

Demonstrações Financeiras

Hidroservice Amazônia S/A Agropecuária e Industrial

31 de dezembro de 2023 e 2022

com Relatório do auditor independente

Índice

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras..... 1

Demonstrações financeiras

Balanço patrimonial 4

Demonstrações do resultado 5

Demonstrações do resultado abrangente 6

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido..... 7

Demonstrações do fluxo de caixa 8

Notas Explicativas às demonstrações financeiras.....9

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos
Administradores e Acionistas da
Hidroservice Amazônia S/A Agropecuária e Industrial.
São Paulo - SP

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da Hidroservice Amazônia S/A Agropecuária e Industrial em (“Companhia”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Hidroservice Amazônia S/A Agropecuária e Industrial (“Companhia”) em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Incerteza relevante relacionada com a continuidade operacional

Chamamos a atenção para a nota explicativa n.º 5 às demonstrações financeiras, que apresenta que a Companhia realiza transações com partes relacionadas com natureza diversas, que indicam que a Companhia possui o saldo de R\$ 14.175 mil a receber da parte relacionada Hidroservice Serviços e Participações Ltda. (anteriormente denominada Hidroservice Engenharia Ltda). Adicionalmente, é possível notar o alto grau de dependência financeira da Companhia com seus acionistas, em virtude principalmente do único ativo a companhia estar vinculado ao contas a receber de partes relacionadas. Esses eventos ou condições, juntamente com outros assuntos descritos na nota explicativa, indicam a existência de incerteza significativa que pode levantar dúvida significativa quanto à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Nossa opinião não está ressalvada em relação a esse assunto.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da companhia
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 03 de junho de 2024.

Aderbal Alfonso Hoppe
Contador CRC - 1SC020036/O-8-T-SP
TATICCA Auditores Independentes S.S.
CRC - 2SP-03.22.67/O-1

Hidroservice Amazônia S/A Agropecuária e Industrial

Balço patrimonial
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em Reais)

Ativo	Notas	31/12/2023	31/12/2022
Circulante			
Adiantamentos		-	1.207
Impostos a recuperar		-	-
Total do ativo circulante		-	1.207
Não circulante			
Partes relacionadas	5	14.175.019	13.293.077
Total do ativo não circulante		14.175.019	13.293.077
Total do Ativo		14.175.019	13.294.284
Passivo			
Circulante			
Impostos e contribuições a recolher	6	960.917	401.024
Dividendos a distribuir		838.172	715.635
Receitas Diferidas	6	113.307	113.307
Total do passivo circulante		1.912.396	1.229.966
Não circulante			
Impostos em Dívida Ativa	6	34.928	186.815
Provisão para Contingências	7	-	14.521
Receitas Diferidas		424.901	538.208
Total do passivo não circulante		459.829	739.544
Total do Passivo		2.372.225	1.969.510
Patrimônio líquido			
Capital social	8	8.181.370	8.181.370
Ações em Tesouraria	8	(202.195)	(197.345)
Reserva legal		195.874	165.339
Lucros acumulados		3.627.745	3.175.410
Total do patrimônio líquido		11.802.794	11.324.774
Total do Passivo e do Patrimônio líquido		14.175.019	13.294.284

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Hidroservice Amazônia S/A Agropecuária e Industrial

Demonstrações do resultado
31 de dezembro 2023 e 2022
(Em Reais)

	<u>Nota</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Receitas (Despesas) Operacionais			
Despesas Administrativas	9	(46.224)	(27.929)
Despesas Tributárias	10	(91.926)	(48.183)
Provisão Para Contingências		14.521	(14.521)
Total das Receitas (Despesas) Operacionais		(123.629)	(90.633)
Receitas financeiras	11	1.157.984	1.004.511
Despesas financeiras	11	(128.201)	(66.836)
Total resultado financeiro líquido		1.029.783	937.675
Resultado antes dos impostos		906.154	847.042
Imposto de renda e contribuição social	10	(278.242)	(284.297)
Lucro do exercício		627.912	562.745
Quantidade de ações disponíveis no período		604.454	604.454
Lucro básico diluído por ação (em R\$)		1,0388	0,9309

