

# **Estrada de Ferro Paraná Oeste S.A.**

Demonstrações Financeiras encaminhadas à ANTT, referentes ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023

## RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Ilmos. Srs.  
DIRETORES, CONSELHEIROS e ACIONISTAS da  
**ESTRADA DE FERRO PARANÁ OESTE S.A.**  
Curitiba - PR

### Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da ESTRADA DE FERRO PARANÁ OESTE S.A. (“COMPANHIA”) que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido, dos fluxos de caixa e do valor adicionado para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **ESTRADA DE FERRO PARANÁ OESTE S.A. (“COMPANHIA”)** em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações, os seus fluxos de caixa e o valor adicionado para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

### Base para Opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidades com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras”. Somos independentes em relação à **ESTRADA DE FERRO PARANÁ OESTE S.A. (“COMPANHIA”)** de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional e nas Normas Profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC e cumprindo 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

As demonstrações financeiras foram preparadas no pressuposto da continuidade normal das atividades da Companhia. Entretanto, chamamos a atenção para às demonstrações financeiras, que indicam que a Companhia vem incorrendo de forma sistemática em prejuízos até o exercício findo em 31 de dezembro de 2023. O saldo da conta de prejuízos acumulados da Companhia totalizou em 2023 o montante de R\$ 172.874.011,65 (R\$ 162.932.437,58 em 2022) e o prejuízo operacional registrou o montante de R\$ 6.037.184,36 (R\$ 7.119.425,72 em 2022). O passivo circulante da companhia em 2023, ficou acima do ativo circulante no montante de R\$ 9.978.816,01. A continuidade normal das atividades da Companhia pode estar condicionada ao recebimento de aportes recebidos do Governo do Estado do Paraná, seu acionista majoritário. Não obstante, nos últimos 04 exercícios não houve necessidade de aportes por parte do Acionista, conforme Nota Explicativa nº 21.1 devido ao gerenciamento e gestão estratégica implementados pela administração desde 2019, no que tange a redução de custos, despesas operacionais, gerenciamento de quebra de safra, bem como o sucesso das medidas de reestruturação financeira, somado aos efeitos da gestão no caixa e também do acordo extra judicial firmado com a BUNGE ALIMENTOS S.A, como consta na Nota Explicativa N° 09.

## Outros Assuntos

### Demonstração do valor adicionado

A demonstração do valor adicionado (DVA) referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, elaborada sob a responsabilidade da administração da Companhia, e apresentada como informação suplementar para fins de IFRS, foi submetida a procedimentos de auditoria executados em conjunto com a auditoria das demonstrações financeiras da Companhia. Para a formação de nossa opinião, avaliamos se essa demonstração está conciliada com as demonstrações financeiras e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo está de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Em nossa opinião, essa demonstração do valor adicionado foi adequadamente elaborada, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos no Pronunciamento Técnico e está consistente em relação às demonstrações financeiras tomadas em conjunto.

### Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras

A administração da Companhia é responsável por essas informações que compreendem o Relatório da Administração. Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras, nossa responsabilidade é de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, aparenta estar distorcido de forma relevante.

Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há uma 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 informações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, 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 Empresa ou cessar suas operações ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

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

## Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam 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, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras, podem levar a Empresa a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras apresentam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

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.

Curitiba, 12 de março de 2.024.

BAZZANEZE AUDITORES INDEPENDENTES S/S  
CRC-PR N° 3.942/O-6  
CVM 519/3

EDICLEI CAVALHEIRO  
DE AVILA:00640969984

Assinado de forma digital por  
EDICLEI CAVALHEIRO DE  
AVILA:00640969984  
Dados: 2024.03.25 15:09:29 -03'00'

EDICLEI CAVALHEIRO DE ÁVILA  
Contador, CRC-PR N° 057250/O-9  
CNAI 5344

KARINI LETICIA  
BAZZANEZE

Assinado de forma digital  
por KARINI LETICIA  
BAZZANEZE  
Dados: 2024.03.25  
15:09:03 -03'00'

KARINI LETÍCIA BAZZANEZE  
Contadora, CRC-PR N° 051096/O-0  
CNAI 6254

## Ata da 193ª Reunião do Conselho de Administração da Ferroeste

Av. Iguaçu, 420 - 7º andar – Rebouças - CEP 80230-902 - Curitiba – PR

Tel.: (41) 3281-9800 – <http://www.ferroeste.pr.gov.br>

CNPJ/MF 80.544.042/0001-22

NIRE 41300006407

Às catorze horas e trinta minutos do dia primeiro de março de dois mil e vinte e quatro, nas dependências da Estrada de Ferro Paraná Oeste S.A - FERROESTE, situada à Avenida Iguaçu, 420, 2º andar, nesta Capital, reuniu-se o Conselho de Administração da FERROESTE. Presentes o Sr. Presidente do Conselho de Administração, Sandro Alex Cruz de Oliveira, Sr. Gláucio José de Almeida Jacopetti, Sra. Sueli Farto Valgrande Augusto, Sra. Tatiane Wyatt Maria