

# Ibitermo S.A.

(Controlada da Petróleo Brasileiro S.A. -  
Petrobras)

**Demonstrações financeiras  
intermediárias condensadas  
em 30 de setembro de 2022**

# Conteúdo

<b>Relatório sobre a revisão de demonstrações financeiras intermediárias condensadas</b>	<b>3</b>
<b>Balço patrimonial</b>	<b>6</b>
<b>Demonstração do resultado</b>	<b>7</b>
<b>Demonstração dos resultados abrangentes</b>	<b>8</b>
<b>Demonstração das mutações do patrimônio líquido</b>	<b>9</b>
<b>Demonstração dos fluxos de caixa</b>	<b>10</b>
<b>Demonstração do valor adicionado</b>	<b>11</b>
<b>Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras intermediárias condensadas</b>	<b>12</b>



KPMG Auditores Independentes Ltda.  
Rua Paraíba, 550 - 12º andar - Bairro Funcionários  
30130-141 - Belo Horizonte/MG - Brasil  
Caixa Postal 3310 - CEP 30130-970 - Belo Horizonte/MG - Brasil  
Telefone +55 (31) 2128-5700  
kpmg.com.br

## Relatório sobre a revisão de demonstrações financeiras intermediárias condensadas

Aos Administradores e aos Acionistas da  
**Ibiritermo S.A.**  
Ibirité - MG

### Introdução

Revisamos as demonstrações financeiras intermediárias condensadas da Ibiritermo S.A. (“Companhia”) em 30 de setembro de 2022, que compreendem o balanço patrimonial condensado em 30 de setembro de 2022 e as respectivas demonstrações condensadas do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, e as notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas.

A administração da Companhia é responsável pela elaboração e apresentação das demonstrações financeiras intermediárias condensadas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21(R1) - Demonstração Intermediária. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas demonstrações financeiras intermediárias condensadas com base em nossa revisão.

### Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão (NBC TR 2410 - Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 – *Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity*, respectivamente). A revisão de demonstrações financeiras intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria e, conseqüentemente, não nos permite obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.



## **Conclusão**

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as demonstrações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2022, não estão elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21(R1) - Demonstração Intermediária.

## **Ênfases**

### ***Transações relevantes com partes relacionadas***

Chamamos a atenção para o fato de que parte substancial das operações da Companhia são realizadas com partes relacionadas, conforme descrito na nota explicativa nº 11 às demonstrações financeiras intermediárias condensadas. Dessa forma, as demonstrações financeiras intermediárias condensadas acima referidas devem ser lidas nesse contexto. Nossa conclusão não está ressalvada em relação a este assunto.

### ***Término do contrato de ECC***

Chamamos a atenção para a Nota Explicativa nº 2.2 às demonstrações financeiras, que descreve que o contrato de arrendamento financeiro da Usina Termelétrica de Ibirité foi encerrado em 31 de maio de 2022 e a partir dessa data a operação da Companhia (arrendador) será encerrada e a arrendatária do contrato será responsável em honrar os passivos da Companhia. Em decorrência desse assunto, a base contábil de continuidade operacional não é apropriada. Nossa conclusão não está ressalvada em relação a esse assunto.

## **Outros Assuntos**

### ***Demonstrações do valor adicionado***

As demonstrações financeiras intermediárias condensadas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA), referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia, cuja apresentação não é requerida às companhias fechadas. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das demonstrações financeiras intermediárias condensadas, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as demonstrações financeiras intermediárias condensadas 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. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa norma e de forma consistente em relação às demonstrações financeiras intermediárias condensadas, tomadas em conjunto.

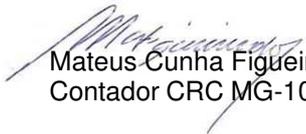


**Período anterior não revisado**

Chamamos a atenção para o fato de que não revisamos o balanço patrimonial da Companhia em 30 de setembro de 2021 e as demonstrações do resultado, do resultado abrangente para o período de três e nove meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, ou de quaisquer notas explicativas relacionadas e, conseqüentemente, não expressamos uma conclusão sobre eles. Também, não executamos procedimentos de revisão sobre as demonstrações do valor adicionado (DVA) referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021, apresentadas como informação suplementar.

Belo Horizonte, 18 de novembro de 2022

KPMG Auditores Independentes Ltda.  
CRC SP-014428/O-6 F-MG

  
Mateus Cunha Figueiredo  
Contador CRC MG-105612/O-0

# Ibitermo S.A.

(Controlada da Petróleo Brasileiro S.A. - Petrobras)

## Balço patrimonial em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

(Em milhares de Reais)

