

ITAFÓS SANTANA MINERAÇÃO E FERTILIZANTES S.A

*Demonstrações contábeis em
31 de dezembro de 2023
e relatório do auditor independente*

Conteúdo

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras.....	2
Balancos patrimoniais	8
Demonstrações de resultados.....	10
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido.....	11
Demonstrações do resultado abrangente	12
Demonstrações dos fluxos de caixa	13
Notas explicativas às demonstrações financeiras	14

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis.

Aos
Administradores e Acionistas da
Itafós Santana Mineração e Fertilizantes S.A

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da Itafós Santana Mineração e Fertilizantes 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 naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Itafós Santana Mineração e Fertilizantes S.A em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela 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.

Incerteza relacionada com a continuidade operacional

Chamamos a atenção para a Nota 1 às demonstrações financeiras, que indica que a Companhia está em fase pré-operacional, dependendo do suporte financeiro de seus acionistas para fazer frente aos compromissos financeiros. Conforme mencionado na nota explicativa 1 a Administração vem tomando ações para o soerguimento da Companhia e tem o compromisso de seus acionistas de continuar a fornecer suporte financeiro conforme necessário para cumprir com seus passivos, conforme e quando eles se tornem devidos, para garantir a continuidade dos negócios e as operações em andamento nos próximos 12 meses, porém esses eventos ou condições, juntamente com outras informações contidas nos demonstrativos contábeis, indicam a existência de incerteza significativa que pode levantar dúvida significativa quanto à capacidade da Companhia de manter sua continuidade operacional. Nossa opinião não contém ressalva relacionada a esse assunto.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil 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, 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 contábeis, 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 contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, 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 contábeis.

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 contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos 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;
- obtivemos 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 contábeis 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 contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis 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.

Goiânia, 27 de março de 2024

Mapah Auditores Independentes II S/S
CRC-GO: 002968/O

Manoel Estevam de Farias Filho
Contador - CRC-GO: 14095

Itafós santana mineração e fertilizantes S.A

Balanço patrimonial em 31 de dezembro

Em milhares de reais

Ativo	Nota	2023	2022	Passivo e patrimônio líquido	Nota	2023	2022
Circulante				Circulante			
Impostos a recuperar		3	4	Obrigações sociais e trabalhistas	6	-	222
				Impostos e contribuições a recolher	5	81	80
Total do ativo circulante		<u>3</u>	<u>4</u>	Passivo de arrendamento		41	88
						<u>122</u>	<u>390</u>
Não Circulante				Não circulante			
Mútuos com partes relacionadas	7	19.348	19.672	Debêntures		20	20
Imobilizado	3	-	-	Impostos e contribuições a recolher	5	11.228	10.587
Intangível	4	29.044	29.084	Mútuos com partes relacionadas	7	102.878	99.249
Total do ativo não circulante		<u>48.392</u>	<u>48.756</u>			<u>114.126</u>	<u>109.856</u>
				Total do passivo		<u>114.248</u>	<u>110.246</u>
				Patrimônio líquido	8		
				Capital social		54.810	54.810
				Prejuízos acumulados		(120.663)	(116.296)
				Total do patrimônio líquido		<u>(65.853)</u>	<u>(61.486)</u>
Total do ativo		<u>48.395</u>	<u>48.760</u>	Total do passivo e patrimônio líquido		<u>48.395</u>	<u>48.760</u>

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

Itafós santana mineração e fertilizantes S.A
Demonstração do resultado
Exercícios findos em 31 de dezembro
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	<u>Notas</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Despesas gerais e administrativas	9	(310)	(91)
Outras (despesas) e receitas, líquidas	9	224	-
Prejuízo antes do resultado financeiro		<u>(86)</u>	<u>(91)</u>
Despesas financeiras	10	<u>(4.282)</u>	<u>(5.726)</u>
Prejuízo do exercício		<u><u>(4.368)</u></u>	<u><u>(5.817)</u></u>

