

Docepar S.A.

Demonstrações Financeiras

31 de dezembro de 2022

(Não auditadas)

Docepar S.A. - Demonstrações financeiras
Conteúdo

	Página
Demonstração do Resultado	3
Demonstração do Resultado Abrangente	4
Demonstração dos Fluxos de Caixa	5
Balanço Patrimonial	6
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido	7
Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras	8
1. Contexto operacional	
2. Base de preparação das demonstrações financeiras	
3. Investimento em coligada	
4. Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	
5. Resultado financeiro	
6. Tributos sobre o lucro	
7. Caixa e equivalentes de caixa	
8. Contas a receber - Partes relacionadas	
9. Processos judiciais	
10. Patrimônio líquido	
11. Transações com partes relacionadas	
12. Classificação dos instrumentos financeiros	
13. Gestão de riscos	
Membros da Diretoria e Responsáveis Técnicos	14

Demonstração do Resultado

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	Notas	Exercícios findos em 31 de dezembro de	
		2022	2021
Receitas (despesas) operacionais			
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	4	10.119	(47.294)
Lucro (prejuízo) operacional		10.119	(47.294)
Receitas financeiras	5	15.536	1.906
Despesas financeiras	5	(10.490)	(104.947)
Lucro (prejuízo) antes dos tributos sobre o lucro		15.165	(150.335)
Tributos sobre o lucro	6 (a)		
Tributo corrente		(5.982)	(416)
Tributo diferido		(514)	1.560
		(6.496)	1.144
Lucro líquido (prejuízo) do exercício		8.669	(149.191)
Quantidade de ações ao final do exercício - em milhares		1.020.227	233.606
Lucro (prejuízo) básico e diluído por ação – Em R\$		0,00	(0,64)

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

Demonstração do Resultado Abrangente

Em milhares de reais

	Exercícios findos em 31 de dezembro de	
	2022	2021
Lucro líquido (prejuízo) do exercício	8.669	(149.191)
Outros resultados abrangentes	-	-
Total do resultado abrangente	8.669	(149.191)

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	
		2022	2021
Lucro (prejuízo) antes dos tributos sobre o lucro		15.165	(150.335)
Ajustado por:			
Juros e variações monetárias, líquidas	5	(1.491)	100.280
Provisão para processos judiciais	4	-	46.856
Baixa de tributos a recuperar		-	333
Baixa de investimentos		2	1
Perda com depósito judicial	4	15	-
Variações de ativos e passivos:			
Tributos sobre o lucro a recuperar		(7.247)	(562)
Depósitos judiciais		(231)	(94.108)
Contas a receber - Partes relacionadas	8	-	22
Fornecedores		341	90
Tributos a recolher		812	301
Tributos sobre o lucro a recolher		6.596	504
Provisão para processos judiciais		-	(1.318)
Outros ativos e passivos, líquidos		-	865
Caixa proveniente das (utilizado nas) atividades operacionais		13.962	(97.071)
Impostos pagos		(6.596)	(504)
Caixa líquido proveniente das (utilizado nas) atividades operacionais		7.366	(97.575)
Fluxo de caixa das atividades de investimento:			
Adições ao investimento	3	(994)	-
Caixa líquido utilizado nas atividades de investimento		(994)	-
Fluxo de caixa das atividades de financiamento:			
Adiantamento para futuro aumento de capital - AFAC		-	105.000
Caixa líquido proveniente das atividades de financiamento		-	105.000
Aumento no caixa e equivalentes de caixa no exercício		6.372	7.425
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício		12.211	4.786
Caixa e equivalentes de caixa ao final do exercício		18.583	12.211
Transações que não envolveram caixa:			
Aumento de capital mediante capitalização de AFAC	10 (d)	105.000	-

