



**CENÁRIO ECONÔMICO** - No ano de 2023 a economia mundial ainda enfrentou efeitos negativos decorrentes do prolongamento da guerra na Ucrânia. A economia dos Estados Unidos (EUA) seguiu em alta, impulsionada por uma inflação alta, o que implicou altas taxas de juros, e com o desafio para o banco central americano de arrefecer a economia o suficiente para baixar os preços sem desencadear uma ampla contração econômica. No âmbito da Zona da Euro, o crescimento menor se deve a alta da inflação, contrariando as expectativas de baixa da inflação. Já a economia da China, desde a pandemia, embora recupere o crescimento, ainda permanece abaixo dos registrados na última década. O conflito entre Israel e o Hamas em Gaza abriu uma nova frente de tensão global, que já estava intensificada por conta da guerra na Ucrânia, dos conflitos comerciais entre EUA e China, além das tensões no mar do Sul da China e em torno de Taiwan. A falta de cooperação global, que é necessária para proporcionar alívio de dívidas, facilitar a integração comercial, enfrentar as mudanças climáticas e reduzir a insegurança alimentar, contribuiu para incrementar os desafios a serem superados globalmente. Nesse contexto, a economia dos Estados Unidos teve um crescimento de 2,5% (2022; cresceu de 1,9%), a da China cresceu 5,2% (2022; 3%), a Zona da Euro cresceu 0,4% (2022; cresceu de 0,3%), e a Índia cresceu 6,4% (2022; cresceu de 7,2%). Os efeitos da guerra tiveram impacto direto na perda de impulso do PIB global, após o ensaio de recuperação com o recuo da pandemia. No mercado Brasileiro, PIB de 2,9% de crescimento em 2023 (2022: 3%). O crescimento foi

## DETEN QUÍMICA S.A.

CNPJ Nº 13.546.106/0001-37

### RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

multo próximo ao de 2022, quando a atividade econômica brasileira teve alta de 3%. Mais uma vez, contudo, o último trimestre do ano mostrou uma desaceleração da economia e ficou estável em relação ao trimestre anterior e o recuo mais relevante do ano foi dos Investimentos. A produção industrial fechou 2023 com um crescimento de 1,6% (2022: 1,6%), se mantendo constante. O dólar fechou 2023 cotado a R\$ 4,84 (2022: R\$ 5,22). O nível de inflação medido pelo IPCA, fechou o ano em 4,62% (2022: 5,78%) e teve uma diminuição da taxa de juros Selic fechando o ano em 11,75% (2022: 13,75%). A redução da taxa Selic ajuda a estimular a economia. Isso porque juros mais baixos barateiam o crédito e incentivam a produção e o consumo. Por outro lado, taxas mais baixas dificultam o controle da inflação. O barril de petróleo teve queda do preço ao longo do ano e fechou cotado a US\$ 77,69/baril (2022: US\$ 82,8/baril). O resultado de 2023 é devido aos cortes de produção por parte da Organização dos Países Exportadores de Petróleo e dos aliados, os quais revelaram-se insuficientes para sustentar os preços.

**PRODUÇÃO** - A produção de LAB atingiu 177,6 mil toneladas, inferior ao ano anterior em 9,79%, enquanto a de LAB selingui 85 mil toneladas, inferior ao ano anterior em 4,55%. Tais volumes permitiram o atendimento do mercado e a manutenção dos níveis adequados dos estoques. Em 2023, também se obteve bons resultados em termos de economia de energia e de matérias-primas, como resultado da busca contínua pela melhoria do desempenho operacional, visando à otimização do consumo de matérias-primas e de recursos naturais (energia elétrica, gás natural e água).

### BALANÇO SOCIAL 2023

#### RELACIONAMENTO COM FORNECEDORES

No ano de 2023, demos continuidade no Fórum de Suprimentos do Complexo Industrial de Camaçari. A DETEN continua no Programa de Qualificação das Transportadoras com uma parceria com IEL/FIEB. A DETEN entende que estes tipos de ações fortalecem as alianças com seus fornecedores, sejam de bens ou de serviços, através das melhorias contínuas, para ambos. Em 2023 a Deten iniciou a implantação do Projeto Sm@rtBuy que visa fortalecer também as parcerias com os fornecedores. A metodologia de avaliação sofreu algumas mudanças mas, ainda assim, mantivemos uma avaliação dentro da média, que foi de 7,6.

#### SUPPLY CHAIN

A DETEN manteve em operação, em parceria com a Petrobras Transporte S.A. - Transpetro, uma dutovia de 43 km de extensão para o transporte de sua principal matéria-prima, a normal-parafina, não utilizando o modal rodoviário. Desta forma, temos a transferência em circuito 100% fechado, aumentando os níveis de segurança e com zero impacto ao meio ambiente. Adicionalmente, a DETEN fez uma série de ajustes em suas operações de expedição, além de execução, ainda em andamento, de um projeto cujo objetivo é tornar a expedição e o carregamento mais seguro e moderno, diminuindo ainda mais a exposição de seus operadores e assegurando a demanda crescente por nossos produtos.

#### DOAÇÕES E AÇÕES DE VOLUNTARIADO

Fundação Projeto TAMAR (Camaçari / Bahia) - Em 2023, a DETEN, comprometida com o Meio Ambiente, continuou a aprimorar seu desempenho ambiental, alinhando suas ações aos princípios do desenvolvimento sustentável por meio do apoio a Fundação Projeto TAMAR, programa brasileiro de preservação das tartarugas marinhas, que tem como missão proteger as cinco espécies de tartaruga encontradas no Brasil. Ao longo do ano, o Tamar contou com a participação de 11.290 pessoas em seus diversos programas. Dentre eles, 8.304 participantes em exposições, 503 pessoas em palestras, 140 eventos na escolinha do TAMAR e 1.684 pessoas envolvidas em eventos de sofura de filhotes. Essas ações resultaram na devolução

**VENDAS** - Em 2023 a Companhia vendeu menos que o ano anterior, os volumes de vendas de LAB e LABSA, expressos em LAB equivalente, no mercado interno 178.686 t (2022: 176.556 t), acréscimo de 1,19% e no mercado externo 4.583 t (2022: 24.144 t), decréscimo de 81,02%, devido à desaceleração global da demanda, às incertezas econômicas, às pressões inflacionárias, às taxas de juros elevadas e às consequências da redução dos estoques no segmento de Surfactantes a nível mundial. As vendas totalizaram 183.249 t (2022: 200.701 t), decréscimo de 8,69%.

**DESEMPENHO** - O faturamento bruto de R\$ 2.658,3 milhões foi menor em 20,5% (2022: R\$ 3.346,7 milhões), em função dos menores volumes de vendas dos produtos no mercado externo (8,9%) e menores preços de vendas. O lucro líquido atingiu R\$ 257,9 milhões, inferior ao obtido em 2022 (R\$ 327,6 milhões) em 21,27%, principalmente em decorrência dos menores preços de vendas e menores vendas para o mercado externo.

