ***(v) REFIS - PERT:*** As controladas GPC Química e ApoloTubos aderiram ao Programa Especial de Regularização Tributária - PERT instituído pela MP 783/17. Os débitos oriundos da Receita Federal do Brasil (RFB), foram pagos da seguinte forma: 20% à vista e o saldo será quitado com créditos de prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social. Os débitos oriundos da Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional (PGFN) foram pagos da seguinte forma: 20% à vista e o restante parcelado em 145 parcelas mensais a partir de janeiro de 2018, com vencimento em 01/2030. ***(vi) REFIS:*** As modalidades incluídas no Refis são basicamente a consolidação de saldos remanescentes de programas de parcelamentos anteriores tais como, Paes, Paex, ambos no âmbito da Secretaria da Receita Federal e Procuradoria Geral da Fazenda Nacional. ***Movimentações nos exercícios:***

	Movimentação dos tributos parcelados			
	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Saldo inicial	1.169	1.177	110.805	135.616
Valores debitados (creditados) no resultado do exercício				
Atualização monetária	4	6	6.396	8.847
Pagamentos efetuados	(17)	(14)	(34.509)	(35.204)
Outras movimentações	-	-	5.075	1.546
Saldo final	1.156	1.169	87.767	110.805

2.2(g) Plano de Incentivo de Longo Prazo: Em 04/01/2021, foi aprovado pelo Conselho de Administração da Companhia, ratificado pelo AGO/E realizada em 28/04/2021 plano de incentivo de longo prazo com ações virtuais ("Plano ILP"), destinados a executivos da Companhia e suas Controladas conforme divulgado pela Companhia nos termos da legislação vigente. Foram outorgadas o total de 1.081.155 ações virtuais (*ex-split*), a serem liquidadas em caixa nos seguintes períodos de vencimento, (a) 10% em fevereiro de 2022, (b) 15% em fevereiro de 2023, (c) 20% em fevereiro de 2024, (d) 25% em fevereiro de 2025, (e) 30% em fevereiro de 2026. O passivo é reconhecido em cada período pelo montante a ser pago ao final do prazo de carência e o valor é calculado utilizando modelo de precificação de opções, *Black-Scholes*. Em 31/12/2023, o passivo reconhecido é de R$ 4.392. **2.3 Ativos e passivos não financeiros: 2.3.(a) Estoques:** ***Informações financeiras:***

	Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022
Produtos acabados	**62.720**	69.345
Matérias-primas e embalagens	**43.733**	63.876
Almoxarifado de manutenção e reposição	**23.213**	23.658
Produtos em elaboração	**20.248**	27.013
Estoque próprio em poder de terceiros	**36.627**	31.549
Catalisadores	**1.989**	1.796
Importações em andamento	**7.661**	2.084
Outros estoques	**1.551**	276
Estoque de terceiros em nosso poder	**273**	753
(-) Provisão para perdas por obsolescência	**(6.443)**	(8.798)
	191.572	211.552

Os produtos acabados são compostos por tubos de aço - R$ 55.432 (31 de dezembro de 2022 - R$ 62.740) e resinas - R$ 7.288 (31 de dezembro de 2022 - R$ 6.605). As principais matérias-primas são: metanol, melamina , uréia e fenol na Controlada GPC Química e bobinas de aço na Controlada Apolo Tubos. Estoque próprio em poder de terceiros refere-se a matéria prima. As importações em andamento na ordem de R$ 7.661, referem-se principalmente a fenol e melamina da Controlada GPC Química em 31 de dezembro de 2023 (31 de dezembro de 2022 - R$ 2.084). O custo dos estoques reconhecido no resultado e incluído em "Custo das mercadorias vendidas" decorre substancialmente de matérias primas e embalagens, totalizando R$ 1.264.135 (2022 - R$ 1.551.420). Mais informações sobre a natureza do "Custo das mercadorias vendidas" na Nota 2.1(b). **2.3.(b) Tributos a recuperar:**

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
PIS/COFINS (*)	-	-	**42.529**	52.971
IRPJ e CSLL	-	-	**37.344**	23.112
IRRF	**3.089**	1.923	**6.020**	2.974
ICMS (**)	-	-	**36.426**	51.969
IPI	-	-	**11.904**	15.448
Outros	**292**	33	**6.879**	7.766
	3.381	1.956	**141.102**	154.240
Circulante	**1.688**	1.923	**45.540**	26.668
Não Circulante	**1.693**	33	**95.562**	127.572

Os tributos e contribuições deverão ser compensados com obrigações a pagar de mesma natureza. (*) As Controladas vêm registrando em alguns meses saldos credores em suas apurações e também vem recuperando créditos sobre a compra de imobilizado em andamento. Parte desses créditos vem sendo compensados com débitos tributários federais. Em maio de 2021 o STF confirmou que o ICMS destacado na nota fiscal deve ser excluído da base cálculo do PIS e da COFINS. Os créditos apurados da controlada Apolo Tubulars no montante de R$ 22.631 estão sendo solicitados através de pedido de restituição na RFB. Os créditos das Controladas GPC Química e Apolo Tubos foram compensados com débitos tributários federais. (**) O saldo de ICMS a recuperar refere-se principalmente a controlada Apolo Tubulars e vem sendo compensado com operações tributadas de ICMS. **2.3.(c) Obrigações tributárias - correntes:**

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Tributos correntes				
IPI	-	-	5.329	2.946
IRRF	64	70	3.682	1.647
ICMS	-	-	1.089	4.542
INSS	898	489	3.088	2.591
IRPJ/ CSLL	-	-	-	3.647
PIS/ COFINS	954	-	2.276	142
Outros	-	-	1.438	1.183
	1.916	559	16.902	16.698

Este documento foi assinado digitalmente por JORNAL DIARIO COMERCIAL LTDA - CNPJ: 33.270.067/0001-03.
Para verificar as assinaturas vá ao site https://www.portaldeassinaturas.com.br:443 e utilize o código 520A-4409-FE29-CA53.

DEXXOS Par

DEXXOS PARTICIPAÇÕES S.A.

CNPJ nº 02.193.750/0001-52 - Companhia Aberta

2.3.(d) Imposto de renda e contribuição social diferidos:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Ativo (passivo) fiscal diferido				
Ativo fiscal diferido				
Prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social	-	-	**6.039**	6.067
Variações cambiais	-	-	**9.219**	8.425
Provisão para perdas esperadas do contas a receber	-	-	**2.321**	2.002
Provisão para contingências	-	1.892	**5.035**	10.995
Provisão para perda de ativo - Guaxupé	-	-	**9.400**	9.400
Outras diferenças temporárias	-	-	**4.194**	5.429
	-	1.892	**36.208**	42.318
Passivo fiscal diferido				
Custo atribuído ao ativo imobilizado	-	-	**(17.713)**	(19.690)
Valor justo de Propriedade para investimento	-	-	-	(3.029)
Variações cambiais	-	-	**(14.499)**	(13.303)
Mais valia na aquisição Apolo Tubulars	-	-	**(6.301)**	(6.831)
Ajuste a valor presente Passivos	**(5.076)**	(5.295)	**(10.704)**	(11.435)
Outras diferenças temporárias	-	-	**(5.560)**	(5.328)
	(5.076)	(5.295)	**(54.777)**	(59.616)
Total, líquido	**(5.076)**	(3.403)	**(18.569)**	(17.298)

Os ativos e passivos de impostos diferidos são reconhecidos na proporção da probabilidade de sua realização.

	Consolidado
	31/12/2023
2024	**248**
2025	**1.324**
2026 em diante	**16.996**
	18.569

A reconciliação da alíquota efetiva aplicada na apuração do cálculo do imposto de renda e da contribuição social está demonstrada na Nota 2.1(e). **2.3.(e) Depósitos judiciais e provisão para contingências:** Os saldos de depósitos judiciais e de provisão para contingências estão descritos a seguir:

	Depósitos judiciais				Provisão para contingências			
	Controladora		Consolidado		Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Tributários	**5.609**	5.609	**20.283**	16.293	**5.430**	5.435	**14.310**	15.819
Trabalhistas/ Previdenciários	**381**	218	**1.139**	949	-	-	**3.612**	3.750
Cíveis	-	-	**158**	104	-	2.400	**2.236**	3.252
Ambientais	-	-	-	-	-	-	**214**	1.791
	5.990	5.827	**21.580**	17.346	**5.430**	7.835	**20.372**	24.612

A movimentação da provisão para contingências está apresentada a seguir:

	Movimentação da provisão para contingências			
	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Saldo inicial	**7.835**	5.400	**24.612**	18.641
Valores debitados (creditados) no resultado do exercício				
Provisões	-	2.435	**2.053**	6.752
Atualização	-	-	**436**	-
Reversões	**(2.405)**	-	**(5.591)**	-
Valores utilizados no exercício	-	-	**(1.138)**	(781)
Saldo final	**5.430**	7.835	**20.372**	24.612

A Companhia e suas controladas vêm discutindo judicialmente a legalidade de alguns tributos e reclamações trabalhistas, bem como o direito de se creditar/recuperar impostos. A Administração, com base em informações de seus assessores jurídicos internos e externos, realiza a análise das demandas judiciais pendentes e, quanto às ações trabalhistas, com base na experiência anterior referente às quantias reivindicadas, constituiu provisão em montante considerado suficiente para cobrir as perdas prováveis estimadas com as ações em curso. As causas com perda possível, em que não há provisão/passivo reconhecido, estão descritas na Nota 4.1. As principais causas com perda provável e correspondente passivo reconhecido estão descritas a seguir. ***Causas Tributárias: (i) PIS e COFINS sobre Juros sobre capital próprio:*** A Companhia recebeu Juros sobre Capital Próprio de sua controlada GPC Química nos anos de 2004 a 2007, das controladas GPC Química em 2008 e Apolo Tubos no ano de 2010. Seguindo orientação de seus consultores jurídicos, a Companhia não recolheu PIS e COFINS sobre o JSCP, optando por efetuar depósito judicial da obrigação legal de R$ 5.206, este valor compõe a provisão para esta contingência. O processo foi encerrado e aguarda levantamento dos depósitos pela União. ***Causas Trabalhistas/Previdenciárias:*** Os processos trabalhistas são relativos principalmente a questões pleiteadas por ex-empregados, versando sobre verbas de cunho salarial, tais como horas extras e outras. Na opinião da Companhia, nenhuma das reclamações é individualmente relevante.

2.3.(f) Investimento:

			Participação (%)		Saldo do investimento			
					Controladora		Consolidado	
Investida direta	Controle	Atividade	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
GPC Química	Controlada	Resina e formol	**92,23**	90,72	**417.633**	430.192	-	-
Apolo Tubos	Controlada	Tubos de aço	**77,25**	48,74	**325.942**	175.656	-	-
Metanor	Coligada	Metanol	**28,60**	28,60	**32.032**	28.390	**50.909**	45.165
Copenor	Coligada	Metanol	**0,01**	0,01	**12**	10	**302**	268
					775.619	634.248	**51.211**	45.433

Mutações nos investimentos durante o exercício - Controladora

	Controladora - 31/12/2023				
	GPC Química	Apolo Tubos	Metanor	Copenor	Total
Saldo inicial	**430.192**	**175.656**	**28.390**	**10**	**634.248**
Equivalência patrimonial	**154.944**	**37.412**	**5.682**	**2**	**198.040**
Dividendos	**(55.354)**	**(8.660)**	**(2.040)**	-	**(66.054)**
Outras movimentações	**551**	**(40)**	-	-	**511**
Transferência de participação	**(121.574)**	**121.574**	-	-	-
Reflexo de controladas e coligadas	**8.874**	-	-	-	**8.874**
	417.633	**325.942**	**32.032**	**12**	**775.619**

	Controladora - 31/12/2022				
	GPC Química	Apolo Tubos	Metanor	Copenor	Total
Saldo inicial	339.748	137.141	24.197	9	501.095
Equivalência patrimonial	116.453	43.395	6.069	3	165.920
Dividendos/Jscp	(26.009)	(4.880)	(1.876)	(2)	(32.767)
	430.192	175.656	28.390	10	634.248

Transferência de participação: Transferência da controlada GPC Química de 23.567.738 ações de emissão da Apolo Tubos relativos a redução de capital ocorrida na controlada GPC Química, com isso a participação na controlada Apolo Tubos passou de 44,74% para 77,25%. ***Dividendos a receber:*** A Companhia reconhece o direito ao excedente dos dividendos mínimos obrigatórios quando da aprovação em Assembleia Geral.

Mutações nos investimentos durante o exercício - Consolidado

	Consolidado - 31/12/2023		
	Metanor	Copenor	Total
Saldo inicial	**45.165**	**268**	**45.433**
Equivalência patrimonial	**8.985**	**46**	**9.031**
Dividendos	**(3.241)**	**(12)**	**(3.253)**
	50.909	**302**	**51.211**
	-	-	

	Consolidado - 31/12/2022		
	Metanor	Copenor	Total
Saldo inicial	38.494	227	38.721
Equivalência patrimonial	9.650	55	9.705
Dividendos	(2.979)	(14)	(2.993)
	45.165	268	45.433

Informações sobre as principais empresas controladas e coligadas em 31 de dezembro de 2023 e 2022:

	GPC Química		Apolo Tubos		Metanor		Copenor	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Total de ativos	**799.548**	775.809	**494.287**	484.375	**120.470**	107.369	**150.220**	143.571
Total de passivos	**346.734**	301.602	**72.393**	124.012	**8.507**	8.104	**34.227**	40.534
Patrimônio líquido	**452.814**	474.207	**421.894**	360.363	**111.963**	99.265	**115.993**	103.037
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Receita operacional Líquida	**1.177.290**	1.294.004	**207.414**	398.398	-	-	**322.921**	374.815
Lucro líquido do exercício	**170.463**	128.369	**72.822**	89.027	**19.828**	21.865	**20.143**	22.447
Percentual de participação	**92,23%**	90,72%	**77,25%**	48,74%	**28,60%**	28,60%	**0,01%**	0,01%

2.3.(g) Bens destinados à venda: Saldo composto por terreno de propriedade da Controlada GPC Química localizado em Benfica, Rio de Janeiro – RJ. Em 31 de março de 2023 a controlada GPC Química celebrou acordo comercial para alienar área de sua propriedade com aproximadamente 19.600 m², localizada na Av. Brasil, na Cidade do Rio de Janeiro/RJ, em 26 de junho de 2023 a Companhia concluiu a operação. O valor da operação foi de R$ 11.450, deste montante a controlada já recebeu o valor de R$ 11.000 restando R$ 450 a ser recebido em 12 parcelas.

2.3.(h) Imobilizado

	Consolidado								
	Terrenos	Imóveis	Máquinas e instalações industriais	Móveis e utensílios	Veículos	Computadores e periféricos	Outros ativos	Obras em andamento	Total
Saldo inicial em 1º de janeiro de 2022	6.098	50.828	189.599	682	272	864	785	49.453	298.581
Aquisições	-	126	5.813	249	-	1.130	416	34.977	42.711
Baixas, líquidas	-	-	(67)	-	(6)	(6)	(22)	(250)	(351)
Transferências	-	5.903	56.717	-	-	1	-	(62.621)	-
Depreciação	-	(2.698)	(20.252)	(176)	(76)	(559)	(54)	-	(23.815)
Outras movimentações	-	-	(324)	-	-	-	-	-	(324)
Saldo final em 31 de dezembro de 2022	6.098	54.159	231.486	755	190	1.430	1.125	21.559	316.802
Saldo inicial em 1º de janeiro de 2023	**6.098**	**54.159**	**231.486**	**755**	**190**	**1.430**	**1.125**	**21.559**	**316.802**
Aquisições	-	**19**	**3.428**	**171**	**344**	**929**	**218**	**20.153**	**25.262**
Baixas, líquidas	-	-	**(198)**	-	**(37)**	**(5)**	**(48)**	**(12)**	**(300)**
Transferências	-	**5.955**	**3.535**	-	-	-	-	**(9.490)**	-
Depreciação	-	**(3.047)**	**(24.527)**	**(134)**	**(57)**	**(597)**	**(89)**	-	**(28.451)**
Outras movimentações	-	-	**(324)**	-	-	-	-	-	**(324)**
Saldo final em 31 de dezembro de 2023	**6.098**	**57.086**	**213.400**	**792**	**440**	**1.757**	**1.206**	**32.210**	**312.989**
Custo	**6.098**	**89.498**	**438.562**	**3.430**	**1.674**	**8.035**	**1.599**	**32.210**	**581.106**
Depreciação	-	**(32.412)**	**(225.162)**	**(2.638)**	**(1.234)**	**(6.278)**	**(393)**	-	**(268.117)**
Valor líquido	**6.098**	**57.086**	**213.400**	**792**	**440**	**1.757**	**1.206**	**32.210**	**312.989**

A Companhia e suas controladas realizam análise dos indicativos de *impairment* estabelecidos pelo CPC 01 (R1) - Redução ao valor recuperável de ativos, quando eles ocorrem ou pelo menos anualmente. Não foram identificados indicativos durante o exercício. Os terrenos das unidades fabris localizadas em Araucária, Uberaba e Lorena foram dados como garantia para obtenção de determinados empréstimos. O principal valor em obras em andamento refere-se principalmente a projetos da GPC Química. **2.3.(i) Direito de uso e passivo de arrendamento:** ***Montantes reconhecidos no balanço patrimonial:*** O balanço patrimonial demonstra os seguintes montantes relacionados aos arrendamentos:

	Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022
Direito de uso de ativos		
Terreno	**7.651**	10.202
Veículos	**226**	-
Salas comerciais	**235**	400
	8.112	10.602
Passivo de arrendamento		
Circulante	**2.888**	2.578
Não circulante	**5.542**	8.481
	8.430	11.059

Montantes reconhecidos na demonstração de resultados e fluxos de caixa

	Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022
Amortização do direito de uso		
Terreno	**2.550**	2.550
Veículos	**96**	-
Salas comerciais	**166**	166
	2.812	2.716
Despesa de juros	**503**	628
Total de desembolsos de caixa em contratos de arrendamento	**(3.454)**	(3.255)

2.4. Patrimônio líquido: 2.4.(a) Capital social: O Capital subscrito e integralizado é de R$ 178.000 representado por 94.013.535 ações, sendo 88.241.730 ações ordinárias e 5.771.805 ações preferenciais, nominativas e sem valor nominal. **2.4.(b) Reserva de capital:** Em Assembleia Geral Extraordinária realizada em 2017, foi aprovado a proposta de aumento do capital social da Companhia dos quais R$41.684 foram destinados à reserva de capital. **2.4.(c) Ações em tesouraria:** São compostas de 365.381 ações não utilizadas na quitação de dívidas da controlada GPC Química no âmbito da Recuperação Judicial. **2.4.(d) Reserva legal:** Deve ser constituída pela apropriação de 5% do lucro líquido do exercício até atingir 20% do capital social, limite previsto na legislação societária, e poderá ser usada para absorver prejuízos acumulados. **2.4.(e) Reservas de lucros a realizar:** Decorre da aplicação do artigo 197 da Lei 6.404/76. **2.4.(f) Reserva reflexa – Incentivos fiscais:** Constituída por Incentivos Fiscais de Controladas provenientes do ICMS convalidados nos termos da Lei Complementar 160/17 e Convênio ICMS 190/17 caracterizados com subvenção de investimentos. O valor correspondente a Subvenção de Investimento em atendimento à Lei 11.638/17 e CPC 07 – Subvenções e Assistências Governamentais são retidos em conta apropriada do Patrimônio Líquido (Reserva de Incentivos Fiscais) após terem sido reconhecidos na Demonstração do Resultado para que não seja distribuído sem serem oferecidos à tributação conforme regulamento. **2.4.(g) Reserva Estatutária:** Constituída com a finalidade de aporte de recursos nas Controladas, facultada a capitalização mediante deliberação da Assembleia Geral. Em AGE de 29 de abril de 2024 será proposta a destinação do excesso desta reserva. **2.4.(h) Ajuste de avaliação patrimonial:** A Companhia apresenta como ajuste de avaliação patrimonial o valor correspondente à adoção do custo atribuído por suas controladas para certas classes de ativo imobilizado. Os saldos decorrentes da adoção do custo atribuído são realizados com base na depreciação dos bens do ativo imobilizado das controladas que foi objeto de ajuste. **2.4.(i) Dividendos:** Estatutariamente, estão assegurados aos acionistas dividendos mínimos obrigatórios de 25% do lucro líquido de cada ano, ajustados na forma prevista no artigo 202 da Lei nº 6.404/76. Os valores de dividendo mínimo estabelecidos no estatuto social são reconhecidos como passivo, líquidos dos pagamentos já realizados, em contrapartida do Patrimônio líquido. Qualquer valor acima do mínimo obrigatório somente é reconhecido como passivo quando aprovado pelos acionistas em Assembleia Geral. **2.5. Lucro por ação básico e diluído:** O lucro por ação básico é calculado dividindo-se o lucro do exercício atribuído aos acionistas da Companhia pela média ponderada da quantidade de ações em circulação. O resultado por ação diluído é calculado ajustando-se o lucro e a média ponderada da quantidade de ações levando-se em conta a conversão de todas as ações potenciais com efeito de diluição (instrumentos patrimoniais ou contratos capazes de resultar na emissão de ações). Os lucros apurados, básico e diluído, apresentam o mesmo valor por ação em razão de a Companhia não possuir ações potenciais diluidoras. Os quadros abaixo apresentam os dados de resultado e ações utilizados no cálculo dos lucros básico e diluído por ação nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022.

	31/12/2023	31/12/2022
Numerador básico e diluído - lucro atribuível aos acionistas atribuído igualmente entre as classes de ações		
Lucro líquido do exercício		
Ordinárias	**170.354**	141.237
Preferenciais	**10.437**	8.653
	180.791	149.890
Denominador básico e diluído - média ponderada da quantidade de ações		
Quantidade de ações		
Ordinárias	**88.241.730**	88.241.730
Preferenciais	**5.406.424**	5.406.424
	93.648.154	93.648.154
Lucro básico e diluído por ação (R$ por ação)		
Lucro básico e diluído por ação		
Ordinárias	**1,9305**	1,6006
Preferenciais	**1,9305**	1,6006

2.6 Informação por segmento: As informações por segmentos operacionais são apresentadas de modo consistente com informações internas utilizadas para tomada de decisões, divididos em tubos (aço) e químico. As entidades envolvidas em cada segmento operacional estão descritas na Nota 1. O principal tomador de decisões operacionais, responsável pela alocação de recursos e pela avaliação de desempenho dos segmentos operacionais, é a diretoria, também responsável pela tomada das decisões estratégicas do Grupo. A diretoria avalia o desempenho dos segmentos operacionais com base em indicadores financeiros, tais como Lucro Bruto. Dada a relevância dos segmentos, ambos se qualificam como reportáveis.As informações dos segmentos da Companhia e, adicionalmente da Holding e suas eliminações para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 estão incluídas na tabela a seguir.

	31/12/2023					31/12/2022				
	Segmento Químico	Segmento Aço	Holding	Eliminação	Total Consolidado	Segmento Químico	Segmento Aço	Holding	Eliminação	Total Consolidado
Receita Líquida - Mercado Interno	**1.159.535**	**563.798**	-	-	**1.723.333**	1.236.078	645.126	-	-	1.881.204
Receita Líquida - Mercado Externo	**17.755**	**4.187**	-	-	**21.942**	57.926	158.978	-	-	216.904
Lucro Bruto	**195.570**	**146.459**	-	-	**342.029**	199.932	184.587	-	-	384.519
Depreciação e Amortização	**(19.745)**	**(10.807)**	-	-	**(30.552)**	(15.584)	(10.116)	(13)	-	(25.713)
Lucro antes do resultado Financeiro	**190.660**	**97.104**	**188.232**	**(212.791)**	**263.204**	181.424	130.339	155.109	(187.371)	279.501
Despesa Financeira	**(47.248)**	**(26.043)**	**(6.487)**	**3.690**	**(76.088)**	(56.224)	(55.090)	(7.256)	3.811	(114.759)
Receita Financeira	**48.701**	**28.417**	**720**	**(3.690)**	**74.147**	20.666	41.036	753	(3.811)	58.645
Lucro/Prejuízo antes dos impostos	**192.112**	**99.477**	**182.465**	**(212.791)**	**261.263**	145.867	116.285	148.606	(187.371)	223.388
IR e CS	**(21.648)**	**(26.655)**	**(1.673)**	-	**(49.977)**	(17.499)	(27.259)	1.285	-	(43.473)
Lucro líquido do exercício	**170.464**	**72.822**	**180.791**	**(212.791)**	**211.286**	128.368	89.026	149.891	(187.371)	179.915
Ativo Circulante	**535.721**	**423.760**	**21.070**	**(14.800)**	**965.751**	322.985	452.331	11.308	(7.976)	778.648
Ativo não Circulante	**263.829**	**234.353**	**786.472**	**(787.970)**	**496.685**	452.824	197.441	645.171	(766.336)	529.100
Passivo Circulante	**179.728**	**100.988**	**25.975**	**(14.800)**	**291.891**	134.279	133.878	26.052	(7.976)	286.233
Passivo não Circulante + PL	**619.822**	**557.126**	**781.567**	**(787.970)**	**1.170.545**	641.530	515.894	630.427	(766.336)	1.021.515

Aproximadamente R$ 263 milhões da receita bruta de 2023 são decorrentes de clientes que superam, individualmente, 10% das receitas do segmento Químico. No segmento aço, cerca de R$ 228 milhões da receita bruta acumulada de 2023 são decorrentes de clientes que superam, individualmente, 10% das receitas. **3. Gestão de riscos e de capital, estimativas críticas e valor justo: 3.1 Gestão de riscos de mercado e análises de sensibilidade:** A administração dos riscos e a gestão dos instrumentos financeiros são realizadas por meio de políticas, definição de estratégias e implementação de sistemas de controle, definidos pela diretoria e aprovados pelo Conselho de Administração da Companhia. A aderência das posições de tesouraria em instrumentos financeiros, incluindo os derivativos, em relação a essas políticas é apresentada e avaliada por reuniões semanais onde pontos relevantes são discutidos. A gestão de riscos é realizada pela Tesouraria Central da Companhia, que tem também a função de aprovar todas as operações de aplicações e empréstimos realizadas pelas controladas da Companhia. As atividades da Companhia a expõem a diversos riscos financeiros: risco de mercado (incluindo risco de moeda, risco de taxa de juros de valor justo, risco de taxa de juros de fluxo de caixa), risco de preço, risco de crédito e risco de liquidez. O programa de gestão de risco da Companhia se concentra na imprevisibilidade dos mercados financeiros e busca minimizar potenciais efeitos adversos no desempenho financeiro da Companhia. A gestão de risco é realizada pela alta administração da Companhia, segundo as políticas aprovadas pelos acionistas. A alta administração da Companhia identifica, avalia e protege a Companhia contra eventuais riscos financeiros. A Companhia apresenta exposição aos seguintes riscos advindos do uso de instrumentos financeiros: ▪ Risco cambial; ▪ Risco de taxa de juros; ▪ Risco de crédito; ▪ Risco de liquidez. Na elaboração das análises de sensibilidade por fator de risco, a Companhia efetuou os seguintes procedimentos: ▪ Identificação dos riscos de mercado que podem gerar prejuízos materiais para a Companhia; ▪ Definição de um cenário provável do comportamento do risco que, caso ocorra, pode gerar resultados adversos para a Companhia. ▪ Definição de cenários adicionais na variável de risco considerada. **3.1.(a) Risco cambial:** O risco associado decorre da possibilidade de a Companhia vir a incorrer em perdas por causa de flutuações nas taxas de câmbio, que reduzam valores nominais faturados ou aumentem valores captados no mercado. Em 31 de dezembro de 2023, a Companhia possuía uma exposição cambial líquida decorrente da diferença de financiamentos, contas a pagar e contas a receber, denominados em dólar, no montante de R$ 62.767 (R$ 23.099 em 31 de dezembro de 2022).

	Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022
Saldos em R$ de instrumentos atrelados a moeda estrangeira		
Ativos		
Contas a receber em USD	**4.483**	21.946
Importações em andamento em USD	**7.661**	2.084
Passivos		
Empréstimos em USD	**(24.131)**	(17.834)
Contas a pagar em USD	**(50.780)**	(29.295)
Exposição líquida	**(62.767)**	(23.099)

Análise de sensibilidade: Abaixo está demonstrada a análise de sensibilidade relativa à variação do dólar americano em relação ao real sobre os saldos de empréstimos denominados nesta moeda. Para o cenário I foi considerada a cotação de R$ 5,325 por US$1,00 aumento de 10% sobre a cotação real de 31 de dezembro de 2023. Para o cenário II, foi considerada a cotação de R$ 4,357 por US$1,00 redução de 10% sobre a cotação real de 31 de dezembro de 2023.

	Exercício findo em 31 de Dezembro de 2023		
	Real	Cenário I - aumento de 10%	Cenário II - redução de 10%
Exposição cambial líquida (indexada ao USD)	(64.278)	(62.767)	(62.767)
Taxa do US$ em 31 de dezembro de 2023	4,841	4,841	4,841
Taxa cambial estimada conforme cenários de stress	-	5,325	4,357
Diferença entre as taxas	-	0,484	(0,484)
Ganho (perda)	-	(6.277)	6.277

3.1.(b) Risco de taxa de juros: O risco de taxa de juros da Companhia decorre de empréstimos de longo prazo. Os empréstimos emitidos a taxas variáveis expõem a Companhia ao risco de taxa de juros de fluxo de caixa. Os empréstimos emitidos a taxas fixas expõem a Companhia ao risco de valor justo associado à taxa de juros. ***Análise de sensibilidade:*** A administração estimou um cenário provável de variação de 10% da taxa CDI e TJLP. As taxas foram estressadas em 25% e 50%, servindo de parâmetro para os cenários possível e remoto, respectivamente. A tabela abaixo apresenta um resumo dos cenários estimados pela Administração levando-se em consideração, além da taxa e dos indicadores, a taxa média ponderada de juros incidentes sobre os contratos:

	Exercício findo em 31 de Dezembro de 2023		
	Cenário real	Cenário I	Cenário II
Exposição de passivos a taxa de juros			
Passivos, líquidos, atrelados à TJLP	31.356	31.356	31.356
Passivos, líquidos, atrelados ao CDI	236.893	236.893	236.893
Taxa em 31 de dezembro de 2023			
TJLP	7,06%	8,83%	10,59%
CDI	13,10%	16,37%	19,65%
Taxa estimada conforme cenários de stress			
TJLP	7,77%	9,71%	11,65%
CDI	14,41%	18,01%	21,61%
Diferença entre as taxas			
TJLP	0,71%	0,88%	1,06%
CDI	1,31%	1,64%	1,96%
Aumento do passivo	3.324	4.155	4.986

3.1.(c) Risco de crédito: O risco de crédito refere-se à possibilidade da Companhia e suas controladas sofrerem perdas decorrentes da inadimplência de seus clientes, de instituições financeiras depositárias de recursos de caixa e equivalentes de caixa ou contrapartes de seus instrumentos financeiros. A Companhia e suas controladas estão expostas a tais riscos em suas atividades operacionais (principalmente em relação às contas a receber de clientes) e de investimento, incluindo depósitos em bancos e instituições financeiras, transações cambiais e outros instrumentos financeiros, o que pode afetar negativamente as operações, condição financeira e resultados operacionais. Os limites de riscos individuais são determinados com base em classificações internas ou externas de acordo com os limites determinados pela administração. A utilização de limites de crédito é monitorada regularmente. Não foi ultrapassado nenhum limite de crédito durante o exercícioe a administração não espera nenhuma perda decorrente de inadimplência dessas contrapartes, além da provisão já constituída (Nota 2.2(b)). ***Contas a receber de clientes:*** A Companhia registra provisões para perdas estimadas de crédito conforme estabelecido pelo CPC 48 / IFRS 9, permitindo o uso da provisão de perda esperada ao longo da vida útil para todas as contas a receber e ativos relacionados a contratos com clientes. Em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 os saldos referem-se a valores acumulados em diversos exercícios e a provisão foi determinada conforme indicado a seguir:

	A vencer	Vencidos até 180 dias	Vencidos acima de 180 dias	Total
Em 31 de dezembro de 2023				
Taxa de perda esperada	**0,8**	**0,8**	**78,6**	**2,6**
Valor bruto - Contas a receber	**210.440**	**23.277**	**5.278**	**238.995**
Provisão para perdas esperadas	**(1.779)**	**(175)**	**(4.146)**	**(6.100)**
Em 31 de dezembro de 2022				
Taxa de perda esperada	0,9	0,3	66,7	1,8
Valor bruto - Contas a receber	280.088	26.052	4.857	310.997
Provisão para perdas esperadas	(2.424)	(78)	(3.241)	(5.743)

A movimentação da perda esperada para as contas a receber está demonstrada a seguir:

	Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022
Saldo inicial	**5.743**	6.016
Adições, líquidas, na estimativa de perdas esperadas	**357**	17
Valores recuperados	-	(290)
Saldo final	**6.100**	5.743

3.1.(d) Risco de liquidez: O risco de liquidez consiste no risco de a Companhia e suas controladas não disporem de recursos suficientes para cumprir com suas obrigações associadas aos passivos financeiros que serão liquidados com caixa e equivalentes de caixa ou aplicações financeiras, tais como o saldo de fornecedores, empréstimos, financiamentos, salários, provisões e encargos sociais a recolher e outros passivos. A previsão de fluxo de caixa é realizada pela administração da Companhia. A administração monitora as previsões contínuas das exigências de liquidez da Companhia para assegurar que ela tenha caixa suficiente para atender às necessidades operacionais.

Este documento foi assinado digitalmente por JORNAL DIARIO COMERCIAL LTDA - CNPJ: 33.270.067/0001-03.
Para verificar as assinaturas vá ao site https://www.portaldeassinaturas.com.br:443 e utilize o código 520A-4409-FE29-CA53.

DEXXOS Par

DEXXOS PARTICIPAÇÕES S.A.

CNPJ nº 02.193.750/0001-52 - Companhia Aberta

Essa previsão leva em consideração os planos de financiamento da dívida da Companhia, cumprimento de cláusulas, cumprimento das metas internas do quociente do balanço patrimonial e, se aplicável, exigências regulatórias externas ou legais - por exemplo, restrições de moeda. O excesso de caixa mantido pela Companhia, além do saldo exigido para administração do capital circulante, é investido em contas correntes com incidência de juros, depósitos a prazo e depósitos de curto prazo, escolhendo instrumentos com vencimentos apropriados ou liquidez suficiente para fornecer margem suficiente conforme determinado pelas previsões acima mencionadas. A tabela abaixo analisa os passivos financeiros não derivativos da Companhia, por faixas de vencimento, correspondentes ao período remanescente no balanço patrimonial até a data contratual do vencimento.

	Controladora					
	Até 6 meses	De 6 a 12 meses	De 1 a 2 anos	De 2 a 5 anos	Acima de 5 anos	Totais
Em 31 de dezembro de 2023						
Empréstimos - terceiros	**739**	**739**	**1.478**	**4.434**	**27.577**	**34.967**
Em 31 de dezembro de 2022						
Empréstimos - terceiros	710	709	1.418	4.257	27.887	34.981

	Consolidado					
	Até 6 meses	De 6 a 12 meses	De 1 a 2 anos	De 2 a 5 anos	Acima de 5 anos	Totais
Em 31 de dezembro de 2023						
Fornecedores - terceiros	**90.820**	**442**	**800**	**2.400**	**14.914**	**109.376**
Empréstimos - terceiros	**66.007**	**35.564**	**55.052**	**85.635**	**70.346**	**312.604**
Empréstimos - partes relacionadas	**145**	**144**	**289**	**867**	**5.397**	**6.842**
Passivo de arrendamento	**1.474**	**1.414**	**2.595**	**2.947**	**-**	**8.430**
Impostos e contribuições a recolher - parcelamento	**15.722**	**9.420**	**19.160**	**39.778**	**3.687**	**87.767**
	174.168	**46.984**	**77.896**	**131.627**	**94.344**	**525.019**
Em 31 de dezembro de 2022						
Fornecedores - terceiros	65.022	384	1.536	2.305	14.313	83.560
Empréstimos - terceiros	49.755	57.869	59.178	83.776	68.118	318.696
Empréstimos - partes relacionadas	139	139	277	831	5.458	6.844
Passivo de arrendamento	1.289	1.289	6.311	2.170	-	11.059
Impostos e contribuições a recolher - parcelamento	20.509	18.038	29.631	37.372	5.255	110.805
	136.714	77.719	96.933	126.454	93.144	530.964

3.2 Gestão de capital: Os objetivos da Companhia ao administrar seu capital são os de salvaguardar a capacidade de continuidade da Companhia para oferecer retorno aos acionistas e benefícios às outras partes interessadas, além de manter uma estrutura de capital ideal para reduzir esse custo. Para manter ou ajustar a estrutura do capital, a Companhia pode rever a política de pagamento de dividendos, devolver capital aos acionistas ou, ainda, vender ativos para reduzir, por exemplo, o nível de endividamento. A Companhia monitora o capital com base no índice de alavancagem financeira. Esse índice corresponde à dívida líquida dividida pelo capital total. A dívida líquida, por sua vez, corresponde ao total de empréstimos com terceiros (incluindo empréstimos de curto e longo prazos, conforme demonstrado no balanço patrimonial) e o total de impostos parcelados (incluindo impostos parcelados de curto e longo prazos), subtraído do montante de caixa e equivalentes de caixa. O capital total é apurado através da soma do patrimônio líquido, conforme demonstrado no balanço patrimonial, com a dívida líquida. Os índices de alavancagem financeira em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 podem ser assim sumariados:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Empréstimos e Financiamentos	**20.038**	19.406	**292.380**	296.507
Impostos Parcelados	**1.156**	1.169	**87.767**	110.805
Caixa e Equivalentes de Caixa	**(3.020)**	(2.764)	**(452.932)**	(198.753)
Dívida Líquida	**18.174**	17.811	**(72.785)**	208.559
Patrimônio Líquido	**727.788**	570.700	**858.921**	688.017
Índice de Alavancagem Financeira	**2,50%**	3,12%	**(8,47%)**	30,31%

3.3 Estimativas críticas e julgamentos: Com base em premissas, a Companhia faz estimativas com relação ao futuro. Por definição, as estimativas contábeis resultantes raramente serão iguais aos respectivos resultados reais. As estimativas e premissas que apresentam um risco significativo, com probabilidade de causar um ajuste relevante nos valores contábeis de ativos e passivos para o próximo exercício social, estão contempladas a seguir. ***Perda (impairment) de ativos financeiros:*** As provisões para perdas com ativos financeiros são baseadas em premissas sobre o risco de inadimplência e nas taxas de perdas esperadas. A Companhia aplica julgamento para estabelecer essas premissas e para selecionar os dados para o cálculo do impairment, com base no histórico da Companhia, nas condições existentes de mercado e nas estimativas futuras ao final de cada exercício. Detalhes sobre as principais premissas e dados utilizados são divulgados na Nota 3.1(c). ***Imposto de renda e contribuição social:*** Em muitas situações, a determinação final do imposto de renda e contribuição social, corrente e diferido, é incerta. Quando o resultado final dessas questões é diferente dos valores inicialmente estimados e registrados, essas diferenças afetam os ativos e passivos fiscais atuais e diferidos no período em que o valor definitivo é determinado. Além disso, a Companhia reconhece os tributos diferidos ativos na extensão em que poderão ser utilizados, com base em estudos de lucros tributáveis futuros. ***Reconhecimento de ganhos em ações judiciais e de provisões para contingências:*** A Companhia e suas controladas vêm discutindo judicialmente a legalidade de alguns tributos e reclamações trabalhistas, bem como o direito de se creditar/recuperar impostos. Em determinadas situações, há julgamento significativo na determinação de existência de um ganho praticamente certo, como foi o caso na ação judicial de ICMS na base de PIS e COFINS (Nota 2.1(d)). **3.4 Estimativa de valor justo: 3.4.(a) Informações gerais:** Os saldos contábeis de certos ativos e passivos financeiros representam uma aproximação razoável do valor justo. A Companhia utiliza técnicas de avaliação que são apropriadas nas circunstâncias e para as quais haja dados suficientes disponíveis para mensurar o valor justo, maximizando o uso de dados observáveis relevantes e minimizando o uso de dados não observáveis. Todos os ativos e passivos para os quais o valor justo seja mensurado ou divulgado nas demonstrações contábeis são categorizados dentro da hierarquia de valor justo descrita a seguir, com base na informação de nível mais baixo que seja significativa à mensuração do valor justo como um todo: ▪ Nível 1 - preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos ou passivos idênticos a que a entidade possa ter acesso na data de mensuração; ▪ Nível 2 - técnicas de avaliação para as quais a informação de nível mais baixo e significativa para mensuração do valor justo seja direta ou indiretamente observável; e ▪ Nível 3 - técnicas de avaliação para as quais a informação de nível mais baixo e significativa para mensuração do valor justo não esteja disponível. Para fins de divulgação do valor justo, a Companhia determinou classes de ativos e passivos com base na natureza, características e riscos do ativo ou passivo e o nível da hierarquia do valor justo, conforme acima explicado. As correspondentes divulgações ao valor justo de instrumentos financeiros e ativos não financeiros mensurados ao valor justo ou no momento da divulgação dos valores justos são resumidas nas respectivas notas. **3.4.(b) Instrumentos financeiros mensurados ao custo amortizado:** ***Aplicações financeiras:*** Os valores contábeis das aplicações financeiras aproximam-se dos seus valores justos em virtude de as operações serem efetuadas a juros pós-fixados e apresentarem possibilidade de resgate imediato. ***Empréstimos e financiamentos:*** Os valores contábeis dos empréstimos e financiamentos aproximam-se dos seus valores justos, pois estão atrelados a uma taxa de juros pós-fixada, no caso, a variação do CDI. Para determinados empréstimos foi efetuado o cálculo do ajuste a valor presente conforme mencionado na nota 2.2(e). Os valores justos dos empréstimos e financiamentos contratados com juros prefixados correspondem a valores próximos aos saldos contábeis divulgados na Nota 2.2(e). ***Contas a receber e fornecedores:*** Estima-se que os valores contábeis das contas a receber de clientes e das contas a pagar aos fornecedores estejam próximos de seus valores justos de mercado, em virtude do curto prazo das operações realizadas. Para determinados fornecedores foi efetuado o cálculo do ajuste a valor presente conforme mencionado na nota 2.2(d). As Controladas não mantêm nenhuma garantia para os títulos em atraso. **4. Itens não reconhecidos: 4.1 Contingências - perdas possíveis:** Conforme determinam as normas contábeis, as perdas com classificação de risco de perda possível ou remota não são reconhecidas no balanço. A seguir, as informações dos valores em risco de perda possível, conforme assessores legais da Companhia:

	Perdas possíveis não provisionadas			
	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Tributárias	-	20	60.320	64.178
Trabalhistas	-	-	5.487	1.948
Ambientais	-	-	175	-
Cíveis	-	2.670	6.202	5.637
	-	2.690	72.184	71.763

4.1.(a) Trabalhista e Previdenciários: As ações trabalhistas e previdenciárias da Companhia e de suas Controladas referem-se a temas comumente alegados no segmento, tais como aviso prévio, décimo terceiro e diferenças de férias entre outros. Na opinião da Companhia, nenhuma das reclamações trabalhistas é individualmente relevante. **4.1.(b) Tributária:** Referente principalmente aos seguintes temas: Auto de infração no valor de R$ 41.326 (R$ 39.521 em 2022), para a cobrança de IRPJ, CSLL, IRRF relativo aos anos de 2010 a 2013, por suposta indedutibilidade de despesas relacionadas à operação da Controlada Apolo Tubulars. Carta Cobrança objetivando a devolução de R$ 3.004 referente a ressarcimento de IPI, relacionados a Controlada Apolo Tubulars. Auto de Infração no valor de R$ 5.679, pelo qual se exigem supostos débitos tributários relativos a IPI, II, PIS/Cofins-Importação e AFRMM utilizados no regime de *drawback* suspensão, relacionados a Controlada Apolo Tubulars. **5. Informações requeridas: 5.1 Transações com partes relacionadas: 5.1.(a) Saldos e transações com partes relacionadas:** ***Controladora:*** As transações com partes relacionadas foram realizadas levando-se em consideração os volumes praticados nas datas das operações. As transações com partes relacionadas estavam representadas como segue:

	Controladora					
					Demonstração do resultado	
	Dividendos a receber		Empréstimos a pagar		Receita (despesas) com juros, líquido	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Metanor S.A.	1.353	1.492	-	-	-	-
Copenor S.A.	1	1	-	-	-	-
Apolo Tubos e Equipamentos S.A.	8.660	4.880	-	-	-	-
GPC Química S.A.	6.140	-	(24.158)	(24.292)	(3.690)	(3.811)
	16.154	6.373	(24.158)	(24.292)	(3.690)	(3.811)
Circulante	16.154	6.373	-	-		
Não circulante	-	-	(23.574)	(24.292)		
	16.154	6.373	(23.574)	(24.292)		

Empréstimos a pagar: GPC Química: Saldo do mútuo atualizado pela variação do CDI acrescido de juros de 3% ao ano. ***Consolidado***

	Consolidado					
					Demonstração do resultado	
	Dividendos a receber		Empréstimos a pagar		Receita (despesas) com juros, líquido	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Metanor S.A.	2.151	2.373	-	-	-	-
Copenor S.A.	13	13	(3.935)	(3.797)	(277)	(513)
	2.164	2.386	(3.935)	(3.797)	(277)	(513)
Circulante			(289)	(278)		
Não circulante	2.164	2.386	(3.631)	(3.519)		
	2.164	2.386	(3.920)	(3.797)		

Empréstimos a pagar: **Copenor**: Valor originalmente relativo à compra de metanol, em anos anteriores, cujo saldo integrou o plano de Recuperação Judicial, e será pago conforme aditivo ao referido plano. **5.1.(b) Outras garantias além daquelas já divulgadas:** Em 31 de dezembro de 2023, a Companhia possui avais prestados em favor da GPC Química cujos valores somam R$ 88.879 (R$ 93.366 em 31 de dezembro de 2022) e em favor da Apolo Tubos no valor de R$ 12.777 (36.453 em 31 de dezembro de 2022). **5.1.(c) Honorários da Administração:**

	Controladora							
	31/12/2023				31/12/2022			
	Diretoria	Conselho de Administração	Conselho Fiscal	Total	Diretoria	Conselho de Administração	Conselho Fiscal	Total
Honorários e benefícios de curto prazo	246	932	122	1.300	185	909	100	1.194
Bônus I L P	2.006			2.006	1.370	-	-	1.370
	2.252	932	122	3.306	1.555	909	100	2.564

	Consolidado							
	31/12/2023				31/12/2022			
	Diretoria	Conselho de Administração	Conselho Fiscal	Total	Diretoria	Conselho de Administração	Conselho Fiscal	Total
Honorários e benefícios de curto prazo	5.889	7.240	122	13.251	5.982	8.222	114	14.318
Bônus I L P	2.006	-	-	2.006	1.370	-	-	1.370
	7.895	7.240	122	15.257	7.352	8.222	114	15.688

As informações relativas ao Plano ILP, destinado a executivos, estão apresentadas na Nota 2.2 (g). **5.2. Políticas contábeis requeridas: 5.2.(a) Apresentação das demonstrações contábeis e autorização de emissão:** As demonstrações contábeisindividuais e consolidadas foram preparadas e estão sendo apresentadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil incluindo os pronunciamentos, interpretações e orientações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e as normas internacionais de relatório financeiro (*International Financial Reporting Standards* (IFRS), emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB)) (atualmente denominadas pela Fundação IFRS como "normas contábeis IFRS" (*IFRS® Accounting Standards*)), incluindo as interpretações emitidas pelo *IFRS Interpretations Committee (IFRIC® Interpretations*) ou pelo seu órgão antecessor, Standing Interpretations Committee (SIC® Interpretations) e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão, aprovados pela Comissão de Valores Mobiliários ("CVM") e pelo Conselho Federal de Contabilidade ("CFC"), com aplicação obrigatória para os exercícios apresentados. A apresentação da Demonstração do Valor Adicionado ("DVA"), individual e consolidada, é requerida pela legislação societária brasileira e pelas práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis a companhias abertas. A DVA foi preparada de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - "Demonstração do Valor Adicionado". As IFRS não requerem a apresentação dessa demonstração. Como consequência, pelas IFRS, essa demonstração está apresentada como informação suplementar, sem prejuízo do conjunto das demonstrações contábeis individual e consolidada. As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações contábeis estão definidas abaixo e/ou apresentadas em suas respectivas notas explicativas. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados, salvo manifestação em contrário. Determinadas normas e interpretações contábeis foram emitidas pelo IASB, porém ainda não estão em vigor para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023. A Companhia não adotou antecipadamente nenhuma norma, e não espera que estas normas gerem impacto material nas suas demonstrações contábeis. A Administração da Companhia afirma que todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis estão sendo evidenciadas e que correspondem às utilizadas por ela na sua gestão. A emissão dessas demonstrações contábeis foi aprovada pelo Conselho de Administração em 19 de março de 2024. **5.2.(b) Base de mensuração e apresentação:** As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico - reavaliado no caso de determinados ativos, incluindo Ativo Imobilizado ("*deemed cost*" reconhecido, na adoção das IFRS e CPCs) e ativos destinados à venda (a cada exercício de reporte). A preparação das demonstrações contábeis requer o uso de certas estimativas críticas. Este fato também exige que a Administração da Companhia exerça uma maior capacidade de julgamento na aplicação das políticas contábeis do Grupo. Como o julgamento da Administração envolve a determinação de estimativas relacionadas à probabilidade de eventos futuros, os resultados reais eventualmente podem divergir dessas estimativas. Na preparação das demonstrações contábeis, a Companhia adotou algumas variáveis e premissas derivadas de sua experiência histórica, dentre outros fatores que entende como razoáveis e relevantes. Os resultados poderiam ser distintos dos estimados sobre premissas, variáveis ou condições diferentes, mas as áreas onde julgamentos e estimativas significativos foram feitos na preparação de tais demonstrações contábeis e seus efeitos referem-se a: ▪ Provisão para perdas esperadas com o contas a receber de clientes - Nota 2.2 (b); ▪ Valor justo de ativos - Nota 2.3 (i/h); ▪ Provisão para contingências - Nota 2.3 (e). **5.2.(c) Consolidação:** As controladas diretas e indiretas são consolidadas desde a data de aquisição, que corresponde à data na qual a Companhia obteve o controle, e serão consolidadas até a data que cessar tal controle. As principais práticas de consolidação adotadas foram as seguintes: - Eliminação do investimento da Controladora nas suas controladas; - Eliminação dos saldos das contas entre a Controladora e as suas controladas, bem como das contas mantidas entre estas controladas; - Destaque aos acionistas não-controladores nos balanços patrimoniais e nas demonstrações de resultados. Nas demonstrações contábeis individuais, os investimentos do Grupo em suas controladas são contabilizados com base no método da equivalência patrimonial. As demonstrações contábeis consolidadas incluem as investidas diretas e indiretas mencionadas na nota 2.3 (g). **5.2.(d) Investimento em coligadas e joint venture:** Coligada é uma entidade sobre a qual a Companhia exerce influência significativa. Influência significativa é o poder de participar das decisões sobre políticas financeiras e operacionais de uma investida, mas sem que haja o controle individual ou conjunto dessas políticas. Operação em conjunto (ou joint venture) é um negócio em conjunto segundo o qual as partes integrantes que detêm o controle conjunto do negócio têm direitos sobre os ativos e têm obrigações pelos passivos relacionados ao negócio. Essas partes são denominadas de operadores em conjunto. Controle conjunto é o compartilhamento, contratualmente convencionado, do controle de negócio, que existe somente quando decisões sobre as atividades relevantes exigem o consentimento unânime das partes que compartilham o controle. As contraprestações efetuadas na apuração de influência significativa ou controle conjunto são semelhantes às necessárias para determinar controle em relação às subsidiárias. Os investimentos da Companhia em suas coligadas são contabilizados com base no método da equivalência patrimonial. Com base no método da equivalência patrimonial, o investimento em uma coligada CPC 18 (R2).26-29 ou joint venture é reconhecido inicialmente pelo custo. O valor contábil do investimento é ajustado para fins de reconhecimento das variações na participação da Companhia no patrimônio líquido da coligada ou da joint venture a partir da data de aquisição. O ágio relativo à coligada ou joint venture é incluído no valor contábil do investimento, não sendo, no entanto, amortizado nem separadamente testado para fins de redução no valor recuperável dos ativos. A demonstração do resultado reflete a participação da Companhia nos resultados operacionais da coligada ou joint venture. Eventual variação em outros resultados abrangentes das investidas é apresentada como parte de outros resultados abrangentes da Companhia. Adicionalmente, quando houver variação reconhecida diretamente no patrimônio da coligada ou na joint venture, a Companhia reconhecerá sua participação em quaisquer variações, quando aplicável, na demonstração das mutações do patrimônio líquido. Ganhos e perdas não realizados em decorrência de transações entre a Companhia e a coligada ou joint venture são eliminados em proporção à participação na coligada ou joint venture. A soma da participação da Companhia nos resultados de uma coligada ou joint venture apresentada na demonstração do resultado, representando o resultado após os tributos e as participações de não controladores nas controladas da coligada ou joint venture. As demonstrações contábeis da coligada ou joint venture são elaboradas para o mesmo exercício de divulgação que as da Companhia. Quando necessário, são feitos ajustes para que as políticas contábeis fiquem alinhadas com as da Companhia. Após a aplicação do método da equivalência patrimonial, a Companhia determina se é necessário reconhecer perda adicional sobre o valor recuperável do investimento da Companhia em sua coligada ou joint venture. A Companhia determina, em cada data de reporte, se há evidência objetiva de que o investimento na coligada ou joint venture sofreu perda por redução ao valor recuperável. Se assim for, a Companhia calcula o montante da perda por redução ao valor recuperável como a diferença entre o valor recuperável da coligada ou joint venture e o valor contábil, e reconhece a perda em "Participação em lucros de coligada e joint venture", na demonstração do resultado. Ao perder influência significativa sobre a coligada ou controle conjunto sobre a joint venture, a Companhia mensura e reconhece qualquer investimento retido a valor justo. Eventual diferença entre o valor contábil da coligada ou joint venture, no momento da perda de influência significativa, e o valor justo do investimento retido e dos resultados da alienação são reconhecidos no resultado. **5.2.(e) Moeda funcional e conversão em moeda estrangeira:** Os itens incluídos nas demonstrações contábeis da Companhia e de cada uma das empresas incluídas nas demonstrações contábeis consolidadas são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico no qual as empresas atuam ("moeda funcional"). As demonstrações contábeis individuais e consolidadas estão apresentadas em Reais, que também é a moeda funcional da Companhia. **5.2.(f) Caixa e equivalentes de caixa:** Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo, e não para investimento ou outros fins. Incluem caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras realizáveis em até 90 dias da data original do título ou considerados de liquidez imediata ou conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um risco insignificante de mudança de valor, os quais são registrados pelos valores de custo, acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização. **5.2.(g) Classificação entre circulante e não circulante:** A Companhia apresenta ativos e passivos no balanço patrimonial com base na sua classificação como circulante ou não circulante. Um ativo é classificado no circulante quando: ▪ Espera-se que seja realizado, ou pretende-se que seja vendido ou consumido no decurso normal do ciclo operacional da entidade; ▪ Está mantido essencialmente com o propósito de ser negociado; ▪ Espera-se que seja realizado até 12 meses após a data do balanço; e ▪ É caixa ou equivalente de caixa (conforme definido no Pronunciamento Técnico CPC 03 - Demonstração dos Fluxos de Caixa), a menos que sua troca ou uso para liquidação de passivo se encontre vedada durante pelo menos 12 meses após a data do balanço. Todos os demais ativos são classificados como não circulantes. Um passivo é classificado não circulante quando: ▪ Espera-se que seja liquidado durante o ciclo operacional normal da Companhia; ▪ Está mantido essencialmente para a finalidade de ser negociado; ▪ Deve ser liquidado no período de até 12 meses após a data do balanço; e ▪ A Companhia não tem direito incondicional de diferir a liquidação do passivo durante pelo menos 12 meses após a data do balanço. Os termos de um passivo que podem, à opção da contraparte, resultar na sua liquidação por meio da emissão de instrumentos patrimoniais não afetam a sua classificação. A Companhia classifica todos os demais passivos no não circulante. Os ativos e passivos fiscais diferidos são classificados no ativo e passivo não circulante. **5.2.(h) Instrumentos financeiros:** ***Contas a receber de clientes e provisão para perdas esperadas:*** As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber de clientes pela venda de mercadorias no decurso normal das atividades da Companhia. Se o prazo de recebimento é equivalente a um ano ou menos, as contas a receber são classificadas no ativo circulante. Caso contrário, estão apresentadas no ativo não circulante. As contas a receber de clientes são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa efetiva de juros menos as perdas estimadas das contas a receber (impairment). Na prática são normalmente reconhecidas ao valor faturado, ajustado pela provisão para impairment, se necessária. A Companhia reconhece provisão para perdas de crédito esperadas para contas a receber de clientes de curto prazo por meio da utilização de matriz de provisões baseada na experiência de perda de crédito histórica não ajustada, quando tal informação representa a melhor informação razoável e sustentável, ou, ajustada, com base em dados observáveis atuais para refletir os efeitos das condições atuais e futuras desde que tais dados estejam disponíveis sem custo ou esforços excessivos. As despesas com a constituição da perda estimada com crédito de liquidação duvidosa são registradas na rubrica "Despesas com vendas" na demonstração do resultado individual e consolidado. Quando não existe expectativa de recuperação destes créditos, os valores creditados na rubrica "Perda estimada com crédito de liquidação duvidosa" são revertidos contra a perda constituída. **Empréstimos e Financiamentos:** A companhia contrata Swap para determinados empréstimos e financiamentos conforme nota 2.2(e).Os instrumentos financeiros derivativos são mensurados pelo valor justo; **5.2.(i) Outras contas a receber:** Estas são demonstradas ao valor de custo ou de realização, dos dois, o menor, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetários auferidos **5.2.(j) Estoques:** Os estoques são registrados ao custo médio de aquisição ou produção, que não supera os valores de mercado ou valor líquido de realização. O custo desses estoques é reconhecido no resultado quando da venda ou obsolescência. O custo dos produtos acabados e dos produtos em elaboração compreende matérias-primas, mão de obra direta, outros custos diretos e despesas gerais de produção relacionadas (com base na capacidade operacional normal), exceto os custos dos empréstimos tomados. As importações em andamento são demonstradas ao custo acumulado de cada importação. A política para provisão de perdas com obsolescência segue os seguintes critérios: ● Para itens com pedido e sem venda há menos de 1 ano, utiliza-se o preço do pedido de venda como base para o cálculo da perda de realização; ● Para itens sem pedido e sem venda há mais de 1 ano, é utilizado a recuperação de 50% do preço mínimo do aço para diminuir o valor da perda de obsolescência e ● Para itens sem pedido e sem venda há menos de 1 ano é utilizado o preço mínimo da tabela de vendas. **5.2.(k) Ativo Imobilizado:** Avaliado ao custo de aquisição e/ou construção, acrescido de juros capitalizados durante o período de construção, quando aplicável para casos de ativos qualificáveis, e reduzido pela depreciação acumulada e pelas perdas por "impairment", quando aplicável. Custos de empréstimos diretamente relacionados com a aquisição, construção ou produção de um ativo que necessariamente requer um tempo significativo para ser concluído para fins de uso ou venda são capitalizados como parte do custo do correspondente ativo. Todos os demais custos de empréstimos são registrados como despesa no exercício em que são incorridos. Custos de empréstimo compreendem juros e outros custos incorridos por uma entidade relativos ao empréstimo. Os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados à manutenção das atividades da Companhia e de suas controladas, originados de operações de arrendamento mercantil do tipo financeiro, são registrados como se fosse uma compra financiada, reconhecendo no início de cada operação um ativo imobilizado e um passivo de financiamento, sendo os ativos também submetidos às depreciações calculadas de acordo com as vidas úteis estimadas dos respectivos bens ou duração do contrato, nos casos em que não há a opção de compra. Terrenos não são depreciados. A depreciação dos demais ativos é calculada pelo método linear, para distribuir seu valor de custo ao longo da vida útil estimada, como segue:

Descrição	Vida Útil
Imóveis	10 a 20 anos
Máquinas / Instalações industriais	10 a 12 anos
Móveis e utensílios	10 anos
Veículos	5 anos
Computadores e periféricos	5 anos

Os valores residuais e a vida útil dos ativos são revisados e ajustados, se apropriado, ao final de cada exercício. Os ganhos e as perdas em alienações são apurados comparando o valor da venda com o valor residual contábil e são reconhecidos na demonstração do resultado. **5.2.(l) Redução ao valor recuperável de ativos:** O valor contábil líquido dos ativos é avaliado anualmente para identificar evidências de perdas não recuperáveis, ou, ainda, sempre que eventos ou alterações significativas nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Quando aplicável, se houver perda decorrente das situações em que o valor contábil do ativo ultrapasse seu valor recuperável, haverá uma perda por desvalorização gerando com isto um ajuste no resultado do exercício. O valor recuperável de um ativo ou de determinada unidade geradora de caixa é definido como sendo o maior entre o valor em uso e o valor líquido de venda. Na estimativa do valor em uso do ativo, os fluxos de caixa futuros estimados são descontados ao seu valor presente, utilizando uma taxa de desconto antes dos impostos que reflita o custo médio ponderado de capital para a indústria em que opera a unidade geradora de caixa. O valor líquido de venda é determinado, sempre que possível, com base em contrato de venda firme em uma transação em bases comutativas, entre partes conhecedoras e interessadas, ajustado por despesas atribuíveis à venda do ativo, ou, quando não há contrato de venda firme, com base no preço de mercado de um mercado ativo, ou no preço da transação mais recente com ativos semelhantes. **5.2.(m) Contas a pagar - Fornecedores:** As contas a pagar aos fornecedores e as outras contas a pagar são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante. Elas são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa efetiva de juros. Na prática, são normalmente reconhecidas ao valor da fatura correspondente. **5.2.(n) Empréstimos e financiamentos:** Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, líquido dos custos incorridos na transação e são, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados (líquidos dos custos da transação) e o valor de liquidação é reconhecida na demonstração do resultado durante o período em que os empréstimos estejam em aberto, utilizando o método da taxa efetiva de juros. Os empréstimos e financiamentos são classificados como passivo circulante, a menos que a Companhia tenha um direito incondicional de diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após a data do balanço. **5.2.(o) Provisões para contingências:** Reconhecidas quando a Companhia e suas controladas têm uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados, sendo provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e o valor possa ser estimado com segurança. As provisões são quantificadas ao valor presente do desembolso esperado para liquidar a obrigação, sendo utilizada a taxa adequada de desconto de acordo com os riscos relacionados ao passivo. São atualizadas até as datas dos balanços pelo montante estimado das perdas prováveis, observadas suas naturezas e apoiadas na opinião dos assessores legais da Companhia. Os fundamentos e a natureza das provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas estão descritos na Nota 2.3. **5.2.(p) Imposto de renda e contribuição social:** As despesas de imposto de renda e contribuição social do exercício compreendem os impostos: corrente e diferido. Os impostos sobre a renda são reconhecidos na demonstração do resultado, exceto na proporção em que estiverem relacionados com itens reconhecidos diretamente no patrimônio líquido. Nesse caso, o imposto também é reconhecido no patrimônio líquido. O encargo de imposto de renda e contribuição social corrente é calculado com

Este documento foi assinado digitalmente por JORNAL DIARIO COMERCIAL LTDA - CNPJ: 33.270.067/0001-03.
Para verificar as assinaturas vá ao site https://www.portaldeassinaturas.com.br:443 e utilize o código 520A-4409-FE29-CA53.

dexxos Par

DEXXOS PARTICIPAÇÕES S.A.

CNPJ nº 02.193.750/0001-52 - Companhia Aberta

base nas leis tributárias promulgadas, ou substancialmente promulgadas, na data do balanço no país em que a Companhia atua e gera lucro tributável. A administração avalia, periodicamente, as posições assumidas pela Companhia nas declarações de impostos de renda com relação às situações em que a regulamentação fiscal aplicável dá margem a interpretações. Estabelece provisões, quando apropriado, com base nos valores estimados de pagamento às autoridades fiscais. O imposto de renda e contribuição social diferidos são reconhecidos usando-se o método do passivo sobre as diferenças temporárias decorrentes de diferenças entre as bases fiscais dos ativos e passivos e seus valores contábeis nas demonstrações contábeis. Entretanto, o imposto de renda e contribuição social diferidos não são contabilizados se resultar do reconhecimento inicial de um ativo ou passivo em uma operação que não seja uma combinação de negócios, a qual, na época da transação, não afeta o resultado contábil, nem o lucro tributável (prejuízo fiscal). O imposto de renda e contribuição social diferidos são determinados, usando alíquotas de imposto (e leis fiscais) promulgadas, ou substancialmente promulgadas, na data do balanço, e que devem ser aplicadas quando o respectivo imposto diferido ativo for realizado ou quando o imposto diferido passivo for liquidado. O imposto de renda e contribuição social diferidos ativos são reconhecidos somente na proporção da probabilidade de que lucro tributável futuro esteja disponível e contra o qual as diferenças temporárias possam ser usadas. Os impostos de renda diferidos ativos e passivos são compensados quando há um direito exequível legalmente de compensar os ativos fiscais correntes contra os passivos fiscais correntes e quando os impostos de renda diferidos ativos e passivos se relacionam com os impostos de renda incidentes pela mesma autoridade tributária sobre a entidade tributável ou diferentes entidades tributáveis onde há intenção de liquidar os saldos numa base líquida. **5.2.(q) Lucro líquido por ação:** Lucro líquido por ação é calculado com base no CPC 41/IAS 33. O cálculo do lucro básico por ação é efetuado através da divisão do lucro (prejuízo) do exercício, atribuído aos detentores de ações ordinárias da Companhia, pela quantidade média ponderada de ações ordinárias em circulação durante o mesmo exercício. O Lucro diluído por ação é calculado através da divisão do lucro (prejuízo) atribuído aos detentores de ações ordinárias da controladora pela quantidade média ponderada de ações ordinárias disponíveis durante o exercício mais a quantidade média ponderada de ações ordinárias, que seriam emitidas na conversão de todas as ações ordinárias potenciais diluídas em ações ordinárias. **5.2.(r) Capital social:** As ações ordinárias e as preferenciais são classificadas no patrimônio líquido. Os custos incrementais diretamente atribuíveis à emissão de novas ações ou opções são demonstrados no patrimônio líquido como uma dedução do valor captado, líquida de impostos. **5.2.(s) Subvenções governamentais:** Subvenções e Assistências Governamentais são retidos em conta apropriada do Patrimônio Líquido (Reserva de Incentivos Fiscais) após terem sido reconhecidos na Demonstração do Resultado. **5.2.(t) Distribuição de dividendos:** A Companhia reconhece um passivo para pagamento de dividendos quando essa distribuição é autorizada e deixa de ser uma opção da empresa ou ainda quando previsto em Lei. Conforme a legislação societária vigente, uma distribuição é autorizada quando aprovada pelos acionistas e o montante correspondente é diretamente reconhecido no patrimônio líquido. A legislação societária estabelece ainda o requerimento de pagamento de um dividendo mínimo obrigatório, após efetuados os ajustes ao lucro auferido no exercício e destinação das reservas também previstas no artigo 202 da Lei das Sociedades por Ações. **5.3 Seguros:** As controladas da Companhia mantém apólices de seguro contratadas junto às principais seguradoras do país que foram definidas por orientação de especialistas e levam em consideração a natureza e o grau de risco envolvido. As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de um exame ou revisão de auditoria e, consequentemente, não foram auditadas ou revisadas pelos nossos auditores independentes.

As principais coberturas e prêmios de seguro são:

Apólices	Cobertura	Posição 31/12/2023 Prêmio	Posição 31/12/2023 Cobertura	Posição 31/12/2022 Prêmio	Posição 31/12/2022 Cobertura
Lucros cessantes	Danos a estoque e imob. (parada de prod.)	**357**	**223.849**	308	223.849
Prédios e conteúdos (próprios) + estoques e almoxarifados	Danos a estoque e imob.	**805**	**254.105**	649	254.105
Veículos	Furtos, colisões e resp civil condutor	**90**	**2.542**	77	2.236
Responsabilidade civil (produtos e estab. Ind.)	Op. e comércio de prod. de estab. Ind.	**186**	**10.000**	161	10.000
Responsabilidade civil - ADM	Atos relacionados a gestão	**403**	**30.000**	487	20.000
		1.841	**520.497**	1.682	510.190

Composição do Conselho de Administração

Presidente: Paulo Cesar Peixoto de Castro Palhares
Vice-Presidente: Omar Carneiro da Cunha Sobrinho
Membro do Conselho: Frederico Átila Silva Neves

Composição da Diretoria

Presidente: Rafael Alcides Raphael
Diretor Executivo e de Relação com Investidores: George Abi-Rihan Cordeiro

Contador

George Abi-Rihan Cordeiro - CRC-BA 013312/0-3 T-RJ - CPF nº 665.172.817-20

Parecer do Conselho Fiscal

No exercício de suas atribuições estatutárias e nos termos da legislação vigente, os membros do Conselho Fiscal da Dexxos Participações S.A. ("Companhia"), em reunião realizada na presente data, após esclarecimentos prestados por representes da Administração e a análise da minuta do parecer dos Auditores Independentes, por unanimidade de votos, aprovaram a emissão deste parecer favorável ao Relatório da Administração da Companhia, às suas contas e às Demonstrações Financeiras, acompanhados da minuta do parecer dos Auditores Independentes, relativos ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2023, bem como à proposta submetida pela administração da Companhia quanto à destinação do lucro líquido apurado em tal exercício social, estando as citadas peças em condições de serem submetidas à apreciação dos Senhores Acionistas em Assembleia Geral da Companhia.

Rio de Janeiro, 19 de março de 2024.

Carlos Roberto Magalhães
Presidente do Conselho Fiscal

José Joaquim Geraldo Neto
Membro do Conselho Fiscal

Cid Gabriel Ferreira de Sampaio
Membro do Conselho Fiscal

Alberto Braune Barcellos Filho
Membro do Conselho Fiscal

Relatório do auditor independente - Sem Ressalva

Aos Administradores e Acionistas Dexxos Participações S.A.
Opinião: Examinamos as demonstrações contábeis individuais da Dexxos Participações S.A. ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 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, assim como as demonstrações contábeis consolidadas da Companhia e suas controladas ("Consolidado"), que compreendem o balanço patrimonial consolidado em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações consolidadas 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 as políticascontábeis materiais e outrasinformações elucidativas. Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia e da Companhia e suas controladas em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa, bem como o desempenho consolidado de suas operações e os seus fluxos de caixa consolidados para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB) (atualmente denominadas pela Fundação IFRS como "normas contábeis IFRS"). **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 intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas". Somos independentes em relação à Companhia e suas controladas, 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 conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. **Principais Assuntos de Auditoria: Porque é um PAA: Como o assunto foi conduzido em nossa auditoria: Reconhecimento de receita (Nota 2.1 (a)):** As receitas da Companhia e suas controladas derivam essencialmente da comercialização de produtos químicos e tubos de aço, reconhecidas no momento em que ocorre a transferência de controle sobre o ativo ao comprador. O processo de reconhecimento das receitas de vendas envolve a análise e monitoramento dos prazos de entrega dos produtos para os clientes, bem como requer a necessidade de manutenção de atividades e controles internos para identificar e mensurar as vendas faturadas e não entregues ao final do exercício. Devido à relevância das transações de vendas no contexto das demonstrações contábeis individuais e consolidadas, a determinação do montante de receita a ser reconhecido, bem como o momento do seu reconhecimento, requer da administração da Companhia uma análise detalhada dos termos e condições das vendas. Em função desses aspectos, consideramos o reconhecimento de receita como um principal assunto de auditoria. Nossos procedimentos de auditoria incluíram, entre outros, o entendimento e a avaliação do ambiente de controles internos relacionados com o processo de reconhecimento de receita, a análise em base amostral da documentação suporte que evidencia o montante e o momento apropriado para o registro das transações de receita, bem como as respectivas liquidações financeiras. Observamos a consistência da aplicação da política contábil de reconhecimento de receita para as transações de venda e analisamos o critério da Companhia e suas controladas para determinação do momento do registro das vendas faturadas e não entregues ao final do exercício. Avaliamos ainda se as divulgações nas demonstrações contábeis são consistentes com as informações obtidas emnossos trabalhos. Com base na abordagem da nossa auditoria e nos procedimentos efetuados, entendemos que os critérios adotados pela Companhia e suas controladas para o reconhecimento e o registro das receitas operacionais estão adequados no contexto das demonstrações contábeis individuais e consolidadas tomadas em conjunto. **Outros assuntos: Demonstrações do Valor Adicionado:** As Demonstrações do Valor Adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins de normas contábeis IFRS, foram submetidas a procedimentos de auditoria executados em conjunto com a auditoria das demonstrações contábeis da Companhia. Para a formação de nossa opinião, avaliamos se essas demonstrações estão conciliadas com as demonstrações contábeis e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - "Demonstração do Valor Adicionado". Em nossa opinião, essas demonstrações do valor adicionado foram adequadamente elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e são consistentes em relação às demonstrações contábeis individuais e consolidadas tomadas em conjunto. Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis individuais e consolidadas e o relatório do auditor. A administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração. Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório. Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito. **Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis individuais e consolidadas**: A administração da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB) (atualmente denominadas pela Fundação IFRS como "normas contábeis IFRS"), e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações contábeis individuais e consolidadas, a administração é responsável pela avaliação da capacidade da Companhia e suas controladas, em seu conjunto, continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia e suas controladas, em seu conjunto, 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 contábeis. **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas:** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis individuais e consolidadas, 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 detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podemser 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 contábeis. Como parte de uma 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 contábeis individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos 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. Obtemos 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 e suas controladas. Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração. Concluímos 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 e suas controladas, em seu conjunto. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas 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 e suas controladas, em seu conjunto, a não mais se manter em continuidade operacional. Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis individuais e consolidadas, inclusive as divulgações e se essas demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, consequentemente, pela opinião de auditoria. 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. Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as ações tomadas para eliminar ameaças à nossa independência ou salvaguardas aplicadas. Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações contábeis do exercício corrente e que, dessa maneira, constituem os Principais Assuntos de Auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público. Rio de Janeiro, 22 de março de 2024
PricewaterhouseCoopers
Auditores Independentes Ltda.
CRC 2SP000160/F-5
Valter Vieira de Aquino Junior
Contador CRC 1SP263641/O-0

COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO DO NORTE CAPIXABA

CNPJ Nº 14.017.185/0001-51

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO. A Administração da Companhia de Desenvolvimento do Norte Capixaba, em atendimento às disposições legais e estatutárias, submete à apreciação dos Srs. os documentos relativos às Demonstrações Financeiras referentes ao exercício encerrado em 31/12/2023.

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31/12/2023 E 2022 (R$ Mil)

Ativo	Nota	2023	2022
Circulante:		**2**	**3**
Adiantamentos a fornecedores		2	3
Não circulante:		**31.161**	**31.161**
Partes relacionadas	5	10.015	10.015
Imobilizado	4	21.146	21.146
Total do Ativo		**31.163**	**31.164**
Passivo			
Circulante:		**22**	**149**
Obrigações tributárias		22	11
Provisões		–	138
Não circulante:		**36**	**4**
Adiantamentos para futuros aumentos de capital	7	36	4
Patrimônio líquido		**31.105**	**31.011**
Capital social	8	72.350	72.346
Prejuízos acumulados		(41.245)	(41.335)
Total do passivo e Patrimônio líquido		**31.163**	**31.164**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31/12/2023 E 2022 (Em R$ Mil)

	2023	2022
Despesas operacionais		
Serviços prestados	(2)	(38)
Gerais e administrativas	(2)	(2)
Tributárias	(44)	(68)
Outras receitas (despesas) operacionais	138	(122)
Resultado operacional antes do resultado financeiro	**90**	**(230)**
Despesas financeiras	–	(16)
Lucro (prejuízo) do exercício	**90**	**(246)**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EXERCÍCIOS FINDOS EM 31/12/2023 E 2022 (Em R$ Mil)

	Nota	Capital Social	Prejuízos acumulados	Total
Em 31 de dezembro de 2021		**62.166**	**(41.089)**	**21.077**
Aumento de capital		10.180	–	**10.180**
Prejuízo do exercício		–	(246)	**(246)**
Em 31 de dezembro de 2022		**72.346**	**(41.335)**	**31.011**
Aumento de capital	8	4	–	**4**
Lucro do exercício		–	90	**90**
Em 31 de dezembro de 2023		**72.350**	**(41.245)**	**31.105**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS ABRANGENTES EXERCÍCIOS FINDOS EM 31/12/2023 E 2022 (Em R$ Mil)

	2023	2022
Lucro (prejuízo) do exercício	90	(246)
Resultado abrangente do exercício	**90**	**(246)**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA EXERCÍCIOS FINDOS EM 31/12/2023 E 2022 (Em R$ Mil)

Fluxos de caixa das atividades operacionais	2023	2022
Lucro (prejuízo) do exercício	90	(246)
Outras receitas	–	(15)
Variações no passivo		
Adiantamento a fornecedores	(1)	4
Obrigações tributárias	11	10
Fornecedores	–	(6)
Provisões	(138)	138
Caixa e equivalentes de caixa líquidos consumido pelas atividades operacionais	**(38)**	**(115)**
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos		
Adiantamentos para futuros aumentos de capital	**38**	**115**
Variação de caixa e equivalente de caixa	**–**	**–**
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	**–**	**–**
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	**–**	**–**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS 31 DE DEZEMBRO DE 2023
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto operacional: A Companhia de Desenvolvimento do Norte Capixaba ("Companhia") é uma companhia de capital fechado constituída em 19 de julho de 2011, tendo como objeto: (a) a prestação de serviços de logística integrada de transporte de carga; (b) a construção, operação e exploração de terminais portuários próprios ou de terceiros, de uso privativo, misto ou público; a construção, operação e exploração de ferrovias e/ou tráfego ferroviário próprio ou de terceiros, e/ou de rodovias e/ou tráfego rodoviário, como concessionária de serviço público ou não; (c) a construção, operação e exploração de dutos e/ou tráfego dutoviário próprio ou de terceiros; (d) a movimentação e armazenagem de mercadorias destinadas ou provenientes de transporte aquaviário, ferroviário, rodoviário, dutoviário e outros; (e) a exploração de atividades relacionadas direta ou indiretamente a serviços de transporte de carga, tais como planejamento logístico, carga, descarga, transbordo, movimentação e armazenagem de mercadorias e contêineres, exploração e administração de entrepostos de armazenagem, armazéns gerais e entrepostos aduaneiros; e (f) a execução de quaisquer atividades afins, correlatas, acessórias ou complementares às descritas anteriormente, além de outras que utilizem como base a estrutura da Companhia, podendo, ainda, participar do capital de outras sociedades, como sócia, sócia-quotista ou acionista. Em 31 de dezembro de 2023 a Companhia não tinha geração operacional de caixa. **2. Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras:** As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que incluem as disposições da Lei das Sociedades por Ações e normas e procedimentos contábeis emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC. As demonstrações financeiras da Companhia são apresentadas em reais (R$) mil, sendo essa a moeda do ambiente econômico no qual a Companhia atua ("moeda funcional"). **3. Sumário das principais práticas contábeis:** A seguir, apresentamos as principais práticas contábeis utilizadas pela Companhia: **3.1. Reconhecimento de ativos.** Um ativo é reconhecido no balanço quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Companhia e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. **3.2. Demonstrações dos fluxos de caixa.** Foram preparadas e apresentadas pelo método indireto, de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 03 (R2) - Demonstração dos fluxos de caixa. **4. Imobilizado:** O imobilizado da Companhia refere-se a terrenos no município de Linhares-ES, adquiridos para fins portuários. **5. Partes relacionadas:** O valor de partes relacionadas de R$ 10.015, refere-se a uma Nota Promissória com vencimento em 28 de setembro de 2032 com sua controladora. **6. Imposto de renda e contribuição social:** O imposto de renda e a contribuição social são apurados pelo regime de tributação com base no lucro real. A base de cálculo para apuração dos impostos considera as adições e exclusões previstas na legislação vigente. A Administração optou, tendo em vista a falta de expectativa de rentabilidade futura, por não registrar contabilmente o montante de prejuízo fiscal de Imposto de renda e base negativa de Contribuição social existente em 31 de dezembro de 2023. **7. Adiantamentos para futuros aumentos de capital:** Os adiantamentos para futuros aumentos de capital são oriundos da Controladora MLog S.A., basicamente para administrativos. A capitalização ocorre em período não superior a um ano. **8. Capital Social:** Em Assembleia Geral ordinária e Extraordinária, realizada em 27 de setembro de 2022, foi aprovado o aumento de capital de R$10.180 mediante a emissão de 10.179.832 (Dez milhões, cento e setenta e nove mil, oitocentas e trinta e duas) novas ações ordinárias. Em 31 de dezembro de 2022, o capital social subscrito e integralizado de R$ 72.346, está representado por 66.408.429 (sessenta e seis milhões, quatrocentas e oito mil, quatrocentas e vinte nove) ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal, todas pertencentes à Controladora MLog S.A.. Em Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária, realizada em 20 de julho de 2023, foi aprovado o aumento de capital de R$ 4 mediante a emissão de 4 (quatro mil) novas ações ordinárias. Em 31 de dezembro de 2023, o capital social subscrito e integralizado de R$ 72.350, está representado por 66.412.300 (sessenta e seis milhões, quatrocentas e doze mil e trezentas) ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal, todas pertencentes à Controladora MLog S.A.

Yury Gazen Dimas - Diretor de Controladoria
Bruno Júnior Dornelas da Rocha Gomes
Contador – CRC MG 106836/O-8-S-RJ

Este documento foi assinado digitalmente por JORNAL DIARIO COMERCIAL LTDA - CNPJ: 33.270.067/0001-03.
Para verificar as assinaturas vá ao site https://www.portaldeassinaturas.com.br:443 e utilize o código 520A-4409-FE29-CA53.

AUSTRAL SEGURADORA S.A.
CNPJ Nº 11.521.976/0001-26 / NIRE 33.3.0029234-9
ATA DE ASSEMBLEIA GERAL ORDINÁRIA E EXTRAORDINÁRIA REALIZADA EM 28 DE MARÇO DE 2024

1. Data, Hora e Local: Aos 28 dias do mês de março de 2024, às 11:00 horas, na sede da Austral Seguradora S.A. ("Companhia"), localizada na Avenida Bartolomeu Mitre, nº 336, sala 401, Leblon, Rio de Janeiro/RJ, CEP 22.431-002. **2. Publicações Legais:** Dispensadas as publicações legais de convocação, em razão da presença da acionista representando 100% (cem por cento) do capital social da Companhia, na forma do §4º do artigo 124 da Lei 6.404 de 15 de dezembro de 1976, conforme alterada ("Lei das Sociedades por Ações"), bem como nos termos do § 3º do artigo 8º do Estatuto Social da Companhia. Dispensadas as publicações legais dos anúncios nos prazos de antecedência previstos para disponibilização de documentos, nos termos do artigo 133, §4º da Lei das Sociedades por Ações, tendo sido devidamente publicadas as demonstrações financeiras relativas ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2023, nos termos do §3º do artigo 133 da Lei das Sociedades por Ações, no jornal Diário Comercial, nas páginas 15 a 20, nas edições impressa e digital do dia 28 de fevereiro de 2024. **3. Convocação:** Dispensadas as formalidades para convocação, tendo em vista a presença da acionista representando 100% (cem por cento) do capital social da Companhia, nos termos do artigo 124, §4º da Lei das Sociedades por Ações, bem como nos termos do § 3º do artigo 8º do Estatuto Social da Companhia. **4. Mesa:** Presidente: **Carlos Frederico da Costa Leite Ferreira**; e Secretária: **Daniella Lugarinho Fischer Matos**. **5. Ordem do Dia:** Apreciar e deliberar sobre a seguinte ordem do dia: **(A) Em sede de Assembleia Geral Ordinária**: **(i)** a lavratura da ata na forma de sumário; **(ii)** as contas da administração, o relatório anual da administração e as demonstrações financeiras da Companhia, acompanhadas do parecer dos auditores independentes, referentes ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2023; **(iii)** a destinação do resultado do exercício social findo em 31 de dezembro de 2023; **(iv)** a fixação da remuneração global anual dos administradores para o exercício de 2024; **(v)** a reeleição dos membros do Conselho de Administração da Companhia; e **(B) Em sede de Assembleia Geral Extraordinária**: **(vi)** a rerratificação da (a) Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária da Companhia, realizada em 29 de março de 2019, às 16h00, devidamente registrada perante a Junta Comercial do Estado do Rio de Janeiro ("JUCERJA") sob o nº 3679090 ("AGOE 2019"); (b) Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária da Companhia, realizada em 30 de março de 2020, às 11h00, devidamente registrada perante a JUCERJA sob o nº 3922644 ("AGOE 2020"); e (c) Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária da Companhia, realizada em 30 de março de 2023, às 11h00, devidamente registrada perante a JUCERJA sob o nº 5494838 ("AGOE 2023"); **(vii)** o aumento do capital social da Companhia, sem a emissão de novas ações, mediante a capitalização de parte das reservas de lucros da Companhia, com a consequente alteração da redação do *caput* do Art. 5º do Estatuto Social da Companhia; e **(viii)** a consolidação do Estatuto Social da Companhia. **6. Deliberações:** A acionista presente deliberou o quanto segue: **A)** Em sede de Assembleia Geral Ordinária: **(I)** Aprovar a lavratura da ata na forma de sumário, conforme faculta o artigo 130, §1º, da Lei das Sociedades por Ações. **(II)** Aprovar as contas dos administradores, o balanço patrimonial e as demais demonstrações financeiras da Companhia, bem como o parecer dos auditores independentes da Companhia, todos referentes ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2023. **(III)** Aprovar e ratificar a proposta da administração para a destinação do lucro líquido apurado no exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2023, no montante de R$ 42.422.697,74 (quarenta e dois milhões, quatrocentos e vinte e dois mil, seiscentos e noventa e sete reais e setenta e quatro centavos), da seguinte forma: (i) o montante de R$ 2.121.134,89 (dois milhões, cento e vinte e um mil, cento e trinta e quatro reais e oitenta e nove centavos), equivalente a 5% (cinco por cento) do lucro líquido, foi destinado para constituição da Reserva Legal, que não excederá a 20% (vinte por cento) do capital social, nos termos do art. 193 da Lei das Sociedades por Ações; (ii) o montante bruto de R$ 15.970.000,00 (quinze milhões, novecentos e setenta mil reais) foi devidamente registrado a título de crédito de juros sobre capital próprio devido à acionista da Companhia, cujo respectivo montante líquido de R$ 13.574.500,00 (treze milhões, quinhentos e setenta e quatro mil e quinhentos reais) foi integralmente pago em 15 de março de 2024, conforme a deliberação constante da Assembleia Geral Extraordinária da Companhia, realizada em 29 de dezembro de 2023, tendo sido o referido valor líquido imputado ao valor do dividendo mínimo obrigatório relativo ao exercício de 2023, conforme previsto no Artigo 34 do Estatuto Social da Companhia; e (iii) R$ 24.331.562,85 (vinte e quatro milhões, trezentos e trinta e um mil, quinhentos e sessenta e dois reais e oitenta e cinco centavos) foram destinados para a constituição de reserva de lucros. **(IV)** Aprovar a fixação da remuneração global anual dos administradores da Companhia para o exercício de 2024 no valor total de até R$ 12.500.000,00 (doze milhões e quinhentos mil reais). **(V)** Aprovar a reeleição dos seguintes membros do Conselho de Administração da Companhia, todos com mandato unificado de 3 (três) anos contados a partir da presente data: A) **Bruno Augusto Sacchi Zaremba**, brasileiro, divorciado, bacharel em economia, portador da carteira de identidade nº 08.423.755-1, expedida pelo IFP/RJ, e inscrito no CPF sob o nº 034.032.377-96, com endereço comercial na Avenida Bartolomeu Mitre, nº 336, Parte, Leblon, Rio de Janeiro/RJ, CEP 22.431-002, ao cargo de Presidente do Conselho de Administração da Companhia; B) **Gabriel Felzenszwalb,** brasileiro, casado, bacharel em engenharia, portador da carteira de identidade nº 11.883.694-9, expedida pelo IFP/RJ, inscrito no CPF sob o nº 081.208.657-07, com endereço comercial na Avenida Bartolomeu Mitre nº 336, Parte, Leblon, Rio de Janeiro/RJ, CEP 22.431-002, ao cargo de Membro do Conselho de Administração da Companhia; e C) **Michel Cukierman**, brasileiro, em união estável, bacharel em engenharia, portador da carteira de identidade nº 03.99.99.02-4, expedida pelo DETRAN/RJ, e inscrito no CPF sob o nº 016.377.457-96, com endereço comercial na Avenida Bartolomeu Mitre nº 336, Parte, Leblon, Rio de Janeiro/RJ, CEP 22.431-002, ao cargo de Membro do Conselho de Administração da Companhia. Os Srs. Bruno Augusto Sacchi Zaremba, Gabriel Felzenszwalb e Michel Cukierman tomam posse nos respectivos cargos mediante assinatura dos Termos de Posse (**Anexo I**), arquivados na sede da Companhia, a serem lavrados em livro próprio, e declaram, sob as penas da lei, que atendem aos requisitos estabelecidos na Resolução CNSP nº 422/21, que não estão impedidos por lei especial, nem condenados ou se encontram sob efeitos da condenação, a pena que vede, ainda que temporariamente, o acesso a cargos públicos, ou por crime falimentar, de prevaricação, peita ou suborno, concussão, peculato ou contra a economia popular, contra o sistema financeiro nacional, contra as normas de defesa da concorrência, contra as relações de consumo, a fé pública ou a propriedade, de acordo com o artigo 147 da Lei das S.A. **B)** Em sede de Assembleia Geral Extraordinária: **(VI)** Aprovar a retificação do número total de ações de emissão da Companhia após o aumento do capital social deliberado na AGOE 2019, que, por um erro material, constou como sendo 60.063.361 (sessenta milhões, sessenta e três mil, trezentas e sessenta e uma) ações ordinárias, todas nominativas e sem valor nominal, quando, na verdade, a quantidade correta seria de **60.037.552 (sessenta milhões, trinta e sete mil, quinhentas e cinquenta e duas)** ações ordinárias, todas nominativas e sem valor nominal. Em razão da retificação constante do item **(VI)** acima, aprovar a consequente retificação da AGOE 2020 e da AGOE 2023. Dessa forma, após o aumento do capital social deliberado na AGOE 2020, o capital social da Companhia passou a ser composto por **69.151.585 (sessenta e nove milhões, cento e cinquenta e uma mil, quinhentas e oitenta e cinco)** ações ordinárias, todas nominativas e sem valor nominal. Ainda, em razão de o aumento do capital social deliberado na AGOE 2023 não ter ensejado na emissão de novas ações de emissão da Companhia, o capital social da Companhia permaneceu sendo composto por **69.151.585 (sessenta e nove milhões, cento e cinquenta e uma mil, quinhentas e oitenta e cinco)** ações ordinárias, todas nominativas e sem valor nominal. Aprovar a ratificação de todas as demais deliberações tomadas no âmbito da AGOE 2019, da AGOE 2020 e da AGOE 2023 que não tenham sido expressamente retificadas na presente Assembleia. **(VII)** Aprovar o aumento do capital social da Companhia, dos atuais R$ 116.125.293,61 (cento e dezesseis milhões, cento e vinte e cinco mil, duzentos e noventa e três reais e sessenta e um centavos), para R$ 133.525.293,61 (centro e trinta e três milhões, quinhentos e vinte cinco mil, duzentos e noventa a três reais e sessenta e um centavos), um aumento, portanto, no valor R$ 17.400.000,00 (dezessete milhões e quatrocentos mil reais), sem a emissão de novas ações, mediante a capitalização de parte das reservas de lucros da Companhia, registradas no balanço patrimonial da Companhia levantado em 31 de dezembro de 2023, nos termos do artigo 169, §1º, da Lei das S.A. Tendo em vista o quanto deliberado no item **(V)** e **(VI)** acima, aprovar a alteração da redação do *caput* do Art. 5º do Estatuto Social da Companhia, que passa a vigorar com a seguinte nova redação: "***Artigo 5** – O capital social é de **R$ 133.525.293,61** (centro e trinta e três milhões, quinhentos e vinte cinco mil, duzentos e noventa a três reais e sessenta e um centavos), totalmente subscrito e integralizado, em moeda corrente nacional, dividido em **69.151.585** (sessenta e nove milhões, cento e cinquenta e uma mil, quinhentas e oitenta e cinco) ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal.*" **(VIII)** Aprovar a consolidação do Estatuto Social da Companhia, de modo a refletir as deliberações acima tomadas, o qual passa a vigorar com a nova redação consolidada constante do **Anexo II** à presente ata. **7. Representante dos Auditores Independentes:** Fica expressamente dispensada, pela acionista, a presença do representante dos auditores independentes da Companhia do exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2023, nos termos do artigo 134, §2º da Lei das Sociedade por Ações. **8. Administradores:** Presentes os administradores da Companhia, consoante o disposto no artigo 134, §1º da Lei das S.A. **9. Conselho Fiscal:** O Conselho Fiscal da Companhia não foi ouvido, por não se encontrar instalado no período. **10. Documentos Arquivados:** Foram arquivados na sede da Companhia, devidamente autenticados pela Mesa, os documentos submetidos à apreciação da Assembleia, referidos nesta ata. **11. Encerramento, Lavratura, Aprovação e Assinatura da Ata.** Nada mais havendo a ser tratado, foi a presente ata lavrada, lida, aprovada e assinada por todos os presentes. Mesa: Sr. **Carlos Frederico da Costa Leite Ferreira** – Presidente e Sra. **Daniella Lugarinho Fischer Matos** – Secretária. Acionista Presente: Austral Participações S.A., representada na forma de seu Estatuto Social. Administradores Presentes: Carlos Frederico da Costa Leite Ferreira e Rodolfo Arashiro Rodriguez. Rio de Janeiro/RJ, 28 de março de 2024. **Certidão Jucerja:** Certifico o Arquivamento em 05/04/2024 sob o número 00006166720. Gabriel Oliveira de Souza Voi - Secretário Geral.