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

Itafós santana mineração e fertilizantes S.A

Demonstração do resultado abrangente

Exercícios findos em 31 de dezembro

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Lucro líquido do exercício	<u>(4.368)</u>	<u>(5.817)</u>
Outros resultados abrangentes	<u> </u>	<u> </u>
Total do resultado abrangente do exercício	<u><u>(4.368)</u></u>	<u><u>(5.817)</u></u>

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

Itafós santana mineração e fertilizantes S.A

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	<u>Capital subscrito</u>	<u>Capital a integralizar</u>	<u>Prejuízos acumulados</u>	<u>Total</u>
Em 31 de dezembro de 2021	<u>54.938</u>	<u>(128)</u>	<u>(110.479)</u>	<u>(55.669)</u>
Prejuízo do exercício			<u>(5.817)</u>	<u>(5.817)</u>
Em 31 de dezembro de 2022	<u>54.938</u>	<u>(128)</u>	<u>(116.295)</u>	<u>(61.486)</u>
Prejuízo do exercício			<u>(4.368)</u>	<u>(4.368)</u>
Em 31 de dezembro de 2023	<u>54.938</u>	<u>(128)</u>	<u>(120.663)</u>	<u>(65.853)</u>

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

Itafós santana mineração e fertilizantes S.A
Demonstração dos fluxos de caixa
Exercícios findos em 31 de dezembro
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro antes dos impostos de renda e da contribuição social	(4.368)	(5.817)
Ajustes:		
Amortização Direito de Uso	45	24
	<u>(4.323)</u>	<u>(5.793)</u>
Resultado ajustado		
Variações nos ativos e passivos		
Impostos a recuperar	1	(4)
Outros créditos	325	176
Obrigações sociais e trabalhistas	419	(17)
Impostos e contribuições a recolher	2	2.104
Outras contas a pagar	(47)	(20)
	<u>(3.624)</u>	<u>(3.554)</u>
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais		
Fluxo de caixa de atividades de investimentos		
Aquisição de intangível	(5)	(104)
	<u>(5)</u>	<u>(104)</u>
Caixa gerado pelas (aplicado nas) atividades de investimentos		
Fluxo de caixa atividades de financiamentos		
Captações de empréstimos e financiamentos	3.629	3.658
	<u>3.629</u>	<u>3.658</u>
Fluxo de caixa gerado pelas atividades de financiamentos		
Aumento líquido em caixa e equivalentes de caixa, líquido	<u>-</u>	<u>-</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	-	-
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	<u>-</u>	<u>-</u>

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

Itafós santana mineração e fertilizantes S.A

Notas explicativas da administração às demonstrações

financeiras em 31 de dezembro 2023

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

1. Informações gerais

A Itafos Santana Mineração e Fertilizantes S.A. consiste em um projeto em desenvolvimento de um parque industrial integrado de fertilizantes à base de fosfato e produtos especiais, com um portfólio com produção esperada de fertilizantes de 500.000 toneladas por ano e produção de ácido sulfúrico de 230.000 toneladas por ano, localizado no estado do Pará, perto de infraestrutura existente, em uma propriedade que consiste em 38.424 ha de terra, com 60,4mt de recursos medidos e indicados estimados com um teor médio de 12,0% P2O5.

A Companhia é uma subsidiária Integral da ITAFOS que tem sua sede no estado de Delaware, EUA, localizado em 3500 South DuPont Highway, Dover, DE 19901, EUA, com escritório central corporativo em Houston, TX e ações negociadas na TSX-V com o símbolo "IFOS". O principal acionista do Grupo ITAFOS é a CL Fertilizers Holding LLC ("CLF"). A CLF é uma afiliada da Castlake, L.P., uma empresa global de investimentos privados. Atualmente, a Companhia está focada em manter a integridade dos direitos minerários e avaliar alternativas estratégicas para o projeto.

Ressaltamos que a Companhia tem o compromisso de seus acionistas de continuar a fornecer suporte financeiro conforme necessário para cumprir com seus passivos, conforme e quando eles se tornem devidos, para garantir a continuidade dos negócios e as operações em andamento.

2. Resumo das principais políticas contábeis

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações financeiras estão definidas a seguir. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados.