**GESTÃO CORPORATIVA** - Diversas ações e programas associados à responsabilidade social e à proteção do meio ambiente, bem como de valorização da força de trabalho e de criação de conceitos de sustentabilidade junto à sociedade estarão descritos no Balanço Social, publicado em sequência. A DETEN reitera seus agradecimentos a todas as partes envolvidas em suas atividades: Clientes, Acionistas, Empregados, Fornecedores, Órgãos Governamentais Federais, Estaduais e Municipais, COFIC, ONGs e Comunidades, em especial às vizinhas Camaçari e Dias d'Ávila, pela importante contribuição para as realizações alcançadas em 2023.

ao mar de aproximadamente 2.582 filhotes de tartaruga, provenientes do cercado de incubação na Base de Arembepe (Camaçari/BA), cujos ninhos também estão presentes na região de Salvador e Lauro de Freitas. A Deten tem se empenhado em cumprir seu papel na preservação de um mundo melhor para todos! Programa Coleta Seletiva: Doação do valor arrecadado com a venda de sucatas metálicas e óleos lubrificantes usados, por meio do Cheque Verde. Em 2023, foi doado o valor de R\$ 40.000,00 (quarenta mil reais), referente a arrecadação de 2022, beneficiando, por meio do "Projeto Cheque Verde" as instituições de caridade localizadas em Salvador/BA: CAENA - Centro Avançado de Empreendedorismo do Nordeste de Amaralina / Centro Cultural Oficina Reciclável, CESBON - Centro Espírita Servos da Boa Nova e Associação Meu Sorriso. A DETEN manteve o apoio aos projetos em parceria com o Comitê de Fomento Industrial de Camaçari (COFIC), dos seguintes Programas: Ver de Dentro, Programa Construindo o Futuro (informações sobre carreiras técnicas para estudantes das comunidades vizinhas) e Conselho Consultivo (reuniões periódicas com representantes das comunidades vizinhas).

#### CERTIFICAÇÕES EM NORMAS NACIONAIS E INTERNACIONAIS

**Certificação ISO 9001:2015, ISO 14001:2015, ISO 45001:2018 e ISO 50001:2018.** Em março de 2023, a DETEN submeteu seu Sistema Integrado de Gestão Avançada - SIGA à Auditoria Externa de Manutenção nas normas de qualidade, meio ambiente e saúde e segurança ocupacional e em dezembro de 2023 manutenção da norma ISO 50001 - Gestão da Energia.

**SPIE (Serviço Próprio de Inspeção de Equipamentos)** - A DETEN foi auditada no período de 11 a 14 de dezembro de 2023 pelo IBP - Instituto Brasileiro de Petróleo, Gás e Biocombustíveis, com base nos requisitos da NR-13 e Portarias 537/2015 e 582/2015 do INMETRO. Para a DETEN, o SPIE representa uma elevação da segurança das plantas industriais, sendo prioridade a sua manutenção.

**Certificação ISCC PLUS** - Em 2023, a Deten passou pela auditoria de manutenção da ISCC PLUS com o objetivo de verificar os requisitos sustentáveis, a rastreabilidade e balanço de massa de todo o processo produtivo, e constituir um valor agregado para demonstrar aos seus clientes a sustentabilidade dos seus produtos.

### DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 - (Em milhares de reais - R\$)

|   | Notas | 2023        | 2022        |
|---|-------|-------------|-------------|
| RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA   | 16    | 1.943.576   | 2.561.578   |
| CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS   | 17    | (1.517.931) | (1.789.511) |
| LUCRO BRUTO   |       | 425.945     | 771.587     |
| Recargas (despesas) operacionais:   |       |             |             |
| Despesas com vendas   | 17    | (83.740)    | (88.073)    |
| Despesas administrativas e gerais   | 17    | (28.556)    | (24.502)    |
| Outras despesas operacionais, líquidas  | 17    | (6.413)     | (8.655)     |
|   |       | (118.709)   | (121.230)   |
| LUCRO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO, DO IMPOSTO DE RENDA E DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL |       | 307.236     | 650.357     |
| Recargas financeiras  | 18    | 51.385      | 48.133      |
| Despesas financeiras  | 18    | (39.394)    | (85.225)    |
|   |       | 11.991      | (37.092)    |
| LUCRO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL                          |       | 319.227     | 613.265     |
| Corrente  | 13    | (60.391)    | (285.737)   |
| Diferido  | 13    | (933)       | 108         |
| LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO  |       | 257.903     | 327.636     |
| Quantidade de ações (em milhares)   |       | 99.327.769  | 99.327.769  |
| Lucro por ação atribuível aos acionistas - em R\$                                 |       | 2,60        | 3,30        |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

### DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 - (Em milhares de reais - R\$)

|  | Notas | 2023    | 2022    |
|--|-------|---------|---------|
| LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO   |       | 257.903 | 327.636 |
| Itens que poderão ser reclassificados subsequentemente                     |       |         |         |
| Análise da demonstração do resultado                                       |       |         |         |
| Variação do valor justo de item qualificado como "hedge" de fluxo de caixa |       | 1.057   | 5.507   |
| Imposto de renda diferido - outros resultados abrangentes                  |       | (264)   | (1.377) |
|  |       | 793     | 4.130   |
| RESULTADO ABRANGENTE TOTAL DO EXERCÍCIO                                    |       | 258.696 | 331.766 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

### DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 - (Em milhares de reais - R\$)

|   | Notas | 2023      | 2022      |
|---|-------|-----------|-----------|
| FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS  |       |           |           |
| Lucro antes do imposto de renda e contribuição social                                   |       | 319.227   | 613.265   |
| Ajuste de itens sem desembolso de caixa para conciliação do lucro com o fluxo de caixa: |       |           |           |
| Depreciação e amortização   | 8 e 9 | 14.587    | 14.628    |
| Provisão para contingências, líquida  |       | (1.283)   | 155       |
| Reversão de provisão para perda com investimento  |       | (134)     | -         |
| Reversão de provisão para perda de crédito esperada                                     | 5     | (1.190)   | -         |
| Juros sobre empréstimos e financiamentos  | 11    | 576       | 1.433     |
| Atualização da contribuição social sobre o lucro líquido                                | 14    | (33.387)  | (78.116)  |
| Variações monetárias e cambiais, líquidas   |       | (3.249)   | (2.265)   |
| Lucro ajustado  |       | 295.146   | 549.100   |
| (Aumento) Redução nos ativos operacionais:  |       |           |           |
| Contas a receber  |       | 68.879    | (10.897)  |
| Estoques  |       | 14.238    | (21.688)  |
| Tributos a recuperar  |       | (16.487)  | 35.893    |
| Depósitos judiciais   |       | 241       | 113       |
| Outros ativos   |       | 352       | (24)      |
| Aumento (Redução) nos passivos operacionais:  |       |           |           |
| Fornecedores  |       | 22.452    | (41.547)  |
| Obrigações tributárias  |       | 161.282   | 150.946   |
| Outros passivos   |       | 12.420    | 10.982    |
| Caixa gerado pelas operações  |       | 558.544   | 672.888   |
| Juros pagos   | 11    | (990)     | (1.750)   |
| Imposto de renda e contribuição social pagos  |       | (288.353) | (510.943) |
| Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais                                      |       | 269.201   | 570.195   |
| FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO   |       |           |           |
| Aplicação financeira - conta vinculada  |       | -         | 1.758     |
| Aquisição de imobilizado  | 8     | (56.990)  | (38.552)  |
| Extinção de intangível  | 9     | (8.986)   | (36.111)  |
| Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento                                   |       | (65.976)  | (36.915)  |
| FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO  |       |           |           |
| Captação de empréstimos   | 11    | 61.269    | 254.900   |
| Pagamento de empréstimos e mútuos   | 11    | (76.130)  | (279.464) |
| Dividendos pagos  | 15    | (205.573) | (391.771) |
| Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento                                  |       | (220.434) | (416.335) |
| AUMENTO NO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA  |       | (17.209)  | 116.945   |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA   |       |           |           |
| No início do exercício  |       | 332.132   | 215.187   |
| No fim do exercício   | 4     | 314.923   | 332.132   |
| AUMENTO NO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA  | 4     | (17.209)  | 116.945   |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

