

# Índice

## Dados da Empresa

Composição do Capital	1
-----------------------	---

## DFs Individuais

Balanço Patrimonial Ativo	2
---------------------------	---

Balanço Patrimonial Passivo	3
-----------------------------	---

Demonstração do Resultado	4
---------------------------	---

Demonstração do Resultado Abrangente	5
--------------------------------------	---

Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	6
--------------------------------------------------	---

### Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2021 à 31/03/2021	7
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2020 à 31/03/2020	8
--------------------------------	---

Demonstração de Valor Adicionado	9
----------------------------------	---

## DFs Consolidadas

Balanço Patrimonial Ativo	10
---------------------------	----

Balanço Patrimonial Passivo	11
-----------------------------	----

Demonstração do Resultado	12
---------------------------	----

Demonstração do Resultado Abrangente	13
--------------------------------------	----

Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	14
--------------------------------------------------	----

### Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2021 à 31/03/2021	15
--------------------------------	----

DMPL - 01/01/2020 à 31/03/2020	16
--------------------------------	----

Demonstração de Valor Adicionado	17
----------------------------------	----

Comentário do Desempenho	18
--------------------------	----

Notas Explicativas	24
--------------------	----

## Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Com Ressalva	48
----------------------------------------------	----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	49
-------------------------------------------------------------	----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	50
--------------------------------------------------------------------	----

**Dados da Empresa / Composição do Capital**

<b>Número de Ações (Mil)</b>	<b>Trimestre Atual 31/03/2021</b>
<b>Do Capital Integralizado</b>	
Ordinárias	67.692
Preferenciais	0
<b>Total</b>	<b>67.692</b>
<b>Em Tesouraria</b>	
Ordinárias	7
Preferenciais	0
<b>Total</b>	<b>7</b>

**DFs Individuais / Balanço Patrimonial Ativo****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 31/03/2021</b>	<b>Exercício Anterior 31/12/2020</b>
1	Ativo Total	3.452.342	3.273.756
1.01	Ativo Circulante	3.163.336	2.996.161
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	10	9
1.01.03	Contas a Receber	888.916	1.558.676
1.01.03.01	Clientes	888.916	1.558.676
1.01.04	Estoques	172.090	147.969
1.01.06	Tributos a Recuperar	16.202	29.786
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	16.202	29.786
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	2.086.118	1.259.721
1.01.08.03	Outros	2.086.118	1.259.721
1.01.08.03.01	Adiantamento a Fornecedores	1.359.219	1.036.462
1.01.08.03.02	Partes Relacionadas	703.858	198.480
1.01.08.03.03	Outros Ativos	23.041	24.779
1.02	Ativo Não Circulante	289.006	277.595
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	61.387	57.096
1.02.01.09	Créditos com Partes Relacionadas	55.472	51.181
1.02.01.09.02	Créditos com Controladas	55.472	51.181
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	5.915	5.915
1.02.01.10.03	Depósitos Judiciais	5.915	5.915
1.02.03	Imobilizado	218.629	211.305
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	183.961	184.581
1.02.03.03	Imobilizado em Andamento	34.668	26.724
1.02.04	Intangível	8.990	9.194
1.02.04.01	Intangíveis	8.990	9.194
1.02.04.01.02	Intangíveis	8.990	9.194

**DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 31/03/2021</b>	<b>Exercício Anterior 31/12/2020</b>
2	Passivo Total	3.452.342	3.273.756
2.01	Passivo Circulante	5.991.391	5.788.269
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	7.987	6.145
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	7.987	6.145
2.01.01.02.01	Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	7.987	6.145
2.01.02	Fornecedores	29.471	76.209
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	29.471	76.209
2.01.03	Obrigações Fiscais	5.936.112	5.690.177
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	402.813	415.456
2.01.03.01.02	Outros Impostos Federais	402.813	415.456
2.01.03.02	Obrigações Fiscais Estaduais	5.533.193	5.274.571
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	106	150
2.01.05	Outras Obrigações	17.821	15.738
2.01.05.02	Outros	17.821	15.738
2.01.05.02.05	Outras Contas a Pagar	17.821	15.738
2.02	Passivo Não Circulante	666.083	677.885
2.02.02	Outras Obrigações	135.577	149.384
2.02.02.02	Outros	135.577	149.384
2.02.02.02.04	Impostos, Taxas e Contribuições	132.195	145.588
2.02.02.02.05	Fornecedores	1.970	2.019
2.02.02.02.06	Outras Contas a Pagar	1.412	1.777
2.02.04	Provisões	530.506	528.501
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	350.533	350.533
2.02.04.01.05	Provisão para Contingências	350.533	350.533
2.02.04.02	Outras Provisões	179.973	177.968
2.02.04.02.05	Provisão para Passivo a Descoberto de Investidas	179.973	177.968
2.03	Patrimônio Líquido	-3.205.132	-3.192.398
2.03.01	Capital Social Realizado	208.714	208.714
2.03.02	Reservas de Capital	19.528	19.528
2.03.02.05	Ações em Tesouraria	-224	-224
2.03.02.07	Reservas de Capital	19.752	19.752
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-3.469.865	-3.459.686
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	36.491	39.046

**DFs Individuais / Demonstração do Resultado****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 31/03/2021</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 31/03/2020</b>
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	379.339	347.166
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-324.783	-350.854
3.03	Resultado Bruto	54.556	-3.688
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-63.896	-85.331
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-61.985	-82.741
3.04.02.01	Gerais e Administrativas	-61.694	-82.459
3.04.02.02	Remuneração da Administração	-291	-282
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	94	0
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	-2.005	-2.590
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	-9.340	-89.019
3.06	Resultado Financeiro	-3.394	-6.724
3.06.01	Receitas Financeiras	661	637
3.06.02	Despesas Financeiras	-4.055	-7.361
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	-12.734	-95.743
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	-12.734	-95.743
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	-12.734	-95.743
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)		
3.99.01	Lucro Básico por Ação		
3.99.01.01	ON	-0,19	-1,41
3.99.02	Lucro Diluído por Ação		
3.99.02.01	ON	-0,19	-1,41

**DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 31/03/2021</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 31/03/2020</b>
4.01	Lucro Líquido do Período	-12.734	-95.743
4.02	Outros Resultados Abrangentes	2.555	2.555
4.03	Resultado Abrangente do Período	-10.179	-93.188

**DFs Individuais / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 31/03/2021</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 31/03/2020</b>
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	8.362	10.598
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	-9.853	-92.398
6.01.01.01	Lucro/Prejuízo do Exercício	-12.734	-95.743
6.01.01.03	Equivalência Patrimonial	2.005	2.590
6.01.01.04	Depreciações e Amortizações	876	816
6.01.01.07	Provisão Para Contingências	0	-61
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	18.215	102.996
6.01.02.01	Contas a Receber	669.760	-8.575
6.01.02.02	Estoques	-24.121	55.536
6.01.02.03	Créditos Diversos	-505.378	-172.858
6.01.02.04	Tributos a Recuperar	13.584	23.142
6.01.02.05	Adiantamento a Fornecedores	-322.757	-51.416
6.01.02.06	Outros Ativos Circulantes	1.738	5.585
6.01.02.09	Fornecedores	-46.787	5.242
6.01.02.11	Impostos e Taxas a Recolher	232.542	249.999
6.01.02.13	Outras Contas a Pagar	2.083	55
6.01.02.17	Partes Relacionadas	-4.291	-4.426
6.01.02.18	Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	1.842	712
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-8.361	-10.578
6.02.01	Aquisição de Ativo Imobilizado	-8.181	-8.777
6.02.02	Aquisição de Intangível	-180	-1.801
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	1	20
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	9	52
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	10	72

**DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2021 à 31/03/2021****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Capital Social Integralizado</b>	<b>Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria</b>	<b>Reservas de Lucro</b>	<b>Lucros ou Prejuízos Acumulados</b>	<b>Outros Resultados Abrangentes</b>	<b>Patrimônio Líquido</b>
5.01	Saldos Iniciais	208.714	19.528	0	-3.459.686	39.046	-3.192.398
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	208.714	19.528	0	-3.459.686	39.046	-3.192.398
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-10.179	-2.555	-12.734
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-12.734	0	-12.734
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	2.555	-2.555	0
5.05.02.06	Realização do Custo Atribuído do Imobilizado	0	0	0	2.555	-2.555	0
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	208.714	19.528	0	-3.469.865	36.491	-3.205.132

**DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2020 à 31/03/2020****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Capital Social Integralizado</b>	<b>Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria</b>	<b>Reservas de Lucro</b>	<b>Lucros ou Prejuízos Acumulados</b>	<b>Outros Resultados Abrangentes</b>	<b>Patrimônio Líquido</b>
5.01	Saldos Iniciais	208.714	19.528	0	-3.056.996	49.267	-2.779.487
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	208.714	19.528	0	-3.056.996	49.267	-2.779.487
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-93.188	-2.555	-95.743
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-95.743	0	-95.743
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	2.555	-2.555	0
5.05.02.06	Realização do Custo Atribuído do Imobilizado	0	0	0	2.555	-2.555	0
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	208.714	19.528	0	-3.150.184	46.712	-2.875.230

**DFs Individuais / Demonstração de Valor Adicionado****(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		01/01/2021 à 31/03/2021	Anterior 01/01/2020 à 31/03/2020
7.01	Receitas	835.564	781.676
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	835.470	781.676
7.01.02	Outras Receitas	94	0
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-368.802	-418.593
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-324.783	-350.854
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-44.019	-67.739
7.03	Valor Adicionado Bruto	466.762	363.083
7.04	Retenções	-876	-816
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-876	-816
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	465.886	362.267
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	-1.344	-1.953
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	-2.005	-2.590
7.06.02	Receitas Financeiras	661	637
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	464.542	360.314
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	464.542	360.314
7.08.01	Pessoal	16.535	13.520
7.08.01.01	Remuneração Direta	11.887	9.055
7.08.01.02	Benefícios	3.533	3.635
7.08.01.03	F.G.T.S.	887	717
7.08.01.04	Outros	228	113
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	455.886	434.510
7.08.02.01	Federais	124.335	142.827
7.08.02.02	Estaduais	331.382	291.626
7.08.02.03	Municipais	169	57
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	4.855	8.027
7.08.03.01	Juros	4.032	6.583
7.08.03.02	Aluguéis	808	671
7.08.03.03	Outras	15	773
7.08.03.03.01	Variação Cambial Devedora	0	743
7.08.03.03.02	Despesas Bancárias	15	30
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-12.734	-95.743
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	-12.734	-95.743

**DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Ativo****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 31/03/2021</b>	<b>Exercício Anterior 31/12/2020</b>
1	Ativo Total	3.410.142	3.235.804
1.01	Ativo Circulante	3.166.361	2.999.110
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	10	9
1.01.03	Contas a Receber	888.728	1.558.449
1.01.03.01	Clientes	888.728	1.558.449
1.01.04	Estoques	173.910	149.731
1.01.06	Tributos a Recuperar	16.410	29.972
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	16.410	29.972
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	2.087.303	1.260.949
1.01.08.03	Outros	2.087.303	1.260.949
1.01.08.03.01	Adiantamento a Fornecedores	1.359.281	1.036.793
1.01.08.03.02	Partes Relacionadas	704.260	199.233
1.01.08.03.03	Outros Ativos	23.762	24.923
1.02	Ativo Não Circulante	243.781	236.694
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	6.187	6.193
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	6.187	6.193
1.02.01.10.03	Depósitos Judiciais	6.187	6.193
1.02.03	Imobilizado	228.601	221.304
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	192.634	193.280
1.02.03.03	Imobilizado em Andamento	35.967	28.024
1.02.04	Intangível	8.993	9.197
1.02.04.01	Intangíveis	8.993	9.197
1.02.04.01.02	Intangíveis	8.993	9.197

**DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Passivo****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 31/03/2021</b>	<b>Exercício Anterior 31/12/2020</b>
2	Passivo Total	3.410.142	3.235.804
2.01	Passivo Circulante	6.002.909	5.816.019
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	8.245	6.675
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	8.245	6.675
2.01.01.02.01	Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	8.245	6.675
2.01.02	Fornecedores	31.559	78.083
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	31.559	78.083
2.01.03	Obrigações Fiscais	5.945.281	5.714.596
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	402.924	418.671
2.01.03.01.02	Outros Impostos Federais	402.924	418.671
2.01.03.02	Obrigações Fiscais Estaduais	5.542.051	5.295.546
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	306	379
2.01.05	Outras Obrigações	17.824	16.665
2.01.05.02	Outros	17.824	16.665
2.01.05.02.05	Outras Contas a Pagar	17.824	16.665
2.02	Passivo Não Circulante	613.854	613.657
2.02.02	Outras Obrigações	169.794	186.101
2.02.02.02	Outros	169.794	186.101
2.02.02.02.04	Impostos, Taxas e Contribuições	147.639	163.169
2.02.02.02.05	Fornecedores	20.743	21.155
2.02.02.02.06	Outras Contas a Pagar	1.412	1.777
2.02.04	Provisões	444.060	427.556
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	444.060	427.556
2.02.04.01.05	Provisão para Contingências	444.060	427.556
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	-3.206.621	-3.193.872
2.03.01	Capital Social Realizado	208.714	208.714
2.03.02	Reservas de Capital	19.528	19.528
2.03.02.05	Ações em Tesouraria	-224	-224
2.03.02.07	Reservas de Capital	19.752	19.752
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-3.469.865	-3.459.686
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	36.491	39.046
2.03.09	Participação dos Acionistas Não Controladores	-1.489	-1.474

**DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 31/03/2021</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 31/03/2020</b>
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	380.681	349.819
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-325.985	-352.118
3.03	Resultado Bruto	54.696	-2.299
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-63.124	-85.678
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-64.182	-85.685
3.04.02.01	Gerais e Administrativas	-63.816	-85.277
3.04.02.02	Remuneração da Administração	-366	-408
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	1.058	9
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	0	-2
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	-8.428	-87.977
3.06	Resultado Financeiro	-4.321	-7.787
3.06.01	Receitas Financeiras	5	266
3.06.02	Despesas Financeiras	-4.326	-8.053
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	-12.749	-95.764
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	-12.749	-95.764
3.10	Resultado Líquido de Operações Descontinuadas	15	21
3.10.01	Lucro/Prejuízo Líquido das Operações Descontinuadas	15	21
3.10.01.01	Não Controladores	15	21
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	-12.734	-95.743
3.11.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	-12.734	-95.743
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)		
3.99.01	Lucro Básico por Ação		
3.99.01.01	ON	-0,19	-1,41
3.99.02	Lucro Diluído por Ação		
3.99.02.01	ON	-0,19	-1,41

**DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado Abrangente****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 31/03/2021</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 31/03/2020</b>
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	-15.304	-98.319
4.02	Outros Resultados Abrangentes	2.555	2.555
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	-12.749	-95.764
4.03.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	-12.734	-95.743
4.03.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	-15	-21

**DFs Consolidadas / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 31/03/2021</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 31/03/2020</b>
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	8.363	10.701
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	4.659	-95.022
6.01.01.01	Lucro ou Prejuízo do Exercício	-12.749	-95.764
6.01.01.04	Depreciações e Amortizações	904	841
6.01.01.07	Provisão para Contingências	16.504	-99
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	3.704	105.723
6.01.02.01	Contas a Receber	669.721	-8.327
6.01.02.02	Estoques	-24.179	55.722
6.01.02.03	Créditos Diversos	-505.027	-172.931
6.01.02.04	Tributos a Recuperar	13.562	23.190
6.01.02.05	Adiantamento a Fornecedores	-322.488	-51.138
6.01.02.06	Outros Ativos Circulantes	1.161	5.335
6.01.02.07	Depósitos Judiciais	6	0
6.01.02.09	Fornecedores	-46.936	4.981
6.01.02.11	Impostos e Taxas a Recolher	215.155	248.028
6.01.02.13	Outras Contas a Pagar	1.159	90
6.01.02.18	Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	1.570	773
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-8.377	-10.681
6.02.01	Aquisição do Ativo Imobilizado	-8.181	-8.879
6.02.02	Aquisição do Intangível	-196	-1.802
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	15	0
6.03.01	Participação de não Controladores	15	0
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	1	20
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	9	53
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	10	73

**DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2021 à 31/03/2021****(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	208.714	19.528	0	-3.459.686	39.046	-3.192.398	-1.474	-3.193.872
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	208.714	19.528	0	-3.459.686	39.046	-3.192.398	-1.474	-3.193.872
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-10.179	-2.555	-12.734	-15	-12.749
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-12.734	0	-12.734	-15	-12.749
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	2.555	-2.555	0	0	0
5.05.02.06	Realização do Custo Atribuído do Imobilizado	0	0	0	2.555	-2.555	0	0	0
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	208.714	19.528	0	-3.469.865	36.491	-3.205.132	-1.489	-3.206.621

**DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2020 à 31/03/2020****(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	208.714	19.528	0	-3.056.996	49.267	-2.779.487	-1.399	-2.780.886
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	208.714	19.528	0	-3.056.996	49.267	-2.779.487	-1.399	-2.780.886
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-93.188	-2.555	-95.743	-21	-95.764
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-95.743	0	-95.743	-21	-95.764
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	2.555	-2.555	0	0	0
5.05.02.06	Realização do Custo Atribuído do Imobilizado	0	0	0	2.555	-2.555	0	0	0
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	208.714	19.528	0	-3.150.184	46.712	-2.875.230	-1.420	-2.876.650

**DFs Consolidadas / Demonstração de Valor Adicionado****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 31/03/2021</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 31/03/2020</b>
7.01	Receitas	838.383	784.944
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	837.325	784.937
7.01.02	Outras Receitas	1.058	7
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-371.663	-422.072
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-325.985	-352.118
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-45.678	-69.954
7.03	Valor Adicionado Bruto	466.720	362.872
7.04	Retenções	-904	-841
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-904	-841
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	465.816	362.031
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	5	266
7.06.02	Receitas Financeiras	5	266
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	465.821	362.297
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	465.821	362.297
7.08.01	Pessoal	17.178	14.222
7.08.01.01	Remuneração Direta	12.350	9.507
7.08.01.02	Benefícios	3.688	3.800
7.08.01.03	F.G.T.S.	912	742
7.08.01.04	Outros	228	173
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	456.399	435.119
7.08.02.01	Federais	124.372	142.871
7.08.02.02	Estaduais	331.858	292.191
7.08.02.03	Municipais	169	57
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	4.993	8.720
7.08.03.01	Juros	4.290	7.134
7.08.03.02	Aluguéis	675	673
7.08.03.03	Outras	28	913
7.08.03.03.01	Varição Cambial Devedora	0	743
7.08.03.03.02	Despesas Bancárias	19	34
7.08.03.03.03	Descontos Concedidos	9	136
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-12.749	-95.764
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	-12.749	-95.764

Rio de Janeiro, 17 de maio de 2021 – A Refit (**B3: RPMG3**) anuncia hoje os resultados referentes ao primeiro trimestre de 2021 (1T21). O resultado está consolidado de acordo com as práticas adotadas no Brasil e normas internacionais (IFRS).

## **MENSAGEM DA ADMINISTRAÇÃO**

Após os desafios vividos no ano de 2020 motivados pela pandemia da *Coronavírus Disease 2019* (COVID - 19), as expectativas de uma maior flexibilização das medidas de isolamento em conjunto com a retomada da atividade econômica, foram ficando cada vez mais distantes com o surgimento da segunda onda de contágios. Como consequência disto, o recrudescimento de medidas de contingências foi novamente requerido tanto no estado do Rio de Janeiro e São Paulo, sendo adotadas as chamadas fases emergenciais para a contenção do avanço da COVID - 19 em março, trazendo fortes impactos na economia.

Desta forma, com a intensificação das medidas de isolamento, vimos nossas vendas reduzirem expressivamente no primeiro trimestre de 2021. Apesar disto, temos conseguido operar com eficiência para manter um bom desempenho operacional e comercial, sempre visando a segurança de nosso quadro de funcionários. Mesmo com estes desafios, mantivemos nosso posicionamento no mercado de Gasolina A e conseguimos incrementar o *market-share* no mercado de Diesel A S-10, aproveitando a alta demanda de setores produtivos no trimestre.

Em março concluímos os testes e iniciamos a venda de mais um produto que entra a compor nossa linha de produtos, o Óleo Diesel Marítimo (DMA), que é utilizado em sistemas auxiliares de geração de energia ou emergência e em motores de propulsão de embarcações de pequeno e médio porte. Isto permitirá à Refit maior diversificação em suas vendas de combustível em complemento aos existentes.

Ainda cientes das incertezas impostas pela pandemia da COVID - 19, estamos agindo de maneira tempestiva e em consonância às normas estabelecidas por estados e municípios, para continuar desempenhando nosso papel como um dos principais produtores de combustíveis privados do Brasil sem interrupções ou desabastecimento aos nossos clientes, produzindo um combustível de qualidade a um preço justo.

**RESULTADOS 1T21****Comentário do Desempenho****DESTAQUES DE 2021**

A produção de Gasolina A para o primeiro trimestre de 2021 (1T21) alcançou 134 milhões de litros, uma redução de 29% se comparado com o resultado do quarto trimestre de 2020 (4T20), já em relação ao mesmo período de 2020 a redução foi de 15% com uma produção de 157 milhões de litros no 1T20. As vendas, por sua vez, totalizaram 133 milhões de litro no 1T21, queda de 30% se comparado ao 4T20 e redução de 16% se comparado ao 1T21 quando as vendas alcançaram 158 milhões de litros. Cabe destacar que as reduções tanto na produção como nas vendas se devem a: (i) sazonalidade do período de janeiro a março, normais para o início do ano; (ii) impactos decorrentes da intensificação de medidas restritivas associadas ao agravamento da pandemia da COVID-19.

Para o Diesel A S-10, observa-se uma redução da produção de 32% para o 1T21, com um total de 10 milhões de litros frente os 14 milhões de litros do 4T20. Em comparação ao 1T20 houve um crescimento de 43% quando se teve uma produção de 7 milhões de litros. As vendas finalizaram o 1T21 com 12 milhões de litros comercializados, 13% maior que os 11 milhões de litros do 4T20. O comportamento do Diesel A S-10 é explicado por: (i) maiores níveis de estoque, resultante de uma venda menor à produção no 4T20; (ii) maiores demandas de setores produtivos tais como agrícolas e logísticos; (iii) crescimento do *market-share* no trimestre.

