



MINISTÉRIO DE  
MINAS E ENERGIA



19. OBRIGAÇÕES COM CLIENTES

| Descrição                                            | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|------------------------------------------------------|------------|------------|
| Adiantamento e Obrigações com Clientes - Curto Prazo |            |            |
| 17ª Recarga - Angra II                               | 6.557      | -          |
| Fabricação Elemento Combustível                      | 6.557      | -          |
| 18ª Recarga - Angra II                               | 29.810     | 10.150     |
| Fabricação Elemento Combustível                      | 29.810     | 10.150     |
| 19ª Recarga - Angra II                               | 46.549     | 682.582    |
| Fabricação Elemento Combustível                      | 1.840      | 124.911    |
| Enriquecimento e Conversão                           | 12.441     | 241.691    |
| Concentrado de Urânio                                | 32.268     | 315.980    |
| 20ª Recarga - Angra II                               | 638.386    | -          |
| Fabricação Elemento Combustível                      | 115.337    | -          |
| Enriquecimento e Conversão                           | 221.256    | -          |
| Concentrado de Urânio                                | 301.793    | -          |
| 27ª Recarga - Angra I                                | -          | 2.627      |
| Fabricação Elemento Combustível                      | -          | 2.627      |
| 28ª Recarga - Angra I                                | 63.381     | 414.155    |
| Fabricação Elemento Combustível                      | 799        | 87.386     |
| Enriquecimento e Conversão                           | 10.036     | 141.981    |
| Concentrado de Urânio                                | 52.546     | 184.788    |
| 29ª Recarga - Angra I                                | 86.746     | -          |
| Fabricação Elemento Combustível                      | 86.746     | -          |
| Outros Adiantamentos de Clientes                     | 15.898     | 933        |
| Total                                                | 887.327    | 1.110.447  |

Adiantamento e Obrigações com Clientes - Longo Prazo

|                                 |   |         |
|---------------------------------|---|---------|
| Carga Inicial - Angra III       | - | 183.604 |
| Fabricação Elemento Combustível | - | 183.604 |
| Total                           | - | 183.604 |

Obrigações com clientes compreendem os valores recebidos a título de adiantamento de clientes e obrigações por conta de eventos contratuais de execução de fornecimentos para as recargas das usinas de Angra 1 e 2 para a Elettronuclear S.A. O reconhecimento das receitas é efetuado à medida que são concluídos os eventos físicos dos respectivos contratos.

20. OUTRAS CONTAS A PAGAR

| Descrição                                                   | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|-------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Provisão Técnica de Operações de Assistência à Saúde - FAPM | 27.751     | 24.319     |
| Empréstimos de Materiais                                    | 5.093      | 3.175      |
| Contrato de Preservação de Equipamentos - NPP4              | -          | 1.674      |
| Outras Contas a Pagar                                       | 3.633      | 3.087      |
| Total                                                       | 36.477     | 32.255     |

Parcela no passivo circulante

|                                   |   |       |
|-----------------------------------|---|-------|
| Parcela no passivo não circulante | - | 1.674 |
|-----------------------------------|---|-------|

Provisão Técnica de Operações de Assistência à Saúde - FAPM refere-se aos valores recebidos a título de participação dos empregados (10% ou 30%) capaz de refletir as obrigações esperadas dos eventos abrangidos no PMO e atribuídos aos beneficiários para composição do Fundo de Apoio ao Plano Médico.