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

Balanco Patrimonial

Em milhares de reais

	Notas	31 de dezembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Ativo			
Ativo circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	7	18.583	12.211
Tributos sobre o lucro a recuperar	6 (b)	3.621	1.307
		22.204	13.518
Ativo não circulante			
Depósitos judiciais	9	178.204	169.507
Contas a receber - Partes relacionadas	8 e 11	97.473	97.473
Tributos sobre o lucro a recuperar	6 (b)	16.560	16.472
		292.237	283.452
Investimentos	3	1.010	18
		293.247	283.470
Total do ativo		315.451	296.988
Passivo			
Passivo circulante			
Fornecedores		432	91
Tributos a recolher		30	9
		462	100
Passivo não circulante			
Tributos diferidos sobre o lucro	6 (c)	4.257	3.743
Provisões para processos judiciais	9	162.484	153.566
Adiantamento para futuro aumento de capital - AFAC	11	-	105.000
		166.741	262.309
Total do passivo		167.203	262.409
Total do patrimônio líquido	10	148.248	34.579
Total do passivo e patrimônio líquido		315.451	296.988

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Em milhares de reais

	Capital social	Ações em tesouraria	Reserva legal	Varição de participação em investimento	Prejuízos acumulados	Patrimônio líquido
Saldo em 31 de dezembro de 2020	146.780	(1.146)	4.566	33.570	-	343.906
Prejuízo do exercício	-	-	-	-	(149.191)	(149.191)
Transações com acionistas:						
Absorção de prejuízo	-	-	(4.566)	-	4.566	-
Saldo em 31 de dezembro de 2021	146.780	(1.146)	-	33.570	(144.625)	34.579
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	8.669	8.669
Transações com acionistas:						
Capitalização de adiantamento para futuro aumento de capital - nota 10 (d)	105.000	-	-	-	-	105.000
Saldo em 31 de dezembro de 2022	251.780	(1.146)	-	33.570	(135.956)	148.248

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 Docepar S.A. (“Sociedade”) é uma sociedade anônima de capital fechado, controlada pela Vale S.A. (“Vale”), com sede no Rio de Janeiro, Brasil. A Sociedade operava no transporte de granel em viagens de longo curso e passou por um programa de reestruturação societária no período de 1999 a 2000, no qual transferiu todos seus ativos operacionais e os seus investimentos para empresas de sua controladora Vale S.A, passando a não operar desde então.

2. Base de preparação das demonstrações financeiras

a) Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras da Sociedade (“demonstrações financeiras”) foram preparadas e 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 e ajustadas para refletir as perdas pela redução ao valor recuperável (“impairment”) de ativos. Os eventos subsequentes foram avaliados até 22 de março de 2023, data em que a emissão das demonstrações financeiras foi aprovada pela Diretoria.

c) Moeda funcional

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

d) Principais políticas contábeis

As políticas contábeis significativas aplicadas na preparação dessas demonstrações financeiras foram incluídas nas respectivas notas explicativas 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 2022 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 períodos subsequentes.

e) Estimativas e julgamentos contábeis críticos

A preparação das demonstrações financeiras requer o uso de estimativas contábeis e também o exercício de julgamento por parte da Administração no processo de aplicação das políticas contábeis da Sociedade. Com base em premissas, a Sociedade faz estimativas em relação ao futuro. As estimativas e os julgamentos contábeis são continuamente avaliados e são baseados na experiência e conhecimento da Administração, informações disponíveis na data das demonstrações financeiras e outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, consideradas razoáveis para as circunstâncias. Por definição, as estimativas contábeis raramente serão iguais aos respectivos resultados reais. As estimativas e premissas que apresentam um risco significativo, com probabilidade de causar um ajuste relevante nos saldos contábeis de ativos e passivos nos próximos exercícios sociais, estão apresentadas nas notas 6 e 9.

3. Investimento em coligada

Em março de 2021, a Sociedade celebrou um contrato para adquirir 99,99% das ações da CPP Participações S.A. (“CPP”) detidas pela Vale pelo valor de R\$ 2.428, sendo liquidados com o saldo a receber entre a Sociedade e a Vale (nota 8). Dessa maneira, a Sociedade passou a deter 100% das ações da CPP, incorporando os ativos e passivos da mesma, conforme deliberado e aprovado em Assembleia Geral Extraordinária realizada em 3 de março de 2021.