ESTATUTO SOCIAL DA AUSTRAL SEGURADORA S.A.

CAPÍTULO PRIMEIRO - NOME, OBJETO, SEDE E DURAÇÃO Artigo 1 - A Companhia tem a denominação de AUSTRAL SEGURADORA S.A. e reger-se-á pelo presente Estatuto Social e pelas disposições legais aplicáveis. **Artigo 2** - A Companhia tem por objeto a exploração de operações de seguros de danos e cosseguros, conforme definidos na legislação vigente, em todo o território nacional, podendo ainda participar como sócia ou acionista de outras sociedades, observadas as disposições legais pertinentes. **Artigo 3** - A Companhia tem sede e foro na Cidade do Rio de Janeiro, Estado do Rio de Janeiro, na Avenida Bartolomeu Mitre nº 336, sala 401, Leblon, CEP 22.431-002, podendo criar e extinguir filiais, agências ou escritórios de representação em qualquer ponto do território nacional ou do exterior. **Artigo 4** - A Companhia terá duração por tempo indeterminado. **CAPÍTULO SEGUNDO - DO CAPITAL SOCIAL - Artigo 5 -** O capital social é de **R$ 133.525.293,61** (centro e trinta e três milhões, quinhentos e vinte cinco mil, duzentos e noventa a três reais e sessenta e um centavos), totalmente subscrito e integralizado, em moeda corrente nacional, dividido em **69.151.585** (sessenta e nove milhões, cento e cinquenta e uma mil, quinhentas e oitenta e cinco) ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal. **Parágrafo Primeiro** - A Companhia poderá emitir ações preferenciais, de uma ou mais classes, bem como decidir pelo aumento de classes existentes, sem guardar proporção com as demais, no limite permitido em lei. **Parágrafo Segundo** - As ações não poderão ser oneradas em parte ou na totalidade, exceto com a expressa anuência de todos os acionistas. **Parágrafo Terceiro** – A Companhia é proibida de emitir partes beneficiárias, não podendo existir títulos da Companhia, dessa natureza, em circulação. **Artigo 6** - Cada ação ordinária confere ao seu titular o direito a um voto nas deliberações das Assembleias Gerais, sendo vedada a emissão de partes beneficiárias pela Companhia. **CAPÍTULO TERCEIRO - DA ASSEMBLEIA GERAL - Artigo 7** - A Assembleia Geral, que é o órgão deliberativo da Companhia, reunir-se-á na sede social: (a) Ordinariamente, até 31 de março de cada ano, para: (i) deliberar sobre as contas e demonstrativos do exercício findo, relatório dos administradores e parecer do conselho fiscal, se o órgão estiver em funcionamento; (ii) deliberar sobre a destinação do lucro líquido do exercício e a distribuição de dividendos; (iii) eleger os administradores e membros do conselho fiscal, quando for o caso; e (iv) deliberar sobre outras matérias de sua competência, definidas em lei; e (b) Extraordinariamente, sempre que os interesses sociais o exigirem. **Artigo 8** - A Assembleia Geral será convocada por iniciativa de qualquer dos membros do Conselho de Administração, do conselho fiscal, se em funcionamento, ou de acionistas, de acordo com o que dispõe a legislação aplicável. **Parágrafo Primeiro** - A convocação far-se-á mediante anúncio publicado por 3 (três) vezes, no mínimo, contendo, além do local, data e hora da Assembleia Geral, a ordem do dia, e, no caso de reforma do Estatuto Social, a indicação da matéria. **Parágrafo Segundo** - A primeira convocação da Assembleia Geral deverá ser feita com 8 (oito) dias de antecedência, no mínimo, contado o prazo da publicação do primeiro anúncio. Não se realizando a Assembleia Geral, será publicado novo anúncio, de segunda convocação, com antecedência mínima de 5 (cinco) dias. **Parágrafo Terceiro -** Independentemente das formalidades previstas nos parágrafos primeiro e segundo acima, será considerada regular a Assembleia Geral a que comparecerem todos os acionistas. **Artigo 9** - A Assembleia Geral será instalada em primeira convocação com acionista(s) que represente(m) no mínimo 1/4 (um quarto) do capital votante da Companhia e, em segunda convocação, com qualquer número. **Artigo 10** - A Assembleia Geral será presidida por qualquer dos Diretores em exercício da Companhia, que convidará qualquer um dos presentes à Assembleia Geral para secretariar os trabalhos. **Artigo 11** - Os acionistas poderão fazer-se representar nas Assembleias Gerais por procurador constituído há menos de 1 (um) ano, que seja acionista, administrador da Companhia ou advogado. **Parágrafo Único** - A prova da representação deverá ser depositada na sede da Companhia até o momento da abertura dos trabalhos da Assembleia. **Artigo 12** - A Assembleia Geral tem poderes para decidir todos os negócios relativos à Companhia, podendo tomar todas as resoluções que julgar convenientes à sua defesa e desenvolvimento. **Artigo 13** - Os acionistas terão os poderes para decidir todas e quaisquer matérias cuja competência para deliberação seja das Assembleia Gerais dos Acionistas, conforme determinado pela Lei n° 6404, de 15 de dezembro de 1976, conforme alterada de tempos em tempos ("**Lei das Sociedades por Ações**") ou pelo Estatuto Social. Exceto com relação aos casos especiais prescritos pela legislação brasileira e ao disposto no parágrafo único abaixo, as decisões das Assembleias Gerais de Acionistas serão aprovadas por maioria simples dos votos dos presentes. **Parágrafo Único** - A aprovação de qualquer das seguintes matérias dependerá do voto afirmativo dos acionistas que representem, pelo menos, 70% (setenta por cento) do capital social da Companhia: (i) o aumento do capital social da Companhia (exceto para capitalização de reservas ou conforme exigido pela legislação aplicável), redução do capital social da Companhia, permuta de ações de qualquer natureza, resgate ou recompra de ações, para cancelamento ou para manutenção em tesouraria, emissão ou venda de quaisquer valores mobiliários da Companhia, sejam ou não conversíveis em ações, inclusive, mas não limitado a: a criação e a emissão de ações preferenciais, debêntures, bônus de subscrição, opções de compra ou opções de subscrição; (ii) a aprovação da emissão de partes beneficiárias; (iii) a alteração de qualquer dispositivo do Estatuto Social; (iv) a fusão, cisão, consolidação, incorporação ou reorganização da Companhia em ou com outra sociedade, transformação em um novo tipo societário ou outra forma de reorganização societária; (v) a aquisição, a alienação e/ou a oneração, a qualquer título ou pretexto, de bens imóveis; (vi) o resgate e a emissão de quaisquer valores mobiliários, assim como qualquer alteração na estrutura de capital da Companhia; (vii) o requerimento de falência ou a apresentação do pedido de recuperação judicial em nome da Companhia; (viii) a liquidação e a dissolução da Companhia; (ix) a realização de qualquer cessão em benefício de qualquer credor da Companhia, no caso de insolvência da mesma; (x) a outorga e/ou prestação de quaisquer garantias reais ou fidejussórias, com exceção daquelas relativas estritamente ao curso normal dos negócios; (xi) a distribuição de dividendos da Companhia; (xii) a aprovação de qualquer plano de opção de compra de ações e planos de compensação para os executivos da Companhia; (xiii) a eleição e destituição de auditores independentes; (xiv) aprovação de transações de afiliadas ou de empresas relacionadas, que não tenham 100% de seu capital detido pela Companhia; (xv) venda ou troca de toda ou de uma Parte Significativa da Companhia ("Parte Significativa" entendida como ativos que rendem 20% ou mais do lucro da Companhia), inclusive contratos com clientes ou fornecedores e direitos de propriedade intelectual; (xvi) a aquisição, alienação e/ou oneração de ativos da Sociedade cujos valores excedam o montante de R$ 1.000.000,00 (um milhão de Reais) por transação; e (xvii) a modificação dos objetivos e negócios da Companhia. **Artigo 14** - As deliberações tomadas constarão de atas, que deverão ser rubricadas e assinadas pelos presentes, registradas em livro próprio e perante o Registro do Comércio, se necessário. **CAPÍTULO QUARTO - DA ADMINISTRAÇÃO - Seção I - Normas Gerais Artigo 15** - A administração da Companhia compete ao Conselho de Administração e à Diretoria, cujos membros serão eleitos para um mandato de 3 (três) anos, podendo ser reeleitos. **Parágrafo Primeiro** - Cabe à Assembleia Geral fixar a remuneração dos membros do Conselho de Administração e da Diretoria. **Parágrafo Segundo** - Os administradores serão investidos em seus cargos mediante assinatura de termo de posse no livro próprio, observada a legislação aplicável. **Artigo 16** - Competem aos órgãos de administração da Companhia, além das atribuições fixadas em lei e neste Estatuto Social: **(i)** zelar pela adequação e pela efetividade da Estrutura de Gestão de Riscos e do Sistema de Controles Internos, promovendo a disseminação das culturas de risco e de controle e o alinhamento das operações da Companhia à política de conformidade, ao apetite por risco e à política de gestão de riscos; **(ii)** possuir um entendimento geral do perfil de risco da Companhia e compreender, para os principais riscos a que ela esteja exposta, sua natureza e potenciais impactos sobre o negócio; o atual nível de exposição; e as ações adotadas para sua gestão; **(iii)** prover as diversas unidades organizacionais com a estrutura organizacional e os recursos materiais e humanos necessários à adequada gestão dos riscos e operacionalização dos controles associados a suas respectivas atividades, incluindo pessoal experiente, capacitado e em quantidade suficiente; e **(iv)** garantir que os mecanismos de avaliação de desempenho e a estrutura remuneratória adotados pela Companhia não incentivem comportamentos capazes de comprometer a efetividade do Sistema de Controles Internos e da Estrutura de Gestão de Riscos. **Seção II – Conselho de Administração - Artigo 17** - O Conselho de Administração será composto por no mínimo 3 (três) e no máximo 5 (cinco) membros, eleitos pela Assembleia Geral de Acionistas e por ela destituíveis a qualquer tempo, com mandato de 3 (três) anos, permitida a reeleição. **Parágrafo Único** – Os conselheiros poderão ser ou não residentes no País. Os Conselheiros não residentes constituirão procuradores residentes no Brasil, conforme determinado pelo art. 146, parágrafo segundo, da Lei das Sociedades por Ações. **Artigo 18** - O Conselho de Administração elegerá entre os seus membros um Presidente e um Vice-Presidente. As reuniões do Conselho de Administração serão presididas por qualquer dos membros do Conselho de Administração, que convidará qualquer um dos presentes à reunião do Conselho de Administração para secretariar os trabalhos. **Artigo 19** - Os Conselheiros serão investidos nos seus cargos mediante assinatura de termo de posse no Livro de Atas do Conselho de Administração e após apresentarem a documentação exigida por Lei, permanecendo no exercício de suas respectivas funções até que seus substitutos sejam empossados. **Artigo 20** - No caso de impedimento ou ausência de qualquer membro do Conselho por mais de 30 (trinta) dias, os demais conselheiros indicarão o substituto do conselheiro impedido ou ausente. O substituto exercerá as funções em caráter temporário, até a cessação do impedimento ou ausência ou realização da Assembleia Geral dos Acionistas que for convocada para deliberar a respeito. **Parágrafo Único** – Fica estabelecido que o Vice-Presidente do Conselho de Administração substituirá o Presidente do Conselho de Administração em suas ausências ou impedimentos ocasionais. **Artigo 21** - Os cargos no Conselho de Administração serão exercidos independentemente de qualquer remuneração. **Artigo 22** - O Conselho de Administração reunir-se-á sempre que convocado por seu Presidente ou pela maioria de seus membros. As reuniões serão convocadas, por escrito, admitida a utilização de fax ou de e-mail, com antecedência mínima de 5 (cinco) dias, podendo realizar-se independentemente de convocação escrita quando houver comparecimento de todos os seus membros. As deliberações do Conselho serão tomadas por maioria simples de voto, observado o quórum de instalação de mais da metade dos Conselheiros eleitos. As atas que contiverem deliberações destinadas a produzir efeitos perante terceiros serão arquivadas no Registro de Comércio e publicadas. **Parágrafo Primeiro –** Os membros do Conselho poderão, ainda, participar de tais reuniões por intermédio de conferência telefônica ou videoconferência, ou outro meio similar que permita participação à distância, sendo considerados presentes à reunião. **Parágrafo Segundo –** Os membros do Conselho de Administração que participem das reuniões na forma do § 1º do Artigo 22 acima deverão confirmar seus votos através de declaração por escrito encaminhada ao Presidente ou, em sua ausência, ao Vice-Presidente do Conselho de Administração por carta, fac-símile ou correio eletrônico após o término da reunião. Uma vez recebida a declaração, o Presidente ou Vice-Presidente do Conselho de Administração, conforme o caso, ficará investido de plenos poderes para assinar a ata da reunião em nome do(s) referido(s) membro(s). **Artigo 23** - Competem ao Conselho de Administração da Companhia, além das atribuições fixadas no artigo 16 deste Estatuto Social: **(i)** fixar os objetivos, a política e a orientação geral dos negócios da Companhia, aprovando planos de trabalho, orçamentos de investimentos e de custeio anuais; **(ii)** convocar a Assembleia Geral Ordinária e, quando necessário, a Extraordinária; **(iii)** eleger e destituir os Diretores da Companhia, fixando-lhes suas atribuições; **(iv)** fiscalizar a gestão dos Diretores; examinar, a qualquer tempo, os livros e papéis da Companhia; **(v)** solicitar informações sobre contratos celebrados, ou em vias de celebração e quaisquer outros atos; **(vi)** manifestar-se sobre o Relatório de Administração, as contas da Diretoria e as demonstrações financeiras do exercício; **(vii)** propor alterações do Estatuto, em especial as que implicarem modificações do Capital Social; **(viii)** autorizar a aquisição e alienação dos bens do ativo permanente e a constituição de ônus reais e a prestação de garantias a obrigações de terceiros, observado o disposto no Artigo 13 (xvi) acima; **(ix)** escolher e destituir auditores independentes; **(x)** deliberar sobre quaisquer matérias não reguladas no Estatuto Social da Companhia, resolvendo os casos omissos. **Seção III – Diretoria - Artigo 24** - A Diretoria, eleita pelo Conselho de Administração, será composta por no mínimo 3 (três) e no máximo 5 (cinco) membros, sendo 1 (um) Diretor Presidente, 1 (um) Diretor Financeiro, 1 (um) Diretor responsável pelos controles internos, e os demais Diretores sem designação específica. **Parágrafo Primeiro** - Em suas ausências ou impedimentos temporários, os Diretores serão substituídos de acordo com a indicação do Conselho de Administração. **Parágrafo Segundo** - Em caso de vacância do cargo de Diretor, o Conselho de Administração será imediatamente convocado para eleição do substituto, de forma a preencher o mínimo de cargos de Diretoria exigido por este Estatuto Social. **Parágrafo Terceiro** - Os Diretores permanecerão em seus cargos até a posse de seus sucessores. **Artigo 25** - A Diretoria reunir-se-á sempre que convocada por qualquer dos Diretores por escrito, através de fax, correio eletrônico ou correspondência com aviso de recebimento, com antecedência mínima de 3 (três) dias úteis. O quórum de instalação da reunião é a maioria dos Diretores em exercício. **Parágrafo Primeiro** - A convocação de que trata o caput deste Artigo 25 se dará por dispensada quando presentes, à respectiva reunião, todos os Diretores. **Parágrafo Segundo** - As deliberações da Diretoria serão tomadas pelo voto favorável da maioria dos Diretores presentes à reunião e serão lavradas em Livro de Registro de Atas das Reuniões da Diretoria, devendo as atas ser assinadas pelos Diretores presentes. **Artigo 26** - A Diretoria é o órgão de administração executiva da Companhia, cabendo-lhe executar a política e as diretrizes básicas definidas pela Assembleia Geral, bem como a representação da Companhia. **Artigo 27** - Competem à Diretoria, além das atribuições fixadas em lei e no artigo 16 deste Estatuto Social, as seguintes atribuições: (a) implementar os planos e programas previstos para a Companhia, conforme definidos em Assembleia Geral; (c) executar a política comercial, técnica, administrativa e financeira da Companhia, de acordo com os planos de negócios e orçamentos da Companhia; (d) admitir e demitir empregados; (e) executar os orçamentos anuais e plurianuais, dentro das diretrizes básicas estabelecidas pela Assembleia Geral; (f) preparar e submeter à apreciação da Assembleia Geral todos os documentos exigidos na legislação aplicável e neste Estatuto Social, necessários à boa administração da Companhia, incluindo, mas não limitado a planos de negócios; e (g) cumprir e fazer cumprir o Estatuto Social e executar as deliberações da Assembleia Geral. **Artigo 28** – Competem exclusivamente aos diretores da Companhia: (a) orientar, supervisionar e garantir a elaboração, implementação e operacionalização dos processos e procedimentos relativos aos controles internos e gestão de riscos associados às atividades sob sua responsabilidade; (b) verificar sistematicamente a adoção e o cumprimento dos processos e procedimentos de que trata o item "(a)" do artigo 28 acima, como também a manutenção de sua adequação, definindo e implementando planos de ação destinados ao saneamento de deficiências da Estrutura de Gestão de Riscos e do Sistema de Controles Internos; e (c) aprovar os limites de exposição para as atividades de negócio que impliquem em assunção de riscos relevantes. **Artigo 29** – Competem ao Diretor responsável pelos controles internos da Companhia: (a) Orientar e supervisionar a implementação e operacionalização do Sistema de Controles Internos e da Estrutura de Gestão de Riscos, promovendo a integração desta última ao Sistema de Controles Internos, de forma que os controles internos tenham especial foco nos riscos capazes de influenciar na consecução dos objetivos estratégicos da Companhia; (b) Orientar e supervisionar as atividades das unidades de conformidade e de gestão de riscos, quando houver; (c) Prover as unidades de conformidade e de gestão de riscos com os recursos necessários ao adequado desempenho de suas respectivas atividades, em especial quanto aos recursos materiais e humanos necessários, próprios ou terceirizados, incluindo pessoal experiente, capacitado e em quantidade suficiente e ao acesso irrestrito e tempestivo às informações necessárias para a realização de suas análises. (d) Informar periodicamente, e sempre que considerar necessário, os órgãos de administração e o Comitê de Riscos, se existente, de quaisquer assuntos materiais relativos a controles internos, conformidade e gestão de riscos, incluindo, mas não se limitando a (i) riscos novos ou emergentes; (ii) níveis de exposição a riscos, bem como eventuais limitações e incertezas relacionados a sua mensuração; (iii) ações relativas à gestão de riscos; e (iv) deficiências relativas à Estrutura de Gestão de Riscos e ao Sistema de Controles Internos e seu respectivo saneamento. (e) Reunir-se, sempre que considerar necessário, com o Comitê de Riscos, quando existente, ou o Conselho de Administração, ou com o Diretor Presidente da Companhia, sem a presença dos demais diretores. (f) Examinar e aprovar o relatório elaborado pela Unidade de Conformidade da Companhia, o qual conterá a descrição das atividades realizadas no período e os respectivos resultados, conclusões e recomendações, bem como conterá informações atualizadas sobre o status de implementação de eventuais ações corretivas necessárias, inclusive em decorrência de verificações realizadas em períodos anteriores. (g) Quando da instrução de processos solicitando autorização prévia da Superintendência de Seguros Privados ("SUSEP") para os atos societários da Companhia que deliberem acerca de alteração da área geográfica de atuação, mudança de objeto social, transferência de controle acionário, transferência de carteira, cisões, fusões ou incorporações, caberá ao Diretor responsável pelos controles internos a elaboração dos documentos que descrevam as linhas gerais e as conclusões da análise realizada quanto à eventuais mudanças significativas na estrutura ou nas operações da Companhia, que tenham potencial para alterar substancialmente seu perfil de risco, ou justificando porque o impacto do ato no perfil de risco da Companhia não foi considerado significativo. **Artigo 30 –** A representação ativa e passiva da Companhia, em juízo ou fora dele, perante quaisquer terceiros, e repartições públicas federais, estaduais e municipais, bem como perante os órgãos fiscalizadores de suas operações, compete a qualquer Diretor, individualmente, ou a 1 (um) procurador da Companhia a quem tenham sido outorgados poderes específicos. **Parágrafo Primeiro –** Os atos que impliquem em responsabilidade ou obrigações para a Companhia somente produzirão efeitos se assinados por 2 (dois) Diretores em conjunto, ou por 1 (um) Diretor em conjunto com 1 (um) procurador, ou ainda, por 2 (dois) procuradores, observados os limites previstos neste Estatuto Social, especialmente no Artigo 13 acima. **Parágrafo Segundo –** As procurações serão outorgadas em nome da Companhia por meio de mandato assinado por 2 (dois) Diretores, devendo ser especificados, no respectivo instrumento de mandato, os atos ou operações que o procurador poderá praticar e a duração do mandato. O mandato "ad judicia" pode ser outorgado por prazo indeterminado. **Parágrafo Terceiro –** A apólice de seguro, o termo de cosseguro e demais documentos correlatos, deverão ser assinados por 2 (dois) Diretores em conjunto, por 1 (um) Diretor em conjunto com 1 (um) Procurador, ou ainda, por 2 (dois) Procuradores em conjunto, desde que o mandato de outorga de poderes aos Procuradores seja realizado em observância ao parágrafo segundo acima e aos limites previstos neste Estatuto Social, especialmente no Artigo 13 acima. **Artigo 31** - É vedado aos Diretores obrigar a Companhia em negócios estranhos ao objeto social, bem como praticar atos de liberalidade em nome da mesma ou conceder avais, fianças e outras garantias que não sejam necessárias à consecução do objetivo social. **CAPÍTULO QUINTO - DO CONSELHO FISCAL - Artigo 32** - A Companhia terá um conselho fiscal integrado por 3 (três) membros efetivos e igual número de suplentes, ao qual competirão as atribuições previstas em lei. **Parágrafo Primeiro** - O funcionamento do conselho fiscal não será permanente, sendo instalado pela Assembleia Geral, a pedido de acionistas nos termos do art. 161 da Lei das Sociedades por Ações. **Parágrafo Segundo** - O pedido de funcionamento do conselho fiscal poderá ser formulado em qualquer Assembleia, ainda que a matéria não conste do edital de convocação. **Parágrafo Terceiro** - A Assembleia que receber pedido de funcionamento do conselho fiscal e instalar o órgão deverá eleger os seus membros e fixar-lhes a remuneração. **Parágrafo Quarto** - Cada período de funcionamento do conselho fiscal terminará na data da primeira Assembleia Geral Ordinária após a sua instalação. **CAPÍTULO SEXTO - DO EXERCÍCIO SOCIAL, DOS LUCROS E SUA DISTRIBUIÇÃO - Artigo 33** - O exercício social iniciar-se-á no dia 1º de janeiro de cada ano e terminará no dia 31 de dezembro do mesmo ano, data em que serão levantados o balanço geral e os demais demonstrativos exigidos por lei. **Parágrafo Único** - O lucro líquido apurado em cada exercício terá a seguinte destinação: (i) 5% (cinco por cento) serão aplicados antes de qualquer outra destinação, na constituição da reserva legal, que não excederá o montante de 20% (vinte por cento) do capital social. No exercício em que o saldo da reserva legal acrescido do montante das reservas de capital, de que trata o § 1º do art.182 da Lei das Sociedades por Ações, exceder 30% (trinta por cento) do capital social, não será obrigatória a destinação de parte do lucro líquido do exercício para a reserva legal; (ii) uma parcela, a Assembleia Geral poderá, por proposta dos órgãos da administração, destinar à formação de reserva para contingências e reversão das mesmas reservas formadas em exercícios anteriores, nos termos do art. 195 da Lei das Sociedades por Ações; (iii) uma parcela será destinada ao pagamento do dividendo mínimo obrigatório nos termos do art. 34 abaixo; (iv) no exercício em que o montante do dividendo obrigatório, calculado nos termos do art. 34 abaixo, ultrapassar a parcela realizada do lucro do exercício, a Assembleia Geral poderá, por proposta dos órgãos de administração, destinar o excesso à constituição de reserva de lucros a realizar, observado o disposto no art. 197 da Lei das Sociedades por Ações; (v) uma parcela, a Assembleia Geral poderá, por proposta dos órgãos da administração, reter com base em orçamento de capital previamente aprovado, nos termos do Artigo 196 da Lei das Sociedades por Ações; (vi) a Companhia poderá manter a reserva de lucros estatutária denominada "Reserva de Investimento", que terá por fim financiar a expansão das atividades da Companhia e/ou de suas empresas controladas e coligadas, inclusive por meio da subscrição de aumento de capital ou criação de novos empreendimentos, a qual será formada com até 100% (cem por cento) do lucro líquido que remanescer após as deduções legais e estatutárias, até o limite de 100% (cem por cento) do capital social, observado que o saldo desta reserva, somado aos saldos das demais reservas de lucros, excetuadas a reserva de lucros a realizar e a reserva para contingência, não poderá ultrapassar 100% (cem por cento) do capital social subscrito da Companhia. (vii) uma parcela, por proposta dos órgãos de administração, poderá ser destinada à constituição de Reserva de Incentivos Fiscais, observado o disposto no art. 195-A da Lei das Sociedades por Ações; e (viii) o saldo terá a destinação que lhe for dada pela Assembleia Geral, observadas as prescrições legais. **Artigo 34** – Os acionistas têm direito de receber, como dividendo mínimo obrigatório, parcela equivalente a 25% (vinte e cinco por cento) do lucro líquido do exercício, ajustado nos termos da Lei das Sociedades por Ações. **Parágrafo Primeiro -** A Companhia poderá, por deliberação da Assembleia Geral, levantar demonstrações financeiras intercalares mensal, trimestral ou semestralmente e distribuir dividendos com base nas demonstrações financeiras intercalares, observados os limites legais. **Parágrafo Segundo** - A Companhia poderá, por deliberação da Assembleia Geral, declarar dividendos intermediários, à conta de lucros acumulados ou reservas de lucros existentes no último balanço anual ou semestral. **Artigo 35** - Salvo a deliberação em contrário, o dividendo será pago no prazo máximo de 90 (noventa) dias da data em que for declarado e, sempre, dentro do mesmo exercício social em cujo pagamento tenha sido deliberado. **CAPÍTULO SÉTIMO - DISSOLUÇÃO E LIQUIDAÇÃO - Artigo 36** - A Companhia entrará em liquidação nos casos previstos em lei, ou por deliberação da Assembleia Geral, que estabelecerá a forma da liquidação, elegerá o liquidante e, se for o caso, instalará o conselho fiscal, para o período da liquidação, elegendo seus membros e fixando-lhes as respectivas remunerações. **CAPÍTULO OITAVO - LEI APLICÁVEL - Artigo 37** - Este Estatuto Social será regido por e interpretado de acordo com as leis da República Federativa do Brasil. ***Certifico que a presente ata é cópia fiel da lavrada em livro próprio.*** Rio de Janeiro/RJ, 29 de março de 2024. **MESA: Carlos Frederico da Costa Leite Ferreira -** Presidente**; Daniella Lugarinho Fischer Matos -** Secretária.

Este documento foi assinado digitalmente por JORNAL DIARIO COMERCIAL LTDA - CNPJ: 33.270.067/0001-03.
Para verificar as assinaturas vá ao site https://www.portaldeassinaturas.com.br:443 e utilize o código 520A-4409-FE29-CA53.

3R Operações Marítimas S.A.

CNPJ: 46.379.809/0001-77

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (Em milhares de reais)

ATIVO	Nota	2023	2022
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	8	4.829	1
Contas a receber de terceiros	9	4.336	–
Contas a receber – partes relacionadas	12	11.215	–
Outros impostos a recuperar	10	1.649	–
Despesas antecipadas		523	–
Total do ativo circulante		**22.552**	**1**
Imobilizado		161	–
Total do ativo não circulante		**161**	**–**
Total do ativo		**22.713**	**1**

PASSIVO	Nota	2023	2022
Circulante			
Fornecedores	11	9.376	63
Contas a pagar - partes relacionadas	12	–	23
Outros impostos a recolher		189	–
Outras obrigações		115	–
Total do passivo circulante		**9.680**	**86**
Patrimônio líquido	**13**		
Capital social		40.001	1
Prejuízo acumulado		(26.968)	(86)
Total do patrimônio líquido		**13.033**	**(85)**
Total do passivo e patrimônio líquido		**22.713**	**1**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (Em milhares de reais)

	Capital social	Prejuízos acumulados	Total do Patrimônio Líquido
Saldo em 01 de abril de 2022	**–**	**–**	**–**
Constituição de capital	1	–	1
Prejuízo do período	–	(86)	(86)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	**1**	**(86)**	**(85)**
Prejuízo do exercício	–	(26.882)	(26.882)
Aporte de capital	40.000	–	40.000
Saldo em 31 de dezembro de 2023	**40.001**	**(26.968)**	**13.033**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (Em milhares de reais)

	Nota	2023	2022
Receita líquida	14	21.169	–
Custo dos serviços prestados	15	(46.885)	–
Prejuízo bruto		**(25.716)**	**–**
Despesas gerais e administrativas	16	(1.077)	(84)
Outras despesas operacionais, líquidas		–	(2)
		(1.077)	(86)
Resultado antes das receitas (despesas) financeiras líquidas e do imposto de renda e da contribuição social		**(26.793)**	**(86)**
Receitas financeiras		30	–
Despesas financeiras		(119)	–
		(89)	**–**
Prejuízo do exercício		**(26.882)**	**(86)**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (Em milhares de reais)

	2023	2022
Prejuízo líquido do exercício	(26.882)	(86)
Itens que podem ser subsequentemente reclassificados para o resultado:		
Outros resultados abrangentes	–	–
Total de resultados abrangentes do exercício	**(26.882)**	**(86)**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (Em milhares de reais)

	Nota	2023	2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
Prejuízo líquido do exercício		**(26.882)**	**(86)**
Ajustado por:			
Resultado de aplicações financeiras	17	(30)	–
		(26.912)	**(86)**
Variação em ativos e passivos			
Contas a receber de terceiros	9	(4.336)	–
Outros impostos a recuperar	10	(1.649)	–
Outros impostos a recolher		189	–
Fornecedores	11	9.313	63
Despesas antecipadas		(523)	–
Contas a receber e a pagar com partes relacionadas	12	(11.238)	23
Outras obrigações		115	–
Caixa consumido nas atividades operacionais		**(35.041)**	**–**
Caixa líquido consumido nas atividades operacionais		**(35.041)**	**–**
Fluxo de caixa das atividades de investimento			
Aplicações financeiras		30	–
Aquisição de imobilizado		(161)	–
Caixa líquido consumido nas atividades de investimentos		**(131)**	**–**
Fluxo de caixa das atividades de financiamento			
Constituição de Capital		–	1
Aumento de capital social	13	40.000	–
Caixa líquido gerados pelas atividades de financiamento		**40.000**	**1**
Aumento em caixa e equivalentes de caixa		**4.828**	**1**
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício		1	–
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício		4.829	1
Aumento líquido no caixa e equivalentes de caixa		**4.828**	**1**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Notas Explicativas as Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma). 1. Contexto operacional: Constituída em 01 de abril de 2022, a 3R Operações Marítimas S.A.("Companhia") é uma sociedade anônima de capital fechado. A Companhia é controlada diretamente e integralmente pela 3R Potiguar S.A. ("Controladora") e indiretamente pela 3R Petroleum Óleo e Gás S.A. ("3R OG"). A sede da Companhia fica situada na Praia de Botafogo, 186, 16º andar, Botafogo, Rio de Janeiro. O objeto social da Companhia consiste em: (i) Armazenamento, movimentação, transporte, importação, exportação e comercialização de petróleo, gás natural, combustíveis, biocombustíveis bem como outros hidrocarbonetos e produtos derivados do petróleo, inclusive mercadoria de terceiros (armazém geral); e (ii) a operação e manutenção de dutos e suas instalações auxiliares, terminais de uso privado, terminais aquaviários e terrestres para movimentação de cargas e pessoas, atividades de carga, descarga e transbordo. Adicionalmente a Companhia foi constituída para prestar serviços portuários para a sua controladora, a 3R Potiguar S.A., em sua operação de exploração e produção de petróleo. Em 31 de dezembro de 2023 a Companhia apresentou prejuízo no exercício de R$ 26.882 e saldo de prejuízos acumulados de R$ 26.968, bem como vem incorrendo em margem negativa nas suas operações e necessidade de suporte financeiro por parte de seus acionistas. Neste sentido a controladora 3R Potiguar continuará a prover toda a assistência financeira para a Companhia honrar os seus compromissos e o pagamento de suas obrigações, visando a manutenção de suas operações. **2. Base de preparação das demonstrações financeiras: 2.1 Declaração de conformidade:** As demonstrações financeiras da Companhia para o exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023 e 2022 foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil ("BRGAAP") que compreendem aquelas previstas na legislação societária brasileira, os Pronunciamentos, Orientações e Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis ("CPC"), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade ("CFC"). As demonstrações da Companhia para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 foram autorizadas pela Administração em 11 de abril de 2024. Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente aquelas relacionadas a elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão. **3. Moeda funcional e moeda de apresentação:** Estas demonstrações financeiras estão apresentadas em milhares de Reais, que é a moeda funcional da Companhia. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma. **4. Uso de estimativa e julgamentos:** Na preparação destas demonstrações financeiras, a Administração não identificou julgamentos e estimativas relevantes que afetam a aplicação das políticas contábeis da Companhia e os valores reportados dos ativos, passivos, bem como as divulgações de passivos contingentes. **5. Base de mensuração:** As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico. **6. Principais políticas contábeis:** A Companhia aplicou as políticas contábeis descritas abaixo de maneira consistente a todos os períodos apresentados nestas demonstrações financeiras, salvo indicação ao contrário. **a) Caixa e equivalente de caixa:** São mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e compõem-se do saldo de caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras com liquidez imediata e risco insignificante de mudança de valor. **b) Contas a receber de terceiros:** As contas a receber correspondem aos valores a receber originados na prestação de serviços, fornecidos no curso normal das atividades da Companhia, faturados e que não tenham sido pagos. **c) Imobilizado:** Reconhecimento e mensuração: O imobilizado é registrado pelo custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada e da provisão para redução ao seu valor recuperável, quando aplicável. A depreciação dos bens é calculada de acordo com o método linear. Um item de imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho e perda resultante da baixa do ativo (calculado como sendo a diferença entre o valor líquido da venda e o valor contábil do ativo) são incluídos na demonstração do resultado do exercício em que o ativo for baixado. O valor residual e vida útil dos ativos e os métodos de depreciação são revistos no encerramento de cada exercício e ajustados de forma prospectiva, quando for o caso. Depreciação: A depreciação é calculada sobre o valor depreciável, que é o custo de um ativo, ou outro valor substituto do custo. Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais são revistos a cada data de balanço e ajustados caso seja apropriado. Provisão para redução ao valor recuperável dos ativos não financeiros (impairment): Os valores contábeis dos ativos não financeiros da Companhia são revistos a cada data de apresentação para apurar se há indicação de perda no valor recuperável. Caso ocorra tal indicação, então o valor recuperável do ativo é estimado. Uma perda por redução no valor recuperável é reconhecida se o valor contábil do ativo ou unidade geradora de caixa ("UGC") exceder o seu valor recuperável. O valor recuperável de um ativo ou unidade geradora de caixa é o maior entre o valor em uso e o valor justo menos despesas de venda. Ao avaliar o valor em uso, os fluxos de caixa futuros estimados são descontados dos seus valores presentes por meio da taxa de desconto, que reflita as condições vigentes de mercado quanto ao período de recuperabilidade do capital e os riscos específicos do ativo ou UGC. Para a finalidade de testar o valor recuperável, os ativos que não podem ser testados individualmente são reunidos ao menor grupo de ativos que gera entrada de caixa de uso contínuo. Estes ativos são em grande parte independentes dos fluxos de caixa de outros ativos ou grupos de ativos (a unidade geradora de caixa). Perdas por redução no valor recuperável são reconhecidas no resultado. Perdas reconhecidas referentes a UGCs são inicialmente alocadas na redução de qualquer ágio alocado a esta UGC (ou grupo de UGC) e subsequentemente na redução dos outros ativos desta UGC (ou grupo de UGC) de forma pro rata. Uma perda por redução ao valor recuperável é revertida apenas na medida em que o valor contábil do ativo não exceda o valor contábil que teria sido determinado, líquido de depreciação e amortização, se nenhuma perda por redução ao valor recuperável tivesse sido reconhecida. **d) Fornecedores:** As contas a pagar de fornecedores são reconhecidas pelo valor nominal e subsequentemente acrescido, quando aplicável, das variações monetárias e correspondentes encargos incorridos até as datas dos balanços. **e) Receita líquida:** Reconhecimento da receita conforme o CPC 47 que estabelece uma estrutura abrangente para determinar se e quando uma receita é reconhecida e por quanto a receita é mensurada. A receita é reconhecida quando o cliente obtém o controle dos bens ou serviços. As receitas da Companhia são oriundas da prestação de serviços portuários, amazenagem e movimentação dos derivados para sua controladora e terceiros. A receita é mensurada com base na contraprestação especificada no contrato com o cliente e é reconhecida se: (i) os riscos e benefícios mais significativos inerentes à prestação de serviços; (ii) for provável que benefícios econômicos financeiros fluirão para a Companhia; (iii) os custos associados e o possível cancelamento ou interrupção dos serviços puderem ser estimados de maneira confiável; (iv) não haja envolvimento continuo com os produtos vendidos; e (v) o valor da receita possa ser mensurado de forma confiável. A receita é mensurada líquida de devoluções e descontos comerciais, quando aplicável. A Companhia reconhece suas receitas quando (ou à medida que) satisfaz sua obrigação de desempenho, transferindo o bem ou pela prestação de serviço prometido ao cliente. **f) Resultado financeiro líquido:** A receita financeira representa juros decorrentes de aplicações financeiras. São reconhecidas pelo regime de competência quando auferidas ou incorridas pela Companhia. As despesas financeiras representam despesas bancárias e atualizações monetárias de obrigações com respectivos encargos, quando proposto pela Companhia, sendo reconhecidas pelo regime de competência quando incorridas. **7 . Novas normas contábeis:** Uma série de novas normas serão efetivas para exercícios iniciados após 1º de janeiro de 2023. A Companhia não adotou essas normas na preparação destas demonstrações financeiras. Não se espera que as seguintes normas novas e alteradas tenham um impacto significativo nas demonstrações financeiras consolidadas da Companhia e suas controladas: • Classificação dos passivos como circulante ou não circulante e passivos não circulantes com *Covenants* (alterações ao CPC 26); • Acordos de financiamento de fornecedores ("Risco Sacado") (alterações ao CPC 26 e CPC 40); • Passivo de arrendamento em uma venda e *leaseback* (alterações ao CPC 06); e • Ausência de conversibilidade (alterações ao CPC 02). **8. Caixa e equivalentes de caixas:** Em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022, os valores referem-se a:

	2023	2022
No país:		
Caixa e equivalentes de caixa		
Caixa e bancos	–	1
Aplicações financeiras	4.829	–
	4.829	**1**

Os caixas e equivalentes de caixa constituem-se em valores mantidos em conta bancária, com liquidez imediata, mantidos principalmente por meio de Certificados de Depósitos Bancários ("CDB") e Renda Fixa, com rendimentos atrelados ao Certificados de Depósitos Interbancários ("CDI"). Os recursos financeiros serão utilizados preponderantemente como capital de giro e para liquidação de obrigações assumidas pela Companhia. **9. Contas a receber de terceiros**

	2023	2022
Prestação de serviços	4.336	–
Total	**4.336**	**–**
Total mercado interno	4.336	–

Com a conclusão de aquisição do Polo Potiguar, a controlada 3R Operações Marítimas passou a prestar serviços portuários, armazenagem e movimentação de derivados, dessa maneira a carteira de clientes da Companhia passou a ser composta de diversos clientes atuantes no mercado de óleo e gás e por sua Controladora 3R Potiguar. A Administração avalia que o risco de inadimplência dos seus créditos é baixo. Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 não existiam valores vencidos no contas a receber e a Administração avaliou a perda esperada e definiu que qualquer constituição de provisão para perdas de crédito esperada seria imaterial. Em 31 de dezembro de 2023 o prazo médio de recebimento das contas a receber de terceiros é de 36 dias. **10. Outros impostos a recuperar**

	2023	2022
Imposto de renda retido na fonte (IRRF)	7	–
Programa de integração social e contribuição para financiamento da seguridade social (PIS/COFINS)	1.642	–
	1.649	**–**

11. Fornecedores

	2023	2022
Fornecedor nacional	9.376	63
Total	**9.376**	**63**

Em 31 de dezembro de 2023 o saldo de fornecedores refere-se principalmente a valores a faturar à Petrobras Transporte S.A – Transpetro. **12. Transações com partes relacionadas:** As movimentações de saldos com partes relacionadas está demonstrado a seguir:

	2023	2022
Saldos patrimoniais		
Ativo Circulante		
Contas a receber - partes relacionadas (i)	11.215	–
Total do ativo circulante com partes relacionadas	**11.215**	**–**
Passivo Circulante		
Contas a pagar – partes relacionadas	–	23
Total do passivo circulante com partes relacionadas	**–**	**23**
Resultado das operações no exercício		
Receita de serviços com partes relacionadas (ii)	11.701	–
Receitas com partes relacionadas	**11.701**	**–**

(i) Em 31 de dezembro de 2023, refere-se à subscrição do aumento do capital social no montante de R$10.000 e a serviço de tancagem, armazenagem e operação portuária no valor de R$ 1.215. (ii) Em 31 de dezembro de 2023, refere-se a serviços de logística, armazenagem e operação portuária prestados à 3R Potiguar, no valor de R$ 11.701. **Remuneração pessoal chave.** De acordo com a Lei das Sociedades Anônimas nº 6.404/76 e com o Estatuto Social da Companhia, é responsabilidade dos acionistas, em Assembleia Geral, fixarem o valor global da remuneração anual dos administradores, cabendo ao Conselho de Administração efetuar a distribuição da verba entre os administradores. A Companhia, através da controladora indireta, 3R OG, é dirigida por um Conselho de Administração composto por, no mínimo 3 e no máximo 7 membros, todos eleitos e destituíveis pela Assembleia Geral com mandato unificado de 2 anos, sendo um diretor presidente, um diretor de relações com investidores e financeiro, diretor de operações e os demais sem designação específica. Os administradores da Companhia são os mesmos que administram sua controladora indireta e são remunerados no nível da 3R OG. **13. Patrimônio Líquido. Capital social:** Em 31 de dezembro de 2022 o capital social da Companhia está distribuído da seguinte forma:

Acionistas	Capital social	Quantidade de ações	Participação no capital social
3R Potiguar S.A.	1	1.000	100%
	1	**1.000**	**100%**

Em 14 de setembro de 2023 a Administração aprovou o aumento de capital da Companhia no valor de R$ 30.000, com a emissão de 30.000.000 ações ordinarias, por subscrição privada. Em 30 de novembro de 2023 a Administração aprovou o aumento de capital da Companhia no valor de R$ 10.000, com a emissão de 24.932.371 ações ordinarias, por subscrição privada. Em 31 de dezembro de 2023 o capital social da Companhia está distribuído da seguinte forma:

Acionistas	Capital social	Quantidade de ações	Participação no capital social
3R Potiguar S.A.	40.001	54.933.371	100%
	40.001	**54.933.371**	**100%**

14. Receita líquida

	2023	2022
Receita com prestação de serviços		
Receita bruta de prestação de serviços	24.687	–
(–) Deduções da receita com prestação de serviços	(3.518)	–
Receita de prestação de serviços, líquida	**21.169**	**–**

15. Custo dos serviços prestados

	2023	2022
Custos de operação	(45.838)	–
Outros	(1.047)	–
	(46.885)	**–**

Em 31 de dezembro de 2023, o custo dos serviços prestados da Companhia está impactado principalmente pela conclusão da aquisição do Polo Potiguar, gerando o início de suas operações com armazenamento, movimentação, transporte, importação, exportação e comercialização de petróleo, gás natural, combustíveis, biocombustíveis bem como outros hidrocarbonetos e produtos derivados do petróleo. **16. Despesas gerais e administrativas**

	2023	2022
Serviços prestados por terceiros	(237)	(84)
Manutenção e suporte de software e hardware	(737)	–
Outras despesas	(103)	–
	(1.077)	**(84)**

17. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos: a) Instrumentos financeiros: Os principais instrumentos financeiros da Companhia são caixa e equivalentes de caixa, contas a receber de terceiros, contas a receber com partes relacionadas, fornecedores, contas a pagar com partes relacionadas e outras obrigações. Categoria dos instrumentos financeiros. O CPC 46 define valor justo como o valor que seria recebido na venda de um ativo ou pago na transferência de um passivo em uma transação ordinária entre participantes de um mercado na data de sua mensuração. A norma esclarece que o valor justo deve ser fundamentado nas premissas que os participantes de um mercado utilizam quando atribuem um valor a um ativo ou passivo e estabelece uma hierarquia que prioriza a informação utilizada para desenvolver essas premissas. A hierarquia do valor justo atribui maior peso às informações de mercado disponíveis (ou seja, dados observáveis) e menor peso às informações relacionadas a dados sem transparência (ou seja, dados inobserváveis). O CPC 40 estabelece uma hierarquia de três níveis a ser utilizada ao mensurar e divulgar o valor justo. Na medida do possível a Companhia usa dados observáveis de mercado para mensurar o valor justo de um ativo ou passivo que são classificados considerando as entradas usadas nas técnicas de avaliação da seguinte forma: **Nível 1 -** preços cotados (não ajustados) em um mercado ativo que são observáveis para ativos e passivos idênticos na data da mensuração. **Nível 2 –** preços são outros que não sejam preços praticados conforme determinado pelo nível 1 que são observáveis para o ativo ou passivo, diretamente ou indiretamente, em um mercado ativo para ativos ou passivos similares ou em um mercado inativo para ativos ou passivos idênticos. **Nível 3 –** preços provenientes de pouca ou nenhuma atividade de mercado para o ativo ou passivo que não estão baseados em dados de mercado observáveis (preços inob-serváveis). A tabela a seguir apresenta os valores contábeis dos ativos e passivos financeiros incluindo os seus níveis na hierarquia do valor justo, quando aplicáveis:

	Nível	2023	2022
Ativos financeiros mensurados ao custo amortizado			
Caixa e equivalentes de caixa	–	4.829	1
Contas a receber de terceiros	–	4.336	–
Contas a receber com partes relacionadas	–	11.215	–
		20.380	**1**
Passivos financeiros mensurados ao custo amortizado			
Fornecedores	–	9.376	63
Contas a pagar - partes relacionadas	–	–	23
Outras obrigações	–	115	–
		9.491	**86**

Os ativos e passivos financeiro mensurados ao custo amortizado apresentados acima possuem os seus valores similares aos valores justos devido às suas características de liquidez, realização e reconhecimento. **b) Gerenciamento de riscos:** A Administração da Companhia tem a responsabilidade global sobre o estabelecimento e supervisão da estrutura de gerenciamento de risco. As diretrizes de gerenciamento de risco são estabelecidas para identificar e analisar os riscos aos quais a Companhia está exposta para definir limites de riscos e controles apropriados e para monitorar os riscos e a aderência aos limites definidos. **Risco de liquidez:** Representa o risco de escassez e dificuldade de a Companhia honrar suas dívidas. A Companhia procura alinhar o vencimento de suas dívidas com o período de geração de caixa para evitar o descasamento e gerar a necessidade de maior alavancagem. A seguir, estão os vencimentos contratuais de passivos financeiros em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022. Esses valores são brutos e não-descontados e incluem pagamentos de juros contratuais:

	Valor Contábil	Até 1 ano	> 1 a 3 anos	> 3 a 5 anos	> 5 anos
2022					
Passivos financeiros					
Fornecedores	63	63	–	–	–
Contas a pagar - partes relacionadas	23	23	–	–	–
2023					
Passivos financeiros					
Fornecedores	9.376	9.376	–	–	–
Outras obrigações	115	115	–	–	–

Risco de crédito: O risco refere-se principalmente às disponibilidades e às contas a receber de terceiros da Companhia. Todas as operações são realizadas com bancos de reconhecida liquidez, com riscos financeiros classificados com rating mínimo A1 pela Standard & Poor's, minimizando seus riscos. Os serviços prestados para entidades fora do grupo econômico estão concentradas em grandes Companhias do setor no mercado nacional, sendo majoritariamente comercializadas através de contratos firmados e sem histórico de inadimplência. Sendo assim, a Administração considera que o risco de inadimplência dos seus créditos é baixo. **Risco de mercado:** Risco de mercado é o risco de que o valor justo ou os fluxos de caixa futuros de instrumento financeiro oscilem devido a mudanças nos preços de mercado. O risco de mercado compreende três tipos de risco: risco de taxa de juro, risco de moeda e risco de preço. **Risco de taxas de juros:** Esse risco é oriundo da possibilidade de a Companhia incorrer em perdas por causa das flutuações nas taxas de juros que aumentem as despesas financeiras relativas às obrigações assumidas. Esse risco não é relevante para Companhia. ***Risco de moeda (taxa de câmbio):*** Esse risco decorre da possibilidade de a Companhia vir a incorrer em perdas por causa de flutuações nas taxas de câmbio do dólar americano que reduzam valores nominais faturados ou aumentem passivos financeiros e com obrigações assumidas nas transações em moeda estrangeira. Esse risco não é relevante para Companhia pois não há exposição de ativos e passivos registrados no balanço da Companhia. **Risco de preço.** A Companhia não identificou nenhuma transação relevante com exposição ao risco de preço. Desta forma, esse risco não é relevante para companhia.

Matheus Dias de Siqueira - Diretor-Presidente; **Rodrigo Pizarro Lavalle da Silva** - Diretor Financeiro e de Relações com Investidores. **Mauro Braz Rocha** - Controller. **Wagner Pinto Medeiros** - Gerente de Contabilidade - CRC/RJ 086560/O-4.

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras. Aos Administradores e Diretores da 3R Operações Marítimas S.A. Rio de Janeiro – RJ. Opinião. Examinamos as demonstrações financeiras da 3R Operações Marítimas S.A. ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 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 as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas. Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da 3R Operações Marítimas S.A. em 31 de dezembro de 2023, 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 dos auditores 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 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. **Responsabilidades dos auditores 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 detectam 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 obtemos 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. – Obtemos 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. – Concluímos 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 a Administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos. Rio de Janeiro, 11 de abril de 2024. KPMG Auditores Independentes Ltda. - CRC SP-014428/O-6 F-RJ. Thiago Ferreira Nunes - Contador CRC RJ-112066/O-0.

Este documento foi assinado digitalmente por JORNAL DIARIO COMERCIAL LTDA - CNPJ: 33.270.067/0001-03.
Para verificar as assinaturas vá ao site https://www.portaldeassinaturas.com.br:443 e utilize o código 520A-4409-FE29-CA53.

3R Fazenda Belém S.A.

CNPJ: 36.093.991/0001-41

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (Em milhares de reais)

ATIVO	Nota	2023	2022
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	8	26.182	21.734
Contas a receber de terceiros	9	10.787	9.708
Contas a receber - partes relacionadas		423	249
Estoque		6.328	5.101
Adiantamentos		133	–
Imposto de renda e contribuição social a recuperar		–	754
Outros impostos a recuperar		157	29
Despesas antecipadas		252	632
Outros ativos		114	9
Total do ativo circulante		**44.376**	**38.216**
Realizável a longo prazo			
Caixa restrito		278	–
Imposto de renda e contribuição social diferidos	10	18.347	9.403
		18.625	**9.403**
Imobilizado	11	175.173	381.005
Intangível	12	16.629	16.744
Total do ativo não circulante		**210.427**	**407.152**
Total do ativo		**254.803**	**445.368**
PASSIVO			
Circulante			
Fornecedores	13	17.135	11.559
Obrigações trabalhistas		1.362	–
Contas a pagar - partes relacionadas		2.410	3.848
Valores a pagar por aquisições	14	–	61.563
Imposto de renda e contribuição social a recolher		80	–
Outros impostos a recolher		2.746	2.526
Provisão para pagamento de Royalties		600	469
Derivativos		–	1.330
Total do passivo circulante		**24.333**	**81.295**
Não circulante			
Provisão para abandono	15	86.649	283.095
Total do passivo não circulante		**86.649**	**283.095**
Patrimônio líquido	16		
Capital social		179.002	99.002
Prejuízo acumulado		(35.181)	(18.024)
Total do patrimônio líquido		**143.821**	**80.978**
Total do passivo e patrimônio líquido		**254.803**	**445.368**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (Em milhares de reais)

	Nota	2023	2022
Receita líquida	17	93.342	39.566
Custo dos produtos vendidos	18	(80.094)	(46.252)
Lucro (prejuízo) bruto		**13.248**	**(6.686)**
Despesas gerais e administrativas	19	(15.017)	(8.199)
Outras despesas operacionais, líquidas		(976)	(1.815)
		(15.993)	**(10.014)**
Resultado antes das receitas (despesas) financeiras líquidas e do imposto de renda e da contribuição social		**(2.745)**	**(16.700)**
Receitas financeiras	20	4.632	530
Despesas financeiras	20	(27.908)	(10.961)
		(23.276)	**(10.431)**
Prejuízo antes do imposto de renda e contribuição social		**(26.021)**	**(27.131)**
Imposto de renda e contribuição social correntes	10	(80)	(95)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	10	8.944	9.403
Prejuízo do exercício		**(17.157)**	**(17.823)**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (Em milhares de reais)

	2023	2022
Prejuízo do exercício	(17.157)	(17.823)
Itens que podem ser subsequentemente reclassificados para o resultado:		
Outros resultados abrangentes	–	–
Total de resultados abrangentes do exercício	**(17.157)**	**(17.823)**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (Em milhares de reais)

	Capital social	Prejuízos acumulados	Total do patrimônio líquido
Saldo em 01 de janeiro de 2022	**49.002**	**(201)**	**48.801**
Prejuízo do exercício	–	(17.823)	(17.823)
Aporte de Capital	50.000	–	50.000
Saldo em 31 de dezembro de 2022	**99.002**	**(18.024)**	**80.978**
Prejuízo do exercício	–	(17.157)	(17.157)
Aporte de capital	80.000	–	80.000
Saldo em 31 de dezembro de 2023	**179.002**	**(35.181)**	**143.821**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (Em milhares de reais)

Fluxo de caixa das atividades operacionais	Nota	2023	2022
Prejuízo do exercício		**(17.157)**	**(17.823)**
Ajustado por:			
Resultado de aplicações financeiras	20	(456)	(534)
Juros sobre valores a pagar por aquisições	20	10.674	2.368
Variação cambial não realizada		(4.081)	–
Atualização da provisão para abandono	15	17.176	8.584
Depreciação do imobilizado	11	20.028	22.168
Amortização do intangível	12	869	846
Baixa de ativo imobilizado	11	296	–
Despesas antecipadas apropriadas no exercício		1.129	26
Imposto de renda e contribuição social correntes e diferidos	10	(8.864)	(9.403)
		19.614	**6.232**
Variação em ativos e passivos			
Contas a receber de terceiros		(1.079)	(9.708)
Imposto de renda e contribuição social a recuperar		754	(754)
Outros impostos a recuperar		(128)	2.497
Estoque		(1.227)	(5.101)
Outros ativos		(105)	(8)
Outros impostos a recolher		220	–
Adiantamentos		(133)	–
Fornecedores		5.576	11.461
Despesas antecipadas		(749)	(632)
Obrigações trabalhistas		1.362	1.330
Royalties		131	469
Derivativos		(1.330)	–
Contas a receber e a pagar com partes relacionadas		(1.612)	3.599
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais		**21.294**	**9.385**
Fluxo de caixa das atividades de investimento			
Aplicações financeiras		456	534
Caixa restrito		(278)	–
Aquisição de imobilizado		(28.093)	(21.223)
Aquisição de intangível		(776)	(17.590)
Aquisições de ativos de óleo e gás	14	(68.155)	–
Caixa líquido consumido nas atividades de investimentos		**(96.846)**	**(38.279)**
Fluxo de caixa das atividades de financiamento			
Aumento de capital social	16	80.000	50.000
Caixa líquido gerados pelas atividades de financiamento		**80.000**	**50.000**
Aumento em caixa e equivalentes de caixa		**4.448**	**21.106**
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	8	21.734	628
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	8	26.182	21.734
Aumento líquido no caixa e equivalentes de caixa		**4.448**	**21.106**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma). 1. Contexto operacional: A 3R Fazenda Belém S.A. ("3R FZB" ou "Companhia"), é uma sociedade anônima de capital fechado, constituída em 07 de janeiro de 2020. A Companhia é controlada integralmente pela 3R Petroleum Óleo e Gás S.A. ("Controladora" ou "3R OG"). A sede da Companhia fica situada na Praia de Botafogo, 186, 16º andar, Botafogo, Rio de Janeiro. O objeto social da Companhia consiste na pesquisa, a lavra e prospecção, a avaliação, o desenvolvimento e produção, o processamento, a estocagem, o transporte e o comércio, a importação e exportação de petróleo, de gás natural e de outros hidrocarbonetos fluídos, de qualquer origem, e respectivos produtos derivados, bem como quaisquer outras atividades correlatas ou afins. O Polo Fazenda Belém consiste nos campos terrestres (onshore) de Fazenda Belém e Icapuí, situados na bacia Potiguar, no Estado do Ceará. **2. Base de preparação das demonstrações financeiras. 2.1. Declaração de conformidade:** As demonstrações financeiras da Companhia para o exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023 e 2022 foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil ("BRGAAP") que compreendem aquelas previstas na legislação societária brasileira, os Pronunciamentos, Orientações e Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis ("CPC"), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade ("CFC"). As demonstrações financeiras da Companhia foram autorizadas pela Administração em 11 de abril de 2024. Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente aquelas relacionadas a elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão. **3. Moeda funcional e moeda de apresentação:** Estas demonstrações financeiras estão apresentadas em milhares de Reais, que é a moeda funcional da Companhia. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma. **4. Uso de estimativa e julgamentos:** Na preparação destas demonstrações financeiras, a Administração utilizou julgamentos e estimativas que afetam a aplicação das políticas contábeis da Companhia e os valores reportados dos ativos, passivos, bem como as divulgações de passivos contingentes, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua e as alterações são reconhecidas prospectivamente. Contudo, a incerteza relativa a essas premissas e estimativas poderia levar a resultados que requeiram um ajuste significativo ao valor contábil do ativo ou passivo afetado em períodos futuros. ***Julgamentos:*** As informações sobre julgamentos realizados na aplicação das políticas contábeis que têm efeitos significativos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações financeiras estão incluídas nas seguintes notas explicativas: • Nota explicativa nº 11 – *Impairment* (existência de indicativo para perda ou reversão de impairment). • Nota explicativa nº 15 – Provisão de abandono (extensão da obrigação assumida para o reparo ambiental necessário no abandono futuro, bem como os prazos de abandono baseados nos volumes de reservas existentes e nos planos de produção da Companhia). • Nota explicativa nº 14 – Valores a pagar por aquisições (pagamentos contingentes, atrelados ao preço de referência óleo (brent) e certificações de reservas). • Nota explicativa nº 10 - Imposto de renda e contribuição social diferido (existência de probabilidade de lucro tributável futuro). ***Incertezas sobre premissas e estimativas:*** As informações sobre as incertezas relacionadas a premissas e estimativas que possuem um efeito significativo de resultar em um ajuste material nos saldos contábeis de ativos e passivos no próximo ano fiscal estão incluídas nas seguintes notas explicativas: • Nota explicativa nº 11 - Imobilizado (depreciação e impairment - avaliação de triggers). • Nota explicativa nº 12 – Intangível (amortização e impairment – avaliação de triggers). • Nota explicativa nº 15 - Provisão para abandono (principais premissas: prazo do abandono, custo estimado, taxa de desconto e inflação). • Nota explicativa nº 10 - Imposto de renda e contribuição social diferido (principais premissas: preço do petróleo do tipo *brent,* taxa de cambio e opex total). **5. Base de mensuração:** As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico, com exceção dos seguintes itens materiais, que são mensurados a cada data de reporte e reconhecidos nos balanços patrimoniais: • os instrumentos financeiros derivativos são mensurados pelo valor justo; • os pagamentos contingentes assumidos em uma aquisição de ativos ou em uma combinação de negócios mensurados pelo valor justo. **6. Principais políticas contábeis:** A Companhia aplicou as políticas contábeis descritas abaixo de maneira consistente a todos os períodos apresentados nestas demonstrações financeiras, salvo indicação ao contrário. **a) Transações em moeda estrangeira:** Transações em moeda estrangeira são convertidas para a respectiva moeda funcional da Companhia pelas taxas de câmbio nas datas das transações. Ativos e passivos monetários denominados e apurados em moedas estrangeiras na data do balanço são reconvertidos para a moeda funcional de acordo com a taxa de câmbio naquela data. As diferenças encontradas são reconhecidas no resultado na linha de variação cambial. Itens não monetários que são mensurados com base no custo histórico em moeda estrangeira são convertidos pela taxa de câmbio na data da transação. **b) Caixa e equivalente de caixa:** São mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e compõem-se do saldo de caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras com liquidez imediata e risco insignificante de mudança de valor. **c) Caixa restrito:** São depósitos mantidos com a finalidade de garantir compromissos de caixa de curto e longo prazo e compõem-se de aplicações financeiras com liquidez vinculada ao cumprimento de suas obrigações e risco insignificante de mudança de valor. **d) Contas a receber de terceiros:** As contas a receber correspondem aos valores a receber originados da venda de óleo e gás, fornecidos no curso normal das atividades da Companhia, faturados e que não tenham sido pagos. **e) Estoques:** Os estoques são mensurados pelo seu custo médio ponderado de compra ou de produção e são ajustados ao seu valor de realização líquido, quando este for inferior ao valor contábil. O valor de realização líquido compreende o preço de venda estimado no curso normal dos negócios, deduzido dos custos estimados de conclusão e dos gastos para se concretizar a venda. **f) Imposto de renda e contribuição social corrente:** O imposto de renda e a contribuição social do exercício 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 do exercício. A despesa de imposto de renda e contribuição social corrente é o imposto a pagar ou a receber estimado sobre o lucro ou prejuízo tributável do exercício e qualquer ajuste aos impostos a pagar com relação aos exercícios anteriores. O montante dos impostos correntes a pagar ou a receber é reconhecido no balanço patrimonial como ativo ou passivo fiscal pela melhor estimativa do valor esperado dos impostos a serem pagos ou recebidos que reflete as incertezas relacionadas a sua apuração, se houver. Ele é mensurado com base nas alíquotas dos tributos vigentes na data do balanço. **g) Imposto de renda e contribuição social diferido:** Ativos e passivos fiscais diferidos são reconhecidos com relação às diferenças temporárias entre os valores contábeis de ativos e passivos para fins de demonstrações financeiras e os usados para fins de tributação. As mudanças dos ativos e passivos fiscais diferidos no exercício são reconhecidas como despesa de imposto de renda e contribuição social diferida. O imposto diferido não é reconhecido para: – diferenças temporárias sobre o reconhecimento inicial de ativos e passivos em uma transação que não seja uma combinação de negócios e que não afete nem o lucro ou prejuízo tributável nem o resultado contábil; – diferenças temporárias relacionadas a investimentos em controladas, coligadas e empreendimentos sob controle conjunto, na extensão que a Companhia seja capaz de controlar o momento da reversão da diferença temporária e seja provável que a diferença temporária não será revertida em futuro previsível; e – diferenças temporárias tributáveis decorrentes do reconhecimento inicial de ágio, quando aplicável. Um ativo fiscal diferido é reconhecido em relação aos prejuízos fiscais e diferenças temporárias dedutíveis não utilizados, na extensão em que seja provável que lucros tributáveis futuros estarão disponíveis, contra os quais serão utilizados. Os lucros tributáveis futuros são determinados com base na reversão de diferenças temporárias tributáveis relevantes. Se o montante das diferenças temporárias tributáveis for insuficiente para reconhecer integralmente um ativo fiscal diferido, serão considerados os lucros tributáveis futuros, ajustados para as reversões das diferenças temporárias existentes, com base nos planos de negócios da Companhia. Ativos fiscais diferidos são revisados a cada data de balanço e são reduzidos na extensão em que sua realização não seja mais provável. Ativos e passivos fiscais diferidos são mensurados com base nas alíquotas que se espera aplicar às diferenças temporárias quando elas forem revertidas, baseando-se nas alíquotas vigentes até a data do balanço, e reflete a incerteza relacionada ao tributo sobre o lucro, se houver. A mensuração dos ativos e passivos fiscais diferidos reflete as consequências tributárias decorrentes da maneira sob a qual a Companhia espera recuperar ou liquidar seus ativos e passivos. As antecipações ou valores passíveis de compensação são demonstrados no ativo circulante ou não circulante, de acordo com a previsão de sua realização. **h) Imobilizado:** Reconhecimento e mensuração. O imobilizado é registrado pelo custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada e da provisão para redução ao seu valor recuperável, quando aplicável. A depreciação dos bens é calculada de acordo com o método linear ou pelo método das unidades produzidas para os ativos de óleo e gás. Os gastos com exploração, avaliação e desenvolvimento da produção são contabilizados utilizando o método dos esforços bem-sucedidos (successful efforts method of accounting). Custos incorridos antes da obtenção das concessões e gastos com estudos e pesquisas geológicas e geofísicas são lançados ao resultado quando incorridos. Os gastos com a exploração e avaliação diretamente associados ao poço exploratório são capitalizados como ativos de exploração e avaliação até que a perfuração do poço é completada e seus resultados avaliados. Esses custos incluem salários de empregados, materiais e combustíveis utilizados, custo com aluguel de sonda e outros custos incorridos com terceiros. Se reservas comerciais não são encontradas, o poço exploratório é baixado ao resultado. Quando reservas são encontradas, o custo é mantido no ativo até que avaliações adicionais quanto à comercialidade da reserva de hidrocarbonetos, que podem incluir a perfuração de outros poços, sejam concluídas. Os ativos exploratórios estão sujeitos a revisões técnicas, comerciais e financeiras pelo menos anualmente para confirmar a intenção da Administração de desenvolver e produzir hidrocarbonetos na área. Caso essa intenção não venha a ser confirmada, esses custos são baixados ao resultado. Quando são identificadas reservas provadas e o desenvolvimento é autorizado, os gastos exploratórios da área são transferidos para "Ativos de Óleo e Gás". Na fase de desenvolvimento, os investimentos para construção, instalação e infraestrutura (como plataforma, dutos e perfuração de poços de desenvolvimento, incluindo poços de delimitação ou poços de desenvolvimento) são capitalizados como "Ativos de Óleo e Gás". Custos de empréstimos diretamente relacionados com a aquisição, construção ou produção de um ativo que necessariamente requer um tempo significativo para ser concluído para fins de uso ou venda são capitalizados como parte do custo do correspondente ativo. Todos os demais custos de empréstimos são registrados como despesa no período em que são incorridos. Um item de imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho e perda resultante da baixa do ativo (calculado como sendo a diferença entre o valor líquido da venda e o valor contábil do ativo) são incluídos na demonstração do resultado do exercício em que o ativo for baixado. O valor residual e vida útil dos ativos e os métodos de depreciação são revistos no encerramento de cada exercício e ajustados de forma prospectiva, quando for o caso. Depreciação. Os "Ativos de Óleo e Gás", incluindo os custos para futuro abandono e desmantelamento das áreas e ativos que beneficiarão a totalidade da vida econômica útil do campo, como dutos de gás e óleo, são depreciados pelo método das unidades produzidas, com base na razão entre a produção de óleo e gás de cada campo no período e suas respectivas reservas provadas desenvolvidas, limitada ao prazo de vida útil técnica remanescente da infraestrutura de cada campo. O ativo imobilizado, com exceção dos gastos exploratórios capitalizáveis mencionados acima, é depreciado pelo método linear no resultado do exercício baseado na vida útil econômica estimada de cada componente. Estes são depreciados a partir da data em que são instalados e estão disponíveis para uso ou, em caso de ativos construídos internamente, do dia em que a construção é finalizada e o ativo está disponível para utilização. A depreciação é calculada sobre o valor depreciável, que é o custo de um ativo, ou outro valor substituto do custo, de acordo com as taxas e critérios mencionados na nota explicativa 11. Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais são revistos a cada data de balanço e ajustados caso seja apropriado. Provisão para redução ao valor recuperável dos ativos não financeiros (impairment). Os valores contábeis dos ativos não financeiros da Companhia são revistos a cada data de apresentação para apurar se há indicação de perda no valor recuperável. Caso ocorra tal indicação, então o valor recuperável do ativo é estimado. Uma perda por redução no valor recuperável é reconhecida se o valor contábil do ativo ou unidade geradora de caixa ("UGC") exceder o seu valor recuperável. O valor recuperável de um ativo ou unidade geradora de caixa é o maior entre o valor em uso e o valor justo menos despesas de venda. Ao avaliar o valor em uso, os fluxos de caixa futuros estimados são descontados dos seus valores presentes por meio da taxa de desconto, que reflita as condições vigentes de mercado quanto ao período de recuperabilidade do capital e os riscos específicos do ativo ou UGC. Para a finalidade de testar o valor recuperável, os ativos que não podem ser testados individualmente são reunidos ao menor grupo de ativos que gera entrada de caixa de uso contínuo. Estes ativos são em grande parte independentes dos fluxos de caixa de outros ativos ou grupos de ativos (a unidade geradora de caixa). Perdas por redução no valor recuperável são reconhecidas no resultado. Perdas reconhecidas referentes a UGCs são inicialmente alocadas na redução de qualquer ágio alocado a esta UGC (ou grupo de UGC) e subsequentemente na redução dos outros ativos desta UGC (ou grupo de UGC) de forma pro rata (veja nota explicativa 11). Uma perda por redução ao valor recuperável é revertida apenas na medida em que o valor contábil do ativo não exceda o valor contábil que teria sido determinado, líquido de depreciação e amortização, se nenhuma perda por redução ao valor recuperável tivesse sido reconhecida. **i) Intangível:** Os ativos intangíveis adquiridos pela Companhia têm vidas úteis finitas e são mensurados pelo custo, deduzido da amortização acumulada e quaisquer perdas acumuladas por redução do valor recuperável (impairment), nos termos do que determina o Pronunciamento Técnico CPC 04. Os gastos subsequentes são capitalizados somente quando eles aumentam os benefícios econômicos futuros incorporados ao ativo específico aos quais se relacionam. Todos os outros gastos, incluindo gastos com ágio gerado internamente e marcas e patentes, são reconhecidos no resultado conforme incorridos. Os ativos intangíveis correlatos à aquisição das concessões de exploração e produção de petróleo e gás são amortizados pelo método das unidades produzidas, com base na razão entre a produção de óleo e gás de cada campo no período e suas respectivas reservas provadas desenvolvidas. A amortização de softwares e licenças são calculadas utilizando o método linear baseado na vida útil estimada dos itens, líquido de seus valores residuais estimados. A vida útil estimada para esses bens é de 5 anos. 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. **j) Fornecedores:** As contas a pagar de fornecedores são reconhecidas pelo valor nominal e subsequentemente acrescido, quando aplicável, das variações monetárias e correspondentes encargos incorridos até as datas dos balanços. **l) Provisão de abandono:** A Companhia tem obrigações legais de remoção de equipamentos e restauração de áreas terrestres ou marítimas ao final do prazo de produção das reservas com base nas estimativas de volumes de reserva e curvas de produção estimadas. As estimativas de custos de futuras remoções e recuperações ambientais são realizadas com base nas informações atuais sobre custos e planos de recuperação esperados. Essas obrigações são reconhecidas a valor presente, utilizando-se uma taxa de desconto livre de risco, ajustada pela taxa de prêmio risco-país. A natureza dos gastos inclui mobilização e desmobilização de sondas, serviços de tamponamento e abandono, restauração, reparo do ambiente, reflorestamento e outros serviços. **m) Provisões:** As provisões, incluindo os earn-outs compromissados nas aquisições dos ativos, são determinadas por meio do desconto dos fluxos de caixa futuros estimados a uma taxa antes de impostos que reflita as avaliações atuais de mercado quanto ao valor do dinheiro no tempo e riscos específicos para o passivo relacionado. Os efeitos do desreconhecimento do desconto pela passagem do tempo são reconhecidos no resultado como despesa financeira. **n) Instrumentos financeiros:** Um ativo ou passivo financeiro é reconhecido quando a entidade se tornar parte das disposições contratuais do instrumento. Reconhecimento inicial. No reconhecimento inicial, ativos financeiros são mensurados a valor justo adicionado ou deduzidos dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à aquisição ou à emissão de tais ativos, exceto por contas a receber de clientes que não contiverem componente de financiamento significativo. No reconhecimento inicial, passivos financeiros são mensurados a valor justo adicionado ou deduzido dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à aquisição ou à emissão de tais passivos, exceto por passivos financeiros mensurados a valor justo. Classificação e mensuração subsequente. No reconhecimento inicial, um ativo financeiro é classificado da mesma forma que é mensurado. Os ativos financeiros não são reclassificados subsequentemente ao reconhecimento inicial, a não ser por alterações no modelo de negócio para gestão de ativos financeiros. No reconhecimento inicial, um passivo financeiro é classificado da mesma forma que é mensurado. Alterações que necessitem de mensuração subsequente são reconhecidas no resultado. Desreconhecimento. A Companhia desreconhece um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando a Companhia transfere os direitos contratuais de recebimento aos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação na qual substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos ou na qual a Companhia nem transfere nem mantém substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro e também não retém o controle sobre o ativo financeiro. A Companhia desreconhece um passivo financeiro quando sua obrigação contratual é retirada, cancelada ou expira. A Companhia também desreconhece um passivo financeiro quando seus termos são modificados e os fluxos de caixa do passivo modificado são substancialmente diferentes. Neste caso, um novo passivo financeiro com base nos termos modificados é reconhecido pelo valor justo. Impairment de ativos financeiros. De acordo com o CPC 48, as provisões para perdas esperadas serão mensuradas em uma das seguintes bases: • Perdas de crédito esperadas para 12 meses, ou seja, perdas de crédito que resultam de possíveis eventos de inadimplência dentro de 12 meses após a data base; e • Perdas de crédito esperadas para a vida inteira, ou seja, perdas de crédito que resultam de todos os possíveis eventos de inadimplência ao longo da vida esperada de um instrumento financeiro. A mensuração das perdas de crédito esperadas para a vida inteira se aplica se o risco de crédito de um ativo financeiro na data base tiver aumentado significativamente desde o seu reconhecimento inicial, e a mensuração de perda de crédito de 12 meses se aplica se o risco não tiver aumentado significativamente desde o seu reconhecimento inicial. Uma entidade pode determinar que o risco de crédito de um ativo financeiro não tenha aumentado significativamente se o ativo tiver baixo risco de crédito na data base. No entanto, a mensuração de perdas de crédito esperadas para a vida inteira se aplica para contas a receber de clientes e ativos contratuais sem um componente de financiamento significativo. **o) Receita líquida:** Reconhecimento da receita conforme o CPC 47 que estabelece uma estrutura abrangente para determinar se e quando uma receita é reconhecida e por quanto a receita é mensurada. A receita é reconhecida quando o cliente obtém o controle dos bens ou serviços. As receitas da Companhia são oriundas majoritariamente de vendas de óleo e gás. A receita é mensurada com base na contraprestação especificada no contrato com o cliente e é reconhecida se: (i) os riscos e benefícios mais significativos inerentes à propriedade dos bens forem transferidos para o comprador; (ii) for provável que benefícios econômicos financeiros fluirão para a Companhia; (iii) os custos associados e a possível devolução de produtos puderem ser estimados de maneira confiável; (iv) não haja envolvimento continuo com os produtos vendidos; e (v) o valor da receita possa ser mensurado de forma confiável. A receita é mensurada liquida de devoluções e descontos comerciais, quando aplicável. A Companhia reconhece suas receitas quando (ou à medida que) satisfaz sua obrigação de desempenho, transferindo o bem ou pela prestação de serviço prometido ao cliente. **p) Resultado financeiro líquido:** As receitas financeiras representam juros e variações monetárias decorrentes de aplicações financeiras, descontos obtidos, atualizações monetárias de créditos ativos e variações cambiais ativas e passivas. São reconhecidas pelo regime de competência quando auferidas ou incorridas pela Companhia. As despesas financeiras representam despesas bancárias, atualizações monetárias de obrigações contratuais e juros sobre capital próprio com respectivos encargos, quando proposto pela Companhia, sendo reconhecidas pelo regime de competência quando incorridas. **7. Novas normas contábeis:** Uma série de novas normas serão efetivas para exercícios iniciados após 1º de janeiro de 2023. A Companhia não adotou essas normas na preparação destas demonstrações financeiras. Não se espera que as seguintes normas novas e alteradas tenham um impacto significativo nas demonstrações financeiras da Companhia: • Classificação dos passivos como circulante ou não circulante e passivos não circulantes com *Covenants* (alterações ao CPC 26); • Acordos de financiamento de fornecedores ("Risco Sacado") (alterações ao CPC 26 e CPC 40); • Passivo de arrendamento em uma venda e *leaseback* (alterações ao CPC 06); e • Ausência de conversibilidade (alterações ao CPC 02). **8. Caixa e equivalentes de caixas:** Em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022, os valores referem-se a:

	2023	2022
No país:		
Caixa e equivalentes de caixa		
Caixa e bancos	15	210
Aplicações financeiras	26.167	21.524
	26.182	**21.734**

Os caixas e equivalentes de caixa constituem-se em valores mantidos em conta bancária, com liquidez imediata, mantidos principalmente por meio de Certificados de Depósitos Bancários ("CDB") e Renda Fixa, com rendimentos atrelados ao Certificados de Depósitos Interbancários ("CDI"). Os recursos financeiros serão utilizados preponderantemente como capital de giro e para liquidação de obrigações assumidas pela Companhia. **8.1. Caixa restrito:**

	2023	2022
Caixa restrito (a)	278	–
	278	**–**

(a) Em 31 de Dezembro de 2023, o valor de R$ 278 refere-se a pagamentos realizados a superficiários com pendências de regularização documental para recebimento do valor. **9. Contas a receber de terceiros:**

	2023	2022
Petróleo Bruto	10.785	9.708
Gás	2	–
Total	**10.787**	**9.708**
Total mercado interno	10.787	9.708

O contas a receber de terceiros está concentrado majoritariamente com a Petróleo Brasileiro S.A. ("Petrobras"), classificada Ba1 pela Mody's, BB pela Standar & Poor's e pela Fitch. Sendo assim, a Administração considera que o risco de inadimplência dos seus créditos é baixo, uma vez que, a Companhia não possui histórico de inadimplência e o seu principal cliente Petrobras possui boa classificação de crédito. Em 31 de dezembro de 2023 não existiam valores vencidos no contas a receber e a Administração avaliou a perda esperada e definiu que qualquer constituição de provisão para perdas de crédito esperada seria imaterial. Em 31 de dezembro de 2023 o prazo médio de recebimento das contas a receber de terceiros é de 31 dias (em 31 de dezembro de 2022 o prazo médio de recebimento era de 36 dias). **10. Imposto de renda e contribuição social diferido:** A Companhia reconhece créditos fiscais diferidos relativos a diferenças temporárias e expectativa de compensação de créditos fiscais oriundo da utilização de prejuízo fiscal e base negativa. A partir de 1º de janeiro de 2023, com as alterações oriundas do CPC 32, relativos aos impostos diferidos decorrente de uma única transação, a Companhia passou a reconhecer os impostos diferidos sobre arrendamentos e passivos para desmontagem e remoção de forma segregada entre ativos e passivos fiscais diferidos. Anteriormente às atualizações requeridas pela referida norma, a Companhia já reconhecia os tributos fiscais diferidos constituído sobre arrendamentos e passivos para desmontagem e remoção de forma líquida, portanto não há impactos relevantes na mensuração nos saldos patrimoniais resultantes destas alterações. Os ativos e passivos fiscais diferidos compõem-se de:

	2023	2022
Ativos diferidos sobre diferença temporária	18.347	9.403
Total dos ativos fiscais diferidos	**18.347**	**9.403**
Passivos diferidos sobre diferença temporária	–	–
Total dos passivos fiscais diferidos	**–**	**–**
Ativos fiscais diferidos, líquidos	18.347	9.403
Tributos fiscais diferidos, líquidos	**18.347**	**9.403**

continua

Este documento foi assinado digitalmente por JORNAL DIARIO COMERCIAL LTDA - CNPJ: 33.270.067/0001-03.
Para verificar as assinaturas vá ao site https://www.portaldeassinaturas.com.br:443 e utilize o código 520A-4409-FE29-CA53.

continuação

3R Fazenda Belém S.A.

CNPJ: 36.093.991/0001-41

O saldo do ativo diferido apresenta a seguinte expectativa de realização:

Ano	2023	2022
2023	–	9.403
2024	18.347	–
	18.347	**9.403**

Valores reconhecidos no resultado

	2023	2022
Despesa com imposto de renda e contribuição social corrente	**(80)**	**(95)**
Despesas do exercício corrente	(80)	(95)
Despesa com imposto de renda e contribuição social diferido	**8.944**	**9.403**
Diferenças temporárias	8.944	9.403
Total do resultado com imposto de renda e contribuição social	**8.864**	**9.308**

Conciliação da alíquota de imposto efetiva. A conciliação da despesa calculada pela aplicação das alíquotas fiscais vigentes e a despesa de imposto de renda e de contribuição social apurada no resultado é demonstrada como se segue:

	2023	2022
Lucro (prejuízo) antes do imposto e contribuição social	**(26.021)**	**(27.131)**
Alíquota fiscal vigente	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social calculados pelas alíquotas vigentes	**8.847**	**9.225**
Efeito das (adições) exclusões no cálculo do tributo	**17**	**83**
Diferenças permanentes	17	20
Constituição IR/CS diferidos anos anteriores	–	63
Imposto de renda e contribuição social no exercício	**8.864**	**9.308**
Imposto de renda e contribuição social correntes	(80)	(95)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	8.944	9.403
Alíquota efetiva (a)	**34%**	**34%**

(a) Refere-se a divisão entre "Imposto de renda e contribuição social no exercício" pelo "Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e contribuição social".

11. Imobilizado:

	Vida Útil (anos)	Em 1º de janeiro de 2022	Adição	Constituição ARO	Em 31 de dezembro de 2022	Adição	Transferência	Baixa	Remensuração ARO	Em 31 de dezembro de 2023
Custo										
Instalações	15 - 25	–	1.654	–	1.654	279	42	–	–	1.975
Máquinas e Equipamentos	15 - 30	11	113.060	–	113.071	977	(32.345)	(292)	–	81.411
Imobilizados administrativo	10 - 20	226	1.063	–	1.289	701	183	(4)	–	2.169
Poços	UOP	–	3.044	–	3.044	11.284	35.625	–	–	49.953
Veículos	5	–	264	–	264	102	–	–	–	366
Desmobilização do Campo	UOP	–	–	274.511	274.511	–	–	–	(213.622)	60.889
Imobilizado em andamento	-	–	9.342	–	9.342	14.750	(3.483)	–	–	20.609
		236	**128.427**	**274.511**	**403.174**	**28.093**	**22**	**(296)**	**(213.622)**	**217.371**
Depreciação										
Instalações		–	(46)	–	(46)	(86)	–	–	–	(132)
Máquinas e Equipamentos		–	(3.782)	–	(3.782)	(6.056)	–	–	–	(9.838)
Imobilizados administrativo		(1)	(118)	–	(119)	(134)	–	–	–	(253)
Poços		–	(22)	–	(22)	(4.807)	–	–	–	(4.829)
Veículos		–	(18)	–	(18)	(62)	–	–	–	(80)
Desmobilização do Campo		–	(18.183)	–	(18.183)	(8.883)	–	–	–	(27.066)
		(1)	**(22.169)**	**–**	**(22.169)**	**(20.028)**	**–**	**–**	**–**	**(42.198)**
Total		**235**	**106.258**	**274.511**	**381.005**	**8.065**	**22**	**(296)**	**(213.622)**	**175.173**

As adições ao imobilizado compreendidas durante o exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023, na linha de imobilizados em andamento, são majoritariamente referentes a reativação/recuperação de poços (*workover*) no valor de R$ 4.274 e na revitalização de planta de processamento para sistema de água e óleo no valor de R$ 10.421. A Administração da Companhia não identificou indícios que levassem necessidade de realização de teste de *impairment* em 31 de dezembro de 2023 e 2022. **12. Intangível:**

	Vida Útil (anos)	Em 1º de janeiro de 2022	Adição	Em 31 de dezembro de 2022	Adição	Transferências	Em 31 de dezembro de 2023
Custo							
Cessão de direitos	UOP	–	17.590	17.590	771	–	18.360
Software e licenças	5	–	–	–	5	(22)	(17)
		–	**17.590**	**17.590**	**776**	**(22)**	**18.343**
Amortização							
Cessão de direitos		–	(846)	(846)	(709)	–	(1.554)
Software e licenças		–	–	–	(160)	–	(160)
		–	**(846)**	**(846)**	**(869)**	**–**	**(1.714)**
Total		**–**	**16.744**	**16.744**	**(93)**	**(22)**	**16.629**

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 a Administração da Companhia realizou avaliação de indicativos e não identificou indícios que levassem à necessidade de realização de teste de *impairment*. **13. Fornecedores:**

	2023	2022
Fornecedor nacional	17.135	11.531
Fornecedor estrangeiro	–	28
Total	**17.135**	**11.559**

Os principais saldos estão relacionados a contratação de serviços de operação, manutenção, serviços de tratamento de petróleo bruto, energia elétrica e aquisição de equipamentos para uso na atividade de exploração e produção de petróleo bruto e gás. **14. Valores a pagar por aquisições:**

	2023	2022
Aquisição do Polo Fazenda Belém (a)	–	61.563
	–	**61.563**

(a) Referia-se à obrigação de pagar pela aquisição do Polo Fazenda Belém, conforme contrato firmado em 14 de agosto de 2020, na qual 3R FZB adquiriu a totalidade da participação da Petrobras nos campos terrestres (onshore) de Fazenda Belém e Icapuí, o Polo Fazenda Belém, na bacia Potiguar, no Ceará, no qual possuía como valor a ser pago de US$ 10,0 milhões, equivalentes à R$ 59.204, em doze meses após o fechamento da transação, atualizado a taxa libor mensal. O valor foi pago integralmente em 07 de agosto de 2023. **15. Provisão para abandono:** Os valores de abandono são mensurados pelo prazo da vida útil econômica do projeto, e são trazidos a valor presente para fins de reconhecimento inicial. O passivo de abandono é atualizado anualmente ou quando exista alguma evidência objetiva que seu valor possa estar materialmente inadequado. As revisões na base de cálculo das estimativas dos gastos são reconhecidas como custo do imobilizado e os efeitos da passagem do tempo (denominado como reversão do desconto) no modelo de apuração da obrigação futura são alocadas diretamente no resultado do exercício (resultado financeiro líquido). Os saldos do passivo de abandono já contemplam o *decomissioning share agreement* incluído nos contratos de aquisição dos ativos. A movimentação do saldo da provisão para abandono está demonstrada a seguir:

Saldo em 01 de janeiro de 2022	**–**
Constituição da provisão	274.511
Atualização da provisão do abandono	8.584
Saldo em 31 de dezembro de 2022	**283.095**
Atualização da provisão do abandono	17.176
Remensuração da provisão do abandono	(213.622)
Saldo em 31 de dezembro de 2023	**86.649**
Taxa de desconto	9,68%
Previsão de abandono	2053

Durante 2023, a Companhia remensurou a provisão para abandono em virtude da apresentação dos prazos de vida útil, mediante certificação de reserva, aumento da taxa de desconto e dos custos atrelados ao abandono desses ativos. **16. Patrimônio Líquido: Capital social.** Em 31 de dezembro de 2022 o capital social da Companhia está distribuído da seguinte forma:

Acionistas	Capital social	Quantidade de ações	Participação no capital social
3R Petroleum Óleo e Gás S.A.	99.002	99.835.434	100%
	99.002	**99.835.434**	**100%**

Em 04 de agosto de 2023 a Administração aprovou o aumento de capital da Companhia no valor de R$ 80.000, com a emissão de 112.676.056 ações ordinarias, por subscrição privada. Em 31 de dezembro de 2023 o capital social da Companhia está distribuído da seguinte forma:

Acionistas	Capital social	Quantidade de ações	Participação no capital social
3R Petroleum Óleo e Gás S.A.	179.002	212.511.490	100%
	179.002	**212.511.490**	**100%**

Dividendos. O estatuto social da Companhia prevê o percentual de 25% como dividendo mínimo obrigatório após as respectivas deduções. Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, não houve distribuição de dividendos devido a apuração de prejuizo nestes exercícios. **Remuneração pessoal chave.** De acordo com a Lei das Sociedades Anônimas nº 6.404/76 e com o Estatuto Social da Companhia, é responsabilidade dos acionistas, em Assembleia Geral, fixarem o valor global da remuneração anual dos administradores, cabendo ao Conselho de Administração efetuar a distribuição da verba entre os administradores. A Companhia, através da sua controladora, é dirigida por um Conselho de Administração composto por, no mínimo 3 e no máximo 7 membros, todos eleitos e destituíveis pela Assembleia Geral com mandato unificado de 2 anos, sendo um diretor presidente, um diretor de relações com investidores e financeiro, diretor de operações e os demais sem designação específica. Os administradores da Companhia são os mesmos que administram sua controladora e são remunerados no nível da controladora.

