



TV RÁDIO CLUBE DE TERESINA S/A

C.N.P.J. Nº. 06.847.495/0001-75

NIRE: 2230000016-1, EM 03/08/1962.

Demonstrações Contábeis – 2023 e 2022.

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Prezados Senhores,

Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação do Conselho de Administração e da Assembleia Geral, o Balanço Patrimonial, a Demonstração do Resultado do Exercício, a Demonstração do Fluxo de Caixa, a Demonstração de Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstração do Valor Adicionado, relativas ao Exercício Findo em 31 de dezembro de 2023, acompanhados das Notas Explicativas.

A TV Rádio Clube é uma sociedade anônima de capital fechado, que tem objetivo social a exploração e instalação de radiodifusão e televisão aberta, uma emissora de radiodifusão de som em frequência modulada (FM), com finalidades educacionais, cívicas e patrióticas, bem como a exploração da atividade de canal de comunicação via internet e a exploração da propaganda comercial e atividades correlatas, mediante a obtenção do Governo Federal de concessões e permissões, tudo de acordo com a legislação específica que rege a matéria.

MENSAGEM DA ADMINISTRAÇÃO

Fazendo uma breve análise do cenário global, se por um lado tivemos a Organização Mundial da Saúde (OMS) decretando, em 2023, o fim da classificação da COVID-19 como emergência sanitária internacional, por outro tivemos a manutenção da guerra entre Rússia e Ucrânia e ainda o surgimento de um novo conflito, desta feita envolvendo o Hamas e Israel, aumentando a insegurança e afetando os mercados de todo o mundo.

No cenário nacional foi um ano de mudança de governo, recordes de temperatura e mais um apagão. Sob o aspecto econômico, o Produto Interno Bruto (PIB) no país cresceu 2,9% em 2023, ante os 3,0% de crescimento registrados em 2022, segundo dados divulgados pelo Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística (IBGE), com forte destaque para o setor agropecuário.

Já no segmento de radiodifusão, 2023 foi um ano com diversas atividades: o Fórum SBTVD avançou nos estudos para implantação da TV 3.0, prevista para ocorrer no Brasil entre os anos de 2025 e 2026, enquanto o Ministério das Comunicações (MCom) dava andamento à migração de analógico para digital, com a publicação da Portaria 11.476/23, segundo a qual mais de 3.000 municípios no país tiveram o desligamento do sinal analógico definido para dezembro de 2023, enquanto 1005 cidades tiveram este desligamento postergado para junho



TV RÁDIO CLUBE DE TERESINA S/A

C.N.P.J. Nº. 06.847.495/0001-75

NIRE: 2230000016-1, EM 03/08/1962.

Demonstrações Contábeis – 2023 e 2022.

de 2025. Paralelamente a isso, o crescimento das TV's conectadas foi responsável pelo surgimento dos canais Free Ad-Supported Streaming Television (FAST), tornando-se mais um player na disputa por verbas publicitárias.

Apesar das incertezas nos cenários externo e interno, para a Rede Clube, 2023 foi um ano de retomada de projetos e muitas conquistas. Como amostra do trabalho realizado, podemos destacar a realização e participação em grandes projetos, como SOS Mulher, Prato Cheio, Festival Girasol, Impulso, Circuito Clube Corrida de Rua, bem como a realização de jornais especiais nos aniversários de Teresina, Floriano e Parnaíba e no Dia do Piauí. Em âmbito regional podemos citar Verão Nordeste e São João do Nordeste, além da produção do Globo Repórter sobre o litoral do Piauí. Além disso, foi ano de forte atuação nas redes sociais, com cobertura e promoção de eventos e da grade de programação, bastidores de programas locais e datas especiais, fortalecendo o elo com o telespectador das emissoras do grupo.

Comercialmente a Rede Clube deu continuidade à política de buscar novos produtos e formatos que atendam às demandas do mercado publicitário, o que resultou em um crescimento expressivo frente ao resultado do ano anterior. Esta evolução acelerou a retomada de diversos investimentos, com destaque para a ampliação da cobertura do sinal digital no estado, bem como melhoria de processos internos, sempre com o objetivo de preparar a emissora para usufruir das oportunidades trazidas pelas novas tecnologias.

Outra política da empresa que foi bastante sedimentada em 2023 foi a preocupação com a sustentabilidade: tivemos campanhas de conscientização dos públicos interno e externo, bem como o início de projetos sempre em linha com as práticas de ESG. Outrossim, é importante destacar que para cada entrega mencionada, os departamentos Administrativo, Comercial, Jornalismo, Programação e Tecnologia mantiveram o princípio de buscar o melhor resultado para encantar o público e os parceiros, sempre com o aval do Conselho de Administração.

De forma ampla, os investimentos em capacitação, ativos e melhoria de processos realizados em 2023, bem como os projetos em andamento são o suporte para que a Rede Clube enfrente os desafios do ano de 2024, entregando produtos de qualidade e mantendo o respeito ao telespectador e aos parceiros.



TV RÁDIO CLUBE DE TERESINA S/A
C.N.P.J. Nº. 06.847.495/0001-75
NIRE: 2230000016-1, EM 03/08/1962.
Demonstrações Contábeis – 2023 e 2022.

CONCLUSÃO

Agradecimentos,

Nossos sinceros agradecimentos aos Diretores Executivos, acionistas, fornecedores, clientes, parceiros, prestadores de serviços, estabelecimentos de créditos e especialmente aos nossos valorosos colaboradores, e, a todos que direta ou indiretamente colaboraram para termos chegado ao final dessa jornada que nestes 51 (cinquenta e um) anos não nos faltaram com o apoio e confiança, consciente que cumprimos nosso papel sempre priorizando a ética e a moral, objetivando o bem comum, a valorização do homem e suas atividades produtivas e culturais.

Teresina (PI), 16 de março de 2024.

Lucia Napoleão do Rego Alencar
Presidente do Conselho de Administração



TV RÁDIO CLUBE DE TERESINA S/A
C.N.P.J. Nº. 06.847.495/0001-75
NIRE: 2230000016-1, EM 03/08/1962.
Demonstrações Contábeis – 2023 e 2022.

DESEMPENHO ECONÔMICO/FINANCEIRO 31/12/2023

A inflação no mundo foi uma das principais manchetes em 2023. A escalada dos preços levou os bancos centrais ao redor do mundo a agirem, o que implicou na adoção de políticas contracionistas. Apesar de o Brasil viver algo semelhante, aqui o mesmo remédio foi aplicado mais cedo, possibilitando realizar cortes na taxa básica de juros a partir de agosto.

Esse movimento foi resultado da avaliação criteriosa por parte do Banco Central, contemplando o cenário interno e o ambiente externo. No país, as aprovações do Arcabouço Fiscal, da Reforma Tributária e a desaceleração da inflação foram fundamentais para o processo de queda dos juros que, medida pelo IPCA/IBGE, atingiu a 4,62%.

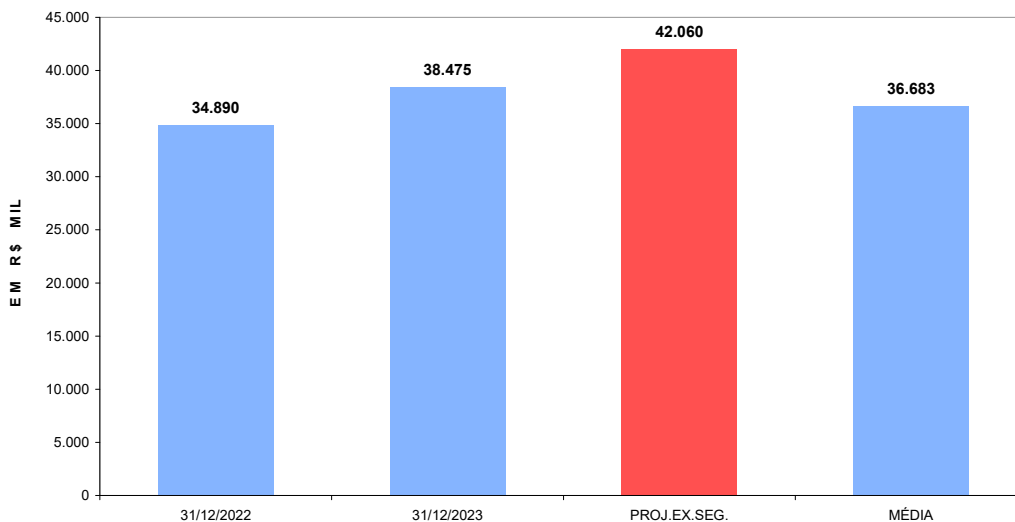
No último trimestre de 2023, um novo conflito emergiu no Oriente Médio, dessa vez gerando impactos nas cotações do petróleo, trazendo novos desafios para o crescimento global e também para a redução mais acentuada nos juros praticados no Brasil.

Diante do cenário descrito a receita líquida da **TV RÁDIO CLUBE DE TERESINA S/A** evoluiu de R\$ 34.890 mil, em 2022, para R\$ 38.475 mil, em 2023 (crescimento nominal de 10,3% ou real de 5,4% se descontada a inflação de 4,62% medida pelo IPCA/IBGE).



TV RÁDIO CLUBE DE TERESINA S/A
C.N.P.J. Nº. 06.847.495/0001-75
NIRE: 2230000016-1, EM 03/08/1962.
Demonstrações Contábeis – 2023 e 2022.

