

Co-Log Logística de Coproductos S.A.

Demonstrações Financeiras

31 de dezembro de 2023 (não auditadas)

Co-Log Logística de Coprodutos S.A. - Demonstrações Financeiras
Conteúdo

| | Página |
|--|---------------|
| Demonstração do Resultado | 3 |
| Demonstração do Resultado Abrangente | 4 |
| Demonstração dos Fluxos de Caixa | 5 |
| Balanço Patrimonial | 6 |
| Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido | 7 |
| Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras | 8 |
| 1. Contexto operacional | |
| 2. Base de preparação das demonstrações financeiras | |
| 3. Receita líquida de venda de produtos e serviços prestados | |
| 4. Custos de venda de produtos e serviços | |
| 5. Despesas operacionais | |
| 6. Resultado financeiro | |
| 7. Tributos sobre o lucro | |
| 8. Caixa e equivalentes de caixa | |
| 9. Contas a receber e fornecedores | |
| 10. Estoque | |
| 11. Tributos a recuperar | |
| 12. Adiantamentos a fornecedores | |
| 13. Imobilizado e intangível | |
| 14. Patrimônio líquido | |
| 15. Partes relacionadas | |
| 16. Classificação dos instrumentos financeiros | |
| 17. Gestão de riscos | |
| Membros da Diretoria e Responsáveis Técnicos | 16 |

Demonstração do Resultado

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

| | Notas | Exercícios findos em 31 de dezembro de | |
|---|-------|--|----------------|
| | | 2023 | 2022 |
| Receita líquida de produtos vendidos e serviços prestados | 3 | 110.686 | - |
| Custo de venda de produtos e serviços | 4 | (47.652) | - |
| Lucro bruto | | 63.034 | - |
| Despesas operacionais | | | |
| Administrativas | 5(a) | (14.387) | (1.141) |
| Outras despesas operacionais | 5(b) | (17) | (1) |
| Despesas com pesquisa e desenvolvimento | 5(c) | (3.912) | - |
| Lucro (Prejuízo) operacional | | 44.718 | (1.142) |
| Resultado financeiro | | | |
| Receitas financeiras | 6 | 12.120 | 1.284 |
| Despesas financeiras | 6 | (669) | (60) |
| Lucro antes dos tributos sobre o lucro | | 56.169 | 82 |
| Tributos sobre o lucro | | | |
| Tributos correntes | 7(a) | (21.034) | (22) |
| Tributos diferidos | 7(b) | 2.500 | - |
| | | (18.534) | (22) |
| Lucro líquido do exercício | | 37.635 | 60 |
| Quantidade de ações ao final do exercício | | 90.524 | 90.481 |
| Lucro líquido básico e diluído por ação – Em R\$ | | 0,42 | - |

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

Demonstração do Resultado Abrangente

Em milhares de reais

| | Exercícios findos em 31 de dezembro de | |
|--------------------------------------|--|-----------|
| | 2023 | 2022 |
| Lucro líquido do exercício | 37.635 | 60 |
| Outros resultados abrangentes | - | - |
| Total do resultado abrangente | 37.635 | 60 |

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Em milhares de reais

| | Notas | Exercícios findos em 31 de dezembro de | |
|--|-----------|--|---------------|
| | | 2023 | 2022 |
| Fluxo de caixa das atividades operacionais: | | | |
| Lucro antes dos tributos sobre o lucro | | 56.169 | 82 |
| Ajustado por: | | | |
| Depreciação | 5(b) e 13 | 1 | - |
| Ajuste de estoque | | 297 | |
| Variações de ativos e passivos: | | | |
| Tributos a recuperar | | (4.886) | - |
| Contas a receber | | (34.491) | - |
| Almoxarifado | | (2.306) | - |
| Adiantamentos a fornecedores | | (5.504) | - |
| Fornecedores - terceiros | | 18.598 | 52 |
| Salários e encargos sociais | | 6.543 | 497 |
| Outros ativos e passivos, líquidos | | 474 | 15 |
| Caixa gerado nas operações | | 34.895 | 646 |
| Imposto de renda e contribuição social pagos | | (11.269) | - |
| Caixa líquido gerado nas atividades operacionais | | 23.626 | 646 |
| Fluxo de caixa das atividades de investimento: | | | |
| Adições ao imobilizado e intangível | 13 | (5.245) | - |
| Caixa líquido utilizado nas atividades de investimento | | (5.245) | - |
| Fluxo de caixa das atividades de financiamento: | | | |
| Transações com acionistas: | | | |
| Adiantamento para futuro aumento de capital | | - | 90.480 |
| Dividendos pagos | | (14) | - |
| Aumentos de capital | | - | 1 |
| Caixa proveniente (utilizado) das atividades de financiamento | | (14) | 90.481 |
| Aumento no caixa e equivalentes de caixa no exercício | | 18.367 | 91.127 |
| Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício | | 91.127 | - |
| Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício | | 109.494 | 91.127 |
| Transações que não envolvem caixa: | | | |
| Capitalização de adiantamentos para futuro aumento de capital - AFAC | | - | 90.480 |
| Capitalização de dividendos adicionais propostos | | 43 | - |

