

Vale Soluções em Energia S.A.

Demonstrações Financeiras

31 de dezembro de 2023

(Não auditadas)

Demonstrações Financeiras Vale Soluções em Energia S.A.
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. Outras despesas operacionais, líquidas	
4. Resultado financeiro	
5. Caixa e equivalentes de caixa	
6. Tributos a recuperar	
7. Processos judiciais	
8. Patrimônio líquido	
9. Classificação dos instrumentos financeiros	
10. Gestão de riscos	
Membros da Diretoria e Responsáveis Técnicos	12

Demonstração do Resultado

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	Notas	Exercícios findos em 31 de dezembro de	
		2023	2022
Receitas (despesas) operacionais			
Despesas gerais e administrativas		(433)	(379)
Reversão de processos judiciais	7	1.325	3.685
Outras despesas operacionais, líquidas	3	(29)	(212)
Lucro operacional		863	3.094
Resultado financeiro	4		
Receitas financeiras		1.077	1.934
Despesas financeiras		(12)	(504)
Lucro líquido do exercício		1.928	4.524
Quantidade de ações ao final do exercício		1.105.160	1.105.160
Lucro líquido básico e diluído por ação – Em R\$		1,74	4,09

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	1.928	4.524
Outros resultados abrangentes	-	-
Total do resultado abrangente	1.928	4.524

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
Lucro líquido do exercício		1.928	4.524
Ajustado por:			
Reversão de processos judiciais	7	(1.325)	(3.685)
Variação monetária, juros sobre contingências e depósitos judiciais	4	(1.036)	(1.386)
Perdas de depósitos judiciais	3	27	27
Variações de ativos e passivos:			
Tributos a recuperar		261	47
Depósitos judiciais		12	(961)
Fornecedores		(2)	(11)
Tributos a recolher		(1)	7
Outros ativos e passivos, líquidos		1	-
Caixa líquido utilizado nas atividades operacionais		(135)	(1.438)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento:			
Transações com acionistas:			
Integralização de capital	8 (b)	-	1.609
Caixa líquido proveniente das atividades de financiamento		-	1.609
Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa no exercício		(135)	171
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício		311	140
Caixa e equivalentes de caixa ao final do exercício		176	311

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	5	176	311
Tributos a recuperar	6	7	268
Outros		1	1
		184	580
Ativo não circulante			
Tributos a recuperar	6	134	134
Depósitos judiciais	7	1.135	1.003
Total do ativo		1.453	1.717
Passivo			
Passivo circulante			
Fornecedores		32	34
Tributos a recolher		14	14
Outros passivos		49	49
		95	97
Passivo não circulante			
Provisões para processos judiciais	7	1.366	3.556
Total do passivo		1.461	3.653
Total do patrimônio líquido	8	(8)	(1.936)
Total do passivo e patrimônio líquido		1.453	1.717

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Em milhares de reais

	Capital social			Lucros (prejuízos) acumulados	Patrimônio líquido negativo
	Subscrito	A Integralizar			
Saldo em 31 de dezembro de 2021	1.105.160	(11.107)	(1.102.122)	(8.069)	
Lucro líquido do exercício	-	-	4.524	4.524	
Transações com acionistas:					
Integralização de capital	-	1.609	-	1.609	
Saldo em 31 de dezembro de 2022	1.105.160	(9.498)	(1.097.598)	(1.936)	
Lucro líquido do exercício	-	-	1.928	1.928	
Saldo em 31 de dezembro de 2023	1.105.160	(9.498)	(1.095.670)	(8)	

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 Vale Soluções em Energia S.A. (“VSE” ou “Sociedade”), é uma sociedade anônima de capital fechado, controlada pela Vale S.A. (Vale) e com sede atual na cidade do Rio de Janeiro, estado do Rio de Janeiro. A sociedade vendeu todos os seus ativos e como consequência encerrou definitivamente toda e qualquer atividade operacional presente ou futura.

A Vale tem intenção de continuar a prestar apoio financeiro suficiente para a Sociedade, de modo a cumprir as responsabilidades e obrigações contratuais a vencer. Neste contexto, a Sociedade é capaz de liquidar seus passivos, não havendo dúvida sobre a sua continuidade.