	1T21	4T20	1T20	Var. 1T21 vs 4T20	Var. 1T21 vs 1T20
Produção Gasolina A*	133.539	187.622	157.126	-29%	-15%
Vendas Gasolina A*	132.740	189.054	158.134	-30%	-16%
Produção Diesel A S-10*	9.556	14.068	6.672	-32%	43%
Vendas Diesel A S-10*	12.081	10.718	1.400	13%	763%

\*(mil litro)

**RESULTADOS 1T21****Comentário do Desempenho**

A receita operacional líquida mostrou bom desempenho no 1T21, encerrando o trimestre em R\$ 381 milhões, redução de 9% frente ao 4T20 (R\$ 418 MM) e crescimento de 9% versus o 1T20 (R\$ 350 MM). A Gasolina A manteve participação de 94% da receita bruta, seguido do Diesel A S-10 com 5% e 1% para os demais produtos, incluindo o Diesel Marítimo.

Os custos dos produtos e serviços vendidos no 1T21 somaram R\$ 326 milhões, redução de 32% versus os R\$ 480 milhões do 4T20 e de 7% frente os R\$ 352 milhões do 1T20. Desta forma, o resultado bruto para o trimestre foi de R\$ 55 milhões, representando o melhor desempenho dos últimos dois anos. Tal desempenho explica-se por: (i) maiores patamares de preço, motivado por sucessivas altas no mercado interno desde janeiro; e (ii) menores custos dos produtos e serviços vendidos advindos da maior utilização do duto na baía da Guanabara.

	1T21	4T20	1T20	Var. 1T21 vs 4T20	Var. 1T21 vs 1T20
Receita líquida	380.681	417.922	349.820	-9%	9%
Custos dos produtos e serviços vendidos	(325.985)	(479.977)	(352.118)	-32%	-7%
Resultado bruto	54.696	(62.055)	(2.298)	188%	2480%

\* (em milhares R\$)

A utilização do duto que conecta o quadro de boias na Baía de Guanabara à refinaria alcançou no trimestre seu maior potencial com uma utilização de 99% de todo o volume de insumos recebidos para a fabricação de combustíveis. Conseqüentemente, a rubrica fretes e carretos encerrou o 1T21 em R\$ 2 milhões uma redução de 86,2% (R\$ 16 MM) se comparado aos R\$ 18 milhões gastos no 1T21. A rubrica serviços de armazenagem também encerrou o 1T21 com uma redução de 99,6% (R\$ 16 MM) ante os R\$ 16 milhões registrados no 1T21. Desta forma a economia total atribuída às operações do duto somaram no 1T21 R\$ 32 milhões.

## PARCERIAS

A Companhia é patrocinadora oficial do Cristo Redentor, eleito uma das 7 maravilhas do mundo moderno e considerado o ponto turístico mais importante do Brasil. Para a Refit é motivo de orgulho ser o combustível que impulsiona esse patrimônio. Em 2020, a Refit tornou-se patrocinadora oficial do Teatro Rival, que incorporou o nome da refinaria e passou a se chamar Teatro Rival Refit, uma das casas de espetáculos mais tradicionais do Rio de Janeiro e do Brasil.

## COVID -19

A Companhia mantém as ações já implementadas no início da pandemia da COVID-19. Colocamos preventivamente os colaboradores administrativos em trabalho à distância (*home office*) e equipamos nossos funcionários operacionais com todos equipamentos de segurança necessários, sempre atentos às orientações dos estados e municípios para a retomada e volta das atividades presenciais, porque quem trabalha nos serviços essenciais, como a Refit, não pode parar.

## RESPONSABILIDADE SOCIAL

A Refit mantém o compromisso com o desenvolvimento de ações de responsabilidade social voltadas para formação de cidadãos. Neste sentido, mantém a Usina de Campeões, projeto social destinado a crianças e jovens, que vivem no entorno das instalações da Refinaria. Atualmente o projeto atende a cerca de 250 crianças e, desde sua criação, já beneficiou mais de 15 mil famílias. A Usina contou com o apoio oficial da maior organização de MMA (*Mixed Martial Arts*) do mundo, o UFC (*Ultimate Fighting Championship*).

## **DECLARAÇÃO DA DIRETORIA SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS E RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES**

Em cumprimento às disposições constantes no artigo 25, parágrafo 1º, inciso V e VI da Instrução CVM nº 480 de 7 de dezembro de 2009, a Diretoria declara que discutiu, revisou e concordou com o relatório do auditor independente, emitido, em 17 de maio de 2021 e com as Demonstrações Financeiras, individuais e consolidadas, relativas ao trimestre findo em 31 de março de 2021.

**JORGE LUIZ CRUZ MONTEIRO**

Diretor Presidente

**PAULO HENRIQUE OLIVEIRA DE MENEZES**

Diretor de Relações com Investidores

# Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A.

## Notas Explicativas

(Em recuperação judicial)

### Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas

31 de março de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

## 1. Contexto operacional

A Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A. (“Companhia”) - em recuperação judicial, com sede na Avenida Brasil, 3.141, no município e Estado do Rio de Janeiro, tendo suas ações negociadas na B3 SA - Brasil, Bolsa, Balcão, sob o código RPMG3. A Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A. é controlada pela XOROQUE Participações S.A., companhia de capital fechado.

A Companhia tem por objeto social: **(i)** exploração, no Estado do Rio de Janeiro, de uma refinaria de petróleo e de outras indústrias conexas ou independentes, desde que não obstadas por ato do Governo Federal; **(ii)** importação de petróleo crus, venda de derivados de petróleo no País e sua exportação, quando autorizada; **(iii)** prestação de serviços relacionados com a atividade de refino; e **(iv)** armazém geral.

A Companhia possui participação societária nas seguintes investidas controladas:

Investidas	Participação direta no capital	
	31/03/2021	31/12/2020
Manguinhos Distribuidora S.A. - em recuperação judicial <b>(a)</b>	99,04%	99,04%
Manguinhos Química S.A. - em recuperação judicial <b>(b)</b>	100,00%	100,00%
Gasdiesel Distribuidora de Petróleo Ltda. - em recuperação judicial <b>(c)</b>	1,00%	1,00%

- (a)** Manguinhos Distribuidora S.A. - em recuperação judicial - sociedade anônima com sede na cidade e Estado do Rio de Janeiro, com objeto social preponderante a distribuição de combustíveis em geral (derivados do petróleo), a comercialização, envasilhamento e transporte desses produtos. A Manguinhos Distribuidora S.A. possui participação de 99% no capital social da Gasdiesel Distribuidora de Petróleo Ltda. - em recuperação judicial (participação indireta da Companhia);
- (b)** Manguinhos Química S.A. - em recuperação judicial - sociedade anônima com sede na cidade de Campinas, no Estado de São Paulo, com objeto social preponderante a industrialização e comércio de derivados de petróleo e formulação e comercialização de outros produtos químicos. A investida encontra-se com sua atividade operacional paralisada;
- (c)** Gasdiesel Distribuidora de Petróleo Ltda. - em recuperação judicial - sociedade limitada com sede na cidade de Araucária, no Estado do Paraná, com objeto social preponderante o comércio atacadista e transporte rodoviário de derivados de petróleo e de outros combustíveis. A investida encontra-se com sua atividade operacional paralisada.

A Companhia desenvolve seus negócios dentro do contexto de grupo empresarial, utilizando-se de ou fornecendo para a estrutura de empresas ligadas, às atividades de gestão, operação e administração dos negócios.

# Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A.

## Notas Explicativas

(Em recuperação judicial)

### Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas

31 de março de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

## 1. Contexto operacional--Continuação

### 1.1. Recuperação judicial

Em 15 de maio de 2015, a Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A. - em recuperação judicial, em vista da situação financeira desfavorável em que se encontrava, dos prejuízos já acumulados e dos vencimentos das obrigações operacionais e fiscais, ajuizou na Comarca da Capital do Estado do Rio de Janeiro, pedido de recuperação judicial perante o Juízo da 5ª Vara Empresarial da Capital do Estado do Rio de Janeiro ("Juízo da Recuperação" - Processo nº 0220184-63.2015.8.19.0001, em conjunto com as suas controladas Manguinhos Distribuidora S.A. - em recuperação judicial, Manguinhos Química S.A. - em recuperação judicial e Gasdiesel Distribuidora de Petróleo Ltda. - em recuperação judicial, nos termos dos artigos 51 e 52 da Lei no 11.101/05. Conseqüentemente, a Companhia e suas controladas tiveram seu Plano de Recuperação Judicial aprovado em assembleia de credores realizada em 16 de dezembro de 2016, e homologado pelo Juízo da 5ª Vara Empresarial da Comarca e Estado do Rio de Janeiro em 07 de julho de 2017 (publicado no Diário Oficial do Rio de Janeiro em 17 de julho de 2017).

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

As informações trimestrais consolidadas e individuais da Controladora foram preparadas de acordo com os International Financial Reporting Standards (IFRS) emitidos pelo International Accounting Standards Board (IASB) e também em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) que foram aprovadas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM).

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão.

As demonstrações financeiras foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor, exceto quando de outra forma indicado. As principais práticas contábeis aplicadas na preparação das demonstrações financeiras estão apresentadas nas respectivas notas explicativas.

Na preparação dessas demonstrações financeiras, a Administração utilizou julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação das práticas contábeis e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. As estimativas e julgamentos relevantes que requer em maior nível de julgamento e complexidade estão divulgados na Nota 3.1.

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas, foram aprovadas pelo Conselho de Administração em 17 de maio de 2021.

### 2.1. Demonstração do valor adicionado (DVA)

A legislação societária brasileira exige para as companhias abertas a elaboração da Demonstração do Valor Adicionado (DVA) e sua divulgação como parte integrante do conjunto das informações trimestrais. Essas demonstrações foram preparadas de acordo com o CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado, aprovado pela Deliberação CVM 557/08. O IFRS não exige a apresentação desta demonstração.

Esta demonstração tem como objetivo apresentar informações relativas à riqueza criada pela Companhia e a forma como tais riquezas foram distribuídas.

# Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A.

## Notas Explicativas

(Em recuperação judicial)

### Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas

31 de março de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

## 2. Base de elaboração e apresentação das demonstrações financeiras--Continuação

### 2.2. Moeda funcional

A moeda funcional da Companhia e de suas controladas no Brasil é o Real. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma. Transações em moeda estrangeira, isto é, todas aquelas que não realizadas em moeda funcional, são convertidos pela taxa de câmbio das datas de cada transação. Ativos e passivos monetários em moeda estrangeira são convertidos para a moeda funcional pela taxa de câmbio na data do fechamento, quando aplicável. Os ganhos e as perdas de variações nas taxas de câmbio sobre os ativos e os passivos monetários são reconhecidos na demonstração de resultado.

### 2.3. Consolidação

As demonstrações financeiras consolidadas, foram elaboradas de maneira consistente com as práticas contábeis descritas na Nota 3. As controladas são consolidadas a partir da data em que o controle é obtido até a data em que esse controle deixa de existir, utilizando práticas contábeis consistentes às adotadas pela Companhia.

Nas informações trimestrais consolidadas são eliminadas as contas correntes, as receitas e despesas entre as sociedades consolidadas e os resultados não realizados, bem como os investimentos, sendo destacada a participação de não controladores.

## 3. Principais práticas adotadas

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas informações trimestrais, individuais e consolidadas, estão definidas abaixo. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados, salvo disposição em contrário.

