

Rio de Janeiro, 30 de março de 2021 – A Refit (B3: RPMG3) anuncia hoje os resultados referentes ao quarto trimestre de 2020 (4T20) e exercício social de 2020. O resultado está consolidado de acordo com as práticas adotadas no Brasil e normas internacionais (IFRS).

## RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

### MENSAGEM DO PRESIDENTE

O ano de 2020, sem dúvida, ficará marcado como um dos mais desafiadores dos últimos tempos. Com perspectivas positivas no cenário econômico brasileiro, se esperava que este fora de recuperação e crescimento. Porém, em março, com o surgimento da pandemia da *Coronavirus Disease 2019* (COVID - 19) vimos estas expectativas ficarem cada vez mais distantes, trazendo consigo momentos de incertezas com severas consequências para o país.

As medidas de isolamento social em conjunto com a restrição de circulação adotadas por estados e municípios, acentuou o impacto econômico e acelerou tendências e convergências para um modelo de trabalho remoto (*home office*) pouco utilizado antes pelas empresas e com alta interconectividade virtual pouco vivenciada.

Diante deste cenário, fomos ágeis em adaptar-nos e colocamos em ação um plano de contenção, que permitiu que pudéssemos desempenhar nosso papel como um dos principais produtores de combustíveis privados do Brasil sem interrupções ou desabastecimento aos nossos clientes. Para cumprir esta premissa implementamos em nossos centros operacionais todas as medidas de distanciamento, equipamos nossas equipes com os itens segurança e higiene para zelar pelo bem-estar de nossos dedicados funcionários que permaneceram in loco para manter nossa produção ativa.

Paralelamente colocamos nossos funcionários administrativos em *home office* que mesmo estando distantes, mantiveram o alto desempenho e continuaram entregando resultados excelentes à distância. Aos poucos fomos nos reajustando a esta nova realidade e retomando as atividades em nossos escritórios, mas sempre atentos às normas impostas pelos órgãos competentes e às recomendações das autoridades. Estas medidas foram adotadas mantendo nosso quadro de funcionários inalterado, pois sabemos que nosso maior investimento são as pessoas que contribuem para o bom funcionamento de nossas atividades.

Durante o ano a Companhia alcançou avanços importantes na produção de combustíveis. Após a conclusão de melhorias e adequações em nossas colunas de destilação, retomamos a produção do Diesel S10 atingindo mais de 36 milhões de litros, que nos permitirá uma maior penetração no mercado e, desta forma, chegar a um número maior de clientes.

A Refit tem o compromisso de levar sempre o melhor combustível a um preço justo para nossos clientes e, por isto, já produz a nova geração Gasolina com o mais alto padrão de qualidade exigido pela Agência Nacional do Petróleo (ANP) que determina um mínimo de 93 para octanagem RON (*Research Octane Number*), que resulta em maior eficiência de combustão. Esta regra definida pela ANP só entrará em vigor em janeiro de 2022 e corresponde a segunda etapa no processo de mudança no combustível determinado por esta autarquia. Mais uma vez demonstramos nosso compromisso com a qualidade e com a vanguarda, nos antecipando às exigências do regulador e do mercado.

Em dezembro de 2020 obtivemos autorização da ANP para a ampliação da nossa capacidade de refino, mais precisamente a ampliação do processamento da coluna E-2002 da unidade de destilação atmosférica U-2000, que permitirá à Companhia ter uma capacidade de processamento total de 14.300 barris de petróleo dia (bpd), incremento de 43% se comparado aos atuais 10.000 bpd. Já iniciamos o processo de atualização e melhoria da coluna de destilação e esperamos que para o primeiro semestre de 2021 já tenhamos a capacidade aumentada e operando a estes níveis.

Outra grande conquista que tivemos foi a decisão do Supremo Tribunal Federal (STF), em julgamento final realizado em agosto de 2020, que determinou nulidade do decreto expropriatório nº 43.892/2012 (“Decreto”) do estado de Rio de Janeiro e que determinava de utilidade pública e interesse social para fins de desapropriação do imóvel onde se situa nosso parque industrial. Em decisão, o STF confirmou a nulidade do Decreto, garantindo à Refit a posse do terreno.

Por fim, sabemos que a pandemia da COVID 19 ainda é uma realidade e estamos cientes dos desafios e incertezas que estão por vir em 2021, porém ainda acreditamos em nosso potencial e continuaremos com nossos investimentos para atender às oportunidades do setor, produzindo um combustível de qualidade a um preço justo.

## MERCADO DE CAPITAIS

As ações da Refit são negociadas no segmento do Básico sob o ticker **RPMG3**. Até 30 de dezembro de 2020, a Companhia teve presença em 100% dos pregões e acumulou uma desvalorização de 44% versus o ano de 2019.

O volume financeiro negociado em 2020 atingiu R\$ 72 milhões, redução de 49% em relação a 2019. No encerramento do ano os papéis estavam cotados a R\$ 2,82/ação, representando um valor de mercado equivalente a R\$ 191 milhões.

## DESTAQUES DE 2020



A Refit manteve para o quarto trimestre uma produção robusta de 188 milhões de litros representando, porém, um recuo de 4% se comparado com o terceiro trimestre de 2020 quando tivemos recorde na produção de Gasolina A. No acumulado do ano, a produção de Gasolina A totalizou 697 milhões de litros e um crescimento de 12% em relação a 2019, configurando o melhor desempenho desde 2012 e refirmando as boas decisões tomadas pela administração nestes últimos anos. Neste sentido, as vendas no acumulado de 2020 cresceram 13% somando 704 milhões de litros versus 622 milhões de litros em 2019. Para o 4T20 observa-se uma queda nas vendas de 5% com 189 milhões de litros se comparados aos 200 milhões de litros do 3T20. Cabe destacar que historicamente a Companhia tem no seu quarto trimestre o melhor desempenho de vendas do ano, entretanto, vimos um comportamento atípico que pode estar motivado por este momento adverso que atravessamos, onde a economia como todo sofreu com o resultado negativo do PIB (Produto Interno Bruto).

O Diesel S10 foi se consolidando ao longo do ano e encerrou no acumulado com um volume total de 36 milhões de litros. Já para o 4T20 a produção foi de 14 milhões de litros, com alta de 68% ao compararmos com os 8 milhões de litros no 3T20, marcando a retomada da produção deste combustível e permitindo à Companhia uma maior penetração de mercado nos estados de São Paulo e Rio de Janeiro. As vendas totais e acumuladas no ano somaram, por sua vez, 29 milhões de litros e para o 4T20 chegaram a 11 milhões de litros, o que representou crescimento de 5% versus o 3T20.

|                      | 4T20    | 3T20    | 4T19    | Var. 4T20 vs 3T20 | Var. 4T20 vs 4T19 | 2020    | 2019    | Var. 2020 vs 2019 |
|----------------------|---------|---------|---------|-------------------|-------------------|---------|---------|-------------------|
| Produção Gasolina A* | 187.622 | 196.121 | 176.991 | -4%               | 6%                | 696.619 | 622.516 | 12%               |
| Vendas Gasolina A*   | 189.054 | 199.689 | 177.374 | -5%               | 7%                | 704.439 | 622.416 | 13%               |
| Produção Diesel S10* | 14.068  | 8.363   | -       | 68%               | 100%              | 36.279  | -       | 100%              |
| Vendas Diesel S10*   | 10.718  | 10.172  | -       | 5%                | 100%              | 29.200  | -       | 100%              |

\*(mil litro)

Acompanhando o bom desempenho observado nas vendas, a Refit viu sua receita líquida crescer 11% (R\$ 418 milhões) no 4T20 versus o 4T19 e acumular alta de 26% em 2020 ante o ano de 2019, encerrando assim, em R\$ 1.496 milhões. Com a entrada da produção de Diesel S10, foi possível ampliar a diversificação dos produtos ofertados pela Companhia, onde o Diesel terminou o ano de 2020 representando 5% da receita bruta, já a Gasolina A continua sendo o combustível de maior representatividade com 94%

Os custos dos produtos e serviços vendidos para 2020 somaram R\$ 1.606 milhões, incremento de 40% versus os R\$ 1.147 milhões de 2019. Para o 4T20, o aumento foi de 34% (R\$ 480 milhões) se comparados aos R\$ 358 milhões do 4T19. Tal incremento nos custos reflete, em parte, maiores patamares de venda e os maiores preços dos insumos no mercado internacional que em conjunto com a forte desvalorização do real frente ao dólar elevaram sensivelmente esta rubrica. Sendo assim, o resultado bruto da companhia em 2020 foi negativo em R\$ 110 milhões, representando deterioração dos números haja visto lucro de R\$ 37 milhões de 2019.

|                                         | 4T20      | 3T20      | 4T19      | Var. 4T20<br>vs 3T20 | Var. 4T20<br>vs 4T19 | 2020        | 2019        | Var. 2020<br>vs 2019 |
|-----------------------------------------|-----------|-----------|-----------|----------------------|----------------------|-------------|-------------|----------------------|
| Receita líquida                         | 417.922   | 432.338   | 376.873   | -3%                  | 11%                  | 1.495.594   | 1.185.113   | 26%                  |
| Custos dos produtos e serviços vendidos | (479.977) | (440.168) | (358.206) | 9%                   | 34%                  | (1.605.972) | (1.147.196) | 40%                  |
| Resultado bruto                         | (62.055)  | (7.830)   | 18.667    | 693%                 | -432%                | (110.378)   | 37.917      | -391%                |

\* (em milhares R\$)

A volta da operação do duto que conecta o quadro de boias na Baía de Guanabara à refinaria marcou um momento decisivo para a Refit ao consolidar sua contínua busca de eficiência em seu processo produtivo e reafirmar seu potencial competitivo. Em 2020 passamos a operar com uma vazão média de 1.000 m<sup>3</sup>/hora, um aumento de 25% de sua capacidade ante os 800m<sup>3</sup>/hora com que iniciamos em 2019. O fator de utilização total do duto encerrou 2020 em 71% de todo o volume de insumos recebidos para a fabricação de combustíveis. Conseqüentemente, a rubrica fretes e carretos encerrou 2020 em R\$ 71 milhões uma redução de 44% (R\$ 55 milhões) se comparado aos R\$ 126 milhões gastos em 2019. A rubrica serviços de armazenagem também encerrou 2020 com uma redução representativa de 41% (R\$ 31 milhões) ante os R\$ 74 milhões registrados em 2019. Desta forma a economia total atribuída às operações do duto somaram em 2020 R\$ 86 milhões.