2.1 Base de preparação

As demonstrações financeiras foram elaboradas em conformidade com as Normas Internacionais de Relatório Financeiro ("IFRS") emitidas pelo *International Accounting Standards Board* ("IASB") e também de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil ("BR GAAP"). As práticas contábeis adotadas no Brasil compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e os pronunciamentos, as orientações e as interpretações técnicas emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC e aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC.

A administração declara que todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, 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. As Referidas demonstrações foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor, que, no caso de determinados ativos e passivos (inclusive instrumentos financeiros derivativos), tem seu custo ajustado para refletir a mensuração ao valor justo. Adicionalmente, declaramos que as demonstrações financeiras atendem simultaneamente o BR-GAAP e IFRS.

As demonstrações contábeis da Companhia para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 foram autorizadas em Reunião de Diretoria realizada em 27 de março de 2024.

2.2 Conversão de moeda estrangeira

(a) Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações financeiras são apresentadas em reais (R\$), que é a moeda funcional e de apresentação da companhia.

(b) Transações e saldos

As operações com moedas estrangeiras são convertidas na moeda funcional com base nas taxas de câmbio vigentes nas datas das transações. Os ganhos e as perdas cambiais resultantes da liquidação dessas transações e da conversão dos ativos e passivos monetários denominados em moeda estrangeira pelas taxas de câmbio

Itafós santana mineração e fertilizantes S.A

Notas explicativas da administração às demonstrações

financeiras em 31 de dezembro 2023

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

do final do exercício, são reconhecidos na demonstração do resultado, em rubrica de receitas e despesas financeiras.

2.3 Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses (com risco insignificante de mudança de valor). O saldo apresentado na demonstração do fluxo de caixa está líquido do saldo de contas garantidas. Para fins de apresentação, as contas garantidas estão demonstradas no balanço patrimonial na rubrica "Empréstimos", no passivo não circulante.

2.4 Imobilizado

Os itens do imobilizado são demonstrados ao custo histórico de aquisição menos o valor da depreciação e de qualquer provisão para perda por valor não recuperável de ativo acumulada. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis necessários para preparar o ativo para o uso pretendido pela administração excluindo custos de financiamentos.

A partir de 31 de dezembro de 2019, os terrenos e edificações passaram a ser mensurados ao valor justo com base em avaliações periódicas, no mínimo trienais, feitas por avaliadores independentes externos, menos a depreciação subsequente das edificações. Todos os outros ativos imobilizados são reconhecidos ao custo histórico menos a depreciação.

A Companhia inclui no valor contábil de um item do imobilizado o custo de peças de reposição somente quando for provável que este custo proporcione aumento dos benefícios econômicos futuros sendo baixado o valor contábil das peças substituídas. Todos os outros reparos e manutenções são contabilizados como despesas do exercício, quando incorridos.

A depreciação é calculada pelo método linear tendo como referência o valor do custo menos o valor residual e a vida útil remanescente. As estimativas de vidas úteis estão demonstradas conforme segue:

- . Edificações - 25 - 40 anos
- . Máquinas - 10 - 15 anos
- . Computadores e periféricos - 5 anos
- . Móveis, utensílios e equipamentos - 3 - 8 anos

Os valores residuais, a vida útil e os métodos de depreciação dos ativos são revisados e ajustados quando existir uma indicação de mudança significativa desde a última data de balanço.

O valor contábil de um ativo é imediatamente baixado para seu valor recuperável se o valor contábil do ativo for maior que seu valor recuperável estimado.

Os ganhos e as perdas em alienações são determinados pela comparação do valor de venda com o valor contábil e são reconhecidos em "Outros ganhos/(perdas), líquidos" na demonstração do resultado.

2.5 Ativos intangíveis

(b) Marcas registradas, licenças e relações contratuais com clientes.

As marcas registradas, as licenças (incluindo licenças de *software*) e as relações contratuais adquiridas separadamente são demonstradas pelo custo histórico menos amortização e perdas por *impairment* acumuladas. Quando tais ativos são adquiridos em uma combinação de negócios, o custo destes ativos corresponde aos seus valores justos na data da aquisição.