Empréstimo de Materiais refere-se ao contrato de mútuo de composto de urânio (empréstimo para consumo) firmado entre a INB e o Centro Tecnológico da Marinha em São Paulo – CTMSP, com devolução anual em 06 (seis) lotes, com início em 01/08/2012 e término em 09/05/2018, conforme quadro abaixo:

| Registro e Devolução do Material ao CTMSP em Kg U <sub>3</sub> O <sub>8</sub> / Kg U |                                        |                                  |          |
|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------|----------|
| Registro / Devolução                                                                 | Nº do Lote                             | Kg U <sub>3</sub> O <sub>8</sub> | Kg U     |
| Contrato de Mútuo 4/11/013 - (92.931,87)                                             |                                        |                                  |          |
| Revisão de quantidade conforme Ofício 36/CTMSP-MB                                    |                                        | 103.328                          | 87.611   |
| Devolução 2011                                                                       | 09-11F-NA08                            | (13.410)                         | (11.370) |
| Devolução 2013                                                                       | 08-11F-NA08                            | (8.054)                          | (6.830)  |
| Devolução 2014                                                                       | 2013/016K                              | (14.672)                         | (12.440) |
| Devolução 2015                                                                       | 2015/01C, 2015/02C, 2015/03E, 2015/04F | (50.542)                         | (42.854) |
| Saldo                                                                                |                                        | 16.650                           | 14.117   |

Embora a vigência do contrato celebrado entre a INB e o CTMSP tenha se encerrado em 2018, em decorrência da interrupção na produção em Caetité/BA, ainda resta pendente o adimplemento das obrigações contratuais conferidas a INB relativas à devolução de parcela do quantitativo de material do último lote, ainda em negociação entre as partes e com previsão de resolução no exercício de 2024.

O contrato de Preservação de Equipamentos - NPP4 referia-se ao saldo do contrato de nº 0284 de agosto de 1987, firmado entre a NUCLEBRÁS, sucedida em direitos e obrigações pela INB, e a Nuclebrás Equipamentos Pesados - Nuclep para fornecimento de apoio de armazenagem e execução da proteção e preservação dos equipamentos e peças da Usina NPP4, constituídos do gerador de vapor, vaso de pressão e anel do pressurizador, sendo o valor contratual atualizado pelo Sistema de Débito Web administrado pelo TCU - Tribunal de Contas da União e que foi baixado integralmente conforme manifestação da área jurídica.

Outras Contas a Pagar incluem valores de provisionamento de despesas operacionais mensais, como serviços de transporte, segurança, refeição, limpeza, etc., cujos processos de faturamento e pagamento não foram concluídos até 31 de dezembro de 2023.

21. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

| Descrição                                                  | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Capital Social                                             | 882.008    | 593.735    |
| Reserva de Reavaliação                                     | 2.224      | 2.561      |
| Reserva Legal                                              | 47.460     | 43.924     |
| Reserva de Orçamento de Capital                            | 161.438    | 434.834    |
| Reserva de Incentivos Fiscais                              | 23.372     | -          |
| Reserva Especial de Dividendos Não Pagos                   | -          | 190.663    |
| Reserva Estatutária de Desmobilização e Descomissionamento | 190.663    | -          |
| Resultados Abrangentes                                     | (16.741)   | (23.629)   |
| Total                                                      | 1.290.424  | 1.242.087  |

- a) O capital social, subscrito e integralizado no valor de R\$ 882.008 mil está representado por 233.485.182 ações sem valor nominal, com a seguinte composição acionária:

|                                              | Quantidade e Classes de ações |               |             |          |
|----------------------------------------------|-------------------------------|---------------|-------------|----------|
|                                              | Ordinárias                    | Preferenciais | Total       | %        |
| ENBPar                                       | 140.089.096                   | 93.392.676    | 233.481.772 | 99,9985% |
| Pessoas Jurídicas de Direito Público Interno | 3.400                         | 10            | 3.410       | 0,0015%  |
| Total                                        | 140.092.496                   | 93.392.686    | 233.485.182 | 100,00%  |