Os ativos e passivos incorporados estão detalhados abaixo:

	Incorporação Março de 2021
Caixa e equivalentes de caixa	21
Tributos sobre o lucro a recuperar	1
Contas a receber - partes relacionadas	2.406
Total do ativo	2.428
Total do patrimônio líquido	2.428

Em 2022, a Sociedade se tornou acionista minoritária de duas novas empresas constituídas em sociedade com a Vale, conforme descrito abaixo:

Co-log Logística de Coprodutos S.A.: tem como objeto social a: (i) operação e prestação de serviços logísticos; (ii) armazenagem; (iii) comercialização de areia, quartzo, sílica e outros coprodutos de mineração; entre outros. O valor referente ao investimento realizado em 2022 pela Sociedade é de R\$ 905. O percentual de participação da Sociedade é de 1%.

Bionow S.A.: tem como objeto social a: (i) pesquisa e desenvolvimento nos campos de matérias-primas para produção de biocarbono e biomassa; (ii) análise técnica de matérias-primas e intermediários de biocarbono e biomassa; (iii) produção e comercialização de biocarbono e biomassa; entre outros. O valor referente ao investimento realizado em 2022 pela Sociedade é de R\$ 89. O percentual de participação da Sociedade é de 0,5%.

4. Outras (receitas) despesas operacionais, líquidas

	Exercícios findos em 31 de dezembro de	
	2022	2021
Provisão para processos judiciais (i)	-	(46.856)
Perda com depósito judicial	(15)	-
Recebimento de precatório (ii)	10.591	-
Outras	(457)	(438)
Total	10.119	(47.294)

(i) Refere-se principalmente a revisão de prognóstico de processo cível, passando de possível para provável, sendo o valor de principal o montante de R\$ 47.318 (nota 9).

(ii) A Sociedade recebeu em setembro de 2022 o montante de R\$ 13.681 (líquido de imposto de renda retido na fonte de R\$ 423) relativo à restituição da quantia indevidamente paga a título de contribuição para o PIS na parte em que excede o montante devido com base na Lei Complementar n. 7/70. Com isso, a Sociedade reconheceu R\$ 10.591 a título de principal e R\$ 3.513 referente a atualização monetária (nota 5).

5. Resultado financeiro

	Exercícios findos em 31 de dezembro de	
	2022	2021
Despesas financeiras		
Juros e atualização monetária de processos judiciais (i)	(8.918)	(101.726)
Comissão de fiança bancária e seguro garantia	(753)	(2.904)
Despesa de PIS e COFINS	(805)	(301)
Outras	(14)	(16)
	(10.490)	(104.947)
Receitas financeiras		
Rendimentos de aplicações financeiras	1.614	460
Variações monetárias (nota 9)	10.409	1.446
Atualização monetária de precatório recebido	3.513	-
	15.536	1.906
Resultado financeiro, líquido	5.046	(103.041)

(i) Refere-se principalmente a revisão de prognóstico de processo cível, passando de possível para provável, no montante de R\$ 91.387 (nota 9).

6. Tributos sobre o lucro

a) Reconciliação do imposto de renda

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

	Exercícios findos em 31 de dezembro de	
	2022	2021
Lucro (prejuízo) antes dos tributos sobre o lucro	15.165	(150.335)
Tributos sobre o lucro às alíquotas da legislação - 34%	(5.156)	51.114
Ajustes que afetaram o cálculo dos tributos:		
Provisão para processos judiciais	(3.032)	(50.070)
Utilização de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social	964	188
Outros	728	(88)
Tributos sobre o lucro	(6.496)	1.144

b) Tributos sobre o lucro a recuperar

A Sociedade possui R\$ 2.923 e R\$ 16.560 (R\$ 1.202 e R\$ 16.472 em 2021) relativos a Imposto de Renda Pessoa Jurídica (“IRPJ”) e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (“CSLL”) posicionados no ativo circulante e não circulante, respectivamente. Adicionalmente, a Sociedade possui Imposto de renda retido na fonte (“IRRF”) a recuperar no ativo circulante no montante de R\$ 698 (R\$ 105 em 2021).

c) Tributos diferidos sobre o lucro

A Sociedade possui R\$ 4.257 (R\$ 3.743 em 2021) referente a tributos diferidos sobre atualização monetária de depósitos judiciais.