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Hidroservice Amazônia S/A Agropecuária e Industrial

Demonstração do resultado abrangente
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em Reais)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Lucro líquido do exercício	627.912	562.745
Outros resultados abrangentes	-	-
Resultado abrangente do período	<u><u>627.912</u></u>	<u><u>562.745</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Hidroservice Amazônia S/A Agropecuária e Industrial

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em Reais)

	Capital Social	Reserva Legal	Correção Monetária	Reserva de Lucros	Ações em Tesouraria	Total do Patrimônio Líquido
Saldo Final de 31 de dezembro de 2021	8.181.369	134.216	1	2.791.622	(100.000)	11.007.208
Ações em Tesouraria	-	-	-	-	(97.345)	(97.345)
Lucro Líquido do Exercício	-	-	-	562.745	-	562.745
Reserva de Lucros	-	31.123	-	(31.123)	-	-
Distribuição de dividendos	-	-	-	(147.834)	-	(147.834)
Saldo Final de 31 de dezembro de 2022	8.181.369	165.339	1	3.175.410	(197.345)	11.324.774
Ações em Tesouraria	-	-	-	-	(4.851)	(4.851)
Lucro Líquido do Exercício	-	-	-	627.913	-	627.913
Reserva de Lucros	-	30.535	-	(30.535)	-	-
Distribuição de dividendos	-	-	-	(145.042)	-	(145.042)
Saldo Final de 31 de dezembro de 2023	8.181.369	195.874	1	3.627.746	(202.196)	11.802.794

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Hidroservice Amazônia S/A Agropecuária e Industrial

Demonstrações do fluxo de caixa
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em Reais)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro líquido do exercício	627.913	562.745
Ajustes de receitas e despesas que não afetam caixa e equivalentes		
Ações em tesouraria	(4.851)	(97.345)
Juros e atualização monetária	(1.044.678)	(966.745)
Adiantamento Fornecedores	1.207	(1.207)
Impostos a recuperar	-	2.620
Obrigações trabalhistas	(232)	5.230
Obrigações tributárias	357.294	390.028
Parcelamentos tributários	50.943	(4.339)
Dividendos a distribuir	122.538	105.265
Contingências	(14.521)	14.521
Receitas Diferidas	(113.307)	(37.769)
Caixa líquido aplicado nas atividades operacionais	<u>(17.694)</u>	<u>(26.996)</u>
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Amortização / pagamento de mútuo financeiro	162.736	174.830
Dividendos propostos	(145.042)	(147.834)
Caixa líquido gerado nas atividades de investimentos	<u>17.694</u>	<u>26.996</u>
Varição líquida do caixa e equivalentes de caixa	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Hidroservice Amazônia S/A Agropecuária e Industrial

Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em Reais)

1. Informações gerais

A Hidroservice Amazônia S/A Agropecuária e Industrial (“Companhia”), localizada na rua Diogo Moreira, nº 132, sala 1.603, Pinheiros, na cidade de São Paulo, Estado de São Paulo, CNPJ.: 05.054.358/0001-10, tem por objetivo principal a exploração de atividades agrícolas, pecuárias, pastorais e industriais podendo operar, inclusive mediante normais contratos de arrendamento, parceria, compásco ou por qualquer forma não defesa em lei, beneficiamento e industrialização de produtos e subprodutos decorrentes de sua atividade principal.

2. Apresentação das demonstrações financeiras e resumo das principais práticas contábeis

2.1. Base de apresentação e elaboração da demonstração financeira / contábil

As demonstrações financeiras da Hidroservice Amazônia S/A Agropecuária e Industrial, que compreende o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e fluxo de caixa, para o período findo naquela data assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas, foram autorizadas para emissão e divulgação pela Diretoria da Entidade.