### 3.1. Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas

Na preparação das informações trimestrais, as premissas utilizadas são revisadas periodicamente e baseadas no histórico e em outros fatores considerados relevantes, incluindo expectativas de eventos futuros, consideradas razoáveis para as circunstâncias. Os resultados reais podem divergir dos valores estimados e impactos materiais podem ser percebidos nos resultados e na situação financeira da Companhia caso ocorram alterações significativas nas circunstâncias sobre as quais as estimativas foram baseadas. Os efeitos decorrentes das revisões feitas às estimativas contábeis são reconhecidos no período em que as estimativas são revistas e também em períodos posteriores, se a revisão afetar tanto o período presente como períodos futuros.

As principais premissas relativas a fontes de incerteza nas estimativas futuras e outras importantes fontes de incerteza em estimativas na data-base das informações trimestrais, individuais e consolidadas, envolvendo risco significativo de causar um ajuste significativo no valor contábil dos ativos e passivos são descritas a seguir:

# Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A.

## Notas Explicativas

(Em recuperação judicial)

### Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas

31 de março de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

## 3. Principais práticas adotadas--Continuação

### 3.1. Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas--Continuação

(a) **Provisão para perdas de estoques**

A provisão para perdas de estoques é estimada com base no histórico de perdas na execução dos inventários físicos em sua planta industrial.

(b) **Perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa**

Essa provisão é fundamentada em análise de histórico de perdas ou conhecimento de dificuldade financeira do cliente, monitorado pela Administração, sendo constituída em montante considerado suficiente para cobrir prováveis perdas na realização das contas a receber.

(c) **Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas**

A Companhia e suas controladas estão sujeitas, no curso normal dos negócios a investigações, auditorias, processos judiciais e procedimentos administrativos em matérias cível, tributária, trabalhista, ambiental e societária, entre outras. Dependendo do objeto das investigações, processos judiciais ou procedimentos administrativos que sejam movidos contra a Companhia e suas controladas, poderão afetar adversamente as probabilidades e conseqüentemente as estimativas realizadas.

A Companhia e suas controladas são periodicamente fiscalizadas por diferentes autoridades, principalmente, fiscais, trabalhistas e previdenciárias. Não é possível garantir que essas autoridades não autuarão a Companhia e suas controladas, nem que essas infrações não se converterão em processos administrativos e, posteriormente, em processos judiciais, tampouco o resultado final tanto dos eventuais processos administrativos ou judiciais.

A Companhia registrou provisões, as quais envolvem considerável julgamento por parte da Administração, para riscos trabalhistas, fiscais e cíveis, como resultado de acontecimentos do passado, para provável saída de recursos envolvendo benefícios econômicos para liquidar a obrigação e uma estimativa razoável possa ser feita do montante dessa obrigação.

### 3.2. Instrumentos financeiros

(a) **Ativos financeiros**

Um ativo financeiro é reconhecido quando a entidade se tornar parte das disposições contratuais do instrumento. No reconhecimento inicial, ativos financeiros são mensurados a valor justo adicionado ou deduzido dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à aquisição ou à emissão de tais ativos, exceto por contas a receber de clientes que não contiverem componente de financiamento significativo.

Ativos financeiros são classificados e mensurados com base nas características dos fluxos de caixa contratual e no modelo de negócios para gerir o ativo, conforme segue:

- **Custo amortizado:** ativo financeiro (instrumento financeiro de dívida) cujo fluxo de caixa contratual resulta somente do pagamento de principal e juros sobre o principal em datas específicas e, cujo modelo de negócios objetiva manter o ativo com o fim de receber seus fluxos de caixa contratuais;

# Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A.

## Notas Explicativas

(Em recuperação judicial)

### Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas

31 de março de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

## 3. Principais práticas adotadas--Continuação

### 3.2. Instrumentos financeiros--Continuação

#### (a) Ativos financeiros--Continuação

- **Valor justo por meio do resultado:** todos os demais ativos financeiros. Esta categoria geralmente inclui instrumentos financeiros derivativos.

#### (b) Passivos financeiros

Um passivo financeiro é reconhecido quando a entidade se tornar parte das disposições contratuais do instrumento. No reconhecimento inicial, passivos financeiros são mensurados a valor justo adicionado ou deduzido dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à aquisição ou à emissão de tais passivos, exceto por passivos financeiros mensurados ao valor justo.

Passivos financeiros são classificados como mensurados subsequentemente pelo custo amortizado, exceto em determinadas circunstâncias, que incluem determinados passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado.

Quando passivos financeiros mensurados a custo amortizado tem seus termos contratuais modificados e tal modificação não for substancial, seus saldos contábeis refletirão o valor presente dos seus fluxos de caixa sob os novos termos, utilizando a taxa de juros efetiva original. A diferença entre o saldo contábil do instrumento remensurado quando da modificação não substancial dos seus termos e seu saldo contábil imediatamente anterior a tal modificação é reconhecida como ganho ou perda no resultado do período.

### 3.3. Caixa e equivalentes de caixa

Incluem caixa, saldos positivos em conta movimento, aplicações financeiras com liquidez imediata e com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado, mantidos com a finalidade de atender aos compromissos de caixa de curto prazo da Companhia, e não para investimentos com outros propósitos. As aplicações financeiras incluídas nos equivalentes de caixa, quando aplicável, são classificadas na categoria "Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado". Aplicações financeiras restritivas ou com vencimento superior a 90 dias são classificadas como títulos e valores mobiliários. Para o trimestre findo em 31 de março de 2021 e para o exercício findo em 31 de dezembro de 2020, a Companhia não possuía aplicações financeiras restritivas ou com vencimentos superiores a 90 dias.

### 3.4. Contas a receber

As contas a receber correspondem aos valores a receber de clientes pelas vendas de produtos e serviços no decurso normal das atividades da Companhia. As contas a receber são inicialmente reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com base no método de taxa de juros efetiva menos a provisão para perdas esperadas de créditos, se necessária.

A perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa (PECLD) é fundamentada em análise dos créditos pela Administração, que leva em consideração o histórico e os riscos envolvidos em cada operação, e é constituída em montante considerado suficiente para cobrir as prováveis perdas na realização das contas a receber como descrito na Nota 3.1 (b).

# Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A.

## Notas Explicativas

(Em recuperação judicial)

### Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas

31 de março de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

## 3. Principais práticas adotadas--Continuação

### 3.5. Estoques

Os estoques estão demonstrados pelo menor valor entre o valor líquido de realização e o custo médio de produção ou preço médio de aquisição. O custo é determinado pelo método de avaliação dos estoques “custo médio ponderado”. As provisões para perda de estoque de baixa rotatividade ou obsoletos, ou aquelas constituídas para ajustar ao valor de mercado, são contabilizadas quando consideradas necessárias pela Administração como descrito na Nota 3.1 (a).

### 3.6. Imobilizado

#### (a) Reconhecimento e mensuração

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e perdas de redução ao valor recuperável (impairment) acumulada, quando aplicável.

O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo. Quando partes de um item do imobilizado têm diferentes vidas úteis, elas são registradas como itens individuais (componentes principais) de imobilizado.

Ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado (apurados pela diferença entre os recursos advindos da alienação e o valor contábil do imobilizado), são reconhecidos em outras receitas e despesas operacionais no resultado.

#### (b) Custos subsequentes

Gastos subsequentes são capitalizados na medida em que seja provável que benefícios futuros associados com os gastos serão auferidos pela Companhia. Os gastos com manutenção e reparos recorrentes são registrados no resultado.

#### (c) Depreciação

Itens do ativo imobilizado são depreciados pelo método linear no resultado do exercício baseado na vida útil de cada componente, a partir da data em que são instalados e estão disponíveis para uso, ou em caso de ativos construídos internamente, do dia em que a construção é finalizada e o ativo está disponível para utilização.

### 3.7. Intangível

Representado por gastos relacionados com a aquisição e implantação de sistemas de informação, licenças para utilização de softwares e direito de uso de imóveis, sendo registrados ao custo de aquisição e/ou formação e obrigações contratuais a pagar, sendo amortizados de acordo com o seu prazo de vida Útil estimado ou liquidação da obrigação.

# Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A.

## Notas Explicativas

(Em recuperação judicial)

### Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas

31 de março de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

## 3. Principais práticas adotadas--Continuação

### 3.8. Arrendamento mercantil

Em atendimento ao CPC 06 (R2) / IFRS 16 os contratos de aluguel passaram a ser reconhecidos como contratos de arrendamento de longo prazo, como Ativos e Passivos de arrendamento. O aluguel correspondente aos contratos de curto prazo continua sendo reconhecido, por competência, como despesa de ocupação.

A mensuração do custo do ativo de direito de uso de imóveis corresponde ao valor líquido do passivo de arrendamento, calculado sobre o aluguel previsto nos contratos, descontado a valor presente pelas taxas projetadas e prazos previstos nesses contratos de arrendamento, sendo este o período não cancelável e coberto por opção de prorrogar o arrendamento, se a Companhia estiver razoavelmente certa de exercer esta opção. A depreciação mensal do ativo de direito de uso de imóveis é calculada, linearmente, pelo prazo de vigência previsto no contrato, independente de cláusula de renovatória.

### 3.9. Fornecedores

São obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivo circulante se o pagamento for devido até o final do exercício subsequente (ou no ciclo operacional normal dos negócios, ainda que mais longos). Caso contrário, e quando aplicável essas obrigações são apresentadas como passivo não circulante.

### 3.10. Obrigações tributárias

São obrigações a pagar representadas por: **(i)** Impostos federais, estaduais e municipais, apurados sobre a atividade operacional (corrente e do passado) da Companhia; e **(ii)** Parcelamentos tributários em geral. O saldo encontra-se atualizado e segregado nas demonstrações financeiras, entre passivo circulante e não circulante, mediante a expectativa de pagamento.

### 3.11. Imposto de renda da pessoa jurídica (IRPJ) e contribuição social sobre o lucro líquido (CSLL)

O Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) e a Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL) são calculados com base nas alíquotas vigentes (15% para o IRPJ, 10% para o adicional de IRPJ sobre o lucro excedente a R\$ 240 por ano e 9% de CSLL) e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, para fins de determinação de exigibilidade, quando aplicável. Portanto, as inclusões ao lucro contábil de despesas, temporariamente não dedutíveis, ou exclusões de receitas, temporariamente não tributáveis, consideradas para apuração do lucro tributável corrente geram créditos ou débitos tributários diferidos.

# Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A.

## Notas Explicativas

(Em recuperação judicial)

### Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas

31 de março de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

## 3. Principais práticas adotadas--Continuação

### 3.12. Demais ativos e passivos (circulantes e não circulantes)

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Companhia e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-la. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos financeiros incorridos. As provisões são registradas, tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos 12 meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

### 3.13. Ativos e passivos contingentes e provisão para demandas administrativas e judiciais

As práticas contábeis para registro e divulgação de ativos e passivos contingentes e obrigações legais são as seguintes:

- **Ativos contingentes:** são reconhecidos somente quando existem garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgado. Os ativos contingentes com êxitos prováveis são apenas divulgados em nota explicativa, quando aplicável;
- **Passivos contingentes:** são provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Também são adicionados às provisões os montantes estimados de possíveis acordos nos casos de intenção de liquidar o processo antes da conclusão de todas as instâncias. Quando as estimativas de perdas avaliadas como possíveis, são divulgadas nas informações trimestrais.

A provisão para demandas administrativas e judiciais, especificamente, está relacionada às questões trabalhistas, fiscais e cíveis e está registrada de acordo com a avaliação de risco (perdas prováveis) efetuada pelos consultores jurídicos e Administração da Companhia, inclusive, quanto à sua classificação no não circulante.