ATIVO	Set/22	Dez/21	PASSIVO	Set/22	Dez/21
<b>Circulante</b>			<b>Circulante</b>		
Caixa e equivalentes de caixa	5	27.888	Fornecedores	263	42
Arrendamento mercantil faturado	6	-	Obrigações trabalhistas	-	463
Arrendamento mercantil a faturar	6	-	IRPJ e CSLL a recolher	7	7.289
Contas a Receber - Partes Relacionadas	11	107	Demais Impostos e contribuições a recolher	7	65
Impostos a recuperar		1.182	Dividendos a Pagar		-
Demais ativos circulantes		<u>2</u>	Outros passivos circulantes	11	40
<b>Total do ativo circulante</b>		<b><u>109.967</u></b>	Valores a pagar a partes relacionadas		<u>2.262</u>
			<b>Total do passivo circulante</b>	<b><u>368</u></b>	<b><u>23.506</u></b>
<b>Não circulante</b>			<b>Não circulante</b>		
Imobilizado		<u>16</u>	Imposto de Renda Diferido	10	<u>14.307</u>
<b>Total do ativo não circulante</b>		<b>16</b>	<b>Total do passivo não circulante</b>		<b>-</b>
			<b>Patrimônio líquido</b>		
			Capital social	7.649	7.649
			Reserva de Lucros	<u>21.178</u>	<u>64.713</u>
			<b>Total do patrimônio líquido</b>	<b><u>28.827</u></b>	<b><u>72.362</u></b>
<b>Total do ativo</b>	<b><u>29.195</u></b>	<b><u>110.175</u></b>	<b>Total do passivo + Patrimônio líquido</b>	<b><u>29.195</u></b>	<b><u>110.175</u></b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

# Ibitermo S.A.

(Controlada da Petróleo Brasileiro S.A. - Petrobras)

## Demonstração do resultado

Períodos findos em 30 de setembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais)

	2022		2021	
	Jul-Set	Jan-Set	Jul-Set	Jan-Set
<b>Receita Operacional</b>				
Receitas operacionais sobre o arrendamento mercantil, líquidas	6	18.290	29.835	-
<b>Resultado bruto operacional</b>		<b>18.290</b>	<b>29.835</b>	<b>-</b>
Juros sobre arrendamento mercantil	6	-	2.516	3.429
<b>Resultado financeiro operacional</b>		<b>-</b>	<b>2.516</b>	<b>3.429</b>
<b>Outros resultados financeiros</b>				
Receitas financeiras		559	2.737	244
Despesas financeiras		(124)	(124)	(0)
Variações monetárias sobre arrendamento mercantil	6	-	326	1.060
Variações cambiais sobre arrendamento mercantil, líquidas	6	-	(418)	542
Outras variações cambiais, líquidas		-	-	-
<b>Resultado bruto das operações financeiras</b>		<b>436</b>	<b>5.037</b>	<b>5.275</b>
<b>Outras receitas (despesas) operacionais</b>				
Despesas administrativas	8	(1.245)	(6.893)	(1.069)
Depreciação e amortização		(4)	(18)	(9)
Impostos, taxas e contribuições		(27)	(490)	(350)
Outras receitas (despesas) operacionais	6	213	8.805	4.112
<b>Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social</b>		<b>17.662</b>	<b>36.275</b>	<b>7.959</b>
<b>Imposto de renda e contribuição social</b>				
Corrente	10	(4.111)	(25.908)	(9.751)
Diferido	10	(1.120)	14.307	7.228
<b>Lucro líquido do período</b>		<b>12.431</b>	<b>24.674</b>	<b>5.436</b>
		<b>18.150</b>		

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

# Ibitermo S.A.

(Controlada da Petróleo Brasileiro S.A. - Petrobras)

## Demonstração dos resultados abrangentes

Períodos findos em 30 de setembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais)

	2022		2021	
	Jul-Set	Jan-Set	Jul-Set	Jan-Set
Lucro líquido do exercício	12.431	24.674	5.436	18.150
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
Total de resultado abrangente do período, líquido de impostos	<u>12.431</u>	<u>24.674</u>	<u>5.436</u>	<u>18.150</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

# Ibitermo S.A.

(Controlada da Petróleo Brasileiro S.A. - Petrobras)

## Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Períodos findos em 30 de setembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais)

	<u>Capital Social</u>			<u>Reserva de Lucros</u>				
	Subscrito	A integralizar	Total	Lucros a realizar	Reserva Legal	Dividendo adicional proposto	Lucros Acumulados	Total
<b>Em 31 de dezembro de 2020</b>	<b><u>7.652</u></b>	<b><u>(3)</u></b>	<b><u>7.649</u></b>	<b><u>52.020</u></b>	<b><u>1.530</u></b>	<b><u>60.000</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>121.199</u></b>
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	-	-	18.150	18.150
Dividendos do exercício anterior pagos	-	-	-	-	-	(60.000)	-	(60.000)
<b>Em 30 de setembro de 2021</b>	<b><u>7.652</u></b>	<b><u>(3)</u></b>	<b><u>7.649</u></b>	<b><u>52.020</u></b>	<b><u>1.530</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>18.150</u></b>	<b><u>79.349</u></b>
<b>Em 31 de dezembro de 2021</b>	<b><u>7.652</u></b>	<b><u>(3)</u></b>	<b><u>7.649</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>1.530</u></b>	<b><u>63.183</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>72.362</u></b>
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	-	-	24.674	24.674
Dividendos propostos (R\$8,26 por ação integralizada)	-	-	-	(5.026)	-	-	-	(5.026)
Dividendos do exercício anterior pagos	-	-	-	-	-	(63.183)	-	(63.183)
Retenção de Lucros	-	-	-	24.674	-	-	(24.674)	-
<b>Em 30 de setembro de 2022</b>	<b><u>7.652</u></b>	<b><u>(3)</u></b>	<b><u>7.649</u></b>	<b><u>19.648</u></b>	<b><u>1.530</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>28.827</u></b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