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 maio 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 materiais aplicadas na preparação dessas demonstrações financeiras foram incluídas nas respectivas notas explicativas e são consistentes com aquelas adotadas e divulgadas nas demonstrações financeiras de exercícios anteriores. 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 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. Outras despesas operacionais, líquidas

	Exercícios findos em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Perda de depósitos judiciais	(27)	(27)
Outras despesas	(2)	(185)
Total	(29)	(212)

4. Resultado financeiro

	Exercícios findos em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Receitas financeiras		
Rendimento sobre aplicação financeira	31	18
Variação monetária e cambial	180	37
Reversão de juros sobre contingências	866	1.879
	1.077	1.934
Despesas financeiras		
Atualização monetária e juros de contingências	-	(500)
PIS e COFINS sobre receitas financeiras	(9)	(3)
Outros	(3)	(1)
	(12)	(504)
Resultado Líquido	1.065	1.430

5. Caixa e equivalentes de caixa

	31 de dezembro de 2023	31 de dezembro de 2022
Caixa e bancos	30	72
Aplicações financeiras	146	239
Total	176	311

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. Nos anos de 2023 e 2022, os saldos de aplicações financeiras estavam integralmente aplicados no CDB (Certificado de Depósito Bancário). As aplicações financeiras são prontamente conversíveis em caixa, sendo indexadas à taxa dos certificados de depósito interbancário (“taxa DI” ou “CDI”).

6. Tributos a recuperar

	31 de dezembro de	
	2023	2022
Imposto de renda retido na fonte (“IRRF”) a recuperar	7	2
Impostos e contribuições federais brasileiras (IR/CSLL)	-	266
Outros	134	134
Total	141	402
Circulante	7	268
Não circulante	134	134
Total	141	402

7. Processos judiciais

A Sociedade é parte em diversos processos judiciais decorrentes do curso normal dos negócios, incluindo processos trabalhistas e tributários.

A Sociedade utiliza-se de estimativas para avaliar a probabilidade de saída de recursos com base em avaliações técnicas de seus assessores jurídicos e nos julgamentos da Administração e constitui provisões para as perdas consideradas prováveis e para as quais uma estimativa confiável possa ser realizada.

Decisões arbitrais, judiciais e administrativas em ações contra a Sociedade, nova jurisprudência e alterações no conjunto de provas existentes podem resultar na alteração na probabilidade de saída de recursos e suas mensurações mediante análise dos fundamentos técnicos.

Processos judiciais provisionados - A Sociedade considerou todas as informações disponíveis relativas aos processos em que é parte envolvida para realizar as estimativas dos valores das obrigações e a probabilidade de saída de recursos.

Processos judiciais não provisionados - Os passivos contingentes relevantes, acrescidos de juros e atualização monetária, cuja probabilidade de perda é considerada possível.

Depósitos judiciais - Correlacionados às provisões e passivos contingentes, a Sociedade é exigida por lei a realizar depósitos judiciais para garantir potenciais pagamentos de contingências. Os depósitos judiciais são atualizados monetariamente e registrados no ativo não circulante da Sociedade até que aconteça a decisão judicial de resgate destes depósitos por uma das partes envolvidas.

	Provisões para processos judiciais		Passivos contingentes		Depósitos judiciais	
	31 de dezembro de		31 de dezembro de		31 de dezembro de	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Processos trabalhistas	1.366	3.556	480	545	1.135	1.003
Processos tributários	-	-	29.687	28.241	-	-
Total	1.366	3.556	30.167	28.786	1.135	1.003

Política contábil

Uma provisão é reconhecida quando existe uma obrigação presente originada de evento passado, cujo desembolso de recursos para liquidar a obrigação é considerado provável e é possível estimar com confiabilidade o valor da obrigação. A contrapartida da provisão é uma despesa do exercício. Essa obrigação é atualizada de acordo com a evolução do processo judicial ou encargos financeiros incorridos e pode ser revertida caso a estimativa de perda não seja mais considerada provável devido a mudanças nas circunstâncias, ou quando a obrigação for liquidada.

Os ativos contingentes são divulgados quando os benefícios econômicos vinculados são prováveis e somente são reconhecidos nas demonstrações financeiras no período em que a sua realização é virtualmente certa.

Estimativas e julgamentos contábeis críticos

Os processos judiciais são contingentes por natureza, ou seja, serão resolvidos quando um ou mais eventos futuros ocorrerem ou deixarem de ocorrer. Normalmente, a ocorrência ou não de tais eventos não depende da atuação da Sociedade e incertezas no ambiente legal envolve o exercício de estimativas e julgamentos significativos da Administração quanto aos potenciais resultados dos eventos futuros.

8. Patrimônio líquido

a) Capital social - Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 o capital social é de R\$ 1.105.160 correspondendo a 1.105.160 ações ordinárias de valor nominal de R\$ 1 (um real) cada, totalmente integralizadas.

b) Capital social a integralizar - Em 31 de dezembro de 2021 o capital social a integralizar era de R\$ 11.107 e durante o exercício de 2022 foi realizada a integralização no montante de R\$ 1.609, passando o saldo para R\$ 9.498 em 31 de dezembro de 2022 e 2023.