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

Balço Patrimonial

Em milhares de reais

| | Notas | 31 de dezembro de 2023 | 31 de dezembro de 2022 |
|--|-------|------------------------|------------------------|
| Ativo | | | |
| Ativo Circulante | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 8 | 109.494 | 91.127 |
| Contas a receber - terceiros | 9 | 2.217 | - |
| Contas a receber - partes relacionadas | 9 | 32.274 | - |
| Estoque | 10 | 2.009 | - |
| Tributos a recuperar | 11 | 1.319 | - |
| Adiantamentos a fornecedores | 12 | 5.504 | - |
| Outros | | 460 | 27 |
| | | 153.277 | 91.154 |
| Ativo não circulante | | | |
| Tributos diferidos | 7(b) | 2.500 | - |
| Intangível | 13 | 543 | - |
| Imobilizado | 13 | 4.701 | - |
| | | 7.744 | - |
| Total do ativo | | 161.021 | 91.154 |
| Passivo | | | |
| Passivo circulante | | | |
| Fornecedores - terceiros | 9 | 15.087 | 52 |
| Fornecedores - partes relacionadas | 9 | 3.563 | - |
| Dividendos mínimos obrigatórios | 14 | 8.938 | 14 |
| Salários e encargos sociais | | 7.040 | 497 |
| Tributos a pagar sobre o lucro | 7 | 6.217 | 19 |
| Outros | | 952 | 45 |
| Total do passivo | | 41.797 | 627 |
| Total do patrimônio líquido | | 119.224 | 90.527 |
| Total do passivo e patrimônio líquido | | 161.021 | 91.154 |

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Em milhares de reais

| | Capital social | Reserva legal | Dividendo adicional proposto | Lucros acumulados | Patrimônio líquido |
|---|----------------|---------------|------------------------------|-------------------|--------------------|
| Saldos em 31 de dezembro de 2021 | - | - | - | - | - |
| Lucro líquido do exercício | - | - | - | 60 | 60 |
| Integralização de capital | 1 | - | - | - | 1 |
| Capitalização de AFAC | 90.480 | - | - | - | 90.480 |
| Transações com acionistas: | | | | | |
| Apropriação para reserva legal | - | 3 | - | (3) | - |
| Dividendos mínimos obrigatórios | - | - | - | (14) | (14) |
| Dividendo adicional proposto | - | - | 43 | (43) | - |
| Saldos em 31 de dezembro de 2022 | 90.481 | 3 | 43 | - | 90.527 |
| Lucro líquido do exercício | - | - | - | 37.635 | 37.635 |
| Aumento de capital | 43 | - | (43) | - | - |
| Transações com acionistas: | | | | | |
| Apropriação para reserva legal | - | 1.882 | - | (1.882) | - |
| Dividendos mínimos obrigatórios | - | - | - | (8.938) | (8.938) |
| Dividendo adicional proposto | - | - | 26.815 | (26.815) | - |
| Saldos em 31 de dezembro de 2023 | 90.524 | 1.885 | 26.815 | - | 119.224 |