### 3.14. Redução ao valor recuperável de ativos não financeiros

A Administração revisa, no mínimo, anualmente, o valor contábil líquido de seus principais ativos, em especial, o imobilizado, os investimentos e o intangível, com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável.

Quando estas evidências são identificadas, e o valor contábil líquido excede o valor recuperável, é constituída provisão para deterioração ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável.

# Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A.

## Notas Explicativas

(Em recuperação judicial)

### Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas

31 de março de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

## 3. Principais práticas adotadas--Continuação

### 3.14. Redução ao valor recuperável de ativos não financeiros--Continuação

As premissas normalmente utilizadas para o cálculo do valor recuperável dos ativos são baseadas nos fluxos de caixa esperados, em estudos de viabilidade econômica que demonstrem a recuperabilidade dos ativos ou o seu valor de mercado, todos descontados a valor presente.

Não foram registradas perdas decorrentes de redução de valor recuperável dos ativos no trimestre findo em 31 de março de 2021.

### 3.15. Reconhecimento da receita

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização de produtos e serviços no curso normal das atividades. A receita é apresentada líquida dos impostos, das devoluções, bem como das eliminações das vendas entre as empresas controladas no consolidado.

A Companhia e sua controlada reconhecem a receita quando seu valor puder ser mensurado com segurança, quando for provável que benefícios econômicos futuros fluirão para a Companhia e quando critérios específicos tiverem sido atendidos para cada uma das atividades.

### 3.16. Resultado básico e resultado diluído por ação

O resultado por ação básico e diluído é calculado por meio do resultado do trimestre atribuível aos acionistas da Companhia e pela média ponderada das ações ordinárias em circulação no respectivo período. Para os trimestres findos em 31 de março de 2021 e 2020 o resultado básico é igual ao resultado diluído, conforme mencionado na Nota 22.

### 3.17. Demonstrações dos fluxos de caixa (DFC)

As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas pelo método indireto e estão apresentadas de acordo com o pronunciamento técnico CPC 03 (R2) - IAS 7 - Demonstração dos fluxos de caixa.

## 4. Caixa e equivalentes de caixa

É composto por:

Descrição	Controladora		Consolidado	
	31/03/2021	31/12/2020	31/03/2021	31/12/2020
Caixa e bancos	10	9	10	9
<b>Total</b>	<b>10</b>	<b>9</b>	<b>10</b>	<b>9</b>

# Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A.

## Notas Explicativas

(Em recuperação judicial)

### Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas

31 de março de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

## 5. Contas a receber

É composto por:

Descrição	Controladora		Consolidado	
	31/03/2021	31/12/2020	31/03/2021	31/12/2020
Contas a receber - partes relacionadas - Nota 8.3	413.148	1.140.889	412.918	1.140.662
Contas a receber - demais clientes	475.768	417.787	475.810	417.787
<b>Total</b>	<b>888.916</b>	<b>1.558.676</b>	<b>888.728</b>	<b>1.558.449</b>

As perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa são constituídas e fundamentadas em análise dos créditos pela Administração, que leva em consideração o histórico e os riscos envolvidos em cada operação. Em 31 de março de 2021 e 31 de dezembro de 2020 não foram estimadas perdas futuras.

### 5.1. Composição por idade de vencimento

Descrição	Controladora		Consolidado	
	31/03/2021	31/12/2020	31/03/2021	31/12/2020
A vencer	500.332	654.394	500.144	654.167
Vencidos até 30 dias	151.471	261.735	151.471	261.735
Vencidos de 31 a 60 dias	145.206	318.667	145.206	318.667
Vencidos acima de 61 dias	91.907	323.880	91.907	323.880
<b>Total</b>	<b>888.916</b>	<b>1.558.676</b>	<b>888.728</b>	<b>1.558.449</b>

## 6. Estoques

É composto por:

Descrição	Controladora		Consolidado	
	31/03/2021	31/12/2020	31/03/2021	31/12/2020
Matéria-prima	172.090	146.683	172.090	146.683
Estoque próprio em poder de terceiros (i)	-	-	418	406
Produtos acabados	-	1.286	1.402	2.642
<b>Total</b>	<b>172.090</b>	<b>147.969</b>	<b>173.910</b>	<b>149.731</b>

(i) Referem-se aos estoques de matérias-primas e/ou produtos acabados armazenados em depósitos de terceiros.

# Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A.

Notas Explicativas  
(Em recuperação judicial)

## Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas

31 de março de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

### 7. Adiantamento a fornecedores

É composto por:

Descrição	Controladora		Consolidado	
	31/03/2021	31/12/2020	31/03/2021	31/12/2020
Matéria-prima em geral (i)	1.354.461	1.029.300	1.354.461	1.029.300
Outros serviços e produtos	4.758	7.162	4.820	7.493
<b>Total</b>	<b>1.359.219</b>	<b>1.036.462</b>	<b>1.359.281</b>	<b>1.036.793</b>

(i) Referem-se a adiantamentos para importações de matérias-primas utilizadas na produção de Gasolina A e Diesel.

### 8. Partes relacionadas

É composto por:

#### 8.1. Ativo

Descrição	Controladora		Consolidado	
	31/03/2021	31/12/2020	31/03/2021	31/12/2020
Yield Financial Services S.A. (i)	703.858	198.490	704.260	199.233
Manguinhos Distribuidora S.A. (ii)	25.234	22.096	-	-
Manguinhos Química S.A. (ii)	10.744	10.035	-	-
Gasdiesel Distribuidora de Petróleo Ltda. (ii)	19.494	19.050	-	-
<b>Total</b>	<b>759.330</b>	<b>249.661</b>	<b>704.260</b>	<b>199.233</b>
Corrente	703.858	198.480	704.260	199.233
Não corrente	55.472	51.181	-	-

(i) Refere-se à administração do fluxo de caixa das operações (contas a pagar e a receber) e gerenciamento de recursos da Companhia e de suas controladas;

(ii) Referem-se às operações de empréstimos em forma de mútuo e/ou outras contas a receber, tendo por objetivo a disponibilização de recursos para a manutenção da respectiva investida. Adicionalmente não possuem prazo de vencimento definido e, estão sujeitas à atualização monetária, quando aplicável.

#### 8.2. Atividade operacional

Descrição	Natureza	Consolidado	
		31/03/2021	31/12/2020
Fera Lubrificantes Ltda.	Contas a receber	-	746.912
76 Oil Distribuidora de Comb. Ltda.	Contas a receber	412.918	393.750
Axa Oil Petróleo S.A.	Adto a fornecedor	1.231.888	906.457
Axa Oil Petróleo S.A.	Fornecedores	12.984	29.081
Logfit Logística e Serviços S.A.	Fornecedores	683	1.380
Yield Financial Services S.A.	Fornecedores e contas a pagar	257	418

# Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A.

## Notas Explicativas

(Em Recuperação Judicial)

### Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas

31 de março de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

## 8. Partes relacionadas--Continuação

### 8.2. Atividade operacional--Continuação

Descrição	Natureza	Consolidado	
		31/03/2021	31/03/2020
Fera Lubrificantes Ltda.	Receitas (i)	-	395.089
76 Oil Distribuidora de Comb. Ltda.	Receitas (i)	431.140	377.194
Magro Advogados Associados	Despesas (i)	(10.225)	(5.648)
Logfit Logística e Serviços S.A.	Despesas (i)	(1.786)	(18.789)
Yield Financial Services S.A.	Despesas (i)	(808)	(754)

(i) Receitas e despesas correspondem aos trimestres (janeiro a março) dos respectivos exercícios.

## 9. Provisão para passivo a descoberto de investidas - Investimentos

É composto por:

Descrição	Controladora	
	31/03/2021	31/12/2020
Manguinhos Distribuidora S.A. - Em Recuperação Judicial	153.468	151.937
Manguinhos Química S.A. - Em Recuperação Judicial	26.207	25.737
Gasdiesel Distribuidora de Petróleo Ltda. - Em Recuperação Judicial	298	294
<b>Total</b>	<b>179.973</b>	<b>177.968</b>

### 9.1. Movimentação da provisão para passivo a descoberto de investidas

Descrição	31/03/2021			
	Manguinhos Distribuidora S.A.	Manguinhos Química S.A.	Gasdiesel Distribuidora de Petróleo Ltda.	Total
Saldos em 31/12/2020	151.937	25.737	294	177.968
Equivalência patrimonial	1.531	470	4	2.005
<b>Saldos em 31/03/2021</b>	<b>153.468</b>	<b>26.207</b>	<b>298</b>	<b>179.973</b>

### 9.2. Informações financeiras das investidas

Descrição	31/03/2021		
	Manguinhos Distribuidora S.A.	Manguinhos Química S.A.	Gasdiesel Distribuidora de Petróleo Ltda.
Participação direta no capital	99,04%	100%	1,00%
Participação indireta no capital	-	-	99,00%
Ativo	5.956	7.262	284
Passivo	160.913	33.469	30.053
Patrimônio Líquido (passivo a descoberto)	(154.957)	(26.207)	(29.769)
Prejuízo do trimestre	(1.546)	(470)	(345)



## Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A.

Notas Explicativas  
(Em recuperação judicial)

### Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas

31 de março de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

## 10. Imobilizado

É composto por:

### Controladora

Descrição	Vida útil (anos)	31/03/2021			31/12/2020			Movimentação líquida		
		Custo	Depreciação	Líquido	Custo	Depreciação	Líquido	Custo	Depreciação	Líquido
Terrenos	-	95.180	-	95.180	95.180	-	95.180	-	-	-
Edifícios e construções	10 a 30	27.091	(26.306)	785	27.091	(26.054)	1.037	-	(252)	(252)
Instalações	10 a 30	143.405	(129.942)	13.463	143.405	(129.941)	13.464	-	(1)	(1)
Máquinas e equipamentos	6 a 8	26.981	(20.296)	6.685	26.875	(20.078)	6.797	106	(218)	(112)
Equip. de armazenagem e transfer.	6 a 8	49.901	(25.714)	24.187	49.901	(25.714)	24.187	-	-	-
Móveis e utensílios	2 a 6	6.718	(6.165)	553	6.699	(6.148)	551	19	(17)	2
Veículos	5	688	(583)	105	688	(571)	117	-	(12)	(12)
Computadores e periféricos	1 a 3	9.945	(4.891)	5.054	9.833	(4.824)	5.009	112	(67)	45
Benfeitoria em bens próprios	10 a 30	49.041	(11.092)	37.949	49.041	(10.802)	38.239	-	(290)	(290)
Imobilizado em andamento	-	34.668	-	34.668	26.724	-	26.724	7.944	-	7.944
<b>Total</b>		<b>443.618</b>	<b>(224.989)</b>	<b>218.629</b>	<b>435.437</b>	<b>(224.132)</b>	<b>211.305</b>	<b>8.181</b>	<b>(857)</b>	<b>7.324</b>

### Consolidado

Descrição	Vida útil (anos)	31/03/2021			31/12/2020			Movimentação líquida		
		Custo	Depreciação	Líquido	Custo	Depreciação	Líquido	Custo	Depreciação	Líquido
Terrenos	-	103.034	-	103.034	103.034	-	103.034	-	-	-
Edifícios e construções	10 a 30	32.092	(31.307)	785	32.092	(31.055)	1.037	-	(252)	(252)
Instalações	10 a 30	145.912	(132.378)	13.534	145.912	(132.377)	13.535	-	(1)	(1)
Máquinas e equipamentos	6 a 8	32.514	(25.122)	7.392	32.407	(24.879)	7.528	107	(243)	(136)
Equip. de armazenagem e transfer.	6 a 8	50.453	(26.266)	24.187	50.453	(26.266)	24.187	-	-	-
Móveis e utensílios	2 a 6	7.316	(6.749)	567	7.297	(6.732)	565	19	(17)	2
Veículos	5	817	(712)	105	817	(700)	117	-	(12)	(12)
Computadores e periféricos	1 a 3	10.369	(5.289)	5.080	10.257	(5.220)	5.037	112	(69)	43
Benfeitoria em bens próprios	10 a 30	50.176	(12.226)	37.950	50.176	(11.936)	38.240	-	(290)	(290)
Imobilizado em andamento	-	35.967	-	35.967	28.024	-	28.024	7.943	-	7.943
<b>Total</b>		<b>468.650</b>	<b>(240.049)</b>	<b>228.601</b>	<b>460.469</b>	<b>(239.165)</b>	<b>221.304</b>	<b>8.181</b>	<b>(884)</b>	<b>7.297</b>

# Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A.