17. Receita líquida:

	2023	2022
Receita com Vendas		
Receita bruta de petróleo	125.421	53.169
(-) Deduções da receita	(32.089)	(13.603)
Receita de petróleo, líquida	**93.332**	**39.566**
Receita bruta de gás	12	–
(-) Deduções da receita	(2)	–
Receita de gás, líquida	**10**	**–**
Receita líquida total	**93.342**	**39.566**

Em 31 de dezembro de 2023 a receita líquida da Companhia, quando comparada aos valores registrados em 31 de dezembro de 2022, está impactada principalmente pelo fato das atividades operacionais da Companhia terem sido iniciadas em agosto de 2022, com a conclusão da aquisição do Polo Fazenda Belém, da Petrobras. **18. Custo dos produtos vendidos:**

	2023	2022
Custos de operação	(49.755)	(17.263)
Ocupação e retenção de área	(3.696)	(2.933)
Royalty - petróleo e gás	(6.271)	(2.297)
Depreciação e amortização	(11.028)	(19.049)
Tratamento de água e energia elétrica	(2.491)	(900)
Licenciamento e gastos ambientais	(2.635)	(130)
Gasto de pessoal	(3.774)	(1.706)
Outros	(444)	(1.974)
	(80.094)	**(46.252)**

Em 31 de dezembro de 2023 o custo dos produtos vendidos da Companhia, quando comparada aos valores registrados em 31 de dezembro de 2022, está impactada principalmente pelo fato das atividades operacionais da Companhia terem sido iniciadas em agosto de 2022, com a conclusão da aquisição do Polo Fazenda Belém, da Petrobras. **19. Despesas gerais e administrativas:**

	2023	2022
Gastos com pessoal	(1.454)	(2.552)
Serviços prestados por terceiros	(924)	(357)
Depreciação e amortização	(9.869)	(3.965)
Manutenção e suporte de software e hardware	(959)	(149)
Outras despesas	(1.811)	(1.176)
	(15.017)	**(8.199)**

20. Receitas e despesas financeiras:

	2023	2022
Receitas financeiras		
Rendimento de aplicação financeira	456	534
PIS/COFINS sobre receita financeira	(25)	(25)
Variação cambial líquida	4.126	21
Outras receitas financeiras	75	–
	4.632	**530**
Despesas financeiras		
Incremento de abandono	(17.176)	(8.584)
Atualização monetária – Earn outs (aquisição)	(10.674)	(2.368)
Variação cambial líquida	–	(2)
Outras despesas financeiras	(58)	(7)
	(27.908)	**(10.961)**
Resultado financeiro líquido	**(23.276)**	**(10.431)**

21. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos. a) Instrumentos financeiros: Os principais instrumentos financeiros da Companhia são caixa e equivalentes de caixa, caixa restrito, contas a receber de terceiros, contas a receber com partes relacionadas, fornecedores, contas a pagar com partes relacionadas e valores a pagar por aquisições. **Categoria dos instrumentos financeiros.** O CPC 46 define valor justo como o valor que seria recebido na venda de um ativo ou pago na transferência de um passivo em uma transação ordinária entre participantes de um mercado na data de sua mensuração. A norma esclarece que o valor justo deve ser fundamentado nas premissas que os participantes de um mercado utilizam quando atribuem um valor a um ativo ou passivo e estabelece uma hierarquia que prioriza a informação utilizada para desenvolver essas premissas. A hierarquia do valor justo atribui maior peso às informações de mercado disponíveis (ou seja, dados observáveis) e menor peso às informações relacionadas a dados sem transparência (ou seja, dados inobserváveis). O CPC 40 estabelece uma hierarquia de três níveis a ser utilizada ao mensurar e divulgar o valor justo. Na medida do possível a Companhia usa dados observáveis de mercado para mensurar o valor justo de um ativo ou passivo que são classificados considerando as entradas usadas nas técnicas de avaliação da seguinte forma: **Nível 1 -** preços cotados (não ajustados) em um mercado ativo que são observáveis para ativos e passivos idênticos na data da mensuração. **Nível 2 –** preços são outros que não sejam preços praticados conforme determinado pelo nível 1 que são observáveis para o ativo ou passivo, diretamente ou indiretamente, em um mercado ativo para ativos ou passivos similares ou em um mercado inativo para ativos ou passivos idênticos. **Nível 3 –** preços provenientes de pouca ou nenhuma atividade de mercado para o ativo ou passivo que não estão baseados em dados de mercado observáveis (preços inobserváveis). A tabela a seguir apresenta os valores contábeis dos ativos e passivos financeiros incluindo os seus níveis na hierarquia do valor justo, quando aplicáveis:

	Nível	2023	2022
Ativos financeiros mensurados ao custo amortizado			
Caixa e equivalentes de caixa	–	26.182	21.734
Caixa restrito	–	278	–
Contas a receber de terceiros	–	10.787	9.708
Contas a receber com partes relacionadas	–	423	249
		37.670	**31.691**
Passivos financeiros mensurados ao custo amortizado			
Fornecedores	–	17.135	11.559
Contas a pagar - partes relacionadas	–	2.410	3.848
		19.545	**76.970**
Passivos financeiros mensurados ao valor justo			
Valores a pagar por aquisições	–	–	61.563
		–	**61.563**

b) Gerenciamento de riscos. A Administração da Companhia tem a responsabilidade global sobre o estabelecimento e supervisão da estrutura de gerenciamento de risco. As diretrizes de gerenciamento de risco são estabelecidas para identificar e analisar os riscos aos quais a Companhia está exposta para definir limites de riscos e controles apropriados e para monitorar os riscos e a aderência aos limites definidos. **Risco de liquidez.** Representa o risco de escassez e dificuldade de a Companhia honrar suas dívidas. A Companhia procura alinhar o vencimento de suas dívidas com o período de geração de caixa para evitar o descasamento e gerar a necessidade de maior alavancagem. A seguir, estão os vencimentos contratuais de passivos financeiros em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022. Esses valores são brutos e não-descontados e incluem pagamentos de juros contratuais:

31 de dezembro de 2022	Valor Contábil	Até 1 ano	> 1 a 3 anos	> 3 a 5 anos	> 5 anos
Passivos financeiros					
Fornecedores	11.559	11.559	–	–	–
Contas a pagar - partes relacionadas	3.848	3.848	–	–	–
Valores a pagar por aquisições	61.563	61.563	–	–	–

31 de dezembro de 2023	Valor Contábil	Até 1 ano	> 1 a 3 anos	> 3 a 5 anos	> 5 anos
Passivos financeiros					
Fornecedores	17.135	17.135	–	–	–
Contas a pagar - partes relacionadas	2.410	2.410	–	–	–

Risco de crédito. O risco refere-se principalmente às disponibilidades, caixa restrito e às contas a receber da Companhia. Todas as operações são realizadas com bancos de reconhecida liquidez, com riscos financeiros classificados com rating mínimo A1 pela Standard & Poor's, minimizando seus riscos. As vendas da Companhia estão concentradas, em sua totalidade, na Petrobras, classificada Ba1 pela Moody's e BB pela Standard & Poor's e pela Fitch. Sendo assim, a Administração considera que o risco de inadimplência dos seus créditos é baixo uma vez que a Companhia fornece insumo básico para o negócio de seu cliente. **Risco de mercado.** Risco de mercado é o risco de que o valor justo ou os fluxos de caixa futuros de instrumento financeiro oscilem devido a mudanças nos preços de mercado. O risco de mercado compreende três tipos de risco: risco de taxa de juro, risco de moeda e risco de preço. **Risco de taxas de juros.** Esse risco é oriundo da possibilidade de a Companhia incorrer em perdas por causa das flutuações nas taxas de juros que aumentem as despesas financeiras. A Companhia preferencialmente não utiliza instrumentos financeiros derivativos para gerenciar a exposição às flutuações das taxas de juros. Esse risco não é relevante para a Companhia. ***Risco de moeda (taxa de câmbio).*** Esse risco decorre da possibilidade de a Companhia vir a incorrer em perdas por causa de flutuações nas taxas de câmbio do dólar americano que reduzam valores nominais faturados ou aumentem passivos financeiros e obrigações assumidas nas transações em moeda estrangeira registradas no balanço da Companhia. O quadro abaixo demonstra a exposição cambial líquida em dólar:

	2023	2022
Passivos		
Fornecedores	–	(28)
Valores a pagar por aquisições	–	(61.563)
Total da exposição cambial líquida	**–**	**(61.591)**

Em 31 de dezembro de 2022 os cenários estão demonstrados abaixo, considerando a projeção de taxa média de câmbio divulgada no relatório FOCUS emitido pelo BACEN (US$ 1,00/R$ 5,22). No cenário II esta projeção foi majorada em 10% e no cenário III a projeção foi majorada em 20%.

Passivo	Risco	31 de dezembro de 2022	Cenário Provável	Cenário (II) (Δ 10%)	Cenário (III) (Δ 20%)
Fornecedores	Valorização do dólar	(28)	(28)	(30)	(33)
Valores a pagar por aquisições	Valorização do dólar	(61.563)	(60.646)	(66.711)	(72.775)
Total da exposição líquida		**(61.591)**	**(60.674)**	**(66.741)**	**(72.808)**

Risco de preço. Os riscos de preços para a Companhia são provenientes da variação dos preços do petróleo. As operações de aplicações financeiras realizadas durante o exercício tiveram também como objetivo, a proteção de possíveis perdas por parte dos resultados esperados de transações comerciais de curto prazo (até 12 meses). **22. Eventos subsequentes. Reorganização Societária.** Em 1º de janeiro de 2024, a Companhia implementou uma reorganização societária aprovada pelo Conselho de Administração da 3ROG. Essa reorganização teve como objetivo simplificar nossa estrutura organizacional, unificando as operações de determinadas subsidiárias da 3R OG, otimizando a gestão operacional e, consequentemente, gerando eficiência nos custos operacionais e administrativos. Como resultado da reorganização societária, 3R Macau S.A. e 3R FZB foram incorporadas pela 3R Areia Branca S.A., que passou a se chamar "3R RNCE S.A.". **Relatório de Certificação de Reservas.** A Companhia concluiu no 1º trimestre de 2024, através da certificadora internacional independente DeGolyer and MacNaughton, a reavaliação das reservas, data-base 31 de dezembro de 2023, dos ativos do Polo Fazenda Belém. Não foram identificados ajustes relevantes a serem realizados no exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

Matheus Dias de Siqueira - Diretor-Presidente; **Rodrigo Pizarro Lavalle da Silva -** Diretor Financeiro e de Relações com Investidores; **Mauro Braz Rocha -** Controller. **Wagner Pinto Medeiros -** Gerente de Contabilidade - CRC/RJ 086560/O-4.

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras. Aos Administradores e Diretores da 3R Fazenda Belém S.A. Rio de Janeiro – RJ. Opinião. Examinamos as demonstrações financeiras da 3R Fazenda Belém S.A. ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 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 as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas. Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da 3R Fazenda Belém S.A. em 31 de dezembro de 2023, 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 dos auditores 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 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. **Responsabilidades dos auditores 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 detectam 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 obtemos 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. – Obtemos 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. – Concluímos 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 a Administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos. Rio de Janeiro, 11 de abril de 2024. KPMG Auditores Independentes Ltda. - CRC SP-014428/O-6 F-RJ. Thiago Ferreira Nunes - Contador CRC RJ-112066/O-0.

Este documento foi assinado digitalmente por JORNAL DIARIO COMERCIAL LTDA - CNPJ: 33.270.067/0001-03.
Para verificar as assinaturas vá ao site https://www.portaldeassinaturas.com.br:443 e utilize o código 520A-4409-FE29-CA53.

3R Areia Branca S.A.

CNPJ: 52.127.214/0001-27

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (Em milhares de reais)

	Nota	2023	2022
ATIVO			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	8	24.361	53.273
Contas a receber de terceiros	9	–	5.962
Contas a receber – partes relacionadas	16	6.031	21
Estoque		3.356	6.782
Adiantamentos		229	–
Imposto de renda e contribuição social a recuperar		59	–
Outros impostos a recuperar		3.852	15
Despesas antecipadas	10	13.229	2.535
Outros ativos		419	1.368
Total do ativo circulante		**51.536**	**69.956**
Realizável a longo prazo			
Caixa restrito	8.1	1.259	–
Depósitos judiciais		334	336
Imposto de renda e contribuição social diferidos	11	19.985	20.612
Outros ativos		–	2.376
		21.578	**23.324**
Imobilizado	12	137.131	99.437
Intangível	13	22.616	24.174
Total do ativo não circulante		**181.325**	**146.935**
Total do ativo		**232.861**	**216.891**

	Nota	2023	2022
PASSIVO			
Circulante			
Fornecedores	14	23.575	7.935
Obrigações trabalhistas		1.498	1.742
Contas a pagar - partes relacionadas	16	948	1.179
Dividendos a pagar	19	1.328	–
Imposto de renda e contribuição social a recolher		241	101
Outros impostos a recolher		591	674
Provisão para pagamento de Royalties		327	639
Debêntures	15	20.960	21.517
Outras obrigações		9	–
Total do passivo circulante		**49.477**	**33.787**
Não circulante			
Provisão para contingências	18	88	–
Provisão para abandono	17	13.318	32.358
Debêntures	15	–	21.217
Total do passivo não circulante		**13.406**	**53.575**
Patrimônio líquido	19		
Capital social		161.784	136.784
Reserva de lucros		8.194	–
Prejuízo acumulado		–	(7.255)
Total do patrimônio líquido		**169.978**	**129.529**
Total do passivo e patrimônio líquido		**232.861**	**216.891**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (Em milhares de reais)

	Capital social	Reserva legal	Reserva de incentivo fiscal	Dividendos adicionais propostos	Lucro (Prejuízo) acumulado	Total do patrimônio líquido
Saldo em 01 de janeiro de 2022	**136.784**	**–**	**–**	**–**	**(28.084)**	**108.700**
Lucro líquido (prejuízo) do exercício	–	–	–	–	20.829	20.829
Saldo em 31 de dezembro de 2022	**136.784**	**–**	**–**	**–**	**(7.255)**	**129.529**
Lucro do exercício	–	–	–	–	16.777	16.777
Aporte de capital	25.000	–	–	–	–	25.000
Reserva legal	–	476	–	–	(476)	–
Reserva de incentivo fiscal	–	–	3.735	–	(3.735)	–
Dividendos mínimos obrigatórios	–	–	–	–	(1.328)	(1.328)
Dividendos adicionais propostos	–	–	–	3.983	(3.983)	–
Saldo em 31 de dezembro de 2023	**161.784**	**476**	**3.735**	**3.983**	**–**	**169.978**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (Em milhares de reais)

	Nota	2023	2022
Receita líquida	20	67.095	83.444
Custo dos produtos vendidos	21	(40.552)	(52.416)
Lucro bruto		**26.543**	**31.028**
Despesas gerais e administrativas	**22**	**(6.744)**	**(5.094)**
Outras despesas operacionais, líquidas		1.164	(511)
		(5.580)	**(5.605)**
Resultado antes das receitas (despesas) financeiras líquidas e do imposto de renda e da contribuição social		**20.963**	**25.423**
Receitas financeiras	23	8.276	5.990
Despesas financeiras	23	(9.497)	(5.141)
		(1.221)	**849**
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social		**19.742**	**26.272**
Imposto de renda e contribuição social correntes	11	(2.338)	(2.280)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	11	(627)	(3.163)
Lucro líquido do exercício		**16.777**	**20.829**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS ABRANGENTES EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (Em milhares de reais)

	2023	2022
Lucro líquido do exercício	16.777	20.829
Itens que podem ser subsequentemente reclassificados para o resultado:		
Outros resultados abrangentes	–	–
Total de resultados abrangentes do exercício	**16.777**	**20.829**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (Em milhares de reais)

Fluxo de caixa das atividades operacionais	Nota	2023	2022
Lucro líquido do exercício		**16.777**	**20.829**
Ajustado por:			
Resultado de aplicações financeiras	23	(4.433)	(2.979)
Juros sobre empréstimos, líquidos e outros impostos		–	46
Juros sobre debêntures	15	2.249	4.401
Variação cambial não realizada	15	325	–
Provisões para contingências constituídas / (revertidas)	22	88	–
Baixa de imobilizado		(255)	41
Atualização monetária – debêntures	15	1.144	(2.706)
Atualização da provisão para abandono	17	2.087	489
Depreciação do imobilizado	12	7.423	13.306
Amortização do intangível	13	1.776	5.050
Despesas antecipadas apropriadas no exercício	10	5.981	1.125
Imposto de renda e contribuição social diferidos	11	2.965	3.163
		36.127	**42.765**
Variações nos ativos e passivos			
Contas a receber de terceiros		5.962	238
Imposto de renda e contribuição social a recuperar		(59)	34
Outros impostos a recuperar		(3.837)	82
Estoque		3.426	273
Outros ativos		3.325	(49)
Imposto de renda e contribuição social a recolher		(441)	2.507
Outros impostos a recolher		(83)	86
Adiantamentos		(229)	–
Fornecedores		15.640	4.649
Depósitos judiciais		2	17
Despesas antecipadas		(16.675)	(2.535)
Obrigações trabalhistas		(244)	925
Royalties		(312)	92
Contas a receber e a pagar com partes relacionadas		(6.241)	1.109
Outras obrigações		9	–
Caixa (consumido nas) gerado pelas atividades operacionais		**36.370**	**50.193**
Impostos pagos sobre o lucro		(1.757)	(2.406)
Caixa líquido (consumido nas) gerado pelas atividades operacionais		**34.613**	**47.787**
Fluxo de caixa das atividades de investimento			
Aplicações financeiras		4.433	5.410
Caixa restrito		(1.259)	–
Aquisição de imobilizado	12	(66.181)	(11.026)
Aquisição de intangível	13	(26)	(1.000)
Aquisição de blocos – Ponta do Mel e Redonda		–	(15.527)
Caixa líquido (consumido nas) gerado pelas atividades de investimentos		**(63.033)**	**(22.143)**
Fluxo de caixa das atividades de financiamento			
Juros pagos sobre debêntures	15	(2.549)	(4.121)
Amortização principal – debêntures	15	(22.943)	(3.052)
Aumento de capital social	19	25.000	20.000
Caixa líquido gerados pelas atividades de financiamento		**(492)**	**12.827**
Aumento (redução) em caixa e equivalentes de caixa		**(28.912)**	**38.471**
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	8	53.273	14.802
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	8	24.361	53.273
Aumento (redução) líquido no caixa e equivalentes de caixa		**(28.912)**	**38.471**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (Em milhares de reais).1. Contexto operacional: A 3R Areia Branca S.A. ("3R Areia Branca" ou "Companhia") é uma sociedade anônima de capital fechado, controlada integralmente pela 3R Petroleum Óleo e Gás S.A. ("Controladora" ou "3R OG"). Instalada no município do Rio de Janeiro, na Praia de Botafogo 186, 16º andar, Botafogo, Rio de Janeiro, e tem como objeto social a execução de serviços de exploração, avaliação e desenvolvimento de campos de petróleo e produção de petróleo e gás natural. A 3R Areia Branca é detentora e operadora dos campos Ponta do Mel e Redonda, localizados no município de Areia Branca, na Bacia Potiguar, no estado do Rio Grande do Norte, bem como os blocos POT-T-326, POT-T-353, POT--T-437, POT-T-524, POT-T-525 e POT-T-568, adquiridos em novembro de 2022. **2. Base de preparação das demonstrações financeiras: 2.1. Declaração de conformidade.** As demonstrações financeiras individuais da Companhia para o exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023 e 2022 foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil ("BRGAAP") que compreendem aquelas previstas na legislação societária brasileira, os Pronunciamentos, Orientações e Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis ("CPC") e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade ("CFC"), aplicáveis a elaboração das demonstrações financeiras. As demonstrações financeiras individuais da Companhia foram autorizadas pela Administração em 11 de abril de 2024. Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente aquelas relacionadas a elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão. **3. Moeda funcional e moeda de apresentação.** Estas demonstrações financeiras estão apresentadas em milhares de Reais, que é a moeda funcional da Companhia. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma. **4. Uso de estimativa e julgamentos.** Na preparação destas demonstrações financeiras, a Administração utilizou julgamentos e estimativas que afetam a aplicação das políticas contábeis da Companhia e os valores reportados dos ativos, passivos, bem como as divulgações de passivos contingentes, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua e as alterações são reconhecidas prospectivamente. Contudo, a incerteza relativa a essas premissas e estimativas poderia levar a resultados que requeiram um ajuste significativo ao valor contábil do ativo ou passivo afetado em períodos futuros. ***Julgamentos.*** As informações sobre julgamentos realizados na aplicação das políticas contábeis que têm efeitos significativos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações financeiras estão incluídas nas seguintes notas explicativas: • Nota explicativa nº 12 – *Impairment* (existência de indicativo para perda ou reversão de *impairment*). • Nota explicativa nº 17 – Provisão de abandono (extensão da obrigação assumida para o reparo ambiental necessário no abandono futuro, bem como os prazos de abandono baseados nos volumes de reservas existentes e nos planos de produção da Companhia). • Nota explicativa nº 11 - Imposto de renda e contribuição social diferido (existência de probabilidade de lucro tributável futuro). ***Incertezas sobre premissas e estimativas.*** As informações sobre as incertezas relacionadas a premissas e estimativas que possuem um efeito significativo de resultar em um ajuste material nos saldos contábeis de ativos e passivos no próximo ano fiscal estão incluídas nas seguintes notas explicativas: • Nota explicativa nº 12 - Imobilizado (depreciação e *impairment* – avaliação de *triggers*). • Nota explicativa nº 13 – Intangível (amortização e *impairment* – avaliação de *triggers*). • Nota explicativa nº 17 - Provisão para abandono (principais premissas: prazo do abandono, custo estimado, taxa de desconto e inflação). • Nota explicativa nº 11 - Imposto de renda e contribuição social diferido (principais premissas: preço do petróleo do tipo *brent,* taxa de cambio e opex total). • Nota explicativa nº 18 - Provisão de contingências (principais premissas: probabilidade de perda das causas em aberto). **5. Base de mensuração:** As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico. **6. Principais políticas contábeis:** A Companhia aplicou as políticas contábeis descritas abaixo de maneira consistente a todos os períodos apresentados nestas demonstrações financeiras, salvo indicação ao contrário. **a) Transações em moeda estrangeira.** Transações em moeda estrangeira são convertidas para a respectiva moeda funcional da Companhia pelas taxas de câmbio nas datas das transações. Ativos e passivos monetários denominados e apurados em moedas estrangeiras na data do balanço são reconvertidos para a moeda funcional de acordo com a taxa de câmbio naquela data. As diferenças encontradas são reconhecidas no resultado na linha de variação cambial. Itens não monetários que são mensurados com base no custo histórico em moeda estrangeira são convertidos pela taxa de câmbio na data da transação. **b) Caixa e equivalente de caixa.** São mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e compõem-se do saldo de caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras com liquidez imediata e risco insignificante de mudança de valor. **c) Caixa restrito.** São depósitos mantidos com a finalidade de garantir compromissos de caixa de longo prazo e compõem-se de aplicações financeiras com liquidez vinculada ao cumprimento de suas obrigações e risco insignificante de mudança de valor. **d) Contas a receber de terceiros.** As contas a receber correspondem aos valores a receber originados da venda de óleo e gás e na prestação de serviços, fornecidos no curso normal das atividades da Companhia, faturados e que não tenham sido pagos. **e) Estoques.** Os estoques são mensurados pelo seu custo médio ponderado de compra ou de produção e são ajustados ao seu valor de realização líquido, quando este for inferior ao valor contábil. O valor de realização líquido compreende o preço de venda estimado no curso normal dos negócios, deduzido dos custos estimados de conclusão e dos gastos para se concretizar a venda. **f) Imposto de renda e contribuição social corrente.** O imposto de renda e a contribuição social do exercício 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 do exercício. A despesa de imposto de renda e contribuição social corrente é o imposto a pagar ou a receber estimado sobre o lucro ou prejuízo tributável do exercício e qualquer ajuste aos impostos a pagar com relação aos exercícios anteriores. O montante dos impostos correntes a pagar ou a receber é reconhecido no balanço patrimonial como ativo ou passivo fiscal pela melhor estimativa do valor esperado dos impostos a serem pagos ou recebidos que reflete as incertezas relacionadas a sua apuração, se houver. Ele é mensurado com base nas alíquotas dos tributos vigentes na data do balanço. **g) Imposto de renda e contribuição social diferido.** Ativos e passivos fiscais diferidos são reconhecidos com relação às diferenças temporárias entre os valores contábeis de ativos e passivos para fins de demonstrações financeiras e os usados para fins de tributação. As mudanças dos ativos e passivos fiscais diferidos no exercício são reconhecidas como despesa de imposto de renda e contribuição social diferida. O imposto diferido não é reconhecido para: – diferenças temporárias sobre o reconhecimento inicial de ativos e passivos em uma transação que não seja uma combinação de negócios e que não afete nem o lucro ou prejuízo tributável nem o resultado contábil; – diferenças temporárias relacionadas a investimentos em controladas, coligadas e empreendimentos sob controle conjunto, na extensão que a Companhia seja capaz de controlar o momento da reversão da diferença temporária e seja provável que a diferença temporária não será revertida em futuro previsível; e – diferenças temporárias tributáveis decorrentes do reconhecimento inicial de ágio, quando aplicável. Um ativo fiscal diferido é reconhecido em relação aos prejuízos fiscais e diferenças temporárias dedutíveis não utilizados, na extensão em que seja provável que lucros tributáveis futuros estarão disponíveis, contra os quais serão utilizados. Os lucros tributáveis futuros são determinados com base na reversão de diferenças temporárias tributáveis relevantes. Se o montante das diferenças temporárias tributáveis for insuficiente para reconhecer integralmente um ativo fiscal diferido, serão considerados os lucros tributáveis futuros, ajustados para as reversões das diferenças temporárias existentes, com base nos planos de negócios da Companhia. Ativos fiscais diferidos são revisados a cada data de balanço e são reduzidos na extensão em que sua realização não seja mais provável. Ativos e passivos fiscais diferidos são mensurados com base nas alíquotas que se espera aplicar às diferenças temporárias quando elas forem revertidas, baseando-se nas alíquotas vigentes até a data do balanço, e reflete a incerteza relacionada ao tributo sobre o lucro, se houver. A mensuração dos ativos e passivos fiscais diferidos reflete as consequências tributárias decorrentes da maneira sob a qual a Companhia espera recuperar ou liquidar seus ativos e passivos. As antecipações ou valores passíveis de compensação são demonstrados no ativo circulante ou não circulante, de acordo com a previsão de sua realização. **h) Imobilizado.** Reconhecimento e mensuração. O imobilizado é registrado pelo custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada e da provisão para redução ao seu valor recuperável, quando aplicável. A depreciação dos bens é calculada de acordo com o método linear ou pelo método das unidades produzidas para os ativos de óleo e gás. Os gastos com exploração, avaliação e desenvolvimento da produção são contabilizados utilizando o método dos esforços bem-sucedidos (*successful efforts method of accounting*). Custos incorridos antes da obtenção das concessões e gastos com estudos e pesquisas geológicas e geofísicas são lançados ao resultado quando incorridos. Os gastos com a exploração e avaliação diretamente associados ao poço exploratório são capitalizados como ativos de exploração e avaliação até que a perfuração do poço é completada e seus resultados avaliados. Esses custos incluem salários de empregados, materiais e combustíveis utilizados, custo com aluguel de sonda e outros custos incorridos com terceiros. Se reservas comerciais não são encontradas, o poço exploratório é baixado ao resultado. Quando reservas são encontradas, o custo é mantido no ativo até que avaliações adicionais quanto à comercialidade da reserva de hidrocarbonetos, que podem incluir a perfuração de outros poços, sejam concluídas. Os ativos exploratórios estão sujeitos a revisões técnicas, comerciais e financeiras pelo menos anualmente para confirmar a intenção da Administração de desenvolver e produzir hidrocarbonetos na área. Caso essa intenção não venha a ser confirmada, esses custos são baixados ao resultado. Quando são identificadas reservas provadas e o desenvolvimento é autorizado, os gastos exploratórios da área são transferidos para "Ativos de Óleo e Gás". Na fase de desenvolvimento, os investimentos para construção, instalação e infraestrutura (como plataforma, dutos e perfuração de poços de desenvolvimento, incluindo poços de delimitação ou poços de desenvolvimento) são capitalizados como "Ativos de Óleo e Gás". Custos de empréstimos diretamente relacionados com a aquisição, construção ou produção de um ativo que necessariamente requer um tempo significativo para ser concluído para fins de uso ou venda são capitalizados como parte do custo do correspondente ativo. Todos os demais custos de empréstimos são registrados como despesa no período em que são incorridos. Um item de imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho e perda resultante da baixa do ativo (calculado como sendo a diferença entre o valor líquido da venda e o valor contábil do ativo) são incluídos na demonstração do resultado do exercício em que o ativo for baixado. O valor residual e vida útil dos ativos e os métodos de depreciação são revistos no encerramento de cada exercício e ajustados de forma prospectiva, quando for o caso. Depreciação. Os "Ativos de Óleo e Gás", incluindo os custos para futuro abandono e desmantelamento das áreas e ativos que beneficiarão a totalidade da vida econômica útil do campo, como dutos de gás e óleo, são depreciados pelo método das unidades produzidas, com base na razão entre a produção de óleo e gás de cada campo no período e suas respectivas reservas provadas desenvolvidas, limitada ao prazo de vida útil técnica remanescente da infraestrutura de cada campo. O ativo imobilizado, com exceção dos gastos exploratórios capitalizáveis mencionados acima, é depreciado pelo método linear no resultado do exercício baseado na vida útil econômica estimada de cada componente. Estes são depreciados a partir da data em que são instalados e estão disponíveis para uso ou, em caso de ativos construídos internamente, do dia em que a construção é finalizada e o ativo está disponível para utilização. A depreciação é calculada sobre o valor depreciável, que é o custo de um ativo, ou outro valor substituto do custo, de acordo com as taxas e critérios mencionados na nota explicativa 17. Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais são revistos a cada data de balanço e ajustados caso seja apropriado. Provisão para redução ao valor recuperável dos ativos não financeiros (*impairment*). Os valores contábeis dos ativos não financeiros da Companhia são revistos a cada data de apresentação para apurar se há indicação de perda no valor recuperável. Caso ocorra tal indicação, então o valor recuperável do ativo é estimado. Uma perda por redução no valor recuperável é reconhecida se o valor contábil do ativo ou unidade geradora de caixa ("UGC") exceder o seu valor recuperável. O valor recuperável de um ativo ou unidade geradora de caixa é o maior entre o valor em uso e o valor justo menos despesas de venda. Ao avaliar o valor em uso, os fluxos de caixa futuros estimados são descontados dos seus valores presentes por meio da taxa de desconto, que reflita as condições vigentes de mercado quanto ao período de recuperabilidade do capital e os riscos específicos do ativo ou UGC. Para a finalidade de testar o valor recuperável, os ativos que não podem ser testados individualmente são reunidos ao menor grupo de ativos que gera entrada de caixa de uso contínuo. Estes ativos são em grande parte independentes dos fluxos de caixa de outros ativos ou grupos de ativos (a unidade geradora de caixa). Perdas por redução no valor recuperável são reconhecidas no resultado. Perdas reconhecidas referentes a UGCs são inicialmente alocadas na redução de qualquer ágio alocado a esta UGC (ou grupo de UGC) e subsequentemente na redução dos outros ativos desta UGC (ou grupo de UGC) de forma pro rata (veja nota explicativa 12). Uma perda por redução ao valor recuperável é revertida apenas na medida em que o valor contábil do ativo não exceda o valor contábil que teria sido determinado, líquido de depreciação e amortização, se nenhuma perda por redução ao valor recuperável tivesse sido reconhecida. **i) Intangível.** Os ativos intangíveis adquiridos pela Companhia têm vidas úteis finitas e são mensurados pelo custo, deduzido da amortização acumulada e quaisquer perdas acumuladas por redução do valor recuperável (impairment), nos termos do que determina o Pronunciamento Técnico CPC 04. Os gastos subsequentes são capitalizados somente quando eles aumentam os benefícios econômicos futuros incorporados ao ativo específico aos quais se relacionam. Todos os outros gastos, incluindo gastos com ágio gerado internamente e marcas e patentes, são reconhecidos no resultado conforme incorridos. Os ativos intangíveis correlatos à aquisição das concessões de exploração e produção de petróleo e gás são amortizados pelo método das unidades produzidas, com base na razão entre a produção de óleo e gás de cada campo no período e suas respectivas reservas provadas desenvolvidas. A amortização de softwares e licenças são calculadas utilizando o método linear baseado na vida útil estimada dos itens, líquido de seus valores residuais estimados. A vida útil estimada para esses bens é de 5 anos. 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. **j) Fornecedores.** As contas a pagar de fornecedores são reconhecidas pelo valor nominal e subsequentemente acrescido, quando aplicável, das variações monetárias e correspondentes encargos incorridos até as datas dos balanços. **k) Empréstimos, financiamentos e debêntures.** Os empréstimos, financiamentos e debêntures são reconhecidos, quando aplicáveis, inicialmente pelo valor justo, no momento do recebimento dos recursos, líquidos dos custos de transação nos casos aplicáveis. A mensuração subsequente é feita pelo método de custo amortizado, isto é, acrescidos de encargos, juros incorridos pro rata temporis e variações monetárias e cambiais conforme previsto contratualmente, incorridos até a data das demonstrações financeiras. Os fluxos de caixa referentes a juros pagos são apresentados separadamente. A Administração classifica de maneira consistente, de período a período, como decorrentes de atividades de financiamento. **l) Provisão de contingências.** O reconhecimento, a mensuração e a divulgação das provisões, dos ativos e passivos contingentes e das obrigações legais são efetuados de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 25 – Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes. A provisão para processos judiciais fiscais, cíveis e trabalhistas são constituídas para os riscos com expectativa de "perda provável", com base na avaliação da Administração e dos assessores legais externos, sendo os valores registrados com base nas estimativas dos custos dos desfechos dos referidos processos. **m) Provisão de abandono.** A Companhia tem obrigações legais de remoção de equipamentos e restauração de áreas terrestres ou marítimas ao final do prazo de produção das reservas com base nas estimativas de volumes de reserva e curvas de produção estimadas. As estimativas de custos de futuras remoções e recuperações ambientais são realizadas com base nas informações atuais sobre custos e planos de recuperação esperados. Essas obrigações são reconhecidas a valor presente, utilizando-se uma taxa de desconto livre de risco, ajustada pela taxa de prêmio risco-país. A natureza dos gastos inclui mobilização e desmobilização de sondas, serviços de tamponamento e abandono, restauração, reparo do ambiente, reflorestamento e outros serviços. **n) Provisões.** As provisões, incluindo os earn-outs compromissados nas aquisições dos ativos, são determinadas por meio do desconto dos fluxos de caixa futuros estimados a uma taxa antes de impostos que reflita as avaliações atuais de mercado quanto ao valor do dinheiro no tempo e riscos específicos para o passivo relacionado. Os efeitos do desreconhecimento do desconto pela passagem do tempo são reconhecidos no resultado como despesa financeira. **o) Instrumentos financeiros.** Um ativo ou passivo financeiro é reconhecido quando a entidade se tornar parte das disposições contratuais do instrumento. Reconhecimento inicial. No reconhecimento inicial, ativos financeiros são mensurados a valor justo adicionado ou deduzidos dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à aquisição ou à emissão de tais ativos, exceto por contas a receber de clientes que não contiverem componente de financiamento significativo. No reconhecimento inicial, passivos financeiros são mensurados a valor justo adicionado ou deduzido dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à aquisição ou à emissão de tais passivos, exceto por passivos financeiros mensurados a valor justo. Classificação e mensuração subsequente. No reconhecimento inicial, um ativo financeiro é classificado da mesma forma que é mensurado. Os ativos financeiros não são reclassificados subsequentemente ao reconhecimento inicial, a não ser por alterações no modelo de negócio para gestão de ativos financeiros. No reconhecimento inicial, um passivo financeiro é classificado da mesma forma que é mensurado. Alterações que necessitem de mensuração subsequente são reconhecidas no resultado. Desreconhecimento. A Companhia desreconhece um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando a Companhia transfere os direitos contratuais de recebimento aos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação na qual substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos ou na qual a Companhia nem transfere nem mantém substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro e também não retém o controle sobre o ativo financeiro. A Companhia desreconhece um passivo financeiro quando sua obrigação contratual é retirada, cancelada ou expira. A Companhia também desreconhece um passivo financeiro quando seus termos são modificados e os fluxos de caixa do passivo modificado são substancialmente diferentes. Neste caso, um novo passivo financeiro com base nos termos modificados é reconhecido pelo valor justo. *Impairment* de ativos financeiros. De acordo com o CPC 48, as provisões para perdas esperadas serão mensuradas em uma das seguintes bases: • Perdas de crédito esperadas para 12 meses, ou seja, perdas de crédito que resultam de possíveis eventos de inadimplência dentro de 12 meses após a data base; e • Perdas de crédito esperadas para a vida inteira, ou seja, perdas de crédito que resultam de todos os possíveis eventos de inadimplência ao longo da vida esperada de um instrumento financeiro. A mensuração das perdas de crédito esperadas para a vida inteira se aplica se o risco de crédito de um ativo financeiro na data base tiver aumentado significativamente desde o seu reconhecimento inicial, e a mensuração de perda de crédito de 12 meses se aplica se o risco não tiver aumentado significativamente desde o seu reconhecimento inicial. Uma entidade pode determinar que o risco de crédito de um ativo financeiro não tenha aumentado significativamente se o ativo tiver baixo risco de crédito na data base. No entanto, a mensuração de perdas de crédito esperadas para a vida inteira se aplica para contas a receber de clientes e ativos contratuais sem um componente de financiamento significativo. **q) Receita líquida.** Reconhecimento da receita conforme o CPC 47 que estabelece uma estrutura abrangente para determinar se e quando uma receita é reconhecida e por quanto a receita é mensurada. A receita é reconhecida quando o cliente obtém o controle dos bens ou serviços. As receitas da Companhia são oriundas majoritariamente de vendas de óleo e gás. A receita é mensurada com base na contraprestação especificada no contrato com o cliente e é reconhecida se: (i) os riscos e benefícios mais significativos inerentes à propriedade dos bens forem transferidos para o comprador; (ii) for provável que benefícios econômicos financeiros fluirão para a Companhia; (iii) os custos associados e a possível devolução de produtos puderem ser estimados de maneira confiável; (iv) não haja envolvimento continuo com os produtos vendidos; e (v) o valor da receita possa ser mensurado de forma confiável. A receita é mensurada liquida de devoluções e descontos comerciais, quando aplicável. A Companhia reconhece suas receitas quando (ou à medida que) satisfaz sua obrigação de desempenho, transferindo o bem ou pela prestação de serviço prometido ao cliente. **p) Resultado financeiro líquido.** As receitas financeiras representam juros e variações monetárias decorrentes de aplicações financeiras, descontos obtidos, atualizações monetárias de créditos ativos e variações cambiais ativas e passivas. São reconhecidas pelo regime de competência quando auferidas ou incorridas pela Companhia. As despesas financeiras representam despesas bancárias, atualizações monetárias de obrigações contratuais e juros sobre capital próprio com respectivos encargos, quando proposto pela Companhia, sendo reconhecidas pelo regime de competência quando incorridas. **7. Novas normas contábeis:** Uma série de novas normas serão efetivas para exercícios iniciados após 1º de janeiro de 2023. A Companhia não adotou essas normas na preparação destas demonstrações financeiras. Não se espera que as seguintes normas novas e alteradas tenham um impacto significativo nas demonstrações financeiras da Companhia: • Classificação dos passivos como circulante ou não circulante e passivos não circulantes com *Covenants* (alterações ao CPC 26); • Acordos de financiamento de fornecedores ("Risco Sacado") (alterações ao CPC 26 e CPC 40); • Passivo de arrendamento em uma venda e *leaseback* (alterações ao CPC 06); e • Ausência de conversibilidade (alterações ao CPC 02). **8. Caixa e equivalentes de caixas:** Em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022, os valores referem-se a:

No país:	2023	2022
Caixa e equivalentes de caixa		
Caixa e bancos	28	990
Aplicações financeiras	24.333	52.283
	24.361	**53.273**

Os caixas e equivalentes de caixa constituem-se em valores mantidos em conta bancária, com liquidez imediata, mantidos principalmente por meio de Certificados de Depósitos Bancários ("CDB") e Renda Fixa, com rendimentos atrelados ao Certificados de Depósitos Interbancários ("CDI"). Os recursos financeiros serão utilizados preponderantemente como capital de giro e para liquidação de obrigações assumidas pela Companhia. **8.1. Caixa restrito**

	2023	2022
Caixa restrito (a)	1.259	–
	1.259	**–**

(a) Em 31 de dezembro de 2023, o valor de R$ 1.259 refere-se a pagamentos realizados a superficiários com pendências de regularização documental para recebimento do valor.

continua

Este documento foi assinado digitalmente por JORNAL DIARIO COMERCIAL LTDA - CNPJ: 33.270.067/0001-03.
Para verificar as assinaturas vá ao site https://www.portaldeassinaturas.com.br:443 e utilize o código 520A-4409-FE29-CA53.

continuação

3R Areia Branca S.A.

CNPJ: 52.127.214/0001-27

9. Contas a receber de terceiros

	2023	2022
Petróleo Bruto	–	5.962
Total	**–**	**5.962**
Total mercado interno	–	5.962

Em 31 de dezembro de 2023 o contas a receber de terceiros da Companhia, quando comparada aos valores registrados em 31 de dezembro de 2022, está impactada principalmente pela conclusão da aquisição do Polo Potiguar ocorrida em 08 de junho de 2023, pertencente à 3R Potiguar S.A. que por sua vez também é uma controlada da 3R OG. Sendo assim, os valores estão apresentados conforme demonstrado na nota explicativa 16. Em 31 de dezembro de 2022, o contas a receber de terceiros estava concentrado com a Petróleo Brasileiro S.A. ("Petrobras"). Além de vendas para terceiros, a Companhia realiza também venda para partes relacionadas (3R Potiguar). Neste sentido, levando em consideração saldos a receber de terceiros e partes relacionadas, em 31 de dezembro de 2023, o prazo médio de recebimento era de 30 dias (em 31 de dezembro de 2022 era 26 dias). **10. Despesas Antecipadas**

	2023	2022
Despesas antecipadas	13.229	2.535
	13.229	**2.535**

Em 2023, o saldo refere-se principalmente à despesas antecipadas referente seguro garantia, no valor de R$ 11.745 e taxa de licenciamento ambiental no valor de R$ 1.424. Em 2022 o saldo estava representado majoritariamente por taxas de licenciamento ambiental. **11. Imposto de renda e contribuição social diferido:** A Companhia reconhece créditos fiscais diferidos relativos a diferenças temporárias e expectativa de compensação de créditos fiscais oriundo da utilização de prejuízo fiscal e base negativa. A partir de 1º de janeiro de 2023, com as alterações oriundas do CPC 32, relativos aos impostos diferidos decorrente de uma única transação, a Companhia passou a reconhecer os impostos diferidos sobre arrendamentos e passivos para desmontagem e remoção de forma segregada entre ativos e passivos fiscais diferidos. Anteriormente às atualizações requeridas pela referida norma, a Companhia já reconhecia os tributos fiscais diferidos constituído sobre arrendamentos e passivos para desmontagem e remoção de forma líquida, portanto não há impactos relevantes na mensuração nos saldos patrimoniais resultantes destas alterações. Os ativos e passivos fiscais diferidos compõem-se de:

	2023	2022
Ativos diferidos sobre diferença temporária	11.448	5.162
Ativos diferidos sobre prejuízo fiscal	12.790	15.450
Total dos ativos fiscais diferidos	**24.238**	**20.612**
Passivos diferidos sobre diferença temporária	(4.253)	–
Total dos passivos fiscais diferidos	**(4.253)**	**–**
Ativos fiscais diferidos, líquidos	19.985	20.612
Tributos fiscais diferidos, líquidos	**19.985**	**20.612**

A expectativa de utilização do imposto diferido ativo constituído sobre prejuízo fiscal e base negativa e diferenças temporárias em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022, foi baseada nas projeções dos lucros tributáveis, considerando premissas financeiras e de negócios. O saldo do ativo diferido apresenta a seguinte expectativa de realização:

Ano	2023	2022
2023	–	9.514
2024	5.265	3.795
2025	3.784	2.727
2026	2.842	2.048
2027	899	2.199
A partir de 2028	–	329
	12.790	**20.612**

Valores reconhecidos no resultado

	2023	2022
Despesa com imposto de renda e contribuição social corrente	**(2.338)**	**(2.280)**
Despesas do exercício corrente	(2.338)	(2.280)
Despesa com imposto de renda e contribuição social diferido	**(627)**	**(3.163)**
Diferenças temporárias	2.033	(555)
Prejuízo fiscal	(2.660)	(2.608)
Total do resultado com imposto de renda e contribuição social	**(2.965)**	**(5.443)**

Conciliação da alíquota de imposto efetiva: A conciliação da despesa calculada pela aplicação das alíquotas fiscais vigentes e a despesa de imposto de renda e de contribuição social apurada no resultado é demonstrada como se segue:

	2023	2022
Lucro (prejuízo) antes do imposto e contribuição social	**19.742**	**26.272**
Alíquota fiscal vigente	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social calculados pelas alíquotas vigentes	**(6.712)**	**(8.932)**
Efeito das (adições) exclusões no cálculo do tributo	**3.748**	**3.489**
Diferenças permanentes	13	(294)
Incentivo fiscal - lucro da exploração (a)	3.735	3.783
Imposto de renda e contribuição social no exercício	**(2.965)**	**(5.443)**
Imposto de renda e contribuição social correntes	(2.338)	(2.280)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	(627)	(3.163)
Alíquota efetiva (b)	**15%**	**21%**

(a) A apuração do imposto de renda sobre o lucro é influenciada positivamente pelo incentivo fiscal concedido pela Superintendência do Desenvolvimento do Nordeste – ("SUDENE"), provendo o benefício fiscal de redução de 75% do IRPJ, calculado com base no lucro da exploração. (b) Refere-se a divisão entre "Imposto de renda e contribuição social no exercício" pelo "Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e contribuição social".

12. Imobilizado

	Vida Útil (anos)	Em 1º/01/2022	Adição	Baixa	Ajuste ARO	Em 31/12/2022	Adição	Transferência	Baixa	Ajuste de ARO	Em 31/12/2023
Custo											
Instalações	15 - 25	1.466	43	–	–	1.509	219	12.892	–	–	14.620
Máquinas e Equipamentos	15 - 30	6.096	2.502	–	–	8.598	7.229	12.068	–	–	27.895
Imobilizados administrativo	10 - 20	2.416	173	(378)	–	2.211	455	153	–	–	2.819
Poços	UOP	11.982	6.251	–	–	18.233	3.991	28.069	(2.168)	–	48.125
Facilities	UOP	138.644	(69)	–	–	138.575	–	(14.381)	–	–	124.194
Veículos	5	512	–	–	–	512	–	–	(320)	–	192
Desmobilização do Campo	UOP	6.261	–	–	22.302	28.563	–	–	–	(21.127)	7.436
Imobilizado em andamento	-	7.236	2.126	–	–	9.362	54.287	(38.993)	–	–	24.656
		174.613	**11.026**	**(378)**	**22.302**	207.563	**66.181**	**(192)**	**(2.488)**	**(21.127)**	249.937
Depreciação											
Instalações		(1.006)	(11)	–	–	(1.017)	(958)	–	–	–	(1.975)
Máquinas e Equipamentos		(2.683)	(517)	–	–	(3.200)	(888)	–	–	–	(4.088)
Imobilizados administrativo		(1.956)	(189)	337	–	(1.808)	(156)	–	–	–	(1.964)
Poços		(9.168)	(931)	–	–	(10.099)	(1.029)	–	2.421	–	(8.707)
Facilities		(78.756)	(10.724)	–	–	(89.480)	(2.621)	–	–	–	(92.101)
Veículos		(499)	(8)	–	–	(507)	(7)	–	322	–	(192)
Desmobilização do Campo		(1.089)	(926)	–	–	(2.015)	(1.764)	–	–	–	(3.779)
		(95.157)	**(13.306)**	**337**	**–**	(108.126)	**(7.423)**	**–**	**2.743**	**–**	(112.806)
Total		**79.456**	**(2.280)**	**(41)**	**22.302**	99.437	**58.758**	**(192)**	**255**	**(21.127)**	137.131

As adições ao imobilizado compreendidas durante o exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023, na linha de imobilizados em andamento, são majoritariamente referentes a campanha de perfuração de poços no valor de R$ 14.761, workover no valor de R$ 14.134, itens de almoxarifado para uso e consumo no valor de R$ 6.973, ampliação de estação coletora no valor de R$ 6.088 e construção de uma planta de processamento de água (debottlenecking) no valor de R$ 2.946. Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 a Administração não identificou indícios que levassem à necessidade da realização do teste de *impairment*.

13. Intangível

	Vida Útil (anos)	Em 1º/01/2022	Adição	Em 31/12/2022	Adição	Baixa	Transferências	Em 31/12/2023
Custo								
Cessão de direitos	UOP	35.960	1.000	36.960	–	(612)	–	36.348
Marcas e Patentes	5	–	–	–	26	–	192	218
		35.960	**1.000**	**36.960**	**26**	**(612)**	**192**	**36.566**
Amortização								
Cessão de direitos		(7.736)	(5.050)	(12.786)	(1.718)	612	–	(13.892)
Marcas e Patentes		–	–	–	(58)	–	–	(58)
		(7.736)	**(5.050)**	**(12.786)**	**(1.776)**	**612**	**–**	**(13.950)**
Total		**28.224**	**(4.050)**	**24.174**	**(1.750)**	**–**	**192**	**22.616**

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 a Administração não identificou indícios que levassem à necessidade da realização do teste de *impairment*.

14 . Fornecedores

	2023	2022
Fornecedor nacional	23.575	7.935
Total	**23.575**	**7.935**

Os principais saldos estão relacionados aos serviços de operação, serviços de tratamento de petróleo bruto, energia elétrica e equipamentos. **15. Debêntures:** Emissão de debêntures, de acordo com a Escritura da Primeira Emissão de Debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie com Garantia Real, em Série Única com as seguintes características ("Debêntures BTG Areia Branca"): Debenturista – BTG Pactual Serviços Financeiros S.A. Valor total da emissão - R$ 47.124. Quantidade – 1. Valor unitário – R$ 47.124 (quarenta e sete milhões, cento e vinte e três mil e setecentos reais) na data da emissão. Emissão – 21 de setembro de 2021. Vencimento – 01 de novembro de 2024. Pagamento de juros – Trimestral. Garantia – alienação fiduciária da totalidade das ações e penhor de direitos decorrentes de contratos de concessão Amortização Antecipada – a qualquer momento a empresa pode amortizar o valor em aberto de maneira total ou parcial. Remuneração - O valor nominal será objeto de correção monetária pelo valor da cotação de fechamento, para venda do dólar norte-americano divulgada pelo Banco Central do Brasil. Os juros sobre o valor nominal atualizado serão cobrados a uma taxa de 8,5% (oito inteiros e meio por cento) ao ano, resultando em uma taxa efetiva de 8,81% (oito inteiros e oitenta e um por cento) ao ano.

	2023	2022
Saldo inicial	**42.734**	**48.212**
Juros apropriados	2.249	4.401
Juros pagos	(2.549)	(4.121)
Liquidação Principal	(22.943)	(3.052)
Atualização monetária	1.144	(2.706)
Variação cambial paga	(196)	–
Variação cambial incorrida	521	–
	20.960	**42.734**
Passivo circulante	20.960	21.517
Passivo não circulante	–	21.217

16. Transações com partes relacionadas: As movimentações de saldos com partes relacionadas está demonstrado a seguir:

	2023	2022
Saldos patrimoniais		
Ativo Circulante		
Contas a receber - partes relacionadas (i)	6.031	21
Total do ativo circulante com partes relacionadas	**6.031**	**21**
Passivo Circulante		
Contas a pagar – partes relacionadas	(948)	(1.179)
Dividendos a pagar (ii)	(1.328)	–
Total do passivo circulante com partes relacionadas	**(2.276)**	**(1.179)**
Resultado das operações no exercício		
Receita de vendas com partes relacionadas (i)	32.222	–
Receitas com partes relacionadas	**32.222**	**–**

(i) Refere-se ao contas a receber de óleo e Receita de vendas de óleo da 3R Areia Branca para 3R Potiguar. (ii) Destina-se à dividendos a serem pagos pela Companhia aos seus acionistas referente ao resultado do exercício findo em 31 de dezembro 2023. **Remuneração pessoal chave.** De acordo com a Lei das Sociedades Anônimas nº 6.404/76 e com o Estatuto Social da Companhia, é responsabilidade dos acionistas, em Assembleia Geral, fixarem o valor global da remuneração anual dos administradores, cabendo ao Conselho de Administração efetuar a distribuição da verba entre os administradores. A Companhia, através da sua controladora, é dirigida por um Conselho de Administração composto por, no mínimo 3 e no máximo 7 membros, todos eleitos e destituíveis pela Assembleia Geral com mandato unificado de 2 anos, sendo um diretor presidente, um diretor de relações com investidores e financeiro, diretor de operações e os demais sem designação específica. Os administradores da Companhia são os mesmos que administram sua controladora e são remunerados no nível da controladora. **17. Provisão para abandono:** Os valores de abandono são mensurados pelo prazo da vida útil econômica do projeto, e são trazidos a valor presente para fins de reconhecimento inicial. O passivo de abandono é atualizado anualmente ou quando exista alguma evidência objetiva que seu valor possa estar materialmente inadequado. As revisões na base de cálculo das estimativas dos gastos são reconhecidas como custo do imobilizado e os efeitos da passagem do tempo (denominado como reversão do desconto) no modelo de apuração da obrigação futura são alocadas diretamente no resultado do exercício (resultado financeiro líquido). A movimentação do saldo da provisão para abandono está demonstrada a seguir:

Saldo em 01 de janeiro de 2022	**9.567**
Atualização da provisão do abandono	489
Remensuração da provisão do abandono	22.302
Saldo em 31 de dezembro de 2022	**32.358**
Atualização da provisão do abandono	2.087
Remensuração da provisão do abandono (a)	(21.127)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	**13.318**
Taxa de desconto	9,68%
Previsão de abandono	2.053

(a) Durante 2023, a Companhia e suas controladas remensuraram a provisão para abandono em virtude da apresentação dos prazos de vida útil, mediante certificação de reserva e mudança na taxa de desconto e variações nos custos atrelados ao abandono desses ativos. **18. Provisão de contingências:** A Companhia está envolvida em ações judiciais de naturezas trabalhistas. Com base no parecer de seus consultores jurídicos internos e externos, a Administração considera a provisão para perdas registradas suficiente para cobrir as perdas prováveis, conforme demonstrado a seguir:

	2023	2022
Trabalhista	88	–
	88	**–**

Em 31 de dezembro de 2023 a Companhia é objeto de uma ação trabalhista cuja probabilidade de perda é avaliada como possível pela Administração e seus consultores jurídicos pelo valor aproximado de R$ 33. Abaixo os valores envolvidos cuja a probabilidade de perda é considerada possível, suportado pela avaliação dos assessores jurídicos externos:

	2023	2022
Trabalhista	33	–
	33	**–**

19. Patrimônio Líquido: Capital social. Em 31 de dezembro de 2022 o capital social da Companhia está distribuído da seguinte forma:

Acionistas	Capital social	Quantidade de ações	Participação no capital social
3R Petroleum Óleo e Gás S.A.	136.784	156.374	100%
	136.784	**156.374**	**100%**

Em 07 de novembro de 2023 a Administração aprovou o aumento de capital da Companhia no valor de R$ 15.000, com a emissão de 16.510 ações ordinarias, por subscrição privada. Em 11 de novembro de 2023 a Administração aprovou o aumento de capital da Companhia no valor de R$ 10.000, com a emissão de 10.894 ações ordinarias, por subscrição privada. Em 31 de dezembro de 2023 o capital social da Companhia está distribuído da seguinte forma:

Acionistas	Capital social	Quantidade de ações	Participação no capital social
3R Petroleum Óleo e Gás S.A.	161.784	183.778	100%
	161.784	**183.778**	**100%**

Dividendos. Em 31 de dezembro de 2023 o lucro do exercício remanescente de R$ 9.522, após absorção do prejuízo acumulado foi alocado para reserva legal no montante de R$ 476, reserva de incentivo fiscal no valor de R$ 3.735, dividendos mínimos obrigatórios o montante de R$ 1.328 e para dividendos adicionais propostos no montante de R$ 3.983. Em 31 de dezembro de 2022 a Administração destinou o resultado apurado para absorção do prejuízo acumulado, desta forma não houve distribuição de dividendo. **20 . Receita líquida**

	2023	2022
Receita com Vendas		
Receita bruta de petróleo	71.536	91.949
(-) Deduções da receita	(4.441)	(8.505)
Receita líquida total	**67.095**	**83.444**
21. Custo dos produtos vendidos:	**2023**	**2022**
Custos de operação	(11.594)	(13.657)
Ocupação e retenção de área	(1.861)	–
Royalty - petróleo e gás	(5.294)	(8.459)
Depreciação e amortização	(8.109)	(17.661)
Tratamento de água e energia elétrica	(2.061)	(2.513)
Licenciamento e gastos ambientais	(5.030)	(2.196)
Gasto de pessoal	(6.284)	(5.843)
Outros	(319)	(2.087)
	(40.552)	**(52.416)**

22. Despesas gerais e administrativas	**2023**	**2022**
Gastos com pessoal	(1.262)	(1.892)
Serviços prestados por terceiros	(1.120)	(768)
Depreciação e amortização	(1.089)	(696)
Provisão (reversão) de contingências	(88)	–
Manutenção e suporte de software e hardware	(822)	(344)
Outras despesas	(2.363)	(1.394)
	(6.744)	**(5.094)**

23. Receitas e despesas financeiras	**2023**	**2022**
Receitas financeiras		
Rendimento de aplicação financeira	4.433	2.979
PIS/COFINS sobre receita financeira	(203)	(145)
Atualização monetária – Debêntures	1.144	2.706
Variação cambial líquida	165	47
Outras receitas financeiras	2.737	403
	8.276	**5.990**
Despesas financeiras		
Incremento de abandono	(2.087)	(489)
Juros – Debêntures	(2.249)	(4.401)
Juros – Empréstimos	–	(46)
Variação cambial líquida	(3.835)	(190)
Outras despesas financeiras	(1.326)	(15)
	(9.497)	**(5.141)**
Resultado financeiro líquido	**(1.221)**	**849**

24. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos: a) Instrumentos financeiros. Os principais instrumentos financeiros da Companhia são caixa e equivalentes de caixa, caixa restrito, contas a receber de terceiros, contas a receber com partes relacionadas, fornecedores, debêntures, contas a pagar com partes relacionadas e outras obrigações. **Categoria dos instrumentos financeiros.** O CPC 46 define valor justo como o valor que seria recebido na venda de um ativo ou pago na transferência de um passivo em uma transação ordinária entre participantes de um mercado na data de sua mensuração. A norma esclarece que o valor justo deve ser fundamentado nas premissas que os participantes de um mercado utilizam quando atribuem um valor a um ativo ou passivo e estabelece uma hierarquia que prioriza a informação utilizada para desenvolver essas premissas. A hierarquia do valor justo atribui maior peso às informações de mercado disponíveis (ou seja, dados observáveis) e menor peso às informações relacionadas a dados sem transparência (ou seja, dados inobserváveis). O CPC 40 estabelece uma hierarquia de três níveis a ser utilizada ao mensurar e divulgar o valor justo. Na medida do possível a Companhia usa dados observáveis de mercado para mensurar o valor justo de um ativo ou passivo que são classificados considerando as entradas usadas nas técnicas de avaliação da seguinte forma: **Nível 1 -** preços cotados (não ajustados) em um mercado ativo que são observáveis para ativos e passivos idênticos na data da mensuração. **Nível 2 -** preços são outros que não sejam preços praticados conforme determinado pelo nível 1 que são observáveis para o ativo ou passivo, diretamente ou indiretamente, em um mercado ativo para ativos ou passivos similares ou em um mercado inativo para ativos ou passivos idênticos. **Nível 3 -** preços provenientes de pouca ou nenhuma atividade de mercado para o ativo ou passivo que não estão baseados em dados de mercado observáveis (preços inobserváveis). A tabela a seguir apresenta os valores contábeis dos ativos e passivos financeiros incluindo os seus níveis na hierarquia do valor justo, quando aplicáveis:

	Nível	2023	2022
Ativos financeiros avaliados pelo custo amortizado			
Caixa e equivalentes de caixa	–	24.361	53.273
Caixa restrito	–	1.259	–
Contas a receber de terceiros	–	–	5.962
Contas a receber com partes relacionadas	–	6.031	21
		31.651	**59.256**
Passivos financeiros mensurados ao custo amortizado			
Fornecedores	–	23.575	7.935
Debêntures	–	20.960	42.734
Contas a pagar - partes relacionadas	–	948	1.179
		45.483	**51.848**

b) Gerenciamento de riscos. A Administração da Companhia tem a responsabilidade global sobre o estabelecimento e supervisão da estrutura de gerenciamento de risco. As diretrizes de gerenciamento de risco são estabelecidas para identificar e analisar os riscos aos quais a Companhia está exposta para definir limites de riscos e controles apropriados e para monitorar os riscos e a aderência aos limites definidos. **Risco de liquidez.** Representa o risco de escassez e dificuldade de a Companhia honrar suas dívidas. A Companhia procura alinhar o vencimento de suas dívidas com o período de geração de caixa para evitar o descasamento e gerar a necessidade de maior alavancagem. A seguir, estão os vencimentos contratuais de passivos financeiros em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022. Esses valores são brutos e não-descontados e incluem pagamentos de juros contratuais:

2022	Valor Contábil	Até 1 ano	> 1 a 3 anos	> 3 a 5 anos	> 5 anos
Passivos financeiros					
Fornecedores	7.935	7.935	–	–	–
Contas a pagar - Partes relacionadas	1.179	1.179	–	–	–
Debêntures	42.734	21.518	23.642	–	–

2023	Valor Contábil	Até 1 ano	> 1 a 3 anos	> 3 a 5 anos	> 5 anos
Passivos financeiros					
Fornecedores	23.575	23.575	–	–	–
Debêntures	20.960	20.960	–	–	–
Contas a Pagar - Partes relacionadas	948	948	–	–	–
Outras obrigações	9	9	–	–	–

Risco de crédito. O risco refere-se principalmente às disponibilidades, aplicações financeiras, caixa restrito e às contas a receber da Companhia. Todas as operações são realizadas com bancos de reconhecida liquidez, com riscos financeiros classificados com rating mínimo A1 pela Standard & Poor's, minimizando seus riscos. Até junho de 2023 as vendas da Companhia eram, em sua totalidade para Petrobras. Com a conclusão da aquisição do Polo Potiguar ocorrida em 08 de junho de 2023, pertencente à 3R Potiguar S.A. que por sua vez também é uma controlada da 3R OG, as vendas passaram a ocorrer majoritariamente para 3R Potiguar S.A. Sendo assim, a Administração considera que o risco de inadimplência dos seus créditos é baixo uma vez que a Companhia fornece insumo básico para o negócio de uma parte relacionada. **Risco de mercado.** Risco de mercado é o risco de que o valor justo ou os fluxos de caixa futuros de instrumento financeiro oscilem devido a mudanças nos preços de mercado. O risco de mercado compreende três tipos de risco: risco de taxas de juros, risco de moeda e risco de preço. **Risco de taxas de juros.** Esse risco é oriundo da possibilidade de a Companhia incorrer em perdas por causa das flutuações nas taxas de juros que aumentem as despesas financeiras relativas às suas obrigações. A Companhia preferencialmente não utiliza instrumentos financeiros derivativos para gerenciar a exposição às flutuações das taxas de juros e não está exposta de forma relevante por este risco em 31 de dezembro de 2023 e 2022. ***Risco de moeda (taxa de câmbio).*** Esse risco decorre da possibilidade de a Companhia vir a incorrer em perdas por causa de flutuações nas taxas de câmbio do dólar americano que reduzam valores nominais faturados ou aumentem passivos financeiros e obrigações assumidas nas transações em moeda estrangeira registradas no balanço da Companhia. O quadro abaixo demonstra a exposição cambial líquida em dólar:

	2023	2022
Passivos		
Debêntures	(20.960)	(53.734)
Total da exposição cambial líquida	**(20.960)**	**(42.734)**

Uma valorização (desvalorização) possível do real frente ao dólar em 31 de dezembro de 2023 afetaria a mensuração dos instrumentos financeiros denominados em moeda estrangeira com impactos entre ativos e passivos demonstrados abaixo. A análise considera que todas as outras variáveis, especialmente as taxas de juros, permanecem constantes e ignoram qualquer impacto da previsão de vendas e compras.

Passivo	Risco	2023	Cenário Provável	Impacto Cenário (II)	Impacto Cenário (III)
Debêntures	Valorização do dólar	(20.960)	(21.647)	(23.813)	(25.977)
Total da exposição líquida		**(20.960)**	**(21.647)**	**(23.813)**	**(25.977)**

Para o cálculo dos valores nos cenários acima, considerou-se no cenário provável a projeção de taxa média de câmbio divulgada no relatório FOCUS emitido pelo BACEN para o exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023 (US$ 1/R$ 5,00). No cenário II esta projeção foi majorada em 10% e no cenário III a projeção foi majorada em 20%, ambas em relação ao cenário provável. A Companhia considera que essa métrica é a mais adequada para análise de sensibilidade dos cenários apresentados. Em 31 de dezembro de 2022 os cenários estão demonstrados abaixo, considerando a projeção de taxa média de câmbio divulgada no relatório FOCUS emitido pelo BACEN (US$ 1,00/ R$ 5,22). No cenário II esta projeção foi majorada em 10% e no cenário III a projeção foi majorada em 20%.

Passivo	Risco	2022	Cenário Provável	Impacto Cenário (II)	Impacto Cenário (III)
Debêntures	Valorização do dólar	(42.734)	(42.098)	(46.307)	(50.517)
Total da exposição líquida		**(42.734)**	**(42.098)**	**(46.307)**	**(50.517)**

Risco de preço. Os riscos de preços para a Companhia são provenientes da variação dos preços do petróleo. As operações de aplicações financeiras realizadas durante o exercício tiveram também como objetivo, a proteção de possíveis perdas por parte dos resultados esperados de transações comerciais de curto prazo (até 12 meses). **25. Eventos subsequentes: Reorganização Societária.** Em 1º de janeiro de 2024, a 3R OG implementou uma reorganização societária aprovada pelo Conselho de Administração. Essa reorganização teve como objetivo simplificar a estrutura organizacional, unificando as operações de determinadas entidades do mesmo grupo econômico da Companhia, sendo todas controladas pela 3R OG, otimizando a gestão operacional e, consequentemente, gerando eficiência nos custos operacionais e administrativos. Como resultado da reorganização societária, as subsidiárias 3R Macau S.A e 3R Fazenda Belém S.A. foram incorporadas pela 3R Areia Branca, que passou a se chamar "3R RNCE S.A.". **Relatório de Certificação de Reservas:** A Companhia concluiu no 1º trimestre de 2024, através da certificadora internacional independente DeGolyer and MacNaughton, a reavaliação das reservas, data-base 31 de dezembro de 2023, dos ativos do Polo Areia Branca. Não foram identificados ajustes relevantes a serem realizados no exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

Matheus Dias de Siqueira - Diretor-Presidente
Rodrigo Pizarro Lavalle da Silva - Diretor Financeiro e de Relações com Investidores
Mauro Braz Rocha - Controller
Wagner Pinto Medeiros - Gerente de Contabilidade - CRC/RJ 086560/O-4

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Financeiras. Aos Administradores e Diretores da 3R Areia Branca S.A. Rio de Janeiro - RJ. Opinião: Examinamos as demonstrações financeiras da 3R Areia Branca S.A. ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 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 as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas. Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da 3R Areia Branca S.A. em 31 de dezembro de 2023, 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 dos auditores 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 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. **Responsabilidades dos auditores 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

Este documento foi assinado digitalmente por JORNAL DIARIO COMERCIAL LTDA - CNPJ: 33.270.067/0001-03.
Para verificar as assinaturas vá ao site https://www.portaldeassinaturas.com.br:443 e utilize o código 520A-4409-FE29-CA53.

continuação

3R Areia Branca S.A.

CNPJ: 52.127.214/0001-27

e internacionais de auditoria sempre detectam 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 obtemos 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. - Obtemos 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. - Concluímos 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 a Administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos. Rio de Janeiro, 11 de abril de 2024. KPMG Auditores Independentes Ltda. - CRC SP-014428/O-6 F-RJ. Thiago Ferreira Nunes - Contador CRC RJ-112066/O-0.

ACAPURANA PARTICIPAÇÕES S.A.

CNPJ/MF nº 08.281.830/0001-46 - NIRE 33.3.0031253-6

Ata da Assembleia Geral Extraordinária Realizada em 11 de Abril de 2024

Data, Hora e Local: Em 11/04/2024, às 10h00min, na sede social da Companhia, situada na Av. Afrânio de Melo Franco, nº 290, salas 102, 103 e 104, CEP 22.430-060, Leblon, Rio de Janeiro/RJ ("Companhia"). **Quórum:** Acionistas representando a totalidade do capital social da Companhia, conforme assinaturas constantes no "Livro de Presença de Acionistas". **Convocação:** Dispensadas as formalidades de convocação, conforme disposto no art. 124, § 4º, da Lei nº 6.404, de 15.12.1976 e alterações posteriores ("Lei das Sociedades por Ações"). **Mesa:** Presidente: Sra. Paula Guimarães Fonseca; Secretário: Sr. Mauro Sérgio Junqueira de Araújo. **Ordem do Dia:** Deliberar sobre (i) a redução do capital social da Companhia; e (ii) a alteração do Artigo 5º do Estatuto Social da Companhia. **Documentos Lidos na Assembleia:** (a) Estatuto Social consolidado identificado pela mesa diretora como documento I e arquivado na sede da Companhia. **Deliberações:** (i) foi aprovada a lavratura da presente ata na forma sumária e considerada sanada a falta de publicação dos avisos a que se refere o art. 130, § 3º da Lei n° 6.404, de 15.12.1976 e alterações posteriores ("da Lei das Sociedades por Ações"); (ii) foi aprovada a redução do capital social em **R$131.763.201,00 (cento e trinta e um milhões e setecentos e sessenta e três mil e duzentos e um reais),** conforme previsto no artigo 174, § 2º, da Lei n° 6.404, de 15.12.1976 e alterações posteriores ("da Lei das Sociedades por Ações"), por motivo de excesso de capital, passando de **R$143.531.571,82 (cento e quarenta e três milhões e quinhentos e trinta e um mil e quinhentos e setenta e um reais e oitenta e dois centavos) para R$11.768.370,78 (onze milhões e setecentos e sessenta e oito mil e trezentos e setenta reais e setenta e oito centavos),** divididos em *11.768.370* ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal. (iii) desta forma, ficou aprovada a alteração do Artigo 5º do Estatuto Social da companhia que passará a constar com a seguinte redação: ***"Artigo 5º -*** *O capital social é de ser R$11.768.370,78 (onze milhões e setecentos e sessenta e oito mil e trezentos e setenta reais e setenta e oito centavos), divididos em 11.768.370 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal e 4 (quatro) ações preferenciais nominativas e sem valor nominal.* **Acionistas - Ações Ordinárias - Ações Preferenciais:** ALLOS S.A. - 6.164.384 - 2; 82399 Canada Inc. - 2 - 0; 82402 Canada Inc.- 2 - 0; 82429 Canada Inc. - 2 - 0; 82437 Canada Inc. - 1 - 2; CPPIB US RE-A Inc. - 5.603.978 - 0;**Total - 11.768.370 - 4.** (iv) foi aprovada a reforma do Estatuto Social da Companhia em razão da deliberação anteriormente mencionada, conforme o Documento II anexo à presente ata. **Encerramento:** Como não havia mais nada a ser tratado, a Presidente suspendeu os trabalhos pelo tempo necessário à lavratura da presente ata, a qual lida e posta em discussão, foi aprovada pela unanimidade dos acionistas. Acionistas presentes: *ALLOS S.A., 8682399 Canada Inc., 8682402 Canada Inc., 8682429 Canada Inc., 8682437 Canada Inc. e CPPIB RE-A Inc.* **Certidão:** A presente é cópia fiel da ata lavrada em livro próprio. **Mesa:** Paula Guimarães Fonseca - Diretor; Mauro Sérgio Junqueira de Araújo - Diretor. **Acionistas: ALLOS S.A. -** Paula Guimarães Fonseca - Diretor; Mauro Sérgio Junqueira de Araújo - Diretor. **Documento I - Ata de Assembleia Geral Ordinária Realizada em 04 de Abril de 2024: Anexo I - Estatuto Social Consolidado - "Estatuto Social de Acapurana Participações S.A. - Capítulo I - Da Denominação, Sede, Objeto e Duração: Artigo 1º -** A **Acapurana Participações S.A.** ("Companhia") é uma sociedade anônima, que se regerá por este Estatuto Social e pelas disposições legais aplicáveis. **Artigo 2º -** A Companhia tem por objeto social: **(a)** a participação direta ou indireta e exploração econômica de empreendimentos de centros comerciais, shopping centers e similares; **(b)** a prestação de serviços de administração e gestão de estacionamentos próprios; **(c)** participação em outras sociedades, como sócia ou acionista; e **(d)** a compra e venda de imóveis próprios. **Artigo 3º -** A Companhia tem sede e foro na Afrânio de Melo Franco, nº 290, salas 102, 103 e 104, CEP 22.430-060, Leblon, Rio de Janeiro/RJ e filial na Rua Conselheiro Moreira de Barros, nº 2.780, Santana, CEP: 02430-001, na cidade de São Paulo, Estado de São Paulo, podendo, por deliberação da Diretoria, criar e extinguir filiais, sucursais, agências, departamentos ou escritórios de representação em qualquer parte do território nacional ou no exterior. **Artigo 4º -** O prazo de duração da Companhia é indeterminado. **Capítulo II - Do Capital Social e Ações: Artigo 5º -** O capital social da Companhia, totalmente subscrito e integralizado, é de R$11.768.370,78 (onze milhões e setecentos e sessenta e oito mil e trezentos e setenta reais e setenta e oito centavos), divididos em 11.768.370 (onze milhões e setecentos e sessenta e oito mil e trezentos e setenta reais e setenta e oito) ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal e 4 (quatro) ações preferenciais nominativas e sem valor nominal. **Parágrafo Primeiro -** Cada ação ordinária terá direito a um voto nas deliberações das Assembleias Gerais ou Especiais para deliberar sobre quaisquer matérias, exceto a eleição de membros do conselho de administração, se houver, ou, caso não haja um conselho de administração, de membros da diretoria, matéria esta em relação a qual nenhum acionista poderá exercer um número de votos superior a 15 (quinze). **Parágrafo Segundo -** As ações ordinárias participarão de quaisquer dividendos ou bonificações distribuídas de acordo com a participação no capital social. **Parágrafo Terceiro -** As ações preferenciais não terão direito de voto e conferirão aos seus titulares prioridade na distribuição de dividendos fixos e anuais, no montante de R$ 5.000,00 (cinco mil reais). **Parágrafo Quarto -** As ações preferenciais poderão ser resgatadas pela Companhia, a qualquer tempo, pelo valor de R$ 1,00 (um real) por ação, a ser pago em moeda corrente nacional, em fundos imediatamente disponíveis. **Parágrafo Quinto -** As ações ordinárias serão conversíveis em ações preferenciais, na proporção de uma ação ordinária para cada ação preferencial, e vice-versa. **Parágrafo Sexto -** É vedada a emissão, pela Companhia, de partes beneficiárias. **Artigo 6º -** Os acionistas terão direito de preferência na subscrição de aumento do capital social, na forma do art. 171 da Lei das Sociedades por Ações. **Capítulo III - Da Adminstração da Companhia: Artigo 7º -** A administração e representação da Companhia caberá a uma diretoria, eleita pela Assembleia Geral, composta por no mínimo, 2 (dois) e, no máximo, 8 (oito) membros. **Parágrafo Primeiro -** Os Diretores serão investidos em seus cargos mediante a assinatura de termo de posse lavrado no "Livro de Atas de Reuniões de Diretoria", dentro dos 30 (trinta) dias que se seguirem à sua eleição, admitida a reeleição. **Parágrafo Segundo -** O mandato dos Diretores será de 3 (três) anos, permitida a reeleição, sendo o mandato prorrogado, automaticamente, até a eleição e posse dos respectivos substitutos. **Artigo 8º -** A Diretoria reunir-se-á sempre que convocada por escrito, inclusive através de fac-símile, com antecedência mínima de 2 (dois) dias úteis, por qualquer Diretor. **Parágrafo Único -** A cada Diretor caberá um voto. Em caso de empate ou impasse nas deliberações da Diretoria, a matéria deverá ser submetida à Assembleia Geral a ser imediatamente convocada. **Artigo 9º -** Compete à Diretoria as atribuições fixadas em lei, observadas as demais normas deste Estatuto Social. **Artigo 10º -** Todos os documentos que criem obrigações para a Companhia ou desonerem terceiros de obrigações para com a Companhia deverão, sob pena de não produzirem efeitos contra a mesma, ser assinados por: (i) por 2 (dois) Diretores em conjunto; (ii) por 1 (um) Diretor em conjunto com 1 (um) procurador constituído nos termos do Parágrafo Primeiro deste Artigo; ou (iii) por 2 (dois) procuradores constituídos nos termos do Parágrafo Primeiro deste Artigo ou (d) isoladamente por 1 (um) Diretor ou por 1 (um) procurador constituído nos termos do Parágrafo Primeiro, nas hipóteses previstas no Parágrafo Segundo deste Artigo. **Parágrafo Primeiro -** As procurações outorgadas pela Companhia deverão (i) ser assinadas por 2 (dois) Diretores em conjunto; (ii) especificar expressamente os poderes conferidos; e (iii) conter prazo de validade limitado a, no máximo, 1 (um) ano, com exceção daqueles outorgados a advogados para representação da Companhia em procedimentos judiciais ou administrativos. **Parágrafo Segundo -** A Companhia poderá ser representada isoladamente pelo Diretor ou 1 (um) procurador constituído nos termos do Parágrafo Primeiro desta Cláusula: (a) na assinatura de correspondência e atos de simples rotina; (b) no endosso de títulos para efeito de cobrança ou depósito, em nome da Companhia, em instituições financeiras; (c) na hipótese de representação da Companhia por advogado(s) em processos judiciais ou administrativos; (d) perante qualquer autoridade, repartição, ou órgão governamental, nas esferas federal, estadual ou municipal, relativamente a questões administrativas devidamente especificadas na procuração que não envolvam a assunção de obrigações pela Companhia; ou (e) em assembleias de sociedades ou condomínios do qual a Companhia participe. **Parágrafo Terceiro -** Em caso de vacância de qualquer cargo de Diretor será imediatamente convocada a Assembleia Geral para eleição do substituto. **Artigo 11 -** É vedado aos Diretores obrigá-la em negócios estranhos ao objeto social, bem como praticar atos de liberalidade em nome da mesma ou conceder avais, fianças, e outras garantias que não sejam necessárias à consecução do objeto social. **Parágrafo Único -** Não se incluem na vedação deste artigo as garantias prestadas em favor de empresas controladoras, coligadas ou controladas da Companhia. **Artigo 12 -** É vedada à administração da Companhia a utilização da prerrogativa constante do parágrafo único do Artigo 122 da Lei das Sociedades por Ações, devendo o pedido de recuperação judicial ou a confissão de falência ser previamente autorizado pela Assembleia Geral dos Acionistas, convocada para esse fim, com antecedência mínima de oito horas. **Capítulo IV - Do Conselho Fiscal: Artigo 13 -** O Conselho Fiscal da Companhia funciona de modo não permanente, com as atribuições e os poderes que a lei lhe confere, e é instalado por deliberação da Assembleia Geral ou a pedido dos acionistas, nas hipóteses previstas em lei. **Parágrafo Primeiro -** Quando instalado, o Conselho Fiscal é composto por 3 (três) membros efetivos e igual número de suplentes, eleitos pela Assembleia Geral, ao qual competirão as atribuições previstas em lei. **Parágrafo Segundo -** A Assembleia Geral que receber o pedido de funcionamento, do Conselho Fiscal e instalar o órgão deverá eleger os seus membros de fixar-lhes a remuneração. **Parágrafo Terceiro -** Cada período de funcionamento do Conselho Fiscal terminará na data da primeira Assembleia Geral Ordinária que se realizar após a sua instalação. **Capítulo V - Das Assembleias Gerais: Artigo 14 -** A Assembleia Geral reunir-se-á, ordinariamente, em um dos quatro meses seguintes ao término do exercício social e, extraordinariamente, sempre que os interesses sociais exigirem o pronunciamento dos acionistas. **Artigo 15 -** A Assembleia Geral será convocada na forma da lei e será presidida por pessoa indicada por acionista detentor da maioria do capital social da Companhia, o qual convidará qualquer um dos presentes para secretariar os trabalhos. **Parágrafo Primeiro -** A Assembleia Geral instalar-se-á, em primeira convocação, com a presença de acionistas que representem, no mínimo, 1/4 (um quarto) do capital social com direito de voto; em segunda convocação instalar-se-á com qualquer número, nos termos do artigo 125 da lei das Sociedades por Ações. **Parágrafo Segundo -** As deliberações da Assembleia Geral serão tomadas por maioria de votos, salvo quando este Estatuto Social, a lei ou acordo de acionistas devidamente arquivado na sede da Companhia exigir quórum especial. **Capítulo VI - Exercício Social e Demonstrações Financeiras: Artigo 16 -** O exercício social terminará no dia 31 de dezembro de cada ano. Ao fim de cada exercício a Diretoria fará elaborar, com base na escrituração mercantil, as demonstrações financeiras previstas em Lei, observadas as normas então vigentes, as quais compreenderão a proposta de destinação do lucro do exercício. **Parágrafo Único -** A Companhia contratará auditores independentes registrados na Comissão de Valores Mobiliários - CVM para realizar a auditoria anual de suas demonstrações contábeis. **Artigo 17 -** Do resultado apurado no exercício, após a dedução dos prejuízos acumulados, se houver, 5% (cinco por cento) serão aplicados na constituição da reserva legal, a qual não excederá de 20% (vinte por cento) do capital social. Do saldo, ajustado na forma do artigo 201 da Lei nº 6.404/76, se existente, 25% (vinte e cinco por cento) serão atribuídos ao pagamento do dividendo mínimo obrigatório. **Parágrafo Único -** O saldo do lucro líquido ajustado, se houver, terá a destinação que lhe for atribuída pela Assembleia Geral. **Artigo 18 -** Os dividendos atribuídos aos acionistas serão pagos nos prazos da lei, somente incidindo correção monetária e/ou juros se assim for determinado pela Assembleia Geral, e, se não reclamados dentro de 3 (três) anos contados da publicação do ato que autorizou sua distribuição, prescreverão em favor da Companhia. **Artigo 19 -** A Companhia poderá levantar balanços semestrais, ou em períodos menores, e declarar, por deliberação da Diretoria, dividendos à conta de lucros apurados nesses balanços, observadas as limitações previstas em lei. **Parágrafo Primeiro -** Ainda por deliberação da Diretoria, poderão ser declarados dividendos intermediários, à conta de lucros acumulados ou de reservas de lucros existentes no último balanço levantado. **Parágrafo Segundo -** Também, mediante decisão da Diretoria, os dividendos ou dividendos intermediários poderão ser pagos a título de juros sobre o capital social. **Parágrafo Terceiro -** Dividendos intermediários deverão sempre ser creditados e considerados como antecipação do dividendo obrigatório. **Capítulo VII - Liquidação: Artigo 20 -** A Companhia somente será dissolvida e entrará em liquidação por deliberação da Assembleia Geral ou nos demais casos previstos em lei. **Parágrafo Primeiro -** À Assembleia Geral que deliberar sobre a liquidação caberá nomear o respectivo liquidante e fixar-lhe a remuneração. **Parágrafo Segundo -** A Assembleia Geral, se assim solicitarem acionistas que representem o número fixado em lei, elegerá o Conselho Fiscal, para o período da liquidação. **Capítulo VIII - Disposições Finais e Transitórias: Artigo 21 -** As divergências ou eventuais conflitos decorrentes deste Estatuto Social serão dirimidos por arbitragem a ser realizada segundo as disposições a seguir. A arbitragem será submetida à Câmara de Comércio Internacional ("CCI") de acordo com o Regulamento de Arbitragem da CCI (doravante designado o "Regulamento CCI"). **Parágrafo Primeiro -** O litígio será decidido por um Tribunal Arbitral de 3 (três) árbitros, escolhidos de acordo com o Regulamento CCI. A sede da arbitragem será a cidade de São Paulo, Brasil. A língua da arbitragem será o português, e a arbitragem obedecerá ao disposto na Lei nº 9.307, de 23 de setembro de 1996 (Lei Brasileira de Arbitragem). **Parágrafo Segundo -** Os acionistas e a Companhia elegem o foro Central da Comarca da Capital do Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro, exclusivamente para medidas cautelares ou coercitivas, provisionais ou permanentes, e para a execução da sentença arbitral. **Parágrafo Terceiro -** O Tribunal Arbitral deverá proferir sua sentença no Brasil, dentro de 12 (doze) meses do início da arbitragem. Este prazo poderá ser prorrogado por até 6 (seis) meses pelo Tribunal Arbitral, desde que justificadamente. **Parágrafo Quarto -** Os honorários dos advogados e demais despesas e custos serão suportados por uma ou por ambas as partes da arbitragem, como for decidido pelo Tribunal Arbitral. **Parágrafo Quinto -** Os acionistas e a Companhia deverão manter em sigilo todas e quaisquer informações relacionadas à arbitragem. **Artigo 22 -** No caso de abertura do seu capital social, a Companhia se compromete a aderir a segmento especial de bolsa de valores ou de entidade mantenedora de mercado de balcão organizado que assegure níveis diferenciados de práticas de governança corporativa compatíveis, no mínimo, com as já previstas neste Estatuto. **Artigo 23 -** Os acionistas e a Companhia deverão observar os termos e disposições dos acordos de acionistas da Companhia devidamente arquivados em sua sede social. **Mesa:** Paula Guimarães Fonseca - Presidente; Mauro Sérgio Junqueira de Araújo - Secretário.

Este documento foi assinado digitalmente por JORNAL DIARIO COMERCIAL LTDA - CNPJ: 33.270.067/0001-03.
Para verificar as assinaturas vá ao site https://www.portaldeassinaturas.com.br:443 e utilize o código 520A-4409-FE29-CA53.

3R Macau S.A.