# Ibitermo S.A.

(Controlada da Petróleo Brasileiro S.A. - Petrobras)

## Demonstração dos fluxos de caixa

Períodos findos em 30 de setembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais)

	Set/22	Set/21 Não revisado
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>		
<b>Lucro líquido do período</b>	24.674	18.150
Ajustes por:		
Variações cambiais sobre arrendamento mercantil	6 (418)	(58)
Variações monetárias sobre arrendamento mercantil	6 (326)	(5.283)
Juros sobre arrendamento mercantil	(2.516)	(12.704)
Variações cambiais sobre outras contas	-	69
Depreciação e amortização	18	26
IRPJ e CSLL	10 11.601	8.578
Resultado na alienação de imobilizado	16	-
	<b>33.049</b>	<b>8.778</b>
<b>Varição no capital circulante</b>		
Arrendamento mercantil faturado - parte relacionada	6 10.422	11.908
Recebimento principal - arrendamento mercantil	6 45.845	29.028
Recebimento de encargos financeiros - arrendamento mercantil (juros recebidos)	6 4.210	25.855
Contas a Receber - Partes Relacionadas	11 (94)	(1)
Impostos a recuperar	(1.182)	-
Outros ativos circulantes e não circulantes	14	(50)
Fornecedores	221	527
Impostos, taxas e contribuições	7 (1.308)	1.257
Outros passivos circulantes	(37)	(318)
Valores a pagar partes relacionadas	11 (2.262)	(671)
Obrigações trabalhistas	(463)	75
	<b>88.415</b>	<b>76.388</b>
<b>Caixa líquido gerado (usado) pelas atividades operacionais</b>		
Imposto de renda e contribuição social pagos	10 (33.197)	(28.687)
	<b>55.218</b>	<b>47.701</b>
<b>Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais</b>		
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimento</b>		
Venda de imobilizado e intangível	157	-
	<b>157</b>	
<b>Caixa líquido gerado (usado) nas atividades de investimento</b>		
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamento</b>		
Dividendos pagos	(80.208)	(78.000)
	<b>(80.208)</b>	<b>(78.000)</b>
<b>Caixa Líquido gerado (usado) nas atividades de Financiamento</b>		
<b>Aumento (redução) líquido de caixa e equivalente de caixa</b>	<b>(24.833)</b>	<b>(30.299)</b>
Caixa e equivalente de caixa no início do período	52.721	53.574
Caixa e equivalente de caixa no fim do período	27.888	23.275
<b>Aumento (redução) líquido de caixa e equivalente de caixa</b>	<b>(24.833)</b>	<b>(30.299)</b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

# Ibitermo S.A.

(Controlada da Petróleo Brasileiro S.A. - Petrobras)

## Demonstração do valor adicionado

Períodos findos em 30 de setembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais)

		Set/22	Set/21 Não revisado
<b>Receitas</b>			
Juros sobre arrendamento mercantil	6	2.516	12.704
Outras receitas operacionais sobre o arrendamento mercantil		<u>38.640</u>	<u>14.265</u>
		<b>41.156</b>	<b>26.969</b>
<b>Insumos adquiridos de terceiros</b>			
Serviços prestados por terceiros	8	(2.064)	(2.223)
Gastos administrativos		(168)	(1.100)
<b>Valor adicionado bruto</b>		<u><b>38.924</b></u>	<u><b>23.646</b></u>
Depreciação e Amortização		(18)	(26)
<b>Valor adicionado líquido</b>		<u><b>38.906</b></u>	<u><b>23.620</b></u>
<b>Valor adicionado recebido em transferência</b>			
Receitas financeiras		<u>2.643</u>	<u>6.118</u>
<b>Valor adicionado para distribuição</b>		<u><b>41.550</b></u>	<u><b>29.738</b></u>
<b>Distribuição do valor adicionado</b>			
<b>Pessoal</b>			
Salários		(3.652)	(749)
Benefícios		(281)	(1.290)
F.G.T.S.		<u>(728)</u>	<u>(87)</u>
	8	(4.661)	(2.126)
<b>Impostos, taxas e contribuições</b>			
Federais		(12.055)	(9.359)
Estaduais		(6)	(6)
Municipais		<u>(30)</u>	<u>(27)</u>
		(12.091)	(9.392)
<b>Remuneração de capitais de terceiros</b>			
Juros		<u>(124)</u>	<u>(70)</u>
		(124)	(70)
<b>Remuneração de capitais próprios</b>			
Dividendos		(5.025)	(18.150)
Lucros retidos		<u>(19.649)</u>	<u>-</u>
		(24.674)	(18.150)
<b>Valor adicionado total distribuído e retido</b>		<u><b>(41.550)</b></u>	<u><b>(29.738)</b></u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

## **Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras intermediárias condensadas**

*(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)*

### **1 Contexto operacional**

A Ibiritermo S.A. (“Ibiritermo” ou “Companhia”) é uma sociedade anônima de capital fechado criada em 27 de junho de 2001, tendo como objeto social o desenvolvimento, construção, propriedade, operação, manutenção e exploração de uma central termelétrica no Município de Ibitaré, Minas Gerais. A Companhia fez parte do PPT - Programa Prioritário de Termoeletricidade do Governo Federal, cuja capacidade de geração de energia fica disponibilizada sob demanda, definida pelo ONS - Operador Nacional do Sistema Elétrico.