## Notas Explicativas

(Em recuperação judicial)

### Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas

31 de março de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

## 11. Fornecedores

É composto por:

Descrição	Controladora		Consolidado	
	31/03/2021	31/12/2020	31/03/2021	31/12/2020
Fornecedores - Recuperação Judicial (i)	2.189	2.238	22.687	22.867
Fornecedores de mercadorias	13.620	55.914	13.620	56.150
Fornecedores de uso e consumo e outros	15.632	20.076	15.995	20.221
<b>Total</b>	<b>31.441</b>	<b>78.228</b>	<b>52.302</b>	<b>99.238</b>
Circulante	29.471	76.209	31.559	78.083
Não circulante (Nota 11.1)	1.970	2.019	20.743	21.155

(i) Fornecedores incluídos no Plano de Recuperação Judicial, aprovado em 16 de dezembro de 2016, e homologado pelo Juízo da 5ª Vara Empresarial da Comarca e Estado do Rio de Janeiro em 7 de julho de 2017.

### 11.1. Composição da parcela não circulante (por ano de vencimento)

Descrição	31/03/2021	
	Controladora	Consolidado
2022 (a partir de abril)	502	1.797
2023	220	1.946
2024 em diante	1.248	17.000
<b>Total</b>	<b>1.970</b>	<b>20.743</b>

## 12. Obrigações tributárias

São compostas por:

Descrição	Controladora		Consolidado	
	31/03/2021	31/12/2020	31/03/2021	31/12/2020
<b>Estadual</b>				
ICMS a recolher	5.489.202	5.234.313	5.489.575	5.246.753
ICMS parcelamento (a)	109.636	115.341	132.089	141.331
	<b>5.598.838</b>	<b>5.349.654</b>	<b>5.621.664</b>	<b>5.388.084</b>
<b>Federal</b>				
PIS e COFINS a recolher	-	-	24	1.060
IRPJ e CSLL a recolher	11.847	10.531	11.847	10.531
Impostos e contribuições retidos na fonte	1.773	1.133	1.806	1.324
Parcelamento PERT (b)	55.665	60.076	55.665	60.076
Parcelamento Federal Especial (c)	320.262	330.668	320.494	331.073
Parcelamento de PIS e COFINS (d)	60.233	62.658	60.233	62.658
Impostos diferidos (e)	18.895	20.211	18.895	20.211
Outras obrigações	588	684	644	971
	<b>469.363</b>	<b>485.961</b>	<b>469.608</b>	<b>487.904</b>
<b>Municipal</b>				
IPTU a recolher	-	-	1.530	1.577
ISS a recolher	106	150	118	200
	<b>106</b>	<b>150</b>	<b>1.648</b>	<b>1.777</b>
<b>Total</b>	<b>6.068.307</b>	<b>5.835.765</b>	<b>6.092.920</b>	<b>5.877.765</b>
Circulante	5.936.112	5.690.177	5.945.281	5.714.596
Não circulante (Nota 12.1)	132.195	145.588	147.639	163.169

# Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A.

## Notas Explicativas

(Em recuperação judicial)

### Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas

31 de março de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

## 12. Obrigações tributárias--Continuação

A Companhia passou a enfrentar dificuldades operacionais, desde a publicação do Governo do Estado do Rio de Janeiro, quanto ao não cumprimento de algumas obrigações e que levaram a solicitar recuperação judicial conforme comentado na Nota 1.1. Nesse sentido, a Administração da Companhia, por intermédio de seus assessores jurídicos, no intuito de resguardar os direitos dos acionistas, vem trabalhando na reversão dos fatos acima e também na reparação das perdas e possíveis prejuízos ocasionados, conforme processo (Ação Indenizatória) nº 0420150- 07.2015.8.19.0001 - 2ª Vara de Fazenda Pública e Processo de anulação do decreto de desapropriação no STF nº ACO 2162/SP.

Em 21 de agosto de 2020 em julgamento em virtual do Agravo Regimental da Ação Cível Originária nº 2.162 ("ACO 2162"), pelo plenário do Supremo Tribunal Federal, onde se discutia a validade do Decreto nº 43.892/2012 ("Decreto") editado pelo Estado do Rio de Janeiro para declarar de utilidade pública e interesse social, para fins de desapropriação do imóvel onde se situa o parque industrial da REFIT. A Corte Suprema confirmou a nulidade do Decreto, garantindo a posse do terreno localizado na Avenida Brasil nº 3.141, Benfica, Rio de Janeiro/RJ.

#### (a) Parcelamentos ICMS

Parcelamentos de ICMS (Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços) celebrados, no qual, a Companhia está em situação adimplente, de acordo com os prazos e parcelas estabelecidas.

#### (b) PERT (Programa Especial de Regularização Tributária)

Em 18 de agosto de 2017, a Companhia e sua controlada Manguinhos Distribuidora S.A. – em recuperação judicial, realizaram adesão ao Programa Especial de Regularização Tributária instituída pela Medida Provisória n.º 783 de 2017 e convertida na Lei nº 13.496, de 24 de outubro de 2017, de débitos de natureza tributária e não tributária, no âmbito Federal, vencidos até 30 de abril de 2017, inclusive aqueles objeto de parcelamentos anteriores rescindidos ou ativos, em discussão administrativa ou judicial, ou provenientes de lançamento de ofício. A consolidação e quitação do parcelamento previdenciário e dos demais débitos da Receita Federal, ocorreram durante o exercício de 2018, com pagamento à vista, mediante a utilização de prejuízos fiscais e base negativa e por meio de recursos financeiros. O saldo remanescente, refere-se a débitos da PGFN, os quais estão sendo pagos em 120 (cento e vinte) parcelas mensais. Em 31 de março de 2021, a Companhia possuía 76 (setenta e seis) parcelas a pagar.

#### (c) Parcelamento Federal Especial

A Companhia protocolou no 2º trimestre de 2019 o pedido de adesão ao Parcelamento Federal Especial das empresas em recuperação judicial, instituído pela Lei nº 10.522/2002, para os débitos dos impostos federais (PIS, COFINS, CIDE, entre outros), que se encontra pendente de consolidação. A Companhia está realizando os pagamentos estimados com expectativa de quitação em 84 (oitenta e quatro) parcelas, conforme previsão legal.

#### (d) Parcelamento de PIS e COFINS

A Companhia protocolou pedido de Parcelamento Ordinário em 10 de dezembro de 2020, para pagamento em 60 (sessenta) parcelas dos débitos de PIS e COFINS junto à Secretaria da Receita Federal (RFB), das competências de setembro e outubro de 2020. Em 31 de março de 2021, a Companhia possuía 56 (cinquenta e seis) parcelas a pagar.

#### (e) Impostos diferidos

Refere-se ao imposto de renda (IRPJ) e contribuição social (CSLL) apurado pela Companhia no custo atribuído (valorização) dos bens do ativo imobilizado registrado em exercícios anteriores, cuja realização está relacionada com apuração da depreciação dos respectivos ativos.

## Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A.

### Notas Explicativas

(Em recuperação judicial)

#### Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas

31 de março de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

### 12. Obrigações tributárias--Continuação

#### 12.1. Composição da parcela não circulante (por ano de vencimento)

Descrição	31/03/2021	
	Controladora	Consolidado
2022 (a partir de abril)	45.340	51.724
2023	51.993	59.214
2024 em diante	34.862	36.701
<b>Total</b>	<b>132.195</b>	<b>147.639</b>

### 13. Provisões para demandas administrativas e judiciais

A Companhia e suas controladas, no curso normal de suas atividades, estão sujeitas a processos judiciais de natureza tributária, trabalhista e cível. A Administração, apoiada na opinião de seus assessores jurídicos e, quando aplicável, fundamentada em pareceres específicos emitidos por especialistas na mesma data, avalia a expectativa do desfecho dos processos em andamento e determina a necessidade ou não de constituição de provisão contábil para as respectivas demandas judiciais.

#### 13.1. Perdas prováveis

A Companhia e suas controladas possuem registradas as seguintes provisões para fazer face às eventuais demandas judiciais, classificadas pelos assessores jurídicos como perda provável:

Descrição	Controladora		Consolidado	
	31/03/2021	31/12/2020	31/03/2021	31/12/2020
Tributário	330.323	330.323	412.288	395.784
Trabalhista	2.611	2.611	5.910	5.910
Cíveis e outros	17.599	17.599	25.862	25.862
<b>Total processos - perdas prováveis</b>	<b>350.533</b>	<b>350.533</b>	<b>444.060</b>	<b>427.556</b>

#### 13.2. Perdas possíveis

A Companhia e suas controladas também possuem outras demandas judiciais que foram classificadas pelos assessores jurídicos como perda possível, portanto, não foram registradas provisões nas respectivas demonstrações financeiras, individuais e consolidadas. Essas demandas judiciais somam aproximadamente:

Descrição	Controladora		Consolidado	
	31/03/2021	31/12/2020	31/03/2021	31/12/2020
Tributário	3.923.378	3.923.378	4.902.867	4.902.867
Trabalhista	4.033	4.033	4.282	4.282
Cíveis e outros	54.532	54.532	54.532	54.532
<b>Total processos - perdas possíveis</b>	<b>3.981.943</b>	<b>3.981.943</b>	<b>4.961.681</b>	<b>4.961.681</b>

## Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A.

### Notas Explicativas

(Em recuperação judicial)

#### Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas

31 de março de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

### 13. Provisões para demandas administrativas e judiciais--Continuação

#### 13.3. Precatórios

A Companhia e suas controladas utilizaram precatórios durante os exercícios de 2007 a 2015 para compensação das obrigações fiscais estaduais. Entretanto, no intuito de preservar seu patrimônio diante de uma eventual execução fiscal (1), passou a controlar em contas contábeis os direitos e obrigações já utilizados até sua homologação por parte das autoridades fiscais.

*“(1) Eventual execução fiscal será garantida e satisfeita com os precatórios, possibilidade está reconhecida pelos Tribunais, conforme se verifica através da jurisprudência do Superior Tribunal de Justiça, o qual reconhece que o precatório vencido e não pago pelo Estado exequente equivale a dinheiro (Resp. 365.095/ES, Resp. 546247/DF e Embargos de divergência em Recurso Especial nº 852.425/RS).”*

O saldo total utilizado foi de R\$ 412.522. A Companhia mantém diversas ações em andamento no âmbito judiciário com o intuito de homologação desses créditos.