FATURAMENTO LÍQUIDO



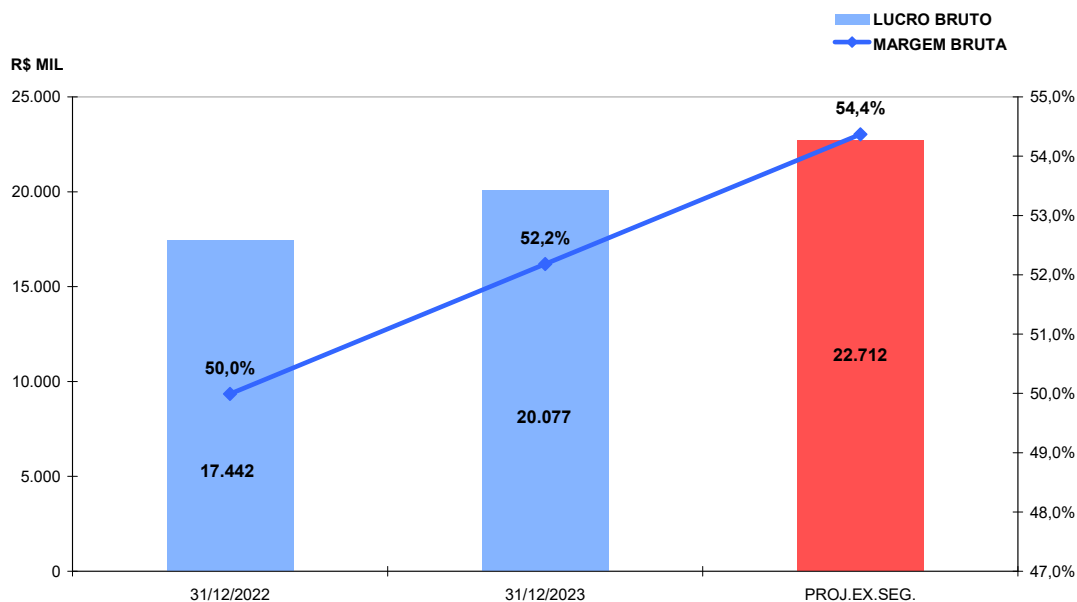
OBS: NO CÁLCULO DA MÉDIA O VALOR PROJETADO P/O EXERCÍCIO SEGUINTE FOI DESCONSIDERADO

O crescimento de 10,3% do faturamento líquido foi, em parte, absorvido pelo aumento dos custos operacionais, elevados de R\$ 17.448 mil, em 2022, para R\$ 18.377 mil, em 2023 (aumento de apenas 5,1% contra o aumento de 10,3% da receita operacional líquida), o que elevou a margem bruta de 50,0% para 52,2% no período, ou seja, de R\$ 17.442 mil para R\$ 20.097 mil (incremento de 15,2%).



TV RÁDIO CLUBE DE TERESINA S/A
C.N.P.J. Nº. 06.847.495/0001-75
NIRE: 2230000016-1, EM 03/08/1962.
Demonstrações Contábeis – 2023 e 2022.

LUCRO BRUTO E MARGEM BRUTA

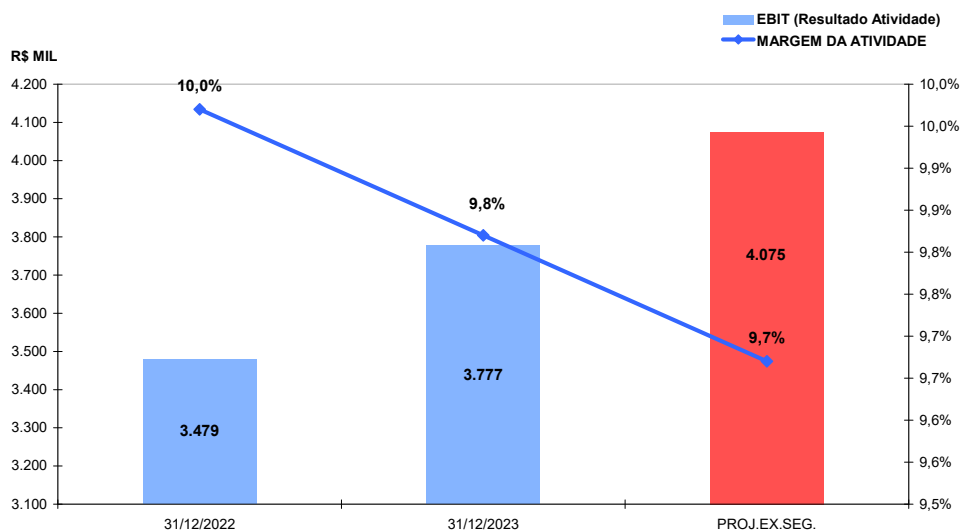


Por sua vez, as despesas operacionais, que em 2022 correspondiam a R\$ 13.963 mil ou 40,0% da receita líquida, avançaram para R\$ 16.300 mil ou 42,4% em 2023, fazendo com que o resultado da atividade (EBIT), que nominalmente aumentou de R\$ 3.479 mil, em 2022 para R\$ 3.777 mil em 2023, caísse de 10,0% da receita líquida (margem EBIT) para 9,8% no período.



TV RÁDIO CLUBE DE TERESINA S/A
C.N.P.J. Nº. 06.847.495/0001-75
NIRE: 2230000016-1, EM 03/08/1962.
Demonstrações Contábeis – 2023 e 2022.

RESULTADO DA ATIVIDADE (Ebit) E MARGEM DA ATIVIDADE

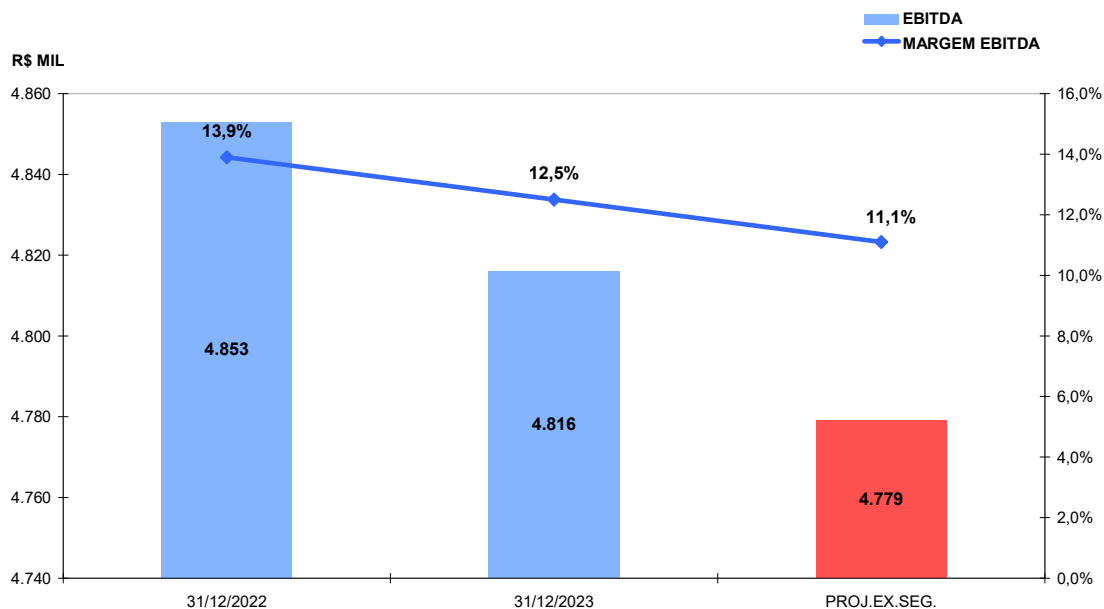


A evolução da receita líquida (aumentada em R\$ 3.585 mil de 2022 para 2023) foi neutralizado pela expansão dos custos e despesas operacionais (aumentados em R\$ 3.287 mil de 2022 para 2023), reduzindo o EBITDA de R\$ 4.853 mil, em 2022, para R\$ 4.816 mil, em 2023 (baixa de 0,8%), diminuindo, conseqüentemente, a margem EBITDA de 13,9% para 12,5% no período.



TV RÁDIO CLUBE DE TERESINA S/A
C.N.P.J. Nº. 06.847.495/0001-75
NIRE: 2230000016-1, EM 03/08/1962.
Demonstrações Contábeis – 2023 e 2022.

EBITDA E MARGEM EBITDA



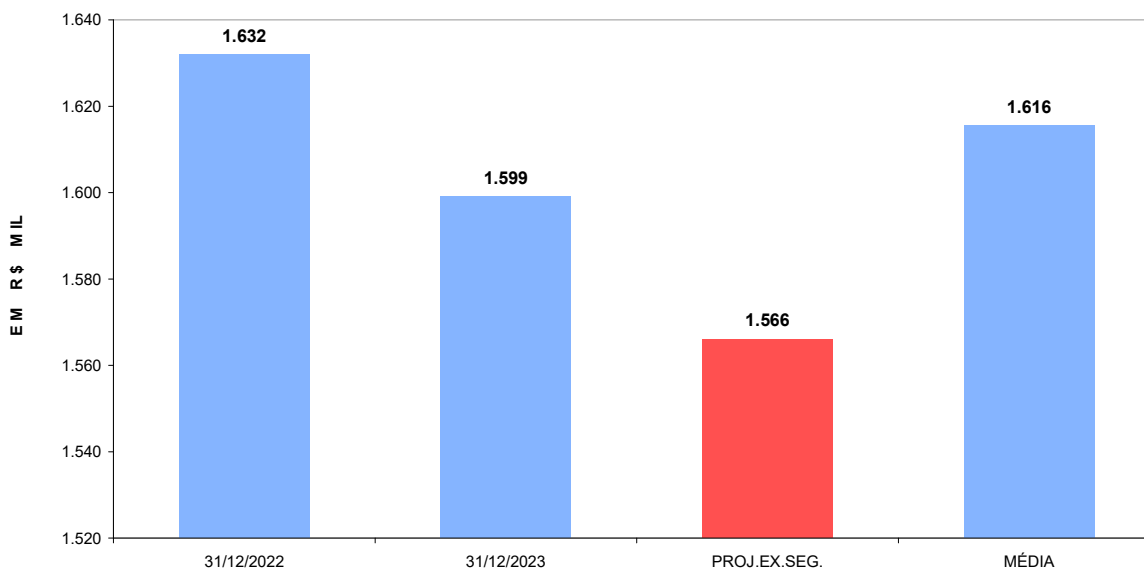
O resultado financeiro (diferença entre as despesas financeiras e as receitas financeiras), que em 2022 onerou o resultado em R\$ 2.054 mil, segue em alta, tendo aumentado para R\$ 2.341 mil ou 14,0% em 2023.

O crescimento de 14,0% das despesas financeiras líquidas, embora tenha consumido a mais R\$ 287 mil do resultado da atividade de 2023, ainda possibilitou à empresa um lucro líquido de R\$ 1.599 mil, embora ele seja inferior em 2,0% ao alcançados no exercício precedente.



TV RÁDIO CLUBE DE TERESINA S/A
C.N.P.J. Nº. 06.847.495/0001-75
NIRE: 2230000016-1, EM 03/08/1962.
Demonstrações Contábeis – 2023 e 2022.