CNPJ: 33.443.860/0001-59

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (Em milhares de reais)

Ativo	Nota	2023	2022
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	8	260.043	347.312
Aplicações financeiras	8.1	816	731
Contas a receber de terceiros	9	1.093	65.854
Contas a receber - partes relacionadas	17	67.568	1.677
Contas a receber - capital não integralizado		–	12.000
Estoque		19.594	8.584
Adiantamentos		119	4.347
Imposto de renda e contribuição social a recuperar	10.1	22.878	17.895
Outros impostos a recuperar	10.2	37.229	3.243
Derivativos	25	33.496	15.934
Despesas antecipadas		10.975	17.362
Outros ativos		1.473	477
Total do ativo circulante		**455.284**	**495.416**
Realizável a longo prazo			
Caixa restrito	8.1	15.395	10.614
Depósitos judiciais		478	–
Imposto de renda e contribuição social diferidos	11	13.083	6.577
Derivativos	25	30.210	7.613
		59.166	**24.804**
Imobilizado	12	598.613	336.400
Intangível	13	725.447	761.160
Direito de uso		14.596	16.661
Total do ativo não circulante		**1.397.822**	**1.139.025**
Total do ativo		**1.853.106**	**1.634.441**

Passivo	Nota	2023	2022
Circulante			
Fornecedores	14	106.281	46.831
Empréstimos e financiamentos	15	119	-
Arrendamentos		7.123	5.022
Obrigações trabalhistas		8.011	4.147
Contas a pagar - partes relacionadas	17	4.871	3.594
Dividendos a pagar	20	200.000	225.868
Imposto de renda e contribuição social a recolher	16.1	4.248	2.958
Outros impostos a recolher	16.2	3.614	27.443
Provisão para pagamento de Royalties		6.180	4.001
Derivativos	25	15.569	–
Outras obrigações		48	–
Total do passivo circulante		**356.064**	**319.864**
Não circulante			
Empréstimos e financiamentos	15	36.937	–
Derivativos	25	30.124	–
Arrendamentos		8.507	11.760
Provisão para abandono	18	50.229	102.365
Total do passivo não circulante		**125.797**	**114.125**
Patrimônio líquido	20		
Capital social		1.093.550	1.093.550
Reserva de lucros		277.695	106.902
Total patrimônio líquido		**1.371.245**	**1.200.452**
Total do passivo e patrimônio líquido		**1.853.106**	**1.634.441**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (Em milhares de reais)

	Capital social	Reserva legal	Rserva de incentivo fiscal	Dividendos adicionais propostos	Lucros / (Prejuízos) acumulados	Total do patrimônio líquido
Saldo em 01 de janeiro de 2022	**1.093.550**	**–**	**–**	**–**	**(110.012)**	**983.538**
Lucro líquido (prejuízo) do exercício	–	–	–	–	442.782	442.782
Reserva legal	–	16.638	–	–	(16.638)	–
Reserva de incentivo fiscal	–	–	90.264	–	(90.264)	–
Dividendos	–	–	–	–	(225.868)	(225.868)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	**1.093.550**	**16.638**	**90.264**	**–**	**–**	**1.200.452**
Lucro do exercício	–	–	–	–	370.793	370.793
Reserva legal	–	18.540	–	–	(18.540)	–
Dividendos mínimos obrigatórios	–	–	–	–	(68.205)	(68.205)
Reserva de incentivo fiscal			79.432	–	(79.432)	–
Dividendos adicionais propostos	–	–	–	72.821	(204.616)	(131.795)
Saldo em 31 de dezembro de 2023	**1.093.550**	**35.178**	**169.696**	**72.821**	**–**	**1.371.245**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (Em milhares de reais)

	Nota	2023	2022
Receita líquida	21	718.129	969.441
Custo dos produtos vendidos	22	(249.948)	(287.479)
Lucro bruto		**468.181**	**681.962**
Despesas gerais e administrativas	23	(36.702)	(38.391)
Outras despesas operacionais, líquidas		(1.263)	(7.522)
		(37.965)	**(45.913)**
Resultado antes das receitas (despesas) financeiras líquidas e do imposto de renda e da contribuição social		**430.216**	**636.049**
Receitas financeiras	24	109.135	118.948
Despesas financeiras	24	(95.836)	(218.578)
		13.299	**(99.630)**
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social		**443.515**	**536.419**
Imposto de renda e contribuição social correntes	11	(79.228)	(44.622)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	11	6.506	(49.015)
Lucro líquido do exercício		**370.793**	**442.782**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO ABRANGENTE EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (Em milhares de reais)

	2023	2022
Lucro líquido do exercício	370.793	442.782
Itens que podem ser subsequentemente reclassificados para o resultado:		
Outros resultados abrangentes	–	–
Total de resultados abrangentes do exercício	**370.793**	**442.782**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (Em milhares de reais)

Fluxo de caixa das atividades operacionais	Nota	2023	2022
Lucro líquido do exercício		**370.793**	**442.782**
Ajustado por:			
Resultado de aplicações financeiras	24	(21.187)	(11.622)
Juros sobre arrendamentos	24	1.898	56
Derivativos não realizados	24	–	105.409
Baixa de imobilizado	12	–	789
Atualização da provisão para abandono	18	6.491	6.826
Depreciação do imobilizado	12	19.251	14.251
Amortização do intangível	13	43.900	48.359
Depreciação do direito de uso		6.775	384
Despesas antecipadas apropriadas no exercício		19.330	5.896
Imposto de renda e contribuição social correntes e diferidos	11	72.722	49.015
		519.973	**662.145**
Variação em ativos e passivos			
Contas a receber de terceiros		64.761	21.135
Imposto de renda e contribuição social a recuperar		(4.983)	6.954
Outros impostos		(57.815)	(14.063)
Estoque		(11.010)	(81)
Outros ativos		3.232	(1.798)
Imposto de renda e contribuição social a recolher		12.923	75.905
Fornecedores		59.450	14.826
Depósitos judiciais		(478)	–
Despesas antecipadas		(12.943)	(17.362)
Obrigações trabalhistas		3.864	(6.477)
Royalties		2.179	(3.173)
Gastos (reembolsos) com abandono no exercício		3.025	(2.406)
Derivativos		5.534	(209.461)
Contas a receber e a pagar com partes relacionadas		(64.614)	2.249
Outras obrigações		48	(15.699)
Caixa (consumido nas) gerado pelas atividades operacionais		**523.146**	**512.694**
Impostos pagos sobre o lucro		(90.861)	(72.947)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais		**432.285**	**439.747**
Fluxo de caixa das atividades de investimento			
Aplicações financeiras		21.102	11.899
Aquisição de imobilizado	12	(342.923)	(162.202)
Aquisição de intangível	13	(6.703)	–
Aplicações em caixa restrito		(4.781)	(6.176)
Caixa líquido consumido nas atividades de investimentos		**(333.305)**	**(156.479)**
Fluxo de caixa das atividades de financiamento			
Juros pagos sobre empréstimos	15	(1.558)	–
Pagamento de passivo de arrendamento		(7.760)	(485)
Dividendos pagos	20	(225.868)	–
Aumento de capital social		12.000	–
Empréstimos captados	15	36.937	–
Caixa líquido consumido nas atividades de financiamento		**(186.249)**	**(485)**
Aumento (redução) em caixa e equivalentes de caixa		**(87.269)**	**282.783**
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	8	347.312	64.529
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	8	260.043	347.312
Aumento (redução) líquido no caixa e equivalentes de caixa		**(87.269)**	**282.783**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022 (Em milhares de reais exceto indicado de outra forma)**: 1. Contexto operacional.** A 3R Macau S.A. ("3R Macau" ou "Companhia") é uma sociedade anônima de capital fechado, constituída em 24 de abril de 2019. A Companhia é controlada integralmente pela 3R Petroleum Óleo e Gás S.A. ("Controladora" ou "3R OG"). A sede da Companhia fica situada na Praia de Botafogo, 186, 16º andar, Botafogo, Rio de Janeiro. O objeto social da Companhia consiste na pesquisa, a lavra e prospecção, a avaliação, o desenvolvimento e a produção, o processamento, a estocagem, o transporte e o comércio, a importação e exportação de petróleo, de gás natural, e de outros hidrocarbonetos fluídos, de qualquer origem e respectivos derivados, em campos onshore ou offshore, com foco principal na revitalização de campos maduros. O Polo Macau é composto por 6 campos terrestres: Macau, Salina Cristal, Lagoa Aroeira, Porto Carão, Sanhaçu e Carcará, situados na bacia Potiguar, no Estado do Rio Grande de Norte. A 3R Macau opera com 100% de participação em todas as concessões desde 28 de maio de 2020. **2. Base de preparação das demonstrações financeiras: 2.1. Declaração de conformidade -** As demonstrações financeiras da Companhia para o exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023 e 2022 foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil ("BRGAAP") que compreendem aquelas previstas na legislação societária brasileira, os Pronunciamentos, Orientações e Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis ("CPC"), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade ("CFC"). As demonstrações financeiras da Companhia para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 foram autorizadas pela Administração em 11 de abril de 2024. Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente aquelas relacionadas a elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão. **3. Moeda funcional e moeda de apresentação:** Estas demonstrações financeiras estão apresentadas em milhares de Reais, que é a moeda funcional da Companhia. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma. **4. Uso de estimativa e julgamentos:** Na preparação destas demonstrações financeiras, a Administração utilizou julgamentos e estimativas que afetam a aplicação das políticas contábeis da Companhia e os valores reportados dos ativos, passivos, bem como as divulgações de passivos contingentes, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua e as alterações são reconhecidas prospectivamente. Contudo, a incerteza relativa a essas premissas e estimativas poderia levar a resultados que requeiram um ajuste significativo ao valor contábil do ativo ou passivo afetado em períodos futuros. ***Julgamentos:*** As informações sobre julgamentos realizados na aplicação das políticas contábeis que têm efeitos significativos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações financeiras estão incluídas nas seguintes notas explicativas: • Nota explicativa nº 12 e 13 – Impairment (existência de indicativo para perda ou reversão de impairment). • Nota explicativa nº 18 – Provisão de abandono (extensão da obrigação assumida para o reparo ambiental necessário no abandono futuro, bem como os prazos de abandono baseados nos volumes de reservas existentes e nos planos de produção da Companhia). • Nota explicativa nº 11 - Imposto de renda e contribuição social diferido (existência de probabilidade de lucro tributável futuro). ***Incertezas sobre premissas e estimativas:*** As informações sobre as incertezas relacionadas a premissas e estimativas que possuem um efeito significativo de resultar em um ajuste material nos saldos contábeis de ativos e passivos no próximo ano fiscal estão incluídas nas seguintes notas explicativas: • Nota explicativa nº 12 - Imobilizado (depreciação e impairment - avaliação de triggers). • Nota explicativa nº 13 - Intangível (amortização e impairment - avaliação de triggers). • Nota explicativa nº 18 - Provisão para abandono (principais premissas: prazo do abandono, custo estimado, taxa de desconto e inflação). • Nota explicativa nº 19 – Provisão de contingências (principais premissas: probabilidade de perda das causas em aberto). • Nota explicativa nº 11 - Imposto de renda e contribuição social diferido (principais premissas: preço do petróleo do tipo *brent,* taxa de câmbio e opex total). **5. Base de mensuração:** As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico, com exceção dos seguintes itens materiais, que são mensurados a cada data de reporte e reconhecidos nos balanços patrimoniais: • os instrumentos financeiros derivativos são mensurados pelo valor justo. **6. Principais políticas contábeis:** A Companhia aplicou as políticas contábeis descritas abaixo de maneira consistente a todos os períodos apresentados nestas demonstrações financeiras, salvo indicação ao contrário. **a) Transações em moeda estrangeira:** Transações em moeda estrangeira são convertidas para a respectiva moeda funcional da Companhia pelas taxas de câmbio nas datas das transações. Ativos e passivos monetários denominados e apurados em moedas estrangeiras na data do balanço são reconvertidos para a moeda funcional de acordo com a taxa de câmbio naquela data. As diferenças encontradas são reconhecidas no resultado na linha de variação cambial. Itens não monetários que são mensurados com base no custo histórico em moeda estrangeira são convertidos pela taxa de câmbio na data da transação. **b) Caixa e equivalente de caixa:** São mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e compõem-se do saldo de caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras com liquidez imediata e risco insignificante de mudança de valor. **c) Caixa restrito:** São depósitos mantidos com a finalidade de garantir compromissos de caixa de curto e longo prazo e compõem-se de aplicações financeiras com liquidez vinculada ao cumprimento de suas obrigações e risco insignificante de mudança de valor. **d) Contas a receber de terceiros:** As contas a receber correspondem aos valores a receber originados da venda de óleo e gás, fornecidos no curso normal das atividades da Companhia, faturados e que não tenham sido pagos. **e) Estoques:** Os estoques são mensurados pelo seu custo médio ponderado de compra ou de produção e são ajustados ao seu valor de realização líquido, quando este for inferior ao valor contábil. O valor de realização líquido compreende o preço de venda estimado no curso normal dos negócios, deduzido dos custos estimados de conclusão e dos gastos para se concretizar a venda. **f) Imposto de renda e contribuição social corrente:** O imposto de renda e a contribuição social do exercício 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 do exercício. A despesa de imposto de renda e contribuição social corrente é o imposto a pagar ou a receber estimado sobre o lucro ou prejuízo tributável do exercício e qualquer ajuste aos impostos a pagar com relação aos exercícios anteriores. O montante dos impostos correntes a pagar ou a receber é reconhecido no balanço patrimonial como ativo ou passivo fiscal pela melhor estimativa do valor esperado dos impostos a serem pagos ou recebidos que reflete as incertezas relacionadas a sua apuração, se houver. Ele é mensurado com base nas alíquotas dos tributos vigentes na data do balanço. **g) Imposto de renda e contribuição social diferido:** Ativos e passivos fiscais diferidos são reconhecidos com relação às diferenças temporárias entre os valores contábeis de ativos e passivos para fins de demonstrações financeiras e os usados para fins de tributação. As mudanças dos ativos e passivos fiscais diferidos no exercício são reconhecidas como despesa de imposto de renda e contribuição social diferida. O imposto diferido não é reconhecido para: - diferenças temporárias sobre o reconhecimento inicial de ativos e passivos em uma transação que não seja uma combinação de negócios e que não afete nem o lucro ou prejuízo tributável nem o resultado contábil; - diferenças temporárias relacionadas a investimentos em controladas, coligadas e empreendimentos sob controle conjunto, na extensão que a Companhia seja capaz de controlar o momento da reversão da diferença temporária e seja provável que a diferença temporária não será revertida em futuro previsível; e - diferenças temporárias tributáveis decorrentes do reconhecimento inicial de ágio, quando aplicável. Um ativo fiscal diferido é reconhecido em relação aos prejuízos fiscais e diferenças temporárias dedutíveis não utilizados, na extensão em que seja provável que lucros tributáveis futuros estarão disponíveis, contra os quais serão utilizados. Os lucros tributáveis futuros são determinados com base na reversão de diferenças temporárias tributáveis relevantes. Se o montante das diferenças temporárias tributáveis for insuficiente para reconhecer integralmente um ativo fiscal diferido, serão considerados os lucros tributáveis futuros, ajustados para as reversões das diferenças temporárias existentes, com base nos planos de negócios da Companhia. Ativos fiscais diferidos são revisados a cada data de balanço e são reduzidos na extensão em que sua realização não seja mais provável. Ativos e passivos fiscais diferidos são mensurados com base nas alíquotas que se espera aplicar às diferenças temporárias quando elas forem revertidas, baseando-se nas alíquotas vigentes até a data do balanço, e reflete a incerteza relacionada ao tributo sobre o lucro, se houver. A mensuração dos ativos e passivos fiscais diferidos reflete as consequências tributárias decorrentes da maneira sob a qual a Companhia espera recuperar ou liquidar seus ativos e passivos. As antecipações ou valores passíveis de compensação são demonstrados no ativo circulante ou não circulante, de acordo com a previsão de sua realização. **h) Imobilizado:** Reconhecimento e mensuração: O imobilizado é registrado pelo custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada e da provisão para redução ao seu valor recuperável, quando aplicável. A depreciação dos bens é calculada de acordo com o método linear ou pelo método das unidades produzidas para os ativos de óleo e gás. Os gastos com exploração, avaliação e desenvolvimento da produção são contabilizados utilizando o método dos esforços bem-sucedidos (successful efforts method of accounting). Custos incorridos antes da obtenção das concessões e gastos com estudos e pesquisas geológicas e geofísicas são lançados ao resultado quando incorridos. Os gastos com a exploração e avaliação diretamente associados ao poço exploratório são capitalizados como ativos de exploração e avaliação até que a perfuração do poço é completada e seus resultados avaliados. Esses custos incluem salários de empregados, materiais e combustíveis utilizados, custo com aluguel de sonda e outros custos incorridos com terceiros. Se reservas comerciais não são encontradas, o poço exploratório é baixado ao resultado. Quando reservas são encontradas, o custo é mantido no ativo até que avaliações adicionais quanto à comercialidade da reserva de hidrocarbonetos, que podem incluir a perfuração de outros poços, sejam concluídas. Os ativos exploratórios estão sujeitos a revisões técnicas, comerciais e financeiras pelo menos anualmente para confirmar a intenção da Administração de desenvolver e produzir hidrocarbonetos na área. Caso essa intenção não venha a ser confirmada, esses custos são baixados ao resultado. Quando são identificadas reservas provadas e o desenvolvimento é autorizado, os gastos exploratórios da área são transferidos para "Ativos de Óleo e Gás". Na fase de desenvolvimento, os investimentos para construção, instalação e infraestrutura (como plataforma, dutos e perfuração de poços de desenvolvimento, incluindo poços de delimitação ou poços de desenvolvimento) são capitalizados como "Ativos de Óleo e Gás". Custos de empréstimos diretamente relacionados com a aquisição, construção ou produção de um ativo que necessariamente requer um tempo significativo para ser concluído para fins de uso ou venda são capitalizados como parte do custo do correspondente ativo. Todos os demais custos de empréstimos são registrados como despesa no período em que são incorridos. Um item de imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho e perda resultante da baixa do ativo (calculado como sendo a diferença entre o valor líquido da venda e o valor contábil do ativo) são incluídos na demonstração do resultado do exercício em que o ativo for baixado. O valor residual e vida útil dos ativos e os métodos de depreciação são revistos no encerramento de cada exercício e ajustados de forma prospectiva, quando for o caso. Depreciação: Os "Ativos de Óleo e Gás", incluindo os custos para futuro abandono e desmantelamento das áreas e ativos que beneficiarão a totalidade da vida econômica útil do campo, como dutos de gás e óleo, são depreciados pelo método das unidades produzidas, com base na razão entre a produção de óleo e gás de cada campo no período e suas respectivas reservas provadas desenvolvidas, limitada ao prazo de vida útil técnica remanescente da infraestrutura de cada campo. O ativo imobilizado, com exceção dos gastos exploratórios capitalizáveis mencionados acima, é depreciado pelo método linear no resultado do exercício baseado na vida útil econômica estimada de cada componente. Estes são depreciados a partir da data em que são instalados e estão disponíveis para uso ou, em caso de ativos construídos internamente, do dia em que a construção é finalizada e o ativo está disponível para utilização. A depreciação é calculada sobre o valor depreciável, que é o custo de um ativo, ou outro valor substituto do custo, de acordo com as taxas e critérios mencionados na nota explicativa 12 .Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais são revistos a cada data de balanço e ajustados caso seja apropriado. Provisão para redução ao valor recuperável dos ativos não financeiros (impairment). Os valores contábeis dos ativos não financeiros da Companhia são revistos a cada data de apresentação para apurar se há indicação de perda no valor recuperável. Caso ocorra tal indicação, então o valor recuperável do ativo é estimado. Uma perda por redução no valor recuperável é reconhecida se o valor contábil do ativo ou unidade geradora de caixa ("UGC") exceder o seu valor recuperável. O valor recuperável de um ativo ou unidade geradora de caixa é o maior entre o valor em uso e o valor justo menos despesas de venda. Ao avaliar o valor em uso, os fluxos de caixa futuros estimados são descontados dos seus valores presentes por meio da taxa de desconto, que reflita as condições vigentes de mercado quanto ao período de recuperabilidade do capital e os riscos específicos do ativo ou UGC. Para a finalidade de testar o valor recuperável, os ativos que não podem ser testados individualmente são reunidos ao menor grupo de ativos que gera entrada de caixa de uso contínuo. Estes ativos são em grande parte independentes dos fluxos de caixa de outros ativos ou grupos de ativos (a unidade geradora de caixa). Perdas por redução no valor recuperável são reconhecidas no resultado. Perdas reconhecidas referentes a UGCs são inicialmente alocadas na redução de qualquer ágio alocado a esta UGC (ou grupo de UGC) e subsequentemente na redução dos outros ativos desta UGC (ou grupo de UGC) de forma pro rata (veja nota explicativa 12). Uma perda por redução ao valor recuperável é revertida apenas na medida em que o valor contábil do ativo não exceda o valor contábil que teria sido determinado, líquido de depreciação e amortização, se nenhuma perda por redução ao valor recuperável tivesse sido reconhecida. **i) Intangível:** Os ativos intangíveis adquiridos pela Companhia têm vidas úteis finitas e são mensurados pelo custo, deduzido da amortização acumulada e quaisquer perdas acumuladas por redução do valor recuperável (impairment), nos termos do que determina o Pronunciamento Técnico CPC 04. Os gastos subsequentes são capitalizados somente quando eles aumentam os benefícios econômicos futuros incorporados ao ativo específico aos quais se relacionam. Todos os outros gastos, incluindo gastos com ágio gerado internamente e marcas e patentes, são reconhecidos no resultado conforme incorridos. Os ativos intangíveis correlatos à aquisição das concessões de exploração e produção de petróleo e gás são amortizados pelo método das unidades produzidas, com base na razão entre a produção de óleo e gás de cada campo no período e suas respectivas reservas provadas desenvolvidas. A amortização de softwares e licenças são calculadas utilizando o método linear baseado na vida útil estimada dos itens, líquido de seus valores residuais estimados. A vida útil estimada para esses bens é de 5 anos. 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. **j) Arrendamentos:** No início de um contrato, a Companhia avalia se há um arrendamento. Um contrato é, ou contém um arrendamento, se ele transferir o direito de controlar o uso de um ativo identificado por um período, com contraprestação. A Companhia reconhece um ativo de direito de uso e um passivo de arrendamento na data de início do arrendamento. O ativo de direito de uso é mensurado inicialmente ao custo, que compreende o valor da mensuração do passivo de arrendamento ajustado por qualquer pagamento feito no momento ou antes da data de início. Subsequentemente, o ativo é depreciado de forma linear durante o período contratual ou até o final da sua vida útil e, quando aplicável, o seu valor residual permanece contabilizado. O passivo de arrendamento é mensurado pelo valor presente dos pagamentos descontados à taxa de juros implícita do arrendamento ou, caso essa taxa não possa ser imediatamente determinada, com base na taxa incremental de captação da Companhia. **k) Fornecedores:** As contas a pagar de fornecedores são reconhecidas pelo valor nominal e subsequentemente acrescido, quando aplicável, das variações monetárias e correspondentes encargos incorridos até as datas dos balanços. **l) Empréstimos, financiamentos e debêntures:** Os empréstimos, financiamentos e debêntures são reconhecidos, quando aplicáveis, inicialmente pelo valor justo, no momento do recebimento dos recursos, líquidos dos custos de transação nos casos aplicáveis. A mensuração subsequente é feita pelo método de custo amortizado, isto é, acrescidos de encargos, juros incorridos pro rata temporis e variações monetárias e cambiais conforme previsto contratualmente, incorridos até a data das demonstrações financeiras da Companhia. Os fluxos de caixa referentes a juros pagos são apresentados separadamente. A Administração classifica de maneira consistente, de período a período, como decorrentes de atividades de financiamento. **m) Provisão de contingências:** O reconhecimento, a mensuração e a divulgação das provisões, dos ativos e passivos contingentes e das obrigações legais são efetuados de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 25 - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes. A provisão para processos judiciais fiscais, cíveis e trabalhistas são constituídas para os riscos com expectativa de "perda provável", com base na avaliação da Administração e dos assessores legais externos, sendo os valores registrados com base nas estimativas dos custos dos desfechos dos referidos processos. **n) Provisão de abandono:** A Companhia tem obrigações legais de remoção de equipamentos e restauração de áreas terrestres ou marítimas ao final do prazo de produção das reservas com base nas estimativas de volumes de reserva e curvas de produção estimadas. As estimativas de custos de futuras remoções e recuperações ambientais são realizadas com base nas informações atuais sobre custos e planos de recuperação esperados. Essas obrigações são reconhecidas a valor presente, utilizando-se uma taxa de desconto livre de risco, ajustada pela taxa de prêmio risco-país. A natureza dos gastos inclui mobilização e desmobilização de sondas, serviços de tamponamento e abandono, restauração, reparo do ambiente, reflorestamento e outros serviços. **o) Provisões:** As provisões, incluindo os earn-outs compromissados nas aquisições dos ativos, são determinadas por meio do desconto dos fluxos de caixa futuros estimados a uma taxa antes de impostos que reflita as avaliações atuais de mercado quanto ao valor do dinheiro no tempo e riscos específicos para o passivo relacionado. Os efeitos do desreconhecimento do desconto pela passagem do tempo são reconhecidos no resultado como despesa financeira. **p) Instrumentos financeiros:** Um ativo ou passivo financeiro é reconhecido quando a entidade se tornar parte das disposições contratuais do instrumento. Reconhecimento inicial: No reconhecimento inicial, ativos financeiros são mensurados a valor justo adicionado ou deduzidos dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à aquisição ou à emissão de tais ativos, exceto por contas a receber de clientes que não contiverem componente de financiamento significativo. No reconhecimento inicial, passivos financeiros são mensurados a valor justo adicionado ou deduzido dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à aquisição ou à emissão de tais passivos, exceto por passivos financeiros mensurados a valor justo. Classificação e mensuração subsequente: No reconhecimento inicial, um ativo financeiro é classificado da mesma forma que é mensurado. Os ativos financeiros não são reclassificados subsequentemente ao reconhecimento inicial, a não ser por alterações no modelo de negócio para gestão de ativos financeiros. No reconhecimento inicial, um passivo financeiro é classificado da mesma forma que é mensurado. Alterações que necessitem de mensuração subsequente são reconhecidas no resultado. Desreconhecimento: A Companhia desreconhece um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando a Companhia transfere os direitos contratuais de recebimento aos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação na qual substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos ou na qual a Companhia nem transfere nem mantém substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro e também não retém o controle sobre o ativo financeiro. A Companhia desreconhece um passivo financeiro quando sua obrigação contratual é retirada, cancelada ou expira. A Companhia também desreconhece um passivo financeiro quando seus termos são modificados e os fluxos de caixa do passivo modificado são substancialmente diferentes. Neste caso, um novo passivo financeiro com base nos termos modificados é reconhecido pelo valor justo. Impairment de ativos financeiros: De acordo com o CPC 48, as provisões para perdas esperadas serão mensuradas em uma das seguintes bases: • Perdas de crédito esperadas para 12 meses, ou seja, perdas de crédito que resultam de possíveis eventos de inadimplência dentro de 12 meses após a data base; e • Perdas de crédito esperadas para a vida inteira, ou seja, perdas de crédito que resultam de todos os possíveis eventos de inadimplência ao longo da vida esperada de um instrumento financeiro. A mensuração das perdas de crédito esperadas para a vida inteira se aplica se o risco de crédito de um ativo financeiro na data base tiver aumentado significativamente desde o seu reconhecimento inicial, e a mensuração de perda de crédito de 12 meses se aplica se o risco não tiver aumentado significativamente desde o seu reconhecimento inicial. Uma entidade pode determinar que o risco de crédito de um ativo financeiro não tenha aumentado significativamente se o ativo tiver baixo risco de crédito na data base. No entanto, a mensuração de perdas de crédito esperadas para a vida inteira se aplica para contas a receber de clientes e ativos contratuais sem um componente de financiamento significativo. **q) Receita líquida:** Reconhecimento da receita conforme o CPC 47 que estabelece uma estrutura abrangente para determinar se e quando uma receita é reconhecida e por quanto a receita é mensurada. A receita é reconhecida quando o cliente obtém o controle dos bens ou serviços. As receitas da Companhia são oriundas majoritariamente de vendas de óleo e gás. A receita é mensurada com base na contraprestação especificada no contrato com o cliente e é reconhecida se: (i) os riscos e benefícios mais significativos inerentes à propriedade dos bens forem transferidos para o comprador; (ii) for provável que benefícios econômicos financeiros fluirão para a Companhia; (iii) os custos associados e a possível devolução de produtos puderem ser estimados de maneira confiável; (iv) não haja envolvimento continuo com os produtos vendidos; e (v) o valor da receita possa ser mensurado de forma confiável.

Este documento foi assinado digitalmente por JORNAL DIARIO COMERCIAL LTDA - CNPJ: 33.270.067/0001-03.
Para verificar as assinaturas vá ao site https://www.portaldeassinaturas.com.br:443 e utilize o código 520A-4409-FE29-CA53.

3R Macau S.A.

CNPJ: 33.443.860/0001-59

A receita é mensurada liquida de devoluções e descontos comerciais, quando aplicável. A Companhia reconhece suas receitas quando (ou à medida que) satisfaz sua obrigação de desempenho, transferindo o bem ou pela prestação de serviço prometido ao cliente. **r) Resultado financeiro líquido:** As receitas financeiras representam juros e variações monetárias decorrentes de aplicações financeiras, descontos obtidos, atualizações monetárias de créditos ativos e variações cambiais ativas e passivas. São reconhecidas pelo regime de competência quando auferidas ou incorridas pela Companhia. As despesas financeiras representam despesas bancárias, atualizações monetárias de obrigações contratuais e juros sobre capital próprio com respectivos encargos, quando proposto pela Companhia, sendo reconhecidas pelo regime de competência quando incorridas. **7. Novas normas contábeis:** Uma série de novas normas serão efetivas para exercícios iniciados após 1º de janeiro de 2023. A Companhia não adotou essas normas na preparação destas demonstrações financeiras. Não se espera que as seguintes normas novas e alteradas tenham um impacto significativo nas demonstrações financeiras da Companhia: • Classificação dos passivos como circulante ou não circulante e passivos não circulantes com *Covenants* (alterações ao CPC 26); • Acordos de financiamento de fornecedores ("Risco Sacado") (alterações ao CPC 26 e CPC 40); • Passivo de arrendamento em uma venda e *leaseback* (alterações ao CPC 06); e • Ausência de conversibilidade (alterações ao CPC 02). **8. Caixa e equivalentes de caixa:** Em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022, os valores referem-se a:

	2023	2022
No país:		
Caixa e equivalentes de caixa		
Caixa e bancos	15	468
Aplicações financeiras	260.028	346.844
	260.043	**347.312**

Os caixas e equivalentes de caixa constituem-se em valores mantidos em conta bancária, com liquidez imediata, mantidos principalmente por meio de Certificados de Depósitos Bancários ("CDB") e Renda Fixa, com rendimentos atrelados ao Certificados de Depósitos Interbancários ("CDI"). Os recursos financeiros serão utilizados preponderantemente como capital de giro e para liquidação de obrigações assumidas pela Companhia. **8.1. Aplicações financeiras:**

	Indexadores	2023	2022
No país:			
Fundo de investimento (a)	CDI	816	731
		816	**731**
Total das aplicações financeiras		**816**	**731**

(a) Constituem-se em fundo de investimento, cuja finalidade é de investimento e não para uso de necessidade no seu capital de giro. **8.2. Caixa restrito**

	2023	2022
Caixa restrito (a)	15.395	10.614
	15.395	**10.614**

(a) Em 31 de Dezembro de 2023, o valor de R$ 15.395 (R$ 10.614 em 31 de dezembro de 2022) refere-se a pagamentos realizados a superficiários com pendências de regularização documental para recebimento do valor.

9. Contas a receber de terceiros

	2023	2022
Petróleo Bruto	1.093	54.829
Gás	–	11.025
Total	**1.093**	**65.854**
Total mercado interno	1.093	65.854

Em 31 de dezembro de 2023 o contas a receber de terceiros da Companhia, quando comparada aos valores registrados em 31 de dezembro de 2022, está impactada principalmente pela conclusão da aquisição do Polo Potiguar ocorrida em 08 de junho de 2023, pertencente à 3R Potiguar S.A. que por sua vez também é uma controlada da 3R OG (vide nota explicativa 17). Em 31 de dezembro de 2023 o contas a receber de terceiros está concentrado majoritariamente na comercialização de óleo para a Acelen (Refinaria de Mataripe). Em 31 de dezembro de 2023 não existiam valores vencidos no contas a receber e a Administração avaliou a perda esperada e definiu que qualquer constituição de provisão para perdas de crédito esperada seria imaterial. Além de vendas para terceiros, a Companhia realiza também venda para partes relacionadas (3R Potiguar). Neste sentido, levando em consideração saldos a receber de terceiros e partes relacionadas, em 31 de dezembro de 2023, o prazo médio de recebimento era de 30 dias (em 31 de dezembro de 2022 era 22 dias). **10. Impostos a recuperar: 10.1. Imposto de renda e contribuição social a recuperar**

	2023	2022
Imposto de renda de pessoa jurídica e contribuição social sobre lucro líquido	22.878	17.895
	22.878	**17.895**

Os valores de IRPJ/CSLL a recuperar na Companhia são compostos por saldo negativo de IRPJ e base negativa da CSLL de anos anteriores e antecipações do ano de 2023.

10.2 Outros impostos a recuperar

	2023	2022
Imposto de renda retido na fonte (IRRF)	1.592	578
Imposto sobre circulação de mercadoria e serviços (ICMS)	27.540	2.584
Programa de integração social e contribuição para financiamento da seguridade social (PIS/COFINS)	8.097	80
Outros	–	1
	37.229	**3.243**

11. Imposto de renda e contribuição social diferido: A Companhia reconhece créditos fiscais diferidos relativos a diferenças temporárias e expectativa de compensação de créditos fiscais oriundo da utilização de prejuízo fiscal e base negativa. A partir de 1º de janeiro de 2023, com as alterações oriundas do CPC 32, relativos aos impostos diferidos decorrente de uma única transação, a Companhia passarou a reconhecer os impostos diferidos sobre arrendamentos e passivos para desmontagem e remoção de forma segregada entre ativos e passivos fiscais diferidos. Anteriormente às atualizações requeridas pela referida norma, a Companhia já reconhecia os tributos fiscais diferidos constituído sobre arrendamentos e passivos para desmontagem e remoção de forma líquida, portanto não há impactos relevantes na mensuração nos saldos patrimoniais resultantes destas alterações. Os ativos e passivos fiscais diferidos compõem-se de:

	2023	2022
Ativos diferidos sobre diferença temporária	88.631	12.112
Total dos ativos fiscais diferidos	**88.631**	**12.112**
Passivos diferidos sobre diferença temporária	(75.548)	(5.535)
Total dos passivos fiscais diferidos	**(75.548)**	**(5.535)**
Ativos fiscais diferidos, líquidos	13.083	6.577
Tributos fiscais diferidos, líquidos	**13.083**	**6.577**

A expectativa de utilização do imposto diferido ativo constituído sobre prejuízo fiscal e base negativa e diferenças temporárias em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022, foi baseada nas projeções dos lucros tributáveis, considerando premissas financeiras e de negócios. O saldo do ativo diferido apresenta a seguinte expectativa de realização:

Ano	2023	2022
2023	–	6.577
2024	13.083	–
	13.083	**6.577**

Valores reconhecidos no resultado

	2023	2022
Despesa com imposto de renda e contribuição social corrente	**(79.228)**	**(44.622)**
Despesas do exercício corrente	(79.228)	(44.622)
Despesa com imposto de renda e contribuição social diferido	**6.506**	**(49.015)**
Diferenças temporárias	6.506	(29.923)
Prejuízo fiscal	–	(19.092)
Total do resultado com imposto de renda e contribuição social	**72.722**	**(93.637)**

Conciliação da alíquota de imposto efetiva: A conciliação da despesa calculada pela aplicação das alíquotas fiscais vigentes e a despesa de imposto de renda e de contribuição social apurada no resultado é demonstrada como se segue:

	2023	2022
Lucro (prejuízo) antes do imposto e contribuição social	**443.513**	**536.419**
Alíquota fiscal vigente	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social calculados pelas alíquotas vigentes	**(150.794)**	**(182.382)**
Efeito das (adições) exclusões no cálculo do tributo	**78.072**	**88.745**
Diferenças permanentes	(1.666)	(2.111)
Benefício fiscal - Programa de Alimentação do Trabalhador (PAT)	306	592
Incentivo fiscal - lucro da exploração (a)	79.432	90.264
Imposto de renda e contribuição social no exercício	**(72.722)**	**(93.637)**
Imposto de renda e contribuição social correntes	(79.228)	(44.622)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	6.506	(49.015)
Alíquota efetiva (b)	**16%**	**17%**

(a) A apuração do imposto de renda sobre o lucro é influenciada positivamente pelo incentivo fiscal concedido pela Superintendência do Desenvolvimento do Nordeste – ("SUDENE"), provendo o benefício fiscal de redução de 75% do IRPJ, calculado com base no lucro da exploração. (b) Refere-se a divisão entre "Imposto de renda e contribuição social no exercício" pelo "Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e contribuição social".

12. Imobilizado

	Vida Útil (anos)	Em 1º de janeiro de 2022	Adição	Baixa	Ajuste ARO	Em 31 de dezembro de 2022	Adição	Transferência	Ajuste ARO	Em 31 de dezembro de 2023
Custo										
Instalações	15 - 25	532	29.571	–	–	30.103	1.588	4.266	–	35.957
Máquinas e Equipamentos	15 - 30	18.037	41.160	–	–	59.197	13.444	86.992	–	159.633
Imobilizados administrativo	10 - 20	5.686	3.220	–	–	8.906	702	4.185	–	13.793
Poços	UOP	32.181	61.839	–	–	94.020	52.558	(39.927)	–	106.651
Facilities	UOP	42.652	–	–	–	42.652	–	–	–	42.652
Desmobilização do Campo	UOP	123.959	–	–	(37.858)	86.101	–	–	(61.652)	24.449
Imobilizado em andamento	–	22.184	26.412	(789)	–	47.807	276.308	(57.000)	–	267.115
		245.231	**162.202**	**(789)**	**(37.858)**	**368.786**	**344.600**	**(1.484)**	**(61.652)**	**650.250**
Depreciação										
Instalações		(73)	(329)	–	–	(402)	(1.797)	–	–	(2.199)
Máquinas e Equipamentos		(1.122)	(2.843)	–	–	(3.965)	(10.936)	–	–	(14.901)
Imobilizados administrativo		(973)	(1.267)	–	–	(2.240)	(1.237)	–	–	(3.477)
Poços		(1.025)	(3.363)	–	–	(4.388)	(2.450)	–	–	(6.838)
Desmobilização do Campo		(14.942)	(6.449)	–	–	(21.391)	(2.831)	–	–	(24.222)
		(18.135)	**(14.251)**	**–**	**–**	**(32.386)**	**(19.251)**	**–**	**–**	**(51.637)**
Total		**227.096**	**147.951**	**(789)**	**(37.858)**	**336.400**	**325.349**	**(1.484)**	**(61.652)**	**598.613**

As adições ao imobilizado compreendidas durante o exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023, na linha de imobilizados em andamento, são majoritariamente referentes a campanha de perfuração de poços no valor de R$ 139.611, construção de uma planta de processamento de água (debottlenecking) no valor de R$ 63.804, *workover* no valor de R$ 19.430 e revitalização de campos e integridade de instalações no valor de R$ 5.094. Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 a Administração não identificou indícios que levassem à necessidade da realização do teste de impairment.

13. Intangível

	Vida Útil (anos)	Em 1º de janeiro de 2022	Adição	Em 31 de dezembro de 2022	Adição	Transferências	Em 31 de dezembro de 2023
Custo							
Cessão de direitos	UOP	895.601	–	895.601	50	1.459	897.110
Software e licenças	5	–	–	–	6.653	25	6.678
		895.601	**–**	**895.601**	**6.703**	**1.484**	**903.788**
Amortização							
Cessão de direitos		(86.082)	(48.359)	(134.441)	(42.634)	–	(177.075)
Software e licenças		–	–	–	(1.266)	–	(1.266)
		(86.082)	**(48.359)**	**(134.441)**	**(43.900)**	**–**	**(178.341)**
Total		**809.519**	**(48.359)**	**761.160**	**(37.197)**	**1.484**	**725.447**

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 a Administração não identificou indícios que levassem à necessidade da realização do teste de impairment.

14. Fornecedores

	2023	2022
Fornecedor nacional	99.227	40.421
Fornecedor estrangeiro	7.054	6.410
Total	**106.281**	**46.831**

Os principais saldos estão relacionados aos serviços de operação, serviços de tratamento de petróleo bruto, energia elétrica e equipamentos.

15. Empréstimos e financiamentos

Instituição financeira	**Banco BNB**
Encargos financeiros anuais (%)	**IPCA + 5,29%**
31 de dezembro de 2022	**–**
Captação (a)	36.937
Juros pagos	(1.558)
Juros capitalizados	1.677
31 de dezembro de 2023	**37.056**
Passivo circulante	119
Passivo não circulante	36.937

(a) Empréstimos captados durante o exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023, sendo R$ 36.937 contratados junto ao Banco BNB, com vencimento em junho de 2030. **16. Impostos a recolher: 16.1. Imposto de renda e contribuição social a recolher**

	2023	2022
Imposto de renda de pessoa jurídica e contribuição social sobre lucro líquido (IRPJ/CSSL)	4.248	2.958
	4.248	**2.958**

16.2. Outros impostos a recolher

	2023	2022
Programa de integração social e contribuição para financiamento da seguridade social (PIS/COFINS)	–	3.022
Imposto sobre circulação de mercadoria e serviços (ICMS)	533	22.847
Imposto de renda retido na fonte (IRRF)	1.227	527
Instituto nacional de seguridade social (INSS)	1.407	923
Outros	447	124
	3.614	**27.443**

17. Transações com partes relacionadas: As movimentações de saldos com partes relacionadas está demonstrado a seguir:

	2023	2022
Saldos patrimoniais		
Ativo Circulante		
Contas a receber - capital não integralizado	–	12.000
Contas a receber - partes relacionadas (i)	66.051	1.677
Outras contas a receber (ii)	1.517	–
Total do ativo circulante com partes relacionadas	**67.568**	**13.677**
Passivo Circulante		
Contas a pagar - partes relacionadas (ii)	4.871	3.594
Dividendos a pagar (iii)	200.000	225.868
Total do passivo circulante com partes relacionadas	**204.871**	**229.462**
Resultado das operações no exercício		
Receitas de venda de óleo	383.440	–
Receitas de venda de gás	4.546	–
Total das receitas com partes relacionadas	**387.986**	**–**

(i) Refere-se ao contas a receber decorrente da comercialização de óleo entre partes relacionada, iniciada após a conclusão da aquisição do Polo Potiguar ocorrida em 08 de junho de 2023, pertencente à 3R Potiguar S.A. que por sua vez também é uma controlada da 3R OG (vide nota explicativa 9). Por tratar-se de contas a receber com partes relacionadas, em 31 de dezembro de 2023 a Administração considera que o risco de inadimplência destes créditos é baixo. Em 31 de dezembro de 2023 não existiam valores vencidos no contas a receber e a Administração avaliou a perda esperada e definiu que qualquer constituição de provisão para perdas de crédito esperada seria imaterial. (ii) Refere-se ao compartilhamento de gastos realizados pela Companhia e as entidades que compõem o Grupo Econômico. (iii) Destina-se à dividendos a serem pagos pela Companhia aos seus acionistas referente ao resultado do exercício findo em 31 de dezembro 2023 e 2022. **Remuneração pessoal chave:** De acordo com a Lei das Sociedades Anônimas nº 6.404/76 e com o Estatuto Social da Companhia, é responsabilidade dos acionistas, em Assembleia Geral, fixarem o valor global da remuneração anual dos administradores, cabendo ao Conselho de Administração efetuar a distribuição da verba entre os administradores. A Companhia, através da sua controladora, é dirigida por um uma diretoria composta por, no mínimo 3 e no máximo 7 membros todos eleitos e destituíveis pela Assembleia Geral com mandato unificado de 2 anos, sendo um diretor presidente, um diretor de relações com investidores, um diretor financeiro e os demais sem designação específica. Os administradores da Companhia são os mesmos que administram sua controladora e são remunerados no nível da controladora. **18. Provisão para abandono:** Os valores de abandono são mensurados pelo prazo da vida útil econômica do projeto, e são trazidos a valor presente para fins de reconhecimento inicial. O passivo de abandono é atualizado anualmente ou quando exista alguma evidência objetiva que seu valor possa estar materialmente inadequado. As revisões na base de cálculo das estimativas dos gastos são reconhecidas como custo do imobilizado e os efeitos da passagem do tempo (denominado como reversão do desconto) no modelo de apuração da obrigação futura são alocadas diretamente no resultado do exercício (resultado financeiro líquido). Os saldos do passivo de abandono já contemplam o *decomissioning share agreement* incluído nos contratos de aquisição dos ativos. A movimentação do saldo da provisão para abandono está demonstrada a seguir:

Saldo em 01 de janeiro de 2022	**135.803**
Gastos com abandono no exercício	(2.406)
Atualização da provisão do abandono	6.826
Remensuração da provisão do abandono	(37.858)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	**102.365**
Gastos com abandono no período	(1.102)
Atualização da provisão do abandono	6.491
Remensuração da provisão do abandono (a)	(61.652)
Reembolso de gasto com abandono	4.127
Saldo em 31 de dezembro de 2023	**50.229**
Taxa de desconto	9,68%
Previsão de abandono	2053

(a) Durante 2023, a Companhia e suas controladas remensuraram a provisão para abandono em virtude da apresentação dos prazos de vida útil, mediante certificação de reserva e dos custos atrelados ao abandono desses ativos. **19. Provisão de contingências:** A Companhia e suas controladas estão envolvidas em ações judiciais de naturezas cível e trabalhistas. Com base no parecer de seus consultores jurídicos internos e externos, a Administração não obtém causas com probabilidade de perdas prováveis, desta forma, não há saldo registrado no balanço. Abaixo os valores envolvidos cuja a probabilidade de perda é considerada possível, suportado pela avaliação dos assessores jurídicos externos:

	2023	2022
Trabalhista	668	–
Cível	1.430	–
	2.098	**–**

20. Patrimônio Líquido: Capital social - Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 o capital social da Companhia está distribuído da seguinte forma:

Acionistas	Capital social	Quantidade de ações	Participação no capital social
3R Petroleum Óleo e Gás S.A.	1.093.550	1.077.411.677	100%
	1.093.550	**1.077.411.677**	**100%**

Reservas de lucros: A Administração destinou o resultado apurado no exercício de 2023 no valor total de R$ 370.793 da seguinte maneira: R$ 18.540 em reserva legal, R$ 79.432 em reserva de incentivo fiscal e R$ 72.821 dividendos adicionais propostos. Em 31 de dezembro de 2022, a Administração destinou o resultado apurado no exercicio de 2022 para absorção do prejuizo acumulado no valor de R$ 110.012, e posteriormente constituiu reserva de legal no valor R$ 16.638 e reserva de incentivos fiscais no montante de R$ 90.264. **Dividendos:** O estatuto social da Companhia prevê o percentual de 25% como dividendo mínimo obrigatório após as respectivas deduções. Em 31 de dezembro de 2023 foram declarados R$ 68.205 como dividendos mínimos obrigatórios e R$ 131.795 como dividendos adicionais, totalizando R$ 200.000. Em 31 de dezembro de 2022, a Administração declarou a distribuição de dividendos no valor de R$ 225.868, referente ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2022. **21. Receita líquida**

	2023	2022
Receita com Vendas		
Receita bruta de petróleo	803.436	1.212.497
(-) Deduções da receita	(104.946)	(306.693)
Receita de petróleo, líquida	**698.490**	**905.804**
Receita bruta de gás	26.759	85.516
(-) Deduções da receita	(7.120)	(21.879)
Receita de gás, líquida	**19.639**	**63.637**
Receita líquida total	**718.129**	**969.441**

22. Custo dos produtos vendidos

	2023	2022
Custos de operação	(64.692)	(70.562)
Ocupação e retenção de área	(8.548)	(13.030)
Royalty - petróleo e gás	(59.564)	(83.505)
Depreciação e amortização	(58.169)	(58.172)
Tratamento de água e energia elétrica	(19.348)	(27.756)
Licenciamento e gastos ambientais	(16.518)	(8.692)
Gasto de pessoal	(16.795)	(16.819)
Outros	(6.314)	(8.943)
	(249.948)	**(287.479)**

23. Despesas gerais e administrativas

	2023	2022
Gastos com pessoal	(8.676)	(18.239)
Serviços prestados por terceiros	(5.263)	(5.222)
Depreciação e amortização	(11.356)	(4.822)
Manutenção e suporte de software e hardware	(4.441)	(3.429)
Outras despesas	(6.966)	(6.679)
	(36.702)	**(38.391)**

24. Receitas e despesas financeiras

	2023	2022
Receitas financeiras		
Rendimento de aplicação financeira	23.714	11.622
PIS/COFINS sobre receita financeira	(1.861)	(689)
Variação cambial líquida	224	1.330
Ganhos com operações de hedge (a)	84.972	104.052
Outras receitas financeiras	2.086	2.633
	109.135	**118.948**
Despesas financeiras		
Incremento de abandono	(6.491)	(6.826)
Juros – Arrendamento	(1.898)	(56)
Atualização monetária – Earn outs (aquisição)	–	(445)
Perdas com operação de hedge (a)	(83.924)	(209.461)
Perda de rendimento na aplicação financeira	(2.527)	–
Variação cambial líquida	–	(43)
Outras despesas financeiras	(996)	(1.747)
	(95.836)	**(218.578)**
Resultado financeiro líquido	**13.299**	**(99.630)**

(a) A 3R Macau contrata Non-Deliverable Foward ("NDF") e Collars de brent. A Administração realizou operações de hedge para parte de sua produção dos próximos 24 meses, conforme nota explicativa 24. **25. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos: a) Instrumentos financeiros:** Os principais instrumentos financeiros da Companhia são caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras, caixa restrito, contas a receber de terceiros, contas a receber com partes relacionadas, fornecedores, empréstimos e financiamentos, contas a pagar com partes relacionadas, derivativos e outras obrigações. A Companhia não opera com instrumentos financeiros derivativos com propósitos de especulação. A Companhia contrata NDF e *Collars* de *brent* com o propósito de proteção contra a oscilação de preços do petróleo (*brent*). A Administração da Companhia adota a contratação de *Non-Deliverable Foward* ("NDF") e *Collars* de *brent* e realizou operações de hedge para parte de sua produção dos próximos 24 meses. Um preço médio de US$ 80 por barril foi obtido com os NDF na 3R Macau e, um piso de US$ 53 por barril para as PUTs e um teto de US$ 96 por barril para as CALLs. Em 31 de dezembro de 2023 os contratos oferecem cobertura para 6.332 mil barris (2.337 mil em 31 de dezembro de 2022) que se espera que sejam vendidos nos próximos 24 meses.

	Valor justo registrado em			
Instrumento	Quantidade em 31/12/23	Quantidade em 31/12/22	31/12/23	31/12/22
NDFs	1.670.000	2.215.000	20.557	23.195
Collars	4.662.000	122.000	(2.544)	352
Total	**6.332.000**	**2.337.000**	**18.013**	**23.547**
Ativo circulante	–	–	33.496	15.934
Ativo não circulante	–	–	30.210	7.613
Passivo circulante	–	–	(15.569)	–
Passivo não circulante	–	–	(30.124)	–

Em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 os saldos de derivativos abaixo referem-se a operações de NDF para proteção contra a oscilação de preços do petróleo (*brent*).

	Quantidade (barris)			Valor de referência (Nocional)		Valor justo da posição NDF vendida de NDF		Posição líquida ao valor justo	
Instrumento	2023	2022	Vigência	2023	2022	2023	2022	2023	2022
NDF	**1.670.000**	**2.215.000**	**2023-2025**	**657.312**	**891.691**	**(160.989)**	**857.945**	**20.557**	**23.195**

Em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2 022 os saldos de derivativos abaixo referem-se a operações com opções e *collars*, para proteção das oscilações do preço do petróleo (*Brent*).

	Quantidade (barris)			Valor de referência (Nocional)		Valor justo da posição Collar		Posição líquida ao valor justo	
Instrumento	2023	2022	Vigência	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Collar	**4.662.000**	**122.000**	**2024-2025**	**933.406**	**(6.333)**	**(1.012.602)**	**6.686**	**(2.544)**	**352**

Categoria dos instrumentos financeiros: O CPC 46 define valor justo como o valor que seria recebido na venda de um ativo ou pago na transferência de um passivo em uma transação ordinária entre participantes de um mercado na data de sua mensuração. A norma esclarece que o valor justo deve ser fundamentado nas premissas que os participantes de um mercado utilizam quando atribuem um valor a um ativo ou passivo e estabelece uma hierarquia que prioriza a informação utilizada para desenvolver essas premissas. A hierarquia do valor justo atribui maior peso às informações de mercado disponíveis (ou seja, dados observáveis) e menor peso às informações relacionadas a dados sem transparência (ou seja, dados inobserváveis). O CPC 40 estabelece uma hierarquia de três níveis a ser utilizada ao mensurar e divulgar o valor justo. Na medida do possível a Companhia usa dados observáveis de mercado para mensurar o valor justo de um ativo ou passivo que são classificados considerando as entradas usadas nas técnicas de avaliação da seguinte forma: **Nível 1 -** preços cotados (não ajustados) em um mercado ativo que são observáveis para ativos e passivos idênticos na data da mensuração. **Nível 2 –** preços são outros que não sejam preços praticados conforme determinado pelo nível 1 que são observáveis para o ativo ou passivo, diretamente ou indiretamente, em um mercado ativo para ativos ou passivos similares ou em um mercado inativo para ativos ou passivos idênticos. **Nível 3 –** preços provenientes de pouca ou nenhuma atividade de mercado para o ativo ou passivo que não estão baseados em dados de mercado observáveis (preços inobserváveis). A tabela a seguir apresenta os valores contábeis dos ativos e passivos financeiros incluindo os seus níveis na hierarquia do valor justo, quando aplicáveis:

	Nível	2023	2022
Ativos financeiros mensurados ao custo amortizado			
Caixa e equivalentes de caixa	–	260.043	347.312
Aplicações financeiras	–	816	731
Caixa restrito	–	15.395	10.614
Contas a receber de clientes	–	1.093	65.854
Contas a receber com partes relacionadas	–	67.568	13.677
		344.915	**438.188**
Passivos financeiros mensurados ao custo amortizado			
Fornecedores	–	106.281	46.831
Empréstimos e financiamentos	–	37.056	–
Contas a pagar – partes relacionadas	–	4.871	3.594
Outras obrigações	–	46	–
		148.254	**50.425**
Ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado			
Derivativos	2	63.706	23.547
		63.706	**23.547**
Passivos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado			
Derivativos	2	45.693	–
		45.693	**–**

Os ativos e passivos financeiro mensurados ao custo amortizado apresentados acima possuem os seus valores similares aos valores justos devido às suas características de liquidez, realização e reconhecimento. **b) Gerenciamento de riscos:** A Administração da Companhia tem a responsabilidade global sobre o estabelecimento e supervisão da estrutura de gerenciamento de risco. As diretrizes de gerenciamento de risco são estabelecidas para identificar e analisar os riscos aos quais a Companhia está exposta para definir limites de riscos e controles apropriados e para monitorar os riscos e a aderência aos limites definidos.**Risco de liquidez:** Representa o risco de escassez e dificuldade de a Companhia honrar suas dívidas. A Companhia procura alinhar o vencimento de suas dívidas com o período de geração de caixa

Este documento foi assinado digitalmente por JORNAL DIARIO COMERCIAL LTDA - CNPJ: 33.270.067/0001-03.
Para verificar as assinaturas vá ao site https://www.portaldeassinaturas.com.br:443 e utilize o código 520A-4409-FE29-CA53.

3R Macau S.A.

CNPJ: 33.443.860/0001-59

para evitar o descasamento e gerar a necessidade de maior alavancagem. A seguir, estão os vencimentos contratuais de passivos financeiros em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022. Esses valores são brutos e não-descontados e incluem pagamentos de juros contratuais:

	31 de dezembro de 2022				
	Valor Contábil	Até 1 ano	> 1 a 3 anos	> 3 a 5 anos	> 5 anos
Passivos financeiros					
Fornecedores	46.831	46.831	–	–	–
Contas a pagar com partes relacionadas	3.594	3.594	–	–	–

	31 de dezembro de 2023				
	Valor Contábil	Até 1 ano	> 1 a 3 anos	> 3 a 5 anos	> 5 anos
Passivos financeiros					
Fornecedores	106.281	106.281	–	–	–
Empréstimos e Financiamentos	37.056	119	37.664	–	–
Derivativos	45.693	15.569	30.124	–	–

Risco de crédito: O risco refere-se principalmente às disponibilidades, aplicações financeiras, caixa restrito e às contas a receber da Companhia. Todas as operações são realizadas com bancos de reconhecida liquidez, com riscos financeiros classificados com rating mínimo A1 pela Standard & Poor's, minimizando seus riscos. As vendas para entidades fora do grupo econômico estão concentradas em grandes Companhias do setor no mercado nacional, sendo majoritariamente comercializadas através de contratos firmados e sem histórico de inadimplência. Sendo assim, a Administração considera que o risco de inadimplência dos seus créditos é baixo. Os derivativos são contratados com bancos e instituições financeiras que possuem rating entre A+/A1 e AAA pela Standard & Poor's, Fitch e Moodys que visam oferecer cobertura contra o risco de volatilidade dos preços do petróleo. Essas operações protegem as receitas da Companhia, conforme política de hedge aprovada pela Administração. **Risco de mercado:** Risco de mercado é o risco de que o valor justo ou os fluxos de caixa futuros de instrumento financeiro oscilem devido a mudanças nos preços de mercado. O risco de mercado compreende três tipos de risco: risco de taxa de juro, risco de moeda e risco de preço. **Risco de taxas de juros:** Esse risco é oriundo da possibilidade de a Companhia incorrer em perdas por causa das flutuações nas taxas de juros que aumentem as despesas financeiras relativas aos empréstimos captados, e outras obrigações. A Companhia preferencialmente não utiliza instrumentos financeiros derivativos para gerenciar a exposição às flutuações das taxas de juros. A análise de sensibilidade de risco de taxa de juros é realizada para um horizonte de 12 meses. Os valores referentes aos cenários possível e remoto demonstram a despesa total de juros flutuantes caso ocorra uma variação de 25% e 50% nessas taxas de juros, respectivamente, mantendo-se todas as demais variáveis constantes. A tabela a seguir informa, no cenário provável, o valor a incorrer, nos próximos 12 meses, com despesas pela Companhia com os juros referentes às dívidas com taxa de juros flutuantes em 31 de dezembro de 2023.

	Em 31 de dezembro de 2023		
Risco	Cenário Provável (*)	Cenário Provável (*) (∆ de 25%)	Cenário Provável (*) (∆ de 50%)
IPCA	3.480	3.852	4.226
Total	**3.480**	**3.852**	**4.226**

(*) O cenário provável foi calculado considerando-se as cotações de moedas e taxas flutuantes a que as dívidas estão indexadas.

Risco de moeda (taxa de câmbio): Esse risco decorre da possibilidade de a Companhia vir a incorrer em perdas por causa de flutuações nas taxas de câmbio do dólar americano que reduzam valores nominais faturados ou aumentem passivos financeiros e obrigações assumidas nas transações em moeda estrangeira registradas no balanço da Companhia. O quadro abaixo demonstra a exposição cambial líquida em dólar:

	2023	2022
Ativos		
Derivativos	63.706	23.547
Passivos		
Fornecedores	(7.054)	(6.410)
Derivativos	(45.693)	–
Total da exposição cambial líquida	**10.959**	**17.137**

Uma valorização (desvalorização) possível do real frente ao dólar em 31 de dezembro de 2023 afetaria a mensuração dos instrumentos financeiros denominados em moeda estrangeira com impactos entre ativos e passivos demonstrados abaixo. A análise considera que todas as outras variáveis, especialmente as taxas de juros, permanecem constantes e ignoram qualquer impacto da previsão de vendas e compras.

Ativo	Risco	31 de dezembro de 2023	Cenário Provável	Impacto Cenário (II)	Impacto Cenário (III)
Derivativos	Desvalorização do dólar	63.706	65.794	59.215	52.635

Passivo	Risco	31 de dezembro de 2023	Cenário Provável	Impacto Cenário (II)	Impacto Cenário (III)
Fornecedores	Valorização do dólar	(7.054)	(7.285)	(8.014)	(8.742)
Derivativos	Valorização do dólar	(45.693)	(47.191)	(51.910)	(56.629)
Total da exposição líquida		**10.959**	**11.318**	**(709)**	**(12.736)**

Para o cálculo dos valores nos cenários acima, considerou-se no cenário provável a projeção de taxa média de câmbio divulgada no relatório FOCUS emitido pelo BACEN para o exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023 (US$ 1/R$ 5,00). No cenário II esta projeção foi majorada em 10% e no cenário III a projeção foi majorada em 20%, ambas em relação ao cenário provável. A Companhia considera que essa métrica é a mais adequada para análise de sensibilidade dos cenários apresentados. Em 31 de dezembro de 2022 os cenários estão demonstrados abaixo, considerando a projeção de taxa média de câmbio divulgada no relatório FOCUS emitido pelo BACEN (US$ 1,00/R$ 5,22). No cenário II esta projeção foi majorada em 10% e no cenário III a projeção foi majorada em 20%.

Ativo	Risco	31 de dezembro de 2022	Cenário Provável	Cenário (II) (∆ 10%)	Cenário (III) (∆ 20%)
Derivativos	Desvalorização do dólar	23.547	23.196	20.877	18.789
Passivo					
Fornecedores	Valorização do dólar	(6.410)	(6.315)	(6.946)	(7.577)
Total da exposição líquida		**17.137**	**16.881**	**13.931**	**11.212**

Risco de preço: Os riscos de preços para a Companhia são provenientes da variação dos preços do petróleo. As operações com derivativos têm como objetivo exclusivo a proteção dos resultados esperados de transações comerciais de curto e longo prazo. A tabela de sensibilidade abaixo analisa a variação no preço do *brent* e o efeito no resultado do período da marcação a mercado e da liquidação dos contratos de NDF e *Collars* em três cenários: (i) Cenário Provável considerando os últimos preços de fechamento no mercado dos contratos futuros em aberto; (ii) Cenário I, considerando valorização de 10% sobre os preços do cenário provável; e (iii) Cenário II, considerando valorização de 20% sobre os preços do cenário provável. A Companhia considera que essa métrica é a mais adequada para análise de sensibilidade dos cenários apresentados.

Ativo	Risco	31 de dezembro de 2023	Cenário Provável	Cenário possível (I) (∆ 10%)	Cenário remoto (II) (∆ 20%)
Derivativos	Valorização do Brent	18.013	248.062	674.855	1.101.648
Total da exposição líquida		**18.013**	**248.062**	**674.855**	**1.101.648**

Ativo	Risco	31 de dezembro de 2022	Cenário Provável	Cenário possível (I) (∆ 10%)	Cenário remoto (II) (∆ 20%)
Derivativos	Valorização do Brent	23.547	35.964	(53.085)	(142.134)
Total da exposição líquida		**23.547**	**35.964**	**(53.085)**	**(142.134)**

27. Eventos subsequentes: Reorganização Societária - Em 1º de janeiro de 2024, a Companhia implementou uma reorganização societária aprovada pelo Conselho de Administração. Essa reorganização teve como objetivo simplificar nossa estrutura organizacional, unificando as operações de determinadas subsidiárias, otimizando nossa gestão operacional e, consequentemente, gerando eficiência nos custos operacionais e administrativos. Como resultado da reorganização societária, as subsidiárias 3R Macau e 3R Fazenda Belém foram incorporadas pela 3R Areia Branca, que passou a se chamar "3R RNCE S.A.". **Relatório de certificação de reservas:** A Companhia concluiu no 1º trimestre de 2024, através da certificadora internacional independente DeGolyer and MacNaughton, a reavaliação das reservas, data-base 31 de dezembro de 2023, dos ativos do Polo Macau. Não foram identificados ajustes relevantes a serem realizados no exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

Matheus Dias de Siqueira - Diretor-Presidente; **Mauro Braz Rocha -** Controller; **Rodrigo Pizarro Lavalle da Silva;** Diretor Financeiro e de Relações com Investidores; **Wagner Pinto Medeiros -** Gerente de Contabilidade - CRC/RJ 086560/O-4.

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras. Aos Administradores e Diretores da 3R Macau S.A. Rio de Janeiro - RJ. Opinião: Examinamos as demonstrações financeiras da 3R Macau S.A. ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 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 as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas. Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da 3R Macau S.A. em 31 de dezembro de 2023, 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 dos auditores 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 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. **Responsabilidades dos auditores 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 detectam 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 obtemos 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. – Obtemos 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. – Concluímos 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 a Administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos. Rio de Janeiro, 11 de abril de 2024. KPMG Auditores Independentes Ltda. - CRC SP-014428/O-6 F-RJ. Thiago Ferreira Nunes - Contador CRC RJ-112066/O-0.

Este documento foi assinado digitalmente por JORNAL DIARIO COMERCIAL LTDA - CNPJ: 33.270.067/0001-03.
Para verificar as assinaturas vá ao site https://www.portaldeassinaturas.com.br:443 e utilize o código 520A-4409-FE29-CA53.

3R Potiguar S.A.

CNPJ: 44.186.763/0001-44

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(Em milhares de reais)

Ativo	Nota	2023	2022
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	8	174.515	23.466
Caixa restrito	8.1	3.656	–
Contas a receber de terceiros	9	290.946	–
Contas a receber - partes relacionadas	22	34.485	230
Estoque	12	545.954	–
Adiantamentos	10	11.431	33.962
Imposto de renda e contribuição social a recuperar		21	–
Outros impostos a recuperar	13.1	52.814	–
Derivativos	32	4.448	–
Despesas antecipadas	11	105.508	4.794
Outros ativos		5.491	209
Total do ativo circulante		**1.229.269**	**62.661**
Realizável a longo prazo			
Caixa restrito	8.1	–	91
Depósitos judiciais		91	–
Imposto de renda e contribuição social diferidos	14	26.617	110
Derivativos	32	10.783	–
		37.491	**201**
Adiantamento para cessão de blocos	15	–	591.948
Investimentos	16	13.033	–
Imobilizado	17	3.651.486	4.833
Intangível	18	4.188.183	–
Direito de uso		1.540	–
Total do ativo não circulante		**7.891.733**	**596.982**
Total do ativo		**9.121.002**	**659.643**

Passivo	Nota	2023	2022
Circulante			
Fornecedores	19	613.797	8.863
Arrendamentos		286	–
Obrigações trabalhistas		32.095	1.842
Contas a pagar - partes relacionadas	23	89.765	1.356
Dividendos a pagar	25	12.091	–
Valores a pagar por aquisições	22	319.316	–
Imposto de renda e contribuição social a recolher	21.1	14.643	533
Outros impostos a recolher	21.2	50.464	–
Provisão para pagamento de Royalties		14.769	–
Debêntures	20	165.125	–
Debêntures - partes relacionadas	23	155.374	1.316
Derivativos	32	350	–
Outras obrigações		12.640	–
Total do passivo circulante		**1.480.715**	**13.910**
Não circulante			
Derivativos	32	7.896	–
Arrendamentos		1.346	–
Valores a pagar por aquisições	22	922.250	–
Provisão para abandono	24	753.309	–
Debêntures	20	4.618.631	–
Debêntures - partes relacionadas	23	59.584	70.000
Provisões para perda no investimento		–	85
Total do passivo não circulante		**6.363.016**	**70.085**
Patrimônio líquido	25		
Capital social		1.231.000	601.000
Reserva de lucros		46.271	–
Prejuízo acumulado		–	(25.352)
Total do patrimônio líquido		**1.277.271**	**575.648**
Total do passivo e patrimônio líquido		**9.121.002**	**659.643**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(Em milhares de reais)

	Nota	2023	2022
Receita líquida	27	3.103.594	–
Custo dos produtos vendidos	28	(2.379.397)	–
Lucro bruto		**724.197**	**–**
Despesas gerais e administrativas	29	(99.338)	(11.987)
Outras despesas operacionais, líquidas	30	(27.246)	(11.813)
		(126.584)	**(23.800)**
Resultado de equivalência patrimonial	16	(26.882)	(86)
Resultado antes das receitas (despesas) financeiras líquidas e do imposto de renda e da contribuição social		**570.731**	**(23.886)**
Receitas financeiras	31	156.812	198
Despesas financeiras	31	(612.850)	(1.774)
		(456.038)	**(1.576)**
Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e contribuição social		**114.693**	**(25.462)**
Imposto de renda e contribuição social correntes	14	(57.486)	–
Imposto de renda e contribuição social diferidos	14	26.507	110
Lucro líquido (prejuízo) do exercício		**83.714**	**(25.352)**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS ABRANGENTES EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(Em milhares de reais)

	2023	2022
Lucro líquido (prejuízo) do exercício	83.714	(25.352)
Itens que podem ser subsequentemente reclassificados para o resultado:		
Outros resultados abrangentes	–	–
Total de resultados abrangentes do exercício	**83.714**	**(25.352)**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(Em milhares de reais)

	Capital social	Reserva legal	Reserva de incetivos fiscais	Dividendos adicionais propostos	Prejuízos acumulados	Total do patrimônio líquido
Saldo em 01 de janeiro de 2022	**1.000**	**–**	**–**	**–**	**–**	**1.000**
Lucro líquido (prejuízo) do exercício		–	–	–	(25.352)	(25.352)
Aporte de Capital	600.000	–	–	–	–	600.000
Saldo em 31 de dezembro de 2022	**601.000**	**–**	**–**	**–**	**(25.352)**	**575.648**
Lucro do exercício	–	–	–	–	83.714	83.714
Aporte de capital	630.000	–	–	–		630.000
Reserva legal	–	2.918	–	–	(2.918)	–
Reserva de incentivos fiscais	–	–	7.079	–	(7.079)	–
Dividendos mínimos obrigatórios	–	–	–	–	(12.091)	(12.091)
Dividendos adicionais propostos	–	–	–	36.274	(36.274)	–
Saldo em 31 de dezembro de 2023	**1.231.000**	**2.918**	**7.079**	**36.274**	**–**	**1.277.271**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(Em milhares de reais)

Fluxo de caixa das atividades operacionais	Nota	2023	2022
Lucro líquido do exercício		**83.714**	**(25.352)**
Ajustado por:			
Equivalência patrimonial	16	26.882	86
Resultado de aplicações financeiras		(2.960)	(191)
Juros sobre arrendamentos e depósitos judiciais	31	109	–
Atualização monetária - Earn outs	31	61.864	–
Juros sobre debêntures	31	314.217	–
Juros sobre debêntures - partes relacionadas	31	24.909	1.764
Swap - taxa de juros	31	30.795	–
Ajuste a valor presente	31	76.547	–
Variação cambial não realizada	31	(20.450)	–
Atualização monetária - debêntures	31	(82.300)	–
Atualização da provisão para abandono	24	46.541	–
Depreciação do imobilizado	17	100.435	–
Amortização do intangível	18	122.380	–
Depreciação do direito de uso		197	–
Despesas antecipadas apropriadas no exercício		38.709	–
Custos apropriados - debêntures	20	15.327	–
Imposto de renda e contribuição social correntes e diferidos	14	30.979	(110)
		867.895	**(23.803)**
Variação em ativos e passivos			
Contas a receber de terceiros		(290.946)	–
Imposto de renda e contribuição social a recuperar		(21)	–
Outros impostos a recuperar		(52.814)	–
Estoque		(545.954)	–
Outros ativos		(5.282)	(209)
Imposto de renda e contribuição social a recolher		(700)	–
Outros impostos a recolher		50.464	533
Adiantamentos		22.531	(33.962)
Fornecedores		604.934	8.863
Depósitos judiciais		(91)	–
Despesas antecipadas		(139.423)	(4.794)
Obrigações trabalhistas		30.253	1.842
Royalties		14.769	–
Gastos (reembolsos) com abandono no exercício	24	644	–
Derivativos		(6.985)	–
Contas a receber e a pagar com partes relacionadas		54.154	1.125
Outras obrigações		12.640	–
Caixa (consumido nas) gerado pelas atividades operacionais		**616.068**	**(50.405)**
Impostos pagos sobre o lucro		(42.676)	–
Caixa líquido (consumido nas) gerado pelas atividades operacionais		**573.392**	**(50.405)**
Fluxo de caixa das atividades de investimento			
Aplicações financeiras		2.960	191
Aumento de capital social em controlada		(40.000)	–
Adiantamento para cessão de blocos		–	(591.948)
Aquisição de imobilizado		(468.431)	(4.833)
Aquisição de intangível		(77.507)	–
Aplicações em caixa restrito		(3.565)	(91)
Aquisições de ativos de óleo e gás		(5.091.909)	–
Caixa líquido (consumido nas) gerado pelas atividades de investimentos		**(5.678.452)**	**(596.681)**
Fluxo de caixa das atividades de financiamento			
Custos de transação	20	(116.590)	–
Juros pagos sobre debêntures		(299.420)	–
Juros pagos sobre debêntures - parte relacionadas		(17.363)	(448)
Pagamento de passivo de arrendamento		(214)	–
Emissão de debêntures	20	4.923.600	–
Emissão de debêntures parte relacionadas		140.000	70.000
Amortização principal - debêntures com partes relacionadas		(3.904)	–
Aumento de capital social	25	630.000	600.250
Caixa líquido gerados pelas atividades de financiamento		**5.256.109**	**669.802**
Aumento (redução) em caixa e equivalentes de caixa		**151.049**	**22.716**
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	8	23.466	750
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	8	174.515	23.466
Aumento (redução) líquido no caixa e equivalentes de caixa		**151.049**	**22.716**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma): **1. Contexto operacional:** Constituída em 4 de outubro de 2021, a 3R Potiguar S.A. ("Companhia") é uma sociedade anônima de capital fechado, controlada integralmente pela 3R Petroleum Óleo e Gás S.A. ("Controladora" ou "3R OG"). A sede da Companhia fica situada na Praia de Botafogo, 186, 16º andar, Botafogo, Rio de Janeiro. O objeto social da Companhia é a exploração, produção e comercialização de petróleo e seus derivados, gás natural e outros hidrocarbonetos fluidos, incluindo, sem limitação, as bacias sedimentares brasileiras às quais a Agência Nacional do Petróleo, Gás Natural e Biocombustíveis ("ANP") tenha concedido licenças, bem como bacias sedimentares no exterior e a prestação de serviços relacionados a tais atividades. Em 31 de janeiro de 2022, a Companhia assinou acordo de compra e venda da participação de 100% do Polo Potiguar da Petrobras, situado na bacia Potiguar, no Estado do Rio Grande do Norte. A aquisição do Polo Potiguar contempla (i) a cessão dos contratos de concessão de um conjunto de 22 campos de óleo e gás, bem como toda a infraestrutura e sistemas de dutos que suportam a operação e (ii) a transferência de todas as instalações do Ativo Industrial de Guamaré ("AIG"), que compreende as unidades de processamento de gás natural (UPGNs), a refinaria de Clara Camarão e o Terminal Aquaviário de Guamaré (Terminal de Uso Privado), com ampla capacidade de estocagem e sistemas que permitem a exportação, importação e cabotagem de óleo e derivados. O Polo Potiguar abarca três subpolos de concessões: (i) Canto do Amaro, que é formado por doze concessões de produção onshore; (ii) Alto do Rodrigues, que é formado por sete concessões de produção onshore; e (iii) Ubarana, que é formado por três concessões localizadas em águas rasas, entre 10 e 22 km da costa do município de Guamaré. A logística do Polo é otimizada pela integração dos campos de produção com uma extensa rede de dutos que transportam os fluidos produzidos até as instalações de processamento e tancagem localizadas no AIG. Em 08 de junho de 2023 a 3R Potiguar concluiu a transferência da participação de 100% dos direitos da concessão sobre o campo de produção do Polo Potiguar da Petrobras. **2. Base de preparação das demonstrações financeiras. 2.1. Declaração de conformidade:** As demonstrações financeiras da Companhia para o exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023 e 2022 foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil ("BRGAAP") que compreendem aquelas previstas na legislação societária brasileira, os Pronunciamentos, Orientações e Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis ("CPC") e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade ("CFC"). As demonstrações financeiras da Companhia foram autorizadas pela Administração em 11 de abril de 2024. Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente aquelas relacionadas a elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão. **3. Moeda funcional e moeda de apresentação:** Estas demonstrações financeiras estão apresentadas em milhares de Reais, que é a moeda funcional da Companhia. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma. **4. Uso de estimativa e julgamentos:** Na preparação destas demonstrações financeiras, a Administração utilizou julgamentos e estimativas que afetam a aplicação das políticas contábeis da Companhia e os valores reportados dos ativos, passivos, bem como as divulgações de passivos contingentes, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua e as alterações são reconhecidas prospectivamente. Contudo, a incerteza relativa a essas premissas e estimativas poderia levar a resultados que requeiram um ajuste significativo ao valor contábil do ativo ou passivo afetado em períodos futuros. ***Julgamentos:*** As informações sobre julgamentos realizados na aplicação das políticas contábeis que têm efeitos significativos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações financeiras estão incluídas nas seguintes notas explicativas: • Nota explicativa nº 14 - Imposto de renda e contribuição social diferido (existência de probabilidade de lucro tributável futuro). • Notas explicativas nº 17 e 18 - Impairment (existência de indicativo para perda ou reversão de impairment). • Nota explicativa nº 24 - Provisão de abandono (extensão da obrigação assumida para o reparo ambiental necessário no abandono futuro, bem como os prazos de abandono baseados nos volumes de reservas existentes e nos planos de produção da Companhia). • Nota explicativa nº 22 - Valores a pagar por aquisições (pagamentos contingentes, atrelados ao preço de referência óleos (brent) e certificações de reservas). ***Incertezas sobre premissas e estimativas:*** As informações sobre as incertezas relacionadas a premissas e estimativas que possuem um efeito significativo de resultar em um ajuste material nos saldos contábeis de ativos e passivos no próximo ano fiscal estão incluídas nas seguintes notas explicativas: • Nota explicativa nº 14 - Imposto de renda e contribuição social diferido (principais premissas: preço do petróleo do tipo brent, taxa de cambio e opex total). • Nota explicativa nº 17 - Imobilizado (depreciação e impairment - avaliação de triggers). • Nota explicativa nº 18 - Intangível (amortização e impairment - avaliação de triggers). • Nota explicativa nº 24 - Provisão para abandono (principais premissas: prazo do abandono, custo estimado, taxa de desconto e inflação). • Provisão de contingências (principais premissas: probabilidade de perda das causas em aberto)**. 5. Base de mensuração:** As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico, com exceção dos seguintes itens materiais, que são mensurados a cada data de reporte e reconhecidos nos balanços patrimoniais: • os instrumentos financeiros derivativos são mensurados pelo valor justo; • os pagamentos contingentes assumidos em uma aquisição de ativos ou em uma combinação de negócios mensurados pelo valor justo. **6. Principais políticas contábeis:** A Companhia aplicou as políticas contábeis descritas abaixo de maneira consistente a todos os períodos apresentados nestas demonstrações financeiras, salvo indicação ao contrário. **a) Transações em moeda estrangeira:** Transações em moeda estrangeira são convertidas para a respectiva moeda funcional da Companhia pelas taxas de câmbio nas datas das transações. Ativos e passivos monetários denominados e apurados em moedas estrangeiras na data do balanço são reconvertidos para a moeda funcional de acordo com a taxa de câmbio naquela data. As diferenças encontradas são reconhecidas no resultado na linha de variação cambial. Itens não monetários que são mensurados com base no custo histórico em moeda estrangeira são convertidos pela taxa de câmbio na data da transação. **b) Caixa e equivalente de caixa:** São mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e compõem-se do saldo de caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras com liquidez imediata e risco insignificante de mudança de valor. **c) Caixa restrito:** São depósitos mantidos com a finalidade de garantir compromissos de caixa de curto e longo prazo e compõem-se de aplicações financeiras com liquidez vinculada ao cumprimento de suas obrigações e risco insignificante de mudança de valor. **d) Contas a receber de terceiros:** As contas a receber correspondem aos valores a receber originados da venda de óleo, gás e derivados e na prestação de serviços, fornecidos no curso normal das atividades da Companhia, faturados e que não tenham sido pagos. **e) Estoques:** Os estoques são mensurados pelo seu custo médio ponderado de compra ou de produção e são ajustados ao seu valor de realização líquido, quando este for inferior ao valor contábil. O valor de realização líquido compreende o preço de venda estimado no curso normal dos negócios, deduzido dos custos estimados de conclusão e dos gastos para se concretizar a venda. **f) Imposto de renda e contribuição social corrente:** O imposto de renda e a contribuição social do exercício 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 do exercício. A despesa de imposto de renda e contribuição social corrente é o imposto a pagar ou a receber estimado sobre o lucro ou prejuízo tributável do exercício e qualquer ajuste aos impostos a pagar com relação aos exercícios anteriores. O montante dos impostos correntes a pagar ou a receber é reconhecido no balanço patrimonial como ativo ou passivo fiscal pela melhor estimativa do valor esperado dos impostos a serem pagos ou recebidos que reflete as incertezas relacionadas a sua apuração, se houver. Ele é mensurado com base nas alíquotas dos tributos vigentes na data do balanço. **g) Imposto de renda e contribuição social diferido:** Ativos e passivos fiscais diferidos são reconhecidos com relação às diferenças temporárias entre os valores contábeis de ativos e passivos para fins de demonstrações financeiras e os usados para fins de tributação. As mudanças dos ativos e passivos fiscais diferidos no exercício são reconhecidas como despesa de imposto de renda e contribuição social diferida. O imposto diferido não é reconhecido para: - diferenças temporárias sobre o reconhecimento inicial de ativos e passivos em uma transação que não seja uma combinação de negócios e que não afete nem o lucro ou prejuízo tributável nem o resultado contábil; - diferenças temporárias relacionadas a investimentos em controladas, coligadas e empreendimentos sob controle conjunto, na extensão que a Companhia seja capaz de controlar o momento da reversão da diferença temporária e seja provável que a diferença temporária não será revertida em futuro previsível; e - diferenças temporárias tributáveis decorrentes do reconhecimento inicial de ágio, quando aplicável. Um ativo fiscal diferido é reconhecido em relação aos prejuízos fiscais e diferenças temporárias dedutíveis não utilizados, na extensão em que seja provável que lucros tributáveis futuros estarão disponíveis, contra os quais serão utilizados. Os lucros tributáveis futuros são determinados com base na reversão de diferenças temporárias tributáveis relevantes. Se o montante das diferenças temporárias tributáveis for insuficiente para reconhecer integralmente um ativo fiscal diferido, serão considerados os lucros tributáveis futuros, ajustados para as reversões das diferenças temporárias existentes, com base nos planos de negócios da Companhia. Ativos fiscais diferidos são revisados a cada data de balanço e são reduzidos na extensão em que sua realização não seja mais provável. Ativos e passivos fiscais diferidos são mensurados com base nas alíquotas que se espera aplicar às diferenças temporárias quando elas forem revertidas, baseando-se nas alíquotas vigentes até a data do balanço, e reflete a incerteza relacionada ao tributo sobre o lucro, se houver. A mensuração dos ativos e passivos fiscais diferidos reflete as consequências tributárias decorrentes da maneira sob a qual a Companhia espera recuperar ou liquidar seus ativos e passivos. As antecipações ou valores passíveis de compensação são demonstrados no ativo circulante ou não circulante, de acordo com a previsão de sua realização. **h) Investimentos:** São registrados pelo método da equivalência patrimonial. Tais investimentos são reconhecidos inicialmente pelo custo, o qual inclui os gastos com a transação. Após o reconhecimento inicial, as demonstrações financeiras incluem a participação da Companhia no lucro líquido ou do prejuízo do exercício e outros resultados abrangentes da investida. **i) Imobilizado:** Reconhecimento e mensuração: O imobilizado é registrado pelo custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada e da provisão para redução ao seu valor recuperável, quando aplicável. A depreciação dos bens é calculada de acordo com o método linear ou pelo método das unidades produzidas para os ativos de óleo e gás. Os gastos com exploração, avaliação e desenvolvimento da produção são contabilizados utilizando o método dos esforços bem-sucedidos (successful efforts method of accounting). Custos incorridos antes da obtenção das concessões e gastos com estudos e pesquisas geológicas e geofísicas são lançados ao resultado quando incorridos. Os gastos com a exploração e avaliação diretamente associados ao poço exploratório são capitalizados como ativos de exploração e avaliação até que a perfuração do poço é completada e seus resultados avaliados. Esses custos incluem salários de empregados, materiais e combustíveis utilizados, custo com aluguel de sonda e outros custos incorridos com terceiros. Se reservas comerciais não são encontradas, o poço exploratório é baixado ao resultado. Quando reservas são encontradas, o custo é mantido no ativo até que avaliações adicionais quanto à comercialidade da reserva de hidrocarbonetos, que podem incluir a perfuração de outros poços, sejam concluídas. Os ativos exploratórios estão sujeitos a revisões técnicas, comerciais e financeiras pelo menos anualmente para confirmar a intenção da Administração de desenvolver e produzir hidrocarbonetos na área. Caso essa intenção não venha a ser confirmada, esses custos são baixados ao resultado. Quando são identificadas reservas provadas e o desenvolvimento é autorizado, os gastos exploratórios da área são transferidos para "Ativos de Óleo e Gás". Na fase de desenvolvimento, os investimentos para construção, instalação e infraestrutura (como plataforma, dutos e perfuração de poços de desenvolvimento, incluindo poços de delimitação ou poços de desenvolvimento) são capitalizados como "Ativos de Óleo e Gás". Custos de empréstimos diretamente relacionados com a aquisição, construção ou produção de um ativo que necessariamente requer um tempo significativo para ser concluído para fins de uso ou venda são capitalizados como parte do custo do correspondente ativo. Todos os demais custos de empréstimos são registrados como despesa no período em que são incorridos. Um item de imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho e perda resultante da baixa do ativo (calculado como sendo a diferença entre o valor líquido da venda e o valor contábil do ativo) são incluídos na demonstração do resultado do exercício em que o ativo for baixado. O valor residual e vida útil dos ativos e os métodos de depreciação são revistos no encerramento de cada exercício e ajustados de forma prospectiva, quando for o caso. Depreciação: Os "Ativos de Óleo e Gás", incluindo os custos para futuro abandono e desmantelamento das áreas e ativos que beneficiarão a totalidade da vida econômica útil do campo, como dutos de gás e óleo, são depreciados pelo método das unidades produzidas, com base na razão entre a produção de óleo e gás de cada campo no período e suas respectivas reservas provadas desenvolvidas, limitada ao prazo de vida útil técnica remanescente da infraestrutura de cada campo. O ativo imobilizado, com exceção dos gastos exploratórios capitalizáveis mencionados acima, é depreciado pelo método linear no resultado do exercício baseado na vida útil econômica estimada de cada componente. Estes são depreciados a partir da data em que são instalados e estão disponíveis para uso ou, em caso de ativos construídos internamente, do dia em que a construção é finalizada e o ativo está disponível para utilização. A depreciação é calculada sobre o valor depreciável, que é o custo de um ativo, ou outro valor substituto do custo, de acordo com as taxas e critérios mencionados na nota explicativa 16. Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais são revistos a cada data de balanço e ajustados caso seja apropriado. Provisão para redução ao valor recuperável dos ativos não financeiros (impairment): Os valores contábeis dos ativos não financeiros da Companhia são revistos a cada data de apresentação para apurar se há indicação de perda no valor recuperável. Caso ocorra tal indicação, então o valor recuperável do ativo é estimado. Uma perda por redução no valor recuperável é reconhecida se o valor contábil do ativo ou unidade geradora de caixa ("UGC") exceder o seu valor recuperável. O valor recuperável de um ativo ou unidade geradora de caixa é o maior entre o valor em uso e o valor justo menos despesas de venda. Ao avaliar o valor em uso, os fluxos de caixa futuros estimados são descontados dos seus valores presentes por meio da taxa de desconto, que reflita as condições vigentes de mercado quanto ao período de recuperabilidade do capital e os riscos específicos do ativo ou UGC. Para a finalidade de testar o valor recuperável, os ativos que não podem ser testados individualmente são reunidos ao menor grupo de ativos que gera entrada de caixa de uso contínuo. Estes ativos são em grande parte independentes dos fluxos de caixa de outros ativos ou grupos de ativos (a unidade geradora de caixa). Perdas por redução no valor recuperável são reconhecidas no resultado. Perdas reconhecidas referentes a UGCs são inicialmente alocadas na redução de qualquer ágio alocado a esta UGC (ou grupo de UGC) e subsequentemente na redução dos outros ativos desta UGC (ou grupo de UGC) de forma pro rata (veja nota explicativa 16). Uma perda por redução ao valor recuperável é revertida apenas na medida em que o valor contábil do ativo não exceda o valor contábil que teria sido determinado, líquido de depreciação e amortização, se nenhuma perda por redução ao valor recuperável tivesse sido reconhecida. **j) Intangível:** Os ativos intangíveis adquiridos pela Companhia têm vidas úteis finitas e são mensurados pelo custo, deduzido da amortização acumulada e quaisquer perdas acumuladas por redução do valor recuperável (impairment), nos termos do que determina o Pronunciamento Técnico CPC 04. Os gastos subsequentes são capitalizados somente quando eles aumentam os benefícios econômicos futuros incorporados ao ativo específico aos quais se relacionam. Todos os outros gastos, incluindo gastos com ágio gerado internamente e marcas e patentes, são reconhecidos no resultado conforme incorridos. Os ativos intangíveis correlatos à aquisição das concessões de exploração e produção de petróleo e gás são amortizados pelo método das unidades produzidas, com base na razão entre a produção de óleo e gás de cada campo no período e suas respectivas reservas provadas desenvolvidas. A amortização de softwares e licenças são calculadas utilizando o método linear baseado na vida útil estimada dos itens, líquido de seus valores residuais estimados. A vida útil estimada para esses bens é de 5 anos. 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. **k) Fornecedores:** As contas a pagar de fornecedores são reconhecidas pelo valor nominal e subsequentemente acrescido, quando aplicável, das variações monetárias e correspondentes encargos incorridos até as datas dos balanços. **l) Empréstimos, financiamentos e debêntures:** Os empréstimos, financiamentos e debêntures são reconhecidos, quando aplicáveis, inicialmente pelo valor justo, no momento do recebimento dos recursos, líquidos dos custos de transação nos casos aplicáveis. A mensuração subsequente é feita pelo método de custo amortizado, isto é, acrescidos de encargos, juros incorridos pro rata temporis e variações monetárias e cambiais conforme previsto contratualmente, incorridos até a data das demonstrações financeiras. Os fluxos de caixa referentes a juros pagos são apresentados separadamente. A Administração classifica de maneira consistente, de período a período, como decorrentes de atividades de financiamento. **m) Provisão de contingências:** O reconhecimento, a mensuração e a divulgação das provisões, dos ativos e passivos contingentes e das obrigações legais são efetuados de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 25 - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes. As provisões para processos judiciais fiscais, cíveis e trabalhistas são constituídas para os riscos com expectativa de "perda provável", com base na avaliação da Administração e dos assessores legais externos, sendo os valores registrados com base nas estimativas dos custos dos desfechos dos referidos processos. **n) Provisão de abandono:** A Companhia tem obrigações legais de remoção de equipamentos e restauração de áreas terrestres ou marítimas ao final do prazo de produção das reservas com base nas estimativas de volumes de reserva e curvas de produção estimadas. As estimativas de custos de futuras remoções e recuperações ambientais são realizadas com base nas informações atuais sobre custos e planos de recuperação esperados. Essas obrigações são reconhecidas a valor presente, utilizando-se uma taxa de desconto livre de risco, ajustada pela taxa de prêmio risco-país. A natureza dos gastos inclui mobilização e desmobilização de sondas, serviços de tamponamento e abandono, restauração, reparo do ambiente, reflorestamento e outros serviços. **o) Provisões:** As provisões, incluin do os earn-outs compromissados nas aquisições dos ativos, são determinadas por meio do desconto dos fluxos de caixa futuros estimados a uma taxa antes de impostos que reflita as avaliações atuais de mercado quanto ao valor do dinheiro no tempo e riscos específicos para o passivo relacionado. Os efeitos do desreconhecimento do desconto pela passagem do tempo são reconhecidos no resultado como despesa financeira. **p) Instrumentos financeiros:** Um ativo ou passivo financeiro é reconhecido quando a entidade se tornar parte das disposições contratuais do instrumento. Reconhecimento inicial: No reconhecimento inicial, ativos financeiros são mensurados a valor justo adicionado ou deduzidos dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à aquisição ou à emissão de tais ativos, exceto por contas a receber de clientes que não contiverem componente de financiamento significativo. No reconhecimento inicial, passivos financeiros são mensurados a valor justo adicionado ou deduzido dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à aquisição ou à emissão de tais passivos, exceto por passivos financeiros mensurados a valor justo. Classificação e mensuração subsequente: No reconhecimento inicial, um ativo financeiro é classificado da mesma forma que é mensurado. Os ativos financeiros não são reclassificados subsequentemente ao reconhecimento inicial, a não ser por alterações no modelo de negócio para gestão de ativos financeiros. No reconhecimento inicial, um passivo financeiro é classificado da mesma forma que é mensurado. Alterações que necessitem de mensuração subsequente são reconhecidas no resultado. Desreconhecimento: A Companhia desreconhece um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando a Companhia transfere os direitos contratuais de recebimento aos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação na qual substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos ou na qual a Companhia nem transfere nem mantém substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro e também não retém o controle sobre o ativo financeiro. A Companhia desreconhece um passivo financeiro quando sua obrigação contratual é retirada, cancelada ou expira. A Companhia também desreconhece um passivo financeiro quando seus termos são modificados e os fluxos de caixa do passivo modificado são substancialmente diferentes. Neste caso, um novo passivo financeiro com base nos termos modificados é reconhecido pelo valor justo. Impairment de ativos financeiros: De acordo com o CPC 48, as provisões para perdas esperadas serão mensuradas em uma das seguintes bases: • Perdas de crédito esperadas para 12 meses, ou seja, perdas de crédito que resultam de possíveis eventos de inadimplência dentro de 12 meses após a data base; e • Perdas de crédito esperadas para a vida inteira, ou seja, perdas de crédito que resultam de todos os possíveis eventos de inadimplência ao longo da vida esperada de um instrumento financeiro. A mensuração das perdas de crédito esperadas para a vida inteira se aplica se o risco de crédito de um ativo financeiro na data base tiver aumentado significativamente desde o seu reconhecimento inicial, e a mensuração de perda de crédito de 12 meses se aplica se o risco não tiver aumentado significativamente desde o seu reconhecimento inicial. Uma entidade pode determinar que o risco de crédito de um ativo financeiro não tenha aumentado significativamente se o ativo tiver baixo risco de crédito na data base. No entanto, a mensuração de perdas de crédito esperadas para a vida inteira se aplica para contas a receber de clientes e ativos contratuais sem um componente de financiamento significativo. **q) Receita líquida:** Reconhecimento da receita conforme o CPC 47 que estabelece uma estrutura abrangente para determinar se e quando uma receita é reconhecida e por quanto a receita é mensurada. A receita é reconhecida quando o cliente obtém o controle dos bens ou

Este documento foi assinado digitalmente por JORNAL DIARIO COMERCIAL LTDA - CNPJ: 33.270.067/0001-03.
Para verificar as assinaturas vá ao site https://www.portaldeassinaturas.com.br:443 e utilize o código 520A-4409-FE29-CA53.

3R Potiguar S.A.

CNPJ: 44.186.763/0001-44

serviços. As receitas da Companhia são oriundas majoritariamente de vendas de óleo, gás e derivados. A receita é mensurada com base na contraprestação especificada no contrato com o cliente e é reconhecida se: (i) os riscos e benefícios mais significativos inerentes à propriedade dos bens forem transferidos para o comprador; (ii) for provável que benefícios econômicos financeiros fluirão para a Companhia; (iii) os custos associados e a possível devolução de produtos puderem ser estimados de maneira confiável; (iv) não haja envolvimento continuo com os produtos vendidos; e (v) o valor da receita possa ser mensurado de forma confiável. A receita é mensurada liquida de devoluções e descontos comerciais, quando aplicável. A Companhia reconhece suas receitas quando (ou à medida que) satisfaz sua obrigação de desempenho, transferindo o bem ou pela prestação de serviço prometido ao cliente. **r) Resultado financeiro líquido:** As receitas financeiras representam juros e variações monetárias decorrentes de aplicações financeiras, descontos obtidos, atualizações monetárias de créditos ativos e variações cambiais ativas e passivas. São reconhecidas pelo regime de competência quando auferidas ou incorridas pela Companhia. As despesas financeiras representam despesas bancárias, atualizações monetárias de obrigações contratuais e juros sobre capital próprio com respectivos encargos, quando proposto pela Companhia, sendo reconhecidas pelo regime de competência quando incorridas. **7. Novas normas contábeis:** Uma série de novas normas serão efetivas para exercícios iniciados após 1º de janeiro de 2023. A Companhia não adotou essas normas na preparação destas demonstrações financeiras. Não se espera que as seguintes normas novas e alteradas tenham um impacto significativo nas demonstrações financeiras da Companhia: • Classificação dos passivos como circulante ou não circulante e passivos não circulantes com *Covenants* (alterações ao CPC 26); • Acordos de financiamento de fornecedores ("Risco Sacado") (alterações ao CPC 26 e CPC 40); • Passivo de arrendamento em uma venda e *leaseback* (alterações ao CPC 06); e • Ausência de conversibilidade (alterações ao CPC 02). **8. Caixa e equivalentes de caixas:** Em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022, os valores referem-se a:

No país:	**2023**	**2022**
Caixa e equivalentes de caixa		
Caixa e bancos	58	15
Aplicações financeiras	174.457	23.451
	174.515	**23.466**

Os caixas e equivalentes de caixa constituem-se em valores mantidos em conta bancária, com liquidez imediata, mantidos principalmente por meio de Certificados de Depósitos Bancários ("CDB") e Renda Fixa, com rendimentos atrelados ao Certificados de Depósitos Interbancários ("CDI"). Os recursos financeiros serão utilizados preponderantemente como capital de giro e para liquidação de obrigações assumidas pela Companhia.

8.1. Caixa restrito	**2023**	**2022**
Conta reserva (a)	3.656	–
Caixa restrito	–	91
	3.656	**91**
Ativo circulante	**3.656**	**–**
Ativo não circulante	**–**	**91**

(a) Refere-se a conta escrow.

9. Contas a receber de terceiros	**2023**	**2022**
Petróleo Bruto	286	–
Derivados de petróleo	263.344	–
Gás	5.447	–
Prestação de serviços	21.869	–
Total	**290.946**	**–**
Total mercado interno	74.738	–
Total mercado externo	216.208	–

Com a conclusão de aquisição do Polo Potiguar e início do segmento de refino de petróleo a carteira de clientes da Companhia passou a ser composta de diversos clientes atuantes no mercado de óleo e gás. A Administração avalia que o risco de inadimplência dos seus créditos é baixo. Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 não existiam valores relevantes vencidos no contas a receber e a Administração avaliou a perda esperada e definiu que qualquer constituição de provisão para perdas de crédito esperada seria imaterial. Em 31 de dezembro de 2023 o prazo médio de recebimento das contas a receber de terceiros é de 17 dias.

10. Adiantamentos	**2023**	**2022**
Adiantamentos a fornecedores	11.431	33.962
	11.431	**33.962**

Refere-se principalmente à adiantamentos a fornecedores para viabilização de serviços necessários na operação do Polo Potiguar, pertencente à 3R Potiguar no valor de R$ 11.431 em 31 de dezembro de 2023 (R$ 33.962 em 31 de dezembro de 2022).

11. Despesas antecipadas	**2023**	**2022**
Taxa de licenciamento Ambiental (a)	62.561	–
Prêmio de seguros antecipados	41.265	4.600
Outros	1.682	194
	105.508	**4.794**

(a) Refere-se majoritariamente a despesas antecipadas pagas ao Instituto de Desenvolvimento Sustentável e Meio Ambiente do Rio Grande do Norte ("IDEMA-RN").

12. Estoques	**2023**	**2022**
Óleo (a)	40.930	–
Derivados de petróleo (b)	350.885	–
Material de uso e consumo (c)	154.139	–
Total de estoques	**545.954**	**–**

(a) Refere-se ao petróleo bruto pertencente a Companhia. (b) Refere-se ao estoque de produtos derivados de petróleo processados na refinaria Clara Camarão. (c) Refere-se ao estoque de materiais e insumos para uso na operação e manutenção dos equipamentos.

13. Impostos a recuperar: 13.1. Outros impostos a recuperar

	2023	**2022**
Imposto de renda retido na fonte (IRRF)	284	–
Imposto sobre circulação de mercadoria e serviços (ICMS)	38.728	–
Programa de integração social e contribuição para financiamento da seguridade social (PIS/COFINS)	13.775	–
Outros	27	–
	52.814	**–**

14. Imposto de renda e contribuição social diferido: A Companhia reconhece seus créditos fiscais diferidos relativos a diferenças temporárias e expectativa de compensação de créditos fiscais oriundo da utilização de prejuízo fiscal e base negativa. Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2023, após o inicio das operações do Polo Potiguar, a Companhia registrou estes créditos fiscais pois considera provável sua realização. A partir de 1º de janeiro de 2023, com as alterações oriundas do CPC 32, relativos aos impostos diferidos decorrente de uma única transação, a Companhia passou a reconhecer os impostos diferidos sobre arrendamentos e vos para desmontagem e remoção de forma segregada entre ativos e passivos fiscais diferidos. Anteriormente às atualizações requeridas pela referida norma, a Companhia já reconheciam os tributos fiscais diferidos constituído sobre arrendamentos e passivos para desmontagem e remoção de forma líquida, portanto não há impactos relevantes na mensuração nos saldos patrimoniais resultantes destas alterações. Os ativos e passivos fiscais diferidos compõem-se de:

	2023	**2022**
Ativos diferidos sobre diferença temporária	91.368	110
Total dos ativos fiscais diferidos	**91.368**	**110**
Passivos diferidos sobre diferença temporária	(64.751)	–
Total dos passivos fiscais diferidos	**(64.751)**	**–**
Ativos fiscais diferidos, líquidos	26.617	–
Tributos fiscais diferidos, líquidos	**26.617**	**110**

A expectativa de utilização do imposto diferido ativo constituído sobre base negativa e diferenças temporárias em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022, foi baseada nas projeções dos lucros tributáveis, considerando premissas financeiras e de negócios. O saldo do ativo diferido apresenta a seguinte expectativa de realização:

Ano	**2023**	**2022**
2023	–	110
2024	26.617	–
	26.617	**110**

Valores reconhecidos no resultado	**2023**	**2022**
Despesa com imposto de renda e contribuição social corrente	**(57.486)**	**–**
Despesas do exercício corrente	(57.486)	–
Despesa com imposto de renda e contribuição social diferido	**26.507**	**110**
Diferenças temporárias	26.507	110
Total do resultado com imposto de renda e contribuição social	**(30.979)**	**110**

Conciliação da alíquota de imposto efetiva: A conciliação da despesa calculada pela aplicação das alíquotas fiscais vigentes e a despesa de imposto de renda e de contribuição social apurada no resultado é demonstrada como se segue:

	2023	**2022**
Lucro (prejuízo) antes do imposto e contribuição social	**114.693**	**(25.462)**
Alíquota fiscal vigente	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social calculados pelas alíquotas vigentes	**(38.996)**	**8.657**
Efeito das (adições) exclusões no cálculo do tributo	**8.017**	**(8.547)**
Diferenças permanentes	1.564	(4)
Equivalência patrimonial	(9.140)	(29)
Constituição IR/CS diferidos anos anteriores	8.514	–
Prejuízo fiscal do exercício para o qual não foi constituído ativo diferido	–	(8.514)
Incentivo fiscal – lucro da exploração (a)	7.079	–
Imposto de renda e contribuição social no exercício	**(30.979)**	**110**
Imposto de renda e contribuição social correntes	(57.486)	–
Imposto de renda e contribuição social diferidos	26.507	110
Alíquota efetiva (b)	**27%**	**0%**

(a) A apuração do imposto de renda sobre o lucro é influenciada positivamente pelo incentivo fiscal concedido pela Superintendência do Desenvolvimento do Nordeste – ("SUDENE"), provendo o benefício fiscal de redução de 75% do IRPJ, calculado com base no lucro da exploração. (b) Refere-se a divisão entre "Imposto de renda e contribuição social no exercício" pelo "Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e contribuição social".