A Companhia atingia os seus objetivos através do “ECC” (*Energy Conversion Contract*) assinado com a Petróleo Brasileiro S.A. (“Petrobras”), que previa o pagamento mensal pela disponibilização da planta, o que representava seu faturamento independente da geração de energia. O pagamento era calculado baseado em uma tarifa acordada entre as partes de forma a cobrir todos os custos e despesas da Companhia, em conformidade com o referido contrato (*Project Finance*)

O ECC celebrado com a Petrobras S.A. possuía essência econômica sendo compatível com as características de arrendamento mercantil financeiro, uma vez que transferia para o arrendatário o controle e acesso, os riscos e os benefícios de uso da planta. Desta forma, a Companhia, como arrendadora, reconheceu o saldo a receber relativo ao arrendamento mercantil financeiro e baixou o ativo imobilizado. O contrato de ECC foi encerrado em 18 de agosto de 2022.

Em 2012 a ANEEL (Agência Nacional de Energia Elétrica), através da Resolução 506/12, determinou - dentre outros assuntos - que a propriedade das instalações de interesse sistêmico ao Sistema de Distribuição (Subestação, Barramento, Instalações de Proteção, Comando e Controle) deve ser transferida para a concessionária de distribuição de energia acessada. A Usina é operada pela Petrobras, sob denominação de Usina Termelétrica de Ibitaré e, com base nos termos e condições do contrato de arrendamento anteriormente mencionado, a concessionária (distribuidora) que deverá receber os ativos é a CEMIG (Companhia Energética de Minas Gerais).

Essa transferência está em fase de estudos junto à CEMIG, visando o atendimento desta Resolução. O tema está sendo tratado em conjunto entre as sociedades arrendadora e arrendatária sendo que, qualquer decisão sobre o atendimento desta Norma deve ser aprovada pela Ibiritermo S.A. A Administração não espera impactos contábeis relevantes em decorrência deste assunto uma vez que tais ativos foram baixados quando da contabilização dos recebíveis do contrato de arrendamento.

### **2 Resumo das principais políticas contábeis**

#### **2.1 Base de preparação**

As demonstrações financeiras intermediárias condensadas foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor, exceto por determinados instrumentos financeiros mensurados pelos seus valores justos quando requerido nas normas.

Conforme mencionado nas notas explicativas 1 e 2.2, a Administração tem a intenção de cessar os negócios da entidade com o fim do ECC, portanto, a base contábil de continuidade operacional não é apropriada. A Administração pretende transformar a companhia em uma entidade dormente. Portanto, ao elaborar essas demonstrações financeiras intermediárias condensadas, a Administração considerou os impactos na realização dos seus ativos não financeiros de acordo com o CPC 01 – Redução ao valor recuperável de ativos e dos seus ativos financeiros de acordo com o CPC 48 – Instrumentos financeiros e sobre o cumprimento de certas obrigações pelos valores reconhecidos de acordo com o CPC 25 – Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes e CPC 40 – Instrumentos Financeiros Evidenciação.

As demonstrações financeiras intermediárias condensadas foram preparadas de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) - Demonstração Intermediária.

A apresentação da Demonstração do Valor Adicionado (DVA) é requerida pela legislação societária brasileira e pelas práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis a companhias abertas. Apesar de não requerida para a Companhia, essa demonstração está apresentada como informação suplementar, sem prejuízo do conjunto das demonstrações contábeis. A DVA foi preparada de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - “Demonstração do Valor Adicionado”.

As demonstrações financeiras intermediárias condensadas foram preparadas para atualizar os usuários sobre os eventos e transações relevantes ocorridas no período e devem ser analisadas em conjunto com as demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2021, emitidas em 31 de janeiro de 2022. As políticas contábeis, estimativas e julgamentos contábeis, gestão de risco e métodos de mensuração são os mesmos que aqueles adotados na elaboração das últimas demonstrações financeiras anuais.

## **2.2 Continuidade operacional**

### ***Término do contrato de ECC***

Conforme mencionado na Nota 1, a Companhia atingia seus objetivos através do “ECC” (*Energy Conversion Contract*) assinado com a Petróleo Brasileiro S.A. (“Petrobras”), que prevê o pagamento mensal pela disponibilização da planta. Este contrato constituía a única fonte de receita da Companhia.

O ECC previa inicialmente uma vigência de 20 anos com seu término previsto para 31 de maio de 2022. Durante o processo de transmissão das Ações, foi celebrado o 2º Termo Aditivo ao Contrato de Conversão de Energia “ECC”, cujo objeto é a postergação do prazo do ECC até o fechamento da Transferência de Ações de acordo com as condições estabelecidas no Contrato de Compra e Venda de Ações (“CCVA”) e o Termo de Consolidação do Compromisso de Transferência da Usina (“TCT”), também celebrado em 31 de maio de 2022, em vigor a partir de 1º de junho de 2022 e com término na Data de Fechamento, conforme previsto no CCVA, ocorrido em 18 de agosto de 2022.