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

1. Contexto operacional

A Co-Log Logística de Coprodutos S.A ("Sociedade") é uma sociedade anônima de capital fechado, constituída em 23 de setembro de 2022 através da Assembleia Geral de Constituição de Sociedade por Ações – AGC, controlada pela Vale S.A. ("Vale"), com sede na cidade de Nova Lima, Minas Gerais, Brasil, e que adota o nome fantasia "AGERA". A Sociedade tem como objeto social: (i) operação e prestação de serviços logísticos; (ii) armazenagem; (iii) comercialização de areia, quartzo, sílica, agregados e outros coprodutos da mineração; (iv) pesquisa e desenvolvimento de novos produtos e soluções de areias, sílicas e agregados; (v) beneficiamento e industrialização de areia, sílica e agregados; (vi) prospecção, engenharia, desenvolvimento e licenciamento de tecnologias relacionadas à produção, distribuição e aplicação de areia, sílica, agregados e seus intermediários; e (vii) participação, como sócia ou acionista, em outras

2. Base de preparação das demonstrações financeiras

a) Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras da Sociedade ("demonstrações financeiras") foram preparadas e estão apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil por meio do Comitê de Pronunciamentos Contábeis ("CPC"), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade ("CFC"). Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e apenas essas informações, estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas na gestão da Administração da Sociedade.

b) Base de apresentação

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico. Os eventos subsequentes foram avaliados até 22 de março de 2024, data em que a emissão das demonstrações financeiras foi aprovada pela Diretoria.

c) Moeda funcional

As demonstrações financeiras são mensuradas utilizando o real ("R\$"), que é a moeda do principal ambiente econômico no qual a Sociedade opera.

d) Principais políticas contábeis

As políticas contábeis significativas aplicadas na preparação dessas demonstrações financeiras foram incluídas nas respectivas notas explicativas. Algumas normas e interpretações contábeis foram emitidas, porém, ainda não estão em vigor para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 ou não tiveram impacto nessas demonstrações financeiras. A Sociedade não adotou antecipadamente nenhuma destas normas. Adicionalmente, a Sociedade não espera que essas normas tenham um impacto material nas demonstrações financeiras em exercícios sociais subsequentes.

e) Estimativas e julgamentos contábeis críticos

A preparação das demonstrações financeiras requer o uso de estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da Administração no processo de aplicação das políticas contábeis da Sociedade. Com base em premissas, a Sociedade faz estimativas em relação ao futuro. As estimativas e os julgamentos contábeis são continuamente avaliados e são baseados na experiência e conhecimento da Administração, informações disponíveis na data das demonstrações financeiras e outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, consideradas razoáveis para as circunstâncias. Por definição, as estimativas contábeis raramente serão iguais aos respectivos resultados reais. As estimativas e premissas que apresentam um risco significativo, com probabilidade de causar um ajuste relevante nos saldos contábeis de ativos e passivos nos próximos exercícios sociais, estão apresentadas na nota 7.

3. Receita líquida de venda de produtos e serviços prestados

| | Exercícios findos em 31 de dezembro de | |
|------------------------------------|--|----------|
| | 2023 | 2022 |
| Receita bruta de vendas de produto | 13.703 | - |
| Receita bruta de venda de serviços | 110.844 | - |
| Deduções da receita: | | |
| Devoluções de vendas | (32) | - |
| Tributos sobre vendas de produto | (1.359) | - |
| Tributos sobre serviços | (12.470) | - |
| Total | 110.686 | - |

As transações de receita de serviços foram realizadas com a Vale (parte relacionada), no montante de R\$ 110.844 em 2023.

Política contábil

A Sociedade vende produtos de areia e presta serviços de operação de assessoria e consultoria para a Vale S.A., onde o reconhecimento da receita ocorre no momento da venda e prestação dos serviços.