15. Adiantamento para cessão de blocos

	2023	**2022**
3R Potiguar (a)	–	591.948
	–	**591.948**

(a) O saldo de adiantamento para cessão de blocos da 3R Potiguar foi realizado ao longo de 2023 no momento do *closing* dessa operação, conforme nota explicativa 1.

16. Investimentos

	Participação Direta	**2023**	**2022**
3R Operações Marítimas	100%	13.033	(85)
		13.033	**(85)**

Movimentação dos saldos dos investimentos no exercícios encerrados em 31 de dezembro de 2023 e 2022:

	3R Operações Marítimas
Saldo em 01 de janeiro de 2022	**1**
Resultado equivalência patrimonial	(86)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	**(85)**
Aporte de capital	40.000
Resultado equivalência patrimonial	(26.882)
Saldo em 31 de dezembro de 2023	**13.033**

Informações financeiras resumidas da 3R Operações Marítimas em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022:

31 de dezembro de 2023							
	Participação acionária	**Ativo circulante**	**Ativo não circulante**	**Passivo circulante**	**Passivo não circulante**	**Patrimônio líquido**	**Resultado**
3R Operações Marítimas	100%	22.552	161	9.680	–	13.033	(26.882)
		22.552	**161**	**9.680**	**–**	**13.033**	**(26.882)**

31 de dezembro de 2022							
	Participação acionária	**Ativo circulante**	**Ativo não circulante**	**Passivo circulante**	**Passivo não circulante**	**Patrimônio líquido**	**Resultado**
3R Operações Marítimas	100%	1	–	86	–	(85)	(86)
		1	**–**	**86**	**–**	**(85)**	**(86)**

17. Imobilizado

	Vida Útil (anos)	**Em 1º de janeiro de 2022**	**Adição**	**Em 31 de dezembro de 2022**	**Adição**	**Transferência**	**Constituição ARO**	**Ajuste de ARO**	**Em 31 de dezembro de 2023**
Custo									
Instalações	15 - 25	–	–	–	304.429	5.585	–	–	310.014
Máquinas e Equipamentos	15 - 30	–	–	–	1.652.801	45.099	–	–	1.697.900
Imobilizados administrativo	10 - 20	–	16	16	14.254	4.718	–	–	18.988
Poços	UOP	–	–	–	631.382	33.529	–	–	664.911
Plataformas	UOP	–	–	–	10.865	(6.091)	–	–	4.774
Veículos	5	–	–	–	732	–	–	–	732
Desmobilização do Campo	UOP	–	–	–	–	–	1.245.552	(539.428)	706.124
Imobilizado em andamento	–	–	4.817	4.817	427.479	(83.818)	–	–	348.478
		–	**4.833**	**4.833**	**3.041.942**	**(978)**	**1.245.552**	**(539.428)**	**3.751.921**
Depreciação									
Instalações		–	–	–	(7.077)	–	–	–	(7.077)
Máquinas e Equipamentos		–	–	–	(39.960)	–	–	–	(39.960)
Imobilizados administrativo		–	–	–	(1.108)	–	–	–	(1.108)
Poços		–	–	–	(16.908)	–	–	–	(16.908)
Veículos		–	–	–	(73)	–	–	–	(73)
Desmobilização do Campo		–	–	–	(35.309)	–	–	–	(35.309)
		–	**–**	**–**	**(100.435)**	**–**	**–**	**–**	**(100.435)**
Total		**–**	**4.833**	**4.833**	**2.941.507**	**(978)**	**1.245.552**	**(539.428)**	**3.651.486**

As adições ao imobilizado compreendidas durante o exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023, na linha de imobilizados em andamento, são majoritariamente referentes a revitalização das condições operacionais do campo e Polo Industrial no valor de R$ 157.154, construção de uma planta de processamento de água (debottlenecking) e facilites para infraestrutura de perfuração e reativação de poços no valor de R$ 69.812, campanha de perfuração de poços no valor de R$ 9.477, *workover* no valor de R$ 76.155 e almoxarifado de materiais a aplicar na revitalização de poços no valor de R$ 59.977. No início das operações do Polo Potiguar em 08 de junho de 2023, a Petrobras transferiu instalações e equipamentos no valor de R$ 2.573.511 que fazem parte do custo de aquisição deste ativo, compreendendo R$ 1.648.599 em máquinas e equipamentos, R$ 303.414 em instalações, R$ 618.509 em poços e R$ 732 em veículos. Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 a Administração da Companhia não identificou indícios que levassem necessidade de realização de teste de *impairment*.

18. Intangível	**Vida Útil (anos)**	**2022**	**Adição**	**Transferências**	**2023**
Custo					
Cessão de direitos	UOP	–	4.283.245	–	4.283.245
Software e licenças	5	–	26.340	978	27.318
		–	**4.309.585**	**978**	**4.310.563**
Amortização					
Cessão de direitos		–	(120.397)	–	(120.397)
Software e licenças		–	(1.983)	–	(1.983)
		–	**(122.380)**	**–**	**(122.380)**
Total		**–**	**4.187.205**	**978**	**4.188.183**

Em 08 de junho de 2023 a 3R Potiguar concluiu a transferência da participação de 100% dos direitos da concessão sobre o campo de produção do Polo Potiguar da Petrobras, após aprovação de transferência dos contratos de concessão pela ANP. O valor da transação considerando os ajustes e os pagamentos diferidos foram de US$ 1,5 bilhões (R$ 7.233.827), divididos em (i) US$ 110 milhões (R$ 591.948), pagos na assinatura do contrato de aquisição, em janeiro de 2022; (ii) US$ 1,1 bilhão (R$ 5.407.889) referente a parcela final do *closing consideration*, já considerando os ajustes previstos em contrato e (iii) US$ 251 milhões (R$ 1.233.990), divididos em 4 parcelas anuais de US$ 62,8 milhões, já descontado do ajuste a valor presente no valor de R$ 112.258, sendo a primeira em março de 2024. Foram identificados instalações e equipamentos no valor de R$ 2.573.511, que foram classificados como ativo imobilizado, conforme nota explicativa 17, o estoque de petróleo e derivados de petróleo contidos na refinaria Clara Camarão no valor de R$ 162.321 e R$ 153.659 referente ao inventário de materiais e equipamentos que foram transferidos à 3R Potiguar na data do closing. Sendo assim, o valor registrado no ativo intangível foi de R$ 4.232.129. O valor total da transação registrado em 2023 foi de R$ 7.121.569. Adicionalmente houve um pagamento adicional referente à aquisição do Polo Potiguar, no valor de R$ 51.167. Em 31 de dezembro de 2023 a Administração da Companhia não identificou indícios que levassem necessidade de realização de teste de *impairment*.

19. Fornecedores	**2023**	**2022**
Fornecedor nacional	437.351	8.863
Fornecedor estrangeiro	176.446	–
Total	**613.797**	**8.863**

Os principais saldos estão relacionados a compra de matéria prima para uso na atividade de refino da 3R Potiguar e a contratação de serviços de operação, manutenção, serviços de tratamento de petróleo bruto, energia elétrica e aquisição de equipamentos para uso na atividade de exploração e produção de petróleo bruto e gás. **20. Debêntures:** ***Debêntures BTG:*** Emissão de debêntures, de acordo com a 4ª emissão de debêntures conversível em ações, da espécie com garantia real, com garantia fidejussória adicional, em série única., com as seguintes características ("Debêntures BTG - Potiguar"): Debenturista - Banco BTG Pactual S.A.; Valor total da emissão - R$ 2.646; Quantidade - 200; Valor unitário - R$ 13.230 (Treze milhões, duzentos e trinta mil e duzentos e cinquenta reais) na data da emissão; Emissão - 27 de março de 2023; Vencimento - 20 de outubro de 2027; Pagamento de juros - Trimestral; Garantia - Garantia de cessão fiduciária; Amortização Antecipada - A Emissora poderá, a seu exclusivo critério, desde que transcorridos 2 (dois) anos da Data de Integralização, realizar a amortização extraordinária das Debêntures, mediante pagamento de parcela do Valor Nominal Unitário Atualizado das Debêntures acrescido (i) da Remuneração aplicável, calculada *pro rata temporis* desde a Data de Integralização ou a Data de Pagamento de Remuneração imediatamente anterior, conforme o caso, inclusive, até a data do efetivo pagamento, exclusive; e (ii) prêmio de amortização antecipada equivalente a 1,25% (um inteiro e vinte e cinco centésimos por cento) ao ano, incidente sobre a parcela do Valor Nominal Unitário Atualizado objeto da Amortização Extraordinária Facultativa, multiplicado pelo prazo remanescente das Debêntures, contado na base 360 (trezentos e sessenta) dias corridos entre a data do efetivo pagamento da Amortização a partir do 18º (décimo oitavo) mês (inclusive) contado da Data de Emissão observados os termos e condições estabelecidos na Escritura de Emissão, realizar a amortização extraordinária facultativa parcial das Debêntures. Remuneração - O valor nominal será objeto de correção monetária pelo valor da cotação de fechamento, para venda do dólar norte-americano divulgada pelo Banco Central do Brasil. A taxa juros remuneratórios prefixados equivalentes à 11,1075% (onze vírgula mil e setenta e cinco por cento) ao ano, base 360 (trezentos e sessenta) dias corridos, calculado de forma linear e cumulativa *pro rata temporis* por dias corridos, incidentes sobre o Valor Nominal Unitário Atualizado desde a Data de Integralização das Debêntures ou da Data de Pagamento da Remuneração, imediatamente anterior, inclusive, conforme o caso, até a respectiva data de pagamento, exclusivo. ***Debêntures Santander:*** Emissão de debêntures, de acordo com a 5ª Emissão de Debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie Quirografária, em Série Única, com as seguintes características ("Debêntures Santander - Potiguar"): Debenturista - Banco Santander S.A.; Valor total da emissão - R$ 2.462; Quantidade - 24.618.000; Valor unitário - R$ 100,00 (cem reais) na data da emissão; Emissão - 26 de maio de 2023; Vencimento - 26 de maio de 2028; Pagamento de juros - Bimestral, trimestral e quadrimestre; Garantia - Garantia de cessão fiduciária; Amortização Antecipada - A Emissora poderá, a seu exclusivo critério e a qualquer momento, realizar a amortização extraordinária das Debêntures (Amortização Extraordinária Facultativa), mediante pagamento (i) de parcela do Valor Nominal Unitário Atualizado das Debêntures acrescido (ii) da Remuneração aplicável, calculada *pro rata temporis* desde a primeira Data de Integralização ou a Data de Pagamento de Remuneração imediatamente anterior, conforme o caso, inclusive, até a data do efetivo pagamento, exclusive, (iii) dos demais encargos devidos e não pagos até a data da Amortização Extraordinária Facultativa, caso existentes, e, (iv) caso a Amortização Extraordinária Facultativa não seja realizada nas datas e nas parcelas previstas em contrato, do Prêmio incidente sobre os montantes indicados nas alíneas (i) e (ii) acima. Remuneração - O valor nominal será objeto de correção monetária pelo valor da cotação de fechamento, para venda do dólar norte-americano divulgada pelo Banco Central do Brasil. A taxa juros remuneratórios prefixados entre 9,80% a.a. e 10,51% a,a., base 360 (trezentos e sessenta) dias corridos, calculado de forma linear e cumulativa *pro rata temporis* por dias corridos, incidentes sobre o Valor Nominal Unitário Atualizado desde a primeira Data de Integralização das Debêntures ou da Data de Pagamento da Remuneração imediatamente anterior, inclusive, conforme o caso, até a respectiva data de pagamento, exclusive. A Remuneração será calculada e paga na forma prevista na Escritura de Emissão.

	3R Potiguar BTG		**3R Potiguar Santander**		**3R Potiguar**	
	2023	**2022**	**2023**	**2022**	**2023**	**2022**
Saldo inicial						
Emissão de Debêntures	2.461.800	–	2.461.800	–	4.923.600	–
Custos de transação	(116.590)	–	–	–	(116.590)	–
Custos de transação apropriados	15.327	–	–	–	15.327	–
Juros apropriados	158.750	–	186.262	–	345.012	–
Juros pagos	(144.586)	–	(154.834)	–	(299.420)	–
Atualização monetária	(41.150)	–	(41.150)	–	(82.300)	–
Variação cambial incorrida	(1.467)	–	(406)	–	(1.873)	–
	2.332.084	**–**	**2.451.672**	**–**	**4.783.756**	**–**
Passivo circulante	12.697		152.428		165.125	
Passivo não circulante	2.319.387		2.299.244		4.618.631	

Os fluxos de caixa referentes a juros pagos sobre as debêntures são apresentados separadamente. A Administração classifica de maneira consistente, de período a período, como decorrentes de atividades de financiamento. **21. Impostos a recolher. 21.1. Imposto de renda e contribuição social a recolher**

	2023	**2022**
Imposto de renda de pessoa jurídica e contribuição social sobre lucro líquido (IRPJ/CSSL)	14.643	533
	14.643	**533**

21.2 . Outros impostos a recolher

	2023	**2022**
Imposto sobre circulação de mercadoria e serviços (ICMS)	38.098	–
Imposto de renda retido na fonte (IRRF)	5.278	–
Instituto nacional de seguridade social (INSS)	5.393	–
Outros	1.695	–
	50.464	**–**

22. Valores a pagar por aquisições

	2023	**2022**
Aquisição Polo Potiguar	1.241.566	–
	1.241.566	**–**
Circulante	319.316	–
Não circulante	922.250	–

Refere-se à obrigação de pagar pela aquisição do Polo Potiguar, conforme contrato firmado em 31 de janeiro de 2022, na qual a 3R Potiguar adquiriu 100% da participação dos direitos da concessão sobre o conjunto de 22 campos de óleo e gás, localizado na Bacia Potiguar, no Estado do Rio Grande do Norte, tendo como valor a ser pago de US$ 235,0 milhões (R$ 1.154.297) atualizado a taxa SOFR. Em 08 de junho de 2023 o valor atualizado a ser pago em 4 parcelas anuais sendo a primeira em março de 2024 no valor de US$ 251,2 milhões (R$ 1.233.990). O valor atualizado a ser pago pela aquisição do Polo Potiguar em 31 de dezembro de 2023 é de US$ 256,5 milhões (R$ 1.241.566). **23. Transações com partes relacionadas.** As movimentações de saldos com partes relacionadas está demonstrado a seguir:

	2023	**2022**
Saldos patrimoniais		
Ativo Circulante		
Contas a receber - partes relacionadas (i)	34.485	230
Total do ativo circulante com partes relacionadas	**34.485**	**230**
Passivo Circulante		
Contas a pagar - partes relacionadas (ii)	89.765	1.356
Dividendos a pagar (iii)	12.091	–
Debêntures (iv)	155.374	1.316
Total do passivo circulante com partes relacionadas	**257.230**	**2.672**
Passivo não Circulante		
Debêntures (iv)	59.584	70.000
Total do passivo não circulante com partes relacionadas	**59.584**	**70.000**
Resultado das operações no exercício		
Receitas de venda de gás	6.999	–
Total do passivo não circulante com partes relacionadas	**6.999**	**–**

(i) Refere-se principalmente ao aporte de capital a receber da controladora 3R OG no montante de R$ 30.000. (ii) Refere-se principalmente a compra de óleo e prestação de serviço que a Companhia efetuou com as partes relacionadas 3R Macau, 3R Areia Branca, 3R Pescada S.A e 3R Operações Marítimas a partir da conclusão do Polo Potiguar. (iii) Refere-se aos dividendos a serem pagos ao acionista, referente ao resultado do exercício de 2023. (iv) Em 13 de outubro de 2022, a Companhia realizou a emissão da 1ª debêntures de colocação privada em favor da 3R OG, no valor de R$ 40.000, e em 21 de novembro de 2022 foi realizada a emissão da 2ª debêntures de colocação privada em favor da 3R OG, no valor de R$ 30.000. As emissões acima citadas, possuem prazo de vencimento em 14 de agosto de 2025 e são remunerados com aplicação correspondente à variação acumulada de 100% (cem por cento) das taxas médias diária DI com base em 252 dias úteis anuais acrescido de um spread de 3,8% ao ano na base de 252 dias úteis e não são conversíveis em ações. Em 14 de fevereiro de 2023 a Companhia realizou a 3ª emissão de debêntures de colocação privada e simples, não conversíveis em ações, em favor da 3R OG, no valor de R$ 30.000, com prazo de vencimento em 14 de agosto de 2025 e são remunerados com aplicação correspondente à variação acumulada de 100% (cem por cento) das taxas médias diária DI com base em 252 dias úteis anuais acrescido de um spread de 3,8% ao ano na base de 252 dias úteis. Em 31 de maio de 2023 a Companhia realizou a 6ª emissão de debêntures de colocação privada e simples, não conversíveis em ações, em favor da 3R OG, no valor de R$ 110.000, com prazo de vencimento em 11 de abril de 2025 e são remunerados com aplicação correspondente à variação acumulada de 100% (cem por cento) das taxas médias diária DI com base em 252 dias úteis anuais acrescido de um spread de 2,2% ao ano na base de 252 dias úteis. A movimentação das debêntures com partes relacionadas está demonstrada conforme a seguir:

Saldo em 01 de janeiro de 2022	–
Emissão de Debêntures	70.000
Juros apropriados	1.764
Juros pagos	(448)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	**71.316**
Emissão de debêntures	140.000
Amortização	(3.904)
Juros apropriados	24.909
Juros pagos	(17.363)
Saldo em 31 de dezembro de 2023	**214.958**

Remuneração pessoal chave. De acordo com a Lei das Sociedades Anônimas nº 6.404/76 e com o Estatuto Social da Companhia, é responsabilidade dos acionistas, em Assembleia Geral, fixarem o valor global da remuneração anual dos administradores, cabendo ao Conselho de Administração efetuar a distribuição da verba entre os administradores. A Companhia, através da sua controladora, é dirigida por um Conselho de Administração composto por, no mínimo 3 e no máximo 7 membros, todos eleitos e destituíveis pela Assembleia Geral com mandato unificado de 2 anos, sendo um diretor presidente, um diretor de relações com investidores e financeiro, diretor de operações e os demais sem designação específica. Os administradores da Companhia são os mesmos que administram sua controladora e são remunerados no nível da controladora. **24. Provisão para abandono.** Os valores de abandono são mensurados pelo prazo da vida útil econômica do projeto, e são trazidos a valor presente para fins de reconhecimento inicial. O passivo de abandono é atualizado anualmente ou quando exista alguma evidência objetiva que seu valor possa estar materialmente inadequado. As revisões na base de cálculo das estimativas dos gastos são reconhecidas como custo do imobilizado e os efeitos da passagem do tempo (denominado como reversão do desconto) no modelo de apuração da obrigação futura são alocadas diretamente no resultado do exercício (resultado financeiro líquido). Os saldos do passivo de abandono já contemplam o *decomissioning share agreement* incluído nos contratos de aquisição dos ativos. A movimentação do saldo da provisão para abandono está demonstrada a seguir:

Saldo em 31 de dezembro de 2022	**–**
Constituição da provisão	1.245.552
Atualização da provisão do abandono	46.541
Remensuração da provisão do abandono (a)	(539.428)
Reembolso de gasto com abandono	644
Saldo em 31 de dezembro de 2023	**753.309**
Taxa de desconto	9,68%
Previsão de abandono	2053

(a) No decorrer do exercício de 2023, a Companhia realizou mudança na taxa de desconto e variações nos custos atrelados ao abandono desses ativos. **25. Patrimônio Líquido. Capital social.** Em 31 de dezembro de 2022 o capital social da Companhia está distribuído da seguinte forma:

Acionistas	**Capital social**	**Quantidade de ações**	**Participação no capital social**
3R Petroleum Óleo e Gás S.A.	601.000	601.000.000	100%
	601.000	**601.000.000**	**100%**

Em 23 de março de 2023 a Administração aprovou o aumento de capital da Companhia no valor de R$ 30.000, com a emissão de 32.258.064 ações ordinarias, por subscrição privada. Em 18 de abril de 2023 a Administração aprovou o aumento de capital da Companhia no valor de R$ 70.000, com a emissão de 77.777.777 ações ordinarias, por subscrição privada. Em 05 de junho de 2023 a Administração aprovou o aumento de capital da Companhia no valor de R$ 500.000, com a emissão de 574.712.644 ações ordinarias, por subscrição privada. Em 30 de novembro de 2023 a Administração aprovou o aumento de capital da Companhia no valor de R$ 30.000, com a emissão de 32.747.668 ações ordinarias, por subscrição privada. Em 31 de dezembro de 2023 o capital social da Companhia está distribuído da seguinte forma:

Acionistas	**Capital social**	**Quantidade de ações**	**Participação no capital social**
3R Petroleum Óleo e Gás S.A.	1.231.000	1.318.496.153	100%
	1.231.000	**1.318.496.153**	**100%**

Dividendos. O estatuto social da Companhia prevê o percentual de 25% como dividendo mínimo obrigatório após as respectivas deduções. Em 31 de dezembro de

Este documento foi assinado digitalmente por JORNAL DIARIO COMERCIAL LTDA - CNPJ: 33.270.067/0001-03.
Para verificar as assinaturas vá ao site https://www.portaldeassinaturas.com.br:443 e utilize o código 520A-4409-FE29-CA53.

3R Potiguar S.A.

CNPJ: 44.186.763/0001-44

2023 o lucro remanescente de R$ 58.362, após absorção do prejuízo acumulado foi alocado para reserva legal no montante de R$ 2.918, em dividendos mínimos obrigatórios o montante de R$ 12.091, em reserva de incentivos fiscais de R$ 7.079 e para dividendos adicionais propostos em R$ 36.274. Em 31 de dezembro de 2022 não houve distribuição de dividendos na Companhia devido a apuração de prejuízo no exercício. **26. Segmentos operacionais.** A Companhia atua no mercado de petróleo e gás brasileiro, realizando as atividades de exploração e produção ("E&P") e refino de derivados de petróleo e gás ("Mid & Downstream"). Com a conclusão da aquisição do Polo Potiguar em 8 de junho de 2023 a Companhia passou a atuar no segmento de E&P e Mid & Downstream. Essa segmentação reflete o modelo de gestão da Companhia e são utilizadas pela Diretoria Executiva para tomada de decisão para alocação de recursos e avaliação de desempenho, conforme a seguir: **a) Segmento operacional**

	E&P	Mid & Downstream	Eliminações	2023
Receita de vendas, líquida	1.501.110	2.359.479	(756.995)	3.103.594
Custos dos produtos vendidos	(798.410)	(2.137.409)	556.422	(2.379.397)
Lucro Bruto	**702.700**	**222.070**	**(200.573)**	**724.197**
Despesas gerais e administrativas	(82.540)	(16.798)	–	(99.338)
Outras despesas operacionais, líquida	(48.990)	(5.138)	–	(54.128)
Resultado financeiro, líquido	(462.206)	6.168	–	(456.038)
Lucro (prejuízo) antes do imposto e contribuição social	**108.964**	**206.302**	**(200.573)**	**114.693**
Imposto de renda corrente e diferido	26.507	(57.486)	–	(30.979)
Lucro líquido (prejuízo) do exercício	**135.471**	**148.816**	**(200.573)**	**83.714**

b) Ativos por segmento

	E&P	Mid & Downstream	Eliminações	2023
Imobilizado	2.747.352	1.004.569	–	3.751.921
Intangíveis	4.310.563	–	–	4.310.563
Depreciação, exaustão e amortizações	(194.207)	(28.608)	–	(222.815)
Adições ao imobilizado e intangível	6.346.958	1.004.569	–	7.351.527

27. Receita líquida

	2023	2022
Receita com Vendas		
Receita bruta de petróleo	743.917	–
(-) Deduções da receita	(13.516)	–
Receita de petróleo, líquida	**730.401**	**–**
Receita bruta de derivados	2.695.314	–
(-) Deduções da receita	(428.861)	–
Receita de derivados, líquida	**2.266.453**	**–**
Receita bruta de gás	20.681	–
(-) Deduções da receita	(2.754)	–
Receita de gás, líquida	**17.927**	**–**
Receita com prestação de serviços		
Receita bruta de prestação de serviços	99.649	–
(-) Deduções da receita com prestação de serviços	(10.836)	–
Receita de prestação de serviços, líquida	**88.813**	**–**
Receita líquida total	**3.103.594**	**–**

Em 31 de dezembro de 2023, a receita líquida da Companhia, quando comparada ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, está impactada pela conclusão de aquisição do Polo Potiguar, ocorrida em 08 de junho de 2023.

28. Custo dos produtos vendidos	2023	2022
Custos de operação	(1.869.213)	–
Ocupação e retenção de área	(17.407)	–
Royalty - petróleo e gás	(116.502)	–
Depreciação e amortização	(206.844)	–
Tratamento de água e energia elétrica	(39.821)	–
Licenciamento e gastos ambientais	(30.356)	–
Gasto de pessoal	(43.900)	–
Processamento e transporte de gás	(17.458)	–
Outros	(37.896)	–
	(2.379.397)	**–**

Em 31 de dezembro de 2023, os custos dos produtos vendidos da Companhia, quando comparado ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, está impactado pela conclusão de aquisição do Polo Potiguar, ocorrida em 08 de junho de 2023.

29. Despesas gerais e administrativas	2023	2022
Gastos com pessoal	(33.055)	(8.546)
Serviços prestados por terceiros	(16.522)	(1.681)
Depreciação e amortização	(16.168)	–
Manutenção e suporte de software e hardware	(6.849)	(231)
Outras despesas	(26.744)	(1.529)
	(99.338)	**(11.987)**

Em 31 de dezembro de 2023, as despesas gerais e administrativas da Companhia, quando comparado ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, está impactado pela conclusão de aquisição do Polo Potiguar, ocorrida em 08 de junho de 2023.

30. Outras despesas / receitas operacionais	2023	2022
Despesas com transição de ativos (a)	(25.158)	(11.813)
Outras receitas / despesas	(2.088)	–
	(27.246)	**(11.813)**

(a) Referem-se majoritariamente a gastos com mobilização para realização de transiçao dos ativos do Polo Potiguar, cujo a conclusão do processo de aquisição ocorreu em 8 de junho de 2023.

31. Receitas e despesas financeiras

	2023	2022
Receitas financeiras		
Rendimento de aplicação financeira	2.960	191
PIS/COFINS sobre receita financeira	(141)	–
Atualização monetária – Debêntures	82.300	–
Variação cambial líquida (a)	56.074	–
Ganhos com operações de hedge (b)	15.546	–
Outras receitas financeiras	73	7
	156.812	**198**
Despesas financeiras		
Incremento de abandono	(46.541)	–
Juros – Arrendamento	(109)	–
Juros – Debêntures	(314.217)	–
Despesa de Juros - Debêntures Partes Relacionadas	(24.909)	(1.764)
Despesa financeira SWAP TAXA de Juros	(30.795)	–
Atualização monetária – Earn outs (aquisição)	(61.864)	–
Perdas com operação de hedge (b)	(8.366)	–
Ajuste a valor presente	(76.547)	–
Variação cambial líquida (a)	(27.302)	–
Custos de transação apropriados	(15.327)	–
Outras despesas financeiras	(6.873)	(10)
	(612.850)	**(1.774)**
Resultado financeiro líquido	**(456.038)**	**(1.576)**

(a) Refere-se majoritariamente à variação cambial correlata aos valores a pagar por aquisições e debêntures para aquisição do Polo Potiguar. (b) A Administração da Companhia adota a contratação de *Non-Deliverable Foward* ("NDF") e *Collars* de *brent* e realizou operações de hedge para parte de sua produção dos próximos 24 meses, conforme nota explicativa 32. **32. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos. a) Instrumentos financeiros.** Os principais instrumentos financeiros da Companhia são caixa e equivalentes de caixa, caixa restrito, contas a receber de terceiros, contas a receber com partes relacionadas, debêntures partes relacionadas, fornecedores, debêntures, contas a pagar com partes relacionadas, valores a pagar por aquisições, derivativos e outras obrigações. A Companhia não opera com instrumentos financeiros derivativos com propósitos de especulação. A Companhia contrata *Collars* de *brent* com o propósito de proteção contra a oscilação de preços do petróleo (*brent*). A Administração da Companhia adota a contratação de *Non-Deliverable Foward* ("NDF") e *Collars* de *brent* e realizou operações de hedge para parte de sua produção dos próximos 24 meses. Um preço médio de US$ 84 por barril para NDF e um piso de US$ 61 por barril para as PUTs e um teto de US$ 87 por barril para as CALLs. Em 31 de dezembro de 2023 os contratos oferecem cobertura para 459 mil barris que se espera que sejam vendidos nos próximos 24 meses.

	Valor justo registrado em			
Instrumento	Quantidade em 31 de dezembro de 2023	Quantidade em 31 de dezembro de 2022	31 de dezembro de 2023	31 de dezembro de 2022
NDFs	99.000	–	3.376	–
Collars	360.000	–	3.609	–
Total	**459.000**	**–**	**6.985**	**–**
Ativo circulante	–	–	4.448	–
Ativo não circulante	–	–	10.783	–
Passivo circulante	–	–	(350)	–
Passivo não circulante	–	–	(7.896)	–

Em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 os saldos de derivativos abaixo referem-se a operações de NDF para proteção contra a oscilação de preços do petróleo (*brent*).

	Quantidade (barris)			Valor de referência (Nocional)		Valor justo da posição NDF vendida de NDF		Posição líquida ao valor justo	
Instrumento	2023	2022	Vigência	2023	2022	2023	2022	2023	2022
NDF	**99.000**	**–**	**2024**	**40.972**	**–**	**(37.595)**	**–**	**3.376**	**–**

Em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 os saldos de derivativos abaixo referem-se a operações com opções e *collars*, para proteção das oscilações do preço do petróleo (*Brent*).

	Quantidade (barris)			Valor de referência (Nocional)		Valor justo da posição Collar		Posição líquida ao valor justo	
Instrumento	2023	2022	Vigência	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Collar	**360.000**	**–**	**2024-2025**	**37.802**	**–**	**(57.902)**	**–**	**3.609**	**–**

Categoria dos instrumentos financeiros. O CPC 46 define valor justo como o valor que seria recebido na venda de um ativo ou pago na transferência de um passivo em uma transação ordinária entre participantes de um mercado na data de sua mensuração. A norma esclarece que o valor justo deve ser fundamentado nas premissas que os participantes de um mercado utilizam quando atribuem um valor a um ativo ou passivo e estabelece uma hierarquia que prioriza a informação utilizada para desenvolver essas premissas. A hierarquia do valor justo atribui maior peso às informações de mercado disponíveis (ou seja, dados observáveis) e menor peso às informações relacionadas a dados sem transparência (ou seja, dados inobserváveis). O CPC 40 estabelece uma hierarquia de três níveis a ser utilizada ao mensurar e divulgar o valor justo. Na medida do possível a Companhia usa dados observáveis de mercado para mensurar o valor justo de um ativo ou passivo que são classificados considerando as entradas usadas nas técnicas de avaliação da seguinte forma: **Nível 1 -** preços cotados (não ajustados) em um mercado ativo que são observáveis para ativos e passivos idênticos na data da mensuração. **Nível 2 –** preços são outros que não sejam preços praticados conforme determinado pelo nível 1 que são observáveis para o ativo ou passivo, diretamente ou indiretamente, em um mercado ativo para ativos ou passivos similares ou em um mercado inativo para ativos ou passivos idênticos. **Nível 3 –** preços provenientes de pouca ou nenhuma atividade de mercado para o ativo ou passivo que não estão baseados em dados de mercado observáveis (preços inobserváveis). A tabela a seguir apresenta os valores contábeis dos ativos e passivos financeiros incluindo os seus níveis na hierarquia do valor justo, quando aplicáveis:

	Nível	2023	2022
Ativos financeiros mensurados ao custo amortizado			
Caixa e equivalentes de caixa	–	174.515	23.466
Caixa restrito	–	3.656	91
Contas a receber de terceiros	–	290.946	–
Contas a receber com partes relacionadas	–	34.485	230
		503.602	**23.787**
Passivos financeiros mensurados ao custo amortizado			
Fornecedores	–	613.797	8.863
Debêntures	–	4.783.756	–
Debêntures - partes relacionadas	–	34.485	71.316
Contas a pagar - partes relacionadas	–	89.765	1.356
Outras obrigações	–	12.640	–
		5.534.433	**81.535**
Ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado			
Derivativos	2	15.231	–
		15.231	**–**
Passivos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado			
Valores a pagar por aquisições	–	1.241.566	–
Derivativos	2	8.245	–
		1.249.811	**–**

Os ativos e passivos financeiro mensurados ao custo amortizado apresentados acima possuem os seus valores similares aos valores justos devido às suas características, de liquidez, realização e reconhecimento, com exceção das debêntures. O valor justo das debêntures em 31 de dezembro de 2023 é de R$ 5.090.891 avaliado em nível 2. **b) Gerenciamento de riscos.** A Administração da Companhia tem a responsabilidade global sobre o estabelecimento e supervisão da estrutura de gerenciamento de risco. As diretrizes de gerenciamento de risco são estabelecidas para identificar e analisar os riscos aos quais a Companhia está exposta para definir limites de riscos e controles apropriados e para monitorar os riscos e a aderência aos limites definidos. **Risco de liquidez.** Representa o risco de escassez e dificuldade de a Companhia honrar suas dívidas. A Companhia procura alinhar o vencimento de suas dívidas com o período de geração de caixa para evitar o descasamento e gerar a necessidade de maior alavancagem. A seguir, estão os vencimentos contratuais de passivos financeiros em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022. Esses valores são brutos e não-descontados e incluem pagamentos de juros contratuais:

31 de dezembro de 2022

Passivos financeiros	Valor Contábil	Até 1 ano	> 1 a 3 anos	> 3 a 5 anos	> 5 anos
Fornecedores	8.863	8.863	–	–	–
Debêntures	71.316	1.316	71.317	–	–
Contas a pagar - partes relacionadas	1.356	1.356	–	–	–

31 de dezembro de 2023

Passivos financeiros	Valor Contábil	Até 1 ano	> 1 a 3 anos	> 3 a 5 anos	> 5 anos
Fornecedores	613.797	613.797	–	–	–
Debêntures	4.783.756	165.125	5.199.678	–	–
Debêntures – partes relacionadas	214.958	155.374	64.542	–	–
Derivativos	8.245	349	7.896	–	–
Valor a pagar por aquisições	1.241.566	319.320	957.961	–	–
Outras obrigações	12.639	12.639	–	–	–

Risco de crédito. O risco refere-se principalmente às disponibilidades, aplicações financeiras, caixa restrito e às contas a receber da Companhia. Todas as operações são realizadas com bancos de reconhecida liquidez, com riscos financeiros classificados com rating mínimo A1 pela Standard & Poor's, minimizando seus riscos. No segmento de E&P, as vendas estão concentradas para 3R Potiguar. Para o segmento de Mid & Downstream as vendas são realizadas para grandes distribuidores atuantes no mercado nacional com curtíssimo prazo de recebimento. Sendo assim, a Administração considera que o risco de inadimplência dos seus créditos é baixo. Os derivativos são contratados com bancos e instituições financeiras que possuem rating entre A+/A1 e AAA pela Standard & Poor's, Fitch e Moodys que visam oferecer cobertura contra o risco de volatilidade dos preços do petróleo. Essas operações protegem as receitas da Companhia, conforme política de hedge aprovada pela Administração. **Risco de mercado.** Risco de mercado é o risco de que o valor justo ou os fluxos de caixa futuros de instrumento financeiro oscilem devido a mudanças nos preços de mercado. O risco de mercado compreende três tipos de risco: risco de taxa de juro, risco de moeda e risco de preço. **Risco de taxas de juros.** Esse risco é oriundo da possibilidade de a Companhia incorrer em perdas por causa das flutuações nas taxas de juros que aumentem as despesas financeiras relativas as debêntures, valores a pagar por aquisições e outras obrigações. A Companhia preferencialmente não utiliza instrumentos financeiros derivativos para gerenciar a exposição às flutuações das taxas de juros. A análise de sensibilidade de risco de taxa de juros é realizada para um horizonte de 12 meses. Os valores referentes aos cenários possível e remoto demonstram a despesa total de juros flutuantes caso ocorra uma variação de 25% e 50% nessas taxas de juros, respectivamente, mantendo-se todas as demais variáveis constantes. A tabela a seguir informa, no cenário provável, o valor a incorrer, nos próximos 12 meses, com despesas pela Companhia com os juros referentes às dívidas com taxa de juros flutuantes em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022.

	Em 31 de dezembro de 2023		
Risco	Cenário Provável (*)	Cenário Provável (*) (Δ de 25%)	Cenário Provável (*) (Δ de 50%)
CDI	12.179	14.511	16.804
SOFR / LIBOR	41.335	47.842	54.345
Total	**53.514**	**62.353**	**71.149**

(*) O cenário provável foi calculado considerando-se as cotações de moedas e taxas flutuantes a que as dívidas estão indexadas. ***Risco de moeda (taxa de câmbio).*** Esse risco decorre da possibilidade de a Companhia vir a incorrer em perdas por causa de flutuações nas taxas de câmbio do dólar americano que reduzam valores nominais faturados ou aumentem passivos financeiros e obrigações assumidas nas transações em moeda estrangeira registradas no balanço da Companhia. O quadro abaixo demonstra a exposição cambial líquida em dólar:

Ativos	2023	2022
Contas a receber de terceiros	216.208	–
Derivativos	15.231	–
Passivos		
Fornecedores	(176.446)	–
Debêntures	(4.783.756)	–
Derivativos	(8.246)	–
Valores a pagar por aquisições	(1.241.566)	–
Total da exposição cambial líquida	**(5.978.575)**	**–**

Uma valorização (desvalorização) possível do real frente ao dólar em 31 de dezembro de 2023 afetaria a mensuração dos instrumentos financeiros denominados em moeda estrangeira com impactos entre ativos e passivos demonstrados abaixo. A análise considera que todas as outras variáveis, especialmente as taxas de juros, permanecem constantes e ignoram qualquer impacto da previsão de vendas e compras.

Ativo	Risco	31 de dezembro de 2023	Cenário Provável	Impacto Cenário (II)	Impacto Cenário (III)
Contas a receber de terceiros	Desvalorização do dólar	216.208	223.295	200.966	178.636
Derivativos	Desvalorização do dólar	15.231	15.730	14.157	12.584

Passivo	Risco	31 de dezembro de 2023	Cenário Provável	Impacto Cenário (II)	Impacto Cenário (III)
Fornecedores	Valorização do dólar	(176.446)	(182.230)	(200.453)	(218.676)
Debêntures	Valorização do dólar	(4.783.756)	(4.940.569)	(5.434.627)	(5.928.683)
Valores a pagar por aquisições	Valorização do dólar	(1.241.566)	(1.282.265)	(1.410.492)	(1.538.718)
Derivativos	Valorização do dólar	(8.246)	(8.516)	(9.368)	(10.220)
Total da exposição líquida		**(5.978.575)**	**(6.174.555)**	**(6.839.817)**	**(7.505.077)**

Para o cálculo dos valores nos cenários acima, considerou-se no cenário provável a projeção de taxa média de câmbio divulgada no relatório FOCUS emitido pelo BACEN para o exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023 (US$ 1/R$ 5,00). No cenário II esta projeção foi majorada em 10% e no cenário III a projeção foi majorada em 20%, ambas em relação ao cenário provável. A Companhia considera que essa métrica é a mais adequada para análise de sensibilidade dos cenários apresentados. **Risco de preço.** Os riscos de preços para a Companhia são provenientes da variação dos preços do petróleo. As operações com derivativos têm como objetivo exclusivo a proteção dos resultados esperados de transações comerciais de curto e longo prazo. A tabela de sensibilidade abaixo analisa a variação no preço do *brent* e o efeito no resultado do período da marcação a mercado e da liquidação dos contratos de NDF e *Collars* em três cenários: (i) Cenário Provável considerando os últimos preços de fechamento no mercado dos contratos futuros em aberto; (ii) Cenário I, considerando valorização de 10% sobre os preços do cenário provável; e (iii) Cenário II, considerando valorização de 20% sobre os preços do cenário provável. A Companhia considera que essa métrica é a mais adequada para análise de sensibilidade dos cenários apresentados.

Ativo	Risco	31 de dezembro de 2023	Cenário Provável	Cenário possível (I) (Δ 10%)	Cenário remoto (II) (Δ 20%)
Derivativos	Desvalorização do Brent	6.986	11.377	43.123	74.868
Total da exposição líquida		**6.986**	**11.377**	**43.123**	**74.868**

Em 31 de dezembro de 2023, a receita total da Companhia tem 98% de exposição a flutuação do preço do *brent.* **33. Eventos subsequentes: Relatório de Certificação de Reservas:** A Companhia concluiu no 1º trimestre de 2024, através da certificadora internacional independente DeGolyer and MacNaughton, a reavaliação das reservas, data-base 31 de dezembro de 2023, dos ativos do Polo Potiguar. Não foram identificados ajustes relevantes a serem realizados no exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

Matheus Dias de Siqueira - Diretor-Presidente; **Rodrigo Pizarro Lavalle da Silva -** Diretor Financeiro e de Relações com Investidores; **Mauro Braz Rocha -** Controller; **Wagner Pinto Medeiros -** Gerente de Contabilidade - CRC/RJ 086560/O-4.

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras. Aos Administradores e Diretores da 3R Potiguar S.A. - Rio de Janeiro - RJ. Opinião: Examinamos as demonstrações financeiras da 3R Potiguar S.A. ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 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 as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas. Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da 3R Potiguar S.A. em 31 de dezembro de 2023, 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 dos auditores 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 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. **Responsabilidades dos auditores 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 detectam 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 obtemos 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. - Obtemos 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. - Concluímos 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 a Administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos. Rio de Janeiro, 11 de abril de 2024. KPMG Auditores Independentes Ltda. - CRC SP-014428/O-6 F-RJ. Thiago Ferreira Nunes - Contador - CRC RJ-112066/O-0.

Este documento foi assinado digitalmente por JORNAL DIARIO COMERCIAL LTDA - CNPJ: 33.270.067/0001-03.
Para verificar as assinaturas vá ao site https://www.portaldeassinaturas.com.br:443 e utilize o código 520A-4409-FE29-CA53.

3R Rio Ventura S.A.

CNPJ: 35.156.290/0001-41

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(Em milhares de reais)

ATIVO	Nota	2023	2022
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	8	66.639	63.826
Aplicações financeiras	8.1	4.970	–
Contas a receber de terceiros	9	39.968	46.277
Contas a receber - partes relacionadas	18	2.741	1.138
Estoque	10	13.384	2.879
Adiantamentos		599	3.384
Imposto de renda e contribuição social a recuperar	11	4.484	–
Outros impostos a recuperar		600	275
Derivativos	27	385	–
Despesas antecipadas		200	–
Outros ativos		57	416
Total do ativo circulante		**134.027**	**118.195**
Realizável a longo prazo			
Caixa restrito	8.2	719	372
Imposto de renda e contribuição social diferidos	12	10.033	9.341
Derivativos	27	9.126	–
		19.878	**9.713**
Imobilizado	13	354.518	297.412
Intangível	14	362.362	386.490
Direito de uso		382	554
Total do ativo não circulante		**737.140**	**694.169**
Total do ativo		**871.167**	**812.364**

PASSIVO	Nota	2023	2022
Circulante			
Fornecedores	15	55.740	43.291
Arrendamentos		213	189
Obrigações trabalhistas		3.573	3.526
Contas a pagar - partes relacionadas	18	1.519	4.295
Dividendos a pagar	21	45.000	4.194
Valores a pagar por aquisições	17	98.290	–
Imposto de renda e contribuição social a recolher	16.1	1.424	1.486
Outros impostos a recolher	16.2	6.428	6.052
Provisão para pagamento de Royalties		2.061	1.480
Debêntures - partes relacionadas	18	177.171	6.161
Derivativos	27	195	–
Outras obrigações		492	7.064
Total do passivo circulante		**392.106**	**77.738**
Não circulante			
Derivativos	27	5.448	–
Arrendamentos		266	468
Valores a pagar por aquisições	17	–	93.472
Provisão para abandono	19	30.956	93.354
Debêntures - partes relacionadas	18	128.571	300.000
Total do passivo não circulante		**165.241**	**487.294**
Patrimônio líquido	21		
Capital social		261.401	226.401
Reserva de lucros		52.419	20.931
Total do patrimônio líquido		**313.820**	**247.332**
Total do passivo e patrimônio líquido		**871.167**	**812.364**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(Em milhares de reais)

	Nota	2023	2022
Receita líquida	22	415.120	265.681
Custo dos produtos vendidos	23	(237.968)	(148.877)
Lucro bruto		**177.152**	**116.804**
Despesas gerais e administrativas	24	(20.650)	(19.769)
Outras despesas operacionais, líquidas	25	(9.155)	(7.632)
		(29.805)	**(27.401)**
Resultado antes das receitas (despesas) financeiras líquidas e do imposto de renda e da contribuição social		**147.347**	**89.403**
Receitas financeiras	26	17.953	24.330
Despesas financeiras	26	(73.453)	(38.757)
		(55.500)	**(14.427)**
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social		**91.847**	**74.976**
Imposto de renda e contribuição social correntes	12	(16.051)	(12.150)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	12	692	(6.621)
Lucro líquido do exercício		**76.488**	**56.205**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADOS ABRANGENTES EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(Em milhares de reais)

	2023	2022
Lucro líquido do exercício	76.488	56.205
Itens que podem ser subsequentemente reclassificados para o resultado:		
Outros resultados abrangentes	–	–
Total de resultados abrangentes do exercício	**76.488**	**56.205**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(Em milhares de reais)

	Capital social	Reserva legal	Reserva de incentivo fiscal	Dividendos adicionais propostos	Lucros/ Prejuízos acumulados	Total do patrimônio líquido
Saldo em 01 de janeiro de 2022	**226.401**	**–**	**–**	**–**	**(31.080)**	**195.321**
Lucro líquido do exercício	–	–	–	–	56.205	56.205
Reserva legal	–	1.256	–	–	(1.256)	–
Reserva de incentivo fiscal	–	–	7.091	–	(7.091)	–
Dividendos mínimos obrigatórios	–	–	–	–	(4.194)	(4.194)
Dividendos adicionais propostos	–	–	–	12.584	(12.584)	–
Saldo em 31 de dezembro de 2022	**226.401**	**1.256**	**7.091**	**12.584**	**–**	**247.332**
Lucro do exercício	–	–	–	–	76.488	76.488
Aporte de capital	35.000	–	–	–	–	35.000
Reserva legal	–	3.824	–	–	(3.824)	–
Reserva de incentivos fiscais	–	–	15.843		(15.843)	–
Dividendos mínimos obrigatórios	–	–	–	–	(14.205)	(14.205)
Dividendos adicionais propostos	–	–	–	11.821	(42.616)	(30.795)
Saldo em 31 de dezembro de 2023	**261.401**	**5.080**	**22.934**	**24.405**	**–**	**313.820**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(Em milhares de reais)

	Nota	2023	2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
Lucro líquido do exercício		**76.488**	**56.205**
Ajustado por:			
Resultado de aplicações financeiras		(392)	(378)
Juros sobre debêntures e valores a pagar por aquisições	25	8.894	26.491
Juros sobre arrendamentos	25	65	94
Juros sobre debêntures - partes relacionadas		49.144	–
Ajuste a valor presente - valores a pagar por aquisição	25	3.137	(68)
Variação cambial não realizada		(7.213)	(23.394)
Baixa de imobilizado		–	333
Atualização da provisão para abandono	19	5.576	7.223
Depreciação do imobilizado	13	21.171	20.131
Amortização do intangível	14	25.082	22.366
Depreciação do direito de uso		182	199
Despesas antecipadas apropriadas no exercício		1.904	–
Imposto de renda e contribuição social diferidos	12	15.359	6.621
		199.397	**115.823**
Variação em ativos e passivos			
Contas a receber de terceiros		6.309	(29.320)
Imposto de renda e contribuição social a recuperar		(4.484)	1.126
Outros impostos a recuperar		(325)	5.847
Estoque		(10.505)	(1.886)
Outros ativos		359	(3.714)
Imposto de renda e contribuição social a recolher		4.458	12.712
Outros impostos a recolher		376	–
Adiantamentos		2.785	–
Fornecedores		12.449	31.392
Despesas antecipadas		(2.104)	–
Obrigações trabalhistas		47	3.521
Royalties		581	274
Gastos (reembolsos) com abandono no exercício		(340)	(850)
Derivativos		(3.869)	–
Contas a receber e a pagar com partes relacionadas		(4.379)	3.157
Outras obrigações		(6.567)	7.064
Caixa gerado pelas atividades operacionais		**194.188**	**145.146**
Impostos pagos sobre o lucro		(20.571)	(11.226)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais		**173.617**	**133.920**
Fluxo de caixa das atividades de investimento			
Aplicações financeiras		(4.578)	378
Aquisição de imobilizado	13	(146.325)	(119.705)
Aquisição de intangível	14	(540)	–
Aplicações em caixa restrito		(347)	(298)
Aquisições de ativos de óleo e gás		–	(255.961)
Caixa líquido consumido pelas atividades de investimentos		**(151.790)**	**(375.586)**
Fluxo de caixa das atividades de financiamento			
Pagamento de passivo de arrendamento		(257)	(246)
Juros pagos sobre debêntures		(49.563)	(5.159)
Dividendos pagos		(4.194)	–
Emissão de debêntures		–	300.000
Aumento de capital social	20	35.000	–
Caixa líquido gerados (consumido) pelas atividades de financiamento		**(19.014)**	**294.595**
Aumento em caixa e equivalentes de caixa		**2.813**	**52.929**
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	8	63.826	10.897
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	8	66.639	63.826
Aumento líquido no caixa e equivalentes de caixa		**2.813**	**52.929**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais): 1. Contexto operacional: A 3R Rio Ventura S.A. ("3R RV" ou "Companhia") é uma sociedade anônima de capital fechado, constituída em 11 de outubro de 2019. A Companhia é controlada integralmente pela 3R Petroleum Óleo e Gás S.A. ("Controladora" ou "3R OG"). A sede da Companhia fica situada na Praia de Botafogo, 186, 16º andar, Botafogo, Rio de Janeiro. O objeto social da Companhia consiste na pesquisa, a lavra e prospecção, a avaliação, o desenvolvimento e produção, o processamento, a estocagem, o transporte e o comércio, a importação e exportação de petróleo, de gás natural e de outros hidrocarbonetos fluídos, de qualquer origem, e respectivos produtos derivados, bem como quaisquer outras atividades correlatas ou afins. O Polo Rio Ventura é composto por 8 campos terrestres (onshore) de Água Grande, Bonsucesso, Fazenda Alto das Pedras, Pedrinhas, Pojuca, Rio Pojuca, Tapiranga e Tapiranga Norte, situados na bacia Recôncavo, no Estado da Bahia. A Companhia opera com 100% de participação em todas as concessões desde 15 de julho de 2021. **2. Base de preparação das demonstrações financeiras: 2.1. Declaração de conformidade:** As demonstrações financeiras da Companhia para o exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023 e 2022 foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil ("BRGAAP") que compreendem aquelas previstas na legislação societária brasileira, os Pronunciamentos, Orientações e Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis ("CPC"), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade ("CFC"). As demonstrações financeiras individuais da Companhia para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 foram autorizadas pela Administração em 11 de abril de 2024. Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente aquelas relacionadas a elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão. **3. Moeda funcional e moeda de apresentação:** Estas demonstrações financeiras estão apresentadas em milhares de Reais, que é a moeda funcional da Companhia. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma. **4. Uso de estimativa e julgamentos:** Na preparação destas demonstrações financeiras, a Administração utilizou julgamentos e estimativas que afetam a aplicação das políticas contábeis da Companhia e os valores reportados dos ativos, passivos, bem como as divulgações de passivos contingentes, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua e as alterações são reconhecidas prospectivamente. Contudo, a incerteza relativa a essas premissas e estimativas poderia levar a resultados que requeiram um ajuste significativo ao valor contábil do ativo ou passivo afetado em períodos futuros. ***Julgamentos:*** As informações sobre julgamentos realizados na aplicação das políticas contábeis que têm efeitos significativos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações financeiras estão incluídas nas seguintes notas explicativas: • Nota explicativa nº 13 e n° 14 – *Impairment* (existência de indicativo para perda ou reversão de *impairment*). • Nota explicativa nº 19 – Provisão de abandono (extensão da obrigação assumida para o reparo ambiental necessário no abandono futuro, bem como os prazos de abandono baseados nos volumes de reservas existentes e nos planos de produção da Companhia). • Nota explicativa nº 17 – Valores a pagar por aquisições (pagamentos contingentes, atrelados ao preço de referência óleo (brent) e certificações de reservas). • Nota explicativa nº 12 - Imposto de renda e contribuição social diferido (existência de probabilidade de lucro tributável futuro). ***Incertezas sobre premissas e estimativas:*** As informações sobre as incertezas relacionadas a premissas e estimativas que possuem um efeito significativo de resultar em um ajuste material nos saldos contábeis de ativos e passivos no próximo ano fiscal estão incluídas nas seguintes notas explicativas: • Nota explicativa nº 13 - Imobilizado (depreciação e impairment – avaliação de trigger). • Nota explicativa nº 14 – Intangível (amortização e impairment – avaliação de trigger). • Nota explicativa nº 19 - Provisão para abandono (principais premissas: prazo do abandono, custo estimado, taxa de desconto e inflação). • Nota explicativa nº 20 - Provisão de contingências (principais premissas: probabilidade de perda das causas em aberto). • Nota explicativa nº 12 - Imposto de renda e contribuição social diferido (principais premissas: preço do petróleo do tipo *brent,* taxa de cambio e opex total). **5. Base de mensuração:** As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico, com exceção dos seguintes itens materiais, que são mensurados a cada data de reporte e reconhecidos nos balanços patrimoniais: • os instrumentos financeiros derivativos são mensurados pelo valor justo; • os pagamentos contingentes assumidos em uma aquisição de ativos ou em uma combinação de negócios mensurados pelo valor justo. **6. Principais políticas contábeis:** A Companhia aplicou as políticas contábeis descritas abaixo de maneira consistente a todos os períodos apresentados nestas demonstrações financeiras, salvo indicação ao contrário. **a) Transações em moeda estrangeira:** Transações em moeda estrangeira são convertidas para a respectiva moeda funcional da Companhia pelas taxas de câmbio nas datas das transações. Ativos e passivos monetários denominados e apurados em moedas estrangeiras na data do balanço são reconvertidos para a moeda funcional de acordo com a taxa de câmbio naquela data. As diferenças encontradas são reconhecidas no resultado na linha de variação cambial. Itens não monetários que são mensurados com base no custo histórico em moeda estrangeira são convertidos pela taxa de câmbio na data da transação. **b) Caixa e equivalente de caixa:** São mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e compõem-se do saldo de caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras com liquidez imediata e risco insignificante de mudança de valor. **c) Caixa restrito:** São depósitos mantidos com a finalidade de garantir compromissos de caixa de longo prazo e compõem-se de aplicações financeiras com liquidez vinculada ao cumprimento de suas obrigações e risco insignificante de mudança de valor. **d) Contas a receber de terceiros:** As contas a receber correspondem aos valores a receber originados da venda de óleo e na prestação de serviços, fornecidos no curso normal das atividades da Companhia, faturados e que não tenham sido pagos. **e) Estoques:** Os estoques são mensurados pelo seu custo médio ponderado de compra ou de produção e são ajustados ao seu valor de realização líquido, quando este for inferior ao valor contábil. O valor de realização líquido compreende o preço de venda estimado no curso normal dos negócios, deduzido dos custos estimados de conclusão e dos gastos para se concretizar a venda. **f) Imposto de renda e contribuição social corrente:** O imposto de renda e a contribuição social do exercício 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 do exercício. A despesa de imposto de renda e contribuição social corrente é o imposto a pagar ou a receber estimado sobre o lucro ou prejuízo tributável do exercício e qualquer ajuste aos impostos a pagar com relação aos exercícios anteriores. O montante dos impostos correntes a pagar ou a receber é reconhecido no balanço patrimonial como ativo ou passivo fiscal pela melhor estimativa do valor esperado dos impostos a serem pagos ou recebidos que reflete as incertezas relacionadas a sua apuração, se houver. Ele é mensurado com base nas alíquotas dos tributos vigentes na data do balanço. **g) Imposto de renda e contribuição social diferido:** Ativos e passivos fiscais diferidos são reconhecidos com relação às diferenças temporárias entre os valores contábeis de ativos e passivos para fins de demonstrações financeiras e os usados para fins de tributação. As mudanças dos ativos e passivos fiscais diferidos no exercício são reconhecidas como despesa de imposto de renda e contribuição social diferida. O imposto diferido não é reconhecido para: – diferenças temporárias sobre o reconhecimento inicial de ativos e passivos em uma transação que não seja uma combinação de negócios e que não afete nem o lucro ou prejuízo tributável nem o resultado contábil; – diferenças temporárias relacionadas a investimentos em controladas, coligadas e empreendimentos sob controle conjunto, na extensão que a Companhia seja capaz de controlar o momento da reversão da diferença temporária e seja provável que a diferença temporária não será revertida em futuro previsível; e – diferenças temporárias tributáveis decorrentes do reconhecimento inicial de ágio, quando aplicável. Um ativo fiscal diferido é reconhecido em relação aos prejuízos fiscais e diferenças temporárias dedutíveis não utilizados, na extensão em que seja provável que lucros tributáveis futuros estarão disponíveis, contra os quais serão utilizados. Os lucros tributáveis futuros são determinados com base na reversão de diferenças temporárias tributáveis relevantes. Se o montante das diferenças temporárias tributáveis for insuficiente para reconhecer integralmente um ativo fiscal diferido, serão considerados os lucros tributáveis futuros, ajustados para as reversões das diferenças temporárias existentes, com base nos planos de negócios. Ativos fiscais diferidos são revisados a cada data de balanço e são reduzidos na extensão em que sua realização não seja mais provável. Ativos e passivos fiscais diferidos são mensurados com base nas alíquotas que se espera aplicar às diferenças temporárias quando elas forem revertidas, baseando-se nas alíquotas vigentes até a data do balanço, e reflete a incerteza relacionada ao tributo sobre o lucro, se houver. A mensuração dos ativos e passivos fiscais diferidos reflete as consequências tributárias decorrentes da maneira sob a qual a Companhia espera recuperar ou liquidar seus ativos e passivos. As antecipações ou valores passíveis de compensação são demonstrados no ativo circulante ou não circulante, de acordo com a previsão de sua realização. **h) Imobilizado:** Reconhecimento e mensuração: O imobilizado é registrado pelo custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada e da provisão para redução ao seu valor recuperável, quando aplicável. A depreciação dos bens é calculada de acordo com o método linear ou pelo método das unidades produzidas para os ativos de óleo e gás. Os gastos com exploração, avaliação e desenvolvimento da produção são contabilizados utilizando o método dos esforços bem-sucedidos (*successful efforts method of accounting*). Custos incorridos antes da obtenção das concessões e gastos com estudos e pesquisas geológicas e geofísicas são lançados ao resultado quando incorridos. Os gastos com a exploração e avaliação diretamente associados ao poço exploratório são capitalizados como ativos de exploração e avaliação até que a perfuração do poço é completada e seus resultados avaliados. Esses custos incluem salários de empregados, materiais e combustíveis utilizados, custo com aluguel de sonda e outros custos incorridos com terceiros. Se reservas comerciais não são encontradas, o poço exploratório é baixado ao resultado. Quando reservas são encontradas, o custo é mantido no ativo até que avaliações adicionais quanto à comercialidade da reserva de hidrocarbonetos, que podem incluir a perfuração de outros poços, sejam concluídas. Os ativos exploratórios estão sujeitos a revisões técnicas, comerciais e financeiras pelo menos anualmente para confirmar a intenção da Administração de desenvolver e produzir hidrocarbonetos na área. Caso essa intenção não venha a ser confirmada, esses custos são baixados ao resultado. Quando são identificadas reservas provadas e o desenvolvimento é autorizado, os gastos exploratórios da área são transferidos para "Ativos de Óleo e Gás". Na fase de desenvolvimento, os investimentos para construção, instalação e infraestrutura (como plataforma, dutos e perfuração de poços de desenvolvimento, incluindo poços de delimitação ou poços de desenvolvimento) são capitalizados como "Ativos de Óleo e Gás". Custos de empréstimos diretamente relacionados com a aquisição, construção ou produção de um ativo que necessariamente requer um tempo significativo para ser concluído para fins de uso ou venda são capitalizados como parte do custo do correspondente ativo. Todos os demais custos de empréstimos são registrados como despesa no período em que são incorridos. Um item de imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho e perda resultante da baixa do ativo (calculado como sendo a diferença entre o valor líquido da venda e o valor contábil do ativo) são incluídos na demonstração do resultado do exercício em que o ativo for baixado. O valor residual e vida útil dos ativos e os métodos de depreciação são revistos no encerramento de cada exercício e ajustados de forma prospectiva, quando for o caso. Depreciação: Os "Ativos de Óleo e Gás", incluindo os custos para futuro abandono e desmantelamento das áreas e ativos que beneficiarão a totalidade da vida econômica útil do campo, como dutos de gás e óleo, são depreciados pelo método das unidades produzidas, com base na razão entre a produção de óleo e gás de cada campo no período e suas respectivas reservas provadas desenvolvidas, limitada ao prazo de vida útil técnica remanescente da infraestrutura de cada campo. O ativo imobilizado, com exceção dos gastos exploratórios capitalizáveis mencionados acima, é depreciado pelo método linear no resultado do exercício baseado na vida útil econômica estimada de cada componente. Estes são depreciados a partir da data em que são instalados e estão disponíveis para uso ou, em caso de ativos construídos internamente, do dia em que a construção é finalizada e o ativo está disponível para utilização. A depreciação é calculada sobre o valor depreciável, que é o custo de um ativo, ou outro valor substituto do custo, de acordo com as taxas e critérios mencionados na nota explicativa 13. Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais são revistos a cada data de balanço e ajustados caso seja apropriado. Provisão para redução ao valor recuperável dos ativos não financeiros (impairment): Os valores contábeis dos ativos não financeiros da Companhia são revistos a cada data de apresentação para apurar se há indicação de perda no valor recuperável. Caso ocorra tal indicação, então o valor recuperável do ativo é estimado. Uma perda por redução no valor recuperável é reconhecida se o valor contábil do ativo ou unidade geradora de caixa ("UGC") exceder o seu valor recuperável. O valor recuperável de um ativo ou unidade geradora de caixa é o maior entre o valor em uso e o valor justo menos despesas de venda. Ao avaliar o valor em uso, os fluxos de caixa futuros estimados são descontados dos seus valores presentes por meio da taxa de desconto, que reflita as condições vigentes de mercado quanto ao período de recuperabilidade do capital e os riscos específicos do ativo ou UGC. Para a finalidade de testar o valor recuperável, os ativos que não podem ser testados individualmente são reunidos ao menor grupo de ativos que gera entrada de caixa de uso contínuo. Estes ativos são em grande parte independentes dos fluxos de caixa de outros ativos ou grupos de ativos (a unidade geradora de caixa). Perdas por redução no valor recuperável são reconhecidas no resultado. Perdas reconhecidas referentes a UGCs são inicialmente alocadas na redução de qualquer ágio alocado a esta UGC (ou grupo de UGC) e subsequentemente na redução dos outros ativos desta UGC (ou grupo de UGC) de forma pro rata (veja nota explicativa 13). Uma perda por redução ao valor recuperável é revertida apenas na medida em que o valor contábil do ativo não exceda o valor contábil que teria sido determinado, líquido de depreciação e amortização, se nenhuma perda por redução ao valor recuperável tivesse sido reconhecida. **i) Intangível:** Os ativos intangíveis adquiridos pela Companhia têm vidas úteis finitas e são mensurados pelo custo, deduzido da amortização acumulada e quaisquer perdas acumuladas por redução do valor recuperável (impairment), nos termos do que determina o Pronunciamento Técnico CPC 04. Os gastos subsequentes são capitalizados somente quando eles aumentam os benefícios econômicos futuros incorporados ao ativo específico aos quais se relacionam. Todos os outros gastos, incluindo gastos com ágio gerado internamente e marcas e patentes, são reconhecidos no resultado conforme incorridos. Os ativos intangíveis correlatos à aquisição das concessões de exploração e produção de petróleo e gás são amortizados pelo método das unidades produzidas, com base na razão entre a produção de óleo e gás de cada campo no período e suas respectivas reservas provadas desenvolvidas. A amortização de softwares e licenças são calculadas utilizando o método linear baseado na vida útil estimada dos itens, líquido de seus valores residuais estimados. A vida útil estimada para esses bens é de 5 anos. 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. **j) Arrendamentos:** No início de um contrato, a Companhia avalia se há um arrendamento. Um contrato é, ou contém um arrendamento, se ele transferir o direito de controlar o uso de um ativo identificado por um período, com contraprestação. A Companhia reconhece um ativo de direito de uso e um passivo de arrendamento na data de início do arrendamento. O ativo de direito de uso é mensurado inicialmente ao custo, que compreende o valor da mensuração do passivo de arrendamento ajustado por qualquer pagamento feito no momento ou antes da data de início. Subsequentemente, o ativo é depreciado de forma linear durante o período contratual ou até o final da sua vida útil e, quando aplicável, o seu valor residual permanece contabilizado. O passivo de arrendamento é mensurado pelo valor presente dos pagamentos descontados à taxa de juros implícita do arrendamento ou, caso essa taxa não possa ser imediatamente determinada, com base na taxa incremental de captação da Companhia. **k) Fornecedores:** As contas a pagar de fornecedores são reconhecidas pelo valor nominal e subsequentemente acrescido, quando aplicável, das variações monetárias e correspondentes encargos incorridos até as datas dos balanços. **l) Empréstimos, financiamentos e debêntures:** Os empréstimos, financiamentos e debêntures são reconhecidos, quando aplicáveis, inicialmente pelo valor justo, no momento do recebimento dos recursos, líquidos dos custos de transação nos casos aplicáveis. A mensuração subsequente é feita pelo método de custo amortizado, isto é, acrescidos de encargos, juros incorridos pro rata temporis e variações monetárias e cambiais conforme previsto contratualmente, incorridos até a data das demonstrações financeiras. Os fluxos de caixa referentes a juros pagos são apresentados separadamente. A Administração classifica de maneira consistente, de período a período, como decorrentes de atividades de financiamento. **m) Provisão de contingências:** O reconhecimento, a mensuração e a divulgação das provisões, dos ativos e passivos contingentes e das obrigações legais são efetuados de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 25 – Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes. A provisão para processos judiciais fiscais, cíveis e trabalhistas são constituídas para os riscos com expectativa de "perda provável", com base na avaliação da Administração e dos assessores legais externos, sendo os valores registrados com base nas estimativas dos custos dos desfechos dos referidos processos. **n) Provisão de abandono:** A Companhia tem obrigações legais de remoção de equipamentos e restauração de áreas terrestres ou marítimas ao final do prazo de produção das reservas com base nas estimativas de volumes de reserva e curvas de produção estimadas. As estimativas de custos de futuras remoções e recuperações ambientais são realizadas com base nas informações atuais sobre custos e planos de recuperação esperados. Essas obrigações são reconhecidas a valor presente, utilizando-se uma taxa de desconto livre de risco, ajustada pela taxa de prêmio risco-país. A natureza dos gastos inclui mobilização e desmobilização de sondas, serviços de tamponamento e abandono, restauração, reparo do ambiente, reflorestamento e outros serviços. **o) Provisões:** As provisões, incluindo os earn-outs compromissados nas aquisições dos ativos, são determinadas por meio do desconto dos fluxos de caixa futuros estimados a uma taxa antes de impostos que reflita as avaliações atuais de mercado quanto ao valor do dinheiro no tempo e riscos específicos para o passivo relacionado. Os efeitos do desreconhecimento do desconto pela passagem do tempo são reconhecidos no resultado como despesa financeira. **p) Instrumentos financeiros:** Um ativo ou passivo financeiro é reconhecido quando a entidade se tornar parte das disposições contratuais do instrumento. Reconhecimento inicial: No reconhecimento inicial, ativos financeiros são mensurados a valor justo adicionado ou deduzidos dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à aquisição ou à emissão de tais ativos, exceto por contas a receber de clientes que não contiverem componente de financiamento significativo. No reconhecimento inicial, passivos financeiros são mensurados a valor justo adicionado ou deduzido dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à aquisição ou à emissão de tais passivos, exceto por passivos financeiros mensurados a valor justo. Classificação e mensuração subsequente: No reconhecimento inicial, um ativo financeiro é classificado da mesma forma que é mensurado. Os ativos financeiros não são reclassificados subsequentemente ao reconhecimento inicial, a não ser por alterações no modelo de negócio para gestão de ativos financeiros. No reconhecimento inicial, um passivo financeiro é classificado da mesma forma que é mensurado. Alterações que necessitem de mensuração subsequente são reconhecidas no resultado. Desreconhecimento: A Companhia desreconhece um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando a Companhia transfere os direitos contratuais de recebimento aos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação na qual substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos ou na qual a Companhia nem transfere nem mantém substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro e também não retém o controle sobre o ativo financeiro. A Companhia desreconhece um passivo financeiro quando sua obrigação contratual é retirada, cancelada ou expira. A Companhia também desreconhece um passivo financeiro quando seus termos são modificados e os fluxos de caixa do passivo modificado são substancialmente diferentes. Neste caso, um novo passivo financeiro com base nos termos modificados é reconhecido pelo valor justo. Impairment de ativos financeiros: De acordo com o CPC 48, as provisões para perdas esperadas serão mensuradas em uma das seguintes bases: • Perdas de crédito esperadas para 12 meses, ou seja, perdas de crédito que resultam de possíveis eventos de inadimplência dentro de 12 meses após a data base; e • Perdas de crédito esperadas para a vida inteira, ou seja, perdas de crédito que resultam de todos os possíveis eventos de inadimplência ao longo da vida esperada de um instrumento financeiro. A mensuração das perdas de crédito esperadas para a vida inteira se aplica se o risco de crédito de um ativo financeiro na data base tiver aumentado significativamente desde o seu reconhecimento inicial, e a mensuração de perda de crédito de 12 meses se aplica se o risco não tiver aumentado significativamente desde o seu reconhecimento inicial. Uma entidade pode determinar que o risco de crédito de um ativo financeiro não tenha aumentado significativamente se o ativo tiver baixo risco de crédito na data base. No entanto, a mensuração de perdas de crédito esperadas para a vida inteira se aplica para contas a receber de clientes e ativos contratuais sem um componente de financiamento significativo. **q) Receita líquida:** Reconhecimento da receita conforme o CPC 47 que estabelece uma estrutura abrangente para determinar se e quando uma receita é reconhecida e por quanto a receita é mensurada. A receita é reconhecida quando o cliente obtém o controle dos bens ou serviços. As receitas da Companhia são oriundas majoritariamente de vendas de óleo e gás. A receita é mensurada com base na contraprestação especificada no contrato com o cliente e é reconhecida se: (i) os riscos e benefícios mais significativos inerentes à propriedade dos bens forem transferidos para o comprador; (ii) for provável que benefícios econômicos financeiros fluirão para a Companhia; (iii) os custos associados e a possível devolução de produtos puderem ser estimados de maneira confiável; (iv) não haja envolvimento continuo com os produtos vendidos; e (v) o valor da receita possa ser mensurado de forma confiável.

Este documento foi assinado digitalmente por JORNAL DIARIO COMERCIAL LTDA - CNPJ: 33.270.067/0001-03.
Para verificar as assinaturas vá ao site https://www.portaldeassinaturas.com.br:443 e utilize o código 520A-4409-FE29-CA53.

3R Rio Ventura S.A.

CNPJ: 35.156.290/0001-41

A receita é mensurada liquida de devoluções e descontos comerciais, quando aplicável. A Companhia reconhece suas receitas quando (ou à medida que) satisfaz sua obrigação de desempenho, transferindo o bem ou pela prestação de serviço prometido ao cliente. **r) Resultado financeiro líquido:** As receitas financeiras representam juros e variações monetárias decorrentes de aplicações financeiras, descontos obtidos, atualizações monetárias de créditos ativos e variações cambiais ativas e passivas. São reconhecidas pelo regime de competência quando auferidas ou incorridas pela Companhia. As despesas financeiras representam despesas bancárias, atualizações monetárias de obrigações contratuais e juros sobre capital próprio com respectivos encargos, quando proposto pela Companhia, sendo reconhecidas pelo regime de competência quando incorridas. **7. Novas normas contábeis:** Uma série de novas normas serão efetivas para exercícios iniciados após 1º de janeiro de 2023. A Companhia não adotou essas normas na preparação destas demonstrações financeiras. Não se espera que as seguintes normas novas e alteradas tenham um impacto significativo nas demonstrações financeiras da Companhia: • Classificação dos passivos como circulante ou não circulante e passivos não circulantes com *Covenants* (alterações ao CPC 26); • Acordos de financiamento de fornecedores ("Risco Sacado") (alterações ao CPC 26 e CPC 40); • Passivo de arrendamento em uma venda e *leaseback* (alterações ao CPC 06); e • Ausência de conversibilidade (alterações ao CPC 02). **8. Caixa e equivalentes de caixa:** Em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022, os valores referem-se a:

	2023	2022
No país:		
Caixa e equivalentes de caixa		
Caixa e bancos	15	13
Aplicações financeiras	66.624	63.813
	66.639	**63.826**

Os caixas e equivalentes de caixa constituem-se em valores mantidos em conta bancária, com liquidez imediata, mantidos principalmente por meio de Certificados de Depósitos Bancários ("CDB") e Renda Fixa, com rendimentos atrelados ao Certificados de Depósitos Interbancários ("CDI"). Os recursos financeiros serão utilizados preponderantemente como capital de giro e para liquidação de obrigações assumidas pela Companhia. **8.1. Aplicações financeiras**

	Indexadores	2023	2022
No país:			
Fundo de investimento cambial (a)	USD (Ptax)	4.970	–
Total das aplicações financeiras		**4.970**	**–**

(a) Constituem-se em fundo de investimento, cuja finalidade é de investimento e não para uso de capital de giro. **8.2. Caixa restrito**

	2023	2022
Caixa restrito (a)	719	372
	719	**372**

(a) Em 31 de Dezembro de 2023, o valor de R$ 719 (R$ 372 em 31 de dezembro de 2022) refere-se a pagamentos realizados a superficiários com pendências de regularização documental para recebimento do valor.

9. Contas a receber de terceiros

	2023	2022
Petróleo Bruto	12.075	29.055
Gás	27.346	16.940
Prestação de serviços	547	282
Total	**39.968**	**46.277**
Total mercado interno	**39.698**	**46.227**

Em 31 de dezembro de 2023, o contas a receber de terceiros está pulverizado, sendo representado principalmente pelos clientes Petróleo Brasileiro S.A. ("Petrobras"), GALP Energia Brasil S/A, Origem Energia Alagoas S.A., Dax Oil Refino S/A, Shell Energy Gás do Brasil ("Shell"), Companhia de Gás da Bahia e Companhia de Gás do Ceará. Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 não existiam valores relevantes vencidos no contas a receber e a Administração avaliou a perda esperada e definiu que qualquer constituição de provisão para perdas de crédito esperada seria imaterial. Sendo assim, a Administração considera que o risco de inadimplência dos seus créditos é baixo, uma vez que, a Companhia não possui histórico de inadimplência e seus principais clientes não apresentam indícios de não cumprimento das obrigações assumidas. Em 31 de dezembro de 2023 o prazo médio de recebimento das contas a receber de terceiros é de 31 dias (em 31 de dezembro de 2022 o prazo médio de recebimento era de 22 dias). **10 . Estoques**

	2023	2022
Material de uso e consumo - almoxarifado	13.384	2.879
Total de estoques	**13.384**	**2.879**

Refere-se ao estoque de materiais e insumos para uso na operação e manutenção dos equipamentos da Companhia. **11. Impostos a recuperar: 11.1. Imposto de renda e contribuição social a recuperar**

	2023	2022
Imposto de renda de pessoa jurídica e contribuição social sobre lucro líquido	4.484	–
	4.484	**–**

Os valores de IRPJ/CSLL a recuperar são compostos por saldos negativos de IRPJ e base negativa da CSLL e antecipações do ano de 2023. **12. Imposto de renda e contribuição social diferido:** A Companhia reconhece créditos fiscais diferidos relativos a diferenças temporárias e expectativa de compensação de créditos fiscais oriundo da utilização de prejuízo fiscal e base negativa. A partir de 1º de janeiro de 2023, com as alterações oriundas do CPC 32, relativos aos impostos diferidos decorrente de uma única transação, a Companhia passou a reconhecer os impostos diferidos sobre arrendamentos e passivos para desmontagem e remoção de forma segregada entre ativos e passivos fiscais diferidos. Anteriormente às atualizações requeridas pela referida norma, a Companhia já reconhecia os tributos fiscais diferidos constituído sobre arrendamentos e passivos para desmontagem e remoção de forma líquida, portanto não há impactos relevantes na mensuração nos saldos patrimoniais resultantes destas alterações. Os ativos e passivos fiscais diferidos compõem-se de:

	2023	2022
Ativos diferidos sobre diferença temporária	33.057	9.341
Total dos ativos fiscais diferidos	**33.057**	**9.341**
Passivos diferidos sobre diferença temporária	(23.024)	–
Total dos passivos fiscais diferidos	**(23.024)**	**–**
Ativos fiscais diferidos, líquidos	10.033	9.341
Tributos fiscais diferidos, líquidos	**10.033**	**9.341**

O saldo do ativo diferido apresenta a seguinte expectativa de realização:

Ano	2023	2022
2023	–	9.341
2024	10.033	–
	10.033	**9.341**

Valores reconhecidos no resultado	2023	2022
Despesa com imposto de renda e contribuição social corrente	**(16.051)**	**(12.150)**
Despesas do exercício corrente	(16.051)	(12.150)
Despesa com imposto de renda e contribuição social diferido	**692**	**(6.621)**
Diferenças temporárias	692	(4.893)
Prejuízo fiscal	–	(1.728)
Total do resultado com imposto de renda e contribuição social	**(15.359)**	**(18.771)**

Conciliação da alíquota de imposto efetiva: A conciliação da despesa calculada pela aplicação das alíquotas fiscais vigentes e a despesa de imposto de renda e de contribuição social apurada no resultado é demonstrada como se segue:

	2023	12/2022
Lucro (prejuízo) antes do imposto e contribuição social	**91.847**	**74.976**
Alíquota fiscal vigente	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social calculados pelas alíquotas vigentes	**(31.228)**	**(25.492)**
Efeito das (adições) exclusões no cálculo do tributo	**15.869**	**6.721**
Diferenças permanentes	26	(539)
Diferenças temporárias para as quais não foi constituído ativo fiscal diferido	–	169
Incentivo fiscal – lucro da exploração (a)	15.843	7.091
Imposto de renda e contribuição social no exercício	**(15.359)**	**(18.771)**
Imposto de renda e contribuição social correntes	(16.051)	(12.150)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	692	(6.621)
Alíquota efetiva (b)	**17%**	**25%**

(a) A apuração do imposto de renda sobre o lucro é influenciada positivamente pelo incentivo fiscal concedido pela Superintendência do Desenvolvimento do Nordeste – ("SUDENE"), provendo o benefício fiscal de redução de 75% do IRPJ, calculado com base no lucro da exploração. (b) Refere-se a divisão entre "Imposto de renda e contribuição social no exercício" pelo "Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e contribuição social".

13. Imobilizado

	Vida Útil (anos)	Em 1º de janeiro de 2022	Adição	Baixa	Remensuração ARO	Em 31 de dezembro de 2022	Adição	Transferência	Ajuste de ARO	Em 31 de dezembro de 2023
Custo										
Instalações	15 - 25	3.734	719	–	–	4.453	3.494	1.557	–	9.504
Máquinas e Equipamentos	15 - 30	96.771	5.414	–	–	102.185	23.032	82.895	–	208.112
Imobilizados administrativo	10 - 20	962	1.189	–	–	2.151	1.545	5.397	–	9.093
Poços	UOP	16.351	66.963	–	–	83.314	31.684	(45.039)	–	69.959
Facilities	UOP	–	–	–	–	–	2.421	(2.421)	–	–
Desmobilização do Campo	UOP	140.564	–	–	(57.002)	83.562	–	–	(67.634)	15.928
Imobilizado em andamento		5.794	45.420	(333)	–	50.881	84.149	(42.803)	–	92.227
		264.176	**119.705**	**(333)**	**(57.002)**	**326.546**	**146.325**	**(414)**	**(67.634)**	**404.823**
Depreciação										
Instalações		(146)	(417)	–	–	(563)	(136)	–	–	(699)
Máquinas e Equipamentos		(3.984)	(9.868)	–	–	(13.852)	(14.008)	–	–	(27.860)
Imobilizados administrativo		(62)	(297)	–	–	(359)	(368)	–	–	(727)
Poços		(135)	(2.179)	–	–	(2.314)	(2.953)	–	–	(5.267)
Desmobilização do Campo		(4.676)	(7.370)	–	–	(12.046)	(3.706)	–	–	(15.752)
		(9.003)	**(20.131)**	**–**	**–**	**(29.134)**	**(21.171)**	**–**	**–**	**(50.305)**
Total		**255.173**	**99.574**	**(333)**	**(57.002)**	**297.412**	**125.154**	**(414)**	**(67.634)**	**354.518**

As adições ao imobilizado compreendidas durante o exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023, na linha de imobilizados em andamento, são majoritariamente referentes a reativação/recuperação de poços (*workover*) no valor de R$ 19.738, em ampliação de estação coletora no valor de R$ 13.152 em estudos e consultorias de projetos no valor de R$ 2.069 e na revitalização de planta de processamento para sistema de água e óleo no valor de R$ 32.358. Em 31 de dezembro de 2022 e 2023 a Administração da Companhia não identificou indícios que levassem necessidade de realização de teste de *impairment*.

14. Intangível

	Vida Útil (anos)	Em 1º de janeiro de 2022	Adição	Em 31 de dezembro de 2022	Adição	Transferências	Em 31 de dezembro de 2023
Custo							
Cessão de direitos	UOP	422.582	–	422.582	–	–	422.582
Software e licenças	5	–	–	–	540	414	954
		422.582	**–**	**422.582**	**540**	**414**	**423.536**
Amortização							
Cessão de direitos		(13.726)	(22.366)	(36.092)	(24.923)	–	(61.015)
Software e licenças		**–**	**–**	**–**	**(159)**	**–**	**(159)**
		(13.726)	(22.366)	(36.092)	(25.082)	–	(61.174)
Total		**408.856**	**(22.366)**	**386.490**	**(24.542)**	**414**	**362.362**

Em 31 de dezembro de 2022 e 2023 a Administração da Companhia não identificou indícios que levassem necessidade de realização de teste de *impairment*.

15. Fornecedores

	2023	2022
Fornecedor nacional	45.608	33.337
Fornecedor estrangeiro	10.132	9.954
Total	**55.740**	**43.291**

Os principais saldos estão relacionados a contratação de serviços de operação, manutenção, serviços de tratamento de petróleo bruto, energia elétrica e aquisição de equipamentos para uso na atividade de exploração e produção de petróleo bruto e gás. **16. Impostos a recolher: 16.1. Imposto de renda e contribuição social a recolher**

	2023	2022
Imposto de renda de pessoa jurídica e contribuição social sobre lucro líquido (IRPJ/CSSL)	1.424	1.486
	1.424	**1.486**

16.2. Outros impostos a recolher

	2023	2022
Programa de integração social e contribuição para financiamento da seguridade social (PIS/COFINS)	284	769
Imposto sobre circulação de mercadoria e serviços (ICMS)	4.075	4.094
Imposto de renda retido na fonte (IRRF)	810	295
Instituto nacional de seguridade social (INSS)	749	554
Outros	510	340
	6.428	**6.052**

17. Valores a pagar por aquisições

	2023	2022
Aquisição do Polo Rio Ventura	98.290	93.472
	98.290	**93.472**
Circulante	98.290	–
Não circulante	–	93.472

Refere-se à obrigação de pagar pela aquisição do Polo Rio Ventura, sendo US$ 16 milhões (R$ 96.609) a serem pagos em até 30 meses após o fechamento da transação e US$ 43,2 milhões (R$ 255.961) a serem pagos conforme previsto no contrato como pagamentos contingentes, atrelados ao preço do Brent caso este atinja média móvel igual ou superior a US$ 48 e US$ 58 por barril, respectivamente, medida ao longo de um período de 12 meses, a qualquer momento a partir da conclusão da aquisição do ativo, indexado à taxa LIBOR e ao dólar norte-americano no final do período. Parte desses pagamentos contingentes vinculados ao preço do Brent foram pagos em 7 de outubro de 2022 e o valor remanescente a ser pago pela aquisição do Polo Rio Ventura em 31 de dezembro de 2023 é de R$ 98.290, pago em janeiro de 2024. **18. Transações com partes relacionadas:** As movimentações de saldos com partes relacionadas está demonstrado a seguir:

	2023	2022
Saldos patrimoniais		
Ativo Circulante		
Contas a receber - partes relacionadas	2.741	1.138
Total do ativo circulante com partes relacionadas	**2.741**	**1.138**
Passivo Circulante		
Outras contas a pagar	1.519	4.295
Dividendos a pagar (i)	45.000	4.194
Debêntures (ii)	177.171	6.161
Total do passivo circulante com partes relacionadas	**223.690**	**14.650**
Passivo não Circulante		
Debêntures (ii)	128.571	300.000
Total do passivo não circulante com partes relacionadas	**128.571**	**300.000**

(i) Destina-se à dividendos a serem pagos pela Companhia aos seus acionistas referente ao resultado do exercício findo em 31 de dezembro 2023 e 2022.

(ii) Em 03 de outubro de 2022 a 3R RV realizou a emissão da 1ª debênture de colocação privada não conversíveis em ações em favor da sua controladora 3R Óleo e Gás S.A., no valor de R$ 300 milhões, com prazo de vencimento em 14 de agosto de 2025 e remunerado com aplicação correspondente à variação acumulada de 100% (cem por cento) das taxas médias diária DI com base em 252 dias úteis anuais acrescido de um spread de 3,8% ao ano na base de 252 dias úteis. A movimentação está demonstrada conforme a seguir**:**

Saldo em 01 de janeiro de 2022	**–**
Emissão de Debêntures	300.000
Juros apropriados	11.320
Juros pagos	(5.159)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	**306.161**
Juros apropriados	49.144
Juros pagos	(49.563)
Saldo em 31 de dezembro de 2023	**305.742**

Remuneração pessoal chave: De acordo com a Lei das Sociedades Anônimas nº 6.404/76 e com o Estatuto Social da Companhia, é responsabilidade dos acionistas, em Assembleia Geral, fixarem o valor global da remuneração anual dos administradores, cabendo ao Conselho de Administração efetuar a distribuição da verba entre os administradores. A Companhia, através da sua controladora, é dirigida por um uma diretoria composta por, no mínimo 3 e no máximo 7 membros todos eleitos e destituíveis pela Assembleia Geral com mandato unificado de 2 anos, sendo um diretor presidente, um diretor de relações com investidores, um diretor financeiro e os demais sem designação específica. Os administradores da Companhia são os mesmos que administram sua controladora e são remunerados no nível da Controladora. **19. Provisão para abandono:** Os valores de abandono são mensurados pelo prazo da vida útil ecomômica do projeto, e são trazidos a valor presente para fins de reconhecimento inicial. O passivo de abandono é atualizado anualmente ou quando exista alguma evidência objetiva que seu valor possa estar materialmente inadequado. As revisões na base de cálculo das estimativas dos gastos são reconhecidas como custo do imobilizado e os efeitos da passagem do tempo (denominado como reversão do desconto) no modelo de apuração da obrigação futura são alocadas diretamente no resultado do exercício (resultado financeiro líquido). Os saldos do passivo de abandono já contemplam o *decomissioning share agreement* incluído nos contratos de aquisição dos ativos. A movimentação do saldo da provisão para abandono está demonstrada a seguir:

Saldo em 01 de janeiro de 2022	**143.983**
Gastos com abandono no exercício	(850)
Atualização da provisão do abandono	7.223
Remensuração da provisão do abandono	(57.002)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	**93.354**
Gastos com abandono no período	(2.010)
Atualização da provisão do abandono	5.576
Remensuração da provisão do abandono (a)	(67.634)
Reembolso de gasto com abandono	1.670
Saldo em 31 de dezembro de 2023	**30.956**
Taxa de desconto	9,68%
Previsão de abandono	2053

(a) Durante 2023, a Companhia e suas controladas remensuraram a provisão para abandono em virtude da apresentação dos prazos de vida útil, mediante certificação de reserva, mudança na taxa de desconto e dos custos atrelados ao abandono desses ativos. **20. Provisão de contingências:** A Companhia e suas controladas estão envolvidas em ações judiciais de naturezas trabalhistas. Com base no parecer de seus consultores jurídicos internos e externos, a Administração obtém causas com probabilidade de perdas prováveis. Abaixo os valores envolvidos cuja a probabilidade de perda é considerada possível, suportado pela avaliação dos assessores jurídicos externos:

	2023	2022
Trabalhista	39	–
	39	**–**

21. Patrimônio Líquido: Capital social: Em 31 de dezembro de 2022 o capital social da Companhia está distribuído da seguinte forma:

Acionistas	Capital social	Quantidade de ações	Participação no capital social
3R Petroleum Óleo e Gás S.A.	226.401	148.547.319	100%
	226.401	**148.547.319**	**100%**

Em 03 de novembro de 2023 a Administração aprovou o aumento de capital da Companhia no valor de R$ 35.000, com a emissão de 18.617.021 ações ordinarias, por subscrição privada. Em 31 de dezembro de 2023 o capital social da Companhia está distribuído da seguinte forma:

Acionistas	Capital social	Quantidade de ações	Participação no capital social
3R Petroleum Óleo e Gás S.A.	261.401	167.164.340	100%
	261.401	**167.164.340**	**100%**

Reserva de lucros: A Administração destinou o resultado apurado no exercício de 2023 no valor de R$ 76.488, sendo R$ 3.824 em reserva legal, R$ 15.843 em reserva de incentivo fiscal e R$ 11.821 em dividendos adicionais propostos. A Administração destinou o resultado apurado no exercicio de 2022 no valor de R$ 56.205 para absorção do prejuizo acumulado no valor de R$ 31.080, constituição de reserva legal no valor de R$ 1.256, reserva de incentivos fiscais no valor de R$ 7.091 e dividendos adicionais propostos no valor de R$ 12.584. **Dividendos:** O estatuto social da Companhia prevê o percentual de 25% como dividendo mínimo obrigatório após as respectivas deduções. Em 31 de dezembro de 2023 foram declarados R$ 14.205 como dividendos mínimos obrigatórios e R$ 30.795 dividendos adicionais, totalizando R$ 45.000. Em 31 de dezembro de 2022, a Administração declarou R$ 4.194 como dividendos mínimos obrigatórios.

22. Receita líquida	2023	2022
Receita com Vendas		
Receita bruta de petróleo	248.694	239.323
(-) Deduções da receita	(8.967)	(22.137)
Receita de petróleo, líquida	**239.727**	**217.186**
Receita bruta de gás	221.169	60.418
(-) Deduções da receita	(46.021)	(12.168)
Receita de gás, líquida	**175.148**	**48.250**
Receita com prestação de serviços		
Receita bruta de prestação de serviços	286	286
(-) Deduções da receita com prestação de serviços	(41)	(41)
Receita de prestação de serviços, líquida	**245**	**245**
Receita líquida total	**415.120**	**265.681**

23. Custo dos produtos vendidos

	2023	2022
Custos de operação	(74.046)	(56.165)
Ocupação e retenção de área	(4.564)	(4.773)
Royalty - petróleo e gás	(20.223)	(19.239)
Depreciação e amortização	(36.207)	(31.914)
Tratamento de água e energia elétrica	(16.019)	(9.942)
Licenciamento e gastos ambientais	(4.492)	–
Gasto de pessoal	(7.637)	(6.869)
Processamento e transporte de gás	(74.296)	(18.121)
Outros	(484)	(1.854)
	(237.968)	**(148.877)**

24. Despesas gerais e administrativas

	2023	2022
Gastos com pessoal	(4.032)	(3.362)
Serviços prestados por terceiros	(1.272)	(1.387)
Depreciação e amortização	(10.228)	(10.782)
Manutenção e suporte de software e hardware	(1.718)	(505)
Outras despesas	(3.400)	(3.733)
	(20.650)	**(19.769)**

25. Outras despesas / receitas operacionais

	2023	2022
Despesas com parcerias (a)	(8.369)	(7.064)
Outras receitas / despesas	(786)	(568)
	(9.155)	**(7.632)**

(a) Refere-se a valor a restituir à Petroreconcavo pelo compartilhamento das jazidas de Gomo e Bonsucesso. A Companhia e a Petroreconcavo estão aguardando autorização da ANP para unitização de tais jazidas.