#### 13.4. Depósitos judiciais

Quando requeridos legalmente, são efetuados depósitos judiciais, os quais totalizam:

Descrição	Controladora		Consolidado	
	31/03/2021	31/12/2020	31/03/2021	31/12/2020
Depósitos judiciais	5.915	5.915	6.187	6.193
<b>Total</b>	<b>5.915</b>	<b>5.915</b>	<b>6.187</b>	<b>6.193</b>

### 14. Imposto de renda da pessoa jurídica (IRPJ) e contribuição social sobre o lucro líquido (CSLL)

O imposto de renda e a contribuição social são calculados e registrados com base no resultado tributável, incluindo os incentivos fiscais que são reconhecidos à medida do pagamento dos tributos e considerando as alíquotas previstas pela legislação tributária vigente:

#### 14.1. Conciliação das provisões de impostos de renda e contribuição social

Descrição	Controladora		Consolidado	
	31/03/2021	31/12/2020	31/03/2021	31/12/2020
Resultado antes do IRPJ e CSLL	(12.734)	(95.743)	(12.749)	(95.764)
(+/-) Outras adições e exclusões	24	9	24	9
(-) Equivalência patrimonial	2.005	2.590	-	-
<b>Base do Lucro Real</b>	<b>(10.705)</b>	<b>(93.144)</b>	<b>(12.725)</b>	<b>(95.755)</b>
<b>Imposto de renda e contribuição social</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A.

### Notas Explicativas

(Em recuperação judicial)

#### Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas

31 de março de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

### 15. Patrimônio líquido (Passivo a descoberto)

#### 15.1. Capital social

Em 31 de março de 2021 e 31 de dezembro de 2020, a Companhia apresenta capital subscrito e integralizado no valor de R\$ 208.714, representado por 67.691.629 (sessenta e sete milhões, seiscentos e noventa e um mil, seiscentos e vinte e nove) ações ordinárias sem valor nominal.

#### 15.2. Reserva de capital

Em 31 de março de 2021 e 31 de dezembro de 2020, o montante de R\$ 19.752 é composto por: i) R\$ 14.821 referente à Incentivos fiscais; ii) R\$ 4.925 referente à Reserva especial (lei nº 8.200/91); e iii) R\$ 6 referente a Doações.

#### 15.3. Ajuste de avaliação patrimonial

O saldo em 31 de março de 2021 é R\$ 36.491 (R\$ 39.046 em 31 de dezembro de 2020) é representado pelo custo atribuído (valorização) dos bens do ativo imobilizado, líquido dos impostos, registrado em exercícios anteriores, cuja realização está relacionada com apuração da depreciação dos respectivos ativos.

#### 15.4. Ações em tesouraria

Em 14 de abril de 2003, foi aprovada em reunião realizada pelo Conselho de Administração, à aquisição pela Companhia de ações próprias no montante de R\$ 224, representado por 7.349 (sete mil, trezentos e quarenta e nove) ações ordinárias sem valor nominal.

### 16. Receita operacional líquida

É composta por:

Descrição	Controladora		Consolidado	
	31/03/2021	31/12/2020	31/03/2021	31/12/2020
<b>Receita bruta de vendas e serviços</b>				
Gasolina	790.628	766.112	791.199	766.731
Diesel	40.279	12.547	40.279	12.547
Diesel marítimo	1.477	-	1.477	-
Álcool hidratado	-	2.681	1.284	4.206
Serviços de industrialização/armazenagem	3.371	1.147	3.371	2.357
	<b>835.755</b>	<b>782.487</b>	<b>837.610</b>	<b>785.841</b>
<b>Deduções</b>				
(-) Impostos incidentes sobre vendas e serviços	(456.131)	(434.510)	(456.644)	(435.118)
(-) Descontos, abatimentos e devoluções de vendas	(285)	(811)	(285)	(904)
	<b>(456.416)</b>	<b>(435.321)</b>	<b>(456.929)</b>	<b>(436.022)</b>
<b>Total</b>	<b>379.339</b>	<b>347.166</b>	<b>380.681</b>	<b>349.819</b>

## Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A.

Notas Explicativas  
(Em recuperação judicial)

### Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas

31 de março de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

## 17. Custos e despesas por natureza

São compostos por:

Descrição	Controladora		Consolidado	
	31/03/2021	31/12/2020	31/03/2021	31/12/2020
Combustíveis	(316.475)	(322.221)	(317.677)	(323.484)
Recursos humanos	(16.534)	(13.520)	(17.177)	(14.222)
Serviços prestados pessoa jurídica (Nota 17.1)	(31.094)	(38.295)	(32.241)	(39.993)
Materiais de consumo	(1.055)	(1.230)	(1.078)	(1.267)
Consumo de utilidades	(1.127)	(1.178)	(1.185)	(1.240)
Depreciação e amortização	(876)	(816)	(904)	(841)
Fretes e carretos (i)	(2.428)	(17.943)	(2.495)	(18.045)
Outras despesas com importação	(1.582)	(2.033)	(1.582)	(2.033)
Propaganda e publicidade	(3.034)	(26.347)	(3.034)	(26.347)
Impostos e taxas	(1.665)	(1.205)	(1.755)	(1.372)
Outros custos	(5.898)	(3.524)	(5.898)	(3.524)
Outras despesas	(4.709)	(5.001)	(4.775)	(5.027)
<b>Total</b>	<b>(386.477)</b>	<b>(433.313)</b>	<b>(389.801)</b>	<b>(437.395)</b>
<b>Composição por natureza</b>				
Custo dos produtos e serviços vendidos	(324.783)	(350.854)	(325.985)	(352.118)
Gerais e administrativas	(61.694)	(82.459)	(63.816)	(85.277)
<b>Total por natureza</b>	<b>(386.477)</b>	<b>(433.313)</b>	<b>(389.801)</b>	<b>(437.395)</b>

(i) Houve uma redução considerável dos valores de fretes e carretos em virtude da utilização do oleoduto localizado na Baía de Guanabara que se conecta aos tanques de armazenagem da refinaria e facilita o recebimento de matérias-primas oriundas de importações, as quais eram armazenadas em tanques de terceiros contratados.

### 17.1. Serviços prestados por pessoa jurídica

Descrição	Controladora		Consolidado	
	31/03/2021	31/12/2020	31/03/2021	31/12/2020
Serviços de armazenagem (i)	(65)	(16.147)	(65)	(16.148)
Serviços de consultoria, informática e auditoria	(3.113)	(2.560)	(3.196)	(2.601)
Serviços técnicos	(1.429)	(1.647)	(1.506)	(1.880)
Serviços de manutenção e consertos	(410)	(515)	(458)	(562)
Honorários advocatícios	(25.635)	(16.978)	(26.531)	(18.186)
Outros	(442)	(448)	(485)	(616)
<b>Total</b>	<b>(31.094)</b>	<b>(38.295)</b>	<b>(32.241)</b>	<b>(39.993)</b>

(i) Em linha ao que foi mencionado na Nota 17, houve uma redução considerável dos valores de serviços de armazenagem em virtude da utilização do oleoduto localizado na Baía de Guanabara que se conecta aos tanques de armazenagem da refinaria e facilita o recebimento de matérias-primas oriundas de importações, as quais eram armazenadas em tanques de terceiros contratados.

## Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A.

Notas Explicativas  
(Em recuperação judicial)

### Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas

31 de março de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

## 18. Remuneração da administração

De acordo com as leis das Sociedades por ações e com o Estatuto Social da Companhia, é responsabilidade dos acionistas, em Assembleia Geral, fixar a remuneração anual dos administradores. Em Ata de Reunião do Conselho de Administração realizada em 30 de março de 2021, foi fixado o limite de remuneração global dos administradores (conselho de Administração e Administradores) da Companhia.

Nos trimestres findos em 31 de março de 2021 e de 2020, a remuneração total (salários, benefícios, contribuições para seguridade social e verbas de representação dos Administradores) foi de R\$ 291 e R\$ 282 respectivamente (R\$ 366 e R\$ 408 no consolidado), remunerações estas dentro dos limites aprovados em correspondentes Assembleias de Acionistas.

## 19. Resultado financeiro, líquido

Descrição	Controladora		Consolidado	
	31/03/2021	31/12/2020	31/03/2021	31/12/2020
<b>Receitas financeiras</b>				
Descontos recebidos	5	8	5	8
Variações cambiais ativas	-	258	-	258
Juros ativos sobre mútuos	656	371	-	-
<b>Total receitas financeiras</b>	<b>661</b>	<b>637</b>	<b>5</b>	<b>266</b>
<b>Despesas financeiras</b>				
Despesas bancárias	(15)	(30)	(19)	(34)
Descontos concedidos	-	-	(9)	(136)
Variações cambiais passivas	-	(743)	-	(743)
Juros passivos (i)	(4.032)	(6.580)	(4.290)	(7.134)
Juros passivos sobre mútuos	-	(3)	-	-
Outras despesas financeiras	(8)	(5)	(8)	(6)
<b>Total despesas financeiras</b>	<b>(4.055)</b>	<b>(7.361)</b>	<b>(4.326)</b>	<b>(8.053)</b>
<b>Resultado financeiro, líquido</b>	<b>(3.394)</b>	<b>(6.724)</b>	<b>(4.321)</b>	<b>(7.787)</b>

(i) Representado pela atualização dos parcelamentos realizados pela Companhia e suas controladas.

## Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A.

### Notas Explicativas

(Em recuperação judicial)

### Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas

31 de março de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

## 20. Gestão de riscos

Os principais fatores de risco a que a Companhia está exposta são os seguintes:

### Gestão de Capital

A Companhia administra seu capital para assegurar a continuidade de suas atividades normais, ao mesmo tempo em que busca maximizar o retorno de suas operações, por meio da otimização da utilização de instrumentos de dívida e patrimônio. A estrutura de capital é formada pelo endividamento líquido e passivo a descoberto da Companhia (Nota 15).

O índice de endividamento são os seguintes:

Descrição	Controladora	
	31/03/2021	31/12/2020
Dívida (i)	(6.657.474)	(6.466.154)
Caixa e equivalentes de caixa	10	9
Contas a receber de clientes e outros recebíveis	888.916	1.558.676
<b>Dívida líquida</b>	<b>(5.768.548)</b>	<b>(4.907.469)</b>
Passivo a descoberto (Patrimônio líquido)	(3.205.132)	(3.192.398)
<b>Endividamento líquido</b>	<b>(8.973.680)</b>	<b>(8.099.867)</b>

(i) A dívida é definida pelo somatório do passivo circulante e o passivo não circulante.

### Risco de crédito

O risco surge da possibilidade de a Companhia vir a incorrer em perdas resultantes da dificuldade de recebimento de valores faturados a seus clientes. A Administração da Companhia monitora eventuais problemas de não realização relevantes e em 31 de março de 2021 e 31 de dezembro de 2020 não estimou perdas em créditos de liquidação duvidosa conforme mencionado na Nota 5.

### Risco de liquidez

A gestão do risco de liquidez tem como principal objetivo monitorar os prazos de liquidação dos direitos e das obrigações. A Companhia elabora uma análise dos fluxos de caixa projetados e periodicamente revisa as obrigações assumidas.