demonstrações financeiras Declaração de Prática 2 - Fazendo Julgamentos de Materialidade. **Descrição da alteração:** A Companhia adotou as alterações à IAS 1 pela primeira vez no exercício corrente. As alterações modificam as exigências contidas na IAS 1 com relação à divulgação das políticas contábeis. As alterações substituem todos os exemplos do termo "principais políticas contábeis" por "informações materiais da política contábil". As informações da política contábil são materiais se, quando consideradas em conjunto com outras informações incluídas nas demonstrações financeiras de uma entidade, puderem razoavelmente influenciar as decisões dos principais usuários das demonstrações financeiras de propósito geral, tomadas com base nessas demonstrações financeiras. • **Norma:** Alterações à IAS 12 Tributos sobre o Lucro - Impostos Diferidos relacionados com Ativos e Passivos decorrentes de uma Única Transação. **Descrição da alteração:** A Companhia adotou as alterações à IAS 12 pela primeira vez no exercício corrente. As alterações introduzem uma exceção adicional da isenção de reconhecimento inicial. De acordo com as alterações, a Companhia não aplica a isenção de reconhecimento inicial para transações que resultam em diferenças temporárias tributáveis e dedutíveis similares. Dependendo da legislação tributária aplicável, diferenças temporárias tributáveis e dedutíveis similares podem surgir no reconhecimento no exercício corrente. As alterações substituem a definição de mudança nas demonstrações contábeis pela definição de estimativas contábeis. De acordo com a nova definição, estimativas contábeis são "valores monetários nas demonstrações financeiras sujeitos à incerteza na mensuração". A definição de mudança nas estimativas contábeis foi excluída. **Norma:** CPC 50 (IFRS 17) Contratos de Seguro (incluindo alterações publicadas em junho de 2020 e dezembro de 2021). **Descrição da alteração:** A Companhia adotou o CPC 50 (IFRS 17) e correspondentes alterações pela primeira vez no exercício corrente. O CPC 50 (IFRS 17) estabelece os princípios para reconhecimento, mensuração, apresentação e divulgação de contratos de seguro e substitui o CPC 11 (IFRS 4) - Contratos de Seguro. A norma descreve o modelo geral, modificado para contratos de seguro com características de participação direta, descrito como abordagem de taxa variável. O modelo geral é simplificado se determinados critérios forem atendidos, mensurando o passivo para cobertura remanescente usando a abordagem da alocação de prêmios. O modelo geral usa premissas atuais para estimativa do valor, do prazo e da incerteza de fluxos de caixa futuros e mensura explicitamente o custo dessa incerteza. Ele leva em consideração as taxas de juros do mercado e o impacto das opções e garantias dos titulares de apólices. O grupo não possui quaisquer contratos que atendam à definição de contrato de seguro de acordo com o CPC 50 (IFRS 17). As alterações foram avaliadas e adotadas pela administração Companhia e não houve impactos em suas demonstrações financeiras quanto a sua aplicação. Alteração em pronunciamentos com vigência a partir de 2023 que são aderentes ao contexto operacional e financeiro da Companhia são os seguintes:

| Norma                            | Descrição da alteração   |
|----------------------------------|--|
| Alterações à IAS 1 / CPC 26 (R1) | Classificação do Passivo como Circulante ou Não Circulante       |
| Alterações à IAS 1               | Passivo Não Circulante com Covenants                             |
| Alterações à IAS 7 e a IFRS 7    | Acordos de Financiamento de Fornecedores                         |
| Alterações à IFRS 16             | Passivo de arrendamento em uma transação de "Sale and Leaseback" |

A Companhia está acompanhando as discussões e até o momento não identificou a possibilidade de ocorrência de impactos significativos.

#### 4. Caixa e equivalentes de caixa

|  | 2023    | 2022    |
|--|---------|---------|
| Caixa  | 2       | 2       |
| Bancos conta movimento                         | 433     | 1.433   |
| Títulos e valores mobiliários - CDB pós-fixada | 314.488 | 330.697 |
| Total  | 314.923 | 332.132 |

Em 31 de dezembro de 2023, os CDBs foram remunerados por uma taxa média de 98,97% (98,98% em 2022) do Certificado de Depósito Interbancário (CDI) e possuem liquidez imediata.

### BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 - (Em milhares de reais - R\$)

| ATIVO                         | Notas | 2023    | 2022    |
|-------------------------------|-------|---------|---------|
| ATIVO CIRCULANTE              |       |         |         |
| Caixa e equivalentes de caixa | 4     | 314.923 | 332.132 |
| Contas a receber              | 5     | 173.407 | 241.096 |
| Estoques                      | 6     | 283.050 | 302.133 |
| Tributos a recuperar          | 7     | 43.779  | 27.976  |
| Outros ativos                 |       | 1.434   | 1.786   |
| Total do ativo circulante     |       | 816.593 | 905.123 |

|                               |    |         |         |
|-------------------------------|----|---------|---------|
| NÃO CIRCULANTE                |    |         |         |
| Estoques                      | 6  | 20.850  | 16.005  |
| Tributos a recuperar          | 7  | 5.049   | 4.385   |
| Depósitos judiciais           | 14 | 66.797  | 64.083  |
| Investimentos                 |    | 564     | 430     |
| Imobilizado                   | 8  | 396.969 | 342.763 |
| Intangível                    | 9  | 60.857  | 63.674  |
| Total do ativo não circulante |    | 551.086 | 491.340 |

|                |  |           |           |
|----------------|--|-----------|-----------|
| TOTAL DO ATIVO |  | 1.367.679 | 1.396.463 |
|----------------|--|-----------|-----------|

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

### BALANÇO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 - (Em milhares de reais - R\$)

| PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO                        | Notas | 2023      | 2022      |
|---|-------|-----------|-----------|
| PASSIVO CIRCULANTE                                  |       |           |           |
| Fornecedores  | 10    | 90.133    | 67.681    |
| Empréstimos e financiamentos                        | 11    | 3.987     | 16.573    |
| Bonificações e comissões a pagar                    |       | 19.692    | 19.273    |
| Obrigações tributárias                              |       | 16.293    | 17.875    |
| Contribuição social sobre o lucro líquido a pagar   | 14.a  | 214.624   | 313.169   |
| Obrigações trabalhistas                             |       | 15.777    | 15.458    |
| Dividendos a pagar                                  | 15.d  | 100.000   | 140.000   |
| Outros passivos                                     |       | 32.732    | 21.049    |
| Total do passivo circulante                         |       | 493.236   | 611.078   |
| NÃO CIRCULANTE                                      |       |           |           |
| Empréstimos e financiamentos                        | 11    | 3.949     | 7.898     |
| Imposto de renda diferido                           | 13.b  | 2.203     | 945       |
| Provisão para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis | 14    | 363       | 1.647     |
| Total do passivo não circulante                     |       | 6.515     | 10.490    |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO                                  | 15    |           |           |
| Capital social                                      |       | 213.056   | 213.056   |
| Ajuste de avaliação patrimonial                     |       | (817)     | (1.610)   |
| Reserva de lucros                                   |       | 557.138   | 497.877   |
| Dividendos adicionais propostos                     |       | 98.549    | 65.573    |
| Total do patrimônio líquido                         |       | 867.926   | 774.895   |
| TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO            |       | 1.367.679 | 1.396.463 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

### DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 - (Em milhares de reais - R\$)

|                                  | Notas | Capital social | Ajustes de avaliação patrimonial | Reserva de lucros | Incentivos fiscais | Reserva de retenção de lucros | Dividendos adicionais propostos | Lucros acumulados | Total     |
|----------------------------------|-------|----------------|----------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------|-----------|
| SALDOS EM 1º DE JANEIRO DE 2022  |       | 213.056        | (5.740)                          | 42.610            | 165.058            | 168.491                       | 211.771                         | -                 | 795.246   |
| Outros resultados abrangentes    |       | -              | 4.130                            | 42.610            | -                  | -                             | -                               | 4.130             | 4.130     |
| Lucro líquido do exercício       |       | -              | -                                | -                 | -                  | -                             | -                               | 327.636           | 327.636   |
| Reservas de lucros               | 15.c  | -              | -                                | -                 | 121.717            | -                             | -                               | (122.063)         | (346)     |
| Dividendos pagos                 |       | -              | -                                | -                 | -                  | -                             | (211.771)                       | (211.771)         | -         |
| Dividendos intermediários        | 15.d  | -              | -                                | -                 | -                  | -                             | -                               | (140.000)         | (140.000) |
| Dividendos adicionais proposto   | 15.d  | -              | -                                | -                 | -                  | -                             | 65.573                          | (65.573)          | -         |
| SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 |       | 213.056        | (1.610)                          | 42.610            | 286.775            | 168.491                       | 65.573                          | -                 | 774.895   |
| Outros resultados abrangentes    |       | -              | 793                              | -                 | -                  | -                             | -                               | -                 | 793       |
| Lucro líquido do exercício       |       | -              | -                                | -                 | -                  | -                             | -                               | 257.903           | 257.903   |
| Reservas de lucros               | 15.c  | -              | -                                | -                 | 59.262             | -                             | -                               | (59.354)          | (92)      |
| Dividendos pagos                 |       | -              | -                                | -                 | -                  | -                             | (65.573)                        | (65.573)          | -         |
| Dividendos intermediários        | 15.d  | -              | -                                | -                 | -                  | -                             | -                               | (100.000)         | (100.000) |
| Dividendos adicionais proposto   | 15.d  | -              | -                                | -                 | -                  | -                             | 98.549                          | (98.549)          | -         |
| SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 |       | 213.056        | (817)                            | 42.610            | 346.037            | 168.491                       | 98.549                          | -                 | 867.926   |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

#### 1. Informações gerais

A Deten Química S.A. ("Deten" ou "Companhia") é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede no Polo Petroquímico de Camaçari - Bahia e tem como controlador a Petresa Participações Ltda. (69,94% do capital total). O outro acionista que detinha ações ordinárias com direito a voto (27,88% do capital total - PETROBRAS - Petróleo Brasileiro S.A.), vendeu em 5 de julho de 2022 sua participação para a Cepsa Química S.A., única sócia da Petresa Participações Ltda. A Companhia tem como objeto social a produção de matérias-primas para a fabricação de têxteis, detergentes biodegradáveis e produtos químicos em geral, a comercialização de produtos químicos de sua fabricação ou de terceiros, inclusive a importação e exportação e, ainda, a participação em outras sociedades. A Companhia é registrada na Comissão de Valores Mobiliários (CVM) como uma empresa incentivada em função do incentivo fiscal FINOR.

#### 2. Apresentação das demonstrações financeiras e Base de elaboração

As demonstrações financeiras foram elaboradas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil. As práticas contábeis adotadas no Brasil compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e os pronunciamentos, as orientações e as interpretações técnicas emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC. A Administração declara que todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão evidenciadas e correspondem às práticas utilizadas na sua gestão. As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor dos ativos e passivos financeiros, exceto por instrumentos financeiros mensurados ao valor justo. As demonstrações financeiras da Companhia são apresentadas em real (R\$), que é a moeda funcional e de apresentação. A Administração tem, na data de aprovação das demonstrações financeiras, expectativa razoável de que a Companhia possui recursos adequados para sua continuidade operacional no futuro próximo. Portanto, continua a adotar a base contábil de continuidade operacional na elaboração das demonstrações financeiras.

#### 3. Políticas contábeis materiais

As políticas contábeis materiais aplicadas na preparação destas demonstrações financeiras estão apresentadas a seguir. **Uso de estimativas e julgamentos** - A preparação das demonstrações financeiras requer que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação às estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 - (Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

5 Contas a receber

|   | 2023    | 2022    |
|---|---------|---------|
| Clientes no país                          | 175.298 | 213.832 |
| Clientes no exterior                      | 247     | 30.592  |
| Provisão para perdas de crédito esperadas | (2.138) | (3.328) |
| Total                                     | 173.407 | 241.096 |
| A vencer                                  | 175.286 | 241.492 |
| Vencidos:                                 |         |         |
| Até 30 dias                               | 12      | 217     |
| De 30 a 60 dias                           | -       | 207     |
| De 61 a 90 dias                           | -       | 75      |
| Acima de 90 dias                          | 247     | 2.433   |
| Total                                     | 175.545 | 244.424 |

Movimentação da provisão para perdas de crédito esperadas está demonstrada a seguir:

|               | 2023    | 2022    |
|---------------|---------|---------|
| Saldo inicial | (3.328) | (3.465) |
| Reversão      | 1.190   | 137     |
| Saldo final   | (2.138) | (3.328) |

8 Imobilizado

|                                  | Terrenos | Edificações e benfeitorias | Equipamentos e instalações | Móveis e utensílios | Veículos | Outros  | Total em 2023 | Obras em andamento | Total     |
|----------------------------------|----------|----------------------------|----------------------------|---------------------|----------|---------|---------------|--------------------|-----------|
| Saldos em 31 de dezembro de 2021 | 1.824    | 18.929                     | 235.156                    | 1.463               | 136      | 12.268  | 269.776       | 46.607             | 316.383   |
| Aquisições                       | -        | -                          | -                          | -                   | -        | 670     | 670           | 37.892             | 38.562    |
| Transferências                   | -        | -                          | 10.042                     | 66                  | -        | (728)   | 9.380         | (9.380)            | -         |
| Depreciação                      | -        | (397)                      | (11.632)                   | (30)                | (10)     | (9)     | (12.182)      | -                  | (12.182)  |
| Saldos em 31 de dezembro de 2022 | 1.824    | 18.532                     | 233.566                    | 1.415               | 136      | 12.201  | 267.644       | 75.119             | 342.763   |
| Aquisições                       | -        | -                          | -                          | -                   | -        | 7.780   | 7.780         | 49.210             | 56.990    |
| Transferências/Reclassificação   | -        | 6.911                      | 30.133                     | -                   | -        | (9.897) | 27.155        | (17.705)           | 9.450     |
| Depreciação                      | -        | (411)                      | (11.676)                   | (25)                | (113)    | (9)     | (12.234)      | -                  | (12.234)  |
| Saldos em 31 de dezembro de 2023 | 1.824    | 25.032                     | 252.021                    | 1.302               | 108      | 13.211  | 290.345       | 106.624            | 396.969   |
| Custo total                      | 1.824    | 35.944                     | 551.513                    | 4.148               | 776      | 14.218  | 607.826       | 106.624            | 714.250   |
| Depreciação acumulada            | -        | (10.912)                   | (299.492)                  | (695)               | (81)     | (3.336) | (317.281)     | -                  | (317.281) |
| Total                            | 1.824    | 25.032                     | 252.021                    | 1.302               | 108      | 10.885  | 290.345       | 106.624            | 396.969   |