26. Receitas e despesas financeiras	2023	2022
Receitas financeiras		
Rendimento de aplicação financeira	1.198	599
PIS/COFINS sobre receita financeira	(57)	(40)
Ajuste a valor presente	–	83
Variação cambial líquida	7.278	23.442
Ganhos com operações de hedge	9.511	–
Outras receitas financeiras	23	246
	17.953	**24.330**
Despesas financeiras		
Incremento de abandono	(5.576)	(7.223)
Juros – Arrendamento	(65)	(94)
Despesa de Juros - Debêntures Partes Relacionadas	(49.144)	(11.320)
Atualização monetária – Earn outs (aquisição)	(8.894)	(15.171)
Perdas com operação de hedge	(5.643)	–
Perda de rendimento na aplicação financeira	(806)	(221)
Ajuste a valor presente	(3.137)	–
Variação cambial líquida	–	(2)
Outras despesas financeiras	(188)	(4.726)
	(73.453)	**(38.757)**
Resultado financeiro líquido	**(55.500)**	**(14.427)**

27. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos: a) Instrumentos financeiros: Os principais instrumentos financeiros da Companhia são caixa e equivalentes de caixa, aplicação financeira, caixa restrito, contas a receber de terceiros, contas a receber com partes relacionadas, debêntures partes relacionadas, fornecedores, contas a pagar com partes relacionadas, valores a pagar por aquisições, derivativos e outras obrigações. A Companhia não opera com instrumentos financeiros derivativos com propósitos de especulação. A Companhia contrata *Collars* de *brent* com o propósito de proteção contra a oscilação de preços do petróleo (*brent*).A Administração da Companhia adota a contratação de *Collars* de *brent* e realizou operações de hedge para parte de sua produção dos próximos 24 meses. Um piso de US$ 70 por barril para as PUTs e um teto de US$ 85 por barril para as CALLs, na 3R Rio Ventura. Em 31 de dezembro de 2023 os contratos oferecem cobertura para 255 mil barris que se espera que sejam vendidos nos próximos 24 meses.

	Valor justo registrado em			
Instrumento	**Quantidade em 31/12/2023**	**Quantidade em 31/12/2022**	**31/12/2023**	**31/12/2022**
Collars	255.000	–	3.868	–
Total	**255.000**	**–**	**3.868**	**–**
Ativo circulante	–	–	385	–
Ativo não circulante	–	–	9.126	–
Passivo circulante	–	–	(195)	–
Passivo não circulante	–	–	(5.448)	–

Em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 os saldos de derivativos abaixo referem-se a operações com opções e *collars*, para proteção das oscilações do preço do petróleo (*Brent*).

	Quantidade (barris)			Valor de referência (Nocional)		Valor justo da posição Collar		Posição líquida ao valor justo	
Instrumento	**2023**	**2022**	**Vigência**	**2023**	**2022**	**2023**	**2022**	**2023**	**2022**
Collar	255.000	–	2024-2025	18.997	–	(24.297)	–	3.868	–

Categoria dos instrumentos financeiros: O CPC 46 define valor justo como o valor que seria recebido na venda de um ativo ou pago na transferência de um passivo em uma transação ordinária entre participantes de um mercado na data de sua mensuração. A norma esclarece que o valor justo deve ser fundamentado nas premissas que os participantes de um mercado utilizam quando atribuem um valor a um ativo ou passivo e estabelece uma hierarquia que prioriza a informação utilizada para desenvolver essas premissas. A hierarquia do valor justo atribui maior peso às informações de mercado disponíveis (ou seja, dados observáveis) e menor peso às informações relacionadas a dados sem transparência (ou seja, dados inobserváveis). O CPC 40 estabelece uma hierarquia de três níveis a ser utilizada ao mensurar e divulgar o valor justo. Na medida do possível a Companhia usa dados observáveis de mercado para mensurar o valor justo de um ativo ou passivo que são classificados considerando as entradas usadas nas técnicas de avaliação da seguinte forma: **Nível 1 -** preços cotados (não ajustados) em um mercado ativo que são observáveis para ativos e passivos idênticos na data da mensuração. **Nível 2 –** preços são outros que não sejam preços praticados conforme determinado pelo nível 1 que são observáveis para o ativo ou passivo, diretamente ou indiretamente, em um mercado ativo para ativos ou passivos similares ou em um mercado inativo para ativos ou passivos idênticos. **Nível 3 –** preços provenientes de pouca ou nenhuma atividade de mercado para o ativo ou passivo que não estão baseados em dados de mercado observáveis (preços inobserváveis). A tabela a seguir apresenta os valores contábeis dos ativos e passivos financeiros incluindo os seus níveis na hierarquia do valor justo, quando aplicáveis:

Ativos financeiros mensurados ao custo amortizado	Nível	31/12/2023	31/12/2022
Caixa e equivalentes de caixa	–	66.639	63.826
Aplicações financeiras	–	4.970	–
Caixa restrito	–	719	372
Contas a receber de terceiros	–	39.968	46.277
Contas a receber com partes relacionadas	–	2.741	1.138
		115.037	**111.613**
Ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado			
Derivativos		9.511	–
		9.511	**–**
Passivos financeiros mensurados ao custo amortizado			
Fornecedores	–	55.740	43.291
Contas a pagar - partes relacionadas	–	1.519	310.456
Debêntures - partes relacionadas	–	305.742	306.161
Outras obrigações	–	493	7.064
		363.494	**666.972**
Passivos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado			
Valores a pagar por aquisições	–	98.290	93.472
Derivativos	2	5.643	–
		103.933	**93.472**

Este documento foi assinado digitalmente por JORNAL DIARIO COMERCIAL LTDA - CNPJ: 33.270.067/0001-03.
Para verificar as assinaturas vá ao site https://www.portaldeassinaturas.com.br:443 e utilize o código 520A-4409-FE29-CA53.

3R Rio Ventura S.A.

CNPJ: 35.156.290/0001-41

b) Gerenciamento de riscos: A Administração da Companhia tem a responsabilidade global sobre o estabelecimento e supervisão da estrutura de gerenciamento de risco. As diretrizes de gerenciamento de risco são estabelecidas para identificar e analisar os riscos aos quais a Companhia está exposta para definir limites de riscos e controles apropriados e para monitorar os riscos e a aderência aos limites definidos. **Risco de liquidez:** Representa o risco de escassez e dificuldade de a Companhia honrar suas dívidas. A Companhia procura alinhar o vencimento de suas dívidas com o período de geração de caixa para evitar o descasamento e gerar a necessidade de maior alavancagem. A seguir, estão os vencimentos contratuais de passivos financeiros em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022. Esses valores são brutos e não-descontados e incluem pagamentos de juros contratuais:

	31 de dezembro de 2022				
	Valor Contábil	Até 1 ano	> 1 a 3 anos	> 3 a 5 anos	> 5 anos
Passivos financeiros					
Fornecedores	43.291	43.291	–	–	–
Debêntures - partes relacionadas	306.161	6.161	319.057	–	–
Contas a pagar com partes relacionadas	4.295	4.295	–	–	–
Outras obrigações	7.064	7.064	–	–	–
Valor a pagar por aquisições	93.472	–	96.609	–	–

	31 de dezembro de 2023				
	Valor Contábil	Até 1 ano	> 1 a 3 anos	> 3 a 5 anos	> 5 anos
Passivos financeiros					
Fornecedores	55.740	55.740	–	–	–
Partes relacionadas	1.519	1.519	–	–	–
Outras obrigações	493	493	–	–	–
Valor a pagar por aquisições	98.290	98.290	–	–	–
Debêntures – Partes relacionadas	305.742	177.171	128.571	–	–

Risco de crédito: O risco refere-se principalmente às disponibilidades, aplicações financeiras, caixa restrito e às contas a receber da Companhia. Todas as operações são realizadas com bancos de reconhecida liquidez, com riscos financeiros classificados com rating mínimo A1 pela Standard & Poor's, minimizando seus riscos. As vendas da Companhia estão concentradas em grandes Companhias do setor no mercado nacional, sendo majoritariamente comercializadas através de contratos firmados e sem histórico de inadimplência. Sendo assim, a Administração considera que o risco de inadimplência dos seus créditos é baixo uma vez que a Companhia fornece insumo básico para o negócio de seu cliente. **Risco de mercado:** Risco de mercado é o risco de que o valor justo ou os fluxos de caixa futuros de instrumento financeiro oscilem devido a mudanças nos preços de mercado. O risco de mercado compreende três tipos de risco: risco de taxa de juro, risco de moeda e risco de preço. **Risco de taxas de juros:** Esse risco é oriundo da possibilidade de a Companhia incorrer em perdas por causa das flutuações nas taxas de juros que aumentem as despesas financeiras relativas aos empréstimos captados, debêntures, valores a pagar por aquisições e outras obrigações. A Companhia preferencialmente não utiliza instrumentos financeiros derivativos para gerenciar a exposição às flutuações das taxas de juros. A análise de sensibilidade de risco de taxa de juros é realizada para um horizonte de 12 meses. Os valores referentes aos cenários possível e remoto demonstram a despesa total de juros flutuantes caso ocorra uma variação de 25% e 50% nessas taxas de juros, respectivamente, mantendo-se todas as demais variáveis constantes. A tabela a seguir informa, no cenário provável, o valor a incorrer, nos próximos 12 meses, com despesas pela Companhia com os juros referentes às dívidas com taxa de juros flutuantes em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022.

	Em 31 de dezembro de 2023		
Risco	**Cenário Provável (*)**	**Cenário Provável (*) (Δ de 25%)**	**Cenário Provável (*) (Δ de 50%)**
SOFR / LIBOR	346	393	439
Total	**346**	**393**	**439**

(*) O cenário provável foi calculado considerando-se as cotações de moedas e taxas flutuantes a que as dívidas estão indexadas. ***Risco de moeda (taxa de câmbio):*** Esse risco decorre da possibilidade de a Companhia vir a incorrer em perdas por causa de flutuações nas taxas de câmbio do dólar americano que reduzam valores nominais faturados ou aumentem passivos financeiros e obrigações assumidas nas transações em moeda estrangeira registradas no balanço da Companhia. O quadro abaixo demonstra a exposição cambial líquida em dólar:

Ativos	**2023**	**2022**
Aplicações financeiras	4.970	–
Derivativos	9.511	–
Passivos		
Fornecedores	(10.132)	(9.954)
Derivativos	(5.642)	–
Valores a pagar por aquisições	(98.290)	(93.472)
Total da exposição cambial líquida	**(99.584)**	**(103.426)**

Uma valorização (desvalorização) possível do real frente ao dólar em 31 de dezembro de 2023 afetaria a mensuração dos instrumentos financeiros denominados em moeda estrangeira com impactos entre ativos e passivos demonstrados abaixo. A análise considera que todas as outras variáveis, especialmente as taxas de juros, permanecem constantes e ignoram qualquer impacto da previsão de vendas e compras.

Ativo	**Risco**	**2023**	**Cenário Provável**	**Impacto Cenário (II)**	**Impacto Cenário (III)**
Derivativos	Desvalorização do dólar	9.511	9.823	8.840	7.858

Passivo	**Risco**	**2023**	**Cenário Provável**	**Impacto Cenário (II)**	**Impacto Cenário (III)**
Fornecedores	Valorização do dólar	(10.132)	(10.464)	(11.511)	(12.557)
Valores a pagar por aquisições	Valorização do dólar	(98.290)	(101.512)	(111.663)	(121.814)
Derivativos	Valorização do dólar	(5.642)	(5.827)	(6.410)	(6.992)
Total da exposição líquida		**(104.553)**	**(107.980)**	**(120.744)**	**(133.505)**

Para o cálculo dos valores nos cenários acima, considerou-se no cenário provável a projeção de taxa média de câmbio divulgada no relatório FOCUS emitido pelo BACEN para o exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023 (US$ 1/R$ 5,00). No cenário II esta projeção foi majorada em 10% e no cenário III a projeção foi majorada em 20%, ambas em relação ao cenário provável. A Companhia considera que essa métrica é a mais adequada para análise de sensibilidade dos cenários apresentados. Em 31 de dezembro de 2022 os cenários estão demonstrados abaixo, considerando a projeção de taxa média de câmbio divulgada no relatório FOCUS emitido pelo BACEN (US$ 1,00/R$ 5,22). No cenário II esta projeção foi majorada em 10% e no cenário III a projeção foi majorada em 20%.

Passivo	**Risco**	**2022**	**Cenário Provável**	**Cenário (II) (Δ 10%)**	**Cenário (III) (Δ 20%)**
Fornecedores	Valorização do dólar	(9.954)	(9.806)	(10.786)	(11.767)
Valores a pagar por aquisições	Valorização do dólar	(93.472)	(92.080)	(101.288)	(110.496)
Total da exposição líquida		**(103.426)**	**(101.886)**	**(112.074)**	**(122.263)**

Risco de preço: Os riscos de preços para a Companhia são provenientes da variação dos preços do petróleo. As operações com derivativos têm como objetivo exclusivo a proteção dos resultados esperados de transações comerciais de curto e longo prazo. A tabela de sensibilidade abaixo analisa a variação no preço do *brent* e o efeito no resultado do período da marcação a mercado e da liquidação dos contratos de *Collars* em três cenários: (i) Cenário Provável considerando os últimos preços de fechamento no mercado dos contratos futuros em aberto; (ii) Cenário I, considerando valorização de 10% sobre os preços do cenário provável; e (iii) Cenário II, considerando valorização de 20% sobre os preços do cenário provável. A Companhia considera que essa métrica é a mais adequada para análise de sensibilidade dos cenários apresentados.

Ativo	**Risco**	**2023**	**Cenário Provável**	**Cenário possível (I) (Δ 10%)**	**Cenário remoto (II) (Δ 20%)**
Derivativos	Valorização do Brent	3.869	6.171	25.924	45.676
Total da exposição líquida		**3.869**	**6.171**	**25.924**	**45.676**

28. Eventos subsequentes: Reorganização Societária: Em 1º de janeiro de 2024 a 3R OG implementou uma reorganização societária aprovada pelo Conselho de Administração. Essa reorganização teve como objetivo simplificar a estrutura organizacional unificando as operações de determinadas subsidiárias, otimizando a gestão operacional e, consequentemente, gerando eficiência nos custos operacionais e administrativos. Como resultado da reorganização societária, a subsidiária 3R Rio Ventura S.A. foi incorporada pela 3R Candeias S.A., que passou a se chamar "3R Bahia S.A.". **Relatório de Certificação de Reservas.** A Companhia concluiu no 1º trimestre de 2024, através da certificadora internacional independente DeGolyer and MacNaughton, a reavaliação das reservas, data-base 31 de dezembro de 2023, dos ativos do Polo Rio Ventura. Não foram identificados ajustes relevantes a serem realizados no exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

Matheus Dias de Siqueira - Diretor-Presidente. **Rodrigo Pizarro Lavalle da Silva -** Diretor Financeiro e de Relações com Investidores; **Mauro Braz Rocha -** Controller. **Wagner Pinto Medeiros -** Gerente de Contabilidade - CRC/RJ 086560/O-4.

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras. Aos Administradores e Diretores da 3R Rio Ventura S.A. Rio de Janeiro – RJ. Opinião. Examinamos as demonstrações financeiras da 3R Rio Ventura S.A. ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 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 as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas. Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da 3R Rio Ventura S.A. em 31 de dezembro de 2023, 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 dos auditores 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 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. **Responsabilidades dos auditores 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 detectam 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 obtemos 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. – Obtemos 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. – Concluímos 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 a Administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos. Rio de Janeiro, 11 de abril de 2024. KPMG Auditores Independentes Ltda. - CRC SP-014428/O-6 F-RJ. Thiago Ferreira Nunes - Contador CRC RJ-112066/O-0.

Este documento foi assinado digitalmente por JORNAL DIARIO COMERCIAL LTDA - CNPJ: 33.270.067/0001-03.
Para verificar as assinaturas vá ao site https://www.portaldeassinaturas.com.br:443 e utilize o código 520A-4409-FE29-CA53.

3R Pescada S.A.

CNPJ: 03.605.739/0001-15

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(Em milhares de reais)

	Nota	2023	2022
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	8	12.780	70.795
Aplicações financeiras	8.1	8.833	–
Caixa restrito	8.2	30.003	–
Contas a receber de terceiros	9	–	6.387
Contas a receber - partes relacionadas	13	677	6
Estoque		395	370
Imposto de renda e contribuição social a recuperar		3.139	2.437
Outros impostos a recuperar		3.588	1.025
Despesas antecipadas		4.263	8.711
Outros ativos		138	1
Total do ativo circulante		**63.816**	**89.732**
Realizável a longo prazo			
Imposto de renda e contribuição social diferidos	10	173	431
Outros ativos		247	–
		420	**431**
Adiantamento para cessão de blocos		1.600	1.600
Imobilizado	11	141.792	165.470
Direito de uso		7	51
Total do ativo não circulante		**143.819**	**167.552**
Total do ativo		**207.635**	**257.284**
	Nota	**2023**	**2022**
Passivo			
Circulante			
Fornecedores	12	3.980	10.325
Arrendamentos		8	44
Obrigações trabalhistas		216	193
Contas a pagar - partes relacionadas	13	62	14
Dividendos a pagar	13	7.222	5.782
Outros impostos a recolher		60	1.152
Provisão para pagamento de Royalties		130	303
Outras obrigações		340	–
Total do passivo circulante		**12.018**	**17.813**
Não circulante			
Arrendamentos		–	8
Provisão para abandono	14	44.664	93.917
Total do passivo não circulante		**44.664**	**93.925**
Patrimônio líquido	15		
Capital social		68.848	68.848
Reserva de lucros		41.752	27.878
Ajuste de avaliação patrimonial		40.353	48.820
Total do patrimônio líquido		**150.953**	**145.546**
Total do passivo e patrimônio líquido		**207.635**	**257.284**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (Em milhares de reais)

	Capital social	Reserva legal	Reserva de lucros a realizar	Dividendos adicionais propostos	Prejuízos acumulados	Ajuste de avaliação patrimonial	Total do patrimônio líquido
Saldo em 01 de janeiro de 2022	**68.848**	**–**	**–**	**32.833**	**–**	**58.289**	**159.970**
Ajuste de conversão	–	–	–	–	–	(9.469)	(9.469)
Dividendos pagos	–	–	–	(32.833)	–	–	(32.833)
Lucro líquido do exercício	–	–	–	–	33.660	–	33.660
Reserva legal	–	1.683	–	–	(1.683)	–	–
Dividendos mínimos obrigatórios	–	–	2.212	–	(7.994)	–	(5.782)
Dividendos adicionais propostos	–	–	–	23.983	(23.983)	–	–
Saldo em 31 de dezembro de 2022	**68.848**	**1.683**	**2.212**	**23.983**	**–**	**48.820**	**145.546**
Lucro do exercício	–	–	–	–	21.096	–	21.096
Aporte de capital	–	–	–	–	–	–	–
Transações com pagamentos baseados em ações	–	–	–	–	–	–	–
Ajuste acumulado de conversão	–	–	–	–	–	(8.467)	(8.467)
Reserva legal	–	1.055	–	–	(1.055)	–	–
Dividendos mínimos obrigatórios	–	–	(2.212)	–	(5.010)	–	(7.222)
Dividendos adicionais propostos	–	–	–	15.031	(15.031)	–	–
Saldo em 31 de dezembro de 2023	**68.848**	**2.738**	**–**	**39.014**	**–**	**40.353**	**150.953**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (Em milhares de reais)

	Nota	2023	2022
Receita líquida	16	18.794	38.600
Custo dos produtos vendidos	17	(26.126)	(20.879)
Lucro (prejuízo) bruto		**(7.332)**	**17.721**
Despesas gerais e administrativas	18	(1.871)	(6.706)
Outras despesas operacionais, líquidas	19	30.315	17.776
		28.444	**11.070**
Resultado antes das receitas (despesas) financeiras líquidas e do imposto de renda e da contribuição social		**21.112**	**28.791**
Receitas financeiras	20	12.800	36.070
Despesas financeiras	20	(12.558)	(25.813)
		242	**10.257**
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social		**21.354**	**39.048**
Imposto de renda e contribuição social correntes	10	-	(4.430)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	10	(258)	(958)
Lucro líquido do exercício		**21.096**	**33.660**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO ABRANGENTE EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (Em milhares de reais)

	2023	2022
Lucro líquido do exercício	21.096	33.660
Itens que podem ser subsequentemente reclassificados para o resultado:		
Ajuste de conversão	(8.467)	(9.469)
Total de resultados abrangentes do exercício	**12.629**	**24.191**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (Em milhares de reais)

Fluxo de caixa das atividades operacionais	Nota	2023	2022
Lucro líquido do exercício		**21.096**	**33.660**
Ajustado por:			
Resultado de aplicações financeiras	20	(7.772)	(10.576)
Juros sobre arrendamentos	20	4	2
Variação cambial não realizada		(3)	(6.764)
Atualização da provisão para abandono	14	5.956	(22.594)
Remensuração da provisão de abandono	14	(48.437)	–
Depreciação do imobilizado	11	11.861	5.905
Depreciação do direito de uso		44	15
Despesas antecipadas apropriadas no exercício		4.750	2.850
Imposto de renda e contribuição social correntes e diferidos	10	258	958
		(12.243)	**3.456**
Variação em ativos e passivos			
Contas a receber de terceiros		6.387	(1.975)
Imposto de renda e contribuição social a recuperar		(702)	(1.241)
Outros impostos a recuperar		(2.563)	480
Estoque		(25)	(370)
Outros ativos		(3.289)	1.818
Imposto de renda e contribuição social a recolher		120	5.758
Outros impostos a recolher		(1.092)	(1.408)
Fornecedores		(6.345)	9.948
Despesas antecipadas		(302)	(11.406)
Obrigações trabalhistas		23	(2.132)
Royalties		(173)	(2)
Contas a receber e a pagar com partes relacionadas		(623)	8
Outras obrigações		340	(8.100)
Caixa consumido nas atividades operacionais		**(20.487)**	**(5.166)**
Impostos pagos sobre o lucro		(120)	(5.758)
Caixa líquido consumido nas atividades operacionais		**(20.607)**	**(10.924)**
Fluxo de caixa das atividades de investimento			
Aplicações financeiras		(1.061)	99.349
Aquisição de imobilizado	11	(517)	(5.131)
Aplicações em caixa restrito		(30.003)	–
Caixa líquido gerado pelas atividades de investimentos		**(31.581)**	**94.218**
Fluxo de caixa das atividades de financiamento			
Pagamento de passivo de arrendamento		(48)	(16)
Dividendos Pagos		(5.782)	(32.833)
Caixa líquido gerados pelas atividades de financiamento		**(5.830)**	**(32.849)**
Aumento (redução) em caixa e equivalentes de caixa		**(58.018)**	**50.445**
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	8	70.795	13.586
Efeito da variação cambial no caixa e equivalente de caixa		3	6.764
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	8	12.780	70.795
Aumento (redução) líquido no caixa e equivalentes de caixa		**(58.018)**	**50.445**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022 (Em milhares de reais) 1. Contexto operacional: A 3R Pescada S.A. ("3R Pescada" ou "Companhia"), é uma sociedade anônima de capital fechado, controlada integralmente pela 3R Petroleum Óleo e Gás S.A. ("Controladora" ou "3R OG"). Tem por objeto social o exercício de atividades de exploração, produção, comércio atacadista e a exportação de petróleo e gás natural, bem como a prestação de serviços relacionados a tais atividades. A sede da Companhia fica situada na Praia de Botafogo, 186, 16º andar, Botafogo, na cidade e estado do Rio de Janeiro. A 3R Pescada detém 35% de participação nos campos de Pescada, Arabaiana e Dentão, situados na plataforma continental da bacia Potiguar, no Estado do Rio Grande do Norte. Esses campos estão em fase de produção e são operados pela Petrobras, que detém os 65% restantes de participação. Em 09 de julho de 2020 a Companhia firmou contrato para a aquisição de 65% de participação restante da Petrobras nos campos de Pescada, Arabaiana e Dentão, entretanto essa aquisição ainda não está concluída, encontrando-se em fase de aprovação de transferência dos contratos de concessão, conforme nota explicativa 22. **2. Base de preparação das demonstrações financeiras: 2.1. Declaração de conformidade:** As demonstrações financeiras da Companhia para o exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023 e 2022 foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil ("BRGAAP") que compreendem aquelas previstas na legislação societária brasileira, os Pronunciamentos, Orientações e Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis ("CPC"), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade ("CFC"). As demonstrações financeiras da Companhia foram autorizadas pela Administração em 11 de abril de 2024. Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente aquelas relacionadas a elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão. **3. Moeda funcional e moeda de apresentação:** A Administração, após análise das operações e negócios da Companhia, em relação, principalmente, aos fatores para determinação de sua moeda funcional, concluiu que o dólar norte-americano ("dólar" ou "USD") é a sua moeda funcional. Na determinação inicial de moeda funcional, a conclusão se baseou no fato de que a moeda dólar é aquela cujas forças competitivas mais influenciam na determinação do preço de venda de seus produtos e ainda a que mais influencia os custos vinculados à sua atividade. Os valores estão apresentados em Real (moeda de apresentação) e foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma. A conversão dos saldos da moeda funcional (dólar norte-americano) para a moeda de apresentação (o real) segue o seguinte critério: (i) Os ativos e passivos para cada balanço patrimonial apresentado são convertidos utilizando a taxa de fechamento na data do respectivo balanço. (ii) O patrimônio líquido inicial de cada balanço corresponde ao patrimônio líquido final do período anterior conforme convertido à época; as mutações do patrimônio inicial durante o período corrente são convertidos pela taxa de suas respectivas datas. (iii) As receitas e despesas para cada demonstração do resultado são convertidas utilizando as taxas cambiais em vigor nas datas das transações. Quando não é possível utilizar a taxa efetiva da data da transação, a conversão é feita considerando-se a taxa média do mês em que a transação ocorreu. (iv) As diferenças cambiais resultantes dos itens (i), (ii) e (iii) acima são reconhecidas na conta de ajuste acumulado de conversão no patrimônio líquido. **4. Uso de estimativa e julgamentos:** Na preparação destas demonstrações financeiras, a Administração utilizou julgamentos e estimativas que afetam a aplicação das políticas contábeis da Companhia e os valores reportados dos ativos, passivos, bem como as divulgações de passivos contingentes, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua e as alterações são reconhecidas prospectivamente. Contudo, a incerteza relativa a essas premissas e estimativas poderia levar a resultados que requeiram um ajuste significativo ao valor contábil do ativo ou passivo afetado em períodos futuros. ***Julgamentos:*** As informações sobre julgamentos realizados na aplicação das políticas contábeis que têm efeitos significativos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações financeiras estão incluídas nas seguintes notas explicativas: • Nota explicativa nº 11 – *Impairment* (existência de indicativo para perda ou reversão de impairment). • Nota explicativa nº 14 – Provisão de abandono (extensão da obrigação assumida para o reparo ambiental necessário no abandono futuro, bem como os prazos de abandono baseados nos volumes de reservas existentes e nos planos de produção da Companhia). • Nota explicativa nº 10 - Imposto de renda e contribuição social diferido (existência de probabilidade de lucro tributável futuro). ***Incertezas sobre premissas e estimativas:*** As informações sobre as incertezas relacionadas a premissas e estimativas que possuem um efeito significativo de resultar em um ajuste material nos saldos contábeis de ativos e passivos no próximo ano fiscal estão incluídas nas seguintes notas explicativas: • Nota explicativa nº 11 - Imobilizado (depreciação e impairment – avaliação de trigger). • Nota explicativa nº 14 - Provisão para abandono (principais premissas: prazo do abandono, custo estimado, taxa de desconto e inflação). • Nota explicativa nº 10 - Imposto de renda e contribuição social diferido (principais premissas: preço do petróleo do tipo *brent,* taxa de cambio e opex total). • Provisão de contingências (principais premissas: probabilidade de perda das causas em aberto). **5. Base de mensuração:** As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico. **6. Principais políticas contábeis:** A Companhia aplicou as políticas contábeis descritas abaixo de maneira consistente a todos os períodos apresentados nestas demonstrações financeiras, salvo indicação ao contrário. **a) Transações em moeda estrangeira:** Transações em moeda estrangeira são convertidas para a respectiva moeda funcional da Companhia pelas taxas de câmbio nas datas das transações. Ativos e passivos monetários denominados e apurados em moedas estrangeiras na data do balanço são reconvertidos para a moeda funcional de acordo com a taxa de câmbio naquela data. As diferenças encontradas são reconhecidas no resultado na linha de variação cambial. Itens não monetários que são mensurados com base no custo histórico em moeda estrangeira são convertidos pela taxa de câmbio na data da transação. Os ativos e passivos da Companhia que possui como moeda funcional o dólar americano são convertidos para reais pela taxa de câmbio da data do balanço, e as correspondentes demonstrações do resultado são convertidas pela taxa de câmbio da data das transações. As diferenças cambiais resultantes da referida conversão são contabilizadas separadamente no patrimônio líquido, na demonstração do resultado abrangente, na linha de outros resultados abrangentes - ajustes acumulados de conversão. **b) Caixa e equivalente de caixa:** São mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e compõem-se do saldo de caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras com liquidez imediata e risco insignificante de mudança de valor. **c) Caixa restrito:** São depósitos mantidos com a finalidade de garantir compromissos de caixa de curto e longo prazo e compõem-se de aplicações financeiras com liquidez vinculada ao cumprimento de suas obrigações e risco insignificante de mudança de valor. **d) Contas a receber de terceiros:** As contas a receber correspondem aos valores a receber originados da venda de óleo e gás, fornecidos no curso normal das atividades da Companhia, faturados e que não tenham sido pagos. **e) Estoques:** Os estoques são mensurados pelo seu custo médio ponderado de compra ou de produção e são ajustados ao seu valor de realização líquido, quando este for inferior ao valor contábil. O valor de realização líquido compreende o preço de venda estimado no curso normal dos negócios, deduzido dos custos estimados de conclusão e dos gastos para se concretizar a venda. **f) Imposto de renda e contribuição social corrente:** O imposto de renda e a contribuição social do exercício 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 do exercício. A despesa de imposto de renda e contribuição social corrente é o imposto a pagar ou a receber estimado sobre o lucro ou prejuízo tributável do exercício e qualquer ajuste aos impostos a pagar com relação aos exercícios anteriores. O montante dos impostos correntes a pagar ou a receber é reconhecido no balanço patrimonial como ativo ou passivo fiscal pela melhor estimativa do valor esperado dos impostos a serem pagos ou recebidos que reflete as incertezas relacionadas a sua apuração, se houver. Ele é mensurado com base nas alíquotas dos tributos vigentes na data do balanço. **g) Imposto de renda e contribuição social diferido:** Ativos e passivos fiscais diferidos são reconhecidos com relação às diferenças temporárias entre os valores contábeis de ativos e passivos para fins de demonstrações financeiras e os usados para fins de tributação. As mudanças dos ativos e passivos fiscais diferidos no exercício são reconhecidas como despesa de imposto de renda e contribuição social diferida. O imposto diferido não é reconhecido para: – diferenças temporárias sobre o reconhecimento inicial de ativos e passivos em uma transação que não seja uma combinação de negócios e que não afete nem o lucro ou prejuízo tributável nem o resultado contábil; – diferenças temporárias relacionadas a investimentos em controladas, coligadas e empreendimentos sob controle conjunto, na extensão que a Companhia seja capaz de controlar o momento da reversão da diferença temporária e seja provável que a diferença temporária não será revertida em futuro previsível; e – diferenças temporárias tributáveis decorrentes do reconhecimento inicial de ágio, quando aplicável. Um ativo fiscal diferido é reconhecido em relação aos prejuízos fiscais e diferenças temporárias dedutíveis não utilizados, na extensão em que seja provável que lucros tributáveis futuros estarão disponíveis, contra os quais serão utilizados. Os lucros tributáveis futuros são determinados com base na reversão de diferenças temporárias tributáveis relevantes. Se o montante das diferenças temporárias tributáveis for insuficiente para reconhecer integralmente um ativo fiscal diferido, serão considerados os lucros tributáveis futuros, ajustados para as reversões das diferenças temporárias existentes, com base nos planos de negócios da Companhia. Ativos fiscais diferidos são revisados a cada data de balanço e são reduzidos na extensão em que sua realização não seja mais provável. Ativos e passivos fiscais diferidos são mensurados com base nas alíquotas que se espera aplicar às diferenças temporárias quando elas forem revertidas, baseando-se nas alíquotas vigentes até a data do balanço, e reflete a incerteza relacionada ao tributo sobre o lucro, se houver. A mensuração dos ativos e passivos fiscais diferidos reflete as consequências tributárias decorrentes da maneira sob a qual a Companhia espera recuperar ou liquidar seus ativos e passivos. As antecipações ou valores passíveis de compensação são demonstrados no ativo circulante ou não circulante, de acordo com a previsão de sua realização. **h) Imobilizado:** Reconhecimento e mensuração: O imobilizado é registrado pelo custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada e da provisão para redução ao seu valor recuperável, quando aplicável. A depreciação dos bens é calculada de acordo com o método linear ou pelo método das unidades produzidas para os ativos de óleo e gás. Os gastos com exploração, avaliação e desenvolvimento da produção são contabilizados utilizando o método dos esforços bem-sucedidos (successful efforts method of accounting). Custos incorridos antes da obtenção das concessões e gastos com estudos e pesquisas geológicas e geofísicas são lançados ao resultado quando incorridos. Os gastos com a exploração e avaliação diretamente associados ao poço exploratório são capitalizados como ativos de exploração e avaliação até que a perfuração do poço é completada e seus resultados avaliados. Esses custos incluem salários de empregados, materiais e combustíveis utilizados, custo com aluguel de sonda e outros custos incorridos com terceiros. Se reservas comerciais não são encontradas, o poço exploratório é baixado ao resultado. Quando reservas são encontradas, o custo é mantido no ativo até que avaliações adicionais quanto à comercialidade da reserva de hidrocarbonetos, que podem incluir a perfuração de outros poços, sejam concluídas. Os ativos exploratórios estão sujeitos a revisões técnicas, comerciais e financeiras pelo menos anualmente para confirmar a intenção da Administração de desenvolver e produzir hidrocarbonetos na área. Caso essa intenção não venha a ser confirmada, esses custos são baixados ao resultado. Quando são identificadas reservas provadas e o desenvolvimento é autorizado, os gastos exploratórios da área são transferidos para "Ativos de Óleo e Gás". Na fase de desenvolvimento, os investimentos para construção, instalação e infraestrutura (como plataforma, dutos e perfuração de poços de desenvolvimento, incluindo poços de delimitação ou poços de desenvolvimento) são capitalizados como "Ativos de Óleo e Gás". Custos de empréstimos diretamente relacionados com a aquisição, construção ou produção de um ativo que necessariamente requer um tempo significativo para ser concluído para fins de uso ou venda são capitalizados como parte do custo do correspondente ativo. Todos os demais custos de empréstimos são registrados como despesa no período em que são incorridos. Um item de imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho e perda resultante da baixa do ativo (calculado como sendo a diferença entre o valor líquido da venda e o valor contábil do ativo) são incluídos na demonstração do resultado do exercício em que o ativo for baixado. O valor residual e vida útil dos ativos e os métodos de depreciação são revistos no encerramento de cada exercício e ajustados de forma prospectiva, quando for o caso. Depreciação: Os "Ativos de Óleo e Gás", incluindo os custos para futuro abandono e desmantelamento das áreas e ativos que beneficiarão a totalidade da vida econômica útil do campo, como dutos de gás e óleo, são depreciados pelo método das unidades produzidas, com base na razão entre a produção de óleo e gás de cada campo no período e suas respectivas reservas provadas desenvolvidas, limitada ao prazo de vida útil técnica remanescente da infraestrutura de cada campo. O ativo imobilizado, com exceção dos gastos exploratórios capitalizáveis mencionados acima, é depreciado pelo método linear no resultado do exercício baseado na vida útil econômica estimada de cada componente. Estes são depreciados a partir da data em que são instalados e estão disponíveis para uso ou, em caso de ativos construídos internamente, do dia em que a construção é finalizada e o ativo está disponível para utilização. A depreciação é calculada sobre o valor depreciável, que é o custo de um ativo, ou outro valor substituto do custo, de acordo com as taxas e critérios mencionados na nota explicativa 11. Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais são revistos a cada data de balanço e ajustados caso seja apropriado. Provisão para redução ao valor recuperável dos ativos não financeiros (impairment): Os valores contábeis dos ativos não financeiros da Companhia são revistos a cada data de apresentação para apurar se há indicação de perda no valor recuperável. Caso ocorra tal indicação, então o valor recuperável do ativo é estimado. Uma perda por redução no valor recuperável é reconhecida se o valor contábil do ativo ou unidade geradora de caixa ("UGC") exceder o seu valor recuperável. O valor recuperável de um ativo ou unidade geradora de caixa é o maior entre o valor em uso e o valor justo menos despesas de venda. Ao avaliar o valor em uso, os fluxos de caixa futuros estimados são descontados dos seus valores presentes por meio da taxa de desconto, que reflita as condições vigentes de mercado quanto ao período de recuperabilidade do capital e os riscos específicos do ativo ou UGC. Para a finalidade de testar o valor recuperável, os ativos que não podem ser testados individualmente são reunidos ao menor grupo de ativos que gera entrada de caixa de uso contínuo. Estes ativos são em grande parte independentes dos fluxos de caixa de outros ativos ou grupos de ativos (a unidade geradora de caixa). Perdas por redução no valor recuperável são reconhecidas no resultado. Perdas reconhecidas referentes a UGCs são inicialmente alocadas na redução de qualquer ágio alocado a esta UGC (ou grupo de UGC) e subsequentemente na redução dos outros ativos desta UGC (ou grupo de UGC) de forma pro rata (veja nota explicativa 11). Uma perda por redução ao valor recuperável é revertida apenas na medida em que o valor contábil do ativo não exceda o valor contábil que teria sido determinado, líquido de depreciação e amortização, se nenhuma perda por redução ao valor recuperável tivesse sido reconhecida. **i) Fornecedores:** As contas a pagar de fornecedores são reconhecidas pelo valor nominal e subsequentemente acrescido, quando aplicável, das variações monetárias e correspondentes encargos incorridos até as datas dos balanços. **j) Provisão de abandono:** A Companhia tem obrigações legais de remoção de equipamentos e restauração de áreas terrestres ou marítimas ao final do prazo de produção das reservas com base nas estimativas de volumes de reserva e curvas de produção estimadas. As estimativas de custos de futuras remoções e recuperações ambientais são realizadas com base nas informações atuais sobre custos e planos de recuperação esperados. Essas obrigações são reconhecidas a valor presente, utilizando-se uma taxa de desconto livre de risco, ajustada pela taxa de prêmio risco-país. A natureza dos gastos inclui mobilização e desmobilização de sondas, serviços de tamponamento e abandono, restauração, reparo do ambiente, reflorestamento e outros serviços. **k) Provisões:** As provisões, incluindo os earn-outs compromissados nas aquisições dos ativos, são determinadas por meio do desconto dos fluxos de caixa futuros estimados a uma taxa antes de impostos que reflita as avaliações atuais de mercado quanto ao valor do dinheiro no tempo e riscos específicos para o passivo relacionado. Os efeitos do desreconhecimento do desconto pela passagem do tempo são reconhecidos no resultado como despesa financeira. **l) Instrumentos financeiros:** Um ativo ou passivo financeiro é reconhecido quando a entidade se tornar parte das disposições contratuais do instrumento. Reconhecimento inicial: No reconhecimento inicial, ativos financeiros são mensurados a valor justo adicionado ou deduzidos dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à aquisição ou à emissão de tais ativos, exceto por contas a receber de clientes que não contiverem componente de financiamento significativo. No reconhecimento inicial, passivos financeiros são mensurados a valor justo adicionado ou deduzido dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à aquisição ou à emissão de tais passivos, exceto por passivos financeiros mensurados a valor justo. Classificação e mensuração subsequente: No reconhecimento inicial, um ativo financeiro é classificado da mesma forma que é mensurado. Os ativos financeiros não são reclassificados subsequentemente ao reconhecimento inicial, a não ser por alterações no modelo de negócio para gestão de ativos financeiros. No reconhecimento inicial, um passivo financeiro é classificado da mesma forma que é mensurado. Alterações que necessitem de mensuração subsequente são reconhecidas no resultado. Desreconhecimento: A Companhia desreconhece um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando a Companhia transfere os direitos contratuais de recebimento aos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação na qual substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos ou na qual a Companhia nem transfere nem mantém substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro e também não retém o controle sobre o ativo financeiro. A Companhia desreconhece um passivo financeiro quando sua obrigação contratual é retirada, cancelada ou expira. A Companhia também desreconhece um passivo financeiro quando seus termos são modificados e os fluxos de caixa do passivo modificado são substancialmente diferentes. Neste caso, um novo passivo financeiro com base nos termos modificados é reconhecido pelo valor justo. Impairment de ativos financeiros: De acordo com o CPC 48, as provisões para perdas esperadas serão mensuradas em uma das seguintes bases: • Perdas de crédito esperadas para 12 meses, ou seja, perdas de crédito que resultam de possíveis eventos de inadimplência dentro de 12 meses após a data base; e • Perdas de crédito esperadas para a vida inteira, ou seja, perdas de crédito que resultam de todos os possíveis eventos de inadimplência ao longo da vida esperada de um instrumento financeiro. A mensuração das perdas de crédito esperadas para a vida inteira se aplica se o risco de crédito de um ativo financeiro na data base tiver aumentado significativamente desde o seu reconhecimento inicial, e a mensuração de perda de crédito de 12 meses se aplica se o risco não tiver aumentado significativamente desde o seu reconhecimento inicial. Uma entidade pode determinar que o risco de crédito de um ativo financeiro não tenha aumentado significativamente se o ativo tiver baixo risco de crédito na data base. No entanto, a mensuração de perdas de crédito esperadas para a vida inteira se aplica para contas a receber de clientes e ativos contratuais sem um componente de financiamento significativo. **m) Receita líquida:** Reconhecimento da receita conforme o CPC 47 que estabelece uma estrutura abrangente para determinar se e quando uma receita é reconhecida e por quanto a receita é mensurada. A receita é reconhecida quando o cliente obtém o controle dos bens ou serviços. As receitas da Companhia são oriundas majoritariamente de vendas de óleo e gás. A receita é mensurada com base na contraprestação especificada no contrato com o cliente e é reconhecida se: (i) os riscos e benefícios mais significativos inerentes à propriedade dos bens forem transferidos para o comprador; (ii) for provável que benefícios econômicos financeiros fluirão para a Companhia; (iii) os custos associados e a possível devolução de produtos puderem ser estimados de maneira confiável; (iv) não haja envolvimento continuo com os produtos vendidos; e (v) o valor da receita possa ser mensurado de forma confiável. A receita é mensurada liquida de devoluções e descontos comerciais, quando aplicável. A Companhia reconhece suas receitas quando (ou à medida que) satisfaz sua obrigação de desempenho, transferindo o bem ou pela prestação de serviço prometido ao cliente. **n) Resultado financeiro líquido:** As receitas financeiras representam juros e variações monetárias decorrentes de aplicações financeiras, descontos obtidos, atualizações monetárias de créditos ativos e variações cambiais ativas e passivas. São reconhecidas pelo regime de competência quando auferidas ou incorridas pela Companhia. As despesas financeiras representam despesas bancárias, atualizações monetárias de obrigações contratuais e juros sobre capital próprio com respectivos encargos, quando proposto pela Companhia, sendo reconhecidas pelo regime de competência quando incorridas. **7. Novas normas contábeis:** Uma série de novas normas serão efetivas para exercícios iniciados após 1º de janeiro de 2023. A Companhia não adotou essas normas na preparação destas demonstrações financeiras. Não se espera que as seguintes normas novas e alteradas tenham um impacto significativo nas demonstrações financeiras da Companhia: • Classificação dos passivos como circulante ou não circulante e passivos não circulantes com *Covenants* (alterações ao CPC 26); • Acordos de financiamento de fornecedores ("Risco Sacado") (alterações ao CPC 26 e CPC 40); • Passivo de arrendamento em uma venda e *leaseback* (alterações ao CPC 06); e • Ausência de conversibilidade (alterações ao CPC 02). **8. Caixa e equivalentes de caixa:** Em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022, os valores referem-se a:

Este documento foi assinado digitalmente por JORNAL DIARIO COMERCIAL LTDA - CNPJ: 33.270.067/0001-03.
Para verificar as assinaturas vá ao site https://www.portaldeassinaturas.com.br:443 e utilize o código 520A-4409-FE29-CA53.

3R Pescada S.A.

CNPJ: 03.605.739/0001-15

No país:	2023	2022
Caixa e equivalentes de caixa		
Caixa e bancos	9	–
Aplicações financeiras	12.771	70.795
	12.780	**70.795**

Os caixas e equivalentes de caixa constituem-se em valores mantidos em conta bancária, com liquidez imediata, mantidos principalmente por meio de Certificados de Depósitos Bancários ("CDB") e Renda Fixa, com rendimentos atrelados ao Certificados de Depósitos Interbancários ("CDI"). Os recursos financeiros serão utilizados preponderantemente como capital de giro e para liquidação de obrigações assumidas pela Companhia. **8.1. Aplicações financeiras:** Em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022, os valores referem-se a:

No país:	2023	2022
Fundo de investimento	8.833	–
	8.833	**–**

Constituem-se em fundo de investimento, cuja finalidade é de investimento e não para uso de capital de giro. **8.2. Caixa restrito**

	2023	2022
Conta reserva	30.003	–
	30.003	**–**

Refere-se à conta escrow da debênture BTG adquirida pela 3R Potiguar S.A. para o pagamento das obrigações assumidas com o closing do Polo Potiguar. A Administração tem como expectativa a utilização do saldo dentro dos próximos 12 meses. **9. Contas a receber de terceiros**

	2023	2022
Petróleo Bruto	–	1.582
Gás	–	4.805
Total	**–**	**6.387**

Em 31 de dezembro de 2023 o contas a receber de terceiros da Companhia, quando comparado aos valores registrados em 31 de dezembro de 2022, está impactado principalmente pela conclusão da aquisição do Polo Potiguar ocorrida em 08 de junho de 2023, pertencente à 3R Potiguar S.A. que por sua vez também é uma controlada da 3R OG. Com a conclusão do Polo Potiguar, a Companhia iniciou também a venda de óleo e gás produzidos nos Campos de Pescada e Arabaiana para a parte relacionada supracitada. Sendo assim, os valores estão apresentados conforme demonstrado na nota explicativa 13. **10. Imposto de renda e contribuição social diferido:** A Companhia reconhece créditos fiscais diferidos relativos a diferenças temporárias e expectativa de compensação de créditos fiscais oriundo da utilização de prejuízo fiscal e base negativa. A partir de 1º de janeiro de 2023, com as alterações oriundas do CPC 32, relativos aos impostos diferidos decorrente de uma única transação, a Companhia passou a reconhecer os impostos diferidos sobre arrendamentos e passivos para desmontagem e remoção de forma segregada entre ativos e passivos fiscais diferidos. Anteriormente às atualizações requeridas pela referida norma, a Companhia já reconhecia os tributos fiscais diferidos constituído sobre arrendamentos e passivos para desmontagem e remoção de forma líquida, portanto não há impactos relevantes na mensuração nos saldos patrimoniais resultantes destas alterações. Os ativos e passivos fiscais diferidos compõem-se de:

	2023	2022
Ativos diferidos sobre diferença temporária	11.892	431
Total dos ativos fiscais diferidos	**11.892**	**431**
Passivos diferidos sobre diferença temporária	(11.719)	–
Total dos passivos fiscais diferidos	**(11.719)**	**–**
Ativos fiscais diferidos, líquidos	173	–
Tributos fiscais diferidos, líquidos	**173**	**431**

A expectativa de utilização do imposto diferido ativo constituído sobre diferenças temporárias em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022, foi baseada nas projeções dos lucros tributáveis, considerando premissas financeiras e de negócios. O saldo do ativo diferido apresenta a seguinte expectativa de realização:

Ano	2023	2022
2023	–	431
2024	173	–
	173	**431**

Valores reconhecidos no resultado

	2023	2022
Despesa com imposto de renda e contribuição social corrente	**–**	**(4.430)**
Despesas do exercício corrente	–	(4.430)
Despesa com imposto de renda e contribuição social diferido	**(258)**	**(958)**
Diferenças temporárias	(258)	(958)
Prejuízo fiscal	–	–
Total do resultado com imposto de renda e contribuição social	**(258)**	**(5.388)**

Conciliação da alíquota de imposto efetiva: A conciliação da despesa calculada pela aplicação das alíquotas fiscais vigentes e a despesa de imposto de renda e de contribuição social apurada no resultado é demonstrada como se segue:

	2023	2022
Lucro antes do imposto e contribuição social	**21.354**	**39.048**
Alíquota fiscal vigente	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social calculados pelas alíquotas vigentes	**(7.260)**	**(13.276)**
Efeito das (adições) exclusões no cálculo do tributo	**7.002**	**7.888**
Diferenças permanentes	12.959	7.864
Outros	(5.957)	24
Imposto de renda e contribuição social no exercício	**(258)**	**(5.388)**
Imposto de renda e contribuição social correntes	–	(4.430)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	(258)	(958)
Alíquota efetiva (a)	**1%**	**14%**

(a) Refere-se a divisão entre "Imposto de renda e contribuição social no exercício" pelo "Lucro antes do imposto de renda e contribuição social".

11. Imobilizado

	Vida Útil (anos)	Em 1º de janeiro de 2022	Adição	Ajuste de conversão	Em 31 de dezembro de 2022	Adição	Ajuste de conversão	Em 31 de dezembro de 2023
Custo								
Máquinas e Equipamentos	15 – 30	–	10	–	10	18	(16)	12
Imobilizados administrativo	10 – 20	22	214	(4)	232	77	74	383
Poços	UOP	547.575	–	(35.599)	511.976	53	(59.709)	452.320
Facilities	UOP	456.543	3.901	(29.286)	431.158	369	(13.369)	418.158
Desmobilização do Campo	UOP	46.610	–	(3.030)	43.580	–	(1.870)	41.710
Imobilizado em andamento	–	3.248	1.006	(161)	4.093	–	3.399	7.492
		1.053.998	**5.131**	**(68.080)**	**991.049**	**517**	**(71.491)**	**920.075**
Depreciação								
Imobilizados administrativo		(2)	(15)	4	(13)	(42)	–	(55)
Poços		(457.610)	(4.427)	31.162	(430.875)	(4.868)	40.718	(395.025)
Facilities		(372.389)	(1.463)	22.741	(351.111)	(3.321)	12.981	(341.451)
Desmobilização do Campo		(46.610)	–	3.030	(43.580)	–	1.828	(41.752)
		(876.611)	**(5.905)**	**56.937**	**(825.579)**	**(8.231)**	**55.527**	**(778.283)**
Total		**177.387**	**(774)**	**(11.143)**	**165.470**	**(7.714)**	**(15.964)**	**141.792**

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 a Administração da Companhia não identificou indicativos que levassem necessidade de realização de teste de *impairment*.

12. Fornecedores

	2023	2022
Fornecedor nacional	3.980	10.325
Total	**3.980**	**10.325**

Os principais saldos estão relacionados aos serviços de operação, energia elétrica e manutenção de equipamentos. **13. Transações com partes relacionadas:** As movimentações de saldos com partes relacionadas está demonstrado a seguir:

	2023	2022
Saldos patrimoniais		
Ativo Circulante		
Contas a receber - partes relacionadas	677	6
Total do ativo circulante com partes relacionadas	**677**	**6**
Passivo Circulante		
Contas a pagar – partes relacionadas	(62)	(14)
Dividendos a pagar (i)	(7.222)	(5.782)
Total do passivo circulante com partes relacionadas	**(7.284)**	**(5.796)**
Resultado das operações no exercício		
Receitas de venda de óleo (ii)	5.361	–
Receitas de venda de gás (ii)	1.098	–
Total do passivo circulante com partes relacionadas	**6.459**	**–**

(i) Destina-se à dividendos a serem pagos pela Companhia aos seus acionistas referente ao resultado do exercício findo em 31 de dezembro 2023 e 2022. (ii) Refere-se principalmente a transações de venda de óleo e gás que a Companhia efetuou à parte relacionada 3R otiguar S.A a partir da conclusão do Polo Potiguar, conforme mencionado na nota explicativa 9. **Remuneração pessoal chave:** De acordo com a Lei das Sociedades Anônimas nº 6.404/76 e com o Estatuto Social da Companhia, é responsabilidade dos acionistas, em Assembleia Geral, fixarem o valor global da remuneração anual dos administradores, cabendo ao Conselho de Administração efetuar a distribuição da verba entre os administradores. A Companhia, através da sua Controladora, é dirigida por um uma diretoria composta por, no mínimo 3 e no máximo 7 membros todos eleitos e destituíveis pela Assembleia Geral com mandato unificado de 2 anos, sendo um diretor presidente, um diretor de relações com investidores, um diretor financeiro e os demais sem designação específica. Os administrativos da Companhia são os mesmos que administram sua controlada e são remunerados no nível da controladora. A remuneração dos membros do Conselho de Administração e Diretoria nos exercícios foram pagos pela Companhia e pela Controladora. O valor pago diretamente pela Companhia em 2022, refere-se à parcela rescisória de antigo administrador desligado no exercício de 2022.

	2023	2022
Remuneração e benefícios	–	2.621
Encargos sociais	–	408
Total	**–**	**3.029**

14. Provisão para abandono: Os valores de abandono são mensurados pelo prazo da vida útil ecomômica do projeto, e são trazidos a valor presente para fins de reconhecimento inicial. O passivo de abandono é atualizado anualmente ou quando exista alguma evidência objetiva que seu valor possa estar materialmente inadequado. As revisões na base de cálculo das estimativas dos gastos são reconhecidas como custo do imobilizado e os efeitos da passagem do tempo (denominado como reversão do desconto) no modelo de apuração da obrigação futura são alocadas diretamente no resultado do exercício (resultado financeiro líquido). A movimentação do saldo da provisão para abandono está demonstrada a seguir:

Saldo em 01 de janeiro de 2022	**124.611**
Atualização da provisão do abandono	5.284
Remensuração da provisão do abandono	(27.878)
Ajuste de conversão	(8.100)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	**93.917**
Atualização da provisão do abandono	5.956
Remensuração da provisão do abandono (a)	(48.437)
Ajuste de conversão	(6.772)
Saldo em 31 de dezembro de 2023	44.664
Taxa de desconto	9,68%
Previsão de abandono	2050

(a) No decorrer do exercícío de 2023, a Companhia remensurou a provisão para abandono em virtude da apresentação dos prazos de vida útil, mediante certificação e mudança na taxa de desconto e variações nos custos atrelados ao abandono desses ativos. **15. Patrimônio Líquido: Capital social:** Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 o capital social da Companhia está distribuído da seguinte forma:

Acionistas	Capital social	Quantidade de ações	Participação no capital social
3R OG	68.848	68.847.999	100%
	68.848	**68.847.999**	**100%**

Reseva de lucros: A Administração destinou o resultado apurado no exercicio de 2023 no valor de R$ 21.096 para constituição da reserva legal, no valor de R$ 1.055 e distribuição de dividendos adicionais propostos, no valor de R$ 15.031. Em 31 de dezembro de 2022, a Administração destinou o resultado apurado no exercicio de 2022 no valor de R$ 33.660 para constituição de reserva legal, no valor de R$ 1.683, reserva de lucros a realizar, no valor de R$ 2.212 e dividendos adicionais propostos, no valor de R$ 23.983. **Dividendos:** O estatuto social da Companhia prevê o percentual de 25% como dividendo mínimo obrigatório após as respectivas deduções. Em 31 de dezembro de 2023 foram declarados R$ 7.222 como dividendos mínimos obrigatórios, dos quais R$ 2.212 originou-se da reserva de lucros a realizar, e R$ 5.010 como dividendos mínimos obrigatórios do exercício de 2023. Em 31 de dezembro de 2022, foram declarados R$ 5.782 como dividendos mínimos obrigatórios. **Ajuste de avaliação patrimonial:** A Companhia registrou na rubrica "ajuste de avaliação patrimonial" o valor de (R$ 8.467) no exercício findo em 31 de dezembro de 2023 ((R$ 9.469) em 31 de dezembro de 2022), resultante da conversão da moeda funcional dólar para moeda de apresentação real.

16. Receita líquida

	2023	2022
Receita com Vendas		
Receita bruta de petróleo	11.310	21.529
(-) Deduções da receita	(1.926)	(5.508)
Receita de petróleo, líquida	**9.384**	**16.021**
Receita bruta de gás	12.805	30.342
(-) Deduções da receita	(3.395)	(7.763)
Receita de gás, líquida	**9.410**	**22.579**
Receita líquida total	**18.794**	**38.600**

17. Custo dos produtos vendidos

	2023	2022
Custos de operação	(10.956)	(9.552)
Ocupação e retenção de área	(569)	(714)
Royalty - petróleo e gás	(2.261)	(3.532)
Depreciação e amortização	(11.817)	(5.888)
Outros	(523)	(1.193)
	(26.126)	**(20.879)**

18. Despesas gerais e administrativas

	2023	2022
Gastos com pessoal	(456)	(3.586)
Serviços prestados por terceiros	(599)	(111)
Depreciação e amortização	(88)	(30)
Manutenção e suporte de software e hardware	(412)	(289)
Outras despesas	(316)	(2.690)
	(1.871)	**(6.706)**

19. Outras despesas / receitas operacionais

	2023	2022
Ajuste na provisão de abandono (a)	48.437	27.878
Despesas com transição de ativos (b)	(17.117)	(10.102)
Outras receitas / despesas	(1.005)	–
	30.315	**17.776**

(a) No decorrer do exercício de 2023, a Companhia remensurou a provisão para abandono em virtude da apresentação dos prazos de vida útil, mediante certificação e mudança na taxa de desconto e variações nos custos atrelados ao abandono desses ativos, conforme nota explicativa 14. (b) Refere-se a gastos com mobilização para realização de transiçao de 65% do Polo Pescada que se encontra em processo de aquisição da Petrobras.

20. Receitas e despesas financeiras

	2023	2022
Receitas financeiras		
Rendimento de aplicação financeira	7.772	10.576
PIS/COFINS sobre receita financeira	(374)	(500)
Variação cambial líquida	31	25.826
Outras receitas financeiras	5.371	168
	12.800	**36.070**
Despesas financeiras		
Incremento de abandono	(5.956)	(5.284)
Juros – Arrendamento	(4)	(2)
Variação cambial líquida	(1.148)	(20.468)
Outras despesas financeiras	(5.450)	(59)
	(12.558)	**(25.813)**
Resultado financeiro líquido	**242**	**10.257**

21. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos: a) Instrumentos financeiros: Os principais instrumentos financeiros da Companhia são caixa e equivalentes de caixa, caixa restrito, contas a receber de terceiros, contas a receber com partes relacionadas, fornecedores, contas a pagar com partes relacionadas e outras obrigações. **Categoria dos instrumentos financeiros:** O CPC 46 define valor justo como o valor que seria recebido na venda de um ativo ou pago na transferência de um passivo em uma transação ordinária entre participantes de um mercado na data de sua mensuração. A norma esclarece que o valor justo deve ser fundamentado nas premissas que os participantes de um mercado utilizam quando atribuem um valor a um ativo ou passivo e estabelece uma hierarquia que prioriza a informação utilizada para desenvolver essas premissas. A hierarquia do valor justo atribui maior peso às informações de mercado disponíveis (ou seja, dados observáveis) e menor peso às informações relacionadas a dados sem transparência (ou seja, dados inobserváveis). O CPC 40 estabelece uma hierarquia de três níveis a ser utilizada ao mensurar e divulgar o valor justo. Na medida do possível a Companhia usa dados observáveis de mercado para mensurar o valor justo de um ativo ou passivo que são classificados considerando as entradas usadas nas técnicas de avaliação da seguinte forma: **Nível 1 -** preços cotados (não ajustados) em um mercado ativo que são observáveis para ativos e passivos idênticos na data da mensuração. **Nível 2 –** preços são outros que não sejam preços praticados conforme determinado pelo nível 1 que são observáveis para o ativo ou passivo, diretamente ou indiretamente, em um mercado ativo para ativos ou passivos similares ou em um mercado inativo para ativos ou passivos idênticos. **Nível 3 –** preços provenientes de pouca ou nenhuma atividade de mercado para o ativo ou passivo que não estão baseados em dados de mercado observáveis (preços inobserváveis). A tabela a seguir apresenta os valores contábeis dos ativos e passivos financeiros incluindo os seus níveis na hierarquia do valor justo, quando aplicáveis:

	Nível	2023	2022
Ativos financeiros mensurados ao custo amortizado			
Caixa e equivalentes de caixa	–	21.613	70.795
Caixa restrito	–	30.003	–
Contas a receber de terceiros	–	–	6.387
Contas a receber com partes relacionadas	–	677	6
		52.293	**77.188**
Passivos financeiros mensurados ao custo amortizado			
Fornecedores	–	3.980	10.325
Contas a pagar - partes relacionadas	–	62	14
Outras obrigações	–	340	–
		4.382	**10.339**

Os ativos e passivos financeiro mensurados ao custo amortizado apresentados acima possuem os seus valores similares aos valores justos devido às suas características, de liquidez, realização e reconhecimento. **b) Gerenciamento de riscos:** A Administração da Companhia tem a responsabilidade global sobre o estabelecimento e supervisão da estrutura de gerenciamento de risco. As diretrizes de gerenciamento de risco são estabelecidas para identificar e analisar os riscos aos quais a Companhia está exposta para definir limites de riscos e controles apropriados e para monitorar os riscos e a aderência aos limites definidos. **Risco de liquidez:** Representa o risco de escassez e dificuldade de a Companhia honrar suas dívidas. A Companhia procura alinhar o vencimento de suas dívidas com o período de geração de caixa para evitar o descasamento e gerar a necessidade de maior alavancagem. A seguir, estão os vencimentos contratuais de passivos financeiros em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022. Esses valores são brutos e não-descontados e incluem pagamentos de juros contratuais:

	31 de dezembro de 2022				
	Valor Contábil	Até 1 ano	> 1 a 3 anos	> 3 a 5 anos	> 5 anos
Passivos financeiros					
Fornecedores	10.325	10.325	–	–	–
Contas a pagar com partes relacionadas	14	14	–	–	–

	31 de dezembro de 2023				
	Valor Contábil	Até 1 ano	> 1 a 3 anos	> 3 a 5 anos	> 5 anos
Passivos financeiros					
Fornecedores	3.980	3.980	–	–	–
Contas a pagar com partes relacionadas	62	62	–	–	–
Outras obrigações	340	340	–	–	–

Risco de crédito: O risco refere-se principalmente às disponibilidades, aplicações financeiras, caixa restrito e às contas a receber da Companhia. Todas as operações são realizadas com bancos de reconhecida liquidez, com riscos financeiros classificados com rating mínimo A1 pela Standard & Poor's, minimizando seus riscos. As vendas da Companhia estão concentradas com certas subsidiárias da 3R OG, sendo consideradas operações com partes relacionadas. Sendo assim, a Administração considera que o risco de inadimplência dos seus créditos é baixo. **Risco de mercado:** Risco de mercado é o risco de que o valor justo ou os fluxos de caixa futuros de instrumento financeiro oscilem devido a mudanças nos preços de mercado. O risco de mercado compreende três tipos de risco: risco de taxa de juro, risco de moeda e risco de preço. **Risco de taxas de juros:** Esse risco é oriundo da possibilidade de a Companhia incorrer em perdas por causa das flutuações nas taxas de juros que aumentem as despesas financeiras relativas às obrigações da Companhia. Esse risco não é relevante para a Companhia. ***Risco de moeda (taxa de câmbio):*** Esse risco decorre da possibilidade de a Companhia vir a incorrer em perdas por causa de flutuações nas taxas de câmbio em moedas diferentes de sua moeda funcional que reduzam valores nominais faturados ou aumentem passivos financeiros e obrigações assumidas nas transações em moeda estrangeira registradas no balanço da Companhia. Esse risco não é relevante para a Companhia. **Risco de preço:** Os riscos de preços para a Companhia são provenientes da variação dos preços do petróleo, cujo volume é estabelecido conforme contrato de venda de petróleo, sendo monitorados periodicamente pela Administração. A Companhia mantém contrato de venda do gás produzido, portanto para a venda de gás, o risco de preço está atrelado à condição contratual. **22. Compromissos assumidos:** Em 09 de julho de 2020 a controlada 3R Pescada firmou contrato para a aquisição de 65% de participação da Petrobras nos campos de Pescada, Arabaiana e Dentão. O valor de venda da transação foi de US$ 1,5 milhões, a ser pago em duas parcelas, sendo US$ 300 mil pagos na assinatura do contrato e US$ 1,2 milhões no fechamento da transação, sem considerar os ajustes acordados calculados a partir do *effective date* (1º de janeiro de 2020). **23. Eventos subsequentes: Relatório de Certificação de Reservas.** A Companhia concluiu no 1º trimestre de 2024, através da certificadora internacional independente DeGolyer and MacNaughton, a reavaliação das reservas, data-base 31 de dezembro de 2023, dos ativos do Polo Pescada. Não foram identificados ajustes relevantes a serem realizados no exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

Matheus Dias de Siqueira - Diretor-Presidente; **Rodrigo Pizarro Lavalle da Silva -** Diretor Financeiro e de Relações com Investidores; **Mauro Braz Rocha -** Controller. **Wagner Pinto Medeiros -** Gerente de Contabilidade - CRC/RJ 086560/O-4.

Relatório dos Auditores Independentes sobre as demonstrações financeiras. Aos Administradores e Diretores da 3R Pescada S.A. Rio de Janeiro - RJ. Opinião: Examinamos as demonstrações financeiras da 3R Pescada S.A. ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 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 as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas. Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da 3R Pescada S.A. em 31 de dezembro de 2023, 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 dos auditores 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 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. **Responsabilidades dos auditores 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 detectam 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 obtemos 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. • Obtemos 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. • Concluímos 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 a Administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos. Rio de Janeiro, 11 de abril de 2024. KPMG Auditores Independentes Ltda. - CRC SP-014428/O-6 F-RJ. Thiago Ferreira Nunes - Contador CRC RJ-112066/O-0.

Este documento foi assinado digitalmente por JORNAL DIARIO COMERCIAL LTDA - CNPJ: 33.270.067/0001-03.
Para verificar as assinaturas vá ao site https://www.portaldeassinaturas.com.br:443 e utilize o código 520A-4409-FE29-CA53.

3R Candeias S.A.

CNPJ: 23.018.639/0001-08

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (Em milhares de reais)

ATIVO	Nota	2023	2022
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	8	20.142	35.909
Aplicações financeiras	8.1	–	14.550
Contas a receber de terceiros	9	41.790	40.544
Contas a receber - partes relacionadas	16	30.825	37
Estoque	10	18.867	5.424
Adiantamentos		2.230	4.803
Imposto de renda e contribuição social a recuperar		933	–
Outros impostos a recuperar	11	12.605	–
Derivativos	25	2.488	–
Despesas antecipadas		10.484	–
Outros ativos		18	351
Total do ativo circulante		**140.382**	**101.618**
Realizável a longo prazo			
Caixa restrito	8.2	837	–
Imposto de renda e contribuição social diferidos	12	32.103	29.877
Derivativos	25	11.775	–
		44.715	**29.877**
Imobilizado	13	323.576	219.529
Intangível	14	1.177.809	1.225.399
Direito de Uso	18	9.983	14.028
Total do ativo não circulante		**1.556.083**	**1.488.833**
Total do ativo		**1.696.465**	**1.590.451**

PASSIVO	Nota	2023	2022
Circulante			
Fornecedores	15	80.951	52.886
Arrendamentos	18	3.996	3.416
Obrigações trabalhistas		3.660	1.980
Contas a pagar - partes relacionadas	16	4.057	3.203
Imposto de renda e contribuição social a recolher		–	1.773
Outros impostos a recolher		5.135	4.572
Provisão para pagamento de Royalties		2.593	2.532
Derivativos	25	1.327	–
Outras obrigações		368	–
Total do passivo circulante		**102.087**	**70.362**
Não circulante			
Derivativos	25	9.204	–
Arrendamentos	18	7.126	11.122
Provisão para abandono	17	63.641	138.323
Total do passivo não circulante		**79.971**	**149.445**
Patrimônio líquido	19		
Capital social		1.552.366	1.412.366
Prejuízo acumulado		(37.959)	(41.722)
Total do patrimônio líquido		**1.514.407**	**1.370.644**
Total do passivo e patrimônio líquido		**1.696.465**	**1.590.451**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (Em milhares de reais)

	Nota	2023	2022
Receita líquida	20	342.705	212.290
Custo dos produtos vendidos	21	(306.732)	(166.602)
Lucro bruto		**35.973**	**45.688**
Despesas gerais e administrativas	22	(17.518)	(9.729)
Outras despesas operacionais, líquidas	23	(4.487)	(6.768)
		(22.005)	**(16.497)**
Resultado antes das receitas (despesas) financeiras líquidas e do imposto de renda e da contribuição social		**13.968**	**29.191**
Receitas financeiras	24	14.904	3.966
Despesas financeiras	24	(24.418)	(21.742)
		(9.514)	**(17.776)**
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social		**4.454**	**11.415**
Imposto de renda e contribuição social correntes	12	(2.918)	(8.098)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	12	2.227	29.877
Lucro líquido do exercício		**3.763**	**33.194**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO ABRANGENTE EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (Em milhares de reais)

	2023	2022
Lucro líquido do exercício	3.763	33.194
Itens que podem ser subsequentemente reclassificados para o resultado:		
Outros resultados abrangentes	–	–
Total de resultados abrangentes do exercício	**3.763**	**33.194**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (Em milhares de reais)

	Capital social	Prejuízos acumulados	Total do patrimônio líquido
Saldo em 01 de janeiro de 2022	**162.366**	**(74.916)**	**87.450**
Lucro líquido do exercício	–	33.194	33.194
Aporte de Capital	1.250.000	–	1.250.000
Saldo em 31 de dezembro de 2022	**1.412.366**	**(41.722)**	**1.370.644**
Lucro líquido do exercício	–	3.763	3.763
Aporte de capital	140.000	–	140.000
Saldo em 31 de dezembro de 2023	**1.552.366**	**(37.959)**	**1.514.407**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (Em milhares de reais)

	Nota	2023	2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
Lucro líquido do exercício		**3.763**	**33.194**
Ajustado por:			
Resultado de aplicações financeiras	24	395	1.700
Juros sobre arrendamentos e depósitos judiciais	24	2.057	1.232
Atualização da provisão para abandono	17	8.714	14.454
Depreciação do imobilizado	13	11.968	11.883
Amortização do intangível	14	47.936	22.193
Depreciação do direito de uso	18	4.045	2.047
Despesas antecipadas apropriadas no exercício		3.236	–
Imposto de renda e contribuição social correntes e diferidos		691	(29.877)
		82.805	**56.826**
Variação em ativos e passivos			
Contas a receber de terceiros		(1.246)	(40.544)
Imposto de renda e contribuição social a recuperar		(933)	
Outros impostos a recuperar		(12.605)	4.573
Estoque		(13.443)	(5.354)
Outros ativos		333	(4.715)
Imposto de renda e contribuição social a recolher		886	8.036
Outros impostos a recolher		563	–
Adiantamentos		2.573	–
Fornecedores		28.065	52.510
Despesas antecipadas		(13.720)	–
Obrigações trabalhistas		1.680	1.980
Royalties		61	2.532
Gastos com abandono no exercício		(968)	–
Derivativos		(3.732)	–
Contas a receber e a pagar com partes relacionadas		(29.934)	3.166
Outras obrigações		369	(915)
Caixa (consumido nas) gerado pelas atividades operacionais		**40.754**	**78.095**
Impostos pagos sobre o lucro		(5.577)	(6.264)
Caixa líquido (consumido nas) gerado pelas atividades operacionais		**35.177**	**71.831**
Fluxo de caixa das atividades de investimento			
Aplicações financeiras		14.155	15.334
Aquisição de imobilizado	13	(198.361)	(107.269)
Aquisição de intangível	14	(428)	(1.196.251)
Aplicações em caixa restrito		(837)	–
Caixa líquido (consumido nas) gerado pelas atividades de investimentos		**(185.471)**	**(1.288.186)**
Fluxo de caixa das atividades de financiamento			
Pagamento de passivo de arrendamento	18	(5.473)	(2.769)
Aumento de capital social	19	140.000	1.250.000
Caixa líquido gerados pelas atividades de financiamento		**134.527**	**1.247.231**
Aumento (redução) em caixa e equivalentes de caixa		**(15.767)**	**30.876**
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício		35.909	5.033
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício		20.142	35.909
Aumento (redução) líquido no caixa e equivalentes de caixa		**(15.767)**	**30.876**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (Em milhares de reais). 1. Contexto operacional: A 3R Candeias S.A. ("3R Candeias" ou "Companhia") é controlada integralmente pela 3R Petroleum Óleo e Gás S.A. ("Controladora" ou "3R OG"). A sede da Companhia fica situada na Praia de Botafogo, 186, 16º andar, Botafogo, Rio de Janeiro. O objeto social da Companhia consiste nas atividades de exploração, produção, comércio atacadista e a exportação de petróleo e gás natural, bem como a prestação de serviços relacionados a tais atividades. O Polo Recôncavo compreende os campos terrestres de Aratu, Ilha de Bimbarra, Mapele, Massuí, Candeias, Cexis, Socorro, Dom João, Dom João Mar, Pariri, Socorro Extensão, São Domingos, Cambacica e Guanambi, situados na Bacia Recôncavo, no Estado da Bahia. A 3R Candeias é operadora com 100% de participação nessas concessões desde 11 de maio de 2022, com exceção de Cambacica e Guanambi, nas quais possui participação de 75% (25% da Sonangol Hidrocarbonetos Brasil Ltda.) e 80% (20% da Sonangol Guanambi Exploração e Produção de Petróleo Ltda.), respectivamente. Em 01 de janeiro de 2024 (evento subsequente), a 3ROG implementou uma reorganização societária com o objetivo de simplificar a estrutura organizacional, como resultado, a empresa 3R Rio Ventura foi incorporada pela 3R Candeias, que passou a se chamar "3R Bahia S.A.". **2. Base de preparação das demonstrações financeiras: 2.1. Declaração de conformidade:** As demonstrações financeiras da Companhia para o exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023 e 2022 foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil ("BRGAAP") que compreendem aquelas previstas na legislação societária brasileira, os Pronunciamentos, Orientações e Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis ("CPC"), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade ("CFC"). As demonstrações financeiras da Companhia foram autorizadas pela Administração em 11 de abril de 2024. Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente aquelas relacionadas a elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão. **3. Moeda funcional e moeda de apresentação:** Estas demonstrações financeiras estão apresentadas em milhares de Reais, que é a moeda funcional da Companhia. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma. **4. Uso de estimativa e julgamentos:** Na preparação destas demonstrações financeiras, a Administração utilizou julgamentos e estimativas que afetam a aplicação das políticas contábeis da Companhia e os valores reportados dos ativos, passivos, bem como as divulgações de passivos contingentes, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua e as alterações são reconhecidas prospectivamente. Contudo, a incerteza relativa a essas premissas e estimativas poderia levar a resultados que requeiram um ajuste significativo ao valor contábil do ativo ou passivo afetado em períodos futuros. ***Julgamentos:*** As informações sobre julgamentos realizados na aplicação das políticas contábeis que têm efeitos significativos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações financeiras estão incluídas nas seguintes notas explicativas: • Nota explicativa nº 17 – Provisão de abandono (extensão da obrigação assumida para o reparo ambiental necessário no abandono futuro, bem como os prazos de abandono baseados nos volumes de reservas existentes e nos planos de produção da Companhia). • Nota explicativa nº 12 - Imposto de renda e contribuição social diferido (existência de probabilidade de lucro tributável futuro). • Nota explicativa nº 13 e 14 – *Impairment* (existência de indicativo para perda ou reversão de impairment). ***Incertezas sobre premissas e estimativas:*** As informações sobre as incertezas relacionadas a premissas e estimativas que possuem um efeito significativo de resultar em um ajuste material nos saldos contábeis de ativos e passivos no próximo ano fiscal estão incluídas nas seguintes notas explicativas: • Nota explicativa nº 13 - Imobilizado (depreciação e impairment – principais premissas: volume de produção futura e prazo de recuperação das reservas de petróleo e gás, preço das commodities, custo de produção ("OPEX"), gastos com investimentos ("CAPEX") e premissas econômicas como as taxas de desconto e as taxas câmbio). • Nota explicativa nº 14 – Intangível (amortização e impairment – principais premissas: volume de produção futura e prazo de recuperação das reservas de petróleo e gás, preço das commodities, custo de produção ("OPEX"), gastos com investimentos ("CAPEX") e premissas econômicas como as taxas de desconto e as taxas câmbio). • Nota explicativa nº 17 - Provisão para abandono (principais premissas: prazo do abandono, custo estimado, taxa de desconto e inflação). • Nota explicativa nº 12 - Imposto de renda e contribuição social diferido (principais premissas: preço do petróleo do tipo *brent,* taxa de cambio e opex total). • Provisão de contingências (principais premissas: probabilidade de perda das causas em aberto). **5. Base de mensuração:** As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico, com exceção dos instrumentos financeiros derivativos, que são mensurados pelo valor justo a cada data de reporte e reconhecidos nos balanços patrimoniais. **6. Principais políticas contábeis:** A Companhia aplicou as políticas contábeis descritas abaixo de maneira consistente a todos os períodos apresentados nestas demonstrações financeiras, salvo indicação ao contrário. **a) Transações em moeda estrangeira:** Transações em moeda estrangeira são convertidas para a respectiva moeda funcional da Companhia pelas taxas de câmbio nas datas das transações. Ativos e passivos monetários denominados e apurados em moedas estrangeiras na data do balanço são reconvertidos para a moeda funcional de acordo com a taxa de câmbio naquela data. As diferenças encontradas são reconhecidas no resultado na linha de variação cambial. Itens não monetários que são mensurados com base no custo histórico em moeda estrangeira são convertidos pela taxa de câmbio na data da transação. **b) Caixa e equivalente de caixa:** São mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e compõem-se do saldo de caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras com liquidez imediata e risco insignificante de mudança de valor. **c) Caixa restrito:** São depósitos mantidos com a finalidade de garantir compromissos de caixa de curto prazo e compõem-se de aplicações financeiras com liquidez vinculada ao cumprimento de suas obrigações e risco insignificante de mudança de valor. **d) Contas a receber de terceiros:** As contas a receber correspondem aos valores a receber originados da venda de óleo, gás e na prestação de serviços, fornecidos no curso normal das atividades da Companhia, faturados e que não tenham sido pagos. **e) Estoques:** Os estoques são mensurados pelo seu custo médio ponderado de compra ou de produção e são ajustados ao seu valor de realização líquido, quando este for inferior ao valor contábil. O valor de realização líquido compreende o preço de venda estimado no curso normal dos negócios, deduzido dos custos estimados de conclusão e dos gastos para se concretizar a venda. **f) Imposto de renda e contribuição social corrente:** O imposto de renda e a contribuição social do exercício 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 do exercício. A despesa de imposto de renda e contribuição social corrente é o imposto a pagar ou a receber estimado sobre o lucro ou prejuízo tributável do exercício e qualquer ajuste aos impostos a pagar com relação aos exercícios anteriores. O montante dos impostos correntes a pagar ou a receber é reconhecido no balanço patrimonial como ativo ou passivo fiscal pela melhor estimativa do valor esperado dos impostos a serem pagos ou recebidos que reflete as incertezas relacionadas a sua apuração, se houver. Ele é mensurado com base nas alíquotas dos tributos vigentes na data do balanço. **g) Imposto de renda e contribuição social diferido:** Ativos e passivos fiscais diferidos são reconhecidos com relação às diferenças temporárias entre os valores contábeis de ativos e passivos para fins de demonstrações financeiras e os usados para fins de tributação. As mudanças dos ativos e passivos fiscais diferidos no exercício são reconhecidas como despesa de imposto de renda e contribuição social diferida. O imposto diferido não é reconhecido para: – diferenças temporárias sobre o reconhecimento inicial de ativos e passivos em uma transação que não seja uma combinação de negócios e que não afete nem o lucro ou prejuízo tributável nem o resultado contábil; – diferenças temporárias relacionadas a investimentos em controladas, coligadas e empreendimentos sob controle conjunto, na extensão que a Companhia seja capaz de controlar o momento da reversão da diferença temporária e seja provável que a diferença temporária não será revertida em futuro previsível; e – diferenças temporárias tributáveis decorrentes do reconhecimento inicial de ágio, quando aplicável. Um ativo fiscal diferido é reconhecido em relação aos prejuízos fiscais e diferenças temporárias dedutíveis não utilizados, na extensão em que seja provável que lucros tributáveis futuros estarão disponíveis, contra os quais serão utilizados. Os lucros tributáveis futuros são determinados com base na reversão de diferenças temporárias tributáveis relevantes. Se o montante das diferenças temporárias tributáveis for insuficiente para reconhecer integralmente um ativo fiscal diferido, serão considerados os lucros tributáveis futuros, ajustados para as reversões das diferenças temporárias existentes, com base nos planos de negócios da Companhia. Ativos fiscais diferidos são revisados a cada data de balanço e são reduzidos na extensão em que sua realização não seja mais provável. Ativos e passivos fiscais diferidos são mensurados com base nas alíquotas que se espera aplicar às diferenças temporárias quando elas forem revertidas, baseando-se nas alíquotas vigentes até a data do balanço, e reflete a incerteza relacionada ao tributo sobre o lucro, se houver. A mensuração dos ativos e passivos fiscais diferidos reflete as consequências tributárias decorrentes da maneira sob a qual a Companhia espera recuperar ou liquidar seus ativos e passivos. As antecipações ou valores passíveis de compensação são demonstrados no ativo circulante ou não circulante, de acordo com a previsão de sua realização. **h) Imobilizado:** Reconhecimento e mensuração: O imobilizado é registrado pelo custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada e da provisão para redução ao seu valor recuperável, quando aplicável. A depreciação dos bens é calculada de acordo com o método linear ou pelo método das unidades produzidas para os ativos de óleo e gás. Os gastos com exploração, avaliação e desenvolvimento da produção são contabilizados utilizando o método dos esforços bem-sucedidos (successful efforts method of accounting). Custos incorridos antes da obtenção das concessões e gastos com estudos e pesquisas geológicas e geofísicas são lançados ao resultado quando incorridos. Os gastos com a exploração e avaliação diretamente associados ao poço exploratório são capitalizados como ativos de exploração e avaliação até que a perfuração do poço é completada e seus resultados avaliados. Esses custos incluem salários de empregados, materiais e combustíveis utilizados, custo com aluguel de sonda e outros custos incorridos com terceiros. Se reservas comerciais não são encontradas, o poço exploratório é baixado ao resultado. Quando reservas são encontradas, o custo é mantido no ativo até que avaliações adicionais quanto à comercialidade da reserva de hidrocarbonetos, que podem incluir a perfuração de outros poços, sejam concluídas. Os ativos exploratórios estão sujeitos a revisões técnicas, comerciais e financeiras pelo menos anualmente para confirmar a intenção da Administração de desenvolver e produzir hidrocarbonetos na área. Caso essa intenção não venha a ser confirmada, esses custos são baixados ao resultado. Quando são identificadas reservas provadas e o desenvolvimento é autorizado, os gastos exploratórios da área são transferidos para "Ativos de Óleo e Gás". Na fase de desenvolvimento, os investimentos para construção, instalação e infraestrutura (como plataforma, dutos e perfuração de poços de desenvolvimento, incluindo poços de delimitação ou poços de desenvolvimento) são capitalizados como "Ativos de Óleo e Gás". Custos de empréstimos diretamente relacionados com a aquisição, construção ou produção de um ativo que necessariamente requer um tempo significativo para ser concluído para fins de uso ou venda são capitalizados como parte do custo do correspondente ativo. Todos os demais custos de empréstimos são registrados como despesa no período em que são incorridos. Um item de imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho e perda resultante da baixa do ativo (calculado como sendo a diferença entre o valor líquido da venda e o valor contábil do ativo) são incluídos na demonstração do resultado do exercício em que o ativo for baixado. O valor residual e vida útil dos ativos e os métodos de depreciação são revistos no encerramento de cada exercício e ajustados de forma prospectiva, quando for o caso. Depreciação: Os "Ativos de Óleo e Gás", incluindo os custos para futuro abandono e desmantelamento das áreas e ativos que beneficiarão a totalidade da vida econômica útil do campo, como dutos de gás e óleo, são depreciados pelo método das unidades produzidas, com base na razão entre a produção de óleo e gás de cada campo no período e suas respectivas reservas provadas desenvolvidas, limitada ao prazo de vida útil técnica remanescente da infraestrutura de cada campo. O ativo imobilizado, com exceção dos gastos exploratórios capitalizáveis mencionados acima, é depreciado pelo método linear no resultado do exercício baseado na vida útil econômica estimada de cada componente. Estes são depreciados a partir da data em que são instalados e estão disponíveis para uso ou, em caso de ativos construídos internamente, do dia em que a construção é finalizada e o ativo está disponível para utilização. A depreciação é calculada sobre o valor depreciável, que é o custo de um ativo, ou outro valor substituto do custo, de acordo com as taxas e critérios mencionados na nota explicativa 13. Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais são revistos a cada data de balanço e ajustados caso seja apropriado. Provisão para redução ao valor recuperável dos ativos não financeiros (impairment): Os valores contábeis dos ativos não financeiros da Companhia são revistos a cada data de apresentação para apurar se há indicação de perda no valor recuperável. Caso ocorra tal indicação, então o valor recuperável do ativo é estimado. Uma perda por redução no valor recuperável é reconhecida se o valor contábil do ativo ou unidade geradora de caixa ("UGC") exceder o seu valor recuperável. O valor recuperável de um ativo ou unidade geradora de caixa é o maior entre o valor em uso e o valor justo menos despesas de venda. Ao avaliar o valor em uso, os fluxos de caixa futuros estimados são descontados dos seus valores presentes por meio da taxa de desconto, que reflita as condições vigentes de mercado quanto ao período de recuperabilidade do capital e os riscos específicos do ativo ou UGC. Para a finalidade de testar o valor recuperável, os ativos que não podem ser testados individualmente são reunidos ao menor grupo de ativos que gera entrada de caixa de uso contínuo. Estes ativos são em grande parte independentes dos fluxos de caixa de outros ativos ou grupos de ativos (a unidade geradora de caixa). Perdas por redução no valor recuperável são reconhecidas no resultado. Perdas reconhecidas referentes a UGCs são inicialmente alocadas na redução de qualquer ágio alocado a esta UGC (ou grupo de UGC) e subsequentemente na redução dos outros ativos desta UGC (ou grupo de UGC) de forma pro rata (veja nota explicativa 13). Uma perda por redução ao valor recuperável é revertida apenas na medida em que o valor contábil do ativo não exceda o valor contábil que teria sido determinado, líquido de depreciação e amortização, se nenhuma perda por redução ao valor recuperável tivesse sido reconhecida. **i) Intangível:** Os ativos intangíveis adquiridos pela Companhia têm vidas úteis finitas e são mensurados pelo custo, deduzido da amortização acumulada e quaisquer perdas acumuladas por redução do valor recuperável (impairment), nos termos do que determina o Pronunciamento Técnico CPC 04. Os gastos subsequentes são capitalizados somente quando eles aumentam os benefícios econômicos futuros incorporados ao ativo específico aos quais se relacionam. Todos os outros gastos, incluindo gastos com ágio gerado internamente e marcas e patentes, são reconhecidos no resultado conforme incorridos. Os ativos intangíveis correlatos à aquisição das concessões de exploração e produção de petróleo e gás são amortizados pelo método das unidades produzidas, com base na razão entre a produção de óleo e gás de cada campo no período e suas respectivas reservas provadas desenvolvidas. A amortização de softwares e licenças são calculadas utilizando o método linear baseado na vida útil estimada dos itens, líquido de seus valores residuais estimados. A vida útil estimada para esses bens é de 5 anos. 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. **j) Fornecedores:** As contas a pagar de fornecedores são reconhecidas pelo valor nominal e subsequentemente acrescido, quando aplicável, das variações monetárias e correspondentes encargos incorridos até as datas dos balanços. **k) Provisão de abandono:** A Companhia tem obrigações legais de remoção de equipamentos e restauração de áreas terrestres ou marítimas ao final do prazo de produção das reservas com base nas estimativas de volumes de reserva e curvas de produção estimadas. As estimativas de custos de futuras remoções e recuperações ambientais são realizadas com base nas informações atuais sobre custos e planos de recuperação esperados. Essas obrigações são reconhecidas a valor presente, utilizando-se uma taxa de desconto livre de risco, ajustada pela taxa de prêmio risco-país. A natureza dos gastos inclui mobilização e desmobilização de sondas, serviços de tamponamento e abandono, restauração, reparo do ambiente, reflorestamento e outros serviços. **l) Provisões:** As provisões, incluindo os earn-outs compromissados nas aquisições dos ativos, são determinadas por meio do desconto dos fluxos de caixa futuros estimados a uma taxa antes de impostos que reflita as avaliações atuais de mercado quanto ao valor do dinheiro no tempo e riscos específicos para o passivo relacionado. Os efeitos do desreconhecimento do desconto pela passagem do tempo são reconhecidos no resultado como despesa financeira. **m) Instrumentos financeiros:** Um ativo ou passivo financeiro é reconhecido quando a entidade se tornar parte das disposições contratuais do instrumento. Reconhecimento inicial: No reconhecimento inicial, ativos financeiros são mensurados a valor justo adicionado ou deduzidos dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à aquisição ou à emissão de tais ativos, exceto por contas a receber de clientes que não contiverem componente de financiamento significativo. No reconhecimento inicial, passivos financeiros são mensurados a valor justo adicionado ou deduzido dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à aquisição ou à emissão de tais passivos, exceto por passivos financeiros mensurados a valor justo. Classificação e mensuração subsequente: No reconhecimento inicial, um ativo financeiro é classificado da mesma forma que é mensurado. Os ativos financeiros não são reclassificados subsequentemente ao reconhecimento inicial, a não ser por alterações no modelo de negócio para gestão de ativos financeiros. No reconhecimento inicial, um passivo financeiro é classificado da mesma forma que é mensurado. Alterações que necessitem de mensuração subsequente são reconhecidas no resultado. Desreconhecimento: A Companhia desreconhece um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando a Companhia transfere os direitos contratuais de recebimento aos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação na qual substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos ou na qual a Companhia nem transfere nem mantém substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro e também não retém o controle sobre o ativo financeiro. A Companhia desreconhece um passivo financeiro quando sua obrigação contratual é retirada, cancelada ou expira. A Companhia também desreconhece um passivo financeiro quando seus termos são modificados e os fluxos de caixa do passivo modificado são substancialmente diferentes. Neste caso, um novo passivo financeiro com base nos termos modificados é reconhecido pelo valor justo. Impairment de ativos financeiros: De acordo com o CPC 48, as provisões para perdas esperadas serão mensuradas em uma das seguintes bases: • Perdas de crédito esperadas para 12 meses, ou seja, perdas de crédito que resultam de possíveis eventos de inadimplência dentro de 12 meses após a data base; e • Perdas de crédito esperadas para a vida inteira, ou seja, perdas de crédito que resultam de todos os possíveis eventos de inadimplência ao longo da vida esperada de um instrumento financeiro. A mensuração das perdas de crédito esperadas para a vida inteira se aplica se o risco de crédito de um ativo financeiro na data base tiver aumentado significativamente desde o seu reconhecimento inicial, e a mensuração de perda de crédito de 12 meses se aplica se o risco não tiver aumentado significativamente desde o seu reconhecimento inicial. Uma entidade pode determinar que o risco de crédito de um ativo financeiro não tenha aumentado significativamente se o ativo tiver baixo risco de crédito na data base. No entanto, a mensuração de perdas de crédito esperadas para a vida inteira se aplica para contas a receber de clientes e ativos contratuais sem um componente de financiamento significativo. **n) Receita líquida:** Reconhecimento da receita conforme o CPC 47 que estabelece uma estrutura abrangente para determinar se e quando uma receita é reconhecida e por quanto a receita é mensurada. A receita é reconhecida quando o cliente obtém o controle dos bens ou serviços.As receitas da Companhia são oriundas majoritariamente de vendas de óleo e gás. A receita é mensurada com base na contraprestação especificada no contrato com o cliente e é reconhecida se: (i) os riscos e benefícios mais significativos inerentes à propriedade dos bens forem transferidos para o comprador; (ii) for provável que benefícios econômicos financeiros fluirão para a Companhia; (iii) os custos associados e a possível devolução de produtos puderem ser estimados de maneira confiável; (iv) não haja envolvimento continuo com os produtos vendidos; e (v) o valor da receita possa ser mensurado de forma confiável. A receita é mensurada liquida de devoluções e descontos comerciais, quando aplicável. A Companhia reconhece suas receitas quando (ou à medida que) satisfaz sua obrigação de desempenho, transferindo o bem ou pela prestação de serviço prometido ao cliente. **o) Resultado financeiro líquido:** As receitas financeiras representam juros e variações monetárias decorrentes de aplicações financeiras, descontos obtidos, atualizações monetárias de créditos ativos e variações cambiais ativas e passivas. São reconhecidas pelo regime de competência quando auferidas ou incorridas pela Companhia. As despesas financeiras representam despesas bancárias, atualizações monetárias de obrigações contratuais e juros sobre capital próprio com respectivos encargos, quando proposto pela Companhia, sendo reconhecidas pelo regime de competência quando incorridas. **7. Novas normas contábeis:** Uma série de novas normas serão efetivas para exercícios iniciados após 1º de janeiro de 2023. A Companhia não adotou essas normas na preparação destas demonstrações financeiras. Não se espera que as seguintes normas novas e alteradas tenham um impacto significativo nas demonstrações financeiras consolidadas da Companhia: • Classificação dos passivos como circulante ou não circulante e passivos não circulantes com *Covenants* (alterações ao CPC 26); • Acordos de financiamento de fornecedores ("Risco Sacado") (alterações ao CPC 26 e CPC 40); • Passivo de arrendamento em uma venda e *leaseback* (alterações ao CPC 06); e • Ausência de conversibilidade (alterações ao CPC 02). **8. Caixa e equivalentes de caixas:** Em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022, os valores referem-se a:

	2023	2022
No país:		
Caixa e equivalentes de caixa		
Caixa e bancos	9	–
Aplicações financeiras	20.133	35.909
	20.142	**35.909**

Os caixas e equivalentes de caixa constituem-se em valores mantidos em conta bancária, com liquidez imediata, mantidos principalmente por meio de Certificados de Depósitos Bancários ("CDB") e Renda Fixa, com rendimentos atrelados ao Certificados de Depósitos Interbancários ("CDI"). Os recursos financeiros serão utilizados preponderantemente como capital de giro e para liquidação de obrigações assumidas pela Companhia.