Política contábil

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

Estimativas e julgamentos contábeis críticos

A determinação do reconhecimento para os tributos diferidos sobre o lucro, ativo e passivo, requer a utilização de estimativas. Para cada crédito fiscal futuro, a Sociedade avalia a probabilidade de parte ou do total do ativo fiscal não ser recuperável. A provisão para desvalorização depende da avaliação, pela Sociedade, da probabilidade de geração de lucros tributáveis no futuro baseado na produção e planejamento de vendas, preços de commodities, custos operacionais, planos de reestruturação, custos de recuperação de áreas degradadas e custos de capital planejados.

7. Caixa e equivalentes de caixa

	31 de dezembro de	
	2022	2021
Caixa e bancos	41	3
Aplicações financeiras	18.542	12.208
Total	18.583	12.211

Caixa e equivalentes de caixa compreendem os valores de caixa, depósitos líquidos e imediatamente resgatáveis, aplicações financeiras em investimento com risco insignificante de alteração de valor. As aplicações financeiras em 31 de dezembro de 2022 referem-se a aplicações de Certificados de Depósitos Bancários (CDB) no montante de R\$ 18.542 (R\$ 12.208 em 2021), prontamente conversíveis em caixa, sendo indexadas à taxa dos certificados de depósito interbancário (“taxa DI” ou “CDI”).

8. Contas a receber - Partes relacionadas

A Sociedade possui contas a receber com a sua controladora referente a venda de créditos tributários realizada em 2013 no montante de R\$ 128.658. Em 2018, a Sociedade recebeu o montante de R\$ 1.154 e em 2019, após a celebração de um termo aditivo ao contrato de cessão onerosa, ocorreu a baixa parcial no montante de R\$ 13.134 por já ter sido utilizado em anos anteriores.

Em 2020, houve um pagamento parcial no montante de R\$ 16.875 para pagamento de dividendos relativos ao exercício de 2019, restando o saldo em aberto de R\$ 97.495. Em 2021, a Sociedade utilizou R\$ 2.428 para pagamento à Vale pela aquisição de 99,99% das ações da CPP Participações S.A. Com a incorporação da CPP, o saldo do contas a receber aumentou em R\$ 2.406 também relativo à venda de créditos para a controladora, passando o saldo do contas a receber para R\$ 97.473.

9. Processos judiciais

A Sociedade é parte em diversos processos judiciais decorrentes do curso normal dos negócios, incluindo processos ambientais, cíveis, 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 cível - Em 2021, ocorreu a revisão de prognóstico de possível para provável da execução fiscal ajuizada pela União oriunda de um contrato em que a União sucedeu a extinta Siderbrás e pleiteia o pagamento de multa contratual pelo suposto descumprimento do contrato no montante atualizado de R\$ 157.946 (R\$ 149.147 em 2021). O impacto da revisão de prognóstico em 2021 foi de R\$ 47.318, referente ao principal, e R\$ 91.387, referente a juros e atualização monetária de contingência.

Processos judiciais não provisionados - Os passivos contingentes relevantes, acrescidos de juros e atualização monetária, cuja probabilidade de perda é considerada possível, são discutidos a seguir:

Processo ambiental - Em 2021, a Sociedade passou a ser sucessora na Ação Civil Pública de responsabilidade por dano ambiental ajuizada pelo Município de Santana contra a Companhia Ferro Ligas do Amapá ("CFA"), outrora incorporada pela CPP, pela possível contaminação das águas locais por metais pesados, no valor atualizado de R\$ 682.200 (R\$ 659.440 em 2021).

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.

Depósito judicial cível - A Sociedade possui um depósito judicial no montante atualizado de R\$ 114.652 (R\$ 108.509 em 2021) para a execução fiscal ajuizada pela União, conforme mencionado anteriormente.