LUCRO LÍQUIDO



OBS: NO CÁLCULO DA MÉDIA O VALOR PROJETADO P/O EXERCÍCIO SEGUINTE FOI DESCONSIDERADO

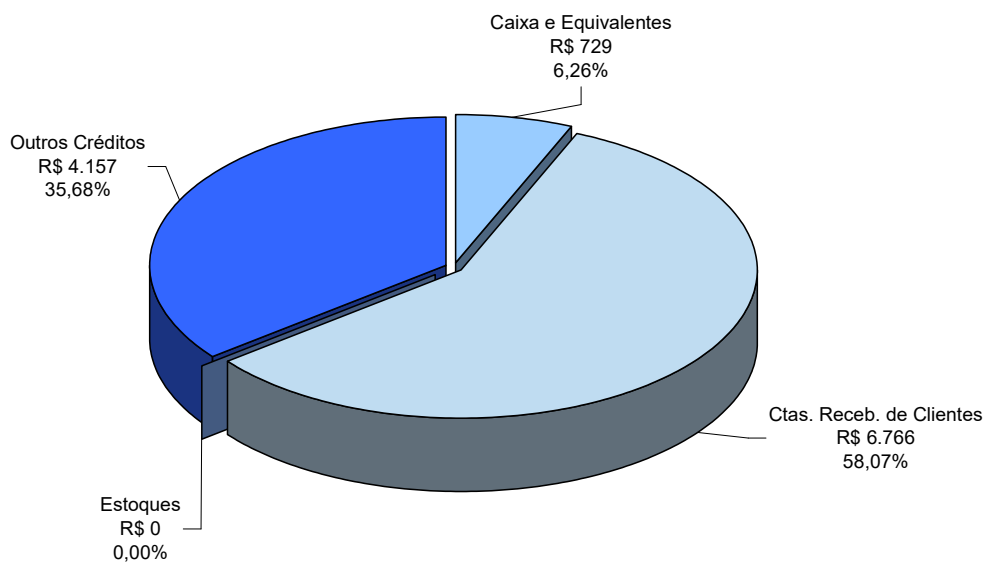
A contínua migração de boa parte dos empréstimos e financiamentos de curto prazo para o longo prazo e a diminuição das obrigações tributárias, como desejado, reduziram o passivo circulante de R\$ 10.907 mil, em 2022, para R\$ 9.281 mil, em 2023 (queda nominal de 8,1% no período).

Por outro lado, como também desejado, o ativo circulante está em crescimento, tendo aumentado de R\$ 10.989 mil para R\$ 11.652 mil no período (alta de 6,0%), trazendo os índices de liquidez para níveis superiores aos alcançados em 2022, elevando a liquidez corrente de R\$ 1,09, em 2022, para R\$ 1,26, em 2023.

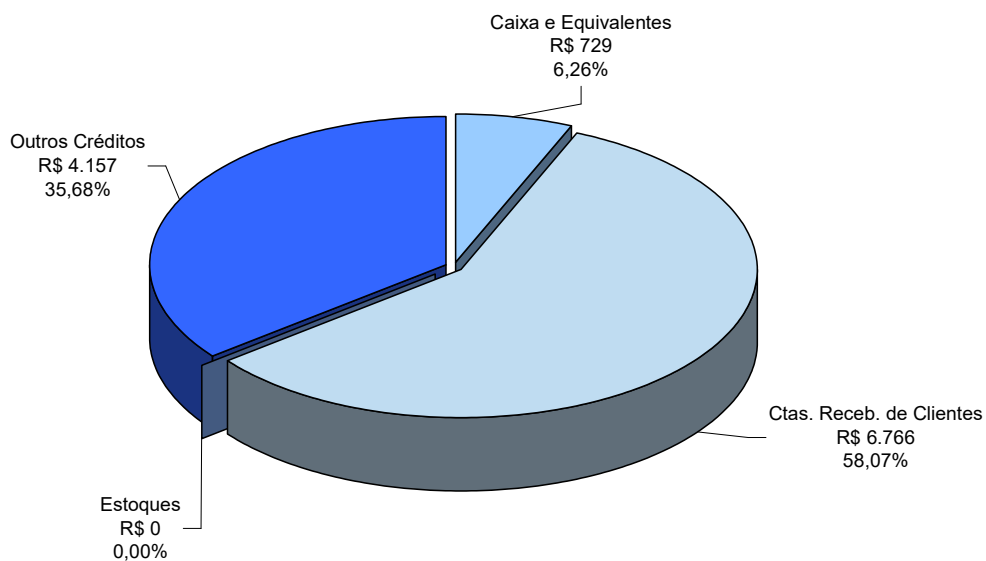


TV RÁDIO CLUBE DE TERESINA S/A
C.N.P.J. Nº. 06.847.495/0001-75
NIRE: 2230000016-1, EM 03/08/1962.
Demonstrações Contábeis – 2023 e 2022.

**COMPOSIÇÃO DO ATIVO CIRCULANTE
EXERCÍCIO ATUAL**



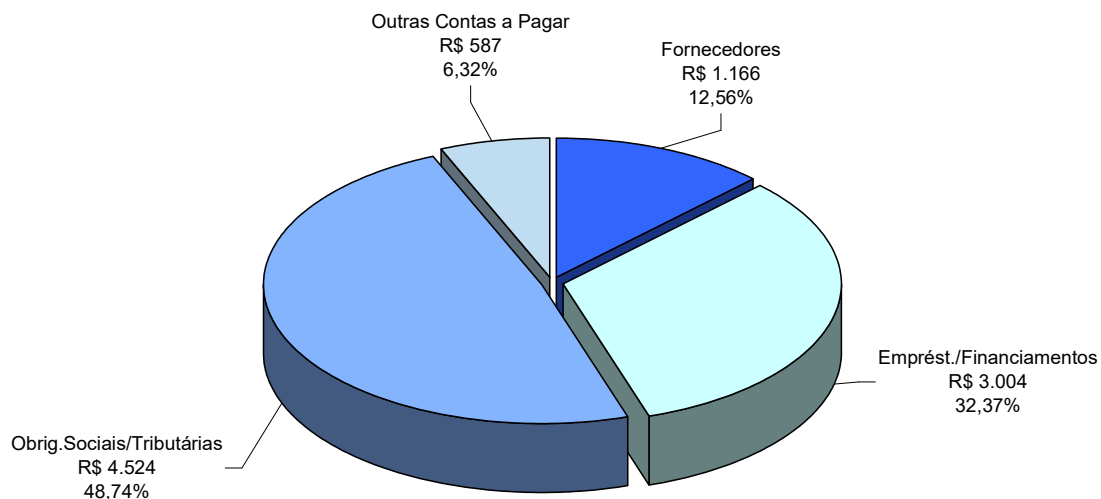
**COMPOSIÇÃO DO ATIVO CIRCULANTE
EXERCÍCIO ATUAL**





TV RÁDIO CLUBE DE TERESINA S/A
C.N.P.J. Nº. 06.847.495/0001-75
NIRE: 2230000016-1, EM 03/08/1962.
Demonstrações Contábeis – 2023 e 2022.

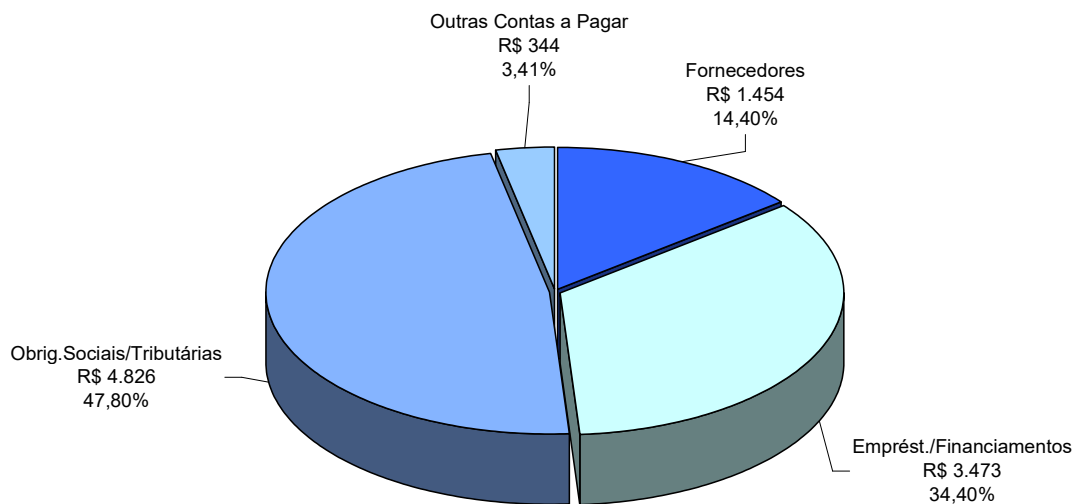
**COMPOSIÇÃO DO PASSIVO CIRCULANTE
EXERCÍCIO ATUAL**



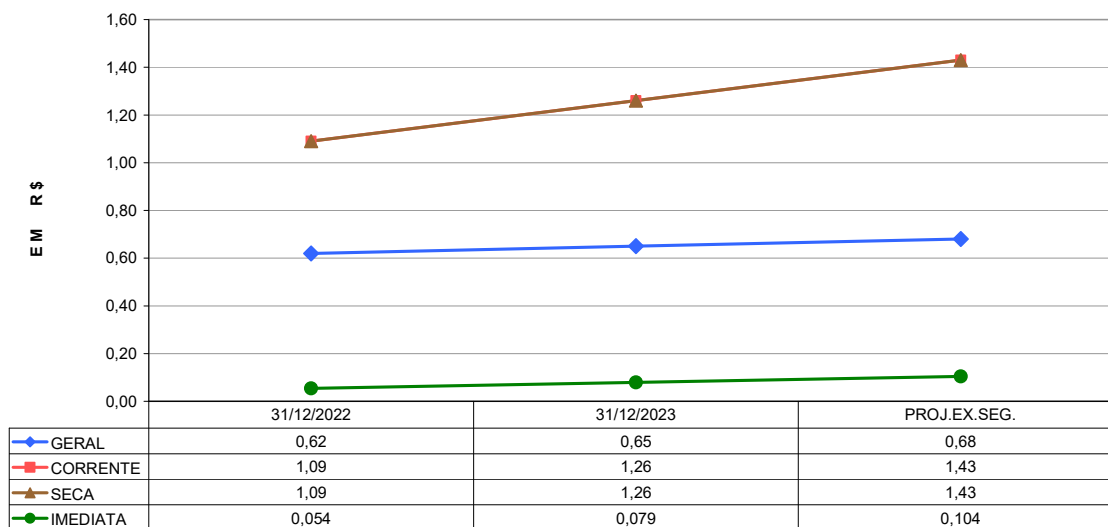


TV RÁDIO CLUBE DE TERESINA S/A
C.N.P.J. Nº. 06.847.495/0001-75
NIRE: 2230000016-1, EM 03/08/1962.
Demonstrações Contábeis – 2023 e 2022.

**COMPOSIÇÃO DO PASSIVO CIRCULANTE
EXERCÍCIO ANTERIOR**



ÍNDICES DE LIQUIDEZ



**TODAS A PROJEÇÕES SÃO BASEADAS APENAS NA TENDÊNCIA DO ÚLTIMO EXERCÍCIO
(EXERC. ATUAL - EXER. ANTERIOR + EXERC. ATUAL)**



TV RÁDIO CLUBE DE TERESINA S/A
C.N.P.J. Nº. 06.847.495/0001-75
NIRE: 2230000016-1, EM 03/08/1962.
Demonstrações Contábeis – 2023 e 2022.