Taxas anuais de depreciação (%)  
As obras em andamento correspondem, principalmente a melhorias operacionais para aumento da vida útil-econômica das máquinas e equipamentos, cujos prazos de encerramento estão previstos para até 31 de dezembro de 2024.

9 Intangível

|                                  | Licenças de software (a) | Marcas e patentes (b) | Licença de tecnologia (c) | Total    |
|----------------------------------|--------------------------|-----------------------|---------------------------|----------|
| Saldos em 31 de dezembro de 2021 | 13.871                   | 81                    | 52.057                    | 66.009   |
| Aquisições                       | -                        | -                     | -                         | 111      |
| Transferências                   | (676)                    | -                     | 676                       | -        |
| Amortização                      | (2.446)                  | -                     | -                         | (2.446)  |
| Saldos em 31 de dezembro de 2022 | 10.860                   | 81                    | 52.733                    | 63.674   |
| Aquisições                       | -                        | -                     | -                         | 8.986    |
| Transferências                   | (9.450)                  | -                     | (9.450)                   | -        |
| Amortização                      | (2.353)                  | -                     | -                         | (2.353)  |
| Saldos em 31 de dezembro de 2023 | 8.043                    | 81                    | 52.733                    | 60.857   |
| Custo total                      | 31.149                   | 81                    | 52.733                    | 83.963   |
| Amortização acumulada            | (23.106)                 | -                     | -                         | (23.106) |
| Total                            | 8.043                    | 81                    | 52.733                    | 60.857   |

(a) As licenças de software adquiridas são capitalizadas com base nos custos incorridos para adquirir os softwares e fazer com que eles estejam prontos para ser utilizados. (b) O saldo classificado como licença para uso de tecnologia refere-se ao custo incorrido com a aquisição de tecnologia industrial para ampliação da capacidade de produção de LAB. Uma vez que (i) o contrato de aquisição da licença com terceiros não estabelece prazo para uso da tecnologia; (ii) essa tecnologia irá gerar benefícios econômicos futuros por um prazo de tempo indeterminado; e (iii) a tecnologia não possui vida útil definida, o ativo intangível reconhecido não está sendo amortizado. A vida útil desse ativo é revisada pelo menos anualmente para determinar se as circunstâncias presentes continuam a suportar a avaliação de vida útil indefinida para o ativo.

10 Fornecedores

|   | 2023   | 2022   |
|---|--------|--------|
| Fornecedores no país                                      | 42.821 | 30.228 |
| Fornecedores no exterior                                  | 351    | 56     |
| Fornecedores partes relacionadas (nota explicativa nº 13) | 46.961 | 37.397 |
| Total   | 90.133 | 67.681 |

11 Empréstimos e financiamentos

| Instituição financeira                   | Encargos financeiros                     | 2023  | 2022   |
|--|--|-------|--------|
| ACC - Adiantamento de contrato de câmbio | U.S. dólar + juros de 1,90% a 6,10% a.a. | -     | 8.874  |
| Banco Itaú (i)                           | U.S. dólar + juros 5,04% a.a.            | -     | 3.693  |
| Banco do Brasil (ii)                     | 6,5% a.a.                                | 7.936 | 11.904 |
| Total                                    |  | 7.936 | 24.471 |
| Circulante                               |  | 3.987 | 16.573 |
| Não circulante                           |  | 3.949 | 7.898  |
| Total                                    |  | 7.936 | 24.471 |

(i) Em setembro de 2014, a Companhia obteve aprovação para liberação de financiamento de longo prazo, no montante de R\$31.256 com o Banco do Brasil. Até o ano de 2015 ocorreram liberações totalizando R\$15.448 e em 2018 ocorreu a última liberação no montante de R\$15.808. As exigibilidades decorrentes do contrato, incluindo os encargos financeiros, serão pagas em 18 (dezoito) prestações semestrais consecutivas, vencendo a última em 1º de dezembro de 2025. (ii) Em fevereiro de 2019, a Companhia obteve aprovação para liberação do financiamento de longo prazo junto ao Banco Itaú, no montante de R\$42.000, equivalente a USD11.290, com a finalidade de substituir o financiamento contratado do Banco do Nordeste, devido a menor taxa de juros. A última parcela do empréstimo venceu em março de 2023. **Garantias.** Para assegurar o pagamento de quaisquer obrigações decorrentes do contrato firmado com o Banco do Brasil, a Companhia concedeu a título de garantia o registro de cobrança, na proporção mínima de 150% da dívida que vise a amparar os créditos que tenham a receber decorrente das vendas de produtos. Contudo, em 6 de maio de 2019 substituiu a garantia anterior por carta de fiança do banco Itaú Unibanco S.A. **Cláusulas restritivas financeiras.** De acordo com os respectivos contratos, a Companhia obriga-se a cumprir as seguintes cláusulas restritivas ("covenants") sob pena de ter decretado o vencimento antecipado da dívida: a) Banco do Brasil - o indicador dívida financeira/EBITDA não ultrapassar 3x durante todo o contrato. Em 31 de dezembro de 2023 a Companhia encontrou-se adimplente em relação às cláusulas restritivas financeiras. Os empréstimos e financiamentos apresentaram a movimentação conforme demonstrado a seguir:

|                             | 2023      | 2022 |
|-----------------------------|-----------|------|
| 31 de dezembro de 2021      | 54.162    |      |
| (+) Captação de empréstimos | 254.900   |      |
| (+) Provisão de juros       | 1.433     |      |
| (-) Pagamentos principal    | (279.464) |      |
| (-) Pagamentos juros        | (1.750)   |      |
| (-) Variação cambial        | (4.810)   |      |
| 31 de dezembro de 2022      | 24.471    |      |
| (+) Captação de empréstimos | 61.269    |      |
| (+) Provisão de juros       | 576       |      |
| (-) Pagamentos principal    | (76.130)  |      |
| (-) Pagamentos juros        | (990)     |      |
| (-) Variação cambial        | (1.260)   |      |
| 31 de dezembro de 2023      | 7.936     |      |

Os vencimentos dos valores de longo prazo têm a seguinte composição:

|       | 2023  | 2022  |
|-------|-------|-------|
| 2024  | -     | 3.949 |
| 2025  | 3.949 | 3.949 |
| Total | 3.949 | 7.898 |