9. Classificação dos instrumentos financeiros

	Custo amortizado	
	31 de dezembro de 2023	31 de dezembro de 2022
Caixa e equivalentes de caixa	176	311
Total dos ativos financeiros	176	311
Fornecedores	32	34
Total dos passivos financeiros	32	34

Política contábil

A Sociedade classifica os instrumentos financeiros com base no seu modelo de negócios para o gerenciamento dos ativos e nas características dos fluxos de caixa contratuais desses ativos. O teste do modelo de negócios determina a classificação com base no propósito comercial de se manter o ativo e se os fluxos de caixa contratuais representam exclusivamente pagamentos de principal e juros. Os instrumentos financeiros são mensurados ao valor justo por meio do resultado (“FVTPL”) a menos que certas condições que permitam uma mensuração ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes (“FVOCI”) ou pelo custo amortizado sejam atendidas. Sendo que na data base destas demonstrações financeiras a Sociedade somente possui instrumentos financeiros classificados como custo amortizado.

Todos os passivos financeiros são inicialmente mensurados ao valor justo, líquidos dos custos de transação incorridos e são mensurados ao custo amortizado e atualizados pelo método da taxa de juros efetivos.

10. 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.

b) Gestão de risco de crédito - A exposição da Sociedade ao risco de crédito decorre de 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.

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.

* * *

Membros da Diretoria e Responsáveis Técnicos

Administradores

João Barbosa Campbell Penna
Diretor Presidente

Rodrigo Sebollela Duque Estrada Regis
Diretor

Responsáveis Técnicos

Almir Alves da Paz
CRC-TC RJ-061231/O-6

Cecília Fernandes Albuquerque
Gerente de Controladoria

PROTOCOLO DE ASSINATURA(S)

O documento acima foi proposto para assinatura digital na plataforma Portal de Assinaturas Vale. Para verificar as assinaturas clique no link: <https://vale.portaldeassinaturas.com.br/Verificar/F387-231D-D5DD-517C> ou vá até o site <https://vale.portaldeassinaturas.com.br:443> e utilize o código abaixo para verificar se este documento é válido. The above document was proposed for digital signature on the platform Portal de Assinaturas Vale. To check the signatures click on the link: <https://vale.portaldeassinaturas.com.br/Verificar/F387-231D-D5DD-517C> or go to the website <https://vale.portaldeassinaturas.com.br:443> and use the code below to verify that this document is valid.

Código para verificação: F387-231D-D5DD-517C



Hash do Documento

44B7AC13D529763F75ED93E3FB186B175BA37C18083A97466FFF82EA631E2C18

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 03/06/2024 é(são) :

- Rodrigo Sebollela Duque Estrada Regis (Diretor) - 083.336.487-11 em 24/05/2024 14:22 UTC-03:00

Tipo: Assinatura Eletrônica

Identificação: Por email: r*****s@vale.com

Evidências

Client Timestamp Fri May 24 2024 14:22:23 GMT-0300 (Horário Padrão de Brasília)

Geolocation Latitude: -22.962211 Longitude: -43.33415 Accuracy: 500

IP 186.205.30.55

Hash Evidências:

D3D251CF95DBC35FE85109F7D69857504BF1FA6AC49E9F34F2FF0261E1F6418E

- João Barbosa Campbell Penna (Diretor Presidente) - 084.963.817-81 em 23/05/2024 11:55 UTC-03:00

Tipo: Assinatura Eletrônica

Identificação: Por email: j*****a@vale.com

Evidências

Client Timestamp Thu May 23 2024 11:55:40 GMT-0300 (Horário Padrão de Brasília)

Geolocation Latitude: -22.998741 Longitude: -43.327405 Accuracy: 10

IP 201.29.84.83

Hash Evidências:

E8349DB4D2A586ACEAA607BECC385372478FDAF1B926C17B8A45A0FFB922F48D

☑ Cecília Fernandes Albuquerque (Gerente de Controladoria) - 122.789.107-52 em 22/05/2024 16:13 UTC-03:00

Tipo: Assinatura Eletrônica

Identificação: Por email: c*****e@vale.com

Evidências

Client Timestamp Wed May 22 2024 16:13:13 GMT-0300 (Horário Padrão de Brasília)

Geolocation Latitude: -23.01952 Longitude: -43.466752 Accuracy: 6499.060541346365

IP 201.17.118.234

Hash Evidências:

99C2BBD77EBA29B61DDD456B9A2346C4311E777B53703EFF9476542D8096E8DD

☑ ALMIR ALVES DA PAZ (CRC-TC RJ-061231/O-6) - 406.819.557-91 em 22/05/2024 16:03 UTC-03:00

Tipo: Assinatura Eletrônica

Identificação: Por email: a*****z@vale.com

Evidências

Client Timestamp Wed May 22 2024 16:03:00 GMT-0300 (Horário Padrão de Brasília)

Geolocation Latitude: -22.941444 Longitude: -43.18064 Accuracy: 293

IP 142.40.176.186

Hash Evidências:

BA58B8C5E030F5923DF2DB9266544ECDF40D63DA403619B9B06DAA223E650819