Em suma, o capital de giro (capital circulante líquido) aumentou de R\$ 892 mil em 2022 para R\$ 2.371 mil em 2023. O nível de endividamento, embora ainda elevado, foi reduzido de 623,2% em 2022 para 426,0% em 2023. A geração de caixa (EBITDA) diminuiu de R\$ 4.853 mil em 2022 para R\$ 4.816 mil em 2023, reduzindo a margem EBITDA de 13,9% para 12,5%. A margem líquida diminuiu de 4,7% para 4,2% de 2022 para 2023, tendo a rentabilidade do patrimônio líquido caído de 48,1% para 32,0%. A geração de valor para o acionista (EVA), que determina se os capitais próprios e os de terceiros investidos estão sendo remunerados adequadamente, declinou de R\$ 931 mil em 2022 para R\$ 811 mil em 2023.

Portanto, sob os aspectos da liquidez e endividamento, a empresa apresentou melhores resultados em decorrência do alongamento da dívida financeira e a capitalização do resultado (não distribuição do lucro). Entretanto, com relação à rentabilidade e à geração de caixa, os indicadores, embora satisfatórios, mostram-se pouco abaixo dos alcançados no exercício anterior.

Assim, reafirmamos que a empresa está no caminho certo, estando a estrutura patrimonial do exercício de 2023, no cômputo geral, superior a do exercício precedente.

Teresina-Pi, 16 de março de 2024.



TV RÁDIO CLUBE DE TERESINA S/A

C.N.P.J. Nº. 06.847.495/0001-75

NIRE: 2230000016-1, EM 03/08/1962.

Demonstrações Contábeis – 2023 e 2022.

BALANÇO PATRIMONIAL EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

<u>ATIVO</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
CIRCULANTE		
Caixa e Bancos	728.714,26	545.846,41
Clientes	6.765.645,31	6.791.215,92
Ativo Fiscal Corrente	194.404,71	189.607,40
Outros Créditos	41.455,64	97.813,00
Partes Relacionadas	3.921.982,90	3.364.242,50
Total do Ativo Circulante	11.652.202,82	10.988.725,23
NÃO CIRCULANTE		
Realizável a Longo Prazo		
Partes Relacionadas	2.071.018,04	2.071.018,04
Investimentos	4.184.254,08	4.184.254,08
Imobilizado	7.995.405,14	6.930.660,04
Intangível	349.749,58	363.209,64
Total do Ativo Não Circulante	14.600.426,84	13.549.141,80
TOTAL DO ATIVO	26.252.629,66	24.537.867,03

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis.



TV RÁDIO CLUBE DE TERESINA S/A
C.N.P.J. Nº. 06.847.495/0001-75
NIRE: 2230000016-1, EM 03/08/1962.
Demonstrações Contábeis – 2023 e 2022.

BALANÇO PATRIMONIAL DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

<u>PASSIVO</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
CIRCULANTE		
Fornecedores	1.166.491,18	1.453.566,10
Empréstimos e financiamentos	3.004.223,72	3.473.454,51
Obrigações Trabalhistas e Encargos Sociais	1.574.149,32	1.408.456,04
Obrigações Fiscais	304.680,47	386.015,17
Parcelamentos de impostos	2.645.036,48	3.032.040,84
Dividendos a pagar	21.061,20	21.061,20
Outras Contas a pagar	565.811,78	322.702,78
Total do Passivo Circulante	9.281.454,15	10.097.296,64
NÃO CIRCULANTE		
Exigível a Longo Prazo		
Empréstimos e financiamentos	4.152.666,72	2.662.662,64
Parcelamentos de Impostos	4.860.765,99	7.120.342,29
Imposto de Renda e CSLL Diferido Passivo	1.264.908,00	1.264.908,00
Fornecedores	1.701.402,67	-
Total do Passivo Não Circulante	11.979.743,38	11.047.912,93
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Capital Social	1.000.000,00	1.000.000,00
Ajuste de Avaliação Patrimonial	4.240.114,08	4.240.114,08
Reserva de Capital	13.464,04	13.464,04
Reserva Legal	200.000,00	200.000,00
Reserva de Lucros Prescritos	960.142,80	960.142,80
Lucro do Exercício	1.598.774,67	1.632.255,77
Prejuízos Acumulados	(3.021.063,46)	(4.653.319,23)
Total do Patrimônio Líquido	4.991.432,13	3.392.657,46
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	26.252.629,66	24.537.867,03

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis.



TV RÁDIO CLUBE DE TERESINA S/A
C.N.P.J. Nº. 06.847.495/0001-75
NIRE: 2230000016-1, EM 03/08/1962.
Demonstrações Contábeis – 2023 e 2022.

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
01. RECEITA BRUTA OPERACIONAL DOS SERVIÇOS	40.645.322,57	36.871.375,37
02. (-) Deduções das Vendas	(2.169.945,61)	(1.981.367,50)
03. (=) RECEITA LÍQUIDA (1-2)	38.475.376,96	34.890.007,87
04. (-) Custos dos Serviços Vendidos	(18.377.653,47)	(17.448.174,05)
05. (=) LUCRO BRUTO (3-4)	20.097.723,49	17.441.833,82
06. (-) Despesas Administrativas	(9.100.454,39)	(8.155.594,47)
07. (-) Despesas Com Pessoal	(7.084.906,09)	(5.784.865,45)
08. (-) Despesas Tributárias	(398.173,69)	(140.896,01)
09. (+) Outras Receitas	263.434,93	118.385,53
10. (=) LUCRO ANTES DAS DESP. FINANCEIRAS LÍQUIDAS (5- 6- 7- 8-+9)	3.777.624,25	3.478.863,42
11. (-) Despesas Financeiras	(2.477.869,75)	(2.114.646,55)
12. (+) Receitas Financeiras	136.498,22	60.804,65
**** 13. (=) RESULTADO OPERACIONAL (10-11+12)	1.436.252,72	1.425.021,52
14. (+) Receitas Não Operacionais	276.000,00	322.477,50
15. (-) Despesas Não Operacionais	0,00	0,00
16. (=) Lucro Antes do IR e Csl (13+14-15)	1.712.252,72	1.747.499,02
17. (-) Provisão p/ Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido	(113.478,05)	(115.243,25)
18. (=) LUCRO LÍQUIDO/PREJUÍZO EXERCÍCIO (16-17)	1.598.774,67	1.632.255,77
19. (=) LUCRO LÍQUIDO AÇÃO DO CAPITAL SOCIAL	0,019	0,019
17. (=) QUANTIDADE DE AÇÕES AO FINAL DO EXERCÍCIO	85.850.000	85.850.000

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis.



TV RÁDIO CLUBE DE TERESINA S/A

C.N.P.J. Nº. 06.847.495/0001-75

NIRE: 2230000016-1, EM 03/08/1962.

Demonstrações Contábeis – 2023 e 2022.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

FLUXO DAS OPERAÇÕES:		
1. Das Atividades Operacionais	31.12.2023	31.12.2022
Resultado Líquido do Exercício	1.598.774,67	1.632.255,77
(+) Despesa de Depreciação e Amortização	1.057.320,56	1.391.563,26
(+/-) Ajuste Exercícios Anteriores	-	-
(=) Resultado Ajustado	2.656.095,23	3.023.819,03
(Aumento)/Diminuição das Contas do Ativo		
(+/-) Aumentos de Clientes	25.270,61	(64.523,81)
(+/-) Ativo Fiscal Corrente	(4.797,31)	(80.233,86)
(+/-) Outros Créditos	56.357,36	30.317,50
(+/-) Depósitos Judiciais	-	-
(+/-) Partes Relacionadas	(557.740,40)	(349.001,51)
(+/-) Despesas de Exercícios Seguintes	-	784.173,34
(Aumento)/Diminuição das Contas do Passivo		
(+/-) Fornecedores	1.414.327,75	826.635,71
(+/-) Obrigações Trabalhistas e Encargos Sociais	165.693,28	(577.017,65)
(+/-) Obrigações Fiscais	(81.334,70)	(82.180,00)
(+/-) Parcelamentos de impostos	(2.647.080,66)	(2.432.336,37)
(+/-) Dividendos a pagar	-	(537,25)
(+/-) Outras Contas a pagar	243.109,00	4.718,57
(+/-) Reserva de Lucros Prescritos	-	-
FLUXO DE CAIXA GERADO PELAS ATIVIDADE DE OPERACIONAL	1.270.200,16	1.083.833,70
2. Das Atividades de Investimentos		
Adições do Imobilizado e Intangível	(2.108.605,60)	(827.030,42)
Alienação do Imobilizado	-	-
Adições ao Investimento	-	-
(=) FLUXO DE CAIXA GERADO PELAS ATIVIDADE DE INVESTIMENTOS	(2.108.605,60)	(827.030,42)
3. Das Atividades de Financiamentos		
Empréstimos e Financiamentos, Líquidos	1.021.273,29	116.481,92
Realização de Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-
Pagamentos de Dividendos	-	-
(=) FLUXO DE CAIXA GERADO PELAS ATIVIDADE DE FINANCIAMENTO	1.021.273,29	116.481,92
4. AUMENTO LIQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (1+2+3)		
	182.867,85	373.285,20
5. Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	545.846,41	172.561,21
7. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO FINAL DO PERIODO	728.714,26	545.846,41

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis.



TV RÁDIO CLUBE DE TERESINA S/A
C.N.P.J. Nº. 06.847.495/0001-75
NIRE: 2230000016-1, EM 03/08/1962.
Demonstrações Contábeis – 2023 e 2022.

**DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO DOS EXERCÍCIOS FINDOS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022.**

1. RECEITA	31.12.2023	31.12.2022
1.1 Vendas de Serviços	40.645.322,57	36.871.375,37
2. INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS		
2.1 Materiais, Energia, Serv. de Terc. E Outros.	(1.901.597,33)	(1.661.256,99)
2.2 Outros Custos de Serviços Vendidos	(14.640.497,41)	(13.900.857,82)
2.3 Serviços e Terceiros e Outras Despesas Operacionais	(88.986,21)	(81.758,87)
3. VALOR ADICIONADO BRUTO	24.014.241,62	21.227.501,69
4. RETENÇÕES		
(-) Depreciação e Amortização	(1.043.860,50)	(1.374.360,43)
5. VALOR ADICIONADO LÍQUIDO (1-3-4)	22.970.381,12	19.853.141,26
6. VALOR ADICIONADO REC. EM TRANSFERÊNCIA	675.933,15	501.667,68
6.1 Receitas Financeiras	136.498,22	60.804,65
6.2 Recuperação de Encargos	539.434,93	440.863,03
7. VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR(5+6)	23.646.314,27	20.354.808,94
8. DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO		
8.1 Salários e Encargos		
8.1.1 Empregados	(12.130.072,21)	(10.544.539,18)
8.1.2 Honorários Diretoria	(3.858.715,61)	(3.263.800,70)
8.2 Tributos		
Federais	(3.132.604,96)	(2.603.591,29)
Estadual	(317.376,47)	(73.513,59)
Municipal	(130.900,60)	(122.461,86)
8.3 Juros	(2.477.869,75)	(2.114.646,55)
Soma Distribuição	(22.047.539,60)	(18.722.553,17)
9. LUCRO OU PREJUÍZO DO PERÍODO (7-8)	1.598.774,67	1.632.255,77

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis.