4. Custo de produtos e serviços

| | Exercícios findos em 31 de dezembro de | |
|--------------------------------|--|----------|
| | 2023 | 2022 |
| Pessoal e encargos | (3.255) | - |
| Fretes | (32.509) | - |
| Armazenagem | (4.609) | - |
| Serviços de terceiros | (568) | - |
| Custo das mercadorias vendidas | (5.324) | - |
| Outros | (1.387) | - |
| Total | (47.652) | - |

5. Despesas operacionais

a) Despesas administrativas

| | Exercícios findos em 31 de dezembro de | |
|----------------------|--|----------------|
| | 2023 | 2022 |
| Pessoal e encargos | (10.409) | (1.005) |
| Alugueis | (333) | (28) |
| Serviços contratados | (3.224) | (95) |
| Outras | (421) | (13) |
| Total | (14.387) | (1.141) |

b) Outras despesas operacionais

| | Exercícios findos em 31 de dezembro de | |
|--------------|--|------------|
| | 2023 | 2022 |
| Materiais | (16) | - |
| Depreciação | (1) | - |
| Outros | - | (1) |
| Total | (17) | (1) |

c) Despesas com pesquisa e desenvolvimento

| | Exercícios findos em 31 de dezembro de | |
|------------------------|--|----------|
| | 2023 | 2022 |
| Pessoal e encargos | (1.103) | - |
| Análise técnica | (1.773) | - |
| Serviços contratados | (484) | - |
| Viagens e estadias | (63) | - |
| Fretes e deslocamentos | (446) | - |
| Outras | (43) | - |
| Total | (3.912) | - |

6. Resultado financeiro

| | Exercícios findos em 31 de dezembro de | |
|---|--|--------------|
| | 2023 | 2022 |
| Receitas financeiras | | |
| Rendimentos de aplicações financeiras | 12.110 | 1.276 |
| Outras | 10 | 8 |
| | 12.120 | 1.284 |
| Despesas financeiras | | |
| PIS e COFINS sobre receitas financeiras | (570) | (60) |
| Juros e multas | (35) | - |
| Outros | (64) | - |
| | (669) | (60) |

7. Tributos sobre o lucro

a) Reconciliação dos tributos sobre o lucro

O total demonstrado como resultado de tributos sobre o lucro no resultado está reconciliado com as alíquotas estabelecidas pela legislação, como segue:

| | Exercícios findos em 31 de dezembro de | |
|---|--|-------------|
| | 2023 | 2022 |
| Lucros antes dos tributos sobre o lucro | 56.169 | 82 |
| Tributos sobre o lucro as alíquotas da legislação - 34% | (19.097) | (28) |
| Ajustes que afetaram o cálculo dos tributos: | | |
| Adições e exclusões | (2.519) | - |
| Benefícios fiscais (Lei Rouanet, Lei dos Esportes e Programa de Alimentação ao Trabalhador) | 543 | - |
| Outros ajustes | 39 | 6 |
| Total | (21.034) | (22) |

b) Tributos diferidos

O total demonstrado como resultado de tributos diferidos está reconciliado com as alíquotas estabelecidas pela legislação, como segue:

| | Exercícios findos em 31 de dezembro de | |
|--|--|----------|
| | 2023 | 2022 |
| Adições e exclusões temporárias | 7.352 | - |
| Alíquotas da legislação | 34% | - |
| Total | 2.500 | - |

Política contábil

A provisão para tributos sobre o lucro é calculada pelo lucro real, com base em alíquotas e regras fiscais em vigor. Os tributos sobre o lucro compreendem o imposto de renda e a contribuição social sobre o lucro. A alíquota estatutária aplicável no referido exercício é de 34%.

Estimativas e julgamentos contábeis críticos

Tributos diferidos sobre o lucro – Julgamentos, estimativas e premissas significativas são requeridas para determinar o valor dos impostos diferidos ativos que são reconhecidos com base no tempo e nos lucros tributáveis futuros. Os tributos diferidos ativos decorrentes de diferenças temporárias são reconhecidos considerando premissas e fluxos de caixa projetado. Os ativos fiscais diferidos podem ser afetados por fatores incluindo, mas não limitados a: (i) premissas internas sobre o lucro tributável projetado, baseado no planejamento de produção e vendas, custos operacionais e planejamento de custos de capital; (ii) cenários macroeconômicos; (iii) comerciais e tributários.

Posições fiscais incertas – A Sociedade aplica julgamento contábil crítico na identificação de incertezas sobre posições tributárias sobre o lucro, que podem impactar as demonstrações financeiras. A Sociedade está sujeita a revisão das declarações de imposto de renda e de outros impostos e, portanto, podem surgir disputas com as autoridades fiscais em razão da interpretação das leis e regulamentos aplicáveis.