	Provisões para processos judiciais		Passivos contingentes		Depósitos judiciais	
	31 de dezembro de		31 de dezembro de		31 de dezembro de	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Processos ambientais	-	-	682.200	659.440	-	-
Processos tributários	4.538	4.419	128.544	118.930	63.552	60.981
Processos cíveis	157.946	149.147	-	-	114.652	108.509
Processos trabalhistas	-	-	-	-	-	17
Total	162.484	153.566	810.744	778.370	178.204	169.507

Política contábil

Uma provisão é reconhecida quando a diretoria jurídica e seus consultores jurídicos avaliam que: (i) existe uma obrigação presente originada de evento passado, (ii) é provável que serão necessários recursos para liquidar a obrigação e (iii) uma estimativa confiável do valor da obrigação pode ser mensurada. A contrapartida da obrigação é uma despesa do exercício. Essa obrigação é atualizada de

Este documento é assinado eletronicamente por João Marcelo de Moura e Cunha, João Barbosa Campbell Perina, Rodrigo Seboldella Duque Estrada Regis, Cecília Fernandes Albuquerque e Carlos Alberto Ferreira de Abreu. To verify the signatures, go to the site <https://vale.portaldeassinaturas.com.br:443> and use the code 3713-9C61-B03D-E130. This document has been electronically signed by João Marcelo de Moura e Cunha, João Barbosa Campbell Perina, Rodrigo Seboldella Duque Estrada Regis, Cecília Fernandes Albuquerque e Carlos Alberto Ferreira de Abreu. To verify the signatures, go to the site <https://vale.portaldeassinaturas.com.br:443> and use the code 3713-9C61-B03D-E130.

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 baixada 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.

10. Patrimônio líquido

a) Capital social - Em 31 de dezembro de 2022, o capital social é de R\$ 251.780 (R\$ 146.780 em 2021) correspondendo a 1.020.226.732 (233.606.128 em 2021) ações ordinárias nominativas, totalmente integralizadas e sem valor nominal.

b) Reserva legal - Constitui uma exigência para todas as empresas brasileiras de capital aberto e representa a apropriação de 5% do lucro líquido anual apurado com base na legislação brasileira, até o limite de 20% do capital social. O saldo remanescente da reserva legal foi integralmente utilizado para absorção parcial de prejuízos, conforme aprovado em Assembleia Geral Ordinária realizada em setembro de 2022.

c) Variação da participação do investimento - Refere-se à variação da participação no investimento na Vale Energia S.A. pela emissão de ações realizada em 2018, reduzindo o investimento de 10% para 0,02%.

d) Capitalização de adiantamento para futuro aumento de capital – Em 15 de setembro de 2022, foi deliberado e aprovado em Assembleia Geral Extraordinária a capitalização do adiantamento para futuro aumento de capital recebido de R\$ 105.000, passando o capital social de R\$ 146.780 para R\$ 251.780.

e) Prejuízos acumulados - Em 31 de dezembro de 2022, a Sociedade apresentou um lucro líquido de R\$ 8.669, utilizado para absorção parcial dos prejuízos acumulados.

11. Transações com partes relacionadas

		31 de dezembro de	
	Notas	2022	2021
Vale S.A.			
Contas a receber com partes relacionadas	8	97.473	97.473
Adiantamento para futuro aumento de capital - AFAC (nota 10 (d))		-	105.000

Os saldos de contas a receber com partes relacionadas referem-se às transações de venda de créditos fiscais para a Vale. Em 2022, a Sociedade aprovou em Assembleia Geral Extraordinária a capitalização do adiantamento para futuro aumento recebido em 2021, no montante de R\$ 105.000, conforme nota 10 (d).

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

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

12. Classificação dos instrumentos financeiros

A classificação dos ativos e passivos financeiros por moeda é a seguinte:

	Custo amortizado	
	31 de dezembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Caixa e equivalentes de caixa	18.583	12.211
Contas a receber - partes relacionadas	97.473	97.473
Total dos ativos financeiros	116.056	109.684
Fornecedores	432	91
Adiantamento para futuro aumento de capital - AFAC	-	105.000
Total dos passivos financeiros	432	105.091

Política contábil

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

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

13. 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 recebíveis em transações comerciais e investimentos financeiros. O processo de gestão de risco de crédito fornece uma estrutura para avaliar e gerir o risco de crédito das contrapartes e para manter o risco da Sociedade em um nível aceitável.