12 Partes relacionadas

a) Transações e saldos

|                                    | Ativo circulante             |        | Passivo circulante |        |
|------------------------------------|------------------------------|--------|--------------------|--------|
|                                    | Contas a receber de clientes |        | Fornecedores       |        |
|                                    | 2023                         | 2022   | 2023               | 2022   |
| Cepsa Química S.A. (acionista) (i) | -                            | 23.258 | 46.961             | 36.452 |
| Petróleo Brasileiro S.A. (ii)      | -                            | -      | -                  | 945    |
| Total                              | -                            | 23.258 | 46.961             | 37.397 |

|                                    | Transações         |         |                              |      |                            |         |
|------------------------------------|--------------------|---------|------------------------------|------|----------------------------|---------|
|                                    | Vendas de produtos |         | Produtos acabados adquiridos |      | Matérias-primas adquiridas |         |
|                                    | 2023               | 2022    | 2023                         | 2022 | 2023                       | 2022    |
| Cepsa Química S.A. (acionista) (i) | 18.323             | 142.497 | 45.405                       | -    | 689.794                    | 961.691 |
| Petróleo Brasileiro S.A. (ii)      | -                  | -       | -                            | -    | -                          | 24.561  |
| Refinaria Mataripe S.A. (ii)       | -                  | -       | -                            | -    | 218.804                    | 192.060 |
| Total                              | 18.323             | 142.497 | 45.405                       | -    | 689.794                    | 986.252 |

b) **Transações e saldos.** - (i) As vendas de produtos estão representadas por transações relativas à venda de ALP - Alquilado Pesado e LAB - Alquilbenzeno Linear. Em produtos acabados adquiridos são apresentadas as transações referentes à aquisição de LAB - Alquilbenzeno Linear e em matérias-primas são apresentadas as transações referentes à aquisição de Normal Parafina da Cepsa Química S.A. (controladora indireta), utilizados para a fabricação dos tensoativos, detergentes biodegradáveis e produtos químicos em geral, produzidos pela Companhia. (ii) Referente à aquisição de Normal Parafina e Enxofre da Petróleo Brasileiro S.A. e da Refinaria Mataripe S.A., utilizados para a fabricação dos tensoativos, detergentes biodegradáveis e produtos químicos em geral, produzidos pela Companhia. **c) Remuneração do pessoal-chave da administração.** - O pessoal-chave da administração inclui os diretores e membros do Comitê de Administração. A remuneração paga por serviços do pessoal-chave no exercício findo em 31 de dezembro de 2023 foi de R\$2.699 (R\$3.043 em 2022). Adicionalmente, no ano de 2023 não foram pagos aos diretores valores a título de participação nos resultados, entretanto no ano de 2022 foi pago o montante de (R\$240 em 2022) que estão apresentados na rubrica de participação dos empregados e administradores nos resultados na demonstração do resultado. A Companhia também não oferece outros benefícios no desligamento de seus membros da alta administração, além daqueles definidos na legislação trabalhista vigente no Brasil.

13 Imposto de renda e contribuição social

a) **Reconciliação da despesa do imposto de renda e contribuição social** - Os valores de imposto de renda e contribuição social demonstrados no resultado apresentam a seguinte reconciliação em relação à alíquota nominal:

|   | 2023      | 2022      |
|---|-----------|-----------|
| Lucro antes do imposto de renda e contribuição social | 319.227   | 613.265   |
| Alíquota fiscal de 34%                                | (108.537) | (208.510) |
| Exclusões (adições) permanentes, líquidas             | (12.141)  | (30)      |
| Efeito da contribuição social de anos anteriores (i)  | -         | (199.212) |
| Incentivo fiscal (nota explicativa nº 16(c))          | 59.354    | 122.063   |
| Imposto de renda e contribuição social no resultado   | (61.324)  | (285.629) |
| Corrente  | (60.391)  | (285.737) |
| Diferido  | (933)     | 108       |

(i) Em função da decisão do STF no julgamento de Recursos Extraordinários com Repercussão Geral, de 8 de fevereiro de 2023, a Companhia revisou a probabilidade de perda dos processos em andamento, desde 2007, quando a contribuição social se tornou constitucional, e constituiu provisão para eles em 2022, em montante estimado de R\$313.169 (Principal R\$235.053 e Juros R\$78.116). Também em função da decisão mencionada, em 2023, a Companhia passou a reconhecer nos resultados e recolher nos respectivos vencimentos a CSLL como dívida. b) **Imposto de renda diferido.** - O imposto de renda diferido é calculado sobre as correspondentes diferenças temporárias entre as bases de cálculo do imposto sobre ativos e passivos e os valores contábeis das demonstrações contábeis. A alíquota desse imposto, definida atualmente para determinação dos tributos diferidos, é de 25%. Impostos diferidos ativos são reconhecidos somente na extensão em que seja provável que o lucro futuro tributável esteja disponível para ser utilizado na compensação das diferenças temporárias, com base em projeções de resultados futuros elaboradas e fundamentadas em premissas internas e em cenários econômicos futuros que podem, portanto, sofrer alterações. Os valores de compensação são os seguintes:

|                                     | 2023     | 2022    |
|-------------------------------------|----------|---------|
| Imposto de renda diferido ativo     | 7.858    | 8.394   |
| Imposto de renda diferido passivo   | (10.060) | (9.339) |
| Imposto de renda diferido (líquido) | (2.203)  | (945)   |

Os saldos de impostos diferidos estão apresentados a seguir:

|   | 2023     | 2022    |
|---|----------|---------|
| Ativo imposto diferido                              |          |         |
| Provisão para créditos esperados                    | 320      | 320     |
| Provisão para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis | (404)    | 218     |
| Provisão para honorários advocatícios               | 2.974    | 2.974   |
| Ajuste a valor presente                             | 217      | 456     |
| Cutoff receita (efeito líquido)                     | 3.837    | 3.727   |
| Efeito de imposto sobre "hedge accounting"          | 266      | 530     |
| Outros  | 169      | 169     |
| Total   | 7.858    | 8.394   |
| Passivo de imposto diferido                         |          |         |
| Atualização dos depósitos judiciais                 | (10.059) | (9.339) |
| Total   | (10.059) | (9.339) |
| Total imposto diferido (líquido)                    | (2.203)  | (945)   |

14 Provisão para riscos fiscais, trabalhistas, cíveis, depósitos judiciais e contribuição social sobre o lucro líquido a pagar

A Companhia questiona judicialmente a legalidade da cobrança de determinados impostos e contribuições incidentes sobre suas operações, bem como vem discutindo questões nas esferas administrativas e judiciais referentes a processos trabalhistas e cíveis. Com base no posicionamento de seus assessores jurídicos externos, a Companhia, em 31 de dezembro de 2023 mantém provisão para perdas prováveis com estes processos, em montantes considerados suficientes e mantém

6 Estoques

|                             | 2023    | 2022    |
|-----------------------------|---------|---------|
| Produtos acabados           | 99.840  | 110.287 |
| Produtos em processo        | 5.940   | 3.214   |
| Materias-primas             | 82.435  | 95.702  |
| Almoxxarifado               | 37.771  | 34.901  |
| Importações em andamento    | 46.967  | 35.883  |
| Adiantamento a fornecedores | 10.296  | 11.320  |
| Materias secundários        | 20.851  | 26.831  |
| Total                       | 303.900 | 318.138 |
| Circulante                  | 283.050 | 302.133 |
| Não circulante              | 20.850  | 16.005  |