8. Caixa e equivalentes de caixa

| | 31 de dezembro de 2023 | 31 de dezembro de 2022 |
|------------------------|------------------------|------------------------|
| Caixa e bancos | 174 | - |
| Aplicações financeiras | 109.320 | 91.927 |
| Total | 109.494 | 91.927 |

Caixa e equivalentes de caixa compreendem os valores de caixa, depósitos líquidos e imediatamente resgatáveis, aplicações financeiras em investimento com risco insignificante de alteração de valor. As aplicações financeiras são prontamente conversíveis em caixa, sendo indexadas à taxa dos certificados de depósito interbancário (“taxa DI” ou “CDI”). O saldo de aplicações financeiras refere-se à R\$ 109.320 na modalidade compromissada (R\$ 2.403 em 2022), prontamente conversíveis em caixa, sendo indexadas à taxa dos certificados de depósito interbancário (“taxa DI” ou “CDI”), além de Certificados de Depósitos Bancários (CDB) de R\$ 88.724 em 2022.

9. Contas a receber e fornecedores

| | Contas a receber | | Fornecedores | |
|---------------------|-------------------|----------|-------------------|-----------|
| | 31 de dezembro de | | 31 de dezembro de | |
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Partes relacionadas | 32.274 | - | 3.563 | - |
| Terceiros | 2.217 | - | 15.087 | 52 |
| Total | 34.491 | - | 18.650 | 52 |

O saldo de contas a receber com partes relacionadas refere-se às operações de serviços com a Vale. Em 31 de dezembro de 2023 não havia inadimplência no contas a receber com partes relacionadas. As contas a pagar com parte relacionada refere-se a compra de areia com a Vale e transporte ferroviário com a Ferrovia Centro Atlântico - FCA e estão formalizadas por meio de contratos celebrados entre as partes.

Política contábil

O CPC 48 – Instrumentos Financeiros substituiu a abordagem de perda incorrida do CPC 38 – Instrumentos Financeiros: Reconhecimento e Mensuração por uma abordagem de perda de crédito esperada. Para as contas a receber, a Sociedade adotou uma abordagem simplificada e realizou o cálculo da perda de crédito esperada, tomando como base a expectativa de risco de inadimplência que ocorre ao longo da vida do instrumento financeiro e a perda identificada foi imaterial.

10. Estoque

| | 31 de dezembro de 2023 | 31 de dezembro de 2022 |
|--------------|------------------------|------------------------|
| Areia | 2.009 | - |
| Total | 2.009 | - |

11. Tributos a recuperar

Refere-se a créditos tributários originados nas prestações de serviços e compras de insumos.

| | 31 de dezembro de 2023 | 31 de dezembro de 2022 |
|---|------------------------|------------------------|
| Impostos e contribuições federais brasileiras | 1.077 | - |
| Imposto de renda retido na fonte ("IRRF") a recuperar | 231 | - |
| Outros tributos a recuperar | 11 | - |
| Total | 1.319 | - |

12. Adiantamentos a fornecedores

Refere-se aos gastos pagos pela Sociedade antecipadamente. Esses custos estão diretamente ligados ao estoque e são apropriados ao resultado a medida da liquidação deste.

| | 31 de dezembro de 2023 | 31 de dezembro de 2022 |
|---------------------|------------------------|------------------------|
| Fretes ferroviários | 3.499 | - |
| Terminais | 860 | - |
| Fretes rodoviários | 1.087 | - |
| Obras | 58 | - |
| Total | 5.504 | - |

13. Imobilizado e intangível

| | Imobilizado | | Intangível | | Total |
|--|--------------|----------------------|------------|---------------------|--------------|
| | Equipamentos | Imobilizado em curso | Software | Intangível em curso | |
| Saldo em 31 de dezembro de 2022 | - | - | - | - | - |
| Adições | 58 | 4.644 | 162 | 381 | 5.245 |
| Depreciação | (1) | - | - | - | (1) |
| Total | 57 | 4.644 | 162 | 381 | 5.244 |
| Custo | 58 | 4.644 | 162 | 381 | 5.245 |
| Depreciação acumulada | (1) | - | - | - | (1) |
| Saldo em 31 de dezembro de 2023 | 57 | 4.644 | 162 | 381 | 5.244 |

