

DISTRIBUIDORA DE ÁGUA CAMAÇARI S.A.

CNPJ/MF nº 01.944.031/0001-63



RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Senhores Acionistas: Submetemos à apreciação de V.Sas. as demonstrações financeiras relativas ao exercício social findo em 31.12.2023. Permanecemos à disposição de V.Sas. para quaisquer esclarecimentos necessários. Camaçari, 21 de março de 2024. **A Administração.**

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Ativo	2023		2022		Nota	2023		2022	
	Valor	Atualizado	Valor	Atualizado		Valor	Atualizado	Valor	Atualizado
Circulante									
Caixa e equivalentes de caixa	4	41.595	26.881						
Aplicação financeira	5	1.126	-						
Contas a receber	6	18.429	15.898						
Ativo de contrato									
Tributos a recuperar	7	262	9.702						
Imposto de renda e contribuição social		21	1.580						
Encargado em 31/12/2023 e DAC efetuada distribuição de dividendos intermediários		5.570	5.582						
Outros ativos		200	252						
Total do ativo circulante		67.403	59.916						
Não circulante									
Realizável a longo prazo									
Fundos restritos - aplicações financeiras	8	13.723	13.881						
Impostos diferidos	15	23.503	30.355						
Tributos a recuperar	7	1.126	169						
Outros ativos		21	252						
Total do realizável a longo prazo		38.496	44.405						
Imobilizado	9	116.072	113.982						
Intangível									
Total do ativo não circulante		154.570	158.387						
Total do ativo		221.973	218.303						
Passivo e patrimônio líquido									
Circulante									
Fornecedores	10	5.558	7.102						
Financiamentos	11	546	1.905						
Debturados	12	51.002	48.897						
Salários e encargos sociais		5.682	4.723						
Tributos a pagar	13	2.404	1.427						
Imposto de renda e contribuição social		579	577						
Dividendos	17(e)	12.323	-						
Passivo ambiental	16(a)	48	235						
Outros passivos		2.601	1.839						
Total do passivo circulante		80.743	66.705						
Não circulante									
Financiamentos	11	370	370						
Debturados	12	12.696	60.756						
Total do passivo não circulante		12.966	61.126						
Patrimônio líquido									
Capital social	17	42.630	42.630						
Reservas de lucros		85.904	47.842						
Total do patrimônio líquido		128.534	90.472						
Total do passivo e patrimônio líquido		221.973	218.303						

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

Em 31 de dezembro de 2021	Nota	Capital social	Reservas de lucros			Lucros acumulados	Total
			Incentivos fiscais	Reserva legal	Retenção de lucros		
Dividendos intermediários	17 (e)	42.630	13.293	8.526	21.288	85.737	(50.353)
Lucro líquido do exercício						55.088	55.088
Constituição de reservas	17 (b) (c) (d)		12.226	42.862	42.862	(55.088)	-
Em 31 de dezembro de 2022		42.630	25.519	8.526	13.797	64.182	64.182
Dividendos intermediários	17 (e)				(13.797)	(13.797)	-
Lucro líquido do exercício						64.182	64.182
Dividendos mínimos obrigatórios	17 (e)				(12.323)	(12.323)	-
Constituição de reservas	17 (b) (c) (d)		14.890	36.969	36.969	(51.859)	-
Em 31 de dezembro de 2023		42.630	40.409	8.526	36.969	128.534	128.534

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS (EM MILHARES DE REAIS, EXCETO QUANDO INDICADO DE OUTRA FORMA)