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

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

* * *

Membros da Diretoria e Responsáveis Técnicos

Diretores

João Marcelo de Moura e Cunha
Diretor-Presidente

João Barbosa Campbell Penna
Diretor

Rodrigo Sebollela Duque Estrada Regis
Diretor

Responsáveis Técnicos

Carlos Alberto Ferreira de Abreu
Contador
CRC-RJ 131214/O-7

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/3713-9C61-B03D-E130> 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/3713-9C61-B03D-E130> 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: 3713-9C61-B03D-E130



Hash do Documento

7B95EDA4953D37C0A472B459076F874DF708E1D4696A5EA155119CAE2B3381DA

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 22/03/2023 é(são) :

- João Marcelo de Moura e Cunha (Diretor-Presidente) - 073.448.927-74 em 22/03/2023 15:23 UTC-03:00

Tipo: Assinatura Eletrônica

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

Evidências

Client Timestamp Wed Mar 22 2023 15:23:44 GMT-0300 (Horário Padrão de Brasília)

Geolocation Latitude: -22.9396543 Longitude: -43.1795144 Accuracy: 19.356

IP 142.40.176.69

Hash Evidências:

996039F09E76F623DFC601856AF6561F53FFD02292E2DFFFEFB095F214D39C7

- João Barbosa Campbell Penna (Diretor) - 084.963.817-81 em 22/03/2023 14:31 UTC-03:00

Tipo: Assinatura Eletrônica

Identificação: Autenticação de conta

Evidências

Client Timestamp Wed Mar 22 2023 14:31:39 GMT-0300 (Horário Padrão de Brasília)

Geolocation Latitude: -23.0014419 Longitude: -43.3197987 Accuracy: 6782.240087947779

IP 187.14.9.231

Hash Evidências:

1ADB7C572BECAEDEA7174528887B9A299EE5FC9BFFFAEBE6366613C6F901DA8D3

- Rodrigo Sebollela Duque Estrada Regis (Diretor) - 083.336.487-11 em 22/03/2023 10:38 UTC-

03:00

Tipo: Assinatura Eletrônica

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

Evidências

Client Timestamp Wed Mar 22 2023 10:38:09 GMT-0300 (Horário Padrão de Brasília)

Geolocation Latitude: -22.9623922 Longitude: -43.3337454 Accuracy: 14.793

IP 186.205.22.214

Hash Evidências:

375C0E0CCBDDFF4500158C4588D9691D24F9A782336EB6EF5C2D6517B7A1E274

- Cecília Fernandes Albuquerque (Gerente de Controladoria) - 122.789.107-52 em 22/03/2023 10:32 UTC-03:00

Tipo: Assinatura Eletrônica

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

Evidências

Client Timestamp Wed Mar 22 2023 10:31:58 GMT-0300 (Horário Padrão de Brasília)

Geolocation Latitude: -19.6576085 Longitude: -43.2400595 Accuracy: 1462.6182837544957

IP 142.40.176.69

Hash Evidências:

2F8878BB8888015980B18C347E018F8ECA3DD7C5D4D7C46967FB9FF9B6FA34D8

- Carlos Alberto Ferreira de Abreu (Contador CRC-RJ 131214/O-7) - 102.269.847-88 em 22/03/2023 10:13 UTC-03:00

Tipo: Assinatura Eletrônica

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

Evidências

Client Timestamp Wed Mar 22 2023 10:13:27 GMT-0300 (Horário Padrão de Brasília)

Geolocation Latitude: -22.920898 Longitude: -43.220995 Accuracy: 83

IP 179.245.229.106

Hash Evidências:

3BF18F275B66DD2EC8B0ED5CAC7D872CD7DCB2358BDDC4DBF2F1E949A811449C