Durante a vigência deste Aditivo, a PETROBRAS pagou à Ibiritermo os Pagamentos Mensais, de acordo com as seções 15 e 16 do ECC, sendo a Tarifa aplicável a mesma do mês de maio de 2022, podendo ser *pro rata die* dependendo da data em que o Prazo do ECC efetivamente se expirar.

Com o término do referido Acordo, a Petrobras S.A. assumiu o controle integral da Companhia e também adquiriu seus ativos, conforme previamente estipulado pelo ECC pelo valor simbólico de R\$1,00. Desse modo, a partir da transferência das ações e da transferência da Usina mencionados acima, a Petrobras S.A., como controladora, irá respaldar a Companhia no cumprimento de suas obrigações financeiras, caso se faça necessário. Neste sentido, a partir da conclusão dos atos previstos no CCVA e TCT, a Companhia permanece sem operações e não há planos de a Administração retomar as operações da Companhia em um futuro previsível.

As demonstrações financeiras intermediárias condensadas foram elaboradas levando em consideração que o pressuposto de continuidade não é apropriado e, portanto, elas devem ser lidas nesse contexto.

### **2.3 Políticas contábeis e divulgações**

Neste período, não ocorreram mudanças nas políticas contábeis e, portanto, mantém-se a consistência de aplicação dos procedimentos divulgados nas notas explicativas às demonstrações financeiras anuais do exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

## **3 Estimativas e julgamentos contábeis críticos**

As estimativas e julgamentos contábeis são os mesmos que aqueles adotados na elaboração das últimas demonstrações financeiras anuais.

## **4 Gestão de risco financeiro e instrumentos financeiros**

### **Fatores de risco financeiro**

A descrição detalhada e a política da Companhia sobre os instrumentos financeiros e o gerenciamento de riscos é apresentada na nota explicativa nº 2.7 das demonstrações financeiras referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, as quais não apresentam alterações relevantes em 30 de setembro de 2022.

## **5 Caixa e equivalentes de caixa**

	<b>30/09/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Caixa e bancos	-	100
Aplicações financeiras	<u>27.888</u>	<u>52.621</u>
	<u><b>27.888</b></u>	<u><b>52.721</b></u>

Os saldos de caixa e bancos da Companhia e as aplicações financeiras são classificados como Caixa e equivalentes de caixa.

O saldo do Caixa e equivalentes de caixa é oriundo das atividades operacionais da Companhia. As aplicações financeiras possuem liquidez diária, estão sujeitas a risco insignificante de mudança de valor e estão apresentadas com base nos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos de aproximadamente 100% do CDI - Certificados de Depósitos Interbancários que representam o seu valor justo na data do balanço.

Em 30 de setembro de 2022, a aplicação financeira está concentrada no Banco Santander no montante de R\$27.888 (R\$ 52.621 em 31 de dezembro de 2021).

## 6 Arrendamento mercantil

O arrendamento mercantil é composto como segue:

	30/09/2022	31/12/2021
Arrendamento faturado – Petrobras (a)	-	11.372
Arrendamento a faturar – Petrobras (b)	<u>-</u>	<u>45.845</u>
<b>Total Circulante</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>57.217</u></b>
<b>Total</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>57.217</u></b>

- (a) **Arrendamento faturado - Petrobras** - Refere-se ao valor a receber mensal previsto no contrato ECC (Nota 1), acrescido de reembolso de impostos incidentes sobre a receita e gastos administrativos e possui prazo de vencimento de aproximadamente 20 dias úteis, referente à disponibilização da planta para a Petrobras. O saldo apresentado refere-se a uma parcela a receber nos respectivos períodos apresentados acima.
- (b) **Arrendamento a faturar - Petrobras** - Refere-se ao contrato ECC, reconhecido como arrendamento mercantil no balanço, o qual representa o valor presente dos recebimentos mínimos futuros previstos no contrato ECC.

A movimentação no período de nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021 é apresentada como segue:

<b>Arrendamento mercantil a faturar</b>	30/09/2022	31/12/2021
<b>Saldo inicial</b>	<b>45.845</b>	<b>128.693</b>
Juros sobre arrendamento	2.516	15.239
Outras receitas operacionais sobre arrendamento mercantil (a)	29.835	-
Recebimento das outras receitas incorridas no exercício	(29.835)	-
Variações cambiais sobre arrendamento, líquidas	(418)	157
Variações monetárias sobre arrendamento	326	6.735
Receita financeira recebida (juros recebidos)	(4.210)	(31.295)
Amortização da parcela principal	<u>(44.059)</u>	<u>(73.684)</u>
<b>Saldo final</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>45.845</u></b>

- (\*) Este saldo é atualizado pelo Índice Geral de Preços para o Mercado (IGP-M).
- (a) **Outras Receitas operacionais sobre arrendamento mercantil:** Refere-se ao aditivo do contrato de ECC. O contrato foi encerrado em Maio, porém a conclusão da aquisição da Petrobras ocorreu apenas em 18/08/2022. No período de Junho a Agosto houve emissão de ND para recebimento destas receitas.