1 Informações gerais

A Distribuidora de Água Camaçari S.A. é controlada pela Cetrel S.A., tem como objetivo social a atividade de captação, tratamento e distribuição de água, produzindo Água Clarificada, Potável e Desmineralizada, conforme especificação estabelecida, as quais estão submetidas aos condicionantes da licença de operação atendida pela Portaria nº INEMA nº 27.186/22. A Companhia atende às indústrias do Polo Industrial de Camaçari, no Estado da Bahia, tendo como seu principal cliente a Braskem S.A. ("Braskem"), cujo contrato tem prazo de 35 anos, contados a partir do dia 31 de março de 2013. **1.1. Base de preparação** - As demonstrações financeiras foram elaboradas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis ("CPC"). As presentes demonstrações financeiras foram aprovadas pela Diretoria da Companhia em 25 de março de 2024. Detalhes sobre as políticas contábeis, estão apresentadas na Nota Explicativa nº 2. **1.2. Capital circulante líquido** - No exercício de 2023 a Companhia apresentou um capital circulante líquido negativo no valor de R\$ 13.400 (2022, negativo em R\$ 6.789) patrimonial líquido de R\$ 128.534. No exercício encerrado em 31/12/2023 a DAC efetuada distribuição de dividendos intermediários no valor da sua controladora Cetrel S.A. no montante de R\$ 13.797. DAC possui linhas de crédito disponíveis no mercado, mantém gestão proativa e contínua dos riscos através da antecipação e, quando necessária, da proteção a cenários desfavoráveis, além de assegurar o cumprimento de mecanismos de controle, como saldo mínimo de caixa e equivalentes de caixa mínimo, previstos em sua política financeira. Apesar do capital circulante líquido negativo no exercício de 2023, superior em R\$ 6.551 em relação ao ano anterior, é importante destacar que parte significativa desse valor, aproximadamente R\$ 12.323, está relacionada a passivos circulantes que podem ter seus vencimentos negociados junto a sua controladora Cetrel S.A. Essa flexibilidade nos prazos de pagamento pode proporcionar à DAC uma margem adicional para gerenciar suas obrigações de curto prazo, alinhada à sua política financeira de gestão proativa de riscos e controle de liquidez. **1.3. Base de mensuração** - As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor. Os instrumentos financeiros não-derivativos designados pelo valor justo por meio do resultado são mensurados pelo valor justo em cada data de reporte e reconhecidos nos balanços patrimoniais. **1.4. Moeda funcional** - Essas demonstrações contábeis são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Companhia. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma. **1.5. Uso de estimativas e julgamento** - 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 no processo de aplicação das políticas contábeis. Aquelas áreas que requerem maior nível de julgamento e têm maior complexidade, bem como as áreas nas quais as premissas e estimativas são significativas para as demonstrações financeiras. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas e premissas em função de uma mudança de uma ou mais delas, a partir de revisões com relação às estimativas contábeis são reconhecidas prospectivamente. **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 18 (a) - Receita; reconhecimento de receita; se a receita de produto é reconhecida em um momento específico no tempo. **Incertezas sobre premissas e estimativas** - As informações sobre as incertezas relacionadas a premissas e estimativas em 31 de dezembro de 2023 que possuem um risco significativo de resultar em um ajuste material nos balanços contábeis de ativos e passivos no próximo ano fiscal estão incluídas nas seguintes notas explicativas: **Nota explicativa nº 15 - Imposto de renda e contribuição social correntes e diferidos**: reconhecimento de ativos fiscais diferidos, disponibilidade de lucro tributável futuro contra o qual diferenças temporárias dedutíveis e prejuízos fiscais possam ser utilizados; **Nota explicativa nº 16** - Provisão reconhecimento e mensuração de províões; principais premissas sobre a probabilidade e magnitude das saldas de recursos. **Mensuração do valor justo** - Os valores justos são apurados para propósitos de mensuração/divulgação. Ao mensurar o valor justo de um ativo ou passivo, a Companhia utiliza informações observáveis de mercado, tanto quanto possível. Os valores justos são classificados em diferentes níveis em uma hierarquia baseada nas informações (inputs) utilizadas nas técnicas de avaliação da seguinte forma: **Nível 1**: preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos e passivos idênticos; **Nível 2**: inputs, exceto os preços cotados idênticos no nível 1, que são observáveis para o ativo ou passivo, diretamente (preços) ou indiretamente (derivado de preços); **Nível 3**: inputs, para o ativo ou passivo, que não são baseados em dados observáveis de mercado (inputs não observáveis). Informações adicionais sobre as premissas utilizadas na mensuração dos valores justos estão incluídas na Nota Explicativa 3.2 - Instrumentos financeiros.