8.1. Aplicações financeiras

	Indexadores	2023	2022
No país:			
Fundo de investimento cambial (a)	USD (Ptax)	–	14.550
Total das aplicações financeiras		**–**	**14.550**

(a) Constituem-se em fundo de investimento, cuja finalidade é de investimento e não para uso de capital de giro. **8.2. Caixa restrito**

	2023	2022
Caixa restrito	837	–
	837	**–**

Em 31 de Dezembro de 2023, o valor de R$ 779 refere-se a pagamentos realizados a superficiários com pendências de regularização documental para recebimento do valor. **9. Contas a receber de terceiros**

	2023	2022
Petróleo Bruto	23.740	30.949
Gás	17.547	7.570
Prestação de serviços	503	2.025
Total	**41.790**	**40.544**
Total mercado interno	41.790	40.544

A Administração avalia que o risco de inadimplência dos seus créditos é baixo. Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 não existiam valores relevantes vencidos

Este documento foi assinado digitalmente por JORNAL DIARIO COMERCIAL LTDA - CNPJ: 33.270.067/0001-03.
Para verificar as assinaturas vá ao site https://www.portaldeassinaturas.com.br:443 e utilize o código 520A-4409-FE29-CA53.

3R Candeias S.A.

CNPJ: 23.018.639/0001-08

no contas a receber e a Administração avaliou a perda esperada e definiu que qualquer constituição de provisão para perdas de crédito esperada seria imaterial. Em 31 de dezembro de 2023 o prazo médio de recebimento das contas a receber de terceiros é de 41 dias (em 31 de dezembro de 2022, o prazo médio de recebimento era de 45 dias). **10. Estoques**

	2023	2022
Material de uso e consumo (a)	18.867	5.424
Total de estoques	**18.867**	**5.424**

(a) Refere-se ao estoque de materiais e insumos para uso na operação e manutenção dos equipamentos de todos os Polos da Companhia.

11. Outros impostos a recuperar	2023	2022
Imposto de renda retido na fonte (IRRF)	63	–
Imposto sobre circulação de mercadoria e serviços (ICMS)	211	–
Programa de integração social e contribuição para financiamento da seguridade social (PIS/COFINS)	11.857	–
Outros	474	–
	12.605	**–**

12. Imposto de renda e contribuição social diferido: A Companhia reconhece créditos fiscais diferidos relativos a diferenças temporárias e expectativa de compensação de créditos fiscais oriundo da utilização de prejuízo fiscal e base negativa. A partir de 1º de janeiro de 2023, com as alterações oriundas do CPC 32, relativos aos impostos diferidos decorrente de uma única transação, a Companhia passarou a reconhecer os impostos diferidos sobre arrendamentos e passivos para desmontagem e remoção de forma segregada entre ativos e passivos fiscais diferidos. Anteriormente às atualizações requeridas pela referida norma, a Companhia já reconhecia os tributos fiscais diferidos constituído sobre arrendamentos e passivos para desmontagem e remoção de forma líquida, portanto não há impactos relevantes na mensuração nos saldos patrimoniais resultantes destas alterações. Os ativos e passivos fiscais diferidos compõem-se de:

	2023	2022
Ativos diferidos sobre diferença temporária	22.077	8.031
Ativos diferidos sobre prejuízo fiscal	20.204	21.846
Total dos ativos fiscais diferidos	**42.281**	**29.877**
Passivos diferidos sobre diferença temporária	(10.178)	–
Total dos passivos fiscais diferidos	**(10.178)**	**–**
Ativos fiscais diferidos, líquidos	32.103	29.877
Tributos fiscais diferidos, líquidos	**32.103**	**29.877**

A expectativa de utilização do imposto diferido ativo constituído sobre prejuízo fiscal e base negativa e diferenças temporárias em 31 de dezembro de 2023, foi baseada nas projeções dos lucros tributáveis, considerando premissas financeiras e de negócios. O saldo do ativo diferido apresenta a seguinte expectativa de realização:

Ano	2023	2022
2023	–	–
2024	32.103	29.877
	32.103	**29.877**

Valores reconhecidos no resultado	2023	2022
Despesa com imposto de renda e contribuição social corrente	**(2.918)**	**(8.098)**
Despesas do exercício corrente	(2.918)	(8.098)
Despesa com imposto de renda e contribuição social diferido	**2.227**	**29.877**
Diferenças temporárias	3.869	8.031
Prejuízo fiscal	(1.642)	21.846
Total do resultado com imposto de renda e contribuição social	**(691)**	**21.779**

Conciliação da alíquota de imposto efetiva: A conciliação da despesa calculada pela aplicação das alíquotas fiscais vigentes e a despesa de imposto de renda e de contribuição social apurada no resultado é demonstrada como se segue:

	2023	2022
Lucro (prejuízo) antes do imposto e contribuição social	**4.454**	**11.415**
Alíquota fiscal vigente	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social calculados pelas alíquotas vigentes	**(1.514)**	**(3.881)**
Efeito das (adições) exclusões no cálculo do tributo	**823**	**25.660**
Diferenças permanentes	1	22
Constituição IR/CS diferidos anos anteriores	–	25.638
Incentivo fiscal – lucro da exploração (a)	822	–
Imposto de renda e contribuição social no exercício	**(691)**	**21.779**
Imposto de renda e contribuição social correntes	(2.918)	(8.098)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	2.227	29.877
Alíquota efetiva (b)	**16%**	**191%**

(a) A apuração do imposto de renda sobre o lucro é influenciada positivamente pelo incentivo fiscal concedido pela Superintendência do Desenvolvimento do Nordeste – ("SUDENE"), provendo o benefício fiscal de redução de 75% do IRPJ, calculado com base no lucro da exploração. (b) Refere-se a divisão entre "Imposto de renda e contribuição social no exercício" pelo "Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e contribuição social".

13. Imobilizado

	Vida Útil (anos)	Em 1º de janeiro de 2022	Adição	Constituição ARO	Em 31 de dezembro de 2022	Adição	Transferência	Ajuste de ARO	Em 31 de dezembro de 2023
Custo									
Instalações	15 – 25	–	3.472	–	3.472	1.793	8.372	–	13.637
Máquinas e Equipamentos	15 – 30	–	55.931	–	55.931	16.986	33.633	–	106.550
Imobilizados administrativo	10 – 20	283	580	–	863	5.152	474	–	6.489
Poços	UOP	–	20.188	–	20.188	41.308	343	–	61.839
Desmobilização do Campo	UOP	–	–	123.869	123.869	–	–	(82.428)	41.441
Imobilizado em andamento	–	–	27.098	–	27.098	133.122	(42.740)	–	117.480
		283	**107.269**	**123.869**	**231.421**	**198.361**	**82**	**(82.428)**	**347.436**
Depreciação									
Instalações		–	(29)	–	(29)	(919)	–	–	(948)
Máquinas e Equipamentos		–	(3.238)	–	(3.238)	(5.536)	–	–	(8.774)
Imobilizados administrativo		(9)	(108)	–	(117)	(370)	–	–	(487)
Poços		–	(99)	–	(99)	(1.112)	–	–	(1.211)
Desmobilização do Campo		–	(8.409)	–	(8.409)	(4.031)	–	–	(12.440)
		(9)	**(11.883)**	**–**	**(11.892)**	**(11.968)**	**–**	**–**	**(23.860)**
Total		**274**	**95.386**	**123.869**	**219.529**	**186.393**	**82**	**(82.428)**	**323.576**

As adições ao imobilizado compreendidas durante o exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023, na linha de imobilizados em andamento, são majoritariamente referentes facilites para infraestrutura de perfuração e reativação de poços no valor de R$ 54.359, *workover* no valor de R$ 32.374 e campanha de perfuração de poços no valor de R$ 15.759. No início das operações em 11 de maio de 2022, a Petrobras transferiu as instalações e equipamentos no valor de R$ 55.019 que fazem parte do custo de aquisição deste ativo. As demais aquisições ao ativo imobilizado compreendidas entre 11 de maio de 2022 e 31 de dezembro de 2022 são compostas majoritariamente pela revitalização de poços, no valor de R$ 23.913 e almoxarifado de materiais a aplicar em revitalizações de poços, no valor de R$ 20.796. Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 a Administração da Companhia não identificou indícios que levassem à necessidade da realização do teste de impairment.

14. Intangível

	Vida Útil (anos)	Em 1º de janeiro de 2022	Adição	Em 31 de dezembro de 2022	Adição	Transferências	Em 31 de dezembro de 2023
Custo							
Cessão de direitos	UOP	–	1.245.240	1.245.240	–	–	1.245.240
Software e licenças	5	373	1.979	2.352	428	(82)	2.698
		373	**1.247.219**	**1.247.592**	**428**	**(82)**	**1.247.938**
Amortização							
Cessão de direitos		–	(21.968)	(21.968)	(47.447)	–	(69.415)
Software e licenças		–	(225)	(225)	(489)	–	(714)
		–	**(22.193)**	**(22.193)**	**(47.936)**	**–**	**(70.129)**
Total		**373**	**1.225.026**	**1.225.399**	**(47.508)**	**(82)**	**1.177.809**

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 a Administração da Companhia não identificou indícios que levassem à necessidade da realização do teste de impairment.

15. Fornecedores

	2023	2022
Fornecedor nacional	80.862	52.886
Fornecedor estrangeiro	89	–
Total	**80.951**	**52.886**

Os principais saldos estão relacionados aos serviços de operação, serviços de tratamento de petróleo bruto, energia elétrica e equipamentos.

16. Transações com partes relacionadas: As movimentações de saldos com partes relacionadas está demonstrado a seguir:

	2023	2022
Saldos patrimoniais		
Ativo Circulante		
Contas a receber - partes relacionadas (i)	30.825	37
Total do ativo circulante com partes relacionadas	**30.825**	**37**
Passivo Circulante		
Contas a pagar – partes relacionadas (ii)	4.057	3.203
Total do passivo circulante com partes relacionadas	**4.057**	**3.203**

(i) Refere-se majoritariamente ao aumento de capital na Companhia pela 3R OG no montante de R$ 30.000. (ii) O valor de R$ 4.057 (R$ 3.203 em 31 de dezembro de 2022) refere-se ao compartilhamento de gastos pagos pelas subsidiárias do grupo a ser reembolsado pela 3R Candeias. **Remuneração pessoal chave:** De acordo com a Lei das Sociedades Anônimas nº 6.404/76 e com o Estatuto Social da Companhia, é responsabilidade dos acionistas, em Assembleia Geral, fixarem o valor global da remuneração anual dos administradores, cabendo ao Conselho de Administração efetuar a distribuição da verba entre os administradores. A Companhia é dirigida por um Conselho de Administração composto por, no mínimo 3 e no máximo 7 membros, todos eleitos e destituíveis pela Assembleia Geral com mandato unificado de 2 anos, sendo um diretor presidente, um diretor de relações com investidores, um diretor financeiro e os demais sem designação específica. Os administradores da Companhia são os mesmos que administram sua controladora e são remunerados no nível da controladora. **17. Provisão para abandono:** Os valores de abandono são mensurados pelo prazo da vida útil ecomômica do projeto, e são trazidos a valor presente para fins de reconhecimento inicial. O passivo de abandono é atualizado anualmente ou quando exista alguma evidência objetiva que seu valor possa estar materialmente inadequado. As revisões na base de cálculo das estimativas dos gastos são reconhecidas como custo do imobilizado e os efeitos da passagem do tempo (denominado como reversão do desconto) no modelo de apuração da obrigação futura são alocadas diretamente no resultado do exercício (resultado financeiro líquido). Os saldos do passivo de abandono já contemplam o *decomissioning share agreement* incluído nos contratos de aquisição dos ativos. A movimentação do saldo da provisão para abandono está demonstrada a seguir:

Saldo em 01 de janeiro de 2022	**–**
Constituição da provisão	123.869
Atualização da provisão do abandono	14.454
Saldo em 31 de dezembro de 2022	**138.323**
Gastos com abandono no período	(968)
Atualização da provisão do abandono	8.714
Remensuração da provisão do abandono (a)	(82.428)
Saldo em 31 de dezembro de 2023	**63.641**
Taxa de desconto	9,68%
Previsão de abandono	2053

(a) Durante 2023, a Companhia remensurou a provisão para abandono em virtude da apresentação dos prazos de vida útil, mediante certificação de reserva emitida pela DeGolyer and MacNaughton conforme nota explicativa 1 e mudança na taxa de desconto e variação nos custos atrelados ao abandono.

18. Arrendamentos: Arrendamentos – Passivo

	1º de janeiro de 2022	Adições e alterações contratuais	Pagamentos	Juros reconhecidos no resultado	31 de dezembro de 2022	Adições e alterações contratuais	Baixas	Pagamentos	Juros reconhecidos no resultado	31 de dezembro de 2023
Plantas e equipamentos	–	16.075	(2.769)	1.232	**14.538**	–	–	(5.473)	2.057	**11.122**
	–	**16.075**	**(2.769)**	**1.232**	**14.538**	**–**	**–**	**(5.473)**	**2.057**	**11.122**

	1º de janeiro de 2022	Adições e alterações contratuais	Depreciação	31 de dezembro de 2022	Adições e alterações contratuais	Baixas	Depreciação	31 de dezembro de 2023
Plantas e equipamentos	–	16.075	(2.047)	**14.028**	–	–	(4.045)	**9.983**
	–	**16.075**	**(2.047)**	**14.028**	**–**	**–**	**(4.045)**	**9.983**

19. Patrimônio Líquido: Capital social - Em 31 de dezembro de 2022 o capital social da Companhia está distribuído da seguinte forma:

Acionistas	Capital social	Quantidade de ações	Participação no capital social
3R OG	1.412.366	3.501.641.752	100%
	1.412.366	**3.501.641.752**	**100%**

Em 23 de março de 2023 a Administração aprovou o aumento de capital da Companhia no valor de R$ 15.000, com a emissão de 38.461.538 ações ordinarias, por subscrição privada. Em 09 de junho de 2023 a Administração aprovou o aumento de capital da Companhia no valor de R$ 35.000, com a emissão de 88.132.500 ações ordinarias, por subscrição privada. Em 11 de agosto de 2023 a Administração aprovou o aumento de capital da Companhia no valor de R$ 20.000, com a emissão de 51.324.163 ações ordinarias, por subscrição privada. Em 09 de outubro de 2023 a Administração aprovou o aumento de capital da Companhia no valor de R$ 35.000, com a emissão de 92.105.263 ações ordinarias, por subscrição privada. Em 14 de novembro de 2023 a Administração aprovou o aumento de capital da Companhia no valor de R$ 35.000, com a emissão de 89.743.589 ações ordinarias, por subscrição privada. Em 31 de dezembro de 2023 o capital social da Companhia está distribuído da seguinte forma:

Acionistas	Capital social	Quantidade de ações	Participação no capital social
3R OG	1.552.366	3.861.408.805	100%
	1.552.366	**3.861.408.805**	**100%**

20. Receita líquida

	2023	2022
Receita com Vendas		
Receita bruta de petróleo	253.163	150.603
(-) Deduções da receita	(7.015)	(13.931)
Receita de petróleo, líquida	**246.148**	**136.672**
Receita bruta de gás	118.935	92.486
(-) Deduções da receita	(24.920)	(18.627)
Receita de gás, líquida	**94.015**	**73.859**
Receita com prestação de serviços		
Receita bruta de prestação de serviços	2.964	2.051
(-) Deduções da receita com prestação de serviços	(422)	(292)
Receita de prestação de serviços, líquida	**2.542**	**1.759**
Receita líquida total	**342.705**	**212.290**

21. Custo dos produtos vendidos

	2023	2022
Custos de operação	(124.102)	(62.358)
Ocupação e retenção de área	(6.975)	(5.120)
Royalty - petróleo e gás	(24.954)	(16.075)
Depreciação e amortização	(57.896)	(32.524)
Tratamento de água e energia elétrica	(25.372)	(9.159)
Licenciamento e gastos ambientais	(7.561)	(227)
Gasto de pessoal	(8.607)	(3.216)
Processamento e transporte de gás	(51.175)	(36.948)
Outros	(90)	(975)
	(306.732)	**(166.602)**

22. Despesas gerais e administrativas

	2023	2022
Gastos com pessoal	(2.767)	(2.689)
Serviços prestados por terceiros	(1.811)	(1.848)
Depreciação e amortização	(6.053)	(3.599)
Manutenção e suporte de software e hardware	(1.444)	(256)
Outras despesas	(5.443)	(1.337)
	(17.518)	**(9.729)**

23. Outras despesas / receitas operacionais

	2023	2022
Despesas com transição de ativos	–	(6.196)
Outras receitas / despesas	(4.487)	(572)
	(4.487)	**(6.768)**

24. Receitas e despesas financeiras

	2023	2022
Receitas financeiras		
Rendimento de aplicação financeira	528	4.074
PIS/COFINS sobre receita financeira	(27)	(191)
Variação cambial líquida	87	46
Ganhos com operações de hedge (a)	14.263	–
Outras receitas financeiras	53	37
	14.904	**3.966**
Despesas financeiras		
Incremento de abandono	(8.714)	(14.454)
Juros – Arrendamento	(2.057)	(1.232)
Perdas com operação de hedge (a)	(10.530)	–
Perda de rendimento na aplicação financeira	(923)	(5.774)
Variação cambial líquida	(292)	(59)
Outras despesas financeiras	(1.902)	(223)
	(24.418)	**(21.742)**
Resultado financeiro líquido	**(9.514)**	**(17.776)**

(a) A 3R Candeias contrata Collars de brent. A Administração realizou operações de hedge para parte de sua produção dos próximos 24 meses, conforme nota explicativa 25. **25. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos: a) Instrumentos financeiros:** Os principais instrumentos financeiros da Companhia são caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras, caixa restrito, contas a receber de terceiros, contas a receber com partes relacionadas, fornecedores, contas a pagar com partes relacionadas, derivativos e outras obrigações. A Companhia não opera com instrumentos financeiros derivativos com propósitos de especulação. A Companhia contrata *Collars* de *brent* com o propósito de proteção contra a oscilação de preços do petróleo (*brent*). A Administração da Companhia adota a contratação de *Collars* de *brent* e realizou operações de hedge para parte de sua produção dos próximos 24 meses. Foi obtido um piso de US$ 60 por barril para as PUTs e um teto de US$94 por barril para as CALLs. Em 31 de dezembro de 2023 os contratos oferecem cobertura para 706 mil barris que se espera que sejam vendidos nos próximos 24 meses.

	Valor justo registrado em			
Instrumento	**Quantidade em 31/12/2023**	**Quantidade em 31/12/2022**	**31/12/2023**	**31/12/2022**
Collars	761.000	–	3.732	–
Total	**761.000**	**–**	**3.732**	**–**
Ativo circulante	–	–	2.488	–
Ativo não circulante	–	–	11.775	–
Passivo circulante	–	–	(1.327)	–
Passivo não circulante	–	–	(9.204)	–

Em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 os saldos de derivativos abaixo referem-se a operações para proteção contra a oscilação de preços do petróleo (*brent*).

3R Candeias	Quantidade (barris)			Valor de referência (Nocional)		Valor justo da posição Collar		Posição líquida ao valor justo	
Instrumento	**2023**	**2022**	**Vigência**	**2023**	**2022**	**2023**	**2022**	**2023**	**2022**
Collar	**761.000**	**–**	**2024-2025**	**130.454**	**–**	**(24.793)**	**–**	**3.732**	**–**

Categoria dos instrumentos financeiros: O CPC 46 define valor justo como o valor que seria recebido na venda de um ativo ou pago na transferência de um passivo em uma transação ordinária entre participantes de um mercado na data de sua mensuração. A norma esclarece que o valor justo deve ser fundamentado nas premissas que os participantes de um mercado utilizam quando atribuem um valor a um ativo ou passivo e estabelece uma hierarquia que prioriza a informação utilizada para desenvolver essas premissas. A hierarquia do valor justo atribui maior peso às informações de mercado disponíveis (ou seja, dados observáveis) e menor peso às informações relacionadas a dados sem transparência (ou seja, dados inobserváveis). O CPC 40 estabelece uma hierarquia de três níveis a ser utilizada ao mensurar e divulgar o valor justo. Na medida do possível a Companhia usa dados observáveis de mercado para mensurar o valor justo de um ativo ou passivo que são classificados considerando as entradas usadas nas técnicas de avaliação da seguinte forma: **Nível 1 -** preços cotados (não ajustados) em um mercado ativo que são observáveis para ativos e passivos idênticos na data da mensuração. **Nível 2 –** preços são outros que não sejam preços praticados conforme determinado pelo nível 1 que são observáveis para o ativo ou passivo, diretamente ou indiretamente, em um mercado ativo para ativos ou passivos similares ou em um mercado inativo para ativos ou passivos idênticos. **Nível 3 –** preços provenientes de pouca ou nenhuma atividade de mercado para o ativo ou passivo que não estão baseados em dados de mercado observáveis (preços inobserváveis). A tabela a seguir apresenta os valores contábeis dos ativos e passivos financeiros incluindo os seus níveis na hierarquia do valor justo, quando aplicáveis:

	Nível	2023	2022
Ativos financeiros mensurados ao custo amortizado			
Caixa e equivalentes de caixa	–	20.200	35.909
Aplicações financeiras	–	–	14.550
Caixa restrito	–	779	–
Contas a receber de terceiros	–	41.790	40.544
Contas a receber com partes relacionadas	–	30.825	37
		93.594	**91.040**
Passivos financeiros mensurados ao custo amortizado			
Fornecedores	–	80.951	52.886
Contas a pagar - partes relacionadas	–	4.057	3.203
Outras obrigações	–	367	–
		85.375	**56.089**
Ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado			
Derivativos	2	14.263	–
		14.263	**–**
Passivos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado			
Derivativos	2	10.531	–
		10.531	**–**

Os ativos e passivos financeiro mensurados ao custo amortizado apresentados acima possuem os seus valores similares aos valores justos devido às suas características, de liquidez, realização e reconhecimento. **b) Gerenciamento de riscos:** A Administração da Companhia tem a responsabilidade global sobre o estabelecimento e supervisão da estrutura de gerenciamento de risco. As diretrizes de gerenciamento de risco são estabelecidas para identificar e analisar os riscos aos quais a Companhia está exposta para definir limites de riscos e controles apropriados e para monitorar os riscos e a aderência aos limites definidos. **Risco de liquidez:** Representa o risco de escassez e dificuldade de a Companhia honrar suas dívidas. A Companhia procura alinhar o vencimento de suas dívidas com o período de geração de caixa para evitar o descasamento e gerar a necessidade de maior alavancagem. A seguir, estão os vencimentos contratuais de passivos financeiros em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022. Esses valores são brutos e não-descontados e incluem pagamentos de juros contratuais:

31 de dezembro de 2022	Valor Contábil	Até 1 ano	> 1 a 3 anos	> 3 a 5 anos	> 5 anos
Passivos financeiros					
Fornecedores	52.886	52.886	–	–	–
Contas a pagar - partes relacionadas	3.203	3.203	–	–	–

31 de dezembro de 2023	Valor Contábil	Até 1 ano	> 1 a 3 anos	> 3 a 5 anos	> 5 anos
Passivos financeiros					
Fornecedores	80.951	80.951	–	–	–
Contas a pagar - partes relacionadas	4.057	4.057	–	–	–
Derivativos	10.531	1.327	9.204	–	–
Outras obrigações	367	367	–	–	–

Risco de crédito: O risco refere-se principalmente às disponibilidades, caixa restrito e às contas a receber da Companhia. Todas as operações são realizadas com bancos de reconhecida liquidez, com riscos financeiros classificados com rating mínimo A1 pela Standard & Poor's, minimizando seus riscos. As vendas para entidades fora do grupo econômico estão concentradas em grandes Companhias do setor no mercado nacional, sendo majoritariamente comercializadas através de contratos firmados e sem histórico de inadimplência. **Risco de mercado:** Risco de mercado é o risco de que o valor justo ou os fluxos de caixa futuros de instrumento financeiro oscilem devido a mudanças nos preços de mercado. O risco de mercado compreende três tipos de risco: risco de taxa de juro, risco de moeda e risco de preço. **Risco de taxas de juros:** Esse risco é oriundo da possibilidade de a Companhia incorrer em perdas por causa das flutuações nas taxas de juros que aumentem as despesas financeiras relativas às obrigações atreladas com taxas de juros. A Companhia preferencialmente não utiliza instrumentos financeiros derivativos para gerenciar a exposição às flutuações das taxas de juros. A administração da Companhia entende que esse risco não é relevante para a Companhia. ***Risco de moeda (taxa de câmbio):*** Esse risco decorre da possibilidade de a Companhia vir a incorrer em perdas por causa de flutuações nas taxas de câmbio do dólar americano que reduzam valores nominais faturados ou aumentem passivos financeiros e obrigações assumidas nas transações em moeda estrangeira registradas no balanço da Companhia. O quadro abaixo demonstra a exposição cambial líquida em dólar:

	2023	2022
Ativos		
Aplicações financeiras	–	14.550
Derivativos	14.263	–
Passivos		
Fornecedores	(89)	–
Derivativos	(10.531)	–
Total da exposição cambial líquida	**3.643**	**14.550**

Uma valorização (desvalorização) possível do real frente ao dólar em 31 de dezembro de 2023 afetaria a mensuração dos instrumentos financeiros denominados em moeda estrangeira com impactos entre ativos e passivos demonstrados abaixo. A análise considera que todas as outras variáveis, especialmente as taxas de juros, permanecem constantes e ignoram qualquer impacto da previsão de vendas e compras.

Ativo	Risco	2023	Cenário Provável	Impacto Cenário (II)	Impacto Cenário (III)
Derivativos	Desvalorização do dólar	14.263	14.730	13.257	11.784

Passivo	Risco	2023	Cenário Provável	Impacto Cenário (II)	Impacto Cenário (III)
Fornecedores	Valorização do dólar	(89)	(92)	(101)	(110)
Derivativos	Valorização do dólar	(10.531)	(10.876)	(11.964)	(13.051)
Total da exposição líquida		**3.643**	**3.762**	**1.192**	**(1.377)**

Para o cálculo dos valores nos cenários acima, considerou-se no cenário provável a projeção de taxa média de câmbio divulgada no relatório FOCUS emitido pelo BACEN para o exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023 (US$ 1/R$ 5,00). No cenário II esta projeção foi majorada em 10% e no cenário III a projeção foi majorada em 20%, ambas em relação ao cenário provável. A Companhia considera que essa métrica é a mais adequada para análise de sensibilidade dos cenários apresentados. Em 31 de dezembro de 2022 os cenários estão demonstrados abaixo, considerando a projeção de taxa média de câmbio divulgada no relatório FOCUS emitido pelo BACEN (US$ 1,00/R$ 5,22). No cenário II esta projeção foi majorada em 10% e no cenário III a projeção foi majorada em 20%.

Ativo	Risco	2022	Cenário Provável	Cenário (II) (∆ 10%)	Cenário (III) (∆ 20%)
Aplicações financeiras	Desvalorização do dólar	14.550	14.333	12.900	11.467
Total da exposição líquida		**14.550**	**14.333**	**12.900**	**11.467**

Este documento foi assinado digitalmente por JORNAL DIARIO COMERCIAL LTDA - CNPJ: 33.270.067/0001-03.
Para verificar as assinaturas vá ao site https://www.portaldeassinaturas.com.br:443 e utilize o código 520A-4409-FE29-CA53.

3R Candeias S.A.

CNPJ: 23.018.639/0001-08

Risco de preço: Os riscos de preços para a Companhia são provenientes da variação dos preços do petróleo. As operações com derivativos têm como objetivo exclusivo a proteção dos resultados esperados de transações comerciais de curto e longo prazo. A tabela de sensibilidade abaixo analisa a variação no preço do *brent* e o efeito no resultado do período da marcação a mercado e da liquidação dos contratos *Collars* em três cenários: (i) Cenário Provável considerando os últimos preços de fechamento no mercado dos contratos futuros em aberto; (ii) Cenário I, considerando valorização de 10% sobre os preços do cenário provável; e (iii) Cenário II, considerando valorização de 20% sobre os preços do cenário provável. A Companhia considera que essa métrica é a mais adequada para análise de sensibilidade dos cenários apresentados.

Ativo	Risco	2022	Cenário Provável	Cenário (I) (Δ 10%)	Cenário (II) (Δ 20%)
Derivativos	Valorização do Brent	3.732	25.079	84.120	143.161
Total da exposição líquida		**3.732**	**25.079**	**84.120**	**143.161**

26. Eventos subsequentes: Reorganização Societária: Em 1º de janeiro de 2024, a Companhia implementou uma reorganização societária aprovada pelo Conselho de Administração. Essa reorganização teve como objetivo simplificar nossa estrutura organizacional, unificando as operações de determinadas subsidiárias, otimizando nossa gestão operacional e, consequentemente, gerando eficiência nos custos operacionais e administrativos. Como resultado da reorganização societária, a empresa 3R Rio Ventura foi incorporada pela 3R Candeias, que passou a se chamar "3R Bahia S.A." **Relatório de Certificação de Reservas:** A Companhia concluiu no 1º trimestre de 2024, através da certificadora internacional independente DeGolyer and MacNaughton, a reavaliação das reservas, data-base 31 de dezembro de 2023, dos ativos do Polo Recôncavo. Não foram identificados ajustes relevantes a serem realizados no exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

Matheus Dias de Siqueira - Diretor-Presidente. **Rodrigo Pizarro Lavalle da Silva** - Diretor Financeiro e de Relações com Investidores. **Mauro Braz Rocha** - Controller. **Wagner Pinto Medeiros -** Gerente de Contabilidade - CRC/RJ 086560/O-4.

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras. Aos Administradores e Diretores da 3R Candeias S.A.. Rio de Janeiro - RJ. Opinião: Examinamos as demonstrações financeiras da 3R Candeias S.A. ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 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 as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas. Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da 3R Candeias S.A. em 31 de dezembro de 2023, 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 dos auditores 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 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. **Responsabilidades dos auditores 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 detectam 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 obtemos 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. – Obtemos 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. – Concluímos 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 a Administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos. Rio de Janeiro, 11 de abril de 2024. KPMG Auditores Independentes Ltda. - CRC SP-014428/O-6 F-RJ; Thiago Ferreira Nunes - Contador CRC RJ-112066/O-0.

AUSTRAL PARTICIPAÇÕES S.A.
CNPJ/ME 14.105.758/0001-07 / NIRE 33.3.0029883-5
Edital de Convocação
Assembleia Geral Ordinária a ser realizada em 30 de abril de 2024

Ficam os senhores acionistas da **AUSTRAL PARTICIPAÇÕES S.A.**, sociedade por ações de capital fechado, com sede na Cidade do Rio de Janeiro, Estado do Rio de Janeiro, na Avenida Bartolomeu Mitre, nº 336, sala 401, Leblon, CEP 22.431-002, inscrita no Cadastro Nacional de Pessoas Jurídicas do Ministério da Economia (CNPJ/ME) sob o nº 14.105.758/0001-07, com seus atos constitutivos devidamente arquivados perante a Junta Comercial do Estado do Rio de Janeiro (JUCERJA) sob o NIRE 33.3.0029883-5 ("Companhia"), convocados para reunirem-se em Assembleia Geral Ordinária ("AGO") a ser realizada, em primeira convocação, no dia 30 de abril de 2024, às 9:00 horas, na sede da Companhia, para deliberar a respeito da seguinte ordem do dia: **(i)** a aprovação das contas da administração, incluindo o relatório da administração, consubstanciado nas Demonstrações Financeiras, e das Demonstrações Financeiras, acompanhadas do Parecer dos Auditores Independentes, referentes ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2023; **(ii)** a destinação dos resultados do exercício social findo em 31 de dezembro de 2023; **(iii)** a eleição ou reeleição, conforme o caso, dos membros do Conselho de Administração da Companhia; **(iv)** a fixação da remuneração global anual dos administradores da Companhia para o exercício social de 2024; e **(v)** a ratificação da alteração do jornal de grande circulação utilizado para publicações legais da Companhia, nos termos do art. 289, §3º da lei das S.A.. Nos termos do art. 126 da Lei das S.A., para participar da AGO, os acionistas ou seus representantes deverão apresentar à Companhia, aos cuidados da Sra. Daniella Matos (Jurídico) – dmatos@australholding.com previamente à data de realização da AGO: (a) documento de identidade; (b) atos societários que comprovem a representação legal; e (c) instrumento de outorga de poderes de representação, conforme aplicável. O representante do acionista pessoa jurídica deverá apresentar cópia simples dos seguintes documentos, devidamente registrados no órgão competente: (a) contrato ou estatuto social; e (b) ato societário de eleição do administrador que (b.i) comparecer à AGO como representante da pessoa jurídica, ou (b.ii) assinar procuração para que terceiro represente acionista pessoa jurídica. No tocante aos fundos de investimento, a representação dos cotistas na AGO caberá à instituição administradora ou gestora, observado o disposto no regulamento do fundo. Nesse caso, o representante da administradora ou gestora do fundo, além dos documentos societários acima mencionados relacionados à gestora ou à administradora, deverá apresentar cópia simples do regulamento do fundo, devidamente registrado no órgão competente. Para participação por meio de procurador, a outorga de poderes de representação deverá ter sido realizada há menos de 1 (um) ano, nos termos do art. 126, § 1º da Lei das S.A. Em cumprimento ao disposto no art. 654, §§ 1º e 2º da Lei nº 10.406/2002 (Código Civil), a procuração deverá conter indicação do lugar onde foi passada, qualificação completa do outorgante e do outorgado, data e objetivo da outorga com a designação e extensão dos poderes conferidos. Os documentos mencionados acima deverão ser apresentados pelos acionistas à Companhia até, no máximo, 30 (trinta) minutos antes do horário da AGO. As pessoas naturais e jurídicas acionistas da Companhia somente poderão ser representadas na AGO por procurador que seja acionista, administrador da Companhia ou advogado, consoante previsto no art. 126, § 1º da Lei das S.A. As pessoas jurídicas acionistas da Companhia poderão ser representadas por procurador constituído em conformidade com seu contrato ou estatuto social e segundo as normas do Código Civil, sem a necessidade de tal pessoa ser administrador da Companhia, acionista ou advogado (Processo CVM RJ2014/3578, julgado em 4 de novembro de 2014). Nos termos da legislação aplicável, os documentos e informações relativos às matérias a serem deliberadas na AGO encontram-se à disposição dos acionistas na sede social da Companhia. Rio de Janeiro, 15 de abril de 2024. **Bruno Augusto Sacchi Zaremba -** Presidente do Conselho de Administração.

BANCO ARBI S/A
CNPJ/MF nº 54.403.563/0001-50 - NIRE 3330003066-2

EDITAL DE CONVOCAÇÃO. ASSEMBLEIA GERAL ORDINÁRIA. Ficam convidados os Srs. Acionistas do Banco Arbi S/A ("Sociedade") para se reunirem em Assembleia Geral Ordinária que se realizará às 10h do dia 22/04/2024, na sede social da Sociedade, situada na Av. Niemeyer, 02, Térreo, parte, Leblon, RJ, CEP: 22.450-220, para examinar, discutir e deliberar sobre a seguinte ordem do dia: (i) Tomar as contas dos administradores e apreciar o Relatório do Auditor Independente; (ii) As demonstrações financeiras relativas ao exercício social findo em 31/12/2023; (iii) A proposta de destinação do lucro líquido do exercício social findo em 2023; e, (iv) A proposta da remuneração global dos Diretores para o exercício social de 2024. **Participação dos Acionistas na Assembleia:** Nos termos do artigo 126 da Lei nº 6.404/76, os Acionistas ou seus representantes legais, para serem admitidos na Assembleia Geral, deverão apresentar os seguintes documentos: (i) Acionistas pessoa física: cópia do documento de identidade e, se for o caso, instrumento de procuração com a firma reconhecida do outorgante. Na hipótese de representação por procuração, os Acionistas deverão ser representados por procurador constituído há menos de 1 (um) ano, sendo o procurador Acionista, administrador da Companhia ou advogado. Toda a documentação deverá ser entregue no momento da realização da Assembleia Geral. Rio de Janeiro, 12 de abril de 2024. **Leo Eduardo da Costa Hime - Diretor.**

CONCESSIONÁRIA DO VLT CARIOCA S.A.

CNPJ/ME 18.201.378/0001-19
EDITAL DE CONVOCAÇÃO
ASSEMBLEIA GERAL ORDINÁRIA E EXTRAORDINÁRIA

O Conselho de Administração do VLT Carioca S.A. ("Companhia") convoca os senhores acionistas da Companhia a se reunirem, em primeira convocação, em 29 de abril de 2024, às 11:00 horas, para sua Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária ("AGOE") a ser realizada de forma exclusivamente digital, disponibilizando-se os dados de acesso ao ambiente virtual àqueles que comprovarem sua qualidade de acionistas (e, em caso de procuradores, a respectiva procuração), por solicitação a ser enviada ao e-mail societario.vltcarioca@grupoccr.com.br, sendo permitido o envio de manifestação de voto ao referido e-mail, a fim de deliberar sobre a seguinte ordem do dia: I. Em Assembleia Geral Ordinária: (i) As contas dos administradores e as Demonstrações Financeiras da Companhia, acompanhadas do Relatório da Administração e do Parecer emitido pelos Auditores Independentes, referentes ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2023; e (ii) A fixação da remuneração anual global para os administradores da Companhia para o exercício de 2024. II. Em Assembleia Geral Extraordinária: (i) A eleição de membros do Conselho de Administração e a designação do cargo de Presidente do Conselho de Administração da Companhia, em razão de renúncias de alguns membros apresentadas à Companhia; e (ii) Os critérios gerais de remuneração da Companhia relativos ao exercício de 2024. Os documentos pertinentes à deliberação se encontram à disposição dos acionistas na sede da Companhia, podendo ser enviados por e-mail. As procurações outorgadas aos representantes dos acionistas que participarão do ato, cujos mandatos não estejam arquivados na sede da Companhia, acompanhadas dos demais documentos de representação das acionistas, deverão ser encaminhadas ao e-mail societario.vltcarioca@grupoccr.com.br, com no mínimo 30 minutos de antecedência da abertura dos trabalhos.

Igor de Castro Camillo
Presidente interino do Conselho de Administração

SUDELETRO S. A.
CGC: 33.102.153/0001-07 - NIRE: 33300132210
Ata da Assembleia Geral Ordinária realizada em 28/03/2024

Local: Praça Mahatma Gandhi 2, grupo 921, Rio de Janeiro; Horário - 10 horas; Presença: 1.005.576 Ações Nominativas, mais de 2/3 do Capital Social. Convocações: Publicadas no Diário Comercial impresso e digital de 6, 7 e 08/03/2024. Mesa: Presidente, Silvia Véras de Lacerda Guimarães e Secretária, Ana Luiza Véras de Lacerda Guimarães. Iniciando a reunião relembrando os cuidados sanitários que o momento atual ainda exige, a Sra. Silvia apresentou os resultados do exercício findo, informando que houve uma redução de quase 50% na receita com participações, função das mudanças econômicas trazidas pelo novo governo, mas mesmo assim, o resultado final atingiu 86% do resultado de 2022, demonstrando mais um ano de bom desempenho da empresa; dessa forma, existe a expectativa de que nos próximos 2 anos, a empresa obtenha resultados da mesma ordem, mas para tanto, nossa cidade carece para um maior impulso de sua economia, de ações específicas dos governos federal, estadual e municipal, principalmente no que tange a segurança pública e revitalização do Centro. Continuando a reunião, por unanimidade, com as abstenções dos legalmente impedidos: (A) Foram aprovados o Balanço, Relatório e Contas da Diretoria, relativos ao ano calendário encerrado em 31/12/2023, publicados no Diário Comercial impresso e digital em 15/02/2024; (B) Foi proposta e aprovada a seguinte destinação dos lucros: 5% para Fundo de Reserva Legal; 25% para dividendos; 10% para gratificação à Diretoria e o saldo remanescente mantido na conta de Reservas de Lucro Especial; (C) Na pauta de assuntos gerais, foi apresentado o resultado de reunião de Diretoria promovida em 01/03 pp. que decidiu pela necessidade de alterações na administração do contrato vigente com a Unimed-Rio, cujo custo x benefício se apresenta cada vez mais crítico. E, não havendo outros assuntos urgentes a tratar, para encerramento da ordem do dia, a Sra. Presidente agradeceu a presença de todos, informando que a presente Ata será arquivada na JUCERJA, conforme faculta a lei. Rio de Janeiro, 28 de março de 2024. Ata arquivada na JUCERJA sob o nº 00006161679 em 03/04/2024.

SYNERGY S.A.
CNPJ/MF N°. 30.278.527/0001-43
CONVOCAÇÃO

Conforme previsto no Art. 11º do Estatuto Social da Cia., combinado com o disposto no Art. 123 da Lei 6.404/76, **convocamos** os Srs. Acionistas para a Assembleia Geral Ordinária da Synergy S.A., a realizar-se em sua sede, na Rua Barão de Piraí n°. 172, sala 04, Centro, Cidade de Piraí, RJ, às 14:00 horas do dia 30/04/2024, em 1ª convocação, visando deliberar sobre as matérias elencadas no art. 132 da Lei 6.404/76. Piraí, RJ, 11 de abril 2024. Fernando Lana de Noronha – Diretor Presidente.

COMPANHIA COMMERCIAL DO RIO DE JANEIRO
CNPJ: 33.396.391/0001-64
Convocação de Assembléia Geral Ordinária

Ficam os senhores acionistas convocados para participar da Assembleia Geral Ordinária que se realizará na sede social, à Rua Primeiro de Março nº 23, 19º andar, às 10:30 horas, em primeira convocação, e 11:00 horas, em segunda convocação, no dia 26/04/2024, para deliberarem sobre a seguinte ordem do dia: a) Apreciação do Relatório, Balanço e Demonstrações Financeiras relativas ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2023; b) Deliberação do resultado do exercício; c) Outros assuntos: Ficam os senhores acionistas informados que estarão à disposição dos mesmos, na sede social da sociedade, o Relatório da Administração e a cópia das Demonstrações Financeiras. Rio de Janeiro, 11 de abril de 2024. Abel Mendes Pinheiro Junior - Diretor.

MILÊNIO HOLDING S.A.
CNPJ: 51.660.005/0001-81 - NIRE: 33.3.0035013-6
Edital de Convocação - Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária

Ficam convocados os acionistas da Milênio Holding S.A. ("Companhia"), na forma prevista no art. 124 da Lei nº 6.404/1976, para se reunirem, no dia 23 de abril de 2024, às 09:00 horas, na localidade da Companhia, mas, por motivo de força maior, especificamente no endereço situado na Rua Visconde de Pirajá, nº 351, 1302, Ipanema, CEP: 22.410-003, na cidade e Estado de Rio de Janeiro, a fim de deliberarem sobre a seguinte ordem do dia: (a) Em sede de **Assembleia Geral Ordinária**: (i) Tomar as contas dos administradores examinar, discutir e votar as Demonstrações Financeiras relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, as quais foram disponibilizadas por meio de publicação realizada no dia 11.04.2024; e (ii) Deliberar sobre a instalação do Conselho Fiscal. (b) Em sede de **Assembleia Geral Extraordinária**: (i) Deliberar sobre a cessão de 1 (uma) quota do capital social da Milênio Capital Gestão de Investimentos Ltda., inscrita no CNPJ sob o nº 16.804.280/0001-20 ("Milenio Capital"), de sua titularidade, totalmente integralizada, livre e desembaraçada de quaisquer ônus ou gravames, ao Matheus Moda Fortes Barbieri, inscrito no CPF/MF sob o nº 432.292.288-04, atual colaborador da Milenio Capital ("Matheus"). Os acionistas poderão ser representados por mandatários nomeados na forma do §1º do art. 126 da Lei nº 6.404/1976. Solicita-se aos acionistas que desejarem participar da assembleia geral por meio de videoconferência, que notifiquem o Presidente do Conselho de Administração da Companhia a esse respeito com antecedência mínima de 48 (quarenta e oito) horas antes da realização da assembleia geral, a fim de que este possa tomar as providências cabíveis. Rio de Janeiro, 12 de abril de 2024. **Fabrizzio Sollito Marchetti -** Presidente do Conselho de Administração.

FERROVIA TEREZA CRISTINA S.A.
CNPJ/MF N°. 01.629.083/0001-45
CONVOCAÇÃO

Conforme previsto no Art. 8º do Estatuto Social da Cia., combinado com o disposto no Art. 123 da Lei 6.404/76, **convocamos** os Srs. Acionistas para a Assembleia Geral Ordinária da Ferrovia Tereza Cristina S.A., a realizar-se em sua sede, na Avenida das Américas, 700, Bloco I, sala 306, Barra da Tijuca, Rio de Janeiro, RJ, às 14:00 horas do dia 30/04/2024, em 1ª convocação, visando deliberar sobre as matérias elencadas no art. 132 da Lei 6.404/76. Rio de Janeiro, RJ, 12 de abril 2024. **Benony Schmitz Filho** – Presidente do Conselho de Administração.

Este documento foi assinado digitalmente por JORNAL DIARIO COMERCIAL LTDA - CNPJ: 33.270.067/0001-03.
Para verificar as assinaturas vá ao site https://www.portaldeassinaturas.com.br:443 e utilize o código 520A-4409-FE29-CA53.

POVOAÇÃO ENERGIA S.A.

CNPJ: 43.174.526/0001-09

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO 2023: Senhores Acionistas, A Povoação Energia S/A ("Companhia") submete à apreciação de V.Sas. as Demonstrações Financeiras e o Relatório dos Auditores Independentes referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e reafirma seus princípios de sustentabilidade corporativa, sempre na busca do equilíbrio entre prosperidade econômica, responsabilidade ambiental e progresso social, com base em uma gestão eficiente, integra e ética. **Agradecimentos:** Ao reconhecermos que o resultado alcançado é consequência da união e do esforço de nossos colaboradores e do apoio, empenho, incentivo e profissionalismo de todos com que nos relacionamos. Queremos expressar nossos agradecimentos, aos nossos acionistas, aos nossos clientes e fornecedores, e aos nossos Governos Municipais, Estaduais e Federal e demais autoridades, as agências Reguladoras e aos demais Agentes do Setor.

Balanço patrimonial *(Em R$ Mil)*	Nota	31/12/2023	31/12/2022
Ativo			
Circulante			
Caixa e Equivalente de Caixa	5	37.972	195.682
Clientes	6	92.374	124.321
Tributos a Recuperar	7	4.383	27.235
Estoques	8	2.641	2.159
Despesas Antecipadas	9	91.915	2.821
Instrumento financeiro Derivativo	10	–	398.338
Outros Créditos		1.143	407
		230.428	**750.963**
Não circulante			
Despesas Antecipadas	9	90.850	–
Instrumento Financeiro Derivativo	10	–	517.753
Imobilizado	11	286.883	297.324
Intangível	12	30.176	17.402
		407.909	**832.479**
Total do ativo		**638.337**	**1.583.442**
Passivo e Patrimônio Líquido	**Nota**	**31/12/2023**	**31/12/2022**
Circulante			
Fornecedores	13	21.060	195.388
Tributos a Recolher	14	18.375	17.679
Obrigações Setoriais		5.663	1.941
Contingências		–	11.621
Partes Relacionadas	16	–	60.000
Outros Passivos		5.943	2.759
		51.041	289.388
Não circulante			
Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	15.a	31.289	338.806
Outros Passivos		116	173
		31.405	338.979
Patrimônio líquido	17		
Capital Social		293.800	293.800
Reserva de Lucro		189.460	2.410
Outros Resultados Abrangentes		–	633.122
Dividendos Adicionais Propostos		72.631	25.743
		555.891	**955.075**
Total do passivo e do patrimônio líquido		**638.337**	**1.583.442**

Demonstração do resultado *(Em R$ Mil)*	Nota	31/12/2023	31/12/2022
Receita Líquida	18	1.065.828	452.524
Custos dos Serviços Prestados	19	(200.910)	(248.667)
Resultado bruto		864.918	203.857
Despesas Gerais e Administrativas	20	(7.872)	(122.442)
Lucro operacional antes do resultado financeiro		857.046	81.415
Receita Financeira		12.765	6.096
Despesa Financeira		(9.215)	(7.639)
Resultado Financeiro	21	3.550	(1.543)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		860.596	79.872
Imposto de Renda e Contribuição Social Corrente	15.b	(124.021)	(19.052)
Imposto de Renda e Contribuição Social Diferido	15.b	(18.637)	(12.670)
Lucro líquido do exercício		717.938	48.150
Lucro por Ação (Básico e diluído) – em R$		2,444	0,164

Demonstração do resultado abrangente *(Em R$ Mil)*	Nota	31/12/2023	31/12/2022
Lucro líquido do exercício		717.938	48.150
Outros resultados abrangentes			
Itens reclassificados ao resultado			
Variação de valor justo de Hedge		(656.934)	1.129.400
Reclassificação de Hedges para o resultado		(302.343)	(342.358)
		(959.277)	787.042
(-) Impostos diferidos sobre a variação do Hedge		326.155	(267.594)
Total dos outros resultados abrangentes	**17.e**	**(633.122)**	**519.448**
Resultado abrangente total		84.816	567.598

Demonstração do fluxo de caixa *(Em R$ Mil)*	Nota	31/12/2023	31/12/2022
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Lucro Líquido do Exercício		717.938	48.150
Ajustes por:			
Depreciação do imobilizado	11	8.646	3.804
Amortização do intangível	12	818	9
Baixa de bens do ativo imobilizado	11	4.940	–
Amortização compensação financeira	9.a	30.284	–
IR e CS Diferido	15.b	18.637	12.652
Juros sobre arrendamento mercantil		33	65
Provisão para Contingências		–	11.621
		781.296	76.301
(+/-) Variações nos Ativos e Passivos:			
Clientes	5	31.947	(124.321)
Estoque	8	(482)	(2.159)
Tributos a recuperar	7	22.852	(27.197)
Despesas antecipadas	9	(210.228)	(2.821)
Outros créditos		(737)	(400)
Fornecedores	13	(174.328)	195.326
Tributos e contribuições sociais a recolher	14	120.441	17.990
IRPJ e CSLL pagos	14	(119.745)	(335)
Outros passivos		(4.681)	4.843
Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais		446.335	137.227
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimentos:			
Aquisições de ativo imobilizado	11	(3.145)	(104.949)
Aquisições de ativo intangível	12	(13.592)	(17.411)
Caixa Líquido Aplicado das Atividades de Investimentos		(16.737)	(122.360)
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos			
Integralização de capital		–	154.600
Redução de capital	16	(60.000)	–
Dividendos mínimos obrigatórios	17.h	(132.722)	(11.450)
Dividendos intercalares	17.h	(25.743)	(8.564)
Dividendos adicionais propostos	17.h	(325.535)	(41)
Pagamento/Recebimento de instrumentos financeiros derivativos	10.1.c	(43.186)	74.535
Pagamento arrendamento		(122)	–
Juros capitalizados de derivativos		–	(31.350)
Caixa Líquido (Aplicado) Proveniente nas Atividades de Financiamentos		(587.308)	177.730
(Redução) Aumento de Caixa e Equivalentes de Caixa		(157.710)	192.597
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício		195.682	3.085
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício		37.972	195.682

Demonstração da mutação no patrimônio líquido *(Em R$ Mil)*

	Nota	Capital Social	Reserva de Lucro: Reserva Legal	Reserva de Lucro: Reserva de Incentivos Fiscais	Dividendos Adicionais Propostos	Lucros Acumulados	Outro Resultado Abrangente	Total
Em 31 de dezembro de 2021		**199.200**	**3**	**–**	**41**	**–**	**113.674**	**312.918**
Pagamento de Dividendos Adicionais		–	–	–	(41)	–	–	(41)
Pagamento de Dividendos Intercalares		–	–	–	–	(8.564)	–	(8.564)
Integralização de Capital		154.600	–	–	–	–	–	154.600
Redução de Capital		(60.000)	–	–	–	–	–	(60.000)
Lucro Líquido do Exercício		–	–	–	–	48.150	–	48.150
Outros Resultados Abrangentes		–	–	–	–	–	519.448	519.448
Destinação de Lucro:								
Constituição de Reserva Legal		–	2.407	–	–	(2.407)	–	–
Dividendos Mínimos Obrigatórios		–	–	–	–	(11.436)	–	(11.436)
Dividendos Adicionais Propostos		–	–	–	25.743	(25.743)	–	–
Em 31 de dezembro de 2022	**17**	**293.800**	**2.410**	**–**	**25.743**	**–**	**633.122**	**955.075**
Pagamento de Dividendos Adicionais		–	–	–	(25.743)	–	–	(25.743)
Lucro Líquido do Exercício		–	–	–	–	717.938	–	717.938
Outros Resultados Abrangentes		–	–	–	–	–	(633.122)	(633.122)
Destinação de Lucro:								
Constituição de Reserva Legal		–	35.897	–	–	(35.897)	–	–
Constituição de Reserva de Incentivos Fiscais		–	–	151.153	–	(151.153)	–	–
Dividendos Mínimos Obrigatórios		–	–	–	–	(132.722)	–	(132.722)
Pagamento de Dividendos Intercalares		–	–	–	–	(325.535)	–	(325.535)
Dividendos Adicionais Propostos		–	–	–	72.631	(72.631)	–	–
Em 31 de dezembro de 2023	**17**	**293.800**	**38.307**	**151.153**	**72.631**	**–**	**–**	**555.891**

Notas explicativas sobre as demonstrações financeiras *(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma):* 1. Informações gerais. A Povoação Energia S.A. ("Companhia") é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede na cidade do Rio de Janeiro. Seu controlador é o BTG Pactual Holding Participações S/A. A Companhia foi constituída em 18 de agosto de 2021 e através da Resolução autorizativa nº 10.875 de 05/11/2021 quando obteve a autorização de implantar e explorar a Central Geradora Termelétrica - UTE Povoação 1, sob o regime de Produção Independente de Energia Elétrica, localizada no município de Linhares, no estado do Espírito Santo. Em outubro de 2021, a Povoação Energia S.A., sagrou-se vencedora do Leilão para Procedimento Competitivo Simplificado (PCS) nº 1/2021 da Agência Nacional de Energia Elétrica (ANEEL), firmando o Contrato de Energia de Reserva (CER) nº 446/2021 com a Câmara de Comercialização de Energia Elétrica (CCEE), para o fornecimento de energia e sendo o período de contrato de 1º de maio de 2022 até 31 de dezembro de 2025. A termelétrica é composta de 8 unidades geradoras, totalizando 75 MW de potência instalada, e 72 MW médios de garantia física de energia, utilizando gás natural como combustível. O gás utilizado na operação é fornecido pela Petrobras e recebido por meio do contrato assinado com a distribuidora de gás natural estadual, Companhia de Gás do Espírito Santo (ES Gás), com consumo estimado de 400.000m³/dia. A energia gerada pela UTE é distribuída por meio de linha de transmissão com 57 Km de extensão, em 138 kV, para a interligação da UTE Povoação 1 à SE (subestação) da EDP Espírito Santo Distribuidora de Energia S/A, em consonância com as normas e regulamentos aplicáveis. A operação e manutenção da Usina é realizada pela Linhares Geração S/A, conforme contratos de Manutenção e Operação (O&M) e de Compartilhamento das Instalações (CCI). O Procedimento Competitivo Simplificado (PCS) iniciou as atividades operacionais em 23 de julho de 2022. Em 26 de setembro de 2023, através do Termo Aditivo ao Contrato de Energia de Reserva – CER nº 446/21, refletiu as disposições firmadas no Termo de Autocomposição celebrado entre a Povoação Energia S/A, a União Federal, a Agência Nacional de Energia Elétrica – ANEEL e o Tribunal de Contas da União – TCU, no âmbito do Procedimento de Solução Consensual, TC nº 006.252/2023-0, no qual deixou de ter a obrigação de entrega de energia associada à inflexibilidade contratual e passou a operar por disponibilidade do Operador Nacional do Setor Elétrico (ONS). A mudança contratual teve como o principal mecanismo a redução dos custos do Contrato de Energia de Reserva (CER) e, consequentemente, o beneficiamento do consumidor final. Com o aditivo do contrato CER (Contrato de Energia de Reserva) nº 446/21, houve a necessidade de renegociar o contrato de compra de gás natural liquefeito com a Petrobras para a modalidade flexível, pois a contratação original previa a distribuição de 400.000 m³ de gás diário. No acordo contratual, a Petrobras executou as cláusulas legais definidas no contrato, aplicando a compensação financeira no valor de R$ 211.984, totalmente quitada em 31 de dezembro de 2023, conforme nota explicativa 9. Com o regime de energia flexível, a Companhia mantém o seu comprometimento com o meio ambiente, reduzindo a emissão de gases de efeito estufa na atmosfera pois a modalidade de inflexível o consumo de gás natural liquefeito era de 400.000 m³/diário. A Companhia dedica-se a desenvolver pesquisas acadêmicas para o beneficiamento dos seus motores com fontes renováveis, pois o objetivo é preservar o gás natural liquefeito que é limitado na natureza. Os bens da Companhia não serão reversíveis no final do prazo de autorização, que será encerrado em novembro de 2056. A Companhia usufrui de benefícios fiscais estaduais no Estado do Espírito Santo, conforme as seguintes especificações: diferimento do ICMS nas aquisições de máquinas e equipamentos, destinados à integração no ativo imobilizado; redução de carga tributária efetiva nas aquisições internas de gás natural liquefeito, conforme cláusula 3ª do Termo de Acordo INVEST-ES 046/2021. No âmbito federal, a Companhia é titular de empreendimentos na área de atuação da Superintendência do Desenvolvimento do Nordeste (SUDENE), ao qual suas atividades pertencem aos setores de economia considerados como prioritários para o desenvolvimento regional, a Companhia usufrui do incentivo de redução de 75% da alíquota do Imposto de Renda da Pessoa Jurídica IRPJ e adicionais não restituíveis, na modalidade de implantação, que promove a fruição do benefício fiscal por 10 anos. **2. Apresentação das demonstrações financeiras.** As demonstrações financeiras foram preparadas e estão sendo apresentadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, através do Comitê de Pronunciamentos Contábeis ("CPC") em consonância com a Lei das S.A e pelo Conselho Federal de Contabilidade ("CFC"), e evidenciam as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela Diretoria na sua gestão. As demonstrações financeiras foram aprovadas pela Diretoria da Companhia em 08 de abril de 2024. As principais políticas contábeis aplicadas na preparação das demonstrações financeiras estão definidas abaixo e foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados. **2.1. Base de preparação.** A preparação das demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e, também, o exercício de julgamento por parte da administração da Companhia no processo de aplicação das políticas contábeis. Aquelas áreas que requerem o maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como áreas nas quais premissas e estimativas são significativas para as demonstrações financeiras, estão divulgadas na nota 2.3. **2.2. Moeda funcional e moeda de apresentação.** Estas demonstrações financeiras estão apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Companhia. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma. **2.3. Estimativas e julgamentos contábeis críticos.** As estimativas e os julgamentos contábeis são continuamente avaliados e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, consideradas razoáveis para as circunstâncias. **a) Perda (impairment) estimada de ativos não financeiros.** Perda por redução ao valor recuperável (impairment) de ativos não financeiros. Uma perda por redução ao valor recuperável existe quando o valor contábil de um ativo ou unidade geradora de caixa excede o seu valor recuperável, o qual é o maior entre o valor justo menos custos de venda e o valor em uso. O cálculo do valor justo menos custos de vendas é baseado em informações disponíveis de transações de venda de ativos similares ou preços de mercado menos custos adicionais para descartar o ativo. O cálculo do valor em uso é baseado no modelo de fluxo de caixa descontado. Os fluxos de caixa derivam do orçamento para um período equivalente à vida útil do ativo em análise e não incluem atividades de reorganização com as quais a Companhia ainda não tenha se comprometido ou investimentos futuros significativos que melhorarão a base de ativos da unidade geradora de caixa objeto de teste. O valor recuperável é sensível à taxa de desconto utilizada no método de fluxo de caixa descontado, bem como aos recebimentos de caixa futuros esperados e a taxa de crescimento de receitas e despesas utilizada para fins de extrapolação. Em 31 de dezembro de 2023, a Companhia analisou e não identificou nenhum indicativo de "impairment". **3. Principais políticas contábeis. 3.1. Caixa e equivalente de caixa.** Incluem o caixa, os depósitos bancários, outros investimentos de curto prazo de alta liquidez com vencimentos originais de três meses ou menos, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor. **3.2. Instrumentos Financeiros. Ativos Financeiros: (i) Classificação e mensuração.** A Companhia classifica seus ativos sob as seguintes categorias: mensurados ao custo amortizado, valor justo por meio de outros resultados abrangentes (VJORA) ou valor justo por meio do resultado (VJR). A classificação de ativos financeiros é de acordo com o CPC 48/IFRS 9, sendo baseado no modelo de negócios no qual um ativo financeiro é gerenciado e em suas características de fluxos de caixa contratuais. A administração determina a classificação de seus ativos financeiros no reconhecimento inicial. **(ii) Ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado.** Os ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado são ativos financeiros mantidos para negociação ativa e frequente. Os ganhos ou as perdas decorrentes de variações no valor justo de ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado são apresentados na demonstração do resultado em "Resultado financeiro" no período em que ocorrem, a menos que o ativo tenha sido contratado em conexão com outra operação. Nesse caso, as variações são reconhecidas na mesma linha do resultado afetada pela referida operação. **(iii) Mensurados ao custo amortizado.** Incluem-se nessa categoria os recebíveis que são ativos financeiros não derivativos com pagamentos fixos ou determináveis, não cotados em um mercado ativo. São incluídos como ativo circulante, exceto aqueles com prazo de vencimento superior a 12 meses após a data do balanço (estes são classificados como ativos não circulantes). Os recebíveis da Companhia compreendem contas a receber de clientes, demais contas a receber e caixa e equivalentes de caixa, exceto os investimentos de curto prazo. Os recebíveis são contabilizados pelo custo amortizado, usando o método da taxa de juros efetiva. **(iv) Valor justo por meio de outros resultados abrangentes (VJORA).** Os valores justos dos investimentos com cotação pública são baseados nos preços atuais de compra. A Companhia avalia, na data do balanço, se há evidência objetiva de que um ativo financeiro ou um grupo de ativos financeiros está registrado por valor acima de seu valor recuperável (impairment). Em 31 de dezembro de 2023, a Companhia não identificou nenhuma perda ("impairment") a ser reconhecido no resultado do exercício. **Passivos Financeiros: (i) Classificação e mensuração.** Os passivos financeiros são classificados como mensurados ao custo amortizado ou VJR. Um passivo financeiro é classificado ao VJR se for classificado como mantido para negociação, caso seja um derivativo ou caso seja designado como tal no momento do reconhecimento inicial. Os passivos financeiros ao VJR são mensurados pelo valor justo e os ganhos e perdas líquidos, incluindo qualquer despesa de juros, são reconhecidos no resultado. Outros passivos financeiros são subsequentemente mensurados ao custo amortizado, utilizando o método da taxa efetiva de juros. **Instrumentos financeiros derivativos:** A Companhia mantém instrumentos financeiros derivativos para assegurar suas exposições ao CDI, visto que nossas operações são mantidas e atualizadas pelo IPCA. Ademais, até 08/2023, a Companhia detinha operação em Hedge para assegurar o valor do gás natural liquefeito (insumo da operação), atualizados pelo ticker do JKM (Japan, Korea, Marker). As operações em Hedge para assegurar o valor do gás natural, foram descontinuadas, quando da assinatura do Termo Aditivo do Contrato de Energia de Reserva - CER 446/21, que transformou a operação contratual de inflexível para flexível. A alteração na modalidade do Contrato de Energia de Reserva, exigiu a renegociação no contrato de compra de gás com a Petrobras, passando o consumo obrigatório de 400.000M³ de gás diário para demandas de disponibilidade. Com o rearranjo do contrato com a Petrobras, os instrumentos financeiros derivativos, como swaps de moeda e contratos a termo de commodity, para proteger-se contra seus riscos de taxa de câmbio e riscos das variações de preço da commodity, respectivamente, foram descontinuados, pois deixou-se de existir a relação econômica entre o item protegido e o instrumento de Hedge. Em 09/2023, as operações de Hedge foram liquidadas e registradas, bem como, registradas ao resultado do exercício as parcelas de ganho e perdas das operações que estavam classificadas em outros resultados abrangentes, no patrimônio líquido. **3.3. Clientes.** Correspondem aos valores a receber de clientes pela disponibilidade e geração de energia produzida pela usina. Se o prazo de recebimento é equivalente a um ano ou menos, as contas a receber são classificadas no ativo circulante. Caso contrário, estão apresentadas no ativo não circulante. As contas a receber de clientes são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado, com o uso do método da taxa efetiva de juros menos a Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa - PCLD (impairment). Na prática, são normalmente reconhecidas ao valor faturado, ajustado pela provisão para perda esperada, se necessária. **3.4. Estoques.** Os estoques são apresentados pelo menor valor entre o custo e o valor líquido realizável. O custo é determinado usando-se o método do custo médio ponderado. **3.5. Imobilizado.** Compreendem o custo de construção da usina termelétrica, o terreno, as máquinas e os equipamentos, os custos financeiros e os custos gerais com a construção da planta. O imobilizado da usina termelétrica é depreciado considerando a vida útil econômica dos bens limitado ao prazo de autorização de 35 anos, considerando que não haverá reversão dos bens ao final do prazo de autorização para o poder concedente, 10 anos para móveis e utensílios e 5 anos para os demais bens. O contrato de arrendamento, tratado como mercantil operacional, a depreciação aplicada é de 5 anos, tempo definido no contrato de locação. **3.6. Intangível.** Compreende os gastos incorridos com software para os equipamentos de informática cuja amortização é de 20% ao ano e do ativo regulatório que registra a prorrogação do contrato pelo Despacho ANEEL nº 1.873/2022 referente a 10 dias de faturamento a ser recebido no final do contrato firmado no Procedimento Competitivo Simplificado (PCS). **3.7. Redução ao valor recuperável de ativos.** O imobilizado e outros ativos não circulantes são revistos anualmente para se identificar evidências de perdas não recuperáveis, ou ainda, sempre que eventos ou alterações nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Quando este for o caso, o valor recuperável é calculado para verificar se há perda. Quando houver perda, ela é reconhecida pelo montante em que o valor contábil do ativo ultrapassa seu valor recuperável, que é o maior entre o preço líquido de venda e o valor em uso de um ativo. Para fins de avaliação, os ativos são agrupados no menor grupo de ativos para o qual existem fluxos de caixa identificáveis separadamente para qual não identificamos indícios de impairment. **3.8. Contas a pagar aos fornecedores.** As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano (ou no ciclo operacional normal dos negócios, ainda que mais longo). Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante. **3.9. Provisões.** As provisões são reconhecidas quando a Companhia tem uma obrigação presente, legal ou não formalizada, como resultado de eventos passados e é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor possa ser feita. **3.10. Demais ativos e passivos.** São demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes rendimentos (encargos) auferidos (incorridos) até a data do balanço. Estão classificados no ativo e passivo não circulante, respectivamente, os direitos realizáveis e as obrigações vencíveis após doze meses. **3.11. Imposto de renda e contribuição social corrente e diferido.** As despesas de imposto de renda e contribuição social do período compreendem os impostos corrente e diferido. Os impostos sobre a renda são reconhecidos na demonstração do resultado, exceto na proporção em que estiverem relacionados com itens reconhecidos diretamente no patrimônio líquido. Nesse caso, o imposto também é reconhecido no patrimônio líquido. O imposto de renda e contribuição social diferidos são reconhecidos sobre prejuízos fiscais e base negativa para contribuição social e sobre as diferenças temporárias decorrentes de diferenças entre as bases fiscais dos ativos e passivos e seus valores contábeis nas demonstrações financeiras. As alíquotas desses tributos, definidas atualmente para determinação desses créditos diferidos, são de 25% para o imposto de renda e de 9% para a contribuição social. A apuração do imposto de renda a pagar é influenciada positivamente pelo incentivo fiscal SUDENE. O incentivo fiscal SUDENE, provê a Companhia o benefício fiscal da redução de 75% do imposto de renda e adicionais, calculado com base no lucro da exploração. **3.12. Arrendamento.** O ativo de direito de uso é mensurado inicialmente pelo custo e, subsequentemente, pelo custo líquido da depreciação acumulada e perdas ao valor recuperável e ajustado por certas remensurações do passivo de arrendamento. A depreciação é calculada pelo método linear pelo prazo remanescente do contrato. O passivo de arrendamento é mensurado inicialmente pelo valor presente dos pagamentos futuros do arrendamento, descontados a uma taxa de juros incremental no arrendamento. **3.13. Capital social.** As ações ordinárias são classificadas no patrimônio líquido. **3.14. Distribuição de dividendos.** A distribuição de dividendos aos acionistas da Companhia é reconhecida como um passivo nas demonstrações financeiras ao final do exercício, com base no seu Estatuto Social. Qualquer valor acima do mínimo obrigatório somente é provisionado na data em que são aprovados pelos membros do Conselho de Administração em reunião. **3.15. Reconhecimento de receita.** A receita compreende o valor da prestação de serviço de geração de energia e de receita realizada até a data do balanço, contabilizadas pelo regime de competência. A receita é reconhecida no resultado com base nos valores estabelecidos no CER (Contrato de Energia Reserva) o qual é reajustada pelo IPCA em novembro de cada ano. **3.16. Novas Normas e interpretações não efetivas.** Os principais normativos alterados, emitidos ou em discussão pelo International Accounting Standards Board ('IASB') e pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis ('CPC') que são aderentes ao contexto operacional e financeiro da Companhia são os seguintes: **a) Alteração em pronunciamentos contábeis em vigor.** As seguintes normas alteradas e interpretações não deverão ter um impacto significativo nas demonstrações financeiras da Companhia:

Norma	Descrição da alteração	Vigência
IFRS 17 / CPC 50: Contratos de Seguros	Alterações decorrentes da emissão do CPC 50 – Contratos de Seguros	01/01/2023
IAS 1 / CPC 26 e IFRS Practice Statement 2 – Making Material Judgements	Definição de Estimativas Contábeis	01/01/2023
IAS 8/CPC 23	Definição de Estimativas Contábeis	01/01/2023
IAS 12/CPC 32	Alteração na contabilização do imposto diferido em transações de arrendamento e obrigações de desativação	01/01/2023

As alterações em Pronunciamentos que entraram em vigor em 01 de janeiro de 2023 não produziram impactos relevantes nas demonstrações financeiras. b) Alteração em pronunciamentos com vigência a partir de 2024

Norma	Descrição da Alteração	Vigência
IAS 1/ CPC 26	Classificação de Passivos como Circulantes e Não Circulantes	01/01/2024
CPC 06/ IFRS 16	Contabilização de leaseback	01/01/2024
CPC 40 / IAS 7 / IFRS 7	Divulgação de informações sobre acordos financeiros	01/01/2024

Em relação aos normativos em discussão no IASB ou com data de vigência estabelecida em exercício futuro, a Companhia está acompanhando as discussões e até o momento, não identificou a possibilidade de ocorrência de impactos significativos. **4. Gestão de risco financeiro. 4.1. Fatores de risco financeiro. (i) Risco de crédito.** A Companhia sagrou-se vencedora do 6º leilão da Agência Nacional de Energia Elétrica (ANEEL), e firmou o Contrato de Energia de Reserva (CER) nº 446/2021 diretamente com o Câmara de Comercialização de Energia Elétrica (CCEE), envolvendo a totalidade de sua energia gerada. No CER, o pagamento por parte do Ministério de Minas e Energia (MME) à Companhia está atrelada ao seu desempenho e consequente cumprimento das obrigações no CER, tal como a garantia de geração e de disponibilidade. No entanto, em se tratando de regime regulado, existem previsões no CER que incluem multas, juros e correção monetária, bem como implicações negativas no setor, no caso de a CCEE descumprir suas obrigações perante a Companhia. A Companhia não possui histórico de inadimplência com os seus clientes. **(ii) Risco de liquidez.** A previsão de fluxo de caixa é realizada pela Companhia, sendo sua projeção monitorada continuamente, a fim de garantir e assegurar as exigências de liquidez e caixa suficiente para atendimento às necessidades operacionais do negócio. **(iii) Risco de taxas de juros.** A Companhia não está exposta ao risco em que uma variação de taxa de juros gere um aumento na sua despesa financeira com pagamentos de juros futuros. A Receita do contrato de Procedimento Competitivo Simplificado (PCS) é indexado pelo IPCA. **(iv) Valorização dos instrumentos de ativos e passivos financeiros.** A Companhia opera com diversos instrumentos de ativo e passivos financeiros, com destaque para disponibilidades, incluindo aplicações financeiras, contas a pagar a fornecedores, debêntures e empréstimos. Os valores registrados no ativo têm liquidez imediata ou vencimento, em sua maioria, em prazos inferiores a doze meses. Considerando o prazo e as características desses instrumentos, os valores contábeis aproximam-se dos valores justos. Os principais instrumentos financeiros ativos e passivos da Companhia, em 31 de dezembro de 2023, estão descritos a seguir, bem como os critérios para sua valorização e/ou avaliação: Caixa e equivalentes de caixa, outros ativos e fornecedores: Os valores contabilizados aproximam-se dos de realização. Despesas Antecipadas: A despesa antecipada refere-se ao direito de recebimento da Companhia, uma vez que é um direito e possui potencial para produzir benefícios econômicos através do recebimento em caixa resultante de evento passado que é o contrato firmado. O surgimento se dá pela entidade executar e transferindo bens ou serviços para um cliente antes que a consideração seja paga ou antes do vencimento do pagamento. Instrumentos financeiros derivativos: Os instrumentos financeiros derivativos são mensurados pelo valor justo através do resultado e pelos outros resultados abrangentes. **4.2. Gestão de capital:** Os objetivos da Companhia ao administrar seu capital são os de salvaguardar a sua capacidade de continuar a oferecer retorno aos acionistas e benefícios às outras partes interessadas, além de manter uma estrutura de capital ideal para reduzir esse custo condizente com outras sociedades do setor. O nível de endividamento da Companhia é medido pelo montante total da dívida, de qualquer natureza, isso é, seu passivo circulante, acrescido do passivo não circulante e dividido por seu patrimônio líquido. Os índices do endividamento em 31 de dezembro de 2023 e 2022 podem ser assim sumarizados:

	31/12/2023	31/12/2022
Montante Total de Dívida (Passivo Circulante Acrescido de passivo não circulante)	82.446	628.367
Total do Patrimônio Líquido	555.891	955.075
Índice de Alavancagem Financeira	0,15	0,66

4.3. Ativos e Passivos financeiros por categoria

	31/12/2023 Valor Contábil	31/12/2023 Valor Justo
Ativos Financeiros		
Mensurados pelo custo amortizado:		
Caixa e equivalente de caixa	37.972	37.972
Clientes	92.374	92.374
Despesas Antecipadas	181.700	181.700
	312.046	312.046
Passivos Financeiros		
Mensurados pelo custo amortizado:		
Fornecedores	21.060	21.060
	21.060	21.060

	31/12/2022 Valor Contábil	31/12/2022 Valor Justo
Ativos Financeiros		
Mensurados pelo custo amortizado:		
Caixa e equivalente de caixa	195.682	195.682
Clientes	124.321	124.321
	320.003	320.003
Passivos Financeiros		
Mensurados pelo custo amortizado:		
Fornecedores	195.388	195.388
Partes Relacionadas	60.000	60.000
	255.388	255.388

4.4. Avaliação dos instrumentos financeiros: Os instrumentos financeiros constantes do balanço patrimonial, tais como caixa e equivalentes, títulos e valores mobiliários são classificados como nível 2. Para determinação do valor de mercado, foram utilizadas as informações disponíveis e metodologias de avaliação apropriadas para cada situação. *Hierarquia do valor justo:* Os diferentes níveis mencionados acima foram definidos como a seguir: • Nível 1 - Preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos e passivos idênticos. • Nível 2 - Inputs, exceto preços cotados, incluídos no Nível 1 que são observáveis para o ativo ou passivo, diretamente (preços) ou indiretamente (derivado de preços). • Nível 3 - Premissas, para o ativo ou passivo, que não são baseadas em dados observáveis de mercado (inputs não observáveis). Não houve ativos e passivos financeiros alocados ao Nível 3 nem ocorreram transferências de níveis no período observado. **4.5. Análise de sensibilidade:** O quadro de análise de sensibilidade dos ativos e passivos financeiros apresenta os riscos que podem gerar efeitos no resultado da Companhia, com cenário mais provável (cenário Atual) segundo avaliação efetuada pela Administração. São demonstrados dois outros cenários, a fim de apresentar 25% (para mais ou para menos) de deterioração na variável de risco considerada, respectivamente (cenários I e II). A análise de sensibilidade apresentada considera mudanças com relação a determinado risco, mantendo constante todas as demais variáveis, associadas a outros riscos, com saldos de 31 de dezembro de 2023.

continua

Este documento foi assinado digitalmente por JORNAL DIARIO COMERCIAL LTDA - CNPJ: 33.270.067/0001-03.
Para verificar as assinaturas vá ao site https://www.portaldeassinaturas.com.br:443 e utilize o código 520A-4409-FE29-CA53.

POVOAÇÃO ENERGIA S.A.

CNPJ: 43.174.526/0001-09

2023					
Premissas	Efeitos das contas sobre o resultado	Saldo	Cenário I	Cenário Atual	Cenário II
CDI	Aplicações financeiras	37.927	3.422	4.563	5.703
2022					
Premissas	Efeitos das contas sobre o resultado	Saldo	Cenário I	Cenário Atual	Cenário II
CDI	Aplicações financeiras	195.621	18.163	24.218	30.272

5. Caixa e Equivalente de Caixa

	31/12/2023	31/12/2022
Caixa	8	9
Banco	37	52
Aplicação Financeira - Compromissada - CDB/LCA (a)	37.927	195.621
	37.972	195.682

(a) As aplicações financeiras possuem remuneração pela variação do Certificado de Depósito Interbancário - CDI, possuem liquidez imediata, não possuem vencimentos e não possuem risco de variação significativa do valor, em caso de resgate antecipado. **6. Clientes:** Engloba a receita de disponibilidade e geração de energia até 31 de dezembro de 2023 e de 2022, contabilizada com base no regime de competência.

	31/12/2023	31/12/2022
Fornecimento Energia de Reserva - PCS (a)	88.018	124.321
Receita de Venda no Mercado de Curto Prazo	4.356	-
	92.374	124.321

(a) Redução da receita do Contrato de Energia de Reserva (CER) decorrente da mudança na modalidade estabelecida no Termo do Aditivo assinado em 26 de setembro de 2023, onde passou de inflexível para flexível (disponibilidade). A Companhia não possui perda esperada, pois todo saldo é liquidado em até 45 dias.

7. Tributos a Recuperar

	31/12/2023	31/12/2022
Crédito de PIS e COFINS sobre imobilizado (a)	4.353	10.822
Crédito de PIS e COFINS sobre compra de Matéria-Prima (b)	-	16.398
IRPJ Saldo Negativo	28	13
Outros	2	2
	4.383	27.235

a) Crédito de PIS e COFINS sobre ativo imobilizado: A Companhia mantém o controle dos créditos a recuperar de PIS e COFINS sobre bens adquiridos e serviços tomados no decorrer dos anos e, com isso, foram utilizadas partes destes em 2023. b) Crédito de PIS e COFINS sobre matéria-prima: A Companhia mantém o controle sobre os créditos a recuperar de PIS e COFINS que foram calculados sobre os custos utilizados diretamente na operação e manutenção da usina termelétrica, conforme determina a IN 10.633 de 12/2003. E em 2023, foram todos compensados. **8. Estoques:** Correspondem a itens para a manutenção e conservação das máquinas e equipamentos da Companhia no valor de R$2.641, (R$2.159 em 31 de dezembro de 2022). **9. Despesas Antecipadas**

	31/12/2023	31/12/2022
Compensação Financeira (a)	181.700	–
Fiança	615	–
Seguros	450	2.821
	182.765	2.821
Circulante	91.915	2.821
Não Circulante	90.850	-

(a) Com a celebração do Termo de Autocomposição entre a Companhia, a União Federal, a Agência Nacional de Energia Elétrica - ANEEL e o Tribunal de Contas da União - TCU, no âmbito do Procedimento de Solução Consensual TC nº 006.252/2023-0, a companhia firmou distrato de fornecimento de gás natural liquefeito, na modalidade inflexível, com a Petrobras (Petróleo Brasileiro S/A) gerando uma compensação financeira, na qual foi analisada e negociada no Aditivo do Contrato de Energia de Reserva - CER Nº 446/21, que possui a vigência até 10/01/2026, dessa forma, a Companhia receberá, através de receita fixa, o custo da compensação financeira e será amortizada ao resultado de 28 meses. De acordo com o IFRS 9, o direito de recebimento atende a definição de ativo, uma vez que é um direito que possui potencial para produzir benefícios econômicos através do recebimento em caixa. O recebimento é um direito de consideração incondicional, ou seja, somente a disponibilidade é necessária antes que o pagamento dessa consideração seja devido.

	31/12/2022	Adição	Apropriação	31/12/2023
Compensação Financeira (a)	–	211.984	(30.284)	181.700
	–	211.984	(30.284)	181.700

10. Instrumentos Financeiros Derivativos: Até 26 de setembro de 2023, a Companhia estava exposta a riscos de câmbio e de variação do JKM relacionados ao compromisso firme decorrente do contrato de fornecimento de gás natural liquefeito, gerenciados com instrumentos derivativos. Em setembro de 2023, o contrato de fornecimento de energia passou da modalidade de inflexível para flexível (disponibilidade), deixando de ter a obrigação do consumo diário do gás e, consequentemente, a exposição de risco para a satisfação do desempenho do contrato. **10.1 Derivativos Designados como Instrumentos de Hedge:** a) Risco de preço de hedge e de JKM: A Companhia possuía um contrato inflexível de compra de gás natural liquefeito, cujo preço era denominado em JKM. A administração objetivando travar as flutuações do preço do JKM firmou contratos a termo de JKM. A cobertura da volatilidade dos preços das compras previstas de JKM estavam de acordo com a estratégia de gerenciamento de risco aprovada pelo Conselho de Administração. É importante ressaltar que a Companhia adotava um intervalo de cobertura que visava absorver eventuais oscilações de demanda de mercado, evitando qualquer posição overhedge e especulativa. Dada a existência da relação econômica entre os itens protegidos por hedge e os instrumentos de hedge, uma vez que os termos dos contratos a termo de commodities correspondiam os termos do contrato de compra de Gás Natural liquefeito (termos críticos). A Companhia estabeleceu um índice de cobertura de hedge de 1:1 para as relações de hedge, já que o risco subjacente dos contratos a termo de JKM seriam idênticos aos componentes de risco protegidos. Em 26 de setembro de 2023, devido a alteração da modalidade do contrato CER 446/21, que transformou a operação de geração de energia de inflexível para flexível, levou o encerramento dos 28 contratos restantes de forward de JKM. b) Risco de USD e Hedge das operações de Swap: As operações de SWAP de USD para R$, fizeram uma relação de hedge entre o agregado da exposição para JKM denominado em USD e os Swaps para R$. Da mesma forma, como ocorrido na designação dos NDFs de JKM, existiu uma relação econômica entre os itens protegidos por hedge e os instrumentos de hedge. Uma vez que os termos dos contratos a termo de commodities (NDFs) correspondiam aos termos do contrato de compra de Gás Natural Liquefeito. Para testar a efetividade do hedge, a Companhia usou o método qualitativo, observando os termos críticos da operação. Em 26 de setembro de 2023, a Companhia desfez os 28 contratos restantes de forward de SWAP. c) Operações liquidadas (desfazimento): Para as operações em aberto e, com a nova modalidade de geração de energia estabelecida no aditivo do contrato CER 446/21, a Companhia obteve a renegociação do contrato de fornecimento de gás natural liquefeito na modalidade Inflexível e, para garantir as obrigações do acordo, celebrou um novo contrato com a Petróleo Brasileiro S.A. - PETROBRAS, na modalidade flexível, o qual se tratava do motivo principal para a celebração dos contratos de hedge de JKM e Swap. O rearranjo do contrato com a Petrobras, vinculado ao aditivo do contrato do CER 446/21, fizeram com que a Companhia desfizesse toda a operação instrumento financeiro de Hedge em setembro de 2023. Os instrumentos financeiros de hedge da Companhia foram contabilizados de acordo com os saldos apurados entre débitos e créditos (ativos e passivos). O impacto do hedge no balanço está demonstrado conforme a tabela abaixo.

Valor justo

	Classificação do hedge (a)	Hedge ativo 31/12/2023	Hedge ativo 31/12/2022
JKM	FV	–	1.193.606
Moeda estrangeira	CF	–	(234.329)
		–	959.277
Adiantamento de Hedge (NDF) (b)		–	(43.186)
		–	916.091
Circulante		–	398.338
Não circulante		–	517.753

(a) CF: *Cash Flow Hedge - Hedge* de fluxo de caixa | FV: *Fair Value Hedge - Hedge* de valor justo; (b) NDF de JKM do mês 01/2023 recebidas antecipadamente no mês 12/2022.

Saldo dos instrumentos financeiros derivativos em 31/12/2022	916.091
Variação do valor justo do hedge	(656.933)
Compensação do adiantamento de hedge	43.186
Ganhos reconhecidos no resultado	(302.343)
Saldo dos instrumentos financeiros derivativos em 31/12/2023	–

d) Movimentação dos Instrumentos financeiros derivativos no exercício de 2023.

Saldos em 31/12/2022	
Variação de valor justo de Hedge	(959.276)
(-) Impostos diferidos	326.154
Saldo final líquido dos derivativos	(633.122)
Variação do valor justo dos derivativos	
Variação de valor justo de Hedge	(656.933)
Derivativos reclassificados para o resultado do exercício	(302.343)
	(959.276)
(-) Impostos diferidos	326.154
Movimento líquido dos derivativos	(633.122)
Saldo final líquido dos derivativos	–

11. Imobilizado: O imobilizado de máquinas e equipamentos e edificações são depreciados considerando a vida-útil econômica dos bens limitado ao prazo de autorização de 35 anos, considerando que não haverá reversão dos bens ao final do prazo de autorização para o poder concedente. Os móveis e utensílios e veículos são depreciados a 10% e 20%, respectivamente.

Custo *Em milhares de Reais*	Terrenos	Edificações	Máquinas e Equipamentos	Móveis e Utensílios	Veículos	Direito de Uso	Em Curso	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2021	–	–	–	–	–	–	196.244	196.244
Adição	–	–	10	–	–	326	104.548	104.884
Transferência	500	34.360	262.526	10	377	–	(297.773)	–
Saldo em 31 de dezembro de 2022	**500**	**34.360**	**262.536**	**10**	**377**	**326**	**3.019**	**301.128**
Adição	–	–	–	–	–	34	3.111	3.145
Baixa	–	(4.671)	(263)	–	–	–	(6)	(4.940)
Transferência	–	–	84	33	–	–	(117)	–
Saldo em 31 de dezembro de 2023	**500**	**29.689**	**262.357**	**43**	**377**	**360**	**6.007**	**299.333**

DEPRECIAÇÃO ACUMULADA

Custo *Em milhares de Reais*	Terrenos	Edificações	Máquinas e Equipamentos	Móveis e Utensílios	Veículos	Direito de Uso	Em Curso	Total
Adição	–	(54)	(3.631)	(1)	(53)	(65)	–	(3.804)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	**–**	**(54)**	**(3.631)**	**(1)**	**(53)**	**(65)**	**–**	**(3.804)**
Adição	–	(1.230)	(7.268)	(1)	(75)	(72)	–	(8.646)
Saldo em 31 de dezembro de 2023	**–**	**(1.284)**	**(10.899)**	**(2)**	**(128)**	**(137)**	**–**	**(12.450)**
Valor Contábil líquido								
Saldo em 31 de dezembro de 2021	**–**	**–**	**–**	**–**	**–**	**–**	**196.244**	**196.244**
Saldo em 31 de dezembro de 2022	**500**	**34.306**	**258.905**	**9**	**324**	**261**	**3.019**	**297.324**
Saldo em 31 de dezembro de 2023	**500**	**28.405**	**251.458**	**41**	**249**	**223**	**6.007**	**286.883**

12. Intangível: No intangível estão registrados servidões, software e licença de uso para as máquinas e equipamentos de informática que são amortizados a 20% ao ano e ativo regulatório, amortizado a 3,02% a.a.

Custo Em milhares de Reais	Software	Outros (a)	Total
Adição	105	17.306	17.411
Saldo em 31 de dezembro de 2022	**105**	**17.306**	**17.411**
Adição	3	17.589	17.411
Saldo em 31 de dezembro de 2023	**108**	**30.895**	**31.003**
Amortização Acumulada **Em milhares de Reais**	**Software**	**Outros**	**Total**
Adição	(9)	–	(9)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	**(9)**	**–**	**(9)**
Adição	(6)	(812)	(818)
Saldo em 31 de dezembro de 2023	**(15)**	**(812)**	**(827)**
Valor contábil líquido			
Saldo em 31 de dezembro de 2022	**96**	**17.306**	**17.402**
Saldo em 31 de dezembro de 2023	**93**	**30.083**	**30.176**

(a) Registrado em Outros, a prorrogação do contrato pelo Despacho ANEEL 1.873/2022, refere-se a 10 dias de faturamento a ser recebido no final do contrato firmado no Procedimento Competitivo Simplificado (PCS), amortizado pelo tempo residual de autorização.

13. Fornecedores	31/12/2023	31/12/2022
Gás Canalizado (a)	15.027	179.141
Materiais e serviços para ativo imobilizado (b)	1.464	12.117
Compra de Energia e Fiança	3.712	1.333
Outros	857	2.797
	21.060	195.388

(a) Redução de consumo do gás natural liquefeito decorrente da mudança na modalidade do contrato estabelecida no Termo Aditivo assinado em 26 de setembro de 2023, passou de inflexível para flexível (disponibilidade). (b) Em 2022 houve crescente saldo em fornecedores referente a aquisição de materiais e serviços para a composição de máquinas e edificações na UTE Povoação, unitizada no corrente ano.

14. Tributos a recolher	31/12/2023	31/12/2022
Imposto de Renda Pessoa Jurídica	4.618	12.668
Contribuição Social	5.788	4.775
COFINS	6.428	–
Outros	1.541	236
	18.375	17.679

15. Imposto de Renda e Contribuição Social:

a. Composição do Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos Passivos	31/12/2023	31/12/2022
Depreciação do ativo imobilizado	31.289	12.652
Ajuste decorrente do "Hedge"	–	326.154
	31.289	338.806

b. Reconciliação da Despesa do Imposto de Renda e Contribuição Social Corrente e Diferido	31/12/2023	31/12/2022
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	860.596	79.872
Alíquota nominal combinada do imposto de renda e da contribuição social - %	34%	34%
Imposto de renda e contribuição às alíquotas da legislação	292.603	27.157
Bônus e gratificações	952	589
Outros	256	3.976
Imposto de renda e Contribuição social	275.174	19.052
Lucro da Exploração (i)	(151.153)	-
Imposto de renda e Contribuição social - Corrente	124.021	19.052
Imposto de renda e Contribuição social - diferido	18.637	12.670
Imposto de renda e contribuição social no resultado	142.658	31.722
Alíquota Efetiva	17%	40%

(i) Benefício de redução de 75% de alíquota do imposto de renda e adicionais não restituíveis, conforme laudo constituído nº 0065/2018 da SUDENE (Superintendência do Desenvolvimento do Nordeste), com período de fruição 01 de janeiro de 2018 a 31 de dezembro de 2027. **16. Parte Relacionada:** Através da AGE de 24 de outubro de 2022, foi deliberado a redução de capital, no valor de R$ 60.000, o qual foi registrado para a liquidação em moeda corrente ao controlador BTG Pactual Holding Participações S/A, e foi liquidado em 04 de janeiro de 2023.

17. Patrimônio Líquido: O controlador acionário da Companhia é o BTG Pactual Holding Participações S.A, que detém 100% das ações. O Capital Social em 31 de dezembro de 2023 é de R$ 293.800, dividido em 293.799.900 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal. a) Destinação do resultado. O resultado do exercício, após os ajustes previstos em lei, terá a seguinte destinação: • 5% para a reserva legal, até o limite máximo estabelecido pela legislação societária. • 25% serão distribuídos como dividendos obrigatórios. • Após qualquer retenção prevista no orçamento anual, o saldo remanescente terá a destinação deliberada pela Assembleia Geral. Qualquer valor distribuído aos acionistas que seja superior aos 25% dos dividendos obrigatórios deverão ser autorizados.