Política contábil

Os ativos imobilizados são reconhecidos pelo custo de aquisição ou construção, líquido da depreciação acumulada e perdas por redução do valor recuperável. Os ativos imobilizados são depreciados pelo método linear, com base na vida útil estimada, a partir da data em que os ativos se encontram disponíveis para serem utilizados no uso pretendido. As vidas úteis estimadas são as seguintes:

| | Vida útil |
|--------------|-------------|
| Equipamentos | 5 a 10 anos |
| Software | 5 anos |

Os valores residuais e a vida útil dos ativos são revisados a cada exercício social e ajustados, se necessário.

14. Patrimônio líquido

a) **Capital social** - Em 31 de dezembro de 2023 no montante de R\$ 90.524 e R\$ 90.481 em 2022, correspondendo em 2023 a 90.524 (noventa milhões, quinhentos e vinte e quatro mil) ações ordinárias escrituradas, totalmente integralizadas e sem valor nominal.

Através da Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária - AGO/E, datada de 28 de abril de 2023, foi aprovado a capitalização do dividendo proposto, no montante de R\$ 43, correspondendo a 43 (quarenta e três mil) ações ordinárias e sem valor nominal.

A composição do total de ações da Sociedade é a seguinte:

| | 31 de dezembro de 2023 | | 31 de dezembro de 2022 | |
|--------------|------------------------|------------|------------------------|------------|
| | Ações | % | Ações | % |
| Vale | 89.619 | 99,0003 | 89.576 | 98,9998 |
| Docepar | 905 | 0,9997 | 905 | 1,0002 |
| Total | 90.524 | 100 | 90.481 | 100 |

b) **Reserva legal** - Constitui uma exigência para todas as sociedades por ações e representa a apropriação de 5% do lucro líquido anual apurado com base na legislação brasileira, até o limite de 20% do capital social. Em 2023 foi destinado o montante de R\$ 1.882 (R\$ 3 em 2022) para essa reserva, conforme previsto na legislação brasileira.

c) **Remuneração aos acionistas da Sociedade** - Conforme estatuto social, 25% do lucro líquido do exercício (após constituições de reservas) deve ser distribuído a título de dividendo mínimo obrigatório. A Sociedade tem como expectativa para o exercício de 2023 da parcela não distribuída ser convertida em capital social quando da Assembleia Geral Ordinária em 2024.

| | 31 de dezembro de 2023 | 31 de dezembro de 2022 |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Lucro líquido do exercício | 37.635 | 60 |
| Dividendos mínimos obrigatórios | 8.938 | 14 |
| Dividendo adicional proposto | 26.815 | 43 |
| Reserva legal | 1.882 | 3 |
| Remuneração total do exercício | 37.635 | 60 |

15. Partes relacionadas

Representados pelas seguintes operações com partes relacionadas à Sociedade:

| | 31 de dezembro de 2023 | 31 de dezembro de 2022 |
|--|------------------------|------------------------|
| Ativo circulante | | |
| Contas a receber com partes relacionadas - Vale S.A. | 32.274 | - |
| Total | 32.274 | - |
| Passivo circulante | | |
| Contas a pagar com partes relacionadas - Vale S.A. | 1.940 | - |
| Contas a pagar com partes relacionadas - FCA | 1.623 | - |
| Dividendos a pagar - Vale | 8.849 | 14 |
| Dividendos a pagar - Docepar | 89 | - |
| Total | 12.501 | 14 |

Resultados gerados pelas operações com partes relacionadas:

| | Exercícios findos em 31 de dezembro de | |
|---|--|----------|
| | 2023 | 2022 |
| Receita de serviço de logística - Vale S.A. | 110.884 | - |
| Custo do serviço de logística - Vale S.A. | (3.044) | - |
| | 107.840 | - |

Esse documento foi assinado por Edson Teixeira. Para validar o documento e suas assinaturas, acesse

<https://assinador.silosign.com.br/validate/P4GP3-RDXZ6-XWKKG-8ZVCR>

Todas as operações com partes relacionadas estão formalizadas através de contratos celebrados entre as partes. Caso esses contratos tivessem sido estabelecidos com terceiros, os termos contratuais poderiam ser diferentes dos firmados com as partes relacionadas.