- b) Aumento de capital – Na 42ª AGE foram aprovadas as propostas de aumento de capital mediante utilização respectiva da reserva de orçamento de capital do exercício de 2020 e da reserva de orçamento de capital do exercício de 2021, sem a emissão de novas ações, em que o capital social passou que era de R\$ 447.445 mil passou para o montante de R\$ 593.735 mil. Na 46ª AGE realizada em 27 de abril de 2023, foi aprovada a proposta de aumento de capital no montante de R\$ 288.273 mil. Dessa forma, o capital social passou a ser de R\$ 882.008 mil, ensejando a alteração do art. 8º do estatuto social, de forma a expressar o incremento promovido no capital social da companhia e que ainda será objeto de deliberação em AGE.
- c) Reserva de reavaliação – constituída em setembro de 2000, com base na reavaliação espontânea dos ativos operacionais da Companhia, registrando os efeitos fiscais futuros da constituição da provisão para o imposto de renda e contribuição social diferidos sobre a reavaliação. Em outubro de 2007 foi concluída nova reavaliação dos ativos, cuja realização vem sendo procedida em função da depreciação ou baixa dos ativos reavaliados. Cálculo mensal (baixa): os valores da depreciação mensal dos bens reavaliados são adicionados às bases de cálculo do imposto de renda e da contribuição social, e de acordo com a alíquota de cada tributo, 9% CSLL e 25% IRPJ, são transferidos do passivo não circulante para o circulante onde irão compor a provisão mensal dos tributos, apresentando os seguintes saldos:

| Descrição                                           | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|-----------------------------------------------------|------------|------------|
| Contrib. social e Imp renda diferida da Reavaliação | 1.144      | 1.318      |
| Reserva de reavaliação                              | 2.223      | 2.561      |
| Reavaliação Espontânea dos Ativos Operacionais:     | 3.367      | 3.879      |

- e) Reserva de Lucros – podem ter origem na lei societária, no estatuto social ou em deliberação da assembleia geral. A lei, entretanto, impõe limites e requisitos para cada uma dessas reservas, assim como para o seu conjunto, indicando as hipóteses em que a sua constituição pode afetar a base de cálculo do dividendo obrigatório e quando esse dividendo (na sua totalidade ou em parte) pode ser diferido para uma data futura, em que o lucro correspondente, se não absorvido por prejuízos subsequentes, não possa mais ser retido pela sociedade. O saldo acumulado na Reserva de Lucros no exercício de 2022 era de R\$ 669.420 mil, sendo registrado em 31 de dezembro de 2023 o montante de R\$ 422.933 mil, composto pela Reserva Legal, Reserva de Orçamento de Capital, Reserva Estatutária de Desmobilização e Descomissionamento e da Reserva de Incentivos Fiscais.
- f) Reserva Legal – constituída à razão de 5% do lucro líquido apurado no encerramento do exercício, nos termos do artigo 193 da Lei nº 6.404/1976, até o limite de 20% do capital social. O saldo acumulado como Reserva Legal em 31 de dezembro de 2023 é no montante de R\$ 47.460 mil.
- g) Reserva de Orçamento de Capital – No exercício de 2022 foi apurado o montante de R\$ 53.926 mil a ser utilizado na constituição de Reserva de Orçamento de Capital, sendo ainda proposto a incorporação do montante de R\$ 17.975 mil a ser destinado na constituição da Reserva Especial de Dividendos Não Pagos, mas que foram integralmente destinados para a Reserva de Orçamento de Capital com o intuito de promover Investimentos em nacionalização de materiais, componentes e processos de fabricação na produção de combustíveis nucleares visando a autonomia tecnológica nacional contribuindo para a redução da dependência internacional em produtos e serviços da área nuclear. Entretanto, na 46ª AGE realizada em 27 de abril de 2023, não foi aprovada a proposta de incorporação do montante de R\$ 17.975 mil, tendo sido exigido o pagamento em forma de dividendo obrigatório. Para o exercício de 2023 foi apurado o montante de R\$ 32.853 mil a ser destinado para a constituição de Reserva de Orçamento de Capital e que ainda será objeto de deliberação em AGE. Logo, em 31 de dezembro de 2023, está registrado o montante de R\$ 161.438 mil.
- h) Reserva Especial de Dividendos Não Pagos – reserva decorrente dos dividendos mínimos obrigatórios apurados no exercício, nos termos do artigo 202, § 4º da Lei nº 6.404/1976, devidos aos acionistas da Companhia e que não puderam ser distribuídos em função da situação financeira e orçamentária, que impacta diretamente o cumprimento das obrigações previstas pela Companhia. O saldo acumulado na reserva especial de dividendos não pagos até o exercício de 2022 era de R\$ 190.663 mil. Na 46ª AGE realizada em 27 de abril de 2023, foi aprovada a Reversão do montante de R\$ 190.663 mil para a constituição da Reserva Estatutária de Desmobilização e Descomissionamento.
- i) Resultados Abrangentes – são os valores apurados por meio de avaliação atuarial independente realizada pela Grant Thornton, considerando que a INB é corresponsável em regime de solidariedade plena com as demais patrocinadoras do NUCLEOS, conforme demonstrado anteriormente na nota explicativa nº 16.
- j) Dividendo Mínimo Obrigatório – conforme previsão legal e no estatuto social foi apurado o montante de 25% do lucro líquido ajustado como Dividendo Mínimo Obrigatório. No exercício de 2023 o montante foi de R\$ 10.951 mil a ser distribuído aos acionistas e que ainda será objeto de deliberação em Assembleia dos Acionistas.
- k) Reserva Estatutária de Desmobilização e Descomissionamento – reserva decorrente da reversão do montante anteriormente registrado como Reserva Especial de Dividendos Não Pagos. Essa reversão foi aprovada na 46ª AGE realizada em 27 de abril de 2023 e o seu incremento ao Estatuto Social da companhia e que ainda será objeto de deliberação em AGE.
- l) Reserva Estatutária de Incentivos Fiscais – reserva decorrente da realização dos recursos que foram recebidos do Tesouro Nacional como Investimentos, que estavam classificados como Receita de Subvenção e que foram reconhecidos no exercício de 2023 como Outras Receitas Operacionais conforme notas explicativas nº 12 e 24. A constituição da reserva ainda será objeto de deliberação em Assembleia dos Acionistas e de posterior incremento ao Estatuto Social da companhia.