	31/12/2023	31/12/2022
Lucro Líquido do Exercício	**717.938**	**48.150**
Constituição de Reserva Legal (5%)	(35.897)	(2.407)
Reserva de Incentivos Fiscais	(151.153)	–
Base de Cálculo dos Dividendos	**530.888**	**45.743**
Dividendos mínimos obrigatórios	(132.722)	(11.436)
Dividendos Intercalares	(325.535)	(8.564)
Dividendos Adicionais Propostos	**72.631**	**25.743**

b) Reserva Legal. A reserva legal é constituída anualmente como destinação de 5% do lucro líquido do exercício, antes de qualquer outra destinação e não poderá exceder a 20% do capital social. A reserva legal tem por fim assegurar a integridade do capital social e somente poderá ser utilizada para compensar prejuízo e aumentar o capital. **c) Dividendos Mínimos Obrigatórios.** Em 31 de dezembro de 2023, a Companhia destinou o total dos dividendos de R$ 458.257, valor superior ao mínimo obrigatório de R$ 132.722 (R$11.436 em 31 de dezembro de 2022), pois houve a deliberação, no exercício, de dividendos intercalares. **d) Dividendos Adicionais Propostos.** A Companhia destinou em 31 de dezembro de 2023 o valor de R$ 72.631 (R$ 25.743 em 31 de dezembro de 2022) para dividendos adicionais propostos. **a) Dividendos Intercalares.** Em 31 de dezembro de 2023, a Companhia constituiu dividendos intercalares no valor de R$ 325.535 (R$ 8.564 em 31 de dezembro de 2022). **e) Outros Resultados Abrangentes.** Em setembro de 2023, a Reserva de Outros Resultados Abrangentes foi revertida no valor de R$ 633.122 para o resultado do exercício, visto o desfazimento da operação de Hedge (R$ 519.448 em 31 de dezembro de 2022). **f) Reserva de Incentivos Fiscais.** Em 31 de dezembro, o saldo da reserva foi de R$ 151.153, constituída pelo lucro da exploração, conforme benefício de redução de 75% de alíquota do imposto de renda e adicionais não restituíveis, conforme laudo constituído nº 0065/2018 da SUDENE (Superintendência do Desenvolvimento do Nordeste), com período de fruição 01 de janeiro de 2018 a 31 de dezembro de 2027. **g) Dividendos Pagos.** A Companhia efetuou as liquidações dos valores acima, com base nos atos a seguir:

2023

	Descrição	Pagamento	Valor
RCA de 31 de março de 2023	Dividendos Adicionais 2022	25/04/2023	25.743
RCA de 31 de março de 2023	Dividendos Intercalares 2023	25/04/2023	24.257
RCA de 31 de março de 2023	Dividendos Intercalares 2023	19/05/2023	40.000
RCA de 31 de março de 2023	Dividendos Intercalares 2023	19/05/2023	29.000
RCA de 21 de setembro de 2023	Dividendos Intercalares 2023	25/09/2023	140.000
RCA de 19 de outubro de 2023	Dividendos Intercalares 2023	06/11/2023	165.000
RCA de 30 de novembro de 2023	Dividendos Intercalares 2023	20/12/2023	60.000
			484.000

2022

	Descrição	Pagamento	Valor
RCA de 30 de março de 2022	Dividendos Mínimos 2021	12/12/2022	14
RCA de 01 de dezembro de 2022	Dividendos Adicionais 2021	12/12/2022	41
RCA de 01 de dezembro de 2022	Dividendos Intercalares 2022	02/12/2022	20.000
			20.055

18. Receita líquida	31/12/2023	31/12/2022
Disponibilização Energia de Reserva – PCS (a)	1.195.044	501.777
Disponibilização Energia – MCP	4.771	–
Suprimento de Energia Elétrica	(13.206)	–
	1.186.609	501.777
Impostos sobre serviços	(109.726)	(44.900)
Encargos do consumidor	(11.055)	(4.353)
	(120.781)	(49.253)
	1.065.828	452.524

(a) Receita gerada pela companhia através dos termos do Contrato de Energia de Reserva (CER) nº 446/21, com o início da operação em 23 de julho de 2022. No ano de 2023 a Companhia registrou a totalidade de sua receita anual.

19. Custo sobre os serviços prestados	31/12/2023	31/12/2022
Compra de Gás (a)	(464.631)	(572.629)
Resultado com derivativos - "Hedge" (b)	302.343	342.358
Serviços de Terceiros	(21.596)	(11.548)
Depreciação	(9.357)	(3.683)
Pessoal	(2.470)	(1.235)
Tributos	(1.087)	(781)
Materiais	(2.883)	(653)
Seguros	(1.117)	(461)
Aluguéis	(112)	(35)
	(200.910)	(248.667)

(a) Em 26 de setembro de 2023, pela o efeito da alteração do contrato CER 446/21, a modalidade da operação da Companhia mudou de Inflexível para flexível, reduzindoredução o consumo do gás natural liquefeito na operação. (b) Refere-se ao resultado com as operações de hedge para amenizar o efeito das variações das cotações do JKM (valor do gás natural liquefeito no mercado mundial). A operação de Hedge foi realizada até 26 de setembro de 2023, quando ocorreu o desfazimento de toda a operação).

20. Despesas gerais e administrativas	31/12/2023	31/12/2022
Pessoal	(1.679)	(828)
Serviços de Terceiros	(1.524)	(2.297)
Administradores	(4.222)	(1.868)
Aluguéis	(40)	(105)
Depreciação	(107)	(64)
Material	(183)	(55)
Tributos	(15)	(17)
Outros	(102)	–
Multas Contratuais e regulatórias (a)	–	(117.208)
	(7.872)	(122.442)

(a) Multa contratual pela CCEE, no valor de R$105.587 e multa editalícia pela ANEEL no valor de R$ 11.621, em razão do descumprimento do cronograma de implantação do projeto para atendimento ao Procedimento Competitivo Simplificado (PCS)

21. Resultado financeiro	31/12/2023	31/12/2022
Despesas Financeiras		
Juros e multas	(5.784)	(4.363)
Comissão de Fiança	(2.927)	(3.171)
Outras	(504)	(105)
	(9.215)	(7.639)
Receitas Financeiras		
Rendimento de Aplicação	12.290	6.095
Outras Receitas	475	1
	12.765	6.096
Resultado Financeiro	3.550	(1.543)

22. Honorários dos Administradores: O total pago no exercício de 2023, referente à remuneração aos diretores e conselheiros da Companhia somaram R$ 1.588 (R$ 311 em 31 de dezembro de 2022). **23. Contingências:** A Administração, de acordo com o CPC 25, adota o procedimento de classificar as causas impetradas contra a Companhia em função do risco de perda, baseada na opinião de seus consultores jurídicos, da seguinte forma:

I - Para as causas cujo desfecho negativo para a Empresa seja considerado como de risco provável

II - Para as causas cujo desfecho negativo para a Empresa seja considerado como de risco possível

III - Para as causas cujo desfecho negativo para a Empresa seja considerado como de risco remoto

Em 31 de dezembro de 2023, a Companhia possui as seguintes ações de contingências: Possível - Ação trabalhista em razão de responsabilidade solidária ao grupo econômico, movida por pedido de indenização por danos morais, e alegação de doença ocupacional. O valor da causa em 31 de dezembro de 2023 é de R$ 50 (R$ 30 em 31 de dezembro de 2022). - Ação trabalhista em razão de responsabilidade solidária ao grupo econômico, movida por pedido de indenização por danos morais, estéticos e materiais. O valor da causa em 31 de dezembro de 2023 é de R$101. - Ação administrativa movida pela Prefeitura de Linhares - ES, referente a retenção de ISS sobre a prestação de serviço, cujo fato gerador ocorreu em novembro 2021. A Companhia entende que as retenções e recolhimentos foram devidamente realizados. O valor da causa em 31 de dezembro de 2023 é de R$ 227, (retificando, em 31 de dezembro de 2022 o valor da causa foi de R$ 227). - Ação cível em razão de pedido de tutela de evidência e de urgência a fim de que seja assegurado o direito a obtenção da certidão positiva de débitos com efeitos de negativa além da não inscrição dos débitos em órgãos de proteção ao crédito. O valor da causa em 31 de dezembro de 2023 é de R$ 10. **24. Seguros:** Em 31 de dezembro de 2023, a cobertura de seguros era composta de:

Risco	Vigência	Importância Segurada
Seguro Operacional	30/06/2023 a 30/06/2024	USD 90.805
Seguro Responsabilidade Civil Geral	27/07/2023 a 30/06/2024	R$ 6.000
Riscos Ambientais	06/09/2023 a 06/09/2024	R$ 20.000

Marcelo Pedreira de Oliveira
Diretor Presidente

Édina Maria Andrade
Contadora - CRC/RJ nº 082615/O-6

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos Acionistas e Administradores da Povoação Energia S.A. **Opinião.** Examinamos as demonstrações financeiras da Povoação Energia S.A. ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 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 Povoação Energia S.A. em 31 de dezembro de 2023, 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 - CFC, 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 Diretoria pelas demonstrações financeiras.** A Diretoria 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 Diretoria é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando e 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 Diretoria pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. **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 de uma 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 obtemos 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. • Obtemos 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 Diretoria. • Concluímos sobre a adequação do uso, pela Diretoria, 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 a 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 Diretoria a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Rio de Janeiro, 9 de abril de 2024

Deloitte Touche Tohmatsu
Auditores Independentes Ltda.
CRC nº 2 SP 011609/O-8 "F" RJ.
Diego Wailer da Silva
Contador
CRC nº 1 RS 074562/O-3.

Deloitte.

Este documento foi assinado digitalmente por JORNAL DIARIO COMERCIAL LTDA - CNPJ: 33.270.067/0001-03.
Para verificar as assinaturas vá ao site https://www.portaldeassinaturas.com.br:443 e utilize o código 520A-4409-FE29-CA53.

Termelétrica Viana S.A.

CNPJ: 09.043.782/0001-10

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO 2023. Senhores Acionistas, A Termelétrica Viana S/A ("Companhia") submete à apreciação de V.Sas. as Demonstrações Financeiras e o Relatório dos Auditores Independentes referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e reafirma seus princípios de sustentabilidade corporativa, sempre na busca do equilíbrio entre prosperidade econômica, responsabilidade ambiental e progresso social, com base em uma gestão eficiente, integra e ética. **Agradecimentos.** Ao reconhecermos que o resultado alcançado é consequência da união e do esforço de nossos colaboradores e do apoio, empenho, incentivo e profissionalismo de todos com que nos relacionamos. Queremos expressar nossos agradecimentos, aos nossos acionistas, aos nossos clientes e fornecedores, e aos nossos Governos Municipais, Estaduais e Federal e demais autoridades, as agências Reguladoras e aos demais Agentes do Setor.

Balanços patrimoniais (Em R$ Mil)	**Nota**	**31/12/2023**	**31/12/2022**
Ativo			
Circulante			
Caixa e Equivalente de Caixa	5	33.540	88.167
Clientes	6	80.888	70.690
Tributos a Recuperar	7	3.024	11.876
Estoques	8	23.220	30.218
Serviços em Curso	9	6.423	5.050
Despesas Antecipadas	10	46.941	2.152
Instrumento financeiro derivativo	11	–	204.389
Outros Créditos		2.025	1.691
		196.061	**414.233**
Não circulante			
Tributos a Recuperar	7	4.565	3.143
Despesas Antecipadas	10	45.425	78
Instrumento Financeiro Derivativo	11	–	256.077
Imobilizado	12	372.904	388.434
Intangível	13	141	99
		423.035	**647.831**
		619.096	**1.062.064**
Passivo e patrimônio líquido	**Nota**	**31/12/2023**	**31/12/2022**
Circulante			
Fornecedores	14	24.527	95.898
Debêntures	15	–	40.242
Empréstimos	16	65.607	8.562
Obrigações Setoriais	18	11.201	8.508
Tributos a Recolher		17.113	11.607
Arrendamento Mercantil		37	419
Contingências	25	–	5.993
Outros Passivos		9.353	7.516
		127.838	**178.745**
Não circulante			
Empréstimos	16	4.103	23.013
Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	17	77.758	238.153
Obrigações Vinculadas à Concessão		3.479	3.660
Contingências	25	2.009	1.985
Arrendamento Mercantil		287	1.006
		87.636	**267.818**
Patrimônio líquido	19		
Capital social		262.800	262.800
Outros Resultados Abrangentes		–	318.139
Reserva de Lucro		35.028	19.315
Dividendos Adicionais Propostos		105.794	15.247
		403.622	**615.501**
		619.096	**1.062.064**

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

Demonstrações das mutações no patrimônio líquido (Em R$ Mil)

	Nota	**Capital Social**	**Reserva de Lucro Reserva Legal**	**Dividendos Adicionais Propostos**	**Lucros Acumulados**	**Outros Resultados abrangentes**	**Total**
Em 31 de dezembro de 2021		**171.500**	**16.387**	**16.472**		**68.979**	**273.338**
Pagamento de Dividendos Adicionais		–	–	(16.472)	–	–	(16.472)
Pagamento de Juros sobre Capital Próprio		–	–	–	(2.850)	–	(2.850)
Pagamento de Dividendos Intercalares		–	–	–	(23.622)	–	(23.622)
Integralização de Capital		91.300	–	–	–	–	91.300
Lucro Líquido do Exercício		–	–	–	58.553	–	58.553
Outros Resultados Abrangentes		–	–	–	–	249.160	249.160
Destinação do Lucro							–
Constituição de Reserva Legal		–	2.928	–	(2.928)	–	–
Dividendos Minimos Obrigatórios		–	–	–	(13.906)	–	(13.906)
Dividendos Propostos		–	–	15.247	(15.247)	–	–
Em 31 de dezembro de 2022	**19**	**262.800**	**19.315**	**15.247**	**–**	**318.139**	**615.501**
Pagamento de Dividendos Adicionais		–	–	(15.247)	–	–	(15.247)
Lucro Líquido do Exercício		–	–	–	314.260	–	314.260
Outros Resultados Abrangentes		–	–	–	–	(318.139)	(318.139)
Destinação do Lucro							
Constituição de Reserva Legal		–	15.713	–	(15.713)	–	–
Dividendos Minimos Obrigatórios		–	–	–	(74.637)	–	(74.637)
Pagamento de Dividendos Intercalares		–	–	–	(118.116)	–	(118.116)
Dividendos Propostos		–	–	105.794	(105.794)	–	–
Em 31 de dezembro de 2023	**19**	**262.800**	**35.028**	**105.794**	**–**	**–**	**403.622**

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

Demonstração do resultado (Em R$ Mil)	**Nota**	**31/12/2023**	**31/12/2022**
Receita Líquida	20	668.922	382.698
Custos dos Serviços Prestados	21	(173.256)	(216.333)
Resultado bruto		**495.666**	**166.365**
Despesas gerais e administrativas	22	(11.571)	(62.736)
Outras Receitas		507	184
Lucro operacional antes do resultado financeiro		**484.602**	**103.813**
Receita Financeira		10.250	7.342
Despesa Financeira		(18.295)	(18.605)
Resultado Financeiro	23	**(8.045)**	**(11.263)**
Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social		**476.556**	**92.550**
Imposto de Renda e Contribuição Social Corrente	17.b	(160.399)	(35.204)
Imposto de Renda e Contribuição Social Diferido	17.b	(1.896)	1.207
Lucro líquido do exercício		**314.260**	**58.553**
Lucro por Ação (Básico e diluído) – em R$		1,20	0,22

Demonstrações dos resultados abrangentes (Em R$ Mil)	**Nota**	**31/12/2023**	**31/12/2022**
Lucro Líquido do Exercício		314.260	58.553
Outros resultado abrangente			
Itens reclassificados ao resultado			
Variação de valor justo de Hedge		(329.138)	563.274
Reclassificação de Hedges para o resultado		(152.892)	(185.757)
		(482.030)	377.517
(-) Impostos diferidos sobre a variação do Hedge		163.891	(128.357)
Total dos outros resultados abrangentes	19.b	**(318.139)**	**249.160**
Resultado abrangente total		**(3.879)**	**307.713**

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

Demonstrações dos fluxos de caixa (Em R$ Mil)	**Nota**	**31/12/2023**	**31/12/2022**
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais			
Lucro Líquido do Exercício		314.260	58.553
Ajuste por:			
Depreciação do imobilizado	21 e 22	15.573	15.258
Amortização do intangível	21 e 22	39	26
Baixa de ativo imobilizado	12	1.314	1.712
Amortização de Compensação financeira	10	15.142	–
IR e CS Diferido	17.a	1.896	1.207
Despesa de juros de debêntures	15	1.663	4.356
Atualização monetária de debêntures	15	1.265	3.854
Despesa de juros de empréstimos	16	4.550	4.548
Marcação a mercado - Resultado não realizado	16	5.502	1.592
Juros pagos de arrendamento mercantil		83	(40)
Provisão de Contingências	25	61	7.101
		361.348	**98.166**
(+) Variações nos ativos e passivos			
Clientes	6	(10.198)	32.817
Estoque	8	6.999	(6.158)
Tributos a recuperar	7	7.431	(7.583)
Despesas antecipadas	10	(105.277)	(2.073)
Outros créditos		(1.706)	351
Fornecedores	14	(71.370)	(18.059)
Obrigações regulatórias	18	2.693	242
Tributos e contribuições sociais a recolher		160.997	26.914
IRPJ e CSLL pagos		(155.491)	(27.275)
Outros passivos		(3.363)	4.586
Juros pagos de debêntures	15	(1.786)	(4.487)
Juros pagos de empréstimos	16	(3.917)	(4.465)
Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais		**186.360**	**92.977**
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimentos			
Aquisições de ativo imobilizado	12	(1.534)	(53.646)
Aquisições de ativo intangível	13	(82)	(69)
Caixa Líquido Aplicado das Atividades de Investimentos		**(1.616)**	**(53.715)**
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamentos			
Empréstimos	16	40.000	–
Dividendos mínimos obrigatórios	19.d	(74.637)	(13.906)
Dividendos intercalares	19.f	(118.116)	(23.622)
Dividendos Adicionais Pagos	19.e	(15.247)	(16.472)
Juros sobre o Capital Próprio		–	(4.250)
Amortização de debêntures	15	(41.384)	(39.648)
Amortização de empréstimo	16	(8.000)	(6.000)
Pagamento de Arrendamento mercantil		(422)	(296)
Pagamento/recebimento de instrumentos financeiros derivativos	11.1.c	(21.564)	31.482
Juros de derivativos		–	(9.918)
Aporte de capital social	19	–	91.300
Caixa Líquido Proveniente (Aplicado) das Atividades de Financiamentos		**(239.370)**	**8.670**
Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes de Caixa		**(54.627)**	**47.932**
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício		88.167	40.235
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício		33.540	88.167

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

Notas Explicativas sobre as Demonstrações Financeiras para o Exercicio findo em 31 de dezembro de 2023 ***(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma).*** **1. Informações Gerais:** A Termelétrica Viana S.A. ("Companhia " ou "TEVISA") é uma sociedade por ações de capital fechado, com sede no Rio de Janeiro, cujo objeto social é a geração e a comercialização de energia elétrica por meio da construção e exploração da Usina Termelétrica UTE Viana e da Usina Termelétrica Viana 1, situada no município de Viana, no Estado do Espírito Santo. A UTE Viana compreende a vinte unidades geradoras de energia com potência instalada total de 174,6 MW e instalações de interligação associadas e opera com motores que utilizam como combustível o óleo de baixo teor de enxofre (OCB1). A TEVISA sagrou vencedora do Leilão nº 002/2007 da Agência Nacional de Energia Elétrica (ANEEL), e concretizou a venda de sua energia por meio de um "contrato de disponibilidade" assinado com 37 distribuidoras integrantes do Sistema Interligado Nacional que compraram no referido Leilão. Em 2009 foi concluída a obra de construção da UTE Viana, entrou em operação comercial em 6 de janeiro de 2010. Em outubro de 2021 a Companhia sagrou-se vencedora no Leilão para o Procedimento Competitivo Simplificado (PCS) nº 01/2021 da ANEEL, firmando o Contrato de Energia de Reserva (CER) nº 447/21 com a CCEE (Câmara de Comercialização de Energia Elétrica) para o fornecimento de energia e vigência entre 1º de maio de 2022 até 31 de dezembro de 2025 e para essa operação, a Companhia instalou a Ute Viana 1. A UTE Viana 1 é composta por 4 unidades geradoras, totalizando 37,48MW de potência instalada, 36MW médios de garantia física de energia e que utilizam gás natural como combustível. Cumpre destacar que, diferentemente do contrato principal da UTE Viana, o Procedimento Competitivo Simplificado (PCS) tem como tomador da energia o Ministério de Minas e Energia – MME. O gás natural liquefeito utilizado na operação é fornecido pela Petrobras e recebido por meio do contrato assinado com a distribuidora de gás natural estadual, Companhia de Gás do Espírito Santo (ES Gás). O consumo foi estimado em 200.000m³/dia. Com estes dois contratos de fornecimento de energia e com a aquisição de novos motores, a Companhia teve um aumento de 21,46% na sua potência instalada, pois passou de 174,6 MW para os atuais 212 MW. A operação comercial do UTE Viana 1 iniciou em 14 de julho de 2022. Em 26 de setembro de 2023, através do Termo Aditivo ao Contrato de Energia de Reserva – CER nº 447/21 – refletiu nas disposições firmadas no Termo de Autocomposição celebrado entre a Termelétrica Viana S/A, a União Federal, a Agência Nacional de Energia Elétrica (ANEEL) e o Tribunal de Contas da União (TCU) no âmbito do Procedimento de Solução Consensual TC nº 006.252/2023-0, no qual deixou de ter a obrigação de entrega de energia associada à inflexibilidade contratual e passou a operar por disponibilidade do Operador Nacional do Setor Elétrico (ONS). A mudança contratual teve como o principal mecanismo a redução dos custos Contrato de Energia de Reserva (CER) e, consequentemente, o beneficiamento do consumidor final. Com o aditivo do contrato CER (Contrato de Energia de Reserva) nº 447/21 houve a necessidade de renegociar o contrato de compra de gás natural liquefeito com a Petrobras, para a modalidade flexível, pois a contratação original previa a distribuição de 200.000M³ de gás diário. No rearranjo contratual, a Petrobras executou as cláusulas legais definidas no contrato, aplicando a compensação financeira no valor de R$ 105.992, totalmente quitada em 31 de dezembro de 2023, conforme nota explicativa 10. Com o regime de energia flexível, a Companhia mantém o seu comprometimento com o meio ambiente, reduzindo a emissão de gases de efeito estufa na atmosfera, pois, com a modalidade de inflexível o consumo de gás natural era de 200.000M³ diário. A Companhia dedica-se a desenvolver pesquisas acadêmicas para o beneficiamento dos seus motores com fontes renováveis, pois, o objetivo é preservar o gás natural que é limitado na natureza. Os bens da Companhia não serão reversíveis no final do prazo de autorização, que se encerrará em janeiro de 2043. O controlador acionário da Companhia é o BTG Pactual Holding Participações S.A., o qual detém 100% de participação. A Companhia usufrui de benefícios fiscais estaduais no Estado do Espírito Santo, conforme as seguintes especificações: diferimento do ICMS nas aquisições de máquinas e equipamentos, destinados à integração no ativo imobilizado; redução de carga tributária efetiva nas aquisições internas de gás natural liquefeito e nas compras do óleo combustível (OCB1), conforme cláusula 3ª do Termo de Acordo INVEST-ES 124/2008, I Termo Aditivo de Acordo INVEST-ES 124/2008, II Termo Aditivo de Acordo INVEST-ES 124/2008, Termo de Acordo 047/2021 e I Termo Aditivo de Acordo 047/2021. **2. Apresentação das Demonstrações Financeiras:** As demonstrações financeiras foram preparadas e estão sendo apresentadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, através do Comitê de Pronunciamentos Contábeis ("CPC") em consonância com a Lei das S.A. e pelo Conselho Federal de Contabilidade ("CFC"), e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, quais estão consistentes com as utilizadas pela Diretoria na sua gestão. As demonstrações financeiras foram aprovadas pela Diretoria da Companhia em 05 de abril de 2024. As principais políticas contábeis aplicadas na preparação das demonstrações financeiras estão definidas abaixo e, foram aplicadas de modo consistente nos períodos apresentados. **2.1 Base de preparação**. A preparação de demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e, também o exercício de julgamento por parte da administração da Companhia e no processo de aplicação das políticas contábeis. Aquelas áreas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como áreas nas quais premissas e estimativas são significativas para as demonstrações financeiras, estão divulgadas na Nota 2.3. **2.2 Moeda funcional e moeda de apresentação.** Estas demonstrações financeiras estão apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Companhia. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma. **2.3 Estimativas e julgamentos contábeis críticos.** As estimativas e os julgamentos contábeis são continuamente avaliados e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, consideradas razoáveis para as circunstâncias. **a) Perda (*Impairment*) estimada de ativos não financeiros.** Perda por redução ao valor recuperável (Impairment) de ativos não financeiros. Uma perda por redução ao valor recuperável existe quando o valor contábil de um ativo ou unidade geradora de caixa excede o seu valor recuperável, o qual é o maior entre o valor justo menos custos de venda e o valor em uso. O cálculo do valor justo menos custos de vendas é baseado em informações disponíveis de transações de venda de ativos similares ou preços de mercado menos custos adicionais para descartar o ativo. O cálculo do valor em uso é baseado no modelo de fluxo de caixa descontado. Os fluxos de caixa derivam do orçamento para um período equivalente à vida útil do ativo em análise e não incluem atividades de reorganização com as quais a Companhia ainda não tenha se comprometido ou investimentos futuros significativos que melhorarão a base de ativos da unidade geradora de caixa objeto de teste. O valor recuperável é sensível à taxa de desconto utilizada no método de fluxo de caixa descontado, bem como aos recebimentos de caixa futuros esperados e à taxa de crescimento de receitas e despesas utilizada para fins de extrapolação. Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, a Companhia analisou e não identificou nenhum indicativo de "impairment". **3. Principais Políticas Contábeis: 3.1 Caixa e equivalente de caixa.** Incluem o caixa, os depósitos bancários, outros investimentos de curto prazo de alta liquidez com vencimentos originais de três meses ou menos, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor. **3.2 Instrumentos financeiros.** Ativos Financeiros. **i) Classificação e mensuração.** A Companhia classifica seus ativos financeiros sob as seguintes categorias: mensurados ao custo amortizado, valor justo por meio de outros resultados abrangentes (VJORA) ou valor justo por meio do resultado (VJR). A classificação de ativos financeiros é de acordo com o CPC 48, sendo baseado no modelo de negócios no qual um ativo financeiro é gerenciado e em suas características de fluxos de caixa contratuais. A administração determina a classificação de seus ativos financeiros no reconhecimento inicial. **ii) Ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado.** Os ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado são ativos financeiros mantidos para negociação ativa e frequente. Os ganhos ou as perdas decorrentes de variações no valor justo de ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado são apresentados na demonstração do resultado em "Receitas financeiras" no período em que ocorrem a menos que o ativo tenha sido contratado em conexão com outra operação. Nesse caso, as variações são reconhecidas na mesma linha do resultado afetada pela referida operação. **iii) Mensurados ao custo amortizado.** Incluem-se nessa categoria os recebíveis que são ativos financeiros não derivativos com pagamentos fixos ou determináveis, não cotados em um mercado ativo. São incluídos como ativo circulante, exceto aqueles com prazo de vencimento superior a 12 meses após a data do balanço (estes são classificados como ativos não circulantes). Os recebíveis da Companhia compreendem contas a receber de clientes, demais contas a receber e caixa e equivalentes de caixa, exceto os investimentos de curto prazo. Os recebíveis são contabilizados pelo custo amortizado, usando o método da taxa de juros efetiva. **iv) Valor justo por meio de outros resultados abrangentes (VJORA).** Os valores justos dos investimentos com cotação pública são baseados nos preços atuais de compra. A Companhia avalia, na data do balanço, se há evidência objetiva de que um ativo financeiro ou um grupo de ativos financeiros está registrado por valor acima de seu valor recuperável (impairment). Em 31 de dezembro de 2023, a Companhia não identificou nenhuma perda ("impairment") a ser reconhecida no resultado do exercício. Passivos Financeiros. **i) Classificação e mensuração.** Os passivos financeiros são classificados como mensurados ao custo amortizado ou VJR. Um passivo financeiro é classificado ao VJR se for classificado como mantido para negociação, caso seja um derivativo ou caso seja designado como tal no momento do reconhecimento inicial. Os passivos financeiros ao VJR são mensurados pelo valor justo e os ganhos e perdas líquidos, incluindo qualquer despesa de juros, são reconhecidos no resultado. Outros passivos financeiros são subsequentemente mensurados ao custo amortizado, utilizando o método da taxa efetiva de juros. Instrumentos financeiros derivativos. A Companhia mantinha instrumentos financeiros derivativos para assegurar suas exposições ao CDI, visto que as operações eram mantidas e atualizadas pelo IPCA e, até setembro de 2023, em Hedge para assegurar o valor do gás natural liquefeito (insumo da operação), atualizados pelo ticker do JKM (Japan, Korea, Marker). As operações em Hedge, para assegurar o valor do gás natural liquefeito, foram descontinuadas, quando da assinatura do Termo Aditivo do Contrato de Energia de Reserva – CER nº 447/21, que transformou a operação contratual de inflexível para flexível. A alteração na modalidade do Contrato de Energia de Reserva exigiu a renegociação no contrato de compra de gás natural liquefeito com a Petrobrás, passando o consumo obrigatório de 200.000 M³ de gás natural liquefeito diário para demandas por disponibilidade. Com o rearranjo do contrato com a Petrobrás, os instrumentos financeiros derivativos, como swaps de moeda e contratos a termo de commodity, para proteger-se contra seus riscos de taxa de câmbio e riscos das variações de preço da commodity, respectivamente, foram descontinuados, pois deixou de existir a relação econômica entre o item protegido e o instrumento de Hedge. Em 26 de setembro de 2023 as operações de hedge foram liquidadas e registradas, bem como, realizada para o resultado do exercício a parcela de ganho com as operações supracitadas que estavam classificadas em outros resultados abrangentes, no patrimônio líquido. **3.3 Clientes.** Correspondem aos valores a receber de clientes pela disponibilidade e geração de energia produzida pela usina. Se o prazo de recebimento é equivalente a um ano ou menos, as contas a receber são classificadas no ativo circulante. Caso contrário, estão apresentadas no ativo não circulante. As contas a receber de clientes são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado, com o uso do método da taxa efetiva de juros menos a Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa - PCLD *(impairment).* Na prática são normalmente reconhecidas ao valor faturado, ajustado pela provisão para perda esperada, se necessária. **3.4 Estoques.** Os estoques são apresentados pelo menor valor entre o custo e o valor líquido realizável. O custo é determinado usando-se o método do custo médio ponderado. **3.5 Imobilizado.** Compreende o custo de construção da usina termelétrica o terreno, as máquinas e os equipamentos, os custos financeiros e os custos gerais com a construção da planta. O imobilizado é depreciado considerando a vida-útil econômica dos bens limitado ao prazo de autorização de 35 anos para máquinas e equipamentos e edificações, considerando que não haverá reversão dos bens ao final do prazo de autorização pelo poder concedente, 10 anos para móveis e utensílios e 5 anos para os demais bens. No contrato de arrendamento, tratado como mercantil operacional, a depreciação aplicada é de 5 anos, tempo definido no contrato de locação. **3.6 Intangível.** Compreende os softwares e licenças para os equipamentos de informática cuja amortização é de 20% ao ano. **3.7 Redução ao valor recuperável de ativos.** O imobilizado e outros ativos não circulantes são revistos anualmente para se identificar evidências de perdas não recuperáveis, ou ainda, sempre que eventos ou alterações nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Quando este for o caso, o valor recuperável é calculado para verificar se há perda. Quando houver perda, ela é reconhecida pelo montante em que o valor contábil do ativo ultrapassa seu valor recuperável, que é o maior entre o preço líquido de venda e o valor em uso de um ativo. Para fins de avaliação, os ativos são agrupados no menor grupo de ativos para o qual existem fluxos de caixa identificáveis separadamente para qual não identificamos indícios de impairment. **3.8 Contas a pagar aos fornecedores.** As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano (ou no ciclo operacional normal dos negócios, ainda que mais longo). Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante. **3.9 Provisões.** As provisões são reconhecidas quando a Companhia tem uma obrigação presente, legal ou não formalizada, como resultado de eventos passados e é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor possa ser feita. **3.10 Demais ativos e passivos.** São demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes rendimentos (encargos) auferidos (incorridos) até a data do balanço. Estão classificados no ativo e passivo não circulante, respectivamente, os direitos realizáveis e as obrigações vencíveis após doze meses. **3.11 Empréstimos.** A Companhia gerencia o risco de liquidez mantendo linhas de crédito bancário e linhas de crédito para captação de empréstimos que julguem adequados, através do monitoramento contínuo dos fluxos de caixa previstos e reais e pela combinação dos perfis de vencimento dos ativos e passivos financeiros. **3.12 Debêntures.** As debêntures emitidas foram reconhecidas inicialmente no recebimento dos recursos, líquidos dos custos de transação. Em seguida, as debêntures são apresentadas pelo custo amortizado, isto é, acrescidos de encargos e juros proporcionais ao período incorrido ("pro rata temporis"). **3.13 Imposto de renda e contribuição social corrente e diferido.** As despesas de imposto de renda e contribuição social do período compreendem os impostos corrente e diferido. Os impostos sobre a renda são reconhecidos na demonstração do resultado, exceto na proporção em que estiverem relacionados com itens reconhecidos diretamente no patrimônio líquido. Nesse caso, o imposto também é reconhecido no patrimônio líquido. O imposto de renda e contribuição social diferidos são reconhecidos sobre prejuízos fiscais e base negativa para contribuição social e sobre as diferenças temporárias decorrentes de diferenças entre as bases fiscais dos ativos e passivos e seus valores contábeis nas demonstrações financeiras. As alíquotas desses tributos, definidas atualmente para determinação desses créditos diferidos, são de 25% para o imposto de renda e de 9% para a contribuição social. Impostos diferidos ativos são reconhecidos na extensão em que seja provável que o lucro futuro tributável esteja disponível para ser utilizado na compensação das diferenças temporárias e/ou prejuízos fiscais, com base em projeções de resultados futuros elaboradas e fundamentadas em premissas internas e em cenários econômicos futuros que podem, portanto, sofrer alterações. **3.14 Arrendamentos.** O ativo de direito de uso é mensurado inicialmente pelo custo e subsequentemente pelo custo líquido da depreciação acumulada e perdas ao valor recuperável, e, ajustado por certas remensurações do passivo de arrendamento. A depreciação é calculada pelo método linear pelo prazo remanescente do contrato. O passivo de arrendamento é mensurado, inicialmente, pelo valor presente dos pagamentos futuros do arrendamento, descontados a uma taxa de juros incremental no arrendamento. **3.15 Capital Social.** As ações ordinárias são classificadas no patrimônio líquido. **3.16 Distribuição de dividendos.** A distribuição de dividendos aos acionistas da Companhia é reconhecida como um passivo nas demonstrações financeiras ao final do exercício, com base no seu Estatuto Social. Qualquer valor acima do mínimo obrigatório somente é provisionado na data em que são aprovados pelos membros do Conselho de Administração em reunião. **3.17 Reconhecimento de Receita.** A receita compreende o valor da prestação de serviço de disponibilidade, geração de energia e de receita realizada até a data do balanço, contabilizados pelo regime de competência. A receita é reconhecida no resultado com base nos valores estabelecidos nos contratos CCEAR (Contratos de Comercialização de Energia Elétrica no Ambiente Regulado) e do CER (Contrato de Energia de Reserva), os quais são reajustados pelo IPCA no mês de novembro de cada ano. **3.18 Novas normas e interpretações não efetivas.** Os principais normativos alterados, emitidos ou em discussão pelo International Accounting Standards Board ('IASB') e pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis ("CPC") que são aderentes aos contextos operacional e financeiro da Companhia são os seguintes: **(a) Alteração em pronunciamentos contábeis em vigor.** As seguintes normas alteradas e interpretações não resultou em impacto significativo nas demonstrações financeiras da Companhia:

Norma	Descrição da alteração	Vigência
IFRS 17 / CPC 50: Contratos de Seguros	Alterações decorrentes da emissão do CPC 50 – Contratos de Seguros	01/01/2023
IAS 1 / CPC 26 e IFRS Practice Statements 2 - Making Material Judgements	Divulgação das Políticas Contábeis	01/01/2023
IAS 8 / CPC 23	Definição das Estimativas Contábeis	01/01/2023
IAS 12 / CPC 32	Alteração na contabilização do imposto diferido em transações de arrendamento e obrigações de desativação	01/01/2023

As alterações em Pronunciamentos que entraram em vigor em 01 de janeiro de 2023 não produziram impactos relevantes nas demonstrações financeiras. **(b) Alteração em pronunciamentos com vigência a partir de 2024.**

Norma	Descrição da alteração	Vigência
CPC 26 / IAS 1	Classificação de Passivos como Circulantes ou Não Circulantes	01/01/2024
CPC 06 / IFRS 16	Contabilização de leaseback	01/01/2024
CPC 40 / IAS 7 / IFRS 7	Divulgação de informações sobre acordos financeiros	01/01/2024

Em relação aos normativos em discussão no IASB ou com data de vigência estabelecida em exercício futuro, a Companhia está acompanhando as discussões e, até o momento, não identificou a possibilidade de ocorrência de impactos significativos. **4. Gestão de Risco Financeiro: 4.1 Fatores de risco financeiro. i) Risco de crédito.** A Companhia sagrou-se vencedora no Leilão 002/2007-ANEEL, firmando Contratos De Comercialização de Energia Elétrica No Ambiente Regulado (CCEAR) e, no Procedimento Competitivo Simplificado (PCS) de nº 01/2021-ANEEL firmando o - Contrato de Energia de Reserva (CER) nº 447/21 diretamente com a Câmara de Comercialização de Energia Elétrica (CCEE). No entanto, em se tratando de ambiente regulado, existem previsões do CCEAR e CER que incluem penalidades severas, como multa, juros, e correção monetária, bem como implicações negativas no setor, para os clientes, no caso dos CCEAR e a CCEE, no caso do CER, que descumprirem suas obrigações perante a Companhia. A Companhia não possui histórico de inadimplência com seus clientes. **ii) *Risco de liquidez.*** A previsão de fluxo de caixa é realizada pela Companhia, sendo sua projeção monitorada continuamente, com a intenção de garantir e assegurar as exigências de liquidez, os limites ou cláusulas dos contratos de empréstimos e caixa suficiente para atendimento às necessidades operacionais do negócio. O excesso de caixa gerado pela Companhia é investido em contas correntes com incidência de juros, depósitos a prazo e depósitos de curto prazo, escolhendo instrumentos com vencimentos apropriados ou liquidez suficiente para fornecer margem, conforme determinado pelas previsões acima mencionadas. O vencimento do empréstimo, considerando os juros contratuais, está demonstrado a seguir:

	Vencimento	**Valor**
Empréstimo	2024	69.710

iii) Risco de taxa de juros. A Companhia não está exposta ao risco que uma variação de taxa de juros gere se um aumento na sua despesa financeira com pagamentos de juros futuros. A dívida está sujeita à variação do IPCA, entretanto as receitas fixas dos contratos de comercialização de energia no ambiente regulatório – CCEAR e o contrato do CER (Contrato de Energia de Reserva) estão indexados pelo IPCA. **iv) Valorização dos instrumentos, ativo e passivo financeiros.** A Companhia opera com diversos ativos e passivos financeiros, com destaque para caixa e equivalentes de caixa, contas a receber, contas a pagar a fornecedores e empréstimos. Os valores registrados no ativo e no passivo circulante têm liquidez imediata ou vencimento, em sua maioria, em prazos inferiores a seis meses. Considerando o prazo e as características desses instrumentos, que são sistematicamente renegociados, os valores contábeis aproximam-se dos valores justos. Os principais instrumentos financeiros ativos e passivos da Companhia, em 31 de dezembro de 2023 estão descritos a seguir, bem como os critérios para sua valorização/avaliação: Caixa e equivalentes de caixa, outros ativos financeiros circulantes e fornecedores. Os valores contabilizados aproximam-se dos de realização. Despesas Antecipadas. A despesa antecipada refere-se ao direito de recebimento da Companhia, uma vez que é um direito que possui potencial para produzir benefícios econômicos através do recebimento em caixa resultante de evento passado que é o contrato firmado. O surgimento se dá pela entidade executar transferindo bens ou serviços para um cliente antes que a consideração seja paga ou antes do vencimento do pagamento. Empréstimos. Os empréstimos são reconhecidos ao custo amortizado, ou seja, a atualização do valor principal é pela taxa efetiva da operação diariamente. Instrumentos Financeiros derivativos. Os instrumentos financeiros derivativos são mensurados pelo valor justo através do resultado e pelos outros resultados abrangentes. **4.2 Gestão de capital.** Os objetivos da Companhia ao administrar seu capital, são os de salvaguardar a sua capacidade de continuidade para oferecer retorno aos acionistas e benefícios às outras partes interessadas, além de manter uma estrutura de capital ideal para reduzir esse custo condizente com outras Companhias do setor, a Companhia monitora o capital com base no seu nível de endividamento, bem como nos compromissos previstos nos contratos de empréstimos assinados. O nível de endividamento da Companhia é medido pelo montante total de dívida, de qualquer natureza, isto é, seu passivo circulante, acrescido do passivo não circulante e dividido por seu patrimônio líquido. Os índices de endividamento em 31 de dezembro de 2023 e 2022 podem ser assim sumarizados:

	31/12/2022	**31/12/2022**
Montante Total de Dívida (Passivo Circulante Acrescido de passivo não circulante)	215.474	446.563
Total do Patrimônio Líquido	403.622	615.501
Índice de Alavancagem Financeira	0,53	0,73

4.3 Instrumentos financeiros por categoria:	**31/12/2023**	
Ativos Financeiros	**Valor**	**Valor**
Mensurados pelo custo amortizado	**Contábil**	**Justo**
Caixa e equivalente de caixa	33.540	33.540
Clientes	80.888	80.888
Despesas Antecipadas	90.850	90.850
	205.278	205.278
Passivos Financeiros	**Valor**	**Valor**
Mensurados pelo custo amortizado	**Contábil**	**Justo**
Fornecedores	24.527	24.527
Empréstimos	69.710	69.710
	94.237	94.237

continua

Este documento foi assinado digitalmente por JORNAL DIARIO COMERCIAL LTDA - CNPJ: 33.270.067/0001-03.
Para verificar as assinaturas vá ao site https://www.portaldeassinaturas.com.br:443 e utilize o código 520A-4409-FE29-CA53.

continuação

Termelétrica Viana S.A.

CNPJ: 09.043.782/0001-10

	31/12/2022	
Ativos Financeiros	**Valor**	**Valor**
Mensurados pelo custo amortizado	**Contábil**	**Justo**
Caixa e equivalente de caixa	88.167	88.167
Clientes	70.690	70.690
	158.857	158.857
Passivos Financeiros	**Valor**	**Valor**
Mensurados pelo custo amortizado	**Contábil**	**Justo**
Fornecedores	95.898	95.898
Debêntures	40.242	40.242
Empréstimos	31.575	31.575
	167.715	167.715

4.4 Avaliação dos instrumentos financeiros. Os instrumentos financeiros constantes do balanço patrimonial, tais como caixa, equivalentes, títulos e valores mobiliários são classificados como nível 2. Para determinação do valor de mercado, foram utilizadas as informações disponíveis e metodologias de avaliação apropriadas para cada situação. Hierarquia do valor justo. Os diferentes níveis mencionados acima foram definidos como a seguir: • Nível 1 – Preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos e passivos e idênticos. • Nível 2 – Inputs, exceto preços cotados, incluídos no Nível 1 que são observáveis para o ativo ou passivo, diretamente (preços) ou indiretamente (derivado de preços). • Nível 3 - Premissas, para o ativo ou passivo, que não são baseadas em dados observáveis de mercado (inputs não observáveis). Não houve instrumentos financeiros alocados ao Nível 3 nem ocorreram transferências de níveis no período observado. **4.5 Análise de sensibilidade.** O quadro de análise de sensibilidade dos instrumentos financeiros apresenta os riscos que podem gerar efeitos no resultado da Companhia com cenário mais provável (cenário atual) segundo avaliação efetuada pela administração. São demonstrados dois outros cenários, a fim de apresentar 25% (para mais ou para menos) de deterioração na variável de risco considerada, respectivamente (cenários I e II). A análise de sensibilidade apresentada considera mudanças com relação a determinado risco, mantendo constantes todas as demais variáveis, associadas a outros riscos, com saldos de 31 de dezembro de 2023 e 2022.

2023

Premissas	Efeitos das contas sobre o resultado	Saldo	Cenário I	Cenário Atual	Cenário II
CDI	Aplicações financeiras	33.163	2.992	3.990	4.987
IPCA	Empréstimos	69.710	2.415	3.221	4.026

2022

Premissas	Efeitos das contas sobre o resultado	Saldo	Cenário I	Cenário Atual	Cenário II
CDI	Aplicações financeiras	85.442	8.998	10.586	13.233
IPCA	Debêntures	40.242	1.977	2.326	2.908
IPCA	Empréstimos	29.983	1.473	1.733	2.166

5. Caixa e equivalente de Caixa:	31/12/2022	31/12/2022
Caixa e Banco	377	2.725
Aplicação Financeira (*)	33.163	85.442
	33.540	88.167

(*) As aplicações financeiras possuem remuneração pela variação do Certificado de Depósito Interbancário – CDI. Em 31 de dezembro de 2023, as aplicações financeiras possuem liquidez imediata e não possuem vencimentos e risco de variação significativa do valor em caso de resgate antecipado. **6. Clientes:** A Companhia analisou as suas contas a receber e não identificou perda de crédito esperada (PCE). O prazo de recebimento de 45 dias é atendido por toda a carteira do contas a receber.

	31/12/2023	31/12/2022
Disponibilidade (Receita Fixa)	25.112	18.168
Fornecimento de Energia Gerada	9.139	–
Receita de Venda no Mercado de Curto Prazo	4.474	345
Fornecimento Energia de Reserva – PCS (a)	42.163	52.177
	80.888	**70.690**

(a) Valor a receber pela negociação de energia no Ambiente de Contratação Livre (ACL).

7. Tributos a recuperar:	31/12/2023	31/12/2022
IR e CSLL a Compensar	1.087	378
PIS a Recuperar (i)	346	2.058
COFINS a Recuperar (i)	1.591	9.441
Contribuição Social e Imposto de Renda a Compensar	4.565	3.142
	7.589	15.019
Circulante	3.024	11.876
Não circulante	4.565	3.143

(i) PIS e COFINS a recuperar: • Crédito de PIS e COFINS sobre ativo imobilizado. A Companhia manteve o controle dos créditos a recuperar de PIS e COFINS sobre bens adquiridos e serviços tomados no decorrer dos anos. A compensação dos créditos de PIS e COFINS sobre compra de ativo imobilizado tem o prazo de 12 meses, conforme determina a IN 10.633 de 12/2003. • Crédito de PIS e COFINS sobre matéria-prima. A Companhia controla os créditos a recuperar de PIS e COFINS que foram calculados sobre os custos utilizados diretamente na operação e manutenção da Usina Termelétrica, conforme determina a IN 10.633 de 12/2003. **8. Estoques:** Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, o estoque da Companhia é composto em sua maioria de óleo adquirido da Petrobrás (Petróleo Brasileiro S/A). Como segue a composição do saldo:

	31/12/2023	31/12/2022
Óleo OCB1	13.965	18.310
Óleo Diesel	153	133
Lubrificantes	477	899
Almoxarifado (Sobressalentes)	8.625	10.876
	23.220	30.218

9. Serviços em Curso: Nos termos da Lei 14.120/2021, a TEVISA está obrigada a investir 1% de sua receita operacional líquida em Programa de Pesquisa, Desenvolvimento e Inovação (PDI) do setor elétrico, dos quais 28% devem ser direcionados a projetos de PDI, segundos regulamentos da ANEEL.

	31/12/2023	31/12/2022
Projeto FEST	5.923	5.044
Projeto Conversão Gás Natural	308	–
Projeto Hidrogênio na Cadeia do Etanol	190	–
Projeto de Gestão	2	6
	6.423	5.050

10. Despesas Antecipadas	31/12/2023	31/12/2022
Compensação financeira (a)	90.850	-
Seguros	1.242	1.191
Comissão sobre Emissão Debêntures	85	925
Custos sobre Emissão Debêntures	189	23
Outros	–	13
	92.366	2.152
Circulante	46.941	2.152
Não circulante	45.425	–

(a) Com a celebração do Termo de Autocomposição entre a Companhia, a União Federal, a Agência Nacional de Energia Elétrica – ANEEL e o Tribunal de Contas da União – TCU, no âmbito do Procedimento de Solução Consensual TC nº 006.252/2023-0 , a Companhia firmou distrato de fornecimento de gás natural liquefeito, na modalidade Inflexível, com a Petrobrás (Petróleo Brasileiro S/A), gerando uma compensação financeira, a qual foi analisada do Aditivo do Contrato de Reserva – CER nº 447/21, que possui a vigência até 10/01/2026, dessa forma, a Companhia receberá, através da receita fixa, o custo da compensação financeira e será amortizada ao resultado em 28 meses. De acordo com o IFRS 9, o direito de recebimento atende a definição de ativo, uma vez que é um direito que possui potencial para produzir benefícios econômicos através do recebimento em caixa. O recebimento é um direito de consideração incondicional, ou seja, somente a disponibilidade é necessária antes que o pagamento dessa consideração seja devido.

	31/12/2022	Adição	Apropriação	31/12/2023
Compensação Financeira (a)	–	105.992	(15.142)	90.850
	–	**105.992**	**(15.142)**	**90.850**

11. Instrumento Financeiro Derivativo: Até 26 de setembro de 2023, a Companhia estava exposta a riscos de câmbio e de variação do JKM relacionados ao compromisso firme decorrente do contrato de fornecimento de Gás Natural Liquefeito, gerenciados com instrumentos derivativos. Em setembro de 2023, o contrato de fornecimento de energia passou da modalidade de inflexível para flexível (disponibilidade), deixando de ter a obrigação do consumo diário do gás natural liquefeito e, consequentemente, a exposição de risco para a satisfação do desempenho do contrato. **11.1 Derivativos Designados como Instrumentos de Hedge. a) Risco de preço de hedge e de JKM.** A Companhia possuía um contrato inflexível de compra de Gás Natural Liquefeito, cujo preço era denominado em JKM. A administração objetivando travar as flutuações do preço do JKM firmou contratos a termo de JKM. A cobertura da volatilidade dos preços das compras previstas de JKM estavam de acordo com a estratégia de gerenciamento de risco aprovada pelo Conselho de Administração. É importante ressaltar que a Companhia adotava um intervalo de cobertura que visava absorver eventuais oscilações de demanda de mercado, evitando qualquer posição overhedge e especulativa. Dada a existência da relação econômica entre os itens protegidos por hedge e os instrumentos de hedge, uma vez que os termos dos contratos a termo de commodities correspondiam os termos do contrato de compra de Gás Natural Liquefeito (termos críticos). A Companhia estabeleceu um índice de cobertura de hedge de 1:1 para as relações de hedge, já que o risco subjacente dos contratos a termo de JKM seriam idênticos aos componentes de risco protegidos. Em 26 de setembro de 2023, devido a alteração da modalidade do contrato CER 447/21, que transformou a operação de geração de energia de inflexível para flexível, levou o encerramento dos 28 contratos restantes de forward de JKM. **b) Risco de USD e Hedge das operações de Swap.** As operações de SWAP de USD para R$, fizeram uma relação de hedge entre o agregado da exposição para JKM denominado em USD e os Swaps para R$. Da mesma forma, como ocorrido na designação dos NDFs de JKM, existiu uma relação econômica entre os itens protegidos por hedge e os instrumentos de hedge. Uma vez que os termos dos contratos a termo de commodities (NDFs) correspondiam aos termos do contrato de compra de Gás Natural Liquefeito. Para testar a efetividade do hedge, a Companhia usou o método qualitativo, observando os termos críticos da operação. Em 26 de setembro de 2023, a Companhia desfez os 28 contratos restantes de forward de SWAP. **c) Operações liquidadas (desfazimento).** Para as operações em aberto e, com a nova modalidade de geração de energia estabelecida no aditivo do contrato CER 447/21, a Companhia obteve a renegociação do contrato de fornecimento de Gás Natural Liquefeito na modalidade Inflexível e, para garantir as obrigações do acordo, celebrou um novo contrato com a Petróleo Brasileiro S.A. – PETROBRAS, na modalidade flexível, o qual se tratava do motivo principal para a celebração dos contratos de hedge de JKM e Swap. O rearranjo do contrato com a Petrobrás, vinculado ao aditivo do contrato do CER 447/21, fizeram com que a Companhia desfizesse toda a operação instrumento financeiro de Hedge em setembro de 2023. Os instrumentos financeiros de hedge da Companhia foram contabilizados de acordo com os saldos apurados entre débitos e créditos (ativos e passivos). O impacto do hedge no balanço está demonstrado conforme a tabela abaixo:

Valor justo

	Classificação do *hedge* (a)	*Hedge ativo* 31/12/2022	31/12/2022
JKM	FV	–	590.543
Moeda estrangeira	CF	–	(108.513)
		–	482.029
Adiantamento de Hedge (NDF) (b)		–	(21.564)
		–	460.466
Circulante		–	204.389
Não circulante		–	256.077

(a) CF: Cash Flow Hedge - Hedge de fluxo de caixa | FV: Fair Value Hedge - Hedge de valor justo (b) NDF de JKM do mês 01/2023 recebidas antecipadamente no mês 12/2022.

Saldo dos instrumentos financeiros derivativos em 31/12/2022	460.466
Variação do valor justo do hedge	(281.632)
Pagamentos/Recebimentos	(47.506)
Compensação do adiantamento de hedge	21.564
Ganho reconhecido no resultado	(152.892)
Saldo dos instrumentos financeiros derivativos em 31/12/2023	–

d) Movimentação dos Instrumentos financeiros derivativos no exercício de 2023.

Saldos em 31/12/2022	
Variação de valor justo de Hedge	(482.030)
(-) Impostos diferidos	163.891
Saldo final líquido dos derivativos	(318.139)
Variação do valor justo dos derivativos	
Variação de valor justo de Hedge	(329.138)
Derivativos reclassificados para o resultado do exercício	(152.892)
	(482.030)
(-) Impostos diferidos	163.891
Movimento líquido dos derivativos	(318.139)
Saldo final líquido dos derivativos	–

12. Imobilizado: O imobilizado de máquinas e equipamentos e edificações são depreciados considerando a vida-útil econômica dos bens limitado aos prazos de autorizações de 35 anos, considerando que não haverá reversão dos bens ao final do prazo de autorização para o poder concedente. Os móveis e utensílios e veículos são depreciados a 10% e 20%, respectivamente.

Custo *Em milhares de Reais*	Terrenos	Edificações	Máquinas e Equipamentos	Móveis e Utensílios	Veículos	Direito de Uso	Outros	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2021	**4.300**	**29.715**	**347.678**	**596**	**405**	**–**	**98.651**	**481.345**
Adição	–	140	–	–	–	1.681	51.825	53.646
Baixa	–	(309)	(33)	(61)	(35)	–	(1.668)	(2.106)
Transferência	–	18.285	127.478	59	210	–	(146.032)	–
Saldo em 31 de dezembro de 2022	**4.300**	**47.831**	**475.123**	**594**	**580**	**1.681**	**2.776**	**532.885**
Adição	–	–	127	24	–	386	997	1.534
Baixa	–	–	(2)	2	–	(1.681)	(166)	(1.847)
Transferência	–	146	(603)	108	–	–	349	–
Saldo em 31 de dezembro de 2023	**4.300**	**47.977**	**474.645**	**728**	**580**	**386**	**3.956**	**532.572**

Depreciação Acumulada *Em milhares de Reais*	Terrenos	Edificações	Máquinas e Equipamentos	Móveis e Utensílios	Veículos	Direito de Uso	Outros	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2021	**–**	**(9.338)**	**(119.381)**	**(381)**	**(322)**	**–**	**–**	**(129.422)**
Adição	–	(1.373)	(13.594)	(52)	(53)	(336)	–	(15.408)
Baixa	–	304	28	47	–	–	–	379
Saldo em 31 de dezembro de 2022	**–**	**(10.407)**	**(132.947)**	**(386)**	**(375)**	**(336)**	**–**	**(144.451)**
Adição	–	(1.494)	(13.898)	(53)	(62)	(243)	–	(15.750)
Baixa	–	–	1	–	–	532	–	533
Saldo em 31 de dezembro de 2023	**–**	(11.901)	(146.844)	(439)	(436)	(47)	–	(159.668)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	**4.300**	**20.377**	**228.297**	**215**	**83**	**–**	**98.651**	**351.923**
Saldo em 31 de dezembro de 2022	**4.300**	**37.424**	**342.176**	**208**	**205**	**1.345**	**2.776**	**388.434**
Saldo em 31 de dezembro de 2023	**4.300**	**36.076**	**327.801**	**289**	**144**	**339**	**3.956**	**372.904**

(a) Em Máquinas e Equipamentos, a Companhia possui itens de P&D (Pesquisa e Desenvolvimento), no valor original de R$ 4.249, cuja depreciação anual é no valor de R$ 181, correspondente a 4,25% a.a. A depreciação desses itens é registrada contra o grupo de Passivo Não Circulante (Obrigações Vinculadas à Concessão).

13. Intangível: O intangível é composto de software e licenças de uso, com taxa de amortização de 20% ao ano.

Custo *(Em milhares de Reais)*	Software	Software (em Cursos)	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2021	142	8	150
Adição	49	20	69
Transferência	28	(28)	–
Saldo em 31 de dezembro de 2022	219	–	219
Adição	–	82	82
Transferência	82	(82)	–
Saldo em 31 de dezembro de 2023	301	–	301

Amortização Acumulada *(Em milhares de Reais)*	Software	Software (em Cursos)	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2021	(94)	–	(94)
Adição	(26)	–	(26)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	**(120)**	**–**	**(120)**
Adição	(40)		(40)
Saldo em 31 de dezembro de 2023	**(160)**	**–**	**(160)**
Saldo em 31 de dezembro de 2021	**48**	**8**	**56**
Saldo em 31 de dezembro de 2022	**99**	**–**	**99**
Saldo em 31 de dezembro de 2023	**141**	**–**	**141**

14 Fornecedores	31/12/2023	31/12/2022
Combustíveis (a)	7.361	86.748
Outros	17.166	9.150
	24.527	95.898

(a) Redução do consumo do gás natural liquefeito decorrente a renegociação do contrato de Energia Elétrica - CER nº 447/21, que através do Termo Aditivo celebrado em 26 de setembro de 2023, alterou a modalidade da geração de energia de flexível para modalidade de flexível (disponibilidade). **15. Debêntures:** As movimentações das debêntures do período estão assim apresentadas:

	31/12/2023	31/12/2022
Saldo inicial	40.242	76.167
Adição		
Atualização – IPCA	1.265	3.854
Despesas de Juros	1.663	4.356
	2.928	8.210
Baixa		
Amortização do Principal	(41.384)	(39.648)
Atualização de Juros	(1.786)	(4.487)
	(43.170)	(44.135)
	–	40.242

2023	Vencimento	Quantidade	Valor Nominal Unitário	Valor Nominal Histórico	Valor Principal Pago	Valor Juros pagos	Saldo Atualizado
1ª série	15.03.2023	557	100	55.700	10.228	175	–
2ª série	15.06.2023	557	100	55.700	10.387	354	–
3ª série	15.09.2023	557	100	55.700	10.392	542	–
4ª série	15.12.2023	779	100	77.900	10.377	715	–
		2.450		245.000	41.384	1.786	–

2022	Vencimento	Quantidade	Valor Nominal Unitário	Valor Nominal Histórico	Valor Principal	Valor Juros	Saldo Atualizado
1ª série	15.03.2023	557	100	55.700	10.058	31	10.089
2ª série	15.06.2023	557	100	55.700	10.058	31	10.089
3ª série	15.09.2023	557	100	55.700	10.058	31	10.089
4ª série	15.12.2023	779	100	77.900	9.945	30	9.975
		2.450		245.000	40.119	123	40.242

16. Empréstimo: Em 31 de dezembro de 2023, a Companhia apresenta a seguinte composição dos empréstimos ativos:

Emissão	Taxa anual de juros a.a.	SWAP	Moeda Nacional	2023	2022
30/12/2020	CDI + 2,81% a.a.	IPCA + 4,20% a.a	40.000	**24.449**	**31.575**
28/02/2023	CDI + 2,20% a.a.	Euro PTAX + 6,63% a.a.	40.000	**45.261**	**–**
				69.710	**31.575**
Passivo Circulante				65.607	8.562
Não Circulante				4.103	23.013

A movimentação do empréstimo está apresentada conforme abaixo:

Empréstimo	31/12/2022	Marcação amercado da dívida	Adição Juros	Adição Principal	Amortização Principal	Amortização Juros	31/12/2023
Banco Itaú	28.562	–	4.550	40.000	(8.000)	(3.917)	61.195
Marcação a Mercado (MTM)	3.013	5.502	–	–	–	–	8.515
	31.575	5.502	4.550	40.000	8.000	(3.917)	69.710

Garantias: • Alienação Fiduciária de Imóveis. • Alienação Fiduciária de Ações. • Alienação Fiduciária de Máquinas e Equipamentos. • Cessão Fiduciária de Direitos creditórios. Covenants financeiros: Devido a esse financiamento, a Companhia fica obrigada a cumprir os seguintes índices: • O índice de cobertura do serviço da dívida deverá ser igual ou superior a 1,2. **17. imposto de renda e contribuição social: a) Composição do Imposto de Renda e Contribuição Social passivos diferidos**

	31/12/2023	31/12/2022
Ajuste Decorrente de Diferença de Taxa de Depreciação (Fiscal x Prazo de Autorização)	77.758	74.262
Ajuste Decorrente de Hedge	–	163.891
Imposto de Renda e Contribuição Social Diferido	77.758	238.153

b) Reconciliação da Despesa do I.R. e Contribuição Social Corrente e Diferido

	31/12/2023	31/12/2022
Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	476.555	92.550
Juros sobre o Capital Próprio	–	(2.850)
Lucro Antes do I.R. Renda e Contribuição Social (Ajustado)	476.555	89.700
Alíquota nominal combinada do imposto de renda e da contribuição social - %	34%	34%
Imposto de renda e contribuição às alíquotas da legislação	162.029	30.498
Bônus e Gratificações	260	1.357
Doações e Patrocínios	6	35
Outras Adições e Exclusões	–	2.107
	162.295	33.997
Imposto de Renda e Contribuição Social - Corrente	160.399	35.204
Imposto de Renda e Contribuição Social - Diferido	1.896	(1.207)
	162.295	33.997
Alíquota Efetiva	34%	38%

18 Obrigações Setoriais

	31/12/2023	31/12/2022
P&D - Pesquisa e Desenvolvimento	11.138	8.466
Taxa de fiscalização	63	42
	11.201	8.508

19. Patrimônio Líquido: O controlador acionário da Companhia é o BTG Pactual Holding Participações S.A, que detém 100% das ações. O capital social da Companhia é de R$ 262.800, dividido em 262.800.000,00 (duzentos e sessenta e dois milhões e oitocentos mil) ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal. Na AGE de 09 de novembro de 2021, foi estabelecido o aumento do capital social de R$ 171.500 para R$ 262.800, dividido em 262.800 mil ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal. O valor integralizado de R$ 91.300 foi realizado pelo acionista, em moeda corrente, no ano de 2022. **a) Destinação do Resultado:** O resultado do exercício, após os ajustes previstos em lei, terá a seguinte destinação: • 5% para a reserva legal, até o limite máximo estabelecido pela legislação societária. • 25% serão distribuídos como dividendo obrigatório. • Após qualquer retenção prevista no orçamento anual, o saldo remanescente terá a destinação deliberada pela Assembleia Geral. Conforme definido pela Escritura de Debêntures, qualquer valor distribuído aos acionistas que seja superior aos 25% dos dividendos obrigatórios deverão ser autorizados.

	31/12/2023	31/12/2022
Lucro Líquido do Exercício	314.260	58.553
Constituição de Reserva Legal (5%)	(15.713)	(2.928)
Base de Cálculo dos Dividendos	298.547	55.625
Dividendos mínimos obrigatórios	(74.637)	(13.906)
Dividendos Intercalares	(118.116)	(23.622)
Juros sobre Capital Próprio	–	(2.850)
Dividendos Adicionais Propostos	105.794	15.247

b) Reserva legal: A reserva legal é constituída anualmente como destinação de 5% do lucro líquido do exercício e não poderá exceder a 20% do capital social. A reserva legal tem por fim assegurar a integridade do capital social e somente poderá ser utilizada para compensar prejuízo e aumentar o capital. **c) Outros Resultados Abrangentes:** Refere-se ao valor presente dos hedges de fluxo de caixa para a proteção do contrato de compra futura do gás natural liquefeito da operação. Em setembro 2023, o valor de 318.139, destinado a reserva, foi revertido para o resultado do Exercício, visto o desfazimento da operação hedge. **d) Dividendos Mínimos Obrigatórios:** Em 2023, a Companhia destinou o valor total de dividendos de R$ 192.753, Valor superior ao mínimo obrigatório de R$74.637 (R$13.906 em 31 de dezembro de 2022), pois, houve a deliberação no exercício, de dividendos intercalares e adicionais. **e) Dividendos Adicionais Propostos:** A Companhia destinou o valor de R$105.794 em 31 de dezembro de 2023 (R$15.247 em 31 de dezembro de 2022) para dividendos adicionais propostos. **f) Dividendos Intercalares:** Em 2023, a Companhia constituiu dividendos intercalares no valor de R$118.116 (R$23.622 em 31 de dezembro de 2022). **g) Dividendos e Juros Sobre o Capital Próprio Pagos:** Em 2022 a companhia não deliberou Juros sobre Capital Próprio, mas em 2022 o valor foi de R$ 2.850. A Companhia efetuou as liquidações dos valores acima, com base nos atos a seguir:

2023

	Descrição	Pagamento	Valor
RCA de 06 de março de 2023	Dividendos do exercício de 2022	24/03/2023	15.247
RCA de 06 de março de 2023	Dividendos Intercalares	24/03/2023	24.753
RCA de 31 de março de 2023	Dividendos Intercalares	21/06/2023	31.000
RCA de 21 de setembro de 2023	Dividendos Intercalares	30/10/2023	70.000
RCA de 19 de outubro de 2023	Dividendos Intercalares	30/10/2023	55.000
RCA de 30 de novembro de 2023	Dividendos Intercalares	20/12/2023	12.000
			208.000

2022

	Descrição	Pagamento	Valor
RCA de 31 de março de 2022	Juros sobre o capital próprio	23/09/2022	2.850
118º RCA de 23 de setembro de 2022	Juros sobre o capital próprio	23/09/2022	1.400
130ª RCA de 18 de outubro de 2022	Dividendos do exercício de 2021	25/10/2022	16.472
130ª RCA de 18 de outubro de 2022	Dividendos intercalares	25/10/2022	12.528
131ª RCA de 01 de dezembro de 2022	Dividendos intercalares	02/12/2022	25.000
			58.250

20. Receita líquida

	31/12/2023	31/12/2022
Disponibilização Energia de Reserva – PCS (a)	576.829	255.475
Disponibilidade	156.175	145.891
Fornecimento de Energia Gerada	17.592	22.007
Receita de Venda no Mercado de Curto Prazo	4.782	5.433
Compra de Energia	(8.882)	(2.103)
	746.496	426.703
Impostos sobre serviços	(69.928)	(39.709)
Encargos do Consumidor	(7.646)	(4.296)
	(77.574)	(44.005)
	668.922	382.698

(a) Receita gerada no Contrato de Energia de Reserva (CER) nº 447/21 e, negociada no Procedimento Competitivo Simplificado (PCS), iniciada a operação em 14 de julho de 2022.

21. Custo sobre os serviços prestados

	31/12/2023	31/12/2022
Compra de Gás	(232.063)	(310.656)
Resultado com derivativo - Hedge (a)	152.892	185.757
Pessoal	(17.579)	(13.612)
Material	(22.759)	(26.369)
Serviços de Terceiros	(36.124)	(32.961)
Depreciação	(15.137)	(14.806)
Amortização	(2)	–
Compra de Energia	(1.172)	(1.069)
Outras Despesas	(1.312)	(2.617)
	(173.256)	(216.333)

(a) Refere-se ao resultado com operações de hedge para amortizar os efeitos das variações de câmbio do JKM (valor do gás natural liquefeito no mercado mundial).

22. Despesas gerais e administrativas

	31/12/2023	31/12/2022
Multa Contratual e regulatória (a)	–	(51.543)
Pessoal	(7.794)	(5.147)
Materiais	(210)	(143)
Serviços de terceiros	(3.006)	(5.304)
Depreciação	(436)	(462)
Amortização	(37)	(15)
Outros	(88)	(122)
	(11.571)	(62.736)

(a) Multa contratual pela CCEE, no valor de R$45.550 e multa editalícia pela ANEEL, no valor de R$ 5.993, em razão do descumprimento do cronograma de implantação do projeto para atendimento ao Procedimento Competitivo Simplificado (PCS).

23. Resultado financeiro

	31/12/2023	31/12/2022
Despesas Financeiras		
Juros de Debêntures	(1.663)	(4.357)
Atualização Monetária de Debêntures	(1.265)	(3.854)
Atualização Monetária Empréstimo	(4.550)	(4.548)
Comissão sobre Fiança	(1.641)	(1.310)
Marcação a mercado	(5.502)	(1.592)
Outras	(3.674)	(2.944)
	(18.295)	(18.605)
Receitas Financeiras		
Rendimento de Aplicação	9.918	7.150
Outras Receitas	332	192
	10.250	7.342
Resultado Financeiro	(8.045)	(11.263)

24. Honorários dos administradores: No exercício de 2023, o total pago, referente à remuneração aos diretores e conselheiros da Companhia, somou R$2.210 (R$ 1.748 em 31 de dezembro de 2022). **25. Contingências:** A Companhia é parte envolvida em ações no âmbito administrativo e trabalhista. A Administração, de acordo com o CPC 25, adota o procedimento de classificar as causas impetradas contra a Companhia em função do risco de perda, baseada na opinião de seus consultores jurídicos, da seguinte forma:

I - Para as causas cujo desfecho negativo para a Empresa seja considerado como de risco provável	II - Para as causas cujo desfecho negativo para a Empresa seja considerado como de risco possível	III - Para as causas cujo desfecho negativo para a Empresa seja considerado como de risco remoto
São constituídas provisões.	As informações correspondentes são divulgadas em Notas Explicativas.	Somente são divulgadas em Notas Explicativas as informações, que, a critério da Administração, sejam julgadas de relevância para o pleno entendimento das Demonstrações Contábeis.

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, a Companhia possuía ações trabalhistas e administrativas, como seguem: **Provável.** Ação administrativa em juízo à Agência Nacional de Energia Elétrica (ANEEL) o despacho SFG nº 2.188/2022 (TIPE nº 6/2022), referente à multa editalícia pelo atraso na implantação da UTE Viana 1 – Procedimento Competitivo Simplificado (PCS). Em 31 de março de 2023 a Companhia encaminhou a ANEEL o comprovante de quitação da multa no valor de R$5.993. As ações trabalhistas movidas por ex-empregados da Companhia, com pedido de reintegração nos quadros o que foi considerado como provável de acontecer e, a Companhia em 31 de dezembro de 2023 registrou provisão no valor de R$2.009 (em 31 de dezembro de 2022 – R$1.985) para as causas com probabilidade de perda provável, dos quais R$807 encontra-se em depósito judicial.

A movimentação das contingências prováveis foram:

	2022	Atualização	Baixa	2023
Ação Administrativa	5.993	–	(5.993)	–
Ação Trabalhista	1.985	61	(37)	2.009
	7.978	61	(6.030)	2.009

26. Seguros

Risco	Vigência	Importância Segurada
Responsabilidade Civil	30/06/2022 a 30/06/2023	6.000
Responsabilidade civil de administradores e diretores D&O	08/05/2022 a 08/05/2023	25.000
Riscos Ambientais	06/09/2022 a 06/09/2023	20.000
Riscos Operacionais	30/06/2022 a 30/06/2023	USD 90.805
Veículo (placa OVI-1609)	12/01/2023 a 12/01/2024	150
Veículos (placa ODM 9212)	18/09/2022 a 18/09/2023	100
Veículos (placa PPH 3044)	07/12/2022 a 07/12/2023	100

Marcelo Pedreira de Oliveira - Diretor Presidente
Édina Maria Andrade - Contadora - CRC/RJ 082.615/O-6.

continua

Este documento foi assinado digitalmente por JORNAL DIARIO COMERCIAL LTDA - CNPJ: 33.270.067/0001-03.
Para verificar as assinaturas vá ao site https://www.portaldeassinaturas.com.br:443 e utilize o código 520A-4409-FE29-CA53.

continuação

Termelétrica Viana S.A.

CNPJ: 09.043.782/0001-10

Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Financeiras. Aos Acionistas e Administradores da Termelétrica Viana S.A. **Opinião:** Examinamos as demonstrações financeiras da Termelétrica Viana S.A. ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 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 Termelétrica Viana S.A. em 31 de dezembro de 2023, 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 - CFC, 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 Diretoria pelas demonstrações financeiras:** A Diretoria 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 Diretoria é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando e 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 Diretoria pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. **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 de uma 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 obtemos 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. • Obtemos 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 Diretoria. • Concluímos sobre a adequação do uso, pela Diretoria, 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 a 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 Diretoria a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos. Rio de Janeiro, 10 de abril de 2024. DELOITTE TOUCHE TOHMATSU - Auditores Independentes Ltda. - CRC nº 2 SP 011609/O-8 "F" RJ. Diego Wailer da Silva - Contador - CRC nº 1 RS 074562/O-3.

Este documento foi assinado digitalmente por JORNAL DIARIO COMERCIAL LTDA - CNPJ: 33.270.067/0001-03.
Para verificar as assinaturas vá ao site https://www.portaldeassinaturas.com.br:443 e utilize o código 520A-4409-FE29-CA53.

Valid Soluções S.A.

CNPJ/MF nº 33.113.309/0001-47 - NIRE 35.300.600.223

Ata de Reunião do Conselho de Administração Realizada em 12 de Abril de 2024

1. Data, Hora e Local: Realizada em 12 de abril de 2024, às 9:00 horas, na cidade de Sorocaba, Estado de São Paulo, na Rua Laura Maiello Kook, nº 511, Ipanema das Pedras, CEP 18052-445. **2. Convocação e Presença:** Nos termos do artigo 15, parágrafo único, do Estatuto Social da Companhia, a convocação da reunião foi dispensada, tendo em vista a presença da totalidade dos membros do Conselho de Administração da Companhia. Presentes, ainda, a totalidade dos membros do Conselho Fiscal. A reunião foi realizada por conferência telefônica, conforme previsão contida no artigo 18 do Estatuto Social da Companhia. **3. Mesa:** Presidente: Sidney Levy; e Secretário: Rafael Moraes Ziggiatti. **4. Ordem do Dia:** Deliberar sobre: **(i)** a 10ª (décima) emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, em série única, da espécie com garantia real, para distribuição pública, sob o rito do registro automático, pela Companhia ("Emissão" e "Debêntures", respectivamente), conforme o disposto no artigo 59, *caput* e parágrafo primeiro da Lei nº 6.404, de 15 de dezembro de 1976, conforme alterada ("Lei das Sociedades por Ações"), bem como as condições da Emissão; **(ii)** as condições da oferta pública de distribuição das Debêntures, a ser registrada na Comissão de Valores Mobiliários ("CVM") sob o rito automático, sob o regime de melhores esforços de colocação das Debêntures, nos termos da Lei nº 6.385, de 7 de dezembro de 1976, conforme alterada ("Lei de Valores Mobiliários"), da Resolução da CVM nº 160, de 13 de julho de 2022, conforme alterada ("Resolução CVM 160"), nos termos do artigo 59 da Lei nº 6.404, de 15 de dezembro de 1976, conforme alterada ("Lei das Sociedades por Ações") e das demais disposições legais aplicáveis ("Oferta"); **(iii)** a outorga e a constituição pela Companhia, de garantia real na forma de cessão fiduciária de conta de titularidade da Companhia às obrigações assumidas pela Companhia no âmbito da Emissão, por meio da celebração do Contrato de Cessão Fiduciária (conforme abaixo definido); **(iv)** a autorização aos diretores da Companhia, ou seus procuradores, nos termos do seu Estatuto Social e observados os limites estabelecidos no item (i) acima para discutir, negociar e definir os termos e condições finais das Debêntures, inclusive para celebrar todos os documentos e praticar todos os atos necessários e/ou convenientes à efetivação da Oferta e à Emissão, em especial, no que diz respeito aos documentos relacionados à Emissão, incluindo, mas não se limitando à Escritura de Emissão (conforme abaixo definido), ao Contrato de Distribuição (conforme abaixo definido), ao Contrato de Cessão Fiduciária (conforme abaixo definido) e todos e quaisquer outros aditamentos, anexos, procurações, retificações ou ratificações aos documentos, documentos necessários, acessórios e relacionados à realização e correta formalização da Emissão e da Oferta, e à contratação dos prestadores de serviços da Oferta, incluindo, mas não se limitando, o Coordenador Líder, o Agente Fiduciário, os assessores legais, a Agência de Classificação de Risco, o Banco Liquidante e Escriturador, bem como celebrar todos os documentos necessários para o depósito das Debêntures na B3 S.A. - Brasil, Bolsa, Balcão - Balcão B3 ("B3"); e **(v)** ratificação de todos os atos já praticados relacionados às deliberações acima. **5. Deliberações:** Examinadas e debatidas as matérias constantes da Ordem do Dia, os membros do Conselho Fiscal da Companhia, no exercício da atribuição que lhes é conferida pelo artigo 163, inciso III da Lei das Sociedades por Ações opinaram favoravelmente à realização da Emissão. Os membros do Conselho de Administração da Companhia aprovaram, por unanimidade dos votos proferidos, sem quaisquer restrições, ressalvas ou oposição: **(i)** autorizar a Companhia a realizar a Emissão, nos termos do artigo 59, § 1º, da Lei das Sociedades por Ações, e do artigo 19, XXVI, do Estatuto Social da Companhia, a qual será formalizada por meio da celebração do "*Instrumento Particular de Escritura da 10ª (Décima) Emissão de Debêntures Simples, Não Conversíveis em Ações, da Espécie com Garantia Real, em Série Única, para Distribuição Pública, sob o Rito de Registro Automático, da Valid Soluções S.A.*" ("Escritura de Emissão") entre a Companhia, na qualidade de emissora das debêntures e a Oliveira Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A., inscrita no Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica do Ministério da Fazenda ("CNPJ/MF") sob o nº 36.113.876/0004-34, representando a comunhão dos interesses dos titulares das debêntures ("Agente Fiduciário" e "Debenturistas", respectivamente); **(ii)** aprovar as condições da Oferta, de acordo com as características indicadas a seguir: **(a) Valor Total da Emissão:** O valor total da Emissão será de R$250.000.000,00 (duzentos e cinquenta milhões de reais) na Data de Emissão (conforme definido abaixo), observada a possibilidade de Distribuição Parcial (conforme definido abaixo); **(b) Data de Emissão:** Para todos os efeitos legais, a data de emissão das Debêntures será aquela estabelecida na Escritura de Emissão ("Data de Emissão"); **(c) Número de Séries:** A Emissão será realizada em série única; **(d) Distribuição e Colocação:** As Debêntures serão objeto de distribuição pública, sob o regime de melhores esforços de colocação, com a intermediação de instituição financeira integrante do sistema de distribuição de valores mobiliários ("Coordenador Líder"), e destinadas exclusivamente à subscrição por Investidores Profissionais, observados os termos e condições do "*Contrato de Coordenação, Colocação e Distribuição Pública, sob o Regime de Melhores Esforços de Colocação, de Debêntures Simples, Não Conversíveis em Ações, da Espécie com Garantia Real, em Série Única, para Distribuição Pública, sob Rito de Registro Automático, da 10ª (Décima) Emissão da Valid Soluções S.A.*" ("Contrato de Distribuição"). A Oferta terá como público-alvo investidores profissionais, assim definidos nos termos do artigo 11 da Resolução CVM nº 30, de 11 de maio de 2021, conforme alterada ("Investidor(es) Profissional(is)" e "Resolução CVM 30", respectivamente). 3.8.1. A Oferta será conduzida e liderada pelo Coordenador Líder, conforme plano de distribuição elaborado nos termos do artigo 49 da Resolução CVM 160 e do Contrato de Distribuição ("Plano de Distribuição"), não havendo qualquer limitação em relação à quantidade de Investidores Profissionais acessados pelo Coordenador Líder, sendo possível, ainda, a subscrição ou aquisição das Debêntures por qualquer número de Investidores Profissionais; **(e) Conversibilidade:** As Debêntures serão simples, ou seja, não conversíveis em ações de emissão da Companhia; **(f) Espécie:** As Debêntures serão da espécie com garantia real, nos termos do artigo 58, caput, da Lei das Sociedades por Ações; **(g) Garantia Real:** As Debêntures contarão com a Cessão Fiduciária de Direitos Creditórios Sobre Conta Vinculada (conforme abaixo definido). **(h) Prazo e Data de Vencimento:** Observado o disposto na Escritura de Emissão, e ressalvadas as hipóteses de vencimento antecipado das obrigações decorrentes das Debêntures, resgate antecipado total decorrente de Oferta de Resgate Antecipado (conforme definido abaixo) e/ou Resgate Antecipado Facultativo Total (conforme definido abaixo) e/ou Aquisição Facultativa (conforme definido abaixo) das Debêntures, com o consequente cancelamento da totalidade das Debêntures, as Debêntures terão prazo de vencimento de 5 (cinco) anos contados da Data de Emissão; **(i) Valor Nominal Unitário:** As Debêntures terão valor nominal unitário de R$1.000,00 (mil reais) na Data de Emissão ("Valor Nominal Unitário"); **(j) Quantidade de Debêntures Emitidas:** Serão emitidas 250.000 (duzentas e cinquenta mil) Debêntures, observada a possibilidade de Distribuição Parcial; **(k) Atualização Monetária das Debêntures:** O Valor Nominal Unitário das Debêntures não será atualizado monetariamente; **(l) Data de Início da Rentabilidade:** Para todos os fins e efeitos legais, a data de início da rentabilidade será a primeira Data de Integralização (conforme definido abaixo) das Debêntures ("Data de Início da Rentabilidade"); **(m) Preço de Subscrição e Forma de Integralização:** As Debêntures serão subscritas e integralizadas à vista, em moeda corrente nacional, no ato da subscrição ("Data de Integralização"), pelo seu Valor Nominal Unitário na Data de Início da Rentabilidade, de acordo com as normas de liquidação aplicáveis à B3 ("Preço de Subscrição"). Caso qualquer Debênture venha a ser integralizada em data diversa e posterior à primeira Data de Integralização, o preço de subscrição para as Debêntures que forem integralizadas após a primeira Data de Integralização será o Valor Nominal Unitário, acrescido da Remuneração (conforme definido abaixo) calculada *pro rata temporis* desde a Data de Início da Rentabilidade até a data de sua efetiva integralização, de acordo com as disposições previstas na Escritura de Emissão. As Debêntures poderão ainda, em qualquer Data de Integralização, ser colocadas com ágio ou deságio, a ser definido, conforme o caso, no ato de subscrição das Debêntures, desde que aplicado de forma igualitária à totalidade das Debêntures em cada data de integralização. **(n) Remuneração das Debêntures:** Sobre o Valor Nominal Unitário das Debêntures ou o saldo do Valor Nominal Unitário das Debêntures, conforme o caso, incidirão juros remuneratórios correspondentes à variação acumulada de 100% (cem por cento) das taxas médias diárias dos DI - Depósitos Interfinanceiros de um dia, "*over* extra-grupo", expressas na forma percentual ao ano, base 252 (duzentos e cinquenta e dois) Dias Úteis, calculadas e divulgadas diariamente pela B3, no informativo diário disponível em sua página na Internet (http://www.b3.com.br) ("Taxa DI"), acrescidos de uma sobretaxa (*spread*) de 1,95% (um inteiro e noventa e cinco centésimos por cento) ao ano, base 252 (duzentos e cinquenta e dois) Dias Úteis ("Remuneração"), calculados de forma exponencial e cumulativa *pro rata temporis* por Dias Úteis decorridos, desde a Data de Início da Rentabilidade, até a Data de Vencimento, ou, ainda, a data de declaração de vencimento antecipado das Debêntures, nos termos da Escritura de Emissão, ou a data em que ocorrer eventual Resgate Antecipado Facultativo Total, Amortização Extraordinária Facultativa (conforme definido abaixo) ou resgate antecipado decorrente de uma Oferta de Resgate Antecipado, o que ocorrer primeiro (exclusive). O cálculo da Remuneração das Debêntures será feito de acordo com a fórmula descrita na Escritura de Emissão; **(o) Pagamento da Remuneração:** Sem prejuízo dos pagamentos em decorrência de resgate antecipado decorrente de Oferta de Resgate Antecipado (conforme definido abaixo) e/ou Resgate Antecipado Facultativo Total (conforme definido abaixo) e/ou Aquisição Facultativa (conforme definido abaixo) das Debêntures, ou vencimento antecipado das obrigações decorrentes das Debêntures, nos termos previstos na Escritura de Emissão, a Remuneração será paga (i) semestralmente, a partir da Data de Emissão, até o 30º (trigésimo) mês contado da Data de Emissão (inclusive), e (ii) trimestralmente, após o 30º (trigésimo) mês contado da Data de Emissão (exclusive), conforme indicado na tabela prevista na Escritura de Emissão (as "Datas de Pagamento da Remuneração"); **(p) Amortização do Valor Nominal Unitário:** Sem prejuízo das hipóteses de vencimento antecipado das obrigações decorrentes das Debêntures, resgate antecipado decorrente de Oferta de Resgate Antecipado (conforme definido abaixo) e/ou Resgate Antecipado Facultativo Total e/ou Aquisição Facultativa (conforme definido abaixo) das Debêntures, nos termos previstos na Escritura de Emissão, o saldo do Valor Nominal Unitário será amortizado trimestralmente a partir do 30º (trigésimo) mês (inclusive) contado da Data de Emissão, conforme tabela prevista na Escritura de Emissão (cada uma das datas, "Data da Amortização"); **(q) Amortização Extraordinária Facultativa:** A Companhia poderá, a partir do 18º (décimo oitavo) mês contado da Data de Emissão, exclusive, promover amortizações parciais extraordinárias sobre o Valor Nominal Unitário (ou sobre o saldo do Valor Nominal Unitário) das Debêntures, limitada a 98% (noventa e oito por cento) do Valor Nominal Unitário (ou saldo do Valor Nominal Unitário) das Debêntures ("Amortização Extraordinária Facultativa"), a seu exclusivo critério, observados os termos, condições e prêmio a serem estabelecidos na Escritura de Emissão; **(r) Resgate Antecipado Facultativo Total:** A Companhia poderá, a partir do 18º (décimo oitavo) mês contado da Data de Emissão, exclusive, realizar o resgate antecipado facultativo da totalidade (sendo vedado o resgate parcial) das Debêntures efetivamente subscritas e integralizadas ("Resgate Antecipado Facultativo Total"), observados os termos, condições e prêmio a serem estabelecidos na Escritura de Emissão; **(s) Oferta de Resgate Antecipado:** A Companhia poderá realizar, a seu exclusivo critério, a qualquer momento a partir da Data de Emissão, oferta de resgate antecipado da totalidade das Debêntures, endereçada a todos os Debenturistas, sem distinção, assegurada a igualdade de condições a todos os titulares de Debêntures para aceitar o resgate antecipado das Debêntures de que forem titulares ("Oferta de Resgate Antecipado"), observados os termos e condições a serem estabelecidos na Escritura de Emissão; **(t) Aquisição Facultativa:** A Companhia poderá, a qualquer tempo, adquirir Debêntures observado o disposto no artigo 55, parágrafo 3º, da Lei das Sociedades por Ações, desde que observe o previsto na Resolução da CVM nº 77, de 29 de março de 2022, bem como as demais regras expedidas pela CVM, devendo tal fato, se assim exigido pelas disposições legais e regulamentares aplicáveis, constar do relatório da administração e das demonstrações financeiras da Companhia ("Aquisição Facultativa"); **(u) Destinação dos Recursos:** Os recursos líquidos da integralização das Debêntures serão destinados à realização de oferta de resgate antecipado da totalidade das debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie com garantia real, em série única, da 9ª (nona) emissão da Companhia, no montante de até R$ 250.000.000,00 (duzentos e cinquenta milhões de reais) ("9ª Emissão" e "Oferta de Resgate 9ª Emissão", respectivamente). Caso não haja adesão à Oferta de Resgate 9ª Emissão pela totalidade dos titulares das debêntures da 9ª Emissão ("Debenturistas 9ª Emissão"), a Escritura de Emissão deverá ser aditada em função do exercício da Distribuição Parcial; **(v) Distribuição Parcial:** Caso não haja demanda suficiente de investidores para o Valor Total da Emissão, observada a adesão da Oferta de Resgate 9ª Emissão de Debenturistas 9ª Emissão representando, no mínimo, 70% (setenta por cento) das debêntures da 9ª Emissão, as Debêntures poderão, a qualquer momento durante o Período de Distribuição e a critério exclusivo da Emissora, ser colocadas parcialmente, nos termos dos artigos 73 e 75 da Resolução CVM 160 ("Distribuição Parcial"); **(w) Vencimento Antecipado:** A serem definidos na Escritura de Emissão, com base nas práticas usuais de mercado adotadas em operações semelhantes, em comum acordo entre as partes envolvidas na Oferta; **(x) Desmembramento:** Não será admitido desmembramento, nos termos do inciso IX do artigo 59 da Lei das Sociedades por Ações; **(y) Classificação de Risco:** A Companhia contratará como agência de classificação de risco da Oferta, a Standard & Poor's Ratings do Brasil Ltda., a Fitch Ratings Brasil Ltda. ou a Moodys Local Br Agência de Classificação de Risco Ltda. ("Agência de Classificação de Risco"), que atribuirá *rating* às Debêntures; e **(z) Demais Características:** As demais características das Debêntures encontrar-se-ão descritas na Escritura de Emissão. **(iii)** aprovar a outorga e a constituição, em prazo a ser convencionado na Escritura de Emissão, em favor dos debenturistas, de garantia real na forma de cessão fiduciária sobre a conta vinculada de movimentação restrita pela Companhia ("Conta Vinculada"), onde deverá ser depositado, em até 5 (cinco) Dias Úteis contados da Data de Integralização, o montante equivalente à 25% (vinte e cinco por cento) do saldo devedor do principal das Debêntures ("*Cash Collateral*"), como garantia ao fiel e pontual pagamento das obrigações contidas na Escritura de Emissão, nos termos do parágrafo 3º do artigo 66-B da Lei nº 4.728, de 14 de julho de 1965, conforme alterada ("Lei 4.728"), incluindo a Conta Vinculada e todos os recursos depositados ou que venham a ser depositados e mantidos, a qualquer tempo, incluindo quaisquer recursos eventualmente em trânsito para a Conta Vinculada, ou em compensação bancária, e todos os bens, atuais ou futuros, detidos e a serem detidos pela Companhia a qualquer tempo com relação aos investimentos permitidos vinculados à Conta Vinculada ("Cessão Fiduciária de Direitos Creditórios Sobre Conta Vinculada" e "Garantia Real", respectivamente), a ser constituída nos termos do "*Contrato de Cessão Fiduciária de Direitos Creditórios e Outras Avenças*", a ser celebrado entre a Companhia e o Agente Fiduciário ("Contrato de Cessão Fiduciária" ou "Contrato de Garantia"); **(iv)** Observados os limites estabelecidos acima, os Diretores da Companhia ficam, desde já, autorizados a tomar todas as providências para a implementação das deliberações acima, podendo, em conformidade com o Estatuto Social: **(a)** negociar e definir os termos e condições finais das Debêntures, inclusive para celebrar todos os documentos e praticar todos os atos necessários e/ou convenientes à efetivação da Oferta e à Emissão, em especial, no que diz respeito ao documentos relacionados à Emissão, incluindo, mas não se limitando à Escritura de Emissão, ao Contrato de Distribuição, ao Contrato de Cessão Fiduciária e todos e quaisquer outros aditamentos, anexos, procurações, retificações ou ratificações aos documentos, documentos necessários, acessórios e relacionados à realização e correta formalização da Emissão e da Oferta, e à contratação dos prestadores de serviços da Oferta, incluindo, mas não se limitando, o Coordenador Líder, o Agente Fiduciário, os assessores legais, a Agência de Classificação de Risco, o Banco Liquidante e Escriturador, bem como celebrar todos os documentos necessários para o depósito das Debêntures na B3; e **(b)** praticar todos os atos necessários para efetivar as deliberações aqui consubstanciadas e assinar os documentos necessários à efetivação da Oferta e à Emissão. **(v)** Ficam, desde já, ratificados todos os atos praticados pelos Diretores da Companhia relacionados à Emissão aprovada nos termos do item 5(i) acima. **6. Encerramento:** Nada mais havendo a tratar, foram encerrados os trabalhos e lavrada esta ata, a qual após lida e achada conforme, foi assinada pelos membros da mesa e pelos membros do Conselho de Administração. Sidney Levy - Presidente e Rafael Moraes Ziggiatti - Secretário. Conselheiros Presentes: Sidney Levy, Henrique Bredda, Fiamma Orlando Zarife, Giuliano Silvio Dedini Zorgniotti e Luiz Carlos Miyadaira Ribeiro Jr. Conselheiros Fiscais: William Cordeiro, Regis Lemos de Abreu e Vanderlei Dominguez da Rosa. Sorocaba, 12 de abril de 2024. Certifico que a presente é cópia fiel da ata original lavrada em livro próprio. **Mesa:** Sidney Levy - **Presidente**; Rafael Moraes Ziggiatti - **Secretário.**

Este documento foi assinado digitalmente por JORNAL DIARIO COMERCIAL LTDA - CNPJ: 33.270.067/0001-03.
Para verificar as assinaturas vá ao site https://www.portaldeassinaturas.com.br:443 e utilize o código 520A-4409-FE29-CA53.

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/520A-4409-FE29-CA53 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: 520A-4409-FE29-CA53

Hash do Documento

30014095435E3FE8C0BED98FD699CE5A59D508D384CED54C0520B4FF9FAA502E

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 13/04/2024 é(são) :

- Marcos Nogueira Da Luz - ***.729.427-** em 13/04/2024 00:22 UTC-03:00
  Tipo: Certificado Digital - JORNAL DIARIO COMERCIAL LTDA - 33.270.067/0001-03