Todos os ativos intangíveis são considerados como tendo uma vida útil definida. A amortização é calculada pelo método linear para alocar o custo das marcas registradas, licenças e relações contratuais com clientes durante a vida útil estimada, como segue:

Itafós santana mineração e fertilizantes S.A

Notas explicativas da administração às demonstrações

financeiras em 31 de dezembro 2023

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

- . Marcas registradas - dez anos.
- . Relações contratuais com clientes - cinco anos.

As licenças de *software* adquiridas são capitalizadas com base nos custos incorridos para adquirir e preparar os *softwares* para sua utilização. Esses custos são amortizados durante a vida útil estimável de três a cinco anos.

2.6 Provisões para perdas por *impairment* em ativos não financeiros

Os ativos não financeiros, exceto estoques, impostos diferidos e os ativos avaliados a valor justo (ativos biológicos e propriedades para investimento) são revisados anualmente para verificação do valor recuperável. Quando houver indício de perda do valor recuperável (*impairment*), o valor contábil do ativo (ou a unidade geradora de caixa à qual o ativo tenha sido alocado) será testado. A perda é reconhecida quando o valor contábil do ativo excede seu valor recuperável. Valor recuperável é o maior valor entre o valor justo de um ativo (ou de uma UGC), menos as despesas de venda, e o valor em uso comparado com o valor contábil residual. Para fins de avaliação de perda, os ativos são agrupados nos níveis mais baixos para os quais existam fluxos de caixa identificáveis separadamente (Unidades Geradoras de Caixa (UGCs)). Os ativos não financeiros que tenham sido reduzidos ao valor recuperável, com exceção do ágio, são revisados para identificar uma possível reversão da provisão para perdas por *impairment* na data do balanço.

2.7 Empréstimos

Os empréstimos são inicialmente reconhecidos pelo valor da transação (ou seja, pelo valor recebido do banco, incluindo os custos da transação) e subsequentemente demonstrados pelo custo amortizado.

As despesas com juros são reconhecidas com base no método de taxa de juros efetiva ao longo do prazo do empréstimo de tal forma que na data do vencimento o saldo contábil corresponde ao valor devido. Os juros são registrados em despesas financeiras.

Os empréstimos 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.

2.8 Fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são inicialmente reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado tendo como referência o método de taxa de juros efetiva.

2.9 Provisões

As provisões são reconhecidas quando: (i) a Companhia tem uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados; (ii) é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação; e (iii) o valor possa ser estimado com segurança.

As provisões são mensuradas pelo valor presente dos gastos que devem ser necessários para liquidar a obrigação, por meio de aplicação de uma taxa de desconto acrescida dos efeitos de impostos sobre o lucro, que reflita as avaliações atuais do mercado para o valor do dinheiro no tempo e para os riscos específicos da obrigação. O aumento da obrigação em decorrência da passagem do tempo é contabilizado como despesa financeira.

As provisões para reestruturação compreendem multas por rescisão de contratos de arrendamento e pagamentos por rescisão de vínculo empregatício. Não são reconhecidas provisões para perdas operacionais futuras.

2.10 Capital social

As ações ordinárias são classificadas no patrimônio líquido. Os custos incrementais diretamente atribuíveis à emissão de novas ações são demonstrados no patrimônio líquido, em conta redutora do capital, líquidos de impostos.

Itafós santana mineração e fertilizantes S.A

Notas explicativas da administração às demonstrações
financeiras em 31 de dezembro 2023

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

3. Imobilizado

	Edificacoes Administrativas	Outras Maquinas e Equipamentos	Moveis e Utensilios	Computadores e Perifericos	(-) Impairment	Total
Custo						
Em 31 de dezembro de 2022	386	853	126	75		1.440
Em 31 de dezembro de 2023	386	853	126	75	-	1.440
Depreciação e <i>impairment</i> acumulados						
Em 31 de dezembro de 2022	(114)	(424)	(193)	-	(709)	(1.440)
Em 31 de dezembro de 2023	(114)	(424)	(193)	-	(709)	(1.440)