7 Tributos a recuperar

|                                   | 2023   | 2022   |
|-----------------------------------|--------|--------|
| ICMS                              | 42.285 | 24.691 |
| COFINS                            | 1.225  | 2.380  |
| IRRF sobre aplicações financeiras | 3.850  | 3.010  |
| Provisão para perda               | (19)   | (65)   |
| Outros                            | 1.487  | 2.345  |
| Total                             | 48.828 | 32.361 |
| Circulante                        | 43.779 | 27.976 |
| Não circulante                    | 5.049  | 4.385  |

|                                    | Veículos | Móveis e utensílios | Outros  | Total em 2023 | Obras em andamento | Total     |
|------------------------------------|----------|---------------------|---------|---------------|--------------------|-----------|
| Saldos em 31 de dezembro de 2021   | 136      | 1.463               | 12.268  | 269.776       | 46.607             | 316.383   |
| Importações de catalisadores       | -        | -                   | 670     | 670           | 37.892             | 38.562    |
| PIS LC 07/70                       | (30)     | (114)               | (9)     | -             | -                  | -         |
| PTU e Cofins Lei nº 12.859/13      | 106      | 1.415               | 12.201  | 267.644       | 75.119             | 342.763   |
| PTU                                | (136)    | -                   | 7.780   | 7.780         | 49.210             | 56.990    |
| Provisão Perda Depósitos Judiciais | (25)     | (113)               | (9.897) | 27.155        | (17.705)           | 9.450     |
| Circulante                         | 776      | 4.148               | 13.421  | 607.826       | 106.624            | 714.250   |
| Não circulante                     | (695)    | (2.846)             | (3.336) | (317.281)     | -                  | (317.281) |
| Total                              | 81       | 1.302               | 10.085  | 290.345       | 106.624            | 396.969   |

ainda depósitos judiciais para fazer face a requerimentos judiciais, os quais são atualizados pela taxa SELIC, conforme demonstrado a seguir:

|  | Depósitos judiciais |        | Provisão |         |
|--|---------------------|--------|----------|---------|
|  | 2023                | 2022   | 2023     | 2022    |
| Cíveis e trabalhistas  | 1.400               | 1.502  | 252      | 252     |
| IPI e Imposto sobre importação ("II") sobre importações de catalisadores | 594                 | 562    | 111      | 107     |
| Contribuição Social sobre o Lucro Líquido a pagar (a)                    | 52.500              | 50.382 | 214.624  | 313.169 |
| PIS LC 07/70   | 11.590              | 10.974 | -        | -       |
| PIS e Cofins Lei nº 12.859/13  | -                   | -      | -        | 1.288   |
| PTU  | 780                 | 727    | -        | -       |
| Provisão Perda Depósitos Judiciais                                       | (67)                | (64)   | -        | -       |
| Circulante   | 66.797              | 64.083 | 214.987  | 314.816 |
| Não circulante   | -                   | -      | 214.624  | 313.169 |
| Total  | 66.797              | 64.083 | 363      | 1.647   |
| Movimentação da provisão para riscos fiscais, cíveis e trabalhistas      |                     |        |          |         |

Movimentação da provisão para riscos fiscais, cíveis e trabalhistas

|  | 2022    | Adição | Atualização | Reversão | Pagamentos | 2023    |
|--|---------|--------|-------------|----------|------------|---------|
| Cíveis e trabalhistas  | 252     | -      | -           | -        | -          | 252     |
| IPI e Imposto sobre importação ("II") sobre importações de catalisadores | 107     | -      | 4           | -        | -          | 111     |
| Contribuição Social sobre o Lucro Líquido a pagar (a)                    | 313.169 | 4.111  | 33.387      | -        | (136.043)  | 214.624 |
| PIS e Cofins Lei nº 12.859/13  | 1.288   | -      | -           | (1.288)  | -          | -       |
| Total  | 314.816 | 4.111  | 33.391      | (1.288)  | (136.043)  | 214.987 |

(a) **Contribuição Social sobre o Lucro Líquido a pagar.** - Em 2002, a Companhia foi autuada pela Secretaria da Receita Federal ("SRF") referente aos exercícios fiscais de 1997 a 2002, pelo não recolhimento da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido, que não foi realizado em função da Companhia ser beneficiária de sentença judicial transitada em julgado que lhe assegurou o direito ao não recolhimento da CSLL. A SRF alegou que tal sentença não mais resguardava a Companhia e lavrou Autos de Infração no montante de R\$58.604, acrescidos de multa e juros. A Companhia protocolou defesa administrativa dirigida à Delegacia de Julgamento da Receita Federal e impetrou Mandado de Segurança com pedido de liminar, efetuando depósito judicial de R\$16.889, referente ao exercício fiscal de 2002, obtendo decisão favorável em 1ª instância, visando evitar novas autuações por parte da Receita Federal, até decisão final dos autos em discussão. A União recorreu desta decisão, estando o processo em tramitação para apreciação do recurso. Em 13 de junho de 2007, 16 de fevereiro de 2009 e 21 de junho de 2010 a Companhia foi autuada pela Secretaria da Receita Federal ("SRF") pelo não recolhimento da Contribuição Social sobre o Lucro, referente aos exercícios fiscais de 2002 a 2004, 2005 a 2007 e 2008, respectivamente, alegando que tal sentença não mais resguardava a Companhia, e para prevenir da decadência foram lavrados Autos de Infração no montante de R\$46.611, R\$46.929 e R\$11.403, respectivamente, cujo montante acrescido de multa isolante e juros, totaliza R\$104.943. No 2º semestre de 2010, os Recursos promovidos pela União relativos às autuações dos exercícios fiscais de 1997 e 1998, bem como a Apelação do Mandado de Segurança foram julgados favoráveis para a Companhia pelo Tribunal Regional Federal da 1ª Região (2ª Instância), contudo a União interps Recursos de Embargos de Declaração no processo do Mandado de Segurança, o qual foi negado provimento por unanimidade pelo TRF. Em 24 de outubro de 2012 a União interps o Recurso Especial e Recurso Extraordinário, e a Companhia apresentou suas razões, pendentes de apreciação pelos respectivos Tribunais. Em 26 de outubro de 2012, a Companhia foi novamente autuada pela Secretaria da Receita Federal ("SRF") pelo não recolhimento da Contribuição Social sobre o Lucro referente aos exercícios fiscais 2009 e 2010, sob as mesmas alegações das autuações anteriores e para prevenir da decadência, no montante de R\$13.167, incluindo apenas os juros de mora. Em 20 de dezembro de 2016, a Companhia foi novamente autuada pela Secretaria da Receita Federal ("SRF") pelo não recolhimento da Contribuição Social sobre o Lucro referente aos exercícios fiscais de 2011 a 2013, sob as mesmas alegações das autuações anteriores e para prevenir da decadência, no montante de R\$32.895, incluindo apenas os juros de mora. Em 19 de setembro de 2019, a Companhia foi novamente autuada pela Secretaria da Receita Federal ("SRF") pelo não recolhimento da Contribuição Social sobre o Lucro referente aos exercícios fiscais de 2014 e 2015, sob as mesmas alegações das autuações anteriores e para prevenir da decadência, no montante de R\$29.766, incluindo apenas os juros de mora. Em 3 de dezembro de 2021, a Companhia foi mais uma vez autuada pela Secretaria da Receita Federal ("SRF") pelo não recolhimento da Contribuição Social sobre o Lucro referente aos exercícios fiscais de 2016 a 2018, sob as mesmas alegações das autuações anteriores e para prevenir da decadência, no montante de R\$36.143, incluindo apenas os juros de mora. Em 15 de dezembro de 2022, a Companhia foi autuada pela Secretaria da Receita Federal ("SRF") pelo não recolhimento da Contribuição Social sobre o Lucro referente aos exercícios fiscais de 2019 e 2020, sob as mesmas alegações das autuações anteriores e para prevenir da decadência, no montante de R\$32.427, incluindo apenas os juros de mora. Baseados na existência de decisão transitada em julgado favorável à Companhia, declarando a inconstitucionalidade da CSLL para o ano do ajuizamento da ação e para o futuro, bem ainda no fato de a União não ter tentado com Ação Rescisória e de a empresa ter obtido decisão judicial em mandado de segurança preventivo, obstando a cobrança da CSLL pela Fazenda Pública, porque amparada por decisão transitada em julgado, compreendiam os assessores jurídicos externos não ser provável o risco de perda e, portanto, a desnecessidade de realizar o provisionamento para pagamento futuro. Esse entendimento foi ratificado em 2012 quando o STJ decidiu em RESP Repetitivo que a decisão do STF proferida na ADI nº 15, declarando a constitucionalidade da CSLL, não afetava a coisa julgada obtida pela Companhia, com o objetivo de obter novo pronunciamento, especialmente sobre a modulação, cujo julgamento ainda não foi concluído pelo plenário do STF. Em função da decisão mencionada anteriormente, a Companhia revisou a probabilidade de perda dos processos em andamento, desde 2007 até 2022, constituindo provisão em 2022, em montante estimado de R\$313.169 (sendo R\$235.053 de principal e R\$78.116 de atualização monetária). Considerando que no julgamento dos embargos de declaração pelo pleno do STF, ainda pendente de conclusão, mas que foi formado maioria no sentido de não aplicar a modulação, a Companhia reavaliou o tema e realizou os pagamentos da CSLL referentes aos períodos não autuados (anos 2021 e 2022 e janeiro de 2023) no montante de R\$136.043 (sendo R\$113.218 de principal e R\$22.825 de atualização monetária). O montante da caixa da Companhia dependerá dos desfechos dos processos em andamento, que se encontram em diversas fases processuais. Também em função da decisão mencionada, em 2023, a Companhia passou a reconhecer nos resultados e recolher nos respectivos vencimentos a CSLL como dívida. (b) **Processos classificados com risco possível** - O montante de causas passivas que foram classificados pelos assessores jurídicos como possíveis de perda totaliza R\$12.723 em 31 de dezembro de 2023 (R\$42.313 em 31 de dezembro de 2022).