TV RÁDIO CLUBE DE TERESINA S/A
C.N.P.J. Nº. 06.847.495/0001-75
NIRE: 2230000016-1, EM 03/08/1962.
Demonstrações Contábeis – 2023 e 2022.

DEMONSTRAÇÕES DE MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022.

	Capital Social	Reservas de capital	Reserva Legal	Lucro do Exercício	Reservas de dividendos Prescritos	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Prejuízos Acumulados	Total
Saldo em 31/12/2021	1.000.000,00	13.464,04	200.000,00	656.393,36	960.142,80	4.240.114,08	(5.309.712,59)	1.760.401,69
Lucro líquido do exercício de 2022	-	-	-	1.632.255,77	-	-	-	1.632.255,77
Compensação de Prejuízos	-	-	-	(656.393,36)	-	-	656.393,36	-
Saldo em 31/12/2022	1.000.000,00	13.464,04	200.000,00	1.632.255,77	960.142,80	4.240.114,08	(4.653.319,23)	3.392.657,46
Lucro líquido do exercício de 2023	-	-	-	1.598.774,67	-	-	-	1.598.774,67
Compensação de Prejuízos	-	-	-	(1.632.255,77)	-	-	1.632.255,77	-
Saldo em 31/12/2023	1.000.000,00	13.464,04	200.000,00	1.598.774,67	960.142,80	4.240.114,08	(3.021.063,46)	4.991.432,13

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis.

Teresina-PI, 16 de março de 2024.

Sergio Antônio Rocha de Paiva Dias
Diretor Geral

Flavia Fernanda Rodrigues Portela
Diretora Administrativa e Financeira

Gilson Narciso Lima
Contador CRC-PI 8581/O-5 PI



TV RÁDIO CLUBE DE TERESINA S/A
C.N.P.J. Nº. 06.847.495/0001-75
NIRE: 2230000016-1, EM 03/08/1962.
Demonstrações Contábeis – 2023 e 2022.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A TV Rádio Clube de Teresina S.A. (“Companhia”) é uma sociedade anônima de capital fechado domiciliada na cidade de Teresina, estado do Piauí, na Avenida Professor Valter Alencar, nº 2120, Bairro Monte Castelo; constituída em 6 de abril de 1964.

A Companhia tem por objeto a exploração e a instalação de estações de imagem (televisão aberta) com finalidades educacionais, cívicas e patrióticas, bem como a exploração da propaganda comercial e atividades correlatas, mediante obtenção do Governo Federal de concessões e permissões, nos termos da legislação específica, bem como a exploração da atividade de canal de comunicação via internet e a exploração da propaganda comercial e atividades correlatas, mediante a obtenção do Governo Federal de concessões e permissões, tudo de acordo com a legislação específica que rege a matéria.

A Companhia é uma afiliada da Globo Comunicação e Participações S.A., que além de substancial dependência operacional, também possui alta concentração de sua carteira de clientes, que representa parte significativa das receitas da Companhia.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

a. Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

A emissão das demonstrações contábeis foi autorizada pela Administração em 16 de março de 2024.

b. Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico, com exceção dos instrumentos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado.

c. Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações contábeis são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Companhia. Todas as informações contábeis apresentadas em milhares de reais foram arredondadas para o valor mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.



TV RÁDIO CLUBE DE TERESINA S/A
C.N.P.J. Nº. 06.847.495/0001-75
NIRE: 2230000016-1, EM 03/08/1962.
Demonstrações Contábeis – 2023 e 2022.

d. Uso de estimativas e julgamentos

A preparação destas demonstrações contábeis exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revistas de maneira contínua. Revisões com relação as estimativas contábeis são reconhecidas no exercício em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

3. RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

A Companhia aplicou as políticas contábeis descritas abaixo de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nessas demonstrações contábeis

a. Instrumentos financeiros

i. Ativos financeiros não derivativos

A Companhia reconhece os recebíveis e depósitos inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação, que é data na qual a Companhia se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

A Companhia desconhece um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando a Companhia transfere os direitos ao recebimento dos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação no qual substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos.

Os ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é apresentado no balanço patrimonial quando, e somente quando, a Companhia tenha o direito legal de compensar os valores e tem a intenção de liquidá-los em uma base líquida ou de realizar o ativo e quitar o passivo simultaneamente.

A Companhia classifica os ativos financeiros não derivativos conforme segue:

Empréstimos e recebíveis

Empréstimos e recebíveis são ativos financeiros com pagamentos fixos ou calculáveis que não são cotados no mercado ativo. Tais ativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, recebíveis e outras contas são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos, decrescidos de qualquer perda por redução ao valor recuperável.

Os empréstimos e recebíveis abrangem contas a receber de clientes e outros créditos.



TV RÁDIO CLUBE DE TERESINA S/A
C.N.P.J. Nº. 06.847.495/0001-75
NIRE: 2230000016-1, EM 03/08/1962.
Demonstrações Contábeis – 2023 e 2022.

Ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado

Um ativo financeiro é classificado pelo valor justo por meio do resultado caso seja classificado como mantido para negociação, ou seja, designado como tal no momento do reconhecimento inicial. Os ativos financeiros são designados pelo valor justo por meio do resultado se a Companhia gerencia tais investimentos e toma decisões de compra e venda baseadas em seus valores justos de acordo com a gestão de riscos documentada e a estratégia de investimentos da Companhia. Os custos da transação, são reconhecidos no resultado como incorridos. Ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado são medidos pelo valor justo, e mudanças no valor justo desses ativos, os quais levam em consideração qualquer ganho com dividendos, são reconhecidas no resultado do exercício.

Ativos financeiros designados como pelo valor justo através do resultado compreendem as aplicações financeiras de liquidez imediata.

Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa, bancos conta movimento com vencimento original de três meses ou menos a partir da data da contratação os quais são sujeitos a um risco insignificante de alteração no valor, e são utilizadas na gestão das obrigações de curto prazo.

ii. Passivos financeiros não derivativos

A Companhia reconhece títulos de dívida emitidos inicialmente na data em que são originados. Todos os outros passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data de negociação, que é a data na qual a Companhia se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. A Companhia desreconhece um passivo financeiro quando sua obrigação contratual é retirada, cancelada ou expirada.

Tais passivos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos.

A Companhia tem os seguintes passivos financeiros não derivativos: fornecedores e outras contas a pagar.

b. Redução ao valor recuperável (*Impairment*)

i. Ativos financeiros não derivativos

Ativos financeiros não classificados como ativos mensurados pelo valor justo por meio do resultado, são avaliados a cada data de balanço para determinar se há evidência objetiva de *impairment*.

A evidência objetiva de que os ativos financeiros tiveram perda de valor inclui:



TV RÁDIO CLUBE DE TERESINA S/A

C.N.P.J. Nº. 06.847.495/0001-75

NIRE: 2230000016-1, EM 03/08/1962.

Demonstrações Contábeis – 2023 e 2022.

- inadimplência ou atrasos do devedor;
- reestruturação de um valor devido à Companhia em condições que a Companhia não consideraria em condições normais;
- indicativos de que o devedor ou emissor irá entrar em falência;
- mudanças negativas na situação de pagamentos dos devedores ou emissores;
- o desaparecimento de um mercado ativo para o instrumento; ou
- os dados observáveis indicando que houve um declínio na mensuração dos fluxos de caixa esperados de um grupo de ativos financeiros.

Ativos financeiros mensurados pelo custo amortizado

A Companhia considera evidência de perda de valor de ativos mensurados pelo custo amortizado tanto no nível individualizado como no nível coletivo. Todos os ativos individualmente significativos são avaliados quanto à perda por redução ao valor recuperável. Aqueles identificados como não tendo sofrido perda de valor individualmente são então avaliados coletivamente quanto a qualquer perda de valor que tenha ocorrido, mas não tenha sido ainda identificada. Ativos que não são individualmente significativos são avaliados coletivamente quanto à perda de valor com base no agrupamento de ativos com características de risco similares.

Ao avaliar a perda por redução ao valor recuperável de forma coletiva, a Companhia utiliza tendências históricas do prazo de recuperação e dos valores de perda incorridos, ajustados para refletir o julgamento da Administração sobre se as condições econômicas e de crédito atuais são tais que as perdas reais provavelmente serão maiores ou menores que as sugeridas pelas tendências históricas.

Uma perda por redução ao valor recuperável é calculada como a diferença entre o valor contábil e o valor presente dos fluxos de caixa futuros estimados, descontados à taxa de juros efetiva original do ativo. As perdas são reconhecidas no resultado e refletidas em uma conta de provisão. Quando a Companhia considera que não há expectativas razoáveis de recuperação, os valores são baixados. Quando um evento subsequente indica uma redução da perda de valor, a redução na perda de valor é revertida através do resultado.

ii. Ativos não financeiros

Os valores contábeis dos ativos não financeiros da Companhia, que não os estoques e imposto de renda e contribuição social diferidos, são revistos a cada data de balanço para apurar se há indicação de perda no valor recuperável. Caso ocorra tal indicação, então o valor recuperável do ativo é estimado. No caso do ágio, o valor recuperável é testado anualmente.



TV RÁDIO CLUBE DE TERESINA S/A

C.N.P.J. Nº. 06.847.495/0001-75

NIRE: 2230000016-1, EM 03/08/1962.

Demonstrações Contábeis – 2023 e 2022.

Uma perda por redução no valor recuperável é reconhecida se o valor contábil do ativo ou UGC (Unidade Geradora de Caixa) exceder o seu valor recuperável.

O valor recuperável de um ativo ou unidade geradora de caixa é o maior entre o valor em uso e o valor justo menos despesas de venda. Ao avaliar o valor em uso, os fluxos de caixa futuros são descontados aos seus valores presentes através da taxa de desconto antes de impostos que reflita uma avaliação de mercado atual sobre o período de recuperabilidade do capital e os riscos específicos do ativo ou unidade geradora de caixa.