As demonstrações financeiras foram preparadas em conformidade às normas internacionais de contabilidade (“IFRS” – *Internacional Financial Reporting Standards*), emitidas pelo *International Accounting Standards Board – IASB*, e as práticas contábeis adotadas no Brasil. As práticas contábeis adotadas no Brasil compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e os pronunciamentos técnicos, as orientações e as interpretações técnicas emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC e aprovados pela Comissão de Valores Mobiliários - CVM.

A Administração considerou as orientações emanadas da Orientação OCPC 07, na preparação das suas demonstrações financeiras e afirma que todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão divulgadas e correspondem ao que é utilizado na gestão da Companhia.

As estimativas contábeis envolvidas na preparação das demonstrações financeiras da Companhia foram apoiadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas respectivas demonstrações financeiras. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas foram descritos na Nota 3. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá diferir do registrado nas demonstrações financeiras devido ao tratamento probabilístico inerente ao processo de estimativa. A Companhia revisa suas estimativas periodicamente.

As demonstrações financeiras foram elaboradas com base no custo histórico, exceto por determinados instrumentos financeiros, quando existentes, mensurado pelos seus valores justos, conforme descrito nas práticas contábeis a seguir. O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos.

Todos os valores apresentados nestas demonstrações financeiras estão expressos em reais, exceto quando indicado de outra forma.

Hidroservice Amazônia S/A Agropecuária e Industrial

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em Reais)

2.2. Resumo das principais práticas contábeis

2.2.1 Instrumentos financeiros

Os ativos e passivos financeiros da Companhia são reconhecidos a partir da data em que ela se torna parte das disposições contratuais de tais instrumentos financeiros e incluem, principalmente, caixa e equivalentes de caixa, títulos e valores mobiliários e contas a receber. Os ativos e passivos financeiros da Companhia são inicialmente registrados pelo valor justo.

Os custos da transação diretamente atribuíveis à aquisição de ativos e passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado são reconhecidos imediatamente no resultado e sua mensuração subsequente ocorre a cada data de balanço de acordo com as regras estabelecidas para cada tipo de classificação de ativos e passivos financeiros.

2.2.2. Caixa e equivalentes de caixa e títulos e valores mobiliários

Caixa e equivalentes de caixa são ativos mantidos para o propósito de pagamento de obrigações de curto prazo e não para fins de investimento ou outros propósitos.

Para que um investimento seja qualificado como equivalentes de caixa ele deve ser prontamente conversível em um valor conhecido de caixa, ou seja, ser de alta liquidez, e sujeito a um baixo risco (que seja insignificante) de variação no valor justo de mercado.

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em espécie, contas bancárias, depósitos à vista e outros ativos de curto prazo como títulos e valores mobiliários com vencimento original de 90 dias da data de contratação ou período menor (quando aplicável).

2.2.3. Passivos financeiros

Os passivos financeiros mantidos pela Companhia, quando aplicável são classificados sob as seguintes categorias: (a) passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado; e (b) outros passivos financeiros.

Os passivos financeiros mantidos pela Companhia são classificados como outros passivos financeiros e são substancialmente representados por fornecedores, empréstimos e financiamentos, partes relacionadas e adiantamentos de clientes. Estão demonstrados pelos valores de contratação, acrescidos dos encargos pactuados, que incluem juros e atualização monetária. São mensurados pelo valor de custo amortizado utilizando o método de juros efetivos.

Quando aplicável, são demonstrados pelo valor justo, líquido dos custos de transação incorridos e são subsequentemente mensurados ao custo amortizado usando o método da taxa de juros efetiva.

A Companhia não possui passivos financeiros classificados como passivos financeiros ao valor justo por meio de resultado.

Hidroservice Amazônia S/A Agropecuária e Industrial

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em Reais)

O método de juros efetivos é utilizado para calcular o custo amortizado de um passivo financeiro e alocar sua despesa de juros pelo respectivo período.

2.3.4.1 Desreconhecimento (baixa)

Um passivo financeiro é baixado quando a obrigação for revogada, cancelada ou expirar. Quando um passivo financeiro existente for substituído por outro do mesmo mutuante com termos substancialmente diferentes, ou os termos de um passivo existente forem significativamente alterados, essa substituição ou alteração é tratada como baixa do passivo original e reconhecimento de um novo passivo, sendo a diferença nos correspondentes valores contábeis reconhecido na demonstração do resultado.