Descrição	Menos de 1 mês	De 1 a 3 meses	De 3 a 12 meses	Total
<b>31 de março de 2021</b>				
Caixa e equivalentes de caixa	10	-	-	10
Contas a receber de clientes	182.821	124.668	192.843	500.332
Fornecedores	(25.993)	(1.393)	(2.085)	(29.471)
	<b>156.838</b>	<b>123.275</b>	<b>190.758</b>	<b>470.871</b>
<b>31 de dezembro de 2020</b>				
Caixa e equivalentes de caixa	9	-	-	9
Contas a receber de clientes	361.220	137.304	155.870	654.394
Fornecedores	(57.383)	(16.934)	(1.892)	(76.209)
	<b>303.846</b>	<b>120.370</b>	<b>153.978</b>	<b>578.194</b>

## Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A.

Notas Explicativas  
(Em recuperação judicial)

### Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas

31 de março de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

## 20. Gestão de riscos--Continuação

### Outros tipos de instrumentos financeiros

A Companhia não mantém instrumentos financeiros não registrados contabilmente em 31 de março de 2021.

## 21. Informações por seguimento

A Administração da Companhia baseia os seus relatórios internos gerenciais para tomada de decisões nas próprias demonstrações financeiras, individuais e consolidadas, na mesma base que estas declarações são divulgadas, ou seja, apenas um segmento considerado internamente como “Comercialização de combustíveis para distribuidoras”.

## 22. Resultado por ação

Em atendimento ao pronunciamento técnico CPC 41 (IAS 33) - Resultado por ação, aprovado pela Deliberação CVM nº636/10, a Companhia apresenta a seguir as informações sobre o resultado por ação para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019:

**Básico:** o cálculo básico do resultado por ação é feito por meio da divisão do resultado do exercício, atribuído aos detentores de ações ordinárias da controladora, pela quantidade média ponderada de ações ordinárias disponíveis durante os exercícios:

Descrição	Controladora	
	31/03/2021	31/12/2020
Prejuízo do trimestre – em milhares de reais	(12.734)	(95.743)
Quantidade média ponderada de ações (mil) em circularização	67.692	67.692
Prejuízo básico por lote de mil ações (em reais)	(0,19)	(1.41)

**Diluído:** o resultado diluído por ação é calculado mediante o ajuste da quantidade média ponderada de ações ordinárias em circulação, para presumir a conversão de todas as ações ordinárias potenciais diluídos. As ações ordinárias potenciais diluídos se tratam de opções de compra de ações onde é feito um cálculo para determinar a quantidade de ações que poderiam ter sido adquiridas pelo valor justo (determinado como o preço médio anual de mercado da ação da Companhia), com base no valor monetário dos direitos de subscrição vinculados às opções de compra de ações em circulação.

A quantidade de ações calculadas, conforme descrito anteriormente é somada com a quantidade de ações emitidas, pressupondo-se o período das opções de compra das ações:

Descrição	Controladora	
	31/03/2021	31/12/2020
Prejuízo do trimestre – em milhares de reais	(12.734)	(95.743)
Quantidade média ponderada de ações (mil) em circularização	67.692	67.692
Prejuízo básico por lote de mil ações (em reais)	(0,19)	(1.41)

## Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A.

### Notas Explicativas

(Em recuperação judicial)

#### Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas

31 de março de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

### 23. Cobertura de seguros

Em 31 de março de 2021 a Companhia possuía cobertura de seguros na modalidade de responsabilidade civil, transporte internacional e seguro patrimonial e estoque, conforme demonstrado abaixo:

- **Responsabilidade civil:** cobertura por danos materiais e corporais causados involuntariamente a terceiros decorrentes da operação - R\$ 50.000;
- **Risco patrimonial:** incêndio, raio e explosão - R\$ 100.000;
- **Transporte internacional:** dano material aos produtos - US\$ 50.000.

As premissas de riscos adotadas e suas respectivas coberturas, dadas a sua natureza e peculiaridade, não fazem parte do escopo de revisão das demonstrações financeiras, desta forma, não foram auditadas por nossos auditores independentes.

### 24. Compromisso ambiental (licença de operação)

Em 12 de agosto de 2011, a “Comissão Estadual de Controle Ambiental – CECA”, no uso de suas atribuições concedeu licença de operação e recuperação, que teve sua validade prorrogada automaticamente, na forma do art. 28 do Decreto Estadual 44.280/2014, para realizar as atividades de tratamento de Nafta, fabricação de gasolina, solventes especiais, GLP, querosene, diesel, Óleo Combustível, oriundos da condensação de petróleo e nafta, e para recuperação ambiental da área impactada com passivo decorrente da contaminação do solo e águas subterrâneas.

Em 15 de fevereiro de 2018, o Instituto Estadual do Ambiente (INEA), no uso das atribuições concedeu a licença de operação com validade até 15 de fevereiro de 2023, para a atividade do oleoduto (trecho terrestre e trecho marítimo, considerando a interligação até o parque industrial da Companhia) destinado a transferência de álcool, petróleo, nafta, condensados, aromáticos, óleo diesel e outros derivados.

### 25. Certificação ISO 9001:2015

A Companhia, através de auditoria realizada pela Bureau Veritas Certification - Brasil em seu Sistema de Gestão de Qualidade, obteve a extensão da certificação até fevereiro de 2022, de acordo com os requisitos da NBR ISO 9001:2015, abrangendo o seguinte escopo: “Refino, Processamento, Armazenamento, Movimentação e Comercialização de Derivados de Petróleo, Combustíveis e Biocombustíveis”.

### 26. COVID

#### Medidas operacionais

A Administração da Companhia, seguindo às recomendações da Organização Mundial de Saúde - OMS e do Ministério da Saúde e ciente do seu papel social tomou as seguintes providências para preservar a saúde de seus colaboradores e apoiar na prevenção ao contágio em suas áreas operacionais e administrativas: **(a)** trabalho em home office, para todas as atividades que podem ser realizadas de forma remota; **(b)** alteração temporária dos turnos de trabalho nas operações presenciais visando reduzir o número de profissionais circulando; **(c)** higienização dos locais de trabalho e **(d)** testagem maciça dos profissionais.

#### Medidas governamentais

O Governo Federal implementou algumas medidas para fazer frente aos efeitos econômicos impostos pela pandemia: **(i)** PIS e COFINS e INSS-Contribuição Patronal - os valores devidos de março a maio de 2020 foram prorrogados para recolhimento em agosto, outubro e novembro de 2020, respectivamente; **(ii)** FGTS - o recolhimento de março a maio foi prorrogado para pagamento em seis parcelas iguais de julho a dezembro de 2020; **(iii)** Sistema S - redução de 50% da alíquota para as competências de abril a junho de 2020.

# Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A.

## Notas Explicativas

(Em recuperação judicial)

### Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas

31 de março de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

## 26. COVID--Continuação

### Avaliação dos impactos pela administração

Mesmo com o início da vacinação, o cenário de incertezas quanto à erradicação da pandemia no curto prazo e consequentemente a retomada normal das atividades e seu impacto negativo na economia do país, a Administração avaliou os efeitos subsequentes ao encerramento do exercício findo em 31 de dezembro de 2020, inclusive nas suas projeções de resultado e geração de caixa, aplicando a sua melhor estimativa, e concluiu que não há necessidade de contabilização de provisões para perdas de ativos não financeiros e não há efeitos materiais adversos nas suas operações que coloquem em dúvida a sua continuidade operacional.

\* \* \*



## Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Com Ressalva

### RELATÓRIO SOBRE A REVISÃO DE INFORMAÇÕES TRIMESTRAIS- ITR

Aos Administradores e acionistas

Refinaria de Petróleos de Manginhos S.A. Em Recuperação Judicial.

Rio de Janeiro – RJ

#### Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, da Refinaria de Petróleos de Manginhos S.A. Em Recuperação Judicial ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao trimestre findo em 31 de março de 2021, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de março de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido (passivo a descoberto) e dos fluxos de caixa para o período de três meses findo nessa data, assim como o resumo das principais políticas contábeis e as demais notas explicativas.

A administração é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21-"Demonstração Intermediária" e com a norma internacional de contabilidade IAS 34-Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board (IASB), assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR). Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

#### Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410-"Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade" e ISRE 2410-Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity, respectivamente). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Base para conclusão com ressalva sobre as informações contábeis intermediárias

A Companhia e suas controladas apresentam em 31 de março de 2021 os montantes de R\$ 5.489.202mil e R\$ 5.489.575mil respectivamente, referente as obrigações tributárias no âmbito Estadual pendentes de pagamento e atualização monetária.

Conseqüentemente, não foi possível obter evidência de auditoria apropriada e suficiente para concluir sobre os possíveis impactos nas informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, do trimestre findo em 31 de março de 2021.

#### Conclusão sobre as informações intermediárias

Com base em nossa revisão, exceto pelo contido nos parágrafos base para conclusão com ressalva sobre as informações contábeis intermediárias, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21e o IAS 34, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR), e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.

#### Ênfase - Continuidade normal dos negócios

A Companhia em 31 de março de 2021, apresenta prejuízo de R\$ 12.734 mil, passivo circulante excedendo o ativo circulante em R\$ 2.808.055mil e R\$ 2.836.548mil na controladora e consolidado, o Patrimônio Líquido (passivo a descoberto) em R\$ 3.205.132 mil e um endividamento total de R\$8.973.680mil. A Administração da Companhia vem implantando ações para o reestabelecimento do equilíbrio econômico-financeiro e da posição patrimonial, bem como da necessária geração de caixa. As informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, foram preparadas no pressuposto de continuidade normal dos negócios, e não incluem quaisquer ajustes relativos à realização e classificação dos valores de ativos e passivos, que seriam requeridos no caso de descontinuidade de suas operações. Nosso relatório de revisão não contém modificação em virtude desse assunto.

#### Outros assuntos

##### Demonstrações do Valor Adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem as Demonstrações do Valor Adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período de três meses findo em 31 de março de 2021, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins do IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 -"Demonstração do Valor Adicionado". Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Rio de Janeiro, 14 de maio de 2021.

INFORCONT AUDITORES INDEPENDENTES

CRC RJ-005552/O

Carlos Alberto Borges Bastos

CRC RJ 024.087-O

## **Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras**

### Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Servimo-nos da presente para, em atenção ao disposto no Art.25, inciso VI da Instrução CVM nº 480, de 7 de dezembro de 2009, declarar que, na qualidade de diretores da Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A., revisamos, discutimos e concordamos com as informações contidas das demonstrações financeiras da Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A Controladora e Consolidado, referente ao trimestre findo em 31 de março de 2021 e ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2020.

Permanecemos à inteira disposição para esclarecimentos adicionais que se fizerem necessários.

PAULO HENRIQUE OLIVEIRA DE MENEZES  
Diretor de Relações com Investidores

JORGE LUIZ CRUZ MONTEIRO  
Diretor Presidente

## **Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente**

### **DECLARAÇÃO DA DIRETORIA SOBRE O RELATÓRIO DE AUDITORIA**

Em observância as disposições constantes no artigo 25 da Instrução CVM no 480/2009, a Diretoria declara que discutiu, revisou e concordou com o relatório do auditor independente, emitido em 14 de maio de 2021 e com as informações trimestrais relativas ao período findo em 31 de março de 2021.

PAULO HENRIQUE OLIVEIRA DE MENEZES  
Diretor de Relações com Investidores

JORGE LUIZ CRUZ MONTEIRO  
Diretor Presidente