A Companhia não possui valores residuais não garantidos que resultem em benefício para a mesma no final do contrato de ECC.

Os valores dos impostos, gastos reembolsáveis e outros itens registrados no resultado, na rubrica “Outras receitas operacionais, líquidas” em 30 de setembro de 2022 e 2021 são apresentados como seguem:

	3 meses Jul à Set/2022	9 meses findos em 30/09/2022	3 meses Jul à Set/2021 Não revisado	9 meses findos em 30/09 /2021 Não revisado
Reembolso de impostos incidentes sobre a receita	-	5.816	3.140	9.435
Impostos incidentes sobre a receita	-	(5.816)	(3.140)	(9.435)
Reembolso de gastos administrativos	-	8.789	4.691	13.873
Outros	<u>213</u>	<u>16</u>	<u>(579)</u>	<u>392</u>
<b>Outras receitas (despesas) operacionais</b>	<b><u>213</u></b>	<b><u>8.805</u></b>	<b><u>4.112</u></b>	<b><u>14.265</u></b>

O reembolso de impostos incidentes sobre a receita e reembolso de gastos administrativos são contabilizados pelo regime de competência, eliminando o efeito dos mesmos sobre o resultado. A apuração do valor reembolsado é efetuada com base na estimativa de despesas considerada no cálculo inicial do valor presente do arrendamento. A referida estimativa sofre variação cambial do Dólar Norte Americano, do Euro e a variação do IGP-M do ECC.

## 7 Tributos sobre o lucro e demais impostos, taxas e contribuições

Os impostos, taxas e contribuições apresentado no balanço é como segue:

	30/09 /2022	31/12/2021
IRPJ - Imposto de Renda de Pessoa Jurídica	-	5.010
CSLL - Contribuição Social sobre o Lucro Líquido	<u>-</u>	<u>2.279</u>
<b>Total dos tributos incidentes sobre o lucro</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>7.289</u></b>
COFINS - Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social	-	538
PIS - Programa de Integração Social	-	116
Impostos sobre contrato C.E.O. *	-	613
Outros	<u>65</u>	<u>106</u>
<b>Total dos demais impostos e contribuições a recolher</b>	<b><u>65</u></b>	<b><u>1.373</u></b>
<b>Total dos impostos, taxas e contribuições</b>	<b><u>65</u></b>	<b><u>8.662</u></b>

(\*) Refere-se ao PIS, COFINS, ISS e CIDE sobre a contratação do CEO da Edison.

A Companhia, baseada na interpretação do contrato ECC, adotou durante a sua vigência o regime de não cumulatividade (9,25%) para fins de tributação do PIS e COFINS, que foram pagos com base no faturamento mensal do contrato ECC, essas apurações incidiram em impostos a recuperar, cuja expectativa da Companhia é compensar até o termino do exercício de 2022, parte substancial do valor.

## 8 Despesas administrativas

As despesas administrativas registradas nas demonstrações de resultado para os períodos de 9 meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021 são apresentadas como segue:

	3 meses Jul à Set/2022	9 meses findos em 30/09/2022	3 meses Jul à Set/2021 Não revisado	9 meses findos em 30/09/2021 Não revisado
Despesas com pessoal	(393)	(4.661)	(671)	(2.126)
Serviços contratados	(805)	(2.064)	(63)	(2.223)
Gastos com projetos sociais	(30)	(88)	(304)	(997)
Demais despesas adm eoperacionais	<u>(17)</u>	<u>(80)</u>	<u>(31)</u>	<u>(103)</u>
<b>Total das despesas administrativas</b>	<b><u>(1.245)</u></b>	<b><u>(6.893)</u></b>	<b><u>(1.069)</u></b>	<b><u>(5.449)</u></b>

## 9 Contingências

### 9.1 Tributária

A Companhia não apresenta em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 nenhum saldo de provisão para cobrir possíveis perdas uma vez que, com base em opinião de seus assessores legais, não existem demandas judiciais que irão requerer uma provável saída de caixa. Em 31 de dezembro de 2021 havia uma contingência de natureza tributária no montante de R\$722. Em 30 de setembro de 2022 este processo encontra-se transitado em julgado com desfecho totalmente favorável à Ibitermo.

## 10 Imposto de renda e contribuição social

### a. Imposto de renda e contribuição social diferidos

Em 30 de setembro de 2022 não há saldo de imposto diferido, pois não constam na apuração diferenças temporárias para tal reconhecimento. E 31 de dezembro de 2021, a composição dos saldos de imposto de renda e contribuição social diferidos é como segue, com sua total reversão em 2022:

<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>(14.307)</b>
Adições e exclusões temporárias	42.079
Alíquota	34%
IRPJ e CSLL	14.307
Realização de IRPJ e CSLL	(14.307)
<b>Saldo em 30 de setembro de 2022</b>	<b>-</b>

**b. Imposto de renda e contribuição social no resultado**

A reconciliação entre o imposto de renda e contribuição social nominal com o efetivo registrado no resultado é como segue:

	<b>3 meses Jul à Set/2022</b>	<b>9 meses findos em 30/09/2022</b>	<b>3 meses Jul à Set/2021 Não revisado</b>	<b>9 meses findos em 30/09/2021 Não revisado</b>
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	17.662	36.274	7.959	26.729
Alíquota do imposto de renda e contribuição social	<u>34%</u>	<u>34%</u>	<u>34%</u>	<u>34%</u>
Imposto de renda e contribuição social nominais	<u>(6.005)</u>	<u>(12.333)</u>	<u>(2.706)</u>	<u>(9.088)</u>
Deduções por Incentivos Fiscais – Doações	30	59	303	997
Diferenças permanentes	<u>744</u>	<u>(673)</u>	<u>(120)</u>	<u>(488)</u>
<b>Total imposto de renda e contribuição social apurados</b>	<b><u>(5.231)</u></b>	<b><u>(11.601)</u></b>	<b><u>(2.523)</u></b>	<b><u>(8.578)</u></b>
Corrente	(4.111)	(25.908)	(9.751)	(28.687)
Diferido	<u>(1.120)</u>	<u>14.307</u>	<u>7.228</u>	<u>20.109</u>
Imposto de renda e contribuição social no resultado	<u>(5.231)</u>	<u>(11.601)</u>	<u>(2.523)</u>	<u>(8.578)</u>

	<b>9 meses findos em 30/09/2022</b>	<b>9 meses findos em 30/09/2021 Não revisado</b>
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	36.274	26.729
Alíquota do imposto de renda e contribuição social	<u>34%</u>	<u>34%</u>
Imposto de renda e contribuição social nominais	<u>(12.333)</u>	<u>(9.088)</u>
Deduções por Incentivos Fiscais – Doações	99	997
Diferenças permanentes	<u>(40)</u>	<u>(488)</u>
<b>Total imposto de renda e contribuição social apurados</b>	<b><u>(11.601)</u></b>	<b><u>(8.578)</u></b>
Corrente	(25.908)	(28.687)
Diferido	<u>14.307</u>	<u>20.109</u>
<b>Imposto de renda e contribuição social no resultado</b>	<b><u>(11.601)</u></b>	<b><u>(8.578)</u></b>



## 12 Patrimônio líquido

### a. Capital social

Em 30 de setembro de 2022, o capital social está representado por 7.651.814 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal, como segue:

Acionista	Participação	Quantidade de ações		
		Total	Integralizado	A integralizar
Petrobras	100	7.651.814	7.648.762	3.052
		<b>7.651.814</b>	<b>7.648.762</b>	<b>3.052</b>

Por deliberação dos acionistas, tomada em Assembleia Geral, poderão ser criadas ações preferenciais nominativas sem direito a voto, até o limite permitido por lei, com as preferências e vantagens que lhe forem atribuídas na emissão.

O capital a integralizar remanescente em 30 de setembro de 2022, no valor de R\$3 refere-se a uma área de 442 m<sup>2</sup> que se encontra em processo judicial de usucapião.

### b. Reserva legal

Em 30 de setembro de 2022 e dezembro de 2021, a reserva está constituída até o limite legal de 20% do capital social (R\$1.530).

### c. Dividendos

Em 31 de dezembro de 2021 foram distribuídos a título de dividendos intercalares o montante de R\$ 12.000. Na Assembleia geral de acionistas em 30 de junho de 2022, foi aprovado a distribuição de dividendos no valor de R\$ 63.183 relativas ao exercício anterior e aprovação da destinação de R\$ 5.025 do período com a saída da Edison da sociedade. Esses valores foram pagos até 30 de setembro de 2022.

### d. Reservas de lucros a realizar e lucros acumulados

	Reserva de lucros a realizar	Lucros Acumulados	Total
<b>Em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>52.020</b>	-	<b>52.020</b>
Lucro líquido do exercício	-	18.150	18.150
<b>Em 31 de setembro de 2021</b>	<b>52.020</b>	<b>18.150</b>	<b>70.170</b>
<b>Em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>63.183</b>	-	<b>63.183</b>
Lucro líquido do período	-	24.674	24.674
Dividendo intermediário aprovado	-	(5.025)	(5.025)
Dividendos adicionais propostos	(63.183)	-	(63.183)
<b>Em 30 de setembro de 2022</b>	<b>-</b>	<b>19.649</b>	<b>19.649</b>

A reserva de lucros a realizar referia-se à parcela não realizada do resultado constituída de acordo com o artigo 197 da Lei nº 6.404/76. O valor total de R\$52.020 em 31 de dezembro de 2020 refere-se, substancialmente, ao impacto do reconhecimento inicial do arrendamento mercantil. As movimentações nessa reserva são decorrentes das variações do arrendamento mercantil a receber e demais resultados cujo prazo de realização financeira ocorrerá após o término do exercício social seguinte. Em 31 de dezembro de 2021, o montante de R\$52.020 foi apropriado como dividendos adicionais propostos considerando a proposta da Administração de distribuição de dividendos em decorrência da realização financeira, sendo pagos em 2022.

O saldo de Lucros de R\$19.64 em 30/09/2022 aguarda definição da Administração para destinação.