2 Políticas contábeis materiais

As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo foram aplicadas de maneira consistente nos exercícios apresentados nessas demonstrações contábeis. **2.1. Novas normas contábeis e interpretações adotadas** - A Companhia não adotou as novas normas contábeis serão efetivas para exercícios iniciados após 1º de janeiro de 2023. A Companhia não adotou as seguintes normas contábeis na preparação destas demonstrações financeiras: • Classificação dos passivos como circulante ou não circulante e passivos não circulantes com Covenants (alterações ao CPC 26/IAS 1); • Acordos de financiamento de fornecedores ("Risco Sacado") (alterações ao CPC 26/IAS 1 e CPC 40/IFRS 7); Não se espera que as seguintes normas novas e alteradas tenham um impacto significativo nas demonstrações financeiras da Companhia: • Passivo de arrendamento em uma venda e aquisição alterações ao CPC 06/IAS 16); • Ausência de conversibilidade alterações ao CPC 02/IAS 21); **2.2. Caixa e equivalentes de caixa** - Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários, outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de três meses ou menos, e com risco insignificante de mudança de valor. **2.3. Instrumentos financeiros - 2.3.1. Reconhecimento, classificação e mensuração** - A Companhia classifica seus ativos financeiros sob as seguintes categorias: mensurados ao custo amortizado, e mensurados ao valor justo por meio do resultado (VJR). A classificação de seus ativos financeiros é feita no reconhecimento inicial e de acordo com a finalidade para a qual foram adquiridos. A Companhia classifica seus passivos financeiros sob os seguintes critérios: • Os direitos contratuais de recebimento aos fluxos de caixa de ativos esperam, ou • Transferir os direitos contratuais de recebimento aos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação em que substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos. A Companhia desreconhece um passivo financeiro quando sua obrigação contratual é retirada, cancelada ou expira. A Companhia também desreconhece um passivo financeiro quando os termos são modificados e os fluxos de caixa do passivo modificado são substancialmente diferentes, caso em que um novo passivo financeiro baseado nos termos modificados é reconhecido a valor justo. No desreconhecimento de um passivo financeiro, a diferença entre o valor contábil extinto e a contraprestação paga é reconhecida no resultado. **(ii) Reparação** - Ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é reportado no balanço patrimonial quando há um direito legalmente aplicável de compensar os valores reconhecidos e há uma intenção de liquidá-los em uma base líquida, ou realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente. **2.4. Fundos restritos** - Os fundos restritos representam depósitos bancários, tendo sua utilização vinculada ao cumprimento de obrigações contratuais de debêntures e contratos de financiamentos. **2.5. Imobilizado** - O imobilizado é demonstrado pelo custo histórico líquido da depreciação acumulada e provisão para perda no valor recuperável, quando aplicável. O custo abrange o preço de aquisição e todos os demais custos (frete, impostos não recuperáveis etc.) diretamente relacionados à colocação do ativo em condições de uso. Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados ao item e que o custo do item possa ser mensurado com segurança. O valor contábil de itens ou peças substituídas é baixado. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício quando incorridos. Os valores residuais e as vidas úteis dos ativos são revisados anualmente e ajustados, se apropriado, de forma prospectiva. Na data base 31 de dezembro de 2023, a Companhia revisou a estimativa de vida útil de seus ativos imobilizados, resultando em uma redução geral das taxas de depreciação utilizadas. Essa revisão foi motivada pelo prolongamento da vida útil econômica dos ativos. Para embasar essa análise, foi contratada uma empresa especializada, que emitiu um laudo de avaliação. O laudo considerou diversos fatores relevantes, como: planejamento operacional da Companhia para os próximos anos; histórico de performance dos ativos; plano de manutenção e utilização dos bens; tecnologias disponíveis no mercado; reconstruções e manutenções; e a idade de seu valor de depreciação de ativos similares em outras empresas. A depreciação é calculada usando o método linear para alocar seus custos aos seus valores residuais durante a vida útil estimada. Os ganhos e as perdas de alienações são determinados pela comparação do preço de venda com o valor contábil, líquido de depreciação, e são reconhecidos em "Outras receitas e despesas, líquidas", na demonstração do resultado. Os saldos registrados em obras em andamento correspondem aos custos associados ao projeto, todos os gastos com materiais, mão-de-obra direta e gastos com instalação, até o momento em que os bens entram em operação, com base na previsão que gerará benefícios econômicos futuros para a Companhia. **2.6. Redução do valor recuperável (impairment) - (i) Ativos financeiros não derivativos** - A Companhia reconhece provisões para perdas esperadas de crédito sobre ativos financeiros mensurados ao custo amortizado. As provisões para perdas com contas a receber de clientes são mensuradas a um valor igual a perda de crédito esperada para a vida inteira do instrumento, quando identificado algum risco significativo que impacte a avaliação da administração sobre a perda esperada dos valores a receber a vencer, de acordo com análise individualizada por título ou cliente, são contabilizados provisões para perdas. Ao determinar se o risco de crédito de um ativo financeiro apresenta um significado econômico, a Companhia considera informações razoáveis e passíveis de suporte que são relevantes e disponíveis sem custo ou esforço excessivo. Isso inclui informações e análises quantitativas e qualitativas, com base na experiência histórica da Companhia. A provisão para perdas para ativos financeiros mensurados pelo custo amortizado é deduzida do valor contábil bruto dos ativos. O valor contábil de um ativo financeiro é baixado quando a Companhia não tem expectativa razoável de recuperar o ativo financeiro em sua totalidade ou em parte. A Companhia avalia a perda esperada de crédito de liquidez duvidosa para clientes, com base em análise individual dos valores emitidos, recebidos, atrasos no recebimento, perdas efetivas por não recebimento, e estabelece os percentuais de risco de recebimento de acordo com o aging list. O cálculo de provisão adotado é resultado do estudo do comportamento de recebimento dos títulos no período histórico analisado de (três) anos, que reflete a experiência da perda de crédito histórica de seus clientes, capturando a eficiência da política de cobrança adotada pela Companhia no ano de 2023. **(ii) Ativos não financeiros** - 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. Sendo tais evidências identificadas e o valor contábil líquido exceder o valor recuperável, é constituída provisão para desvalorização ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável. O valor contábil de um ativo é imediatamente baixado