Quanto a outros ativos, as perdas de valor recuperável reconhecidas em exercícios anteriores são avaliadas a cada data de apresentação para quaisquer indicações de que a perda tenha aumentado, diminuído ou não mais exista. Uma perda de valor é revertida caso tenha havido uma mudança nas estimativas usadas para determinar o valor recuperável. Uma perda por redução ao valor recuperável é revertida somente na condição em que o valor contábil do ativo não exceda o valor contábil que teria sido apurado, líquido de depreciação ou amortização, caso a perda de valor não tivesse sido reconhecida.

c. Imobilizado

i. Reconhecimento e mensuração

Os itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição, deduzidos de depreciação acumulada e perdas de redução ao valor recuperável (*impairment*).

Os custos dos ativos imobilizados são compostos pelos gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição/construção dos ativos, incluindo custos dos materiais, de mão-de-obra direta e quaisquer outros custos para colocar o ativo no local e em condições necessárias para que esses possam operar.

Quando partes de um item do imobilizado têm diferentes vidas úteis, elas são registradas como itens individuais (componentes principais) de imobilizado.

Quaisquer ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são apurados pela comparação entre os recursos advindos da alienação com o valor contábil do imobilizado, e são reconhecidos líquidos dentro de outras receitas ou despesas no resultado.

Outros gastos são capitalizados apenas quando há um aumento nos benefícios econômicos do item do imobilizado a que ele se refere, caso contrário, é reconhecido no resultado como despesa.

ii. Custos subsequentes

Gastos subsequentes são capitalizados apenas quando é provável que benefícios econômicos futuros associados com os gastos serão auferidos pela Companhia. Gastos de manutenção e reparos recorrentes são reconhecidos no resultado quando incorridos.



TV RÁDIO CLUBE DE TERESINA S/A
C.N.P.J. Nº. 06.847.495/0001-75
NIRE: 2230000016-1, EM 03/08/1962.
Demonstrações Contábeis – 2023 e 2022.

iii. Depreciação

Os bens são depreciados a partir da data em que são instalados e estão disponíveis para uso. A depreciação é calculada pelo método linear, conforme taxas anuais descritas a seguir:

Taxas médias de depreciação anuais

Edificações	4%
Máquinas e Equipamentos	10%
Móveis e Utensílios	10%
Ferramentas	10%
Computadores e periféricos	20%
Veículos	20%

d. Ativos intangíveis

i. Reconhecimento e mensuração

Os ativos intangíveis que são adquiridos pela Companhia e que têm vidas úteis finitas são mensurados pelo custo, deduzido da amortização acumulada e das perdas por redução ao valor recuperável acumuladas.

ii. Gastos subsequentes

Os gastos subsequentes são capitalizados somente quando eles aumentam os futuros benefícios econômicos incorporados no ativo específico ao quais se relacionam. Todos os outros gastos, incluindo gastos com *ágio* gerado internamente e marcas, são reconhecidos no resultado conforme incorridos.

iii. Amortização

A amortização é reconhecida no resultado baseando-se no método linear baseada nas vidas úteis estimadas de ativos intangíveis, a partir da data em que estes estão disponíveis para uso.

Métodos de amortização, vidas úteis e valores residuais são revistos a cada encerramento de exercício financeiro e ajustados caso seja adequado.

e. Demais ativos circulantes e não circulantes

São demonstrados aos valores de custo ou realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos auferidos até a data do balanço.

f. Provisões

Uma provisão é reconhecida se em função de um evento passado, 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 liquidar a obrigação.



TV RÁDIO CLUBE DE TERESINA S/A
C.N.P.J. Nº. 06.847.495/0001-75
NIRE: 2230000016-1, EM 03/08/1962.
Demonstrações Contábeis – 2023 e 2022.

g. Imposto de renda e contribuição social

O imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente é calculado com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$240 mil(base anual) para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido, e consideram, quando aplicável, a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro real.

A despesa com imposto de renda e contribuição social compreende os impostos correntes e diferidos. O imposto corrente e o imposto diferido são reconhecidos no resultado a menos que estejam relacionados a itens diretamente reconhecidos no patrimônio líquido ou em outros resultados abrangentes.

i. Imposto corrente

O imposto corrente é o imposto a pagar ou a receber esperado sobre o lucro ou prejuízo tributável do exercício, a alíquotas de impostos decretadas ou substantivamente decretadas na data de apresentação das demonstrações contábeis e qualquer ajuste aos impostos a pagar com relação aos exercícios anteriores.

ii. Imposto diferido

O imposto diferido é reconhecido com relação às diferenças temporárias entre os valores contábeis de ativos e passivos para fins de demonstrações contábeis e os correspondentes valores usados para fins de tributação. O imposto diferido não é reconhecido para:

- Diferenças temporárias sobre o reconhecimento inicial de ativos e passivos em uma transação que não seja combinação de negócios e que não afete nem o lucro ou prejuízo tributável nem o contábil.

Um ativo de imposto de renda e contribuição social diferido é reconhecido em relação aos prejuízos fiscais, créditos fiscais e diferenças temporárias dedutíveis não utilizados, na extensão em que seja provável que lucros futuros tributáveis estarão disponíveis, contra os quais serão utilizados. Ativos de imposto de renda e contribuição social diferidos são revisados a cada data de balanço e são reduzidos na extensão em que sua realização não seja mais provável.

O imposto diferido é mensurado com base nas alíquotas que se espera aplicar às diferenças temporárias quando elas forem revertidas, baseando-se nas alíquotas que foram decretadas ou substantivamente decretadas até a data do balanço.

A mensuração do imposto diferido reflete as consequências tributárias que seguiriam a maneira sob a qual o Grupo espera recuperar ou liquidar o valor contábil de seus ativos e passivos.



TV RÁDIO CLUBE DE TERESINA S/A
C.N.P.J. Nº. 06.847.495/0001-75
NIRE: 2230000016-1, EM 03/08/1962.
Demonstrações Contábeis – 2023 e 2022.

iii. Exposições fiscais

Na determinação do imposto de renda corrente, a Companhia leva em consideração o impacto de incertezas relativas a posição fiscais tomadas e se o pagamento adicional de imposto de renda e juros tenha que ser realizado. A Companhia acredita que a apuração do imposto de renda está adequada com relação a todos os períodos fiscais em aberto baseada em sua avaliação de diversos fatores, incluindo interpretações das leis fiscais e experiência passada. Essa avaliação é baseada em estimativas e premissas que podem envolver uma série de julgamentos sobre eventos futuros. Novas informações podem ser disponibilizadas o que levariam a Companhia a mudar o seu julgamento quanto a adequação da provisão existente. Tais alterações impactarão a despesa com imposto de renda no ano em que forem realizadas.

h. Receita operacional

A receita operacional da venda de publicidade no curso normal das atividades é medida pelo valor justo da contraprestação recebida ou a receber. A receita operacional é reconhecida no momento da veiculação, de que for provável que os benefícios econômicos financeiros fluirão para a entidade, de que os custos associados. Caso seja provável que descontos serão concedidos e o valor possa ser mensurado de maneira confiável, então o desconto é reconhecido como uma redução da receita operacional conforme as vendas são reconhecidas.

i. Receitas financeiras e despesas financeiras

As receitas financeiras compreendem substancialmente receitas de remuneração de cobrança. A receita de juros é reconhecida no resultado, através do método dos juros efetivos.

As despesas financeiras compreendem substancialmente despesas bancárias, juros sobre empréstimos e financiamento.

j. Determinação do valor justo

Diversas políticas e divulgações contábeis requerem a determinação do valor justo tanto para ativos e passivos financeiros como para os não financeiros. Os valores justos têm sido apurados para propósitos de mensuração e/ou divulgação. Quando aplicável, as informações adicionais sobre as premissas utilizadas na apuração dos valores justos são divulgadas nas notas explicativas específicas àquele ativo ou passivo.

4. DISPONIBILIDADES

	2023	2022
Caixa	7.305,33	10.184,96
Banco C/ Movimento	508.110,25	368.090,71
Aplicações Financeiras	213.298,68	167.570,74
TOTAL Total	728.714,26	545.846,41



TV RÁDIO CLUBE DE TERESINA S/A

C.N.P.J. Nº. 06.847.495/0001-75

NIRE: 2230000016-1, EM 03/08/1962.

Demonstrações Contábeis – 2023 e 2022.

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa e depósitos bancários, demonstrados ao custo, e aplicações financeiras de curto prazo e de alta liquidez e com risco insignificante de mudança de valor, demonstradas ao custo acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

5. CLIENTES

	2023	2022
Contas a Receber de Clientes	5.119.134,08	5.114.686,37
Globo Comunicação e Participações S.A.	1.646.511,23	1.676.529,55
	6.765.645,31	6.791.215,92

O saldo corresponde a participação da Globo Comunicação e Participações S/A no faturamento da Companhia, cujo acerto se dará através de prestação contas a partir do início do exercício seguinte (janeiro/2024);

A administração da Companhia entende que o saldo em aberto de outros clientes são realizáveis, uma vez que 100% do saldo é recebível a curto prazo. Desta forma, entendeu que não existe a necessidade da constituição de provisão para crédito de liquidação duvidosa (PCLD).

6. ATIVO FISCAL CORRENTE

	2023	2022
Imposto de Renda e Contribuição Social (a)	194.404,71	189.607,40
Outros	-	-
	194.404,71	189.607,40

(a) Imposto de renda e contribuição social são tributos apurados com base na receita bruta mensal, aplicando os percentuais previstos no RIR/1999, art. 223, ou com base em balanços ou balancetes de suspensão ou redução, previstos no RIR/1999, art. 230

7. PARTES RELACIONADAS

Partes Relacionadas – Pronunciamento Técnico CPC 05



TV RÁDIO CLUBE DE TERESINA S/A

C.N.P.J. Nº. 06.847.495/0001-75

NIRE: 2230000016-1, EM 03/08/1962.

Demonstrações Contábeis – 2023 e 2022.

Considerando que empresa TV CLUBE CENTRO SUL LTDA (ex- TV Alvorada), CNPJ 23.526.395/0001-66, tem na composição de seu quadro societário e Direção Geral os mesmos acionistas majoritários da TV Rádio Clube de Teresina S/A, e que as mesmas, na condição de afiliadas da Rede Globo de Televisão mantêm relações mútuas, envolvendo a área operacional e financeira, o, que caracteriza transações com Partes Relacionadas, o que se enquadra dentro do que preceitua o CPC 05/2008 – Divulgação de Partes Relacionadas.

Atualmente o assunto é disciplinado pelo Pronunciamento Técnico CPC 05(r1) – Divulgação sobre Partes Relacionadas, aprovado e editado em 2010.