A remuneração dos administradores da Sociedade foi paga integralmente. Não há remuneração baseada em ações da própria Sociedade e incentivos de longo prazo.

16. Classificação dos instrumentos financeiros

| | Custo amortizado | |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------|
| | 31 de dezembro de 2023 | 31 de dezembro de 2022 |
| Caixa e equivalentes de caixa | 109.494 | 91.927 |
| Contas a receber | 34.491 | - |
| Adiantamentos a fornecedores | 5.504 | - |
| Total dos ativos financeiros | 149.489 | 91.927 |
| Fornecedores - terceiros | 15.087 | 52 |
| Fornecedores - partes relacionadas | 3.563 | - |
| Total dos passivos financeiros | 18.650 | 52 |

Política contábil

A Sociedade classifica os ativos financeiros com base no seu modelo de negócios para o gerenciamento dos ativos e nas características dos fluxos de caixa contratuais desses ativos. Os ativos financeiros são mensurados ao valor justo por meio do resultado a menos que certas condições que permitam uma mensuração subsequente ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes ou pelo custo amortizado sejam atendidas. Sendo que na data base destas demonstrações financeiras a Sociedade somente possui instrumentos financeiros classificados como custo amortizado.

Os passivos financeiros são reconhecidos inicialmente ao valor justo e classificados como subsequentemente mensurados ao custo amortizado e atualizados pelo método da taxa de juros efetivos.

17. Gestão de riscos

a) Gestão de risco de liquidez e capital - A Sociedade monitora as previsões de fluxo de caixa para assegurar a liquidez de curto prazo e possibilitar maior eficiência da gestão do caixa, em linha com o foco estratégico na redução do custo de capital e estabelecer uma estrutura de capital que assegure a continuidade dos seus negócios no longo prazo. Caso a Sociedade tenha dificuldade para liquidar seus compromissos, a Vale suprirá a defasagem de caixa.

b) Gestão de risco de crédito - A exposição da Sociedade ao risco de crédito decorre de recebíveis em transações comerciais e investimentos financeiros. O processo de gestão de risco de crédito fornece uma estrutura para avaliar e gerir o risco de crédito das contrapartes e para manter o risco da Sociedade em um nível aceitável.

(i) Gestão de risco de crédito de recebíveis - A Sociedade atribui uma classificação de risco de crédito interna para cada contraparte utilizando sua própria metodologia quantitativa de análise de risco de crédito, baseada em preços de mercado e informações financeiras da contraparte, bem como informações qualitativas sobre o histórico de relacionamento comercial.

(ii) Gestão de risco de crédito de investimentos financeiros - Para gerenciar a exposição de crédito originada por aplicações financeiras, a Sociedade controla a diversificação de sua carteira e monitora diferentes indicadores de solvência e liquidez das diferentes contrapartes que foram aprovadas para negociação.

c) Gestão de risco de mercado - A Sociedade está exposta a diversos fatores de risco de mercado que podem impactar seu fluxo de caixa. Considerando a natureza dos negócios e operações da Sociedade, os principais fatores de risco de mercado aos quais a Sociedade está exposta são: risco da taxa de câmbio, risco da taxa de juros e risco de preços de produtos e insumos. A avaliação do potencial impacto, oriundo da volatilidade dos fatores de risco e suas correlações, é realizada periodicamente para apoiar o processo de tomada de decisão a respeito da estratégia de gestão do risco.

Membros da Diretoria e Responsáveis Técnicos

Diretoria

Fábio Cerqueira Santos

Fábio Cerqueira Santos (Apr 5, 2024 19:04 ADT)

Fábio Cerqueira Santos

Diretor Presidente

Camila Ribeiro Romeiro

Camila Ribeiro Romeiro (Apr 9, 2024 09:44 ADT)

Camila Ribeiro Romeiro

Diretora Administrativo-Financeira

Rômulo Calzavara de Sousa

Rômulo Calzavara de Sousa (Apr 9, 2024 10:01 ADT)