### **13 Benefícios a empregados**

Em 30 de setembro de 2022, as despesas com benefícios a empregados totalizam R\$ 4.661 (R\$2.126 em 2021) e referem-se substancialmente a salários, férias, 13º salário, encargos sociais. Nesse montante estão inclusas as contribuições da Companhia ao plano de contribuição definida para os empregados no valor de R\$113 (R\$109 em 09/2021) e a remuneração de dirigentes, descrita na Nota 11.b, no montante de R\$ 457.

Além dos benefícios acima, em 30 de setembro de 2022 a Companhia reconheceu o montante de R\$ 2.660 relativo às indenizações trabalhistas a pagar em função do desligamento em massa ao final do contrato de ECC, conforme Nota 2.2. Estas indenizações incluem as verbas rescisórias previstas em lei juntamente com um pacote de benefícios definidos no P.D.A. (Plano de Demissão Assistido). Este plano foi aprovado pelo Conselho de Administração da Companhia em 27 de maio de 2022 e prevê o pagamento de um bônus além do pagamento adicional dos atuais benefícios oferecidos a todos os seus funcionários (Auxílio Farmácia, Assistência Médica, dentre outros) por um prazo de 12 (doze) meses após o desligamento. O pagamento destes benefícios ocorrerá em parcela única.

### **14 Seguros**

De acordo com o contrato ECC, o seguro para cobertura de eventuais perdas está sob a responsabilidade da Petrobras que inclui a Companhia na sua apólice de Seguro Corporativo de Riscos Operacionais que visa cobrir os riscos sobre seus ativos, compreendendo máquinas, equipamentos e instalações.

\* \* \*

#### **Diretoria**

*Aline Dias Leonardi*

Aline Dias Leonardi (28 de Novembro de 2022 17:28 GMT-3)

**Aline Dias Leonardi**

**Diretora Presidente**

*Marcelo Ferreira Pelegrini*

Marcelo Ferreira Pelegrini (28 de Novembro de 2022 17:31 GMT-3)

**Marcelo Ferreira Pelegrini**

**Diretor Administrativo**

#### **Responsável Técnico**

 Ricardo Rosati (28 de Novembro de 2022 15:35 GMT-3)

**Ricardo Rosati**

**Contador (CRC 1SP220213/O-6)**

# Ibitermo - DFs 30.09.22

Relatório de auditoria final

2022-11-28

Criado em:	2022-11-28
Por:	Lizandra Sena Da Silva (lizandra.silva.prestserv@petrobras.com.br)
Status:	Assinado
ID da transação:	CBJCHBCAABAA4N9xJicB_5kKAB1dGLbjPUC6M2WdqRGi

## Histórico de "Ibitermo - DFs 30.09.22"

-  Documento criado por Lizandra Sena Da Silva (lizandra.silva.prestserv@petrobras.com.br)  
2022-11-28 - 18:17:37 GMT
-  Documento enviado por email para Aline Dias Leonardi (aleonardi@petrobras.com.br) para assinatura  
2022-11-28 - 18:19:06 GMT
-  Documento enviado por email para mpegrini@petrobras.com.br para assinatura  
2022-11-28 - 18:19:06 GMT
-  Documento enviado por email para ricardo.rosati@mazars.com.br para assinatura  
2022-11-28 - 18:19:06 GMT
-  Email visualizado por ricardo.rosati@mazars.com.br  
2022-11-28 - 18:34:23 GMT
-  O signatário ricardo.rosati@mazars.com.br inseriu o nome Ricardo Rosati ao assinar  
2022-11-28 - 18:35:48 GMT
-  Ricardo Rosati (ricardo.rosati@mazars.com.br) concordou com os termos de uso e em fazer negócios eletronicamente com Petroleo Brasileiro S/A  
2022-11-28 - 18:35:50 GMT
-  Documento assinado eletronicamente por Ricardo Rosati (ricardo.rosati@mazars.com.br)  
Data da assinatura: 2022-11-28 - 18:35:50 GMT - Fonte da hora: servidor
-  Aline Dias Leonardi (aleonardi@petrobras.com.br) concordou com os termos de uso e em fazer negócios eletronicamente com Petroleo Brasileiro S/A  
2022-11-28 - 20:28:26 GMT
-  Documento assinado eletronicamente por Aline Dias Leonardi (aleonardi@petrobras.com.br)  
Data da assinatura: 2022-11-28 - 20:28:26 GMT - Fonte da hora: servidor
-  Email visualizado por mpegrini@petrobras.com.br  
2022-11-28 - 20:30:42 GMT

 O signatário mpegrini@petrobras.com.br inseriu o nome Marcelo Ferreira Pelegrini ao assinar  
2022-11-28 - 20:31:12 GMT

 Marcelo Ferreira Pelegrini (mpegrini@petrobras.com.br) concordou com os termos de uso e em fazer negócios eletronicamente com Petroleo Brasileiro S/A  
2022-11-28 - 20:31:14 GMT

 Documento assinado eletronicamente por Marcelo Ferreira Pelegrini (mpegrini@petrobras.com.br)  
Data da assinatura: 2022-11-28 - 20:31:14 GMT - Fonte da hora: servidor

 Contrato finalizado.  
2022-11-28 - 20:31:14 GMT