Diante desse dispositivo legal, reclassificamos e renomear as contas que agrupam estas operações da seguinte forma:

	2023	2022
Partes Relacionadas - Ativo Circulante	3.921.982,90	3.364.242,50
Partes Relacionadas – Ativo Não Circulante	2.071.018,04	2.071.018,04
Total	5.993.000,94	5.435.260,54

8. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Banco	Modalidade	Vencimento	Taxa de Juros	2023	2022
Banco do Brasil	Capital de Giro	01/2024	1,21% a.m.	31.250,00	406.250,00
Banco do Nordeste	Capital de Giro	04/2023	1,21% a.m.	-	135.050,16
Banco do Nordeste	Capital de Giro	05/2023	0,14% a.m.	-	300.641,26
Banco Daycoval	Capital de Giro	12/2024	1,21% a.m.	278.015,27	556.017,93
Desconto de Duplicatas	Capital de Giro			1.292.703,48	1.771.185,68
Banco Itau Card S/A	Financiamento	09/2024	1,54% a.m.	30.395,11	70.922,11
Banco Itau Card S/A	Financiamento	01/2024	0,92% a.m.	8.159,82	23.125,10
Banco RCI do Brasil S/A	Financiamento	01/2024	0,92% a.m.	12.173,85	21.997,56
Banco do Nordeste				1.542.387,36	2.000.000,00
Banco do Nordeste				421.666,67	550.000,00
Banco do Nordeste	Capital de Giro	10/2027	1,60% a.m.	2.000.000,00	-
Banco do Brasil	Capital de Giro	09/2026	1,60% a.m.	800.000,00	-
Banco Daycoval	Capital de Giro	02/2026	1,64% a.m.	439.592,40	-
Santander Financiamentos	Financiamento	03/2027	1,59% a.m.	183.676,41	-
Outros				116.870,07	300.927,35
			Total	7.156.890,44	6.136.117,15
			Circulante	3.004.223,72	3.473.454,51
			Não Circulante	4.152.666,72	2.662.662,64



TV RÁDIO CLUBE DE TERESINA S/A
C.N.P.J. Nº. 06.847.495/0001-75
NIRE: 2230000016-1, EM 03/08/1962.
Demonstrações Contábeis – 2023 e 2022.

- (a) Empréstimo BB Giro Empresa Flex Contrato nº 321.917.149, destinado a capital de Giro, no valor de R\$ 1.500.000,00, com liberação em 10.07.2019 e com vencimento final em janeiro de 2024. Encargos financeiros com juros a taxa efetiva de 15,526 % ao ano, calculados e capitalizados mensalmente. Sobre os mesmos recursos incidem encargos financeiros para o BB, com juros de 1,21% ao mês. As parcelas são amortizadas mensalmente principal e juros.
- (b) Empréstimo BNB nº 194.2019.702.5400, destinado a capital de Giro, no valor de R\$ 1.000.000,00, com liberação em 15.10.2019 e com vencimento final em 15.04.2023. Encargos financeiros com juros a taxa efetiva de 14,52 % ao ano, calculados e capitalizados mensalmente. Sobre os mesmos recursos incidem encargos financeiros para o BNB, com juros de 1,21% ao mês. As parcelas são amortizadas mensalmente principal e juros.
- (c) Empréstimo BNB nº 194.2019.751.5420, destinado a capital de Giro, no valor de R\$ 1.500.000,00, com liberação em 15.11.2019 e com vencimento final em 15.05.2023. Encargos financeiros com juros a taxa efetiva de 1,76 % ao ano, calculados e capitalizados mensalmente. Sobre os mesmos recursos incidem encargos financeiros para o BNB, com juros de 0,146907% ao mês. As parcelas são amortizadas mensalmente principal e juros.
- (d) Empréstimo Banco Daycoval nº 94514-7, destinado a capital de Giro, no valor de R\$ 1.000.000,00, com liberação em 14.12.2020 e com vencimento final em 16/12/2024. Encargos financeiros com juros a taxa efetiva de 14,5712 % ao ano, calculados e capitalizados mensalmente. Sobre os mesmos recursos incidem encargos financeiros para o BNB, com juros de 1,21% ao mês. As parcelas são amortizadas mensalmente principal e juros.
- (e) Financiamento de dois veículos Argo, contrato nº 89980478 Banco Itau Card S/A, bem destinado ao ativo imobilizado da companhia, financiamento no valor de R\$ 118.000,00, com liberação em 30.08.2021 e com vencimento final em 30.09.2024. Encargos financeiros com juros a taxa efetiva de 20,38 % ao ano, juros de 1,54% ao mês. As parcelas são amortizadas mensalmente principal e juros.
- (f) Financiamento de um veículos Argo, contrato nº 18540200 Banco Itau Card S/A, bem destinado ao ativo imobilizado da companhia, financiamento no valor de R\$ 24.485,59, com liberação em 18.11.2022, e com vencimento final em 14.05.2024. Encargos financeiros com juros a taxa efetiva de 11,29% ao ano, juros de 0,88% ao mês. As parcelas são amortizadas mensalmente principal e juros.
- (g) Financiamento de um veículos Oroch Intense, contrato nº 579986233 Banco RCI Brasil S/A, bem destinado ao ativo imobilizado da companhia, financiamento no valor de R\$ 23.411,25, com liberação em 19.12.2022 e com vencimento final em 01.01.2024. Encargos financeiros com juros a taxa efetiva de 11,86% ao ano, juros de 0,92% ao mês. As parcelas são amortizadas mensalmente principal e juros.
- (h) Empréstimo BNB nº 194.2022.261.6557, destinado a capital de Giro, no valor de R\$ 2.000.000,00, com liberação em 26.05.2022 e com vencimento final em 15.03.2025. Encargos financeiros com juros a taxa efetiva de 12,8688 % ao ano, calculados e capitalizados mensalmente. Sobre os mesmos recursos incidem encargos financeiros para o BNB, com juros 1,0139% ao mês. As parcelas são amortizadas mensalmente principal e juros.
- (i) Empréstimo BNB nº 194.2022.963.6777, destinado a capital de Giro, no valor de R\$ 550.000,00, com liberação em 02.12.2022 e com vencimento final em 18.11.2025. Encargos financeiros com juros a taxa efetiva de 11,0926% ao ano, calculados e capitalizados mensalmente. Sobre os mesmos recursos incidem encargos financeiros para o BNB, com juros de 0,8805% ao mês. As parcelas são amortizadas mensalmente principal e juros.
- (j) Empréstimo BNB nº 194.2023.1130.7167, destinado a capital de Giro, no valor de R\$ 2.000.000,00, com liberação em 06.10.2023 e com vencimento final em 06.10.2027. Encargos financeiros com juros a taxa efetiva de 20,98% ao ano, calculados e capitalizados mensalmente. Sobre os mesmos recursos incidem encargos financeiros para o BNB, com juros 1,6% ao mês. As parcelas são amortizadas mensalmente principal e juros.



TV RÁDIO CLUBE DE TERESINA S/A
C.N.P.J. Nº. 06.847.495/0001-75
NIRE: 2230000016-1, EM 03/08/1962.
Demonstrações Contábeis – 2023 e 2022.

(k) Empréstimo BB nº 321.926.396, destinado a capital de Giro, no valor de R\$ 800.000,00, com liberação em 28.09.2023 e com vencimento final em 26.09.2026. Encargos financeiros com juros a taxa efetiva de 20,98% ao ano, calculados e capitalizados mensalmente. Sobre os mesmos recursos incidem encargos financeiros para o BNB, com juros 1,6% ao mês. As parcelas são amortizadas mensalmente principal e juros.

(l) Empréstimo Daycoval nº 20230-00557, destinado a capital de Giro, no valor de R\$ 505.000,00, com liberação em 16.02.2023 e com vencimento final em 18.02.2026. Encargos financeiros com juros a taxa efetiva de 21,60% ao ano, calculados e capitalizados mensalmente. Sobre os mesmos recursos incidem encargos financeiros para o BNB, com juros 1,64% ao mês. As parcelas são amortizadas mensalmente principal e juros.

(m) Financiamento de dois veículos Toro Volcano, operações nº 590304259 e nº 590785524 no Banco Santander Financiamentos, bens destinados ao ativo imobilizado da companhia, financiamento no valor de R\$ 225.952,07, com liberação em 21.03.2023 e com vencimento final em 23.04.2027. Encargos financeiros com juros a taxa efetiva de 18,86% ao ano, juros de 1,45% ao mês. As parcelas são amortizadas mensalmente principal e juros.

9. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E ENCARGOS SOCIAIS

	2023	2022
Férias	425.436,72	366.525,16
Salários a pagar	614.276,87	522.005,87
Encargos	428.057,14	342.294,98
Pró-labore a pagar	74.260,62	71.491,23
Outros	32.117,97	106.138,80
Total	1.574.149,32	1.408.456,04

10. OBRIGAÇÕES FISCAIS

	2023	2022
PIS	25.708,07	24.064,18
COFINS	118.652,63	111.065,43
C. Prev. Rec. Bruta	86.074,15	82.280,54
Outros	74.245,62	168.605,02
Total	304.680,47	386.015,17



TV RÁDIO CLUBE DE TERESINA S/A
C.N.P.J. Nº. 06.847.495/0001-75
NIRE: 2230000016-1, EM 03/08/1962.
Demonstrações Contábeis – 2023 e 2022.

11. PARCELAMENTOS

PARCELAMENTOS	DATA INICIO	VENCIMENTO	2023	2022
PARC. PIS/COFINS/C. PREV./IRRF	03/11/2020	31/10/2025	449.546,12	694.753,28
PARC. PIS/COFINS/C. PREV.	01/12/2020	30/11/2025	38.264,18	59.772,92
PARC. CSLL E IRPJ DEZ/2021	10/06/2022	31/05/2025	91.400,14	155.917,76
PARC. CP PATRONAL MAI/2020	01/12/2020	30/11/2025	12.929,32	19.675,00
PARC. PREVIDENCIÁRIO FEV-MAI/2020	04/11/2020	30/11/2025	221.196,14	341.853,68
PARC. PGFN DEMAIS DEBITOS	28/12/2020	30/11/2027	4.920.245,41	6.180.225,97
PARC. PGFN PREVIDENCIÁRIO	28/12/2020	30/11/2025	1.772.221,16	2.700.184,52
TOTAL			7.505.802,47	10.152.383,13
		Circulante	2.645.036,48	3.032.040,84
		Não Circulante	4.860.765,99	7.120.342,29

12. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Capital social

O Capital Social subscrito e integralizado é de R\$1.000.000,00 (um milhão de reais) dividido em 85.850.000 ações nominativas, inalienáveis, sendo 42.925.000 ações ordinárias, com direito a voto, e de igual número de preferenciais, sem direito a voto.