Rômulo Calzavara de Souza

Diretor

Fábio Duarte

Fábio Duarte (Apr 8, 2024 16:41 EDT)

Fábio Terra Passos Duarte

Diretor

Responsável Técnico

Edson Teixeira

Contador

CRC-SP 202636/O-4 "S" MG

Assinado eletronicamente por:

Edson Teixeira

CPF: ***.205.608-**

Data: 22/03/2024 19:44:58 -03:00

silos 



MANIFESTO DE ASSINATURAS



Código de validação: P4GP3-RDXZ6-XWKKG-8ZVCR

Esse documento foi assinado pelos seguintes signatários nas datas indicadas (Fuso horário de Brasília):

- ✓ Edson Teixeira (CPF *****.205.608-****) em 22/03/2024 19:44 - Assinado eletronicamente

| | |
|--|--------------------------|
| Endereço IP | Geolocalização |
| 201.17.117.137 | Não disponível |
| Autenticação | edson.teixer@irko.com.br |
| Email verificado | |
| mwVuizgWCuaMb3bA1QsD/9Lme2BbkzCVIUtoWjnQUeA= | |
| SHA-256 | |

Para verificar as assinaturas, acesse o link direto de validação deste documento:

<https://assinador.silosign.com.br/validate/P4GP3-RDXZ6-XWKKG-8ZVCR>

Ou acesse a consulta de documentos assinados disponível no link abaixo e informe o código de validação:

<https://assinador.silosign.com.br/validate>












CO-LOG - DF 2023

Final Audit Report

2024-04-09


| | |
|-----------------|--|
| Created: | 2024-04-05 |
| By: | Juridico AGERA (juridico@agera.co) |
| Status: | Signed |
| Transaction ID: | CBJCHBCAABAAaftTPm6vd6HAXVpdX2eu_66lJf49h1Gq |

"CO-LOG - DF 2023" History

-  Document created by Juridico AGERA (juridico@agera.co)
2024-04-05 - 9:45:12 PM GMT
-  Document emailed to fabio.cerqueira@agera.co for signature
2024-04-05 - 9:45:18 PM GMT
-  Document emailed to camila.romeiro@agera.co for signature
2024-04-05 - 9:45:18 PM GMT
-  Document emailed to romulo.sousa@agera.co for signature
2024-04-05 - 9:45:18 PM GMT
-  Document emailed to fabio.duarte@agera.co for signature
2024-04-05 - 9:45:18 PM GMT
-  Email viewed by fabio.cerqueira@agera.co
2024-04-05 - 10:03:46 PM GMT
-  Signer fabio.cerqueira@agera.co entered name at signing as Fabio Cerqueira Santos
2024-04-05 - 10:04:31 PM GMT
-  Document e-signed by Fabio Cerqueira Santos (fabio.cerqueira@agera.co)
Signature Date: 2024-04-05 - 10:04:33 PM GMT - Time Source: server
-  Email viewed by fabio.duarte@agera.co
2024-04-08 - 8:43:59 PM GMT
-  Signer fabio.duarte@agera.co entered name at signing as Fabio Duarte
2024-04-08 - 8:44:45 PM GMT
-  Document e-signed by Fabio Duarte (fabio.duarte@agera.co)
Signature Date: 2024-04-08 - 8:44:47 PM GMT - Time Source: server

 Email viewed by camila.romeiro@agera.co


2024-04-09 - 12:44:04 PM GMT

 Signer camila.romeiro@agera.co entered name at signing as Camila Ribeiro Romeiro


2024-04-09 - 12:44:36 PM GMT

 Document e-signed by Camila Ribeiro Romeiro (camila.romeiro@agera.co)

Signature Date: 2024-04-09 - 12:44:38 PM GMT - Time Source: server

 Email viewed by romulo.sousa@agera.co

2024-04-09 - 1:01:06 PM GMT

 Signer romulo.sousa@agera.co entered name at signing as Rômulo Calzavara de Sousa

2024-04-09 - 1:01:49 PM GMT

 Document e-signed by Rômulo Calzavara de Sousa (romulo.sousa@agera.co)

Signature Date: 2024-04-09 - 1:01:51 PM GMT - Time Source: server

 Agreement completed.

2024-04-09 - 1:01:51 PM GMT