2.2.4. Apuração do resultado

O resultado (receitas e despesas) é apurado em conformidade com o regime contábil de competência.

2.2.5. Outros ativos e passivos (circulantes e não circulantes)

A Companhia apresenta ativos e passivos no balanço patrimonial com base na classificação circulante/não circulante.

Um ativo é classificado no circulante quando:

- Se espera realizá-lo ou se pretende vendê-lo ou consumi-lo no ciclo operacional normal;
- Se espera realizá-lo dentro de 12 meses após o período de divulgação;

Todos os demais ativos são classificados como não circulantes.

Um passivo é classificado no circulante quando:

- Se espera liquidá-lo no ciclo operacional normal;
- Se espera realizá-lo dentro de 12 meses após o período de divulgação; ou
- Não há direito incondicional para diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após o período de divulgação.

A Companhia classifica todos os demais passivos no não circulante.

3. Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas

(i) Julgamentos

A preparação das demonstrações financeiras da Companhia requer que a Administração faça julgamentos e estimativas e adote premissas que afetam os valores apresentados de receitas, despesas, ativos e passivos, bem como a divulgação de passivos contingentes, na data-base das demonstrações

Hidroservice Amazônia S/A Agropecuária e Industrial

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em Reais)

financeiras. Ativos e passivos sujeitos a estimativas e premissas incluem principalmente: provisões para créditos de liquidação duvidosa ou cancelamentos, restituição de mensalidades ou para redução ao valor recuperável de ativo, quando aplicável, além da provisão para riscos cíveis, fiscais, trabalhistas e previdenciários.

(ii) Estimativas e premissas

As principais premissas relativas a fontes de incerteza nas estimativas futuras e outras importantes fontes de incerteza em estimativas na data do balanço, que podem resultar em valores diferentes quando da liquidação, são discutidas a seguir:

a) *Provisão para créditos de liquidação duvidosa e cancelamentos e restituição de mensalidades e contribuições*

Uma provisão é registrada em uma quantia considerada suficiente para cobrir as perdas estimadas decorrentes de cobranças de créditos a receber. Para reduzir o risco de crédito, a Companhia adota como prática a análise individualizada dos créditos pendentes a longa data.

b) *Provisão para riscos cíveis, fiscais, trabalhistas e previdenciários*

Provisões, quando aplicáveis, são constituídas para as demandas referentes a processos judiciais para os quais é provável que uma saída de recursos seja feita para liquidar a demanda e uma estimativa razoável possa ser feita. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências, decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como avaliação dos advogados externos.

As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais. Os resultados reais podem divergir das estimativas da Administração.

Os passivos contingentes avaliados como perdas possíveis são apenas divulgados em nota explicativa e os passivos contingentes avaliados como perdas remotas não são provisionados e nem divulgados.

4. **Novas normas, alterações e interpretações em vigor para exercícios iniciados em (após) 01 de janeiro de 2023:**

Alteração da norma IAS 1 – Classificação de passivos como Circulante ou Não circulante. Esclarece aspectos a serem considerados para a classificação de passivos como Passivo Circulante ou Passivo Não Circulante. Esta alteração de norma é efetiva para exercícios iniciando em/ou após 1/01/2023. A Empresa não espera impactos significativos nas suas Demonstrações Contábeis.

Alteração da norma IFRS 17 – Contratos de seguro: Esclarece aspectos referentes a contratos de seguro. Esta alteração de norma é efetiva para exercícios iniciando em/ou após 1/01/2023. A Empresa não espera impactos nas suas Demonstrações Contábeis.

Alteração da norma IFRS 4 – Extensão das isenções temporárias da aplicação da IFRS 9: Esclarece aspectos referentes a contratos de seguro e a isenção temporária da aplicação da norma IFRS 9 para

Hidroservice Amazônia S/A Agropecuária e Industrial

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em Reais)

seguradoras. Esta alteração de norma é efetiva para exercícios iniciando em/ou após 1/01/2023. A Empresa não espera impactos nas suas Demonstrações Contábeis.