Abaixo está demonstrado o quadro de acionistas da Companhia:

	<u>Ordinárias</u>	<u>Preferenciais</u>	<u>Capital</u>	<u>Participação</u>
Segisnando Ferreira de Alencar	15.569.306	12.678.326	28.247.632	32,90%
Valter Alencar Filho	14.252.822	9.389.213	23.642.035	27,54%
Teresa Maria Ferreira A. P. Rebelo	7.186.267	7.884.466	15.070.733	17,55%
Joao Henrique F. Alencar P. Rebelo	2.266.440	836.381	3.102.821	3,61%
Joao Henrique de A. Costa Rebelo	454.298	2.008.789	2.463.087	2,87%
Outros	<u>3.195.867</u>	<u>10.127.825</u>	<u>13.323.692</u>	<u>15,52%</u>
	42.925.000	42.925.000	85.850.000	100,00%



TV RÁDIO CLUBE DE TERESINA S/A
C.N.P.J. Nº. 06.847.495/0001-75
NIRE: 2230000016-1, EM 03/08/1962.
Demonstrações Contábeis – 2023 e 2022.

Ações ordinárias

Os detentores de ações ordinárias têm o direito ao recebimento de dividendos conforme definido no estatuto da Companhia. As ações ordinárias dão o direito a um voto por ação nas deliberações da Companhia.

Reserva de lucros

i. Reserva legal

É constituída à razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício nos termos do art. 193 da Lei 6.404/76, até o limite de 20% do capital social.

ii. Reserva de retenção de lucros

A reserva de retenção de lucros, que deve ser constituída nos termos da Lei das Sociedades por Ações, refere-se à retenção do saldo remanescente de lucros acumulados, para atender ao projeto de crescimento dos negócios estabelecido no plano de investimentos, conforme orçamento de capital proposto pelos administradores da Companhia, a ser deliberado em Assembleia Geral.

Dividendos

A distribuição de lucros obedecerá às destinações de seu Estatuto Social, bem como à Lei das Sociedades por Ações, o qual contém as seguintes destinações:

- *Distribuição de dividendos mínimos obrigatórios, em percentual a ser definido em Assembleia Geral, entretanto, poderá, por unanimidade, deliberar a distribuição de um dividendo inferior ao obrigatório, ou reter todo o lucro, conforme regula o parágrafo 3º. do artigo 202 da Lei 6.404/76.*
- *Após atendidas as demais deliberações da Assembleia Geral, o saldo remanescente do lucro líquido, se houver, será utilizado para constituição de outras reservas, conforme decidir a Assembleia Geral*

Reserva de Dividendos Prescritos

No exercício de 2020 os dividendos considerados prescritos nos termos do Art. 287, caput II, “a” da Lei nº. 6.404/76, e do Artigo 39 do Estatuto Social, assim redigido:

Art. 39 – Os dividendos distribuídos deverão ser pagos no prazo máxima de 60 (sessenta) dias contador após o ato que deliberou a sua distribuição, prorrogável por mais 150 (cento e cinquenta) dias. Os dividendos não reclamados no prazo de 3 (três) anos, reverterão em proveito de uma fundo de reserva da própria sociedade.

A empresa optou em criar no grupo do Patrimônio Líquido a conta Reserva de Lucros Prescritos – 2.07.04.01.03.0007, cuja composição é originada da transferência das contas a saber:



TV RÁDIO CLUBE DE TERESINA S/A

C.N.P.J. Nº. 06.847.495/0001-75

NIRE: 2230000016-1, EM 03/08/1962.

Demonstrações Contábeis – 2023 e 2022.

Código Conta	Título da Conta	Reserva de Lucros Prescritos
2.01.01.19.04	Dividendos Diversos	R\$ 507.682,72
2.01.01.19.24	Dividendo a Pagar – 2014	R\$ 85.791,63
2.01.01.19.25	Dividendos a Pagar – 2015	R\$ 242.648,01
2.01.01.19.26	Dividendos a Pagar – 2017	R\$ 124.020,44
TOTAIS DIVIDENDOS PRESCRITOS		R\$ 960.142,80

13. RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

	2023	2022
Venda de Publicidade:		
Televisão	36.730.284,40	33.270.407,13
Internet	1.392.145,71	1.445.656,94
Outras	2.522.892,57	2.155.311,37
Receita Bruta de Publicidade	40.645.322,57	36.871.375,37
Impostos sobre Receita Bruta	(2.169.945,61)	(1.981.367,50)
	38.475.376,96	34.890.007,87

14. CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS

	2023	2022
Custos Globo Comunicação e Participações S.A.	(8.178.383,37)	(8.018.869,08)
Folha de pagamento	(9.792.278,40)	(8.576.671,76)
Depreciação	(397.356,80)	(740.309,36)
Outros	(9.634,90)	(112.323,85)
	(18.377.653,47)	(17.448.174,05)



TV RÁDIO CLUBE DE TERESINA S/A
C.N.P.J. Nº. 06.847.495/0001-75
NIRE: 2230000016-1, EM 03/08/1962.
Demonstrações Contábeis – 2023 e 2022.

15. DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS

	2023	2022
Serviços Profissionais	(2.677.748,07)	(2.737.219,98)
Consumos (Correios, Telefones e Outros)	(575.443,85)	(374.039,95)
Energia Elétrica	(1.159.423,51)	(956.373,87)
Perdas de Títulos	(401.297,64)	(54.662,64)
Viagens e Refeições	(949.866,96)	(506.737,59)
Depreciação e Amortização	(646.503,70)	(634.051,07)
Conservação, manutenção e limpeza	(454.286,18)	(433.024,69)
Planos de Saúde	(1.563.931,28)	(1.700.832,35)
Combustíveis e Lubrificantes	(290.153,32)	(309.499,59)
Despesas com Feiras e Eventos	(292.813,67)	(367.393,87)
Outras despesas (brindes, doações, indenizações e etc).	(88.986,21)	(81.758,87)
	(9.100.454,39)	(8.155.594,47)

16. DESPESAS FINANCEIRAS, LÍQUIDAS

	2023	2022
Juros sobre Empréstimos, Financ. e Parcelamentos	2.049.266,21	1.809.932,47
IOF	75.873,11	87.196,01
Outros Juros e Multas de Mora	136.694,08	81.400,83
Outras	216.036,35	136.117,24
DESPESAS FINACEIRAS	(2.477.869,75)	(2.114.646,55)



TV RÁDIO CLUBE DE TERESINA S/A
C.N.P.J. Nº. 06.847.495/0001-75
NIRE: 2230000016-1, EM 03/08/1962.
Demonstrações Contábeis – 2023 e 2022.

Receitas Financeiras	136.498,22	60.804,65
RECEITAS FINANCEIRAS	136.498,22	60.804,65
DESPESAS FINANCEIRAS, LÍQUIDAS	(2.341.371,53)	(2.053.841,90)

17. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

Gerenciamento dos riscos financeiros

Visão geral

A Companhia possui exposição aos seguintes riscos resultantes de instrumentos financeiros:

- Risco de crédito;
- Risco de liquidez; e
- Risco de mercado.

Esta nota apresenta informações sobre a exposição da Companhia a cada um dos riscos acima e a sua estrutura de gerenciamento de risco. Divulgações quantitativas adicionais são incluídas ao longo dessas demonstrações contábeis.

Estrutura de gerenciamento de risco

As políticas de gerenciamento de risco da Companhia são estabelecidas para identificar e analisar os riscos enfrentados pela Companhia, para definir limites e controles de riscos apropriados, e para monitorar riscos e aderência aos limites.

As políticas e sistemas de gerenciamento de riscos são revisados frequentemente para refletir mudanças nas condições de mercado e nas atividades da Companhia. A Companhia, por meio de suas normas e procedimentos de treinamento e gerenciamento, objetiva desenvolver um ambiente de controle disciplinado e construtivo, no qual todos os empregados entendem os seus papéis e obrigações.

Risco de crédito

Risco de crédito é o risco de a Companhia incorrer em perdas decorrentes de um cliente ou de uma contraparte em um instrumento financeiro, decorrente de falhas destes em cumprir com suas obrigações contratuais.

Risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco em que a Companhia irá encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro. A abordagem da Companhia na administração de liquidez é de garantir, o máximo possível, que sempre tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações ao vencerem, sob condições normais e de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação da Companhia.

Risco de mercado

Decorre da possibilidade de a Companhia sofrer ganhos ou perdas decorrentes de oscilações de taxas de juros e câmbio incidentes sobre seus ativos e passivos financeiros. A Companhia não possui instrumentos de proteção, por não possuir ativos e passivos sujeitos a variação cambial e não possui exposição relevante à riscos de taxas de juros. A Companhia não opera com instrumentos financeiros derivativos.

Valor justo

a. Instrumentos financeiros derivativos



TV RÁDIO CLUBE DE TERESINA S/A
C.N.P.J. Nº. 06.847.495/0001-75
NIRE: 2230000016-1, EM 03/08/1962.
Demonstrações Contábeis – 2023 e 2022.

A Companhia não efetua operações com instrumentos financeiros derivativos com o objetivo de mitigar ou de eliminar riscos inerentes a sua operação.

b. Instrumentos financeiros “não derivativos”

Para todas as operações a Administração considera que o valor justo se equipara ao valor contábil, uma vez que para estas operações o valor contábil reflete o valor de liquidação naquela data, em virtude do curto prazo de vencimento dessas operações. Desta forma, os valores contábeis registrados no balanço patrimonial referentes aos saldos de caixa e equivalentes de caixa, contas a receber de clientes, outros créditos, outras contas a pagar, e empréstimos e financiamentos não divergem dos respectivos valores justos em 31 de dezembro de 2014 e 2013.

Hierarquia de valor justo

Os diferentes níveis foram definidos a seguir:

- **Nível 1:** preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos e passivos e idênticos;
- **Nível 2:** inputs, exceto preços cotados, incluídas no nível 1 que são observáveis para o ativo ou passivo, diretamente (preços) ou indiretamente (derivado de preços); e
- **Nível 3:** premissas, para o ativo ou passivo, que não são baseadas em dados observáveis de mercado (inputs não observáveis).

Apuração do valor justo

Nível 2 – As aplicações financeiras foram registradas com base no valor de resgate naquela data, representando o melhor valor justo.

A divulgação do valor justo dos empréstimos e financiamentos é classificada no nível 2 de hierarquia do valor justo.

Para os níveis 1 e 3, a Companhia não possui nenhuma operação a ser classificada nas datas das demonstrações contábeis.

Teresina-PI, 16 de Março de 2024.

Sergio Antonio Rocha de Paiva Dias
Diretor Geral e de Tecnologia

Flavia Fernanda Rodrigues Portela
Diretora Administrativa e Financeira e Comercial

Gilson Narciso Lima
Contador