Itafós santana mineração e fertilizantes S.A

Notas explicativas da administração às demonstrações
financeiras em 31 de dezembro 2023

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

4. Ativos intangíveis

	Gastos com Exploracao / Desenvolvimento	Marcas e Patentes/Direito de Uso	(-) Provisão Perda Gastos Exploração	Total
Custo				
Em 1º de janeiro de 2022	60.756	44	(31.762)	29.037
Adições		104		104
Em 31 de dezembro de 2022	60.756	148	(31.762)	29.141
Adições				-
Em 31 de dezembro de 2023	60.756	148	(31.762)	29.141
Depreciação e <i>impairment</i> acumulados				
Em 1º de janeiro de 2022	-	(33)	-	(33)
Despesa com amortização		(24)		(24)
Em 31 de dezembro de 2022	-	(57)	-	(57)
Despesa com amortização		(40)		(40)
Em 31 de dezembro de 2023	-	(97)	-	(97)
Em 31 de dezembro de 2022	60.756	91	(31.762)	29.084
Em 31 de dezembro de 2023b	60.756	51	(31.762)	29.044

5. Impostos e contribuições a recolher

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Circulante:		
Pis e Cofins à recolher	<u>81</u>	<u>80</u>
	<u>81</u>	<u>80</u>
Não Circulante:		
Imposto de renda retido na fonte à recolher LP	7.570	6.929
IOF a recolher	<u>3.658</u>	<u>3.658</u>
	<u>11.228</u>	<u>10.587</u>
	<u>11.308</u>	<u>10.667</u>

6. Obrigações sociais e trabalhistas

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
INSS parcelamento	<u>-</u>	<u>222</u>
		<u>222</u>

7. Mútuos com partes relacionadas

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ativo não circulante		
Itafós arraias	<u>19.348</u>	<u>19.672</u>
	<u>19.348</u>	<u>19.672</u>
Passivo não circulante		
Itafos Araxa Mineração e Fertilizantes S.A	208	208
Itafos Desenvolvimento S.A.	32.624	32.624
Itafos Brazil Trading Company S.A	47	47
Itafos International Finance B.V	69.597	65.969
Itafos Fertilizer Corp.	43	43
Itafos Opportunities e Financing INC.	<u>358</u>	<u>358</u>
	<u>102.878</u>	<u>99.249</u>

8. Patrimônio líquido

8.1 Capital social

Em 31 de dezembro de 2023, o capital social no valor de R\$ 54.938, e 127 a integralizar, atribuídas às acionistas na proporção das suas atuais e respectivas participações no capital social da Companhia, conforme segue:

	<u>% Capital social</u>
Itafos Santana holdings B.V	99,9%
Itafós internacional holding cooperate U.A	<u>0,1%</u>
	<u>100,0%</u>

8.2 Prejuízos acumulados

São resultados obtidos pela companhia. A Companhia possui prejuízos acumulados no valor de R\$ 120.663, e prejuízo no exercício de 2023 de R\$ 4.368.

9. Custos e despesas operacionais

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Depreciação e amortização	45	14
Serviços de terceiros e gerais	87	72
Impostos e taxas	0	6
Ganho proveniente de uso do prejuízo fiscal - PERT	(224)	-
Gastos com manutenção e conservação	178	-
	<u>86</u>	<u>91</u>
Despesas gerais e administrativas	(310)	(91)
Outras (despesas) e receitas, líquidas	224	-
	<u>(86)</u>	<u>(91)</u>

10. Resultado Financeiro

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Despesas financeiras:		
IOF	-	1.462
Juros passivos	4.282	4.263
	<u>4.282</u>	<u>5.726</u>

11. Imposto de renda diferido

A companhia não reconheceu o ativo decorrente dos prejuízos fiscais acumulados, uma vez que não há previsão de lucro fiscal tributável, adotando a norma contábil do CPC 32. Em uma eventual projeção de lucro, o valor a ser reconhecido na data de 31 de dezembro de 2023 seria de aproximadamente R\$ 47 milhões.

* * *