Alteração da norma IAS 1 e IFRS Practice Statement 2, Divulgação de Políticas Contábeis: Esclarece aspectos a serem considerados na divulgação de políticas contábeis. Esta alteração de norma é efetiva para exercícios iniciando em/ou após 1/01/2023. A Empresa não espera impactos significativos nas suas Demonstrações Contábeis.

Alteração da norma IAS 8 – Definição de estimativas contábeis: Esclarece aspectos a serem considerados na definição de estimativas contábeis. Esta alteração de norma é efetiva para exercícios iniciando em/ou após 1/01/2023. A Empresa não espera impactos significativos nas suas Demonstrações Contábeis.

Alteração da norma IAS 12 – Imposto Diferido relacionado a ativos e passivos decorrentes de uma única transação: Esclarece aspectos a serem considerados no reconhecimento de impostos diferidos ativos e passivos relacionados a diferenças temporárias tributáveis e diferenças temporárias dedutíveis. Esta alteração de norma é efetiva para exercícios iniciando em/ou após 1/01/2023. A Empresa não espera impactos significativos nas suas Demonstrações Contábeis.

5. Partes relacionadas

O saldo entre partes relacionadas se refere ao mútuo adquirido pela acionista Hidroservice Engenharia Ltda., agora denominada Hidroservice Serviços e Participações.

O mútuo é atualizado mensalmente pela TR (Taxa Referencial) mais juros de 4% a.a.

A Hidroservice Serviços e Participações Ltda realizou abatimento do referido mútuo no Exercício de 2023 no valor de R\$ 162.736.

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Saldo inicial	13.293.077	12.501.162
(+) Juros e atualização monetária	1.044.678	966.745
(-) Transferência de recursos recebidas	(162.736)	(174.830)
	14.175.019	13.293.077

Hidroservice Amazônia S/A Agropecuária e Industrial

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em Reais)

6. Impostos e contribuições a recolher, e Parcelamentos tributários

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
IRPJ a recolher	615.146	240.355
CSLL a recolher	250.533	97.032
INSS a recolher	4.998	2.598
PIS a recolher s/ receitas financeiras	9.569	7.969
COFINS a recolher s/ receitas financeiras	58.889	49.056
Taxas e multas	5.713	1.383
Parcelamento CVM	10.748	-
Parcelamento PGFN	5.267	-
Outros	54	2.631
Total circulante	<u>960.917</u>	<u>401.024</u>
Parcelamento PGFN	34.928	-
IRPJ a recolher	-	130.577
CSLL a recolher	-	56.238
Total não circulante	<u>34.928</u>	<u>186.815</u>
	<u>995.845</u>	<u>587.839</u>

Em 2021 foi realizado o parcelamento das Dívidas, inscritas em Dívida Ativa na PGFN, sobre o total da dívida parcelada, foi obtido o desconto de R\$ 689.283, que será diferido no resultado da companhia, pelo prazo do referido acordo.

No exercício de 2023 foram reclassificadas para Receita Financeira o montante de R\$ 113.307 referente a 12 meses de pagamento do parcelamento citado.

No exercício de 2022, existia um passivo contingente com a CVM no valor provável de perda de R\$ 14.521, já no ano de 2023 foi feito acordo com a CVM e a dívida foi parcelada no valor de R\$ 28.741, ocorrendo a baixa do Passivo Contingente e reclassificação para o Passivo Circulante no grupo de Parcelamentos.

Nos demais impostos, ocorreram atualizações de multas e juros das dívidas já existentes em outros exercícios de PIS, Cofins, IRPJ e CSLL.

7. Demandas judiciais

A Companhia não possui passivos contingentes judiciais para o período findo em 31 de dezembro de 2023.