para seu valor recuperável se o valor contábil do ativo for maior do que seu valor recuperável estimado. 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 reflete 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 comparáveis, 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. **2.7. Benefícios a empregados** - Obrigações de benefícios de curto prazo a empregados são mensuradas em uma base não descontada e incorridas como despesas conforme o serviço relacionado seja prestado. O passivo é reconhecido pelo valor esperado a ser pago caso a Companhia tenha uma obrigação legal ou construtiva de pagar esse valor em função de serviço passado prestado pelo empregado, e a obrigação possa ser estimada de maneira confiável. **2.8. Provisões** - Uma provisão é reconhecida em função de um evento passado, se e somente se a Companhia tem uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas de acordo com as melhores estimativas do risco envolvido. **2.9. Patrimônio líquido - 2.9.1. Capital Social** - Os detentores de ações ordinárias têm o direito ao recebimento de dividendos conforme definido no estatuto da Companhia. As ações ordinárias dão direito a um voto por ação nas deliberações da Companhia. A distribuição de dividendos para os acionistas da Companhia é reconhecida nas demonstrações financeiras ao final do exercício, com base no estatuto social da Companhia. Qualquer valor acima do mínimo obrigatório somente é provisionado na data em que são aprovados pelas acionistas em Assembleia Geral. **2.9.2. Reserva de incentivo fiscal** - O benefício é reconhecido quando comprovado razoável segurança de que a companhia cumpre todas as condições estabelecidas e relacionadas à subvenção, no período que a subvenção será realizada conforme normas vigentes. **2.9.3. 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 ou até que o saldo dessa reserva, acrescido do montante de reserva de capital, exceda a 30% do capital social. A reserva legal tem por fim assegurar a integridade do capital social e somente poderá ser utilizada para compensar prejuízo ou aumento o capital. **2.9.4. Retenção de lucros** - De acordo com a legislação societária, partes do lucro líquido do exercício não destinadas à distribuição aos acionistas ou a outras partes interessadas, devem ser destinadas à conta de retenção de lucros. **2.10. Reconhecimento de receita** - A receita é mensurada com base na contraprestação especificada no contrato com o cliente. A Companhia reconhece a receita quando transfere o controle do produto para o cliente. Os clientes obtêm controle do produto no momento em que os medidores reconhecem o uso. A receita compreende a captação e tratamento da água bruta e a distribuição das utilidades: água clarificada, desmineralizada, potável e industrial conforme especificação estabelecida. As utilidades são distribuídas pela Companhia livre para uso como bem-estar de clientes ou ao seu sistema. A receita é apresentada líquida dos impostos e abatimentos e descontos. A Companhia reconhece a receita quando mensura o consumo (m³) dos clientes por meio de instrumentos medidores de volume e relaciona aos preços unitários (R\$/m³) de cada cliente. O valor pode ser apurado com segurança, devido ao acompanhamento das leituras programadas pela Companhia na presença do cliente e a verificação, calibração e validação dos instrumentos medidores de volume de forma periódica. **2.11. Receitas financeiras e despesas financeiras** - As receitas e despesas financeiras da Companhia compreendem: • Receita de juros; • Despesas de juros; • Ganhos/perdas líquidas de venda de ativos financeiros não-derivativos; e • Receitas e despesas de juros são reconhecidas no resultado pelo método dos juros efetivos. **2.12. Imposto de Renda e Contribuição Social correntes e diferidos** - O imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente e diferido são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240 para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido, e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro líquido do exercício. Os ganhos e as perdas de ativos financeiros não-derivativos são reconhecidos quando comprovado razoável segurança de que a companhia cumpre todas as condições estabelecidas e relacionadas à subvenção, no período que a subvenção será realizada conforme normas vigentes. **(ii) Despesas de imposto de renda e contribuição social diferido** - O imposto diferido é reconhecido com relação às diferenças temporárias entre os valores contábeis de ativos e passivos para fins contábeis e os correspondentes valores usados para fins de tributação. O imposto diferido é mensurado pelas alíquotas vigentes, baseando-se nas leis que foram decretadas antes do reconhecimento das demonstrações contábeis. Os ativos e passivos fiscais diferidos são compensados caso haja um direito legal de compensar passivos e ativos fiscais correntes, e eles se relacionam a impostos de renda lançados pela mesma autoridade tributária sobre a mesma entidade sujeita à tributação. Um ativo de imposto de renda e contribuição social diferido é reconhecido pelas diferenças temporárias dedutíveis não utilizadas quando é provável que lucros futuros sujeitos à tributação estejam disponíveis e contra os quais serão utilizados. Ativos de imposto de renda e contribuição social diferido são revisados a cada data de relatório e serão reduzidos na medida em que sua realização não seja mais provável. Com base em projeções e resultados futuros, elaboradas e fundamentadas em premissas internas e em cenários que podem sofrer alterações, os tributos diferidos ativos são reconhecidos por ser provável que o lucro futuro tributável será compensado com os saldos de prejuízos fiscais e base negativa acumulados. No que tange ao imposto de renda, a Administração da Companhia reconhece os encargos tributários incidentes sobre a reserva de reavaliação em 31 de dezembro de 2008, em contrapartida da reserva de reavaliação no patrimônio líquido, e desde essa data, vem realizando a reserva, conforme realização dos ativos reavaliados. A Companhia registrou ainda imposto de renda e contribuição social diferidos sobre saldo de diferenças temporárias e ajustes decorrentes da aplicação da Lei 11.638.