| Proposta de Destinação do Lucro (art. 192, Lei nº 6.404/76)                                 | 31/12/2023 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| (=) Lucro líquido ajustado do exercício                                                     | 70.713     |
| (-) Destinação para reserva legal - 5% (art. 193, Lei nº 6.404/76)                          | -3.536     |
| (-) Destinação para reserva de incentivos fiscais (art. 195-A, Lei nº 6.404/76)             | -23.373    |
| (=) Dividendo obrigatório - 25% (art. 202, Lei nº 6.404/76 e art. 87, III, estatuto social) | -10.951    |
| (-) Destinação para reserva de lucros para investimento (art. 196, da Lei 6.404/76)         | -32.853    |

22. RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

|                                                     | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|-----------------------------------------------------|------------|------------|
| Receita Bruta de Venda de Produtos e Serviços (a)   | 1.403.179  | 923.511    |
| Recursos Orçamentários do Tesouro Nacional (b)      | -          | 122.237    |
| Receita Bruta                                       | 1.403.179  | 1.045.748  |
| (-) Impostos, Contribuições e Deduções sobre Vendas | (375.248)  | (241.034)  |
| Receita Operacional Líquida                         | 1.027.931  | 804.714    |

a) Receita bruta de venda de produtos e serviços

Compreende a receita apropriada no exercício referente aos contratos de: i) fornecimento de concentrado de urânio, ii) conversão, enriquecimento, gerenciamento e prestação de serviços de engenharia iii) fabricação de elementos combustíveis, firmados com a Elettronuclear S.A. relativos ao faturamento de 52 (cinquenta e dois) Elementos Combustíveis referentes à 28ª Recarga de Angra 1, 48 (quarenta e oito) Elementos Combustíveis referentes à 19ª Recarga de Angra 2, da prestação de Serviços de Engenharia, bem como a venda de pré-concentrado da Unidade em Descomissionamento – UDB, em Buena/RJ, conforme quadro abaixo:

|                                    | Jan   | Feb | Mar    | Abr | Mai    | Jun   | Jul          | Ago          | Set         | Out         | Nov | Dez    | Ano 2023  |
|------------------------------------|-------|-----|--------|-----|--------|-------|--------------|--------------|-------------|-------------|-----|--------|-----------|
| Concentrado de Urânio U3O8 Natural | 940   | -   | -      | -   | -      | -     | 19ª Rec. All | 19ª Rec. All | 28ª Rec. Al | 28ª Rec. Al | -   | -      | 501.719   |
| Conversão                          | 150   | -   | -      | -   | -      | -     | 19ª Rec. All | 19ª Rec. All | 28ª Rec. Al | 28ª Rec. Al | -   | -      | 79.793    |
| Enriquecimento                     | 572   | -   | -      | -   | -      | -     | 19ª Rec. All | 19ª Rec. All | 28ª Rec. Al | 28ª Rec. Al | -   | -      | 304.679   |
| Fabricação                         | 964   | -   | -      | -   | -      | -     | 19ª Rec. All | 19ª Rec. All | 28ª Rec. Al | 28ª Rec. Al | -   | -      | 470.175   |
| Produção do Elemento Combustível   | 2.627 | -   | -      | -   | -      | -     | 644.088      | 128.818      | 346.095     | 234.738     | -   | -      | 1.356.365 |
| Mineração                          | -     | -   | 15.871 | 80  | 13.776 | (506) | -            | -            | -           | -           | -   | 8.429  | 37.650    |
| Outros produtos e serviços         | 983   | -   | 1.947  | -   | -      | 835   | -            | -            | 19          | -           | -   | 5.380  | 9.164     |
| Receita bruta de vendas            | 3.609 | -   | 17.818 | 80  | 13.776 | 329   | 644.088      | 128.818      | 346.113     | 234.738     | -   | 13.809 | 1.403.179 |
| Tributos                           | (871) | -   | (12)   | -   | -      | (167) | (177.672)    | (35.534)     | (95.473)    | (64.753)    | -   | (767)  | (375.248) |
| Receita Operacional Líquida        | 2.739 | -   | 17.806 | 80  | 13.776 | 162   | 466.417      | 93.283       | 250.641     | 169.986     | -   | 13.042 | 1.027.931 |

23. DESPESAS ADMINISTRATIVAS E CUSTOS NÃO ALOCADOS À PRODUÇÃO POR NATUREZA

| Descrição                       | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---------------------------------|------------|------------|
| Pessoal                         | 222.254    | 214.984    |
| Despesas com Provisões          | 123.947    | 30.406     |
| Serviços Profissionais          | 57.369     | 54.125     |
| Material de Reposição e Consumo | 49.727     | 54.475     |
| Depreciação e Amortização       | 14.402     | 21.280     |
| Impostos, Contribuições e Taxas | 8.695      | 6.493      |
| Outras                          | 8.714      | 8.242      |
| Total:                          | 485.108    | 390.005    |

Despesas administrativas são os gastos das áreas da Presidência/Conselhos e Diretoria de Finanças e Administração.

Custos não alocados são os gastos não absorvidos pela produção da Diretoria de Produção do Combustível Nuclear, Diretoria Técnica de Enriquecimento Isotópico e Diretoria de Recursos Minerais, decorrentes da utilização do critério de capacidade normal de produção das áreas industriais. Em sua composição há ainda o reflexo da constituição de parte da Provisão para Quebra de Contrato conforme abordado na nota explicativa nº 18 e dos ajustes de Inventário realizados na Unidade de Concentrado de Urânio (URA) e na FCN Reconversão e Pastilhas no montante de 22,4 milhões.

24. OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS LÍQUIDAS

| Descrição                               | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|-----------------------------------------|------------|------------|
| Outras Receitas Operacionais:           | 24.714     | 42.711     |
| Venda de Material Sucateado             | 878        | 642        |
| Realização da Subvenção - Investimentos | 23.372     | -          |
| Outras Receitas Operacionais            | 464        | 42.069     |
| Outras Despesas Operacionais:           | (799)      | (1.483)    |
| Outras Despesas Operacionais            | (799)      | (1.483)    |
| Receitas Não Operacionais:              | 1.815      | 1.153      |
| Alienação de Bens Patrimoniais          | 10         | 631        |
| Outras Receitas Não Operacionais        | 1.805      | 522        |
| Despesas Não Operacionais:              | (533)      | (4.494)    |
| Custo da Alienação de Bens Patrimoniais | (111)      | (4.219)    |
| Outras Despesas Não Operacionais        | (422)      | (275)      |
| Total                                   | 25.197     | 37.887     |

Outras Receitas e Despesas Operacionais Líquidas são atividades acessórias ao objeto da empresa e incluem o Resultado Não Operacional como lucros ou prejuízos obtidos na venda ou baixa de bens do Ativo Não Circulante – Imobilizado.

Realização da Subvenção – Investimentos compreende a realização dos recursos que foram recebidos do Tesouro Nacional para serem aplicados em Investimentos que foram classificados como Receita de Subvenção e que serão destinados para a Reserva de Incentivos Fiscais conforme notas explicativas nº 12 e 21 k.

25. RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO

| Descrição                                           | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|-----------------------------------------------------|------------|------------|
| Receitas Financeiras                                |            |            |
| Rendimento de aplicações financeiras                | 97.905     | 82.575     |
| Outras receitas financeiras                         | 3.625      | 1.905      |
|                                                     | 101.531    | 84.480     |
| Despesas Financeiras                                |            |            |
| Juros Incorridos e Perdas em Aplicações Financeiras | (20.163)   | (15.795)   |
| Outras despesas financeiras                         | (59)       | (7)        |
|                                                     | (20.222)   | (15.802)   |

Itens financeiros, líquidos

| Variações Monetárias | (3.248)  | (12.647) |
|----------------------|----------|----------|
| Variações Cambiais   | (18.978) | (2.487)  |
|                      | (22.226) | (15.134) |

|       |        |        |
|-------|--------|--------|
| Total | 59.082 | 53.544 |
|-------|--------|--------|

As receitas financeiras correspondem principalmente aos rendimentos das aplicações financeiras realizadas junto ao Banco do Brasil no Fundo de Investimento BB Extramercado. O fundo foi constituído em 13 de setembro de 1994, destina-se a receber aplicações das disponibilidades resultantes de receitas de autarquias, empresas públicas e sociedades de economia mista e tem como objetivo buscar retorno dos investimentos similares à variação do IRF-M1 (composição: LTN e NTN-F Prazo < 1 ano).

As despesas financeiras correspondem aos encargos de juros, PIS e COFINS sobre rendimento de aplicação financeira e a dívida com o NUCLEOS – Instituto de Seguridade Social (atualização monetária – INPC e juros de 6% ao ano) no montante de R\$ 7.569 mil de variação monetária e R\$ 11.705 mil de juros e atualização monetária sobre a provisão do ICMS incidente no registro do faturamento para entrega futura relativo aos Elementos Combustíveis do Núcleo de Angra 3 (FCN – Resende).

Os Itens financeiros líquidos são compostos pelas variações monetárias e cambiais ativas e passivas sobre os saldos, principalmente, de fornecedores no exterior e da dívida com o NUCLEOS.

A Companhia não faz uso de derivativos com o objetivo de proteção, mas os contratos vigentes com o principal cliente – Elettronuclear S.A. – preveem correção pela Variação Cambial nos casos em que a INB realize despesas diretamente no exterior, conforme detalhado no item Riscos de exposição cambial na nota explicativa nº 30 - Gestão de Riscos.

26. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL CORRENTES

As despesas de imposto de renda e da contribuição social debitadas em resultado são demonstradas como segue:

|                                                                      | 31/12/2023 |          | 31/12/2022 |          |
|----------------------------------------------------------------------|------------|----------|------------|----------|
| Regime Fiscal - Lucro Real - em R\$ Mil                              | IRPJ       | CSLL     | IRPJ       | CSLL     |
| Lucro / (Prejuízos) Antes do IRPJ e CSLL                             | 111.285    | 111.285  | 128.420    | 128.420  |
| Ajustes para o cálculo dos Tributos:                                 |            |          |            |          |
| - Adições (+)                                                        | 143.611    | 143.611  | 37.840     | 37.840   |
| - Exclusões (-)                                                      | (7.891)    | (7.891)  | (4.626)    | (4.626)  |
| Base de Cálculo dos Tributos:                                        | 247.005    | 247.005  | 161.634    | 161.634  |
| Compensação de Prejuízos Fiscais - IRPJ e Base Negativa - CSLL (30%) | -          | -        | -          | -        |
| Base de Cálculo Ajustada:                                            | 247.005    | 247.005  | 191.354    | 191.354  |
| Tributos Correntes - IRPJ (15% + 10% Adicional) e CSLL (9%)          | (58.085)   | (22.230) | (39.274)   | (14.547) |
| Tributos Diferidos - IRPJ (15% + 10% Adicional) e CSLL (9%)          | 30.987     | 11.155   | -          | -        |
|                                                                      |            |          | -          | -        |
| Taxa efetiva %                                                       | 24,35%     | 9,95%    | 30,58%     | 11,33%   |

A apuração do imposto de renda e da contribuição social está detalhado a seguir.

|                               | 31/12/2023 |         | 31/12/2022 |         |
|-------------------------------|------------|---------|------------|---------|
| HISTÓRICO                     | CSLL       | IRPJ    | CSLL       | IRPJ    |
| Resultado Contábil do Período | 111.285    | 100.210 | 128.420    | 113.873 |
| RESULTADO AJUSTADO            | 111.285    | 100.210 | 128.420    | 13.873  |

| ADIÇÕES                                                       | CSLL    | IRPJ    | CSLL   | IRPJ   |
|---------------------------------------------------------------|---------|---------|--------|--------|
| Contribuição Social sobre o Lucro Líquido - CSLL              | -       | 22.230  | -      | 14.547 |
| Donativos e Contribuições (artº 13 da Lei nº 9.249/95)        | -       | -       | 36     | 36     |
| Despesas com Representações e Contatos                        | -       | -       | 5      | 5      |
| Despesas com IR e Benefício aos Diretores                     | 2.512   | 2.512   | 1.653  | 1.653  |
| Brindes (artº 13 da Lei nº 9.249/95)                          | 12      | 12      | -      | -      |
| Despesas com Provisões para Contingências Trabalhistas        | 9.590   | 9.590   | 27.040 | 27.040 |
| Despesas com Provisões para Contingências Ambientais          | -       | -       | -      | -      |
| Despesas com Provisões para Compensação ou Quebra de Contrato | 120.105 | 120.105 | -      | -      |
| Despesas com Provisões para Contingências Cíveis              | -       | -       | 7.991  | 7.991  |
| Despesas com Depreciação Reavaliação - Reserva PL             | 337     | 337     | 717    | 717    |
| Outras Despesas Operacionais Não Dedutíveis                   | 423     | 423     | 256    | 256    |
| Despesas com Provisões Perdas Estimadas-PDD                   | 2.144   | 2.144   | -      | -      |
| Diferença da Correção Monetária IPC/BTNF - Lei nº 8.200/91    | 8.372   | -       | -      | -      |
| Extensão Salário Maternidade                                  | 118     | 118     | 141    | 141    |