8. Capital social

O capital social subscrito e integralizado de R\$ 8.081.369 está representado por 254.761 ações ordinárias nominativas e 393.692 ações incentivadas, sendo 350.631 classe "A", 2.180 classe "B", 3.083 classe "C" e 37.798 classe "D", totalizando 648.453 ações, sem valor nominal.

Hidroservice Amazônia S/A Agropecuária e Industrial

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em Reais)

Durante o exercício de 2022, foram compradas:

- 5.800 Ações Preferenciais Nominativas de Felipe Ferreira Marangoni
- 11.600 Ações Preferenciais Nominativas de Sérgio Ballotim
- 10.000 Ações Preferenciais Nominativas da Staff Assessoria e Investimentos Ltda
- 11.600 Ações Preferenciais Nominativas de Sidney Brochim
- 4.999 Ações Preferenciais Nominativas de Sérgio de Souza Borges Moreira e Silva

Durante o exercício de 2023 houve mais uma compra dos representantes do Espólio de Rogério Moreira Silva detentor de 5.001 Ações Preferenciais adquiridas pelo valor de R\$ 27.355 onde já estão contemplados todos os direitos vinculados às ações, inclusive dividendos devidos até o presente exercício.

As ações adquiridas foram reclassificadas para Ações em Tesouraria.

9. Despesas administrativas

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Serviços de terceiros (a)	(2.643)	(4.910)
Remuneração da administração (b)	(18.000)	(12.000)
Encargos sociais s/remuneração dos diretores (c)	(3.600)	(2.400)
Despesas c/condomínio e luz (d)	(19.879)	(4.479)
Jornais, revistas e publicações	(2.102)	(4.140)
	<u>(46.224)</u>	<u>(27.929)</u>

- a) Serviços de Auditoria realizados na Companhia no Exercício;
- b) Pró-labore do Administrador conforme AGO realizada e aprovada em 27 de abril de 2023;
- c) Encargos previdenciários referente ao Pró-labore citado no item b;
- d) Despesas com condomínio e luz, do imóvel localizado à rua Diogo Moreira, 132 – Conjunto 1603, São Paulo – SP, sede da Companhia;
- e) Despesas com publicações das Atas e Balanços da Companhia.

10. Despesas tributárias

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
IRPJ e CSLL	(278.242)	(284.297)
Impostos e taxas federais	(200)	-
Outras despesas tributárias	(38.758)	(1.250)
PIS s/ receitas financeiras	(7.404)	(6.560))
COFINS s/ receitas financeiras	(45.564)	(40.373)
	<u>(370.168)</u>	<u>(322.480)</u>

Se referem a despesas tributárias geradas principalmente pela receita financeira, referente ao mútuo, onde se

Hidroservice Amazônia S/A Agropecuária e Industrial

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em Reais)

tributa essencialmente PIS, Cofins, IRPJ e CSLL.

Em outras despesas tributárias, a maior parte do valor R\$ 28.741 – contempla o parcelamento junto a CVM de contingência fiscal da Companhia, conforme nota explicativa 6 e 7.

11. Resultado financeiro

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Receitas Financeiras		
Juros Ativos S/Mútuos (a)	1.044.678	966.745
Descontos Obtidos (b)	113.306	37.766
	<u>1.157.984</u>	<u>1.004.511</u>
Despesas financeiras		
Juros e Multas (c)	(128.201)	(66.836)
	<u>(128.201)</u>	<u>(66.836)</u>
	<u><u>1.029.783</u></u>	<u><u>937.675</u></u>

- a) Se referem a atualização (juros ativos) sobre o mútuo da Companhia com a Hidroservice Serviços e Participações Ltda - R\$ 1.044.678 – mencionado no item 5
- b) Descontos obtidos em operação de parcelamento junto a PGFN – nota explicativa 6 – diferidos mensalmente para receita.
- c) Despesas financeiras referentes a atualizações sobre os impostos devidos da Companhia.

12. Eventos subsequentes

Não houve eventos subsequentes a 31 de dezembro de 2023, até a data da autorização desta Demonstração Financeira, que pudessem causar ajustes ou requer divulgação de nota explicativa.