3 Gestão de risco financeiro

3.1. Fatores de risco financeiro - Considerações gerais - A Companhia participa em operações envolvendo instrumentos financeiros, incluindo caixa e equivalentes de caixa, contas a receber, fundos restritos, partes relacionadas, fornecedores, financiamentos e debêntures. Os instrumentos financeiros operados pela Companhia têm como objetivo administrar a disponibilidade financeira de suas operações. A administração dos riscos envolvidos nessas operações é feita através de mecanismos do mercado financeiro que buscam minimizar a exposição dos ativos e passivos da Companhia, protegendo a rentabilidade do seu patrimônio. **A Risco de crédito** - A política da Companhia considera o nível de risco de crédito a que está disposta a aceitar no curso de seus negócios. A fim de minimizar eventuais problemas de inadimplência no seu contrato a receber, a Companhia adota práticas de avaliação de crédito previstas em seu procedimento de crédito e cobranças. A Companhia tem como seu principal cliente a Braskem S.A. ("Braskem"), cujo contrato tem prazo de 35 anos, contados a partir de março de 2013. O conta a receber é representado por 59,07% (71,28% 2022) da Braskem e 34,15% (19,83% 2022) por quatro outros clientes. A exposição máxima ao risco de crédito na data de apresentação do relatório é o valor contábil dos títulos classificados como equivalentes de caixa, somente em fundos considerados de primeira linha e instituições financeiras, conta a receber e bancos de primeira linha na data do balanço (Notas 4, 5, 6 e 8). **B. Risco de liquidez** - Para administrar a liquidez da caixa são estabelecidas premissas de desembolsos e recebimentos futuros, sendo monitoradas diariamente pela área de tesouraria. A seguir, divulgação do quadro que são os fluxos de caixa não descontados contratados:

31 de dezembro de 2023

Passivos financeiros	Valor contábil	1 - 2 anos	2 - 5 anos
Fornecedores	5.558	5.558	-
Financiamentos	546	546	-
Debturados	63.698	69.281	-
	69.802	75.385	-

31 de dezembro de 2022

Passivos financeiros	Valor contábil	1 - 2 anos	2 - 5 anos
Fornecedores	7.102	7.102	-
Financiamentos	2.280	2.357	-
Debturados	109.877	106.560	17.855
	119.259	116.019	17.855

c. Análise de sensibilidade - taxa de juros - Na data de encerramento do exercício, a Administração estimou um cenário para as taxas de juros sobre as quais a Companhia está exposta. Administração considerou cenários positivos e negativos com variação de 15%.

Indicadores

Exposição	Cenário provável	Cenário (15%)
Ativo	42.599	-
Aplicações financeiras		
ICDI (i)	42.599	9,00%
Impacto valorização	-	3,83%
Impacto desvalorização	-	3,52%
Passivo	35,073	
Empréstimos e financiamentos		
IPCAs (i)	546	3,90%
Impacto valorização	-	21
Impacto desvalorização	-	19
Debturados	34.527	3,90%
Impacto valorização	-	1.347
Impacto desvalorização	-	1.189
(ii) Projeção para o exercício de 2023. Fonte: Boletim Focus. (ii) A incidência do IPCA é sobre o saldo do principal das debêntures, sendo que os saldos de principal e juros são de R\$ 34.527 e R\$ 29.282 respectivamente em 31.12.2023. 3.2. Instrumentos financeiros por categoria - Os ativos e passivos financeiros são mensurados ao custo amortizado e os seus valores contábeis se aproximam dos seus valores justos, todos classificados no nível 2. Os instrumentos financeiros da Companhia são classificados da seguinte forma:		

	2023	2022	
Ativo			
Caixa e equivalentes de caixa	Custo amortizado	41.595	26.881
Aplicações financeiras	valor justo por meio do resultado	1.126	-
Fundos restritos	valor justo por meio do resultado	13.723	13.881
Contas a receber	Custo amortizado	18.429	15.898
		74.873	56.660
Passivo			
Fornecedores	Custo amortizado	(5.558)	(7.102)

608 INTEGRA_Dac_2024.pdf

Código do documento: 608



Assinado por:



EMPRESA EDITORA A TARDE S A:15111297000130
Certificado Digital
E-mail: publicidade@grupoatarde.com.br

Registro de Eventos:

26 mar 2024, 00:01:00 - UPLOAD

Documento: 608

Criado por: Adriano Cardoso de Melo **Email:** adriano.cardoso@grupoatarde.com.br

DATE_ATOM: 2024-03-26T00:02:49-03:00

26 mar 2024, 00:02:49 - INÍCIO DO PROCESSAMENTO

Assinatura iniciada pelo Serviço de Assinaturas.

DATE_ATOM: 2024-03-26T00:02:49-03:00

26 mar 2024, 00:02:49 - ASSINATURA COM CERTIFICADO DIGITAL ICP-BRASIL

EMPRESA EDITORA A TARDE S A:15111297000130

E-Mail: publicidade@grupoatarde.com.br

Emissor do Certificado: CN=EMPRESA EDITORA A TARDE S A:15111297000130,
OU=videoconferencia, OU=24479762000180, OU=RFB e-CNPJ A1, OU=Secretaria da Receita Federal do
Brasil - RFB, L=Salvador, S=BA, O=ICP-Brasil, C=BR

DATE_ATOM: 2024-03-26T00:02:49-03:00

Hash do documento original:

[SHA256]: d6987132d5bbcd1da25f84c3c09f35bbe92cbb7608e87b0e002ce19b7bea0281

[SHA512]: 0538c33415d72911dfcd529ed7efd09c1d78fbdcc0cc59369672efe904fcbfef09e589253f5817ab002691fdcbcf7d48691da79b87b58f5a84fa4de7c228174aa

Este certificado pertence única e exclusivamente aos documentos de HASH acima!

Este documento está assinado digitalmente com um certificado digital emitido por: AC DIGITALSIGN RFB G3