15 Patrimônio líquido

a) **Capital social** - A Companhia está autorizada a aumentar o capital social, independentemente de reforma estatutária, até o limite de R\$213.100. O capital social subscrito e integralizado da Companhia é de R\$213.056 em 31 de dezembro de 2023 e de 2022, representado da seguinte forma (em lotes de mil ações):

|                  | Quantidade de ações |
|------------------|---------------------|
| Ações ordinárias | 96.                 |



RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

tributários para avaliação da documentação e do cálculo da atualização monetária que compõe a referida provisão; (v) envio de carta de confirmação para os assessores jurídicos da Companhia; (vi) inspeção dos comprovantes financeiros dos pagamentos de CSLL efetuados durante o ano de 2023 referentes aos exercícios não autuados de 2021 e de 2022; e (vii) análise e avaliação das divulgações realizadas pela Administração nas demonstrações financeiras. Com base nos procedimentos de auditoria anteriormente descritos e nas evidências de auditoria obtidas, consideramos que a provisão registrada pela Companhia sobre o referido tema e as respectivas divulgações são aceitáveis no contexto das demonstrações financeiras tomadas em conjunto.

**Outros assuntos - Informações comparativas - valores correspondentes** - As demonstrações financeiras da Companhia para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 foram auditadas por outro auditor independente que emitiu relatório datado de 22 de março de 2023 com uma opinião sem modificação sobre essas demonstrações financeiras.

**Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras e o relatório do auditor.** A Administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração. Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras não abrange o Relatório da Administração, e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório. Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a esse respeito.

**Responsabilidades da Administração 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 financeiras 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

e divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, 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.

**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 detecta 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 de uma 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, 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 às 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 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 a atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras 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 manterem em continuidade operacional. • Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. Comunicamo-nos com a Administração 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. Dos assuntos que foram objeto de comunicação com a Administração, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações financeiras do exercício corrente e que, dessa maneira, constituem os principais assuntos de auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

Salvador, 28 de março de 2024

**DELOITTE TOUCHE TOHMATSU**  
Auditores Independentes Ltda.  
CRC nº 2 SP 011609/O-8 "F" CE

**Jônatas José Medeiros de Barcelos**  
Contador - CRC nº 1 RJ 093376/O-3



617 Deten\_Atarde\_2024\_Digital.pdf

Código do documento: 617



Assinado por:



EMPRESA EDITORA A TARDE S A:15111297000130  
Certificado Digital  
E-mail: publicidade@grupoatarde.com.br

Registro de Eventos:

13 abr 2024, 00:01:00 - UPLOAD

**Documento:** 617

**Criado por:** Adriano Cardoso de Melo **Email:** adriano.cardoso@grupoatarde.com.br

**DATE\_ATOM:** 2024-04-13T00:01:11-03:00

13 abr 2024, 00:01:11 - INÍCIO DO PROCESSAMENTO

Assinatura iniciada pelo Serviço de Assinaturas.

**DATE\_ATOM:** 2024-04-13T00:01:11-03:00

13 abr 2024, 00:01:11 - ASSINATURA COM CERTIFICADO DIGITAL ICP-BRASIL

EMPRESA EDITORA A TARDE S A:15111297000130

**E-Mail:** publicidade@grupoatarde.com.br

**Emissor do Certificado:** CN=EMPRESA EDITORA A TARDE S A:15111297000130,  
OU=videoconferencia, OU=24479762000180, OU=RFB e-CNPJ A1, OU=Secretaria da Receita Federal do  
Brasil - RFB, L=Salvador, S=BA, O=ICP-Brasil, C=BR

**DATE\_ATOM:** 2024-04-13T00:01:11-03:00

Hash do documento original:

[SHA256]: aac9d2b7ae0cb2559fa20d1f401979e0ddb01b97cbb872ae3e706ccc394664eb

[SHA512]: 29b84ef8be6a0cc7aad5194a872c6c2b7e41d24bb0a2deba7388f7bde42e623d1782ff795d990dea4b04e71715feb97de7e2f07b0a2c5d1ed29de42660cbef96

Este certificado pertence única e exclusivamente aos documentos de HASH acima!

Este documento está assinado digitalmente com um certificado digital emitido por: AC DIGITALSIGN RFB G3