## EVENTOS SUBSEQUENTES

### Manutenção da certificação ISO 9001:2015

Em fevereiro de 2021 a Refit passou por uma auditoria de validação de sua certificação ISO 9.001 junto à Bureau Veritas, empresa internacional de certificação em normas ISO, na qual obteve a extensão desta certificação até fevereiro de 2022 e que reforça a qualidade de seu sistema de gestão.

## PATROCÍNIO A EVENTOS

A Refit se orgulha em fazer parte da história do Rio de Janeiro e faz diversos investimentos na cidade para assim proporcionar diversos benefícios para os cariocas. Neste sentido, a Companhia fechou em 2020 o patrocínio de uma das casas de espetáculos mais tradicionais do Rio de Janeiro e do Brasil, o Teatro Rival, que ganhou um novo *naming* e passou a se chamar Teatro Rival Refit. A companhia patrocinou também o maior espetáculo da terra, tornando-se patrocinador oficial do carnaval na Sapucaí que movimenta o turismo carioca. Estas parcerias se unem ao já realizado pela empresa ao Santuário do Cristo Redentor, o que reforça o seu compromisso econômico social como tem feito há mais de 60 anos.

## 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 30 de março de 2021 e com as Demonstrações Financeiras, individuais e consolidadas, relativas ao ano findo em 31 de dezembro de 2020.

**JORGE LUIZ CRUZ MONTEIRO**

Diretor Presidente

**PAULO HENRIQUE OLIVEIRA DE MENEZES**

Diretor de Relações com Investidores

## **RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

Aos Conselheiros e Diretores,  
Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A. Em Recuperação Judicial  
Rio de Janeiro – RJ

### **Opinião com ressalva**

Examinamos as demonstrações financeiras individuais e consolidadas, da Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A. em recuperação judicial (“Companhia”), identificadas como Controladora e Consolidado, respectivamente, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2020 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do passivo a descoberto e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, compreendendo as políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, exceto pelos efeitos do assunto descrito na seção a seguir intitulada “Base para opinião com ressalva”, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada da Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A. em Recuperação Judicial em 31 de dezembro de 2020, o desempenho individual e consolidado de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa individuais e consolidados para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB).

### **Base para opinião com ressalva sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas**

**a.** A Companhia e suas controladas apresentam em 31 de dezembro de 2020 os montantes de R\$ 5.234.313mil e R\$ 5.246.753 mil respectivamente, referente as obrigações tributárias na esfera Estadual que se encontram pendentes de pagamento e atualização monetária em decorrência do processo de negociação juntos aos Estados. Como consequência, não foi possível nas circunstâncias concluir quanto aos possíveis impactos nas demonstrações financeiras da controladora e consolidado.

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

### **Ênfase - Incerteza relevante relacionada à continuidade operacional**

No exercício findo em 31 de dezembro de 2020 a Companhia apurou déficit de R\$ 412.911mil. Naquela data, o passivo circulante excedia o ativo circulante em R\$2.792.108mil e R\$2.816.909mil na controladora e consolidado, respectivamente, o passivo a descoberto em R\$3.192.398mil e o endividamento total em R\$8.099.8671mil. 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 para funcionamento das respectivas atividades. A continuidade das atividades da Companhia e suas controladas dependerá do sucesso das medidas que estão sendo tomadas pela Administração e, portanto, suas demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, na continuidade normal de suas atividades, e não incluem nenhum ajuste relativo à recuperação e classificação de ativos ou aos valores e à classificação de passivos, que seriam requeridos na impossibilidade da Companhia e suas controladas continuar exercendo suas atividades.

### **Principais assuntos de auditoria**

Principais assuntos de auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações financeiras individuais e consolidadas e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos. Além dos assuntos descritos nas seções Base para opinião com ressalva sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas e Ênfase-Incerteza relevante relacionada à continuidade operacional, determinamos que os assuntos descritos abaixo são os principais assuntos de auditoria a serem comunicados em nosso relatório.

## **RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

Aos Conselheiros e Diretores,  
Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A. Em Recuperação Judicial  
Rio de Janeiro – RJ

### **Contingências fiscais, trabalhistas e cíveis (demonstrações financeiras individuais e consolidadas)**

Conforme mencionado na nota explicativa nº13, a Companhia é parte em diversas contingências fiscais, trabalhistas e cíveis originadas no curso normal de seus negócios. A determinação do valor das provisões e das demais divulgações requeridas, bem como a classificação das probabilidades de perda, exigem julgamento significativo da Companhia e suas controladas e de seus assessores jurídicos. Devido a esse fato e a complexidade e incertezas relacionadas aos aspectos legais e constitucionais envolvidos em temas fiscais, cíveis e trabalhistas, consideramos esse tema como um assunto significativo em nossos trabalhos de auditoria.

### **Como nossa auditoria conduziu este assunto**

Nossos procedimentos de auditoria incluíram a avaliação do desenho dos controles internos relacionados a identificação, avaliação, mensuração e divulgação das Provisões e Passivos Contingentes. Obtivemos a lista de consultores legais internos e externos que representam a Companhia nos processos judiciais e administrativos, e nas posições fiscais tomadas pela Companhia e analisamos a documentação e as respostas às cartas de confirmação, contendo informação sobre os montantes envolvidos e avaliação de risco de perda. Os nossos procedimentos incluíram também a avaliação das divulgações efetuadas pela Companhia nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas descritas na nota explicativa nº 13.

### **Outros assuntos**

#### **Demonstrações do valor adicionado**

As demonstrações individual e consolidada do valor adicionado (DVA) referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia, e apresentadas como informação suplementar para fins de IFRS, foram submetidas a procedimentos de auditoria executados em conjunto com a auditoria das demonstrações financeiras da Companhia. Para a formação de nossa opinião, avaliamos se essas demonstrações estão conciliadas com as demonstrações financeiras e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Em nossa opinião, essas demonstrações do valor adicionado foram adequadamente elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e são consistentes em relação às demonstrações financeiras individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

### **Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras individuais e consolidadas e o relatório do auditor**

A administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, consistente com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

### **Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações financeiras individuais e consolidadas**

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), emitidas pelo International Accounting Standards Board - IASB, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

## **RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

Aos Conselheiros e Diretores,  
Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A. Em Recuperação Judicial  
Rio de Janeiro – RJ

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

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

### **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e Consolidadas.**

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

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

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia e suas controladas.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia e suas controladas. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia e suas controladas a não mais se manterem em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- Obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, conseqüentemente, pela opinião de auditoria.

**RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

Aos Conselheiros e Diretores,  
Refinaria de Petróleos de Manginhos S.A. Em Recuperação Judicial  
Rio de Janeiro – RJ

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos. Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações financeiras do exercício corrente e que, dessa maneira, constituem os principais assuntos de auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

Rio de Janeiro, 30 de março de 2021.

INFORCONT AUDITORES INDEPENDENTES

CRC RJ-005552/O

Carlos Alberto Borges Bastos

CRC RJ 024.087-O

## Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A.

Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2020 e de 2019

(Em milhares de reais)

|                                                  | Notas<br>explicativas | Controladora     |                  | Consolidado      |                  | Notas<br>explicativas                                               | Controladora |                    | Consolidado        |                    |                    |
|--------------------------------------------------|-----------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|                                                  |                       | 31/12/2020       | 31/12/2019       | 31/12/2020       | 31/12/2019       |                                                                     | 31/12/2020   | 31/12/2019         |                    |                    |                    |
| <b>Ativo</b>                                     |                       |                  |                  |                  |                  | <b>Passivo</b>                                                      |              |                    |                    |                    |                    |
| <b>Circulante</b>                                |                       |                  |                  |                  |                  | <b>Circulante</b>                                                   |              |                    |                    |                    |                    |
| Caixa e equivalentes de caixa                    | 4                     | 9                | 52               | 9                | 53               | Fornecedores                                                        | 11           | 76.209             | 15.291             | 78.083             | 17.408             |
| Contas a receber                                 | 5                     | 1.558.676        | 967.141          | 1.558.449        | 967.141          | Obrigações tributárias                                              | 12           | 5.690.177          | 4.591.018          | 5.714.596          | 4.615.673          |
| Estoques                                         | 6                     | 147.969          | 169.709          | 149.731          | 172.036          | Obrigações trabalhistas e previdenciárias                           | -            | 6.145              | 5.784              | 6.675              | 6.286              |
| Adiantamento a fornecedores                      | 7                     | 1.036.462        | 33.346           | 1.036.793        | 33.699           | Outras contas a pagar                                               | -            | 15.738             | 15.312             | 16.665             | 16.218             |
| Partes relacionadas                              | 8.1                   | 198.480          | 1.011.616        | 199.233          | 1.011.619        |                                                                     |              |                    |                    |                    |                    |
| Impostos a recuperar                             | -                     | 29.786           | 73.152           | 29.972           | 73.402           |                                                                     |              |                    |                    |                    |                    |
| Outros ativos                                    | -                     | 24.779           | 24.608           | 24.923           | 24.844           |                                                                     |              |                    |                    |                    |                    |
|                                                  |                       | <b>2.996.161</b> | <b>2.279.624</b> | <b>2.999.110</b> | <b>2.282.794</b> |                                                                     |              | <b>5.788.269</b>   | <b>4.627.405</b>   | <b>5.816.019</b>   | <b>4.655.585</b>   |
| <b>Não circulante</b>                            |                       |                  |                  |                  |                  | <b>Não circulante</b>                                               |              |                    |                    |                    |                    |
| Depósitos judiciais                              | 13.4                  | 5.915            | 5.915            | 6.193            | 6.196            | Arrendamentos a pagar                                               | -            | 1.777              | 1.986              | 1.777              | 1.986              |
| Partes relacionadas                              | 8.1                   | 51.181           | 33.761           | -                | -                | Fornecedores                                                        | 11           | 2.019              | 2.198              | 21.155             | 22.619             |
| Imobilizado                                      | 10                    | 211.305          | 180.715          | 221.304          | 190.650          | Partes relacionadas                                                 | 8.2          | -                  | 1.646              | -                  | -                  |
| Intangível                                       | -                     | 9.194            | 10.255           | 9.197            | 10.259           | Obrigações tributárias                                              | 12           | 145.588            | 137.409            | 163.169            | 163.172            |
|                                                  |                       | <b>277.595</b>   | <b>230.646</b>   | <b>236.694</b>   | <b>207.105</b>   | Provisões para demandas administrativas e judiciais                 | 13.1         | 350.533            | 350.341            | 427.556            | 427.423            |
|                                                  |                       |                  |                  |                  |                  | Provisão para passivo a descoberto de investidas                    | 9            | 177.968            | 168.772            | -                  | -                  |
|                                                  |                       |                  |                  |                  |                  |                                                                     |              | <b>677.885</b>     | <b>662.352</b>     | <b>613.657</b>     | <b>615.200</b>     |
| <b>Patrimônio líquido (passivo a descoberto)</b> |                       |                  |                  |                  |                  | <b>Patrimônio líquido (passivo a descoberto)</b>                    |              |                    |                    |                    |                    |
|                                                  |                       |                  |                  |                  |                  | Capital social                                                      | 15.1         | 208.714            | 208.714            | 208.714            | 208.714            |
|                                                  |                       |                  |                  |                  |                  | Reservas de capital                                                 | 15.2         | 19.752             | 19.752             | 19.752             | 19.752             |
|                                                  |                       |                  |                  |                  |                  | Ajuste de avaliação patrimonial                                     | 15.3         | 39.046             | 49.267             | 39.046             | 49.267             |
|                                                  |                       |                  |                  |                  |                  | Prejuízos acumulados                                                | -            | (3.459.686)        | (3.056.996)        | (3.459.686)        | (3.056.996)        |
|                                                  |                       |                  |                  |                  |                  | (-) Ações em tesouraria                                             | 15.4         | (224)              | (224)              | (224)              | (224)              |
|                                                  |                       |                  |                  |                  |                  |                                                                     |              | <b>(3.192.398)</b> | <b>(2.779.487)</b> | <b>(3.192.398)</b> | <b>(2.779.487)</b> |
|                                                  |                       |                  |                  |                  |                  | <b>Patrimônio líquido (passivo a descoberto) - controladores</b>    |              |                    |                    |                    |                    |
|                                                  |                       |                  |                  |                  |                  | Participação de não controladores                                   |              | -                  | -                  | (1.474)            | (1.399)            |
|                                                  |                       |                  |                  |                  |                  |                                                                     |              | <b>(3.192.398)</b> | <b>(2.779.487)</b> | <b>(3.193.872)</b> | <b>(2.780.886)</b> |
|                                                  |                       |                  |                  |                  |                  | <b>Total do patrimônio líquido (passivo a descoberto)</b>           |              |                    |                    |                    |                    |
|                                                  |                       |                  |                  |                  |                  |                                                                     |              | <b>(3.192.398)</b> | <b>(2.779.487)</b> | <b>(3.193.872)</b> | <b>(2.780.886)</b> |
| <b>Total do ativo</b>                            |                       | <b>3.273.756</b> | <b>2.510.270</b> | <b>3.235.804</b> | <b>2.489.899</b> | <b>Total do passivo e patrimônio líquido (passivo a descoberto)</b> |              | <b>3.273.756</b>   | <b>2.510.270</b>   | <b>3.235.804</b>   | <b>2.489.899</b>   |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras, individuais e consolidadas.

# Refinaria de Petr6leos de Manguinhos S.A.

Demonstra76es do resultado para os exerc6cios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019

(Em milhares de reais)

|                                                                             | Notas<br>explicativas | Controladora     |                  | Consolidado      |                  |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                                                             |                       | 31/12/2020       | 31/12/2019       | 31/12/2020       | 31/12/2019       |
| Receita operacional l6quida                                                 | 16                    | 1.488.910        | 1.171.548        | 1.495.594        | 1.185.113        |
| Custos dos produtos e servi76os vendidos                                    | 17                    | (1.601.453)      | (1.137.022)      | (1.605.972)      | (1.147.196)      |
| <b>Resultado bruto</b>                                                      |                       | <b>(112.543)</b> | <b>34.526</b>    | <b>(110.378)</b> | <b>37.917</b>    |
| <b>Receitas/(despesas) operacionais:</b>                                    |                       |                  |                  |                  |                  |
| Gerais e administrativas                                                    | 17                    | (263.828)        | (221.014)        | (273.463)        | (231.353)        |
| Remunera76o da administra76o                                                | 18                    | (1.230)          | (964)            | (1.620)          | (1.469)          |
| Equival6ncia patrimonial                                                    | 9.1                   | (9.196)          | (12.106)         | -                | -                |
| Outras receitas e despesas operacionais, l6quidas                           | -                     | (2.428)          | 46               | (357)            | (46)             |
| <b>Resultado antes do resultado financeiro e dos impostos sobre o lucro</b> |                       | <b>(389.225)</b> | <b>(199.512)</b> | <b>(385.818)</b> | <b>(194.951)</b> |
| <b>Resultado financeiro, l6quido</b>                                        |                       |                  |                  |                  |                  |
| Receitas financeiras                                                        | 19                    | 13.107           | 9.635            | 11.227           | 8.379            |
| Despesas financeiras                                                        | 19                    | (36.793)         | (38.483)         | (38.395)         | (41.891)         |
|                                                                             |                       | <b>(23.686)</b>  | <b>(28.848)</b>  | <b>(27.168)</b>  | <b>(33.512)</b>  |
| <b>Resultado antes dos impostos sobre o lucro</b>                           |                       | <b>(412.911)</b> | <b>(228.360)</b> | <b>(412.986)</b> | <b>(228.463)</b> |
| <b>Imposto de renda e contribui76o social</b>                               |                       |                  |                  |                  |                  |
| Corrente                                                                    | 14                    | -                | -                | -                | -                |
| Diferido                                                                    | -                     | -                | -                | -                | -                |
| <b>Resultado l6quido antes da participa76o de n6o controladores</b>         |                       | <b>(412.911)</b> | <b>(228.360)</b> | <b>(412.986)</b> | <b>(228.463)</b> |
| Participa76o de n6o controladores                                           | -                     |                  |                  | 75               | 103              |
| <b>Preju6zo do exerc6cio</b>                                                |                       |                  |                  | <b>(412.911)</b> | <b>(228.360)</b> |
| <b>Preju6zo por a76o</b>                                                    |                       |                  |                  |                  |                  |
| Preju6zo b6sico por a76o - R\$                                              | 22                    | (6,10)           | (3,37)           |                  |                  |
| Preju6zo dilu6do por a76o - R\$                                             | 22                    | (6,10)           | (3,37)           |                  |                  |

As notas explicativas s6o parte integrante das demonstra76es financeiras, individuais e consolidadas.

## Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A.

Demonstrações do resultado abrangente para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019

(Em milhares de reais)

|                                                | Notas<br>explicativas | Controladora     |                  | Consolidado      |                  |
|------------------------------------------------|-----------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                                |                       | 31/12/2020       | 31/12/2019       | 31/12/2020       | 31/12/2019       |
| Prejuízo do exercício                          |                       | (412.911)        | (228.360)        | (412.986)        | (228.463)        |
| Outros resultados abrangentes                  |                       | 10.221           | 10.221           | 10.221           | 10.221           |
| <b>Resultado abrangente do período</b>         |                       | <b>(402.690)</b> | <b>(218.139)</b> | <b>(402.765)</b> | <b>(218.242)</b> |
| Atribuído a acionistas da empresa Controladora |                       | -                | -                | -                | -                |
| Atribuído a acionistas não controladores       |                       | -                | -                | 75               | 103              |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras, individuais e consolidadas.

## Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido (passivo a descoberto) para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019

(Em milhares de reais)

| Descrição                                                | Capital social | Reservas de capital |                    |                                 | Prejuízos acumulados | Ajuste de avaliação patrimonial | Ações em tesouraria | Patrimônio líquido atribuído aos acionistas controladores | Participação de não controladores | Total do patrimônio líquido (passivo a descoberto) |
|----------------------------------------------------------|----------------|---------------------|--------------------|---------------------------------|----------------------|---------------------------------|---------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------|
|                                                          |                | Doação              | Incentivos fiscais | Reserva especial - Lei nº 8.200 |                      |                                 |                     |                                                           |                                   |                                                    |
| Saldos em 31 de dezembro de 2018                         | 208.714        | 6                   | 14.821             | 4.925                           | (2.838.857)          | 59.488                          | (224)               | (2.551.127)                                               | (1.296)                           | (2.552.423)                                        |
| Prejuízo do exercício                                    | -              | -                   | -                  | -                               | (228.360)            | -                               | -                   | (228.360)                                                 | (103)                             | (228.463)                                          |
| Realização do custo atribuído do imobilizado (nota 15.3) | -              | -                   | -                  | -                               | 10.221               | (10.221)                        | -                   | -                                                         | -                                 | -                                                  |
| Saldos em 31 de dezembro de 2019                         | <b>208.714</b> | <b>6</b>            | <b>14.821</b>      | <b>4.925</b>                    | <b>(3.056.996)</b>   | <b>49.267</b>                   | <b>(224)</b>        | <b>(2.779.487)</b>                                        | <b>(1.399)</b>                    | <b>(2.780.886)</b>                                 |
| Prejuízo do exercício                                    | -              | -                   | -                  | -                               | (412.911)            | -                               | -                   | (412.911)                                                 | (75)                              | (412.986)                                          |
| Realização do custo atribuído do imobilizado (nota 15.3) | -              | -                   | -                  | -                               | 10.221               | (10.221)                        | -                   | -                                                         | -                                 | -                                                  |
| Saldos em 31 de dezembro de 2020                         | <b>208.714</b> | <b>6</b>            | <b>14.821</b>      | <b>4.925</b>                    | <b>(3.459.686)</b>   | <b>39.046</b>                   | <b>(224)</b>        | <b>(3.192.398)</b>                                        | <b>(1.474)</b>                    | <b>(3.193.872)</b>                                 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras, individuais e consolidadas.

# Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019

(Em milhares de reais)

|                                                                                                                                 | Controladora     |                  | Consolidado      |                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                                                                                                                 | 31/12/2020       | 31/12/2019       | 31/12/2020       | 31/12/2019       |
| <b>Das atividades operacionais</b>                                                                                              |                  |                  |                  |                  |
| Prejuízo do exercício                                                                                                           | (412.911)        | (228.360)        | (412.986)        | (228.463)        |
| <b>Ajustes para reconciliar o prejuízo do exercício ao caixa e equivalentes de caixas gerado pelas atividades operacionais:</b> |                  |                  |                  |                  |
| Equivalência patrimonial                                                                                                        | 9.196            | 12.106           | -                | -                |
| Depreciações e amortizações                                                                                                     | 3.373            | 4.524            | 3.480            | 4.617            |
| Provisão para perdas no ativo não circulante                                                                                    | 3.116            | -                | 3.116            | -                |
| Provisões para demandadas administrativas e judiciais                                                                           | 192              | (114)            | 133              | (15.146)         |
|                                                                                                                                 | <b>(397.034)</b> | <b>(211.844)</b> | <b>(406.257)</b> | <b>(238.992)</b> |
| <b>(Aumento)/redução nos ativos operacionais</b>                                                                                |                  |                  |                  |                  |
| Contas a receber                                                                                                                | (591.535)        | (222.832)        | (591.308)        | (222.832)        |
| Estoques                                                                                                                        | 21.740           | (48.620)         | 22.305           | (49.434)         |
| Impostos a recuperar                                                                                                            | 43.366           | (27.689)         | 43.430           | (27.488)         |
| Adiantamento a fornecedores                                                                                                     | (1.003.116)      | 156.536          | (1.003.094)      | 156.960          |
| Outras contas a receber                                                                                                         | 813.136          | (501.460)        | 812.386          | (501.160)        |
| Depósitos judiciais                                                                                                             | -                | (1.801)          | 3                | (1.873)          |
| Outros ativos                                                                                                                   | (171)            | (20.614)         | (79)             | (20.603)         |
| Partes relacionadas                                                                                                             | (17.420)         | (5.351)          | -                | -                |
|                                                                                                                                 | <b>(734.000)</b> | <b>(671.831)</b> | <b>(716.357)</b> | <b>(666.430)</b> |
| <b>Aumento/(redução) nos passivos operacionais</b>                                                                              |                  |                  |                  |                  |
| Fornecedores                                                                                                                    | 60.739           | (100.518)        | 59.211           | (100.829)        |
| Obrigações trabalhistas e previdenciárias                                                                                       | 361              | 1.403            | 389              | 1.218            |
| Obrigações tributárias                                                                                                          | 1.107.338        | 1.023.156        | 1.098.920        | 1.042.458        |
| Outras contas a pagar                                                                                                           | 426              | 2.793            | 447              | 2.801            |
| Partes relacionadas                                                                                                             | (1.646)          | (15.385)         | -                | -                |
|                                                                                                                                 | <b>1.167.218</b> | <b>911.449</b>   | <b>1.158.967</b> | <b>945.648</b>   |
| Imposto de renda e contribuição social pagos                                                                                    | -                | -                | -                | -                |
| <b>Caixa líquido das atividades operacionais</b>                                                                                | <b>36.184</b>    | <b>27.774</b>    | <b>36.353</b>    | <b>40.226</b>    |
| <b>Das atividades de investimentos</b>                                                                                          |                  |                  |                  |                  |
| Aquisição de ativo imobilizado                                                                                                  | (33.898)         | (26.443)         | (34.067)         | (27.012)         |
| Aquisição de ativo intangível                                                                                                   | (2.329)          | (1.343)          | (2.405)          | (1.444)          |
| <b>Caixa líquido das atividades de investimentos</b>                                                                            | <b>(36.227)</b>  | <b>(27.786)</b>  | <b>(36.472)</b>  | <b>(28.456)</b>  |
| <b>Das atividades de financiamentos</b>                                                                                         |                  |                  |                  |                  |
| Participação de não controladores                                                                                               | -                | -                | 75               | 103              |
| <b>Caixa líquido das atividades de financiamento</b>                                                                            | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>75</b>        | <b>(11.782)</b>  |
| <b>Redução no caixa e equivalentes de caixa</b>                                                                                 | <b>(43)</b>      | <b>(12)</b>      | <b>(44)</b>      | <b>(12)</b>      |
| Caixa e equivalentes de caixa:                                                                                                  |                  |                  |                  |                  |
| No início do exercício                                                                                                          | 52               | 64               | 53               | 65               |
| No final do exercício                                                                                                           | 9                | 52               | 9                | 53               |
| <b>Redução no caixa e equivalentes de caixa</b>                                                                                 | <b>(43)</b>      | <b>(12)</b>      | <b>(44)</b>      | <b>(12)</b>      |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras, individuais e consolidadas.

# Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A.

Demonstrações do valor adicionado para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de  
(Em milhares de reais)

|                                                             | Controladora       |                    |
|-------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                                             | 31/12/2020         | 31/12/2019         |
| <b>Receitas</b>                                             |                    |                    |
| Receita bruta de vendas e serviços                          | 3.448.395          | 2.790.276          |
| Outras receitas e despesas operacionais                     | (2.428)            | 46                 |
|                                                             | <b>3.445.967</b>   | <b>2.790.322</b>   |
| <b>Insumos adquiridos de terceiros</b>                      |                    |                    |
| Custos dos produtos e serviços vendidos                     | (1.601.453)        | (1.137.022)        |
| Materiais, energia, serviços de terceiros e outros          | (204.644)          | (165.310)          |
|                                                             | <b>(1.806.097)</b> | <b>(1.302.332)</b> |
| <b>Valor adicionado bruto</b>                               | <b>1.639.870</b>   | <b>1.487.990</b>   |
| <b>Retenções</b>                                            |                    |                    |
| Depreciações e amortizações                                 | (3.373)            | (4.524)            |
|                                                             | <b>(3.373)</b>     | <b>(4.524)</b>     |
| <b>Valor adicionado líquido produzido pela Companhia</b>    | <b>1.636.497</b>   | <b>1.483.466</b>   |
| <b>Valor adicionado recebido em transferência</b>           |                    |                    |
| Resultado de equivalência patrimonial                       | (9.196)            | (12.106)           |
| Receitas financeiras - inclui variações monetária e cambial | 13.107             | 9.635              |
|                                                             | <b>3.911</b>       | <b>(2.471)</b>     |
| <b>Valor adicionado a distribuir</b>                        | <b>1.640.408</b>   | <b>1.480.995</b>   |
| <b>Distribuição do valor adicionado</b>                     |                    |                    |
| <b>Pessoal</b>                                              |                    |                    |
| Remuneração direta                                          | 37.971             | 36.058             |
| Benefícios                                                  | 13.607             | 11.062             |
| FGTS                                                        | 2.913              | 2.343              |
| Outros                                                      | 299                | 382                |
|                                                             | <b>54.790</b>      | <b>49.845</b>      |
| <b>Impostos, taxas e contribuições</b>                      |                    |                    |
| Federal                                                     | 659.738            | 556.694            |
| Estadual                                                    | 1.299.473          | 1.061.857          |
| Municipal                                                   | 274                | 176                |
|                                                             | <b>1.959.485</b>   | <b>1.618.727</b>   |
| <b>Remuneração de capitais de terceiros</b>                 |                    |                    |
| Juros e variações cambiais                                  | 19.070             | 26.652             |
| Variação cambial devedora                                   | 17.517             | 10.838             |
| Descontos concedidos                                        | 33                 | -                  |
| Aluguéis                                                    | 2.317              | 2.414              |
| Despesas bancárias                                          | 107                | 879                |
|                                                             | <b>39.044</b>      | <b>40.783</b>      |
| <b>Remuneração de capitais próprios</b>                     |                    |                    |
| Prejuízo do exercício                                       | (412.911)          | (228.360)          |
|                                                             | <b>(412.911)</b>   | <b>(228.360)</b>   |
| <b>Valor adicionado total distribuído</b>                   | <b>1.640.408</b>   | <b>1.480.995</b>   |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras, individuais e consolidadas.

# Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A.

(Em recuperação judicial)

## Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

31 de dezembro de 2020 e 2019

(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 |         |
|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------|
|                                                                                | 2020                           | 2019    |
| 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.**

(Em recuperação judicial)

## **Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas**

31 de dezembro de 2020 e 2019

(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 demonstrações financeiras 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 30 de março 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 demonstrações financeiras. 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.**

(Em recuperação judicial)

## **Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas**

31 de dezembro de 2020 e 2019

(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 demonstrações financeiras 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 demonstrações financeiras, 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 demonstrações financeiras, 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 demonstrações financeiras, 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.

(Em recuperação judicial)

## Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

31 de dezembro de 2020 e 2019

(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 consequentemente 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.

(Em recuperação judicial)

## Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

31 de dezembro de 2020 e 2019

(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**--Continuação

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 os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019, 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.

(Em recuperação judicial)

## Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

31 de dezembro de 2020 e 2019

(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.

(Em recuperação judicial)

## Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

31 de dezembro de 2020 e 2019

(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.

(Em recuperação judicial)

## Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

31 de dezembro de 2020 e 2019

(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 demonstrações financeiras.

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.

(Em recuperação judicial)

## Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

31 de dezembro de 2020 e 2019

(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 exercício findo em 31 de dezembro de 2020.

#### 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 exercício atribuível aos acionistas da Companhia e pela média ponderada das ações ordinárias em circulação no respectivo exercício. Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 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 |            |
|----------------------------------|--------------|------------|-------------|------------|
|                                  | 31/12/2020   | 31/12/2019 | 31/12/2020  | 31/12/2019 |
| Caixa e bancos - conta movimento | 9            | 52         | 9           | 53         |
| <b>Total</b>                     | <b>9</b>     | <b>52</b>  | <b>9</b>    | <b>53</b>  |

# Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A.

(Em recuperação judicial)

## Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### 5. Contas a receber

É composto por:

| Descrição                                                       | Controladora     |                | Consolidado      |                |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|                                                                 | 31/12/2020       | 31/12/2019     | 31/12/2020       | 31/12/2019     |
| Contas a receber - partes relacionadas - Nota 8.3               | 1.140.889        | 964.077        | 1.140.662        | 964.077        |
| Contas a receber - demais clientes                              | 417.787          | 3.064          | 417.787          | 3.064          |
| <b>Total</b>                                                    | <b>1.558.676</b> | <b>967.141</b> | <b>1.558.449</b> | <b>967.141</b> |
| (-) Perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa (PECLD) | -                | -              | -                | -              |
| <b>Total</b>                                                    | <b>1.558.676</b> | <b>967.141</b> | <b>1.558.449</b> | <b>967.141</b> |

As perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa são constituídas para créditos de difícil realização. Em 31 de dezembro de 2020 e 2019 não foram estimadas perdas futuras. Os valores em atraso em 31 de dezembro de 2020 (Nota 5.1) foram recebidos em sua totalidade.

### 5.1. Composição por idade de vencimento

| Descrição                 | Controladora     |                | Consolidado      |                |
|---------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|                           | 31/12/2020       | 31/12/2019     | 31/12/2020       | 31/12/2019     |
| A vencer                  | 654.394          | 967.141        | 654.167          | 967.141        |
| Vencidos até 30 dias      | 261.735          | -              | 261.735          | -              |
| Vencidos de 31 a 60 dias  | 318.667          | -              | 318.667          | -              |
| Vencidos acima de 61 dias | 323.880          | -              | 323.880          | -              |
| <b>Total</b>              | <b>1.558.676</b> | <b>967.141</b> | <b>1.558.449</b> | <b>967.141</b> |

### 6. Estoques

É composto por:

| Descrição                                 | Controladora   |                | Consolidado    |                |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                           | 31/12/2020     | 31/12/2019     | 31/12/2020     | 31/12/2019     |
| Matéria-prima                             | 146.683        | 122.123        | 146.683        | 122.123        |
| Estoque próprio em poder de terceiros (i) | -              | 31.038         | 406            | 32.075         |
| Produtos acabados                         | 1.286          | 16.548         | 2.642          | 17.838         |
| <b>Total</b>                              | <b>147.969</b> | <b>169.709</b> | <b>149.731</b> | <b>172.036</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.

(Em recuperação judicial)

## Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### 7. Adiantamento a fornecedores

É composto por:

| Descrição                                  | Controladora     |               | Consolidado      |               |
|--------------------------------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
|                                            | 31/12/2020       | 31/12/2019    | 31/12/2020       | 31/12/2019    |
| Matéria-prima em geral (i)                 | 1.029.300        | 29.264        | 1.029.300        | 29.264        |
| Outros serviços e produtos                 | 7.162            | 4.393         | 7.493            | 7.519         |
| (-) Provisão para desvalorização de ativos | -                | (311)         | -                | (3.084)       |
| <b>Total</b>                               | <b>1.036.462</b> | <b>33.346</b> | <b>1.036.793</b> | <b>33.699</b> |

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

#### 7.1. Movimentação da provisão para desvalorização de ativos

| Descrição          | Controladora |              | Consolidado |                |
|--------------------|--------------|--------------|-------------|----------------|
|                    | 31/12/2020   | 31/12/2019   | 31/12/2020  | 31/12/2019     |
| Saldo inicial      | (311)        | (311)        | (3.084)     | (3.084)        |
| Adições            | -            | -            | -           | -              |
| Reversões          | 311          | -            | 3.084       | -              |
| <b>Saldo final</b> | <b>-</b>     | <b>(311)</b> | <b>-</b>    | <b>(3.084)</b> |

A provisão para desvalorização de ativos é constituída para créditos de difícil realização de acordo com avaliação da Administração da Companhia.

### 8. Partes relacionadas

É composto por:

#### 8.1. Ativo

| Descrição                                     | Controladora   |                  | Consolidado    |                  |
|-----------------------------------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
|                                               | 31/12/2020     | 31/12/2019       | 31/12/2020     | 31/12/2019       |
| Yield Financial Services S.A. (i)             | 198.480        | 1.011.616        | 199.233        | 1.011.619        |
| Manguinhos Distribuidora S.A. (ii)            | 22.096         | 9.405            | -              | -                |
| Manguinhos Química S.A. (ii)                  | 10.035         | 7.001            | -              | -                |
| Gasdiesel Distribuidora de Petróleo S.A. (ii) | 19.050         | 17.355           | -              | -                |
| <b>Total</b>                                  | <b>249.661</b> | <b>1.045.377</b> | <b>199.233</b> | <b>1.011.619</b> |
| Circulante                                    | 198.480        | 1.011.616        | 199.233        | 1.011.619        |
| Não circulante                                | 51.181         | 33.761           | -              | -                |

# Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A.

(Em recuperação judicial)

## Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### 8. Partes relacionadas--Continuação

#### 8.2. Passivo

| Descrição                          | Controladora |              | Consolidado |            |
|------------------------------------|--------------|--------------|-------------|------------|
|                                    | 31/12/2020   | 31/12/2019   | 31/12/2020  | 31/12/2019 |
| Manguinhos Distribuidora S.A. (ii) | -            | 1.646        | -           | -          |
| <b>Total - Não circulante</b>      | <b>-</b>     | <b>1.646</b> | <b>-</b>    | <b>-</b>   |

(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.

#### 8.3. Atividade operacional

| Descrição                              | Natureza          | Consolidado |            |
|----------------------------------------|-------------------|-------------|------------|
|                                        |                   | 31/12/2020  | 31/12/2019 |
| Fera Lubrificantes Ltda.               | Contas a receber  | 746.912     | 691.148    |
| 76 Oil Distribuidora de Comb. Ltda.    | Contas a receber  | 393.750     | 272.929    |
| Axa Oil Petróleo Ltda.                 | Adto a fornecedor | 906.457     | 750        |
| Axa Oil Petróleo Ltda.                 | Fornecedores      | 29.081      | -          |
| Logfit Logística e Serviços S.A.       | Fornecedores      | 1.380       | 2.698      |
| Yield Financial Services S.A.          | Fornecedores      | 418         | 748        |
| Martinez, Andrade e Cesnik Advog. Ass. | Fornecedores      | -           | 1.511      |

| Descrição                           | Natureza | Consolidado |            |
|-------------------------------------|----------|-------------|------------|
|                                     |          | 31/12/2020  | 31/12/2019 |
| Fera Lubrificantes Ltda.            | Receitas | 1.437.577   | 1.594.379  |
| 76 Oil Distribuidora de Comb. Ltda. | Receitas | 1.412.775   | 1.175.934  |
| Magro Advogados Associados          | Despesas | (33.438)    | (16.652)   |
| Logfit Logística e Serviços S.A.    | Despesas | (58.529)    | (20.149)   |
| Yield Financial Services S.A.       | Despesas | (4.481)     | (4.246)    |
| Fera Lubrificantes Ltda.            | Despesas | -           | (204)      |

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

É composto por:

| Descrição                                                          | Controladora   |                |
|--------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                    | 31/12/2020     | 31/12/2019     |
| Manguinhos Distribuidora S.A. - em recuperação judicial            | 151.937        | 144.250        |
| Manguinhos Química S.A. - em recuperação judicial                  | 25.737         | 24.242         |
| Gasdiesel Distribuidora de Petróleo S.A. - em recuperação judicial | 294            | 280            |
| <b>Total</b>                                                       | <b>177.968</b> | <b>168.772</b> |

## Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A.

(Em recuperação judicial)

### Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

31 de dezembro de 2020 e 2019

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

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

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

| Descrição                       | 31/12/2020                    |                         |                                    | Total          |
|---------------------------------|-------------------------------|-------------------------|------------------------------------|----------------|
|                                 | Manguinhos Distribuidora S.A. | Manguinhos Química S.A. | Gasdiesel Distr. de Petróleo Ltda. |                |
| Saldo inicial - 31/12/2019      | 144.250                       | 24.242                  | 280                                | 168.772        |
| Equivalência patrimonial        | 7.687                         | 1.495                   | 14                                 | 9.196          |
| <b>Saldo final - 31/12/2020</b> | <b>151.937</b>                | <b>25.737</b>           | <b>294</b>                         | <b>177.968</b> |

### 9.2. Informações financeiras das investidas

| Descrição                        | 31/12/2020                    |                         |                                    |
|----------------------------------|-------------------------------|-------------------------|------------------------------------|
|                                  | Manguinhos Distribuidora S.A. | Manguinhos Química S.A. | Gasdiesel Distr. de Petróleo Ltda. |
| Participação direta no capital   | 99,04%                        | 100,00%                 | 1,00%                              |
| Participação indireta no capital | -                             | -                       | 99,00%                             |
| Ativo                            | 6.039                         | 7.133                   | 284                                |
| Passivo                          | 159.450                       | 32.869                  | 29.709                             |
| Passivo a descoberto             | (153.411)                     | (25.736)                | (29.425)                           |
| Prejuízo do exercício            | (7.762)                       | (1.495)                 | (1.428)                            |

# Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A.

(Em recuperação judicial)



## Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### 10. Imobilizado

É composto por:

#### Controladora

| Descrição                         | Vida útil<br>(anos) | 31/12/2020     |                  |                | 31/12/2019     |                  |                | 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         | (26.054)         | 1.037          | 27.091         | (25.044)         | 2.047          | -                    | (1.010)        | (1.010)       |
| Instalações                       | 10 a 30             | 143.405        | (129.941)        | 13.464         | 130.935        | (129.938)        | 997            | 12.470               | (3)            | 12.467        |
| Máquinas e equipamentos           | 6 a 8               | 26.875         | (20.078)         | 6.797          | 24.200         | (19.278)         | 4.922          | 2.675                | (800)          | 1.875         |
| Equip. de armazenagem e transfer. | 6 a 8               | 49.901         | (25.714)         | 24.187         | 41.269         | (25.714)         | 15.555         | 8.632                | -              | 8.632         |
| Móveis e utensílios               | 2 a 6               | 6.699          | (6.148)          | 551            | 6.492          | (6.084)          | 408            | 207                  | (64)           | 143           |
| Veículos                          | 5                   | 688            | (571)            | 117            | 688            | (521)            | 167            | -                    | (50)           | (50)          |
| Computadores e periféricos        | 1 a 3               | 9.833          | (4.824)          | 5.009          | 9.235          | (4.604)          | 4.631          | 598                  | (220)          | 378           |
| Benfeitoria em bens próprios      | 10 a 30             | 49.041         | (10.802)         | 38.239         | 45.235         | (9.641)          | 35.594         | 3.806                | (1.161)        | 2.645         |
| Imobilizado em andamento          | -                   | 26.724         | -                | 26.724         | 21.214         | -                | 21.214         | 5.510                | -              | 5.510         |
| <b>Total</b>                      |                     | <b>435.437</b> | <b>(224.132)</b> | <b>211.305</b> | <b>401.539</b> | <b>(220.824)</b> | <b>180.715</b> | <b>33.898</b>        | <b>(3.308)</b> | <b>30.590</b> |

#### Consolidado

| Descrição                         | Vida útil<br>(anos) | 31/12/2020     |                  |                | 31/12/2019     |                  |                | 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         | (31.055)         | 1.037          | 32.092         | (30.045)         | 2.047          | -                    | (1.010)        | (1.010)       |
| Instalações                       | 10 a 30             | 145.912        | (132.377)        | 13.535         | 133.440        | (132.373)        | 1.067          | 12.472               | (4)            | 12.468        |
| Máquinas e equipamentos           | 6 a 8               | 32.407         | (24.879)         | 7.528          | 29.631         | (23.983)         | 5.648          | 2.776                | (896)          | 1.880         |
| Equip. de armazenagem e transfer. | 6 a 8               | 50.453         | (26.266)         | 24.187         | 41.821         | (26.266)         | 15.555         | 8.632                | -              | 8.632         |
| Móveis e utensílios               | 2 a 6               | 7.297          | (6.732)          | 565            | 7.086          | (6.668)          | 418            | 211                  | (64)           | 147           |
| Veículos                          | 5                   | 817            | (700)            | 117            | 817            | (650)            | 167            | -                    | (50)           | (50)          |
| Computadores e periféricos        | 1 a 3               | 10.257         | (5.220)          | 5.037          | 9.648          | (4.992)          | 4.656          | 609                  | (228)          | 381           |
| Benfeitoria em bens próprios      | 10 a 30             | 50.176         | (11.936)         | 38.240         | 46.370         | (10.775)         | 35.595         | 3.806                | (1.161)        | 2.645         |
| Imobilizado em andamento          | -                   | 28.024         | -                | 28.024         | 22.463         | -                | 22.463         | 5.561                | -              | 5.561         |
| <b>Total</b>                      |                     | <b>460.469</b> | <b>(239.165)</b> | <b>221.304</b> | <b>426.402</b> | <b>(235.752)</b> | <b>190.650</b> | <b>34.067</b>        | <b>(3.413)</b> | <b>30.654</b> |

# Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A.

(Em recuperação judicial)

## Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### 10. Imobilizado--Continuação

De acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 01 (IAS 36), os itens do ativo imobilizado, que apresentem sinais de que seus custos registrados são superiores aos seus valores de recuperação, são revisados anualmente para determinar a necessidade de provisão para redução do saldo contábil a seu valor de realização. A Administração não identificou mudanças de circunstâncias ou sinais de obsolescência, bem como evidências de que seus ativos utilizados em suas operações não são recuperáveis perante seu desempenho operacional e financeiro e, concluiu que, em 31 de dezembro de 2020, não existia necessidade de registrar qualquer provisão para perda em seus ativos imobilizados.

### 11. Fornecedores

É composto por:

| Descrição                               | Controladora  |               | Consolidado   |               |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                         | 31/12/2020    | 31/12/2019    | 31/12/2020    | 31/12/2019    |
| Fornecedores - Recuperação Judicial (i) | 2.238         | 2.413         | 22.867        | 24.516        |
| Fornecedores de mercadorias             | 55.914        | 697           | 56.150        | 706           |
| Fornecedores de uso e consumo e outros  | 20.076        | 14.379        | 20.221        | 14.805        |
| <b>Total</b>                            | <b>78.228</b> | <b>17.489</b> | <b>99.238</b> | <b>40.027</b> |
| Circulante                              | 76.209        | 15.291        | 78.083        | 17.408        |
| Não circulante (Nota 11.1)              | 2.019         | 2.198         | 21.155        | 22.619        |

(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)

| Ano            | 31/12/2020   |               |
|----------------|--------------|---------------|
|                | Controladora | Consolidado   |
| 2022           | 556          | 2.282         |
| 2023           | 219          | 1.937         |
| 2024 em diante | 1.244        | 16.936        |
| <b>Total</b>   | <b>2.019</b> | <b>21.155</b> |

# Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A.

(Em recuperação judicial)

## Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### 12. Obrigações tributárias

São compostas por:

| Descrição                                 | Controladora     |                  | Consolidado      |                  |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                           | 31/12/2020       | 31/12/2019       | 31/12/2020       | 31/12/2019       |
| <b>Estadual</b>                           |                  |                  |                  |                  |
| ICMS a recolher                           | 5.234.313        | 4.109.329        | 5.246.753        | 4.121.789        |
| Parcelamento ICMS (a)                     | 115.341          | 150.662          | 141.331          | 184.841          |
|                                           | <b>5.349.654</b> | <b>4.259.991</b> | <b>5.388.084</b> | <b>4.306.630</b> |
| <b>Federal</b>                            |                  |                  |                  |                  |
| PIS e COFINS a recolher                   | -                | -                | 1.060            | 1.065            |
| IRPJ e CSLL a recolher                    | 10.531           | 5.265            | 10.531           | 5.265            |
| Impostos e Contribuições retidos na fonte | 1.133            | 1.530            | 1.324            | 1.732            |
| Parcelamento PERT (b)                     | 60.076           | 72.123           | 60.076           | 72.123           |
| Parcelamento Federal Especial (c)         | 330.668          | 363.064          | 331.073          | 363.517          |
| Parcelamento de PIS e COFINS (d)          | 62.658           | -                | 62.658           | -                |
| Impostos diferidos (e)                    | 20.211           | 25.477           | 20.211           | 25.477           |
| Outras obrigações                         | 684              | 802              | 971              | 1.099            |
|                                           | <b>485.961</b>   | <b>468.261</b>   | <b>487.904</b>   | <b>470.278</b>   |
| <b>Municipal</b>                          |                  |                  |                  |                  |
| IPTU a recolher                           | -                | -                | 1.577            | 1.714            |
| ISS a recolher                            | 150              | 175              | 200              | 223              |
|                                           | <b>150</b>       | <b>175</b>       | <b>1.777</b>     | <b>1.937</b>     |
| <b>Total</b>                              | <b>5.835.765</b> | <b>4.728.427</b> | <b>5.877.765</b> | <b>4.778.845</b> |
| Circulante                                | 5.690.177        | 4.591.018        | 5.714.596        | 4.615.673        |
| Não circulante (Nota 12.1)                | 145.588          | 137.409          | 163.169          | 163.172          |

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.

# Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A.

(Em recuperação judicial)

## Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### 12. Obrigações tributárias--Continuação

**(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 dezembro de 2020 a Companhia possuía 79 (setenta e nove) 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). Em virtude da não consolidação do pedido até 31 de dezembro de 2020, 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 dezembro de 2020 a Companhia possuía 59 (cinquenta e nove) 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.

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

| Ano                      | Controladora   |                | Consolidado    |                |
|--------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                          | 31/12/2020     | 31/12/2019     | 31/12/2020     | 31/12/2019     |
| 2021                     | -              | 44.832         | -              | 53.404         |
| 2022                     | 59.348         | 44.599         | 67.950         | 52.930         |
| 2023 (ou 2023 em diante) | 51.696         | 47.978         | 58.883         | 56.838         |
| 2024 em diante           | 34.544         | -              | 36.336         | -              |
| <b>Total</b>             | <b>145.588</b> | <b>137.409</b> | <b>163.169</b> | <b>163.172</b> |

# Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A.

(Em recuperação judicial)

## Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### 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    |                |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                         | 31/12/2020     | 31/12/2019     | 31/12/2020     | 31/12/2019     |
| Tributário                              | 330.323        | 329.890        | 395.784        | 395.351        |
| Trabalhista                             | 2.611          | 2.739          | 5.910          | 6.097          |
| Cíveis e outros                         | 17.599         | 17.712         | 25.862         | 25.975         |
| <b>Total processos - perda provável</b> | <b>350.533</b> | <b>350.341</b> | <b>427.556</b> | <b>427.423</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      |                  |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                         | 31/12/2020       | 31/12/2019       | 31/12/2020       | 31/12/2019       |
| Tributário                              | 4.253.268        | 3.923.378        | 5.297.439        | 4.902.867        |
| Trabalhista                             | 2.737            | 4.033            | 2.737            | 4.282            |
| Cíveis e outros                         | 65.921           | 54.532           | 68.595           | 54.532           |
| <b>Total processos - perda possível</b> | <b>4.321.926</b> | <b>3.981.943</b> | <b>5.368.771</b> | <b>4.961.681</b> |

#### 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.

## Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A.

(Em recuperação judicial)

### Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

31 de dezembro de 2020 e 2019

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

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

### 13.4. Depósitos judiciais

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

| Descrição           | Controladora |            | Consolidado |            |
|---------------------|--------------|------------|-------------|------------|
|                     | 31/12/2020   | 31/12/2019 | 31/12/2020  | 31/12/2019 |
| Depósitos judiciais | 5.915        | 5.915      | 6.193       | 6.196      |

## 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      |                  |
|-----------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                               | 31/12/2020       | 31/12/2019       | 31/12/2020       | 31/12/2019       |
| Resultado antes do IRPJ e CSLL                | (412.911)        | (228.360)        | (412.986)        | (228.463)        |
| (+/-) Outras adições e exclusões              | 381              | 221              | 385              | 359              |
| (-) Equivalência patrimonial                  | 9.196            | 12.106           | -                | -                |
| <b>Base do lucro real</b>                     | <b>(403.334)</b> | <b>(216.033)</b> | <b>(412.601)</b> | <b>(228.104)</b> |
| <b>Imposto de renda e contribuição social</b> | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>         |

### 14.2. Créditos fiscais acumulados

Em 31 de dezembro de 2020, o saldo de prejuízos fiscais e a base negativa da contribuição social era de R\$ 1.457.865 e R\$ 1.520.442, individual e consolidado, respectivamente, o que representa um crédito de imposto de renda e contribuição social em montante aproximado de R\$ 495.674 e R\$ 516.950, individual e consolidado, respectivamente, cujos efeitos não foram registrados nestas demonstrações financeiras, devido ao não atendimento de todas as orientações técnicas previstas no pronunciamento contábil CPC 32 - Tributos sobre o lucro.

## 15. Patrimônio líquido (Passivo a descoberto)

### 15.1. Capital social

Em 31 de dezembro de 2020 e de 2019, 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 dezembro de 2020 e de 2019, 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.

# Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A.

(Em recuperação judicial)

## Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

31 de dezembro de 2020 e 2019

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

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

#### 15.3. Ajuste de avaliação patrimonial

O saldo em 31 de dezembro de 2020 é R\$ 39.046 (R\$ 49.267 em 2019) 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        |                    |
|---------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|                                                   | 31/12/2020         | 31/12/2019         | 31/12/2020         | 31/12/2019         |
| <b>Receita bruta de vendas e serviços</b>         |                    |                    |                    |                    |
| Gasolina                                          | 3.263.280          | 2.783.329          | 3.265.337          | 2.791.962          |
| Diesel                                            | 172.375            | -                  | 172.375            | -                  |
| Álcool hidratado e outros                         | 8.962              | 7.492              | 13.753             | 12.829             |
| Serviços de industrialização/armazenagem          | 5.473              | 3.524              | 7.376              | 5.499              |
|                                                   | <b>3.450.090</b>   | <b>2.794.345</b>   | <b>3.458.841</b>   | <b>2.810.290</b>   |
| <b>Deduções</b>                                   |                    |                    |                    |                    |
| (-) Impostos incidentes sobre vendas e serviços   | (1.959.485)        | (1.618.728)        | (1.961.460)        | (1.620.981)        |
| (-) Descontos, abatimentos e devoluções de vendas | (1.695)            | (4.069)            | (1.787)            | (4.196)            |
|                                                   | <b>(1.961.180)</b> | <b>(1.622.797)</b> | <b>(1.963.247)</b> | <b>(1.625.177)</b> |
| <b>Receita líquida de vendas e serviços</b>       | <b>1.488.910</b>   | <b>1.171.548</b>   | <b>1.495.594</b>   | <b>1.185.113</b>   |

# Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A.

(Em recuperação judicial)

## Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### 17. Custos e despesas por natureza

São compostos por:

| Descrição                                   | Controladora       |                    | Consolidado        |                    |
|---------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|                                             | 31/12/2020         | 31/12/2019         | 31/12/2020         | 31/12/2019         |
| Combustíveis                                | (1.423.546)        | (948.197)          | (1.428.061)        | (958.294)          |
| Recursos humanos                            | (54.716)           | (49.464)           | (57.216)           | (52.771)           |
| Serv. prestados pessoa jurídica (Nota 17.1) | (122.581)          | (154.209)          | (128.270)          | (158.880)          |
| Materiais de consumo                        | (4.563)            | (4.165)            | (4.720)            | (4.344)            |
| Consumo de utilidades                       | (4.589)            | (4.646)            | (4.826)            | (4.890)            |
| Depreciação e amortização                   | (3.373)            | (4.524)            | (3.480)            | (4.617)            |
| Fretes e carretos (i)                       | (70.631)           | (125.005)          | (70.904)           | (125.613)          |
| Outras despesas com importação              | (87.265)           | (12.773)           | (87.265)           | (12.773)           |
| Propaganda e publicidade                    | (38.404)           | (14.486)           | (38.404)           | (14.486)           |
| Impostos e taxas (Nota 17.2)                | (18.095)           | (4.771)            | (18.619)           | (5.758)            |
| Outros custos                               | (17.334)           | (15.497)           | (17.334)           | (15.497)           |
| Outras despesas                             | (20.184)           | (20.299)           | (20.336)           | (20.626)           |
|                                             | <b>(1.865.281)</b> | <b>(1.358.036)</b> | <b>(1.879.435)</b> | <b>(1.378.549)</b> |
| <b>Composição por natureza</b>              |                    |                    |                    |                    |
| Custo dos produtos e serviços vendidos      | (1.601.453)        | (1.137.022)        | (1.605.972)        | (1.147.196)        |
| Gerais e administrativas                    | (263.828)          | (221.014)          | (273.463)          | (231.353)          |
|                                             | <b>(1.865.281)</b> | <b>(1.358.036)</b> | <b>(1.879.435)</b> | <b>(1.378.549)</b> |

(i) Houve uma redução considerável dos valores de fretes e carretos no exercício de 2020 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      |                  |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                                  | 31/12/2020       | 31/12/2019       | 31/12/2020       | 31/12/2019       |
| Serviços de armazenagem (i)                      | (43.220)         | (73.706)         | (43.224)         | (73.742)         |
| Serviços de consultoria, informática e auditoria | (10.571)         | (12.382)         | (10.766)         | (12.748)         |
| Serviços técnicos                                | (6.514)          | (5.857)          | (7.274)          | (6.527)          |
| Serviços de manutenção e consertos               | (1.515)          | (1.483)          | (1.816)          | (1.720)          |
| Honorários advocatícios                          | (59.424)         | (59.537)         | (63.445)         | (62.640)         |
| Outros                                           | (1.337)          | (1.244)          | (1.745)          | (1.503)          |
|                                                  | <b>(122.581)</b> | <b>(154.209)</b> | <b>(128.270)</b> | <b>(158.880)</b> |

(i) Em linha ao que foi mencionado na Nota 17, houve uma redução considerável dos valores de serviços de armazenagem no exercício de 2020 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.

(Em recuperação judicial)

## Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### 17. Custos e despesas por natureza--Continuação

#### 17.2. Impostos e taxas

| Descrição                 | Controladora    |                | Consolidado     |                |
|---------------------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|
|                           | 31/12/2020      | 31/12/2019     | 31/12/2020      | 31/12/2019     |
| IPTU                      | (346)           | (325)          | (647)           | (607)          |
| Impostos e taxas diversas | (5.570)         | (3.836)        | (5.782)         | (4.478)        |
| Multas espontâneas (i)    | (10.526)        | -              | (10.526)        | -              |
| Outras                    | (1.653)         | (610)          | (1.664)         | (673)          |
|                           | <b>(18.095)</b> | <b>(4.771)</b> | <b>(18.619)</b> | <b>(5.758)</b> |

(i) Refere-se a multa espontânea do Parcelamento Ordinário solicitado junto a Secretaria da Receita Federal (RFB) dos débitos de PIS e COFINS (Nota 12 (d)).

### 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 Assembleia Geral Ordinária realizada em 31 de julho de 2020, foi fixado o limite de remuneração global dos administradores (conselho de Administração e Administradores) da Companhia.

Nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019, a remuneração total (salários, benefícios, contribuições para seguridade social e verbas de representação dos Administradores) foi de R\$ 1.230 e R\$ 964 respectivamente (R\$ 1.620 e R\$ 1.469 no consolidado), remunerações estas dentro dos limites aprovados em correspondentes Assembleias de Acionistas.

### 19. Resultado financeiro, líquido

| Descrição                            | Controladora    |                 | Consolidado     |                 |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                                      | 31/12/2020      | 31/12/2019      | 31/12/2020      | 31/12/2019      |
| <b>Receitas financeiras</b>          |                 |                 |                 |                 |
| Descontos recebidos                  | 261             | 492             | 264             | 506             |
| Variações cambiais ativas            | 10.949          | 7.370           | 10.949          | 7.370           |
| Juros ativos                         | 5               | 34              | 5               | 34              |
| Juros ativos sobre mútuos            | 1.892           | 1.269           | -               | -               |
| Outras receitas                      | -               | 470             | 9               | 469             |
|                                      | <b>13.107</b>   | <b>9.635</b>    | <b>11.227</b>   | <b>8.379</b>    |
| <b>Despesas financeiras</b>          |                 |                 |                 |                 |
| Despesas bancárias                   | (107)           | (879)           | (124)           | (898)           |
| Descontos concedidos                 | (33)            | -               | (229)           | (76)            |
| Variações cambiais passivas          | (17.517)        | (10.838)        | (17.517)        | (10.838)        |
| Juros passivos (i)                   | (19.062)        | (26.009)        | (20.454)        | (29.964)        |
| Juros passivos sobre mútuos          | (8)             | (643)           | -               | -               |
| Outras despesas financeiras          | (66)            | (114)           | (71)            | (115)           |
|                                      | <b>(36.793)</b> | <b>(38.483)</b> | <b>(38.395)</b> | <b>(41.891)</b> |
| <b>Resultado financeiro, líquido</b> | <b>(23.686)</b> | <b>(28.848)</b> | <b>(27.168)</b> | <b>(33.512)</b> |

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

# Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A.

(Em recuperação judicial)

## Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

31 de dezembro de 2020 e 2019

(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       |                    |
|--------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                                  | 31/12/2020         | 31/12/2019         |
| Dívida (i)                                       | (6.466.154)        | (5.289.757)        |
| Caixa e equivalentes de caixa                    | 9                  | 52                 |
| Contas a receber de clientes e outros recebíveis | 1.558.676          | 967.141            |
| <b>Dívida líquida</b>                            | <b>(4.907.469)</b> | <b>(4.322.564)</b> |
| Passivo a descoberto (Patrimônio líquido)        | (3.192.398)        | (2.779.487)        |
| <b>Endividamento líquido</b>                     | <b>(8.099.867)</b> | <b>(7.102.051)</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 dezembro de 2020 e de 2019 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.

|                               | Menos de 1 Mês | De 1 a 3 meses | De 3 a 12 meses | Total          |
|-------------------------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| <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> |
| <b>31 de dezembro de 2019</b> |                |                |                 |                |
| Caixa e equivalentes de caixa | 52             | -              | -               | 52             |
| Contas a receber de clientes  | 274.452        | 624.213        | 68.476          | 967.141        |
| Fornecedores                  | (7.335)        | (546)          | (7.410)         | (15.291)       |
|                               | <b>267.169</b> | <b>623.667</b> | <b>61.066</b>   | <b>951.902</b> |

### Outros tipos de instrumentos financeiros

A Companhia não mantém instrumentos financeiros não registrados contabilmente em 31 de dezembro de 2020.

# Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A.

(Em recuperação judicial)

## Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### 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:

|                                                         | <u>31/12/2020</u> | <u>31/12/2019</u> |
|---------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Prejuízo do exercício - em milhares de reais            | (412.911)         | (228.360)         |
| Quantidade média ponderada de ações (mil) em circulação | 67.692            | 67.692            |
| Prejuízo básico por lote de mil ações (em Reais)        | (6,10)            | (3,37)            |

**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:

|                                                         | <u>31/12/2020</u> | <u>31/12/2019</u> |
|---------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Prejuízo do exercício - em milhares de reais            | (412.911)         | (228.360)         |
| Quantidade média ponderada de ações (mil) em circulação | 67.692            | 67.692            |
| Prejuízo diluído por lote de mil ações (em Reais)       | (6,10)            | (3,37)            |

### 23. Cobertura de seguros

Em 31 de dezembro de 2020 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.

## Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A.

(Em recuperação judicial)

### Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

31 de dezembro de 2020 e 2019

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

## 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. Agência Nacional de Petróleo - ANP

Em 11 de dezembro de 2020, a ANP emitiu autorização SPC-ANP nº 897, publicada no diário oficial da união em 14 de dezembro de 2020, em que fica autorizado à Companhia a ampliação da capacidade de processamento da coluna E- 2002 da unidade de destilação atmosférica U-2000, que permitirá ter uma capacidade de processamento de 14.300 barris de petróleo dia (bpd) após a finalização do projeto - atualmente sua capacidade é de 10.000 (bpd). Fica também autorizado a construção de demais unidades de tratamento, sistemas auxiliares e interligações com os sistemas existentes.

## 27. 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.

(Em recuperação judicial)

## Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### 27. 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.

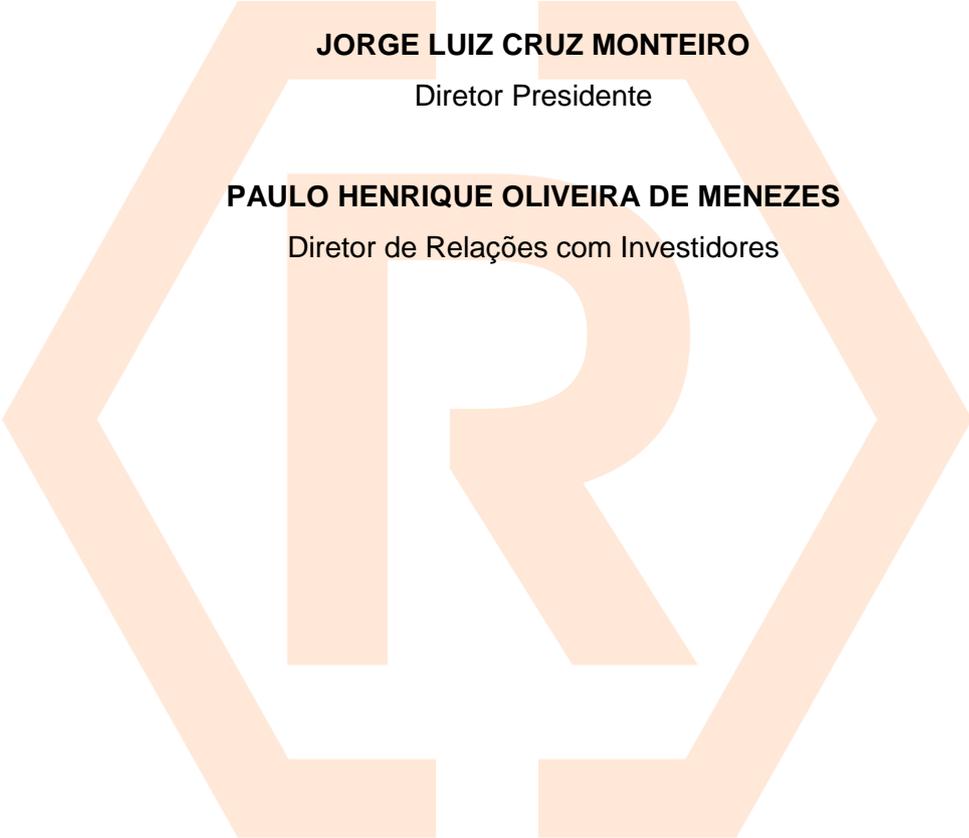
\* \* \*



**DECLARAÇÃO PARA FINS DO ARTIGO 25, §1º, V, DA INSTRUÇÃO CVM Nº 480 /09**

Servimo-nos da presente para, em atenção ao disposto no Art.25, incisos V e 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 opiniões expressas no relatório dos auditores independentes (Nelson de Almeida Costa) relativo às demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A Controladora e Consolidado, referente ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2020.

Rio de Janeiro, 30 de março de 2021.



**JORGE LUIZ CRUZ MONTEIRO**

Diretor Presidente

**PAULO HENRIQUE OLIVEIRA DE MENEZES**

Diretor de Relações com Investidores

**DECLARAÇÃO PARA FINS DO ARTIGO 25, §1º, VI, DA INSTRUÇÃO CVM Nº 480 /09**

Servimo-nos da presente para, em atenção ao disposto no Art.25, incisos V e 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 individuais e consolidadas da Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A, referente ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2020.

Rio de Janeiro, 30 de março de 2021.

**JORGE LUIZ CRUZ MONTEIRO**

Diretor Presidente

**PAULO HENRIQUE OLIVEIRA DE MENEZES**

Diretor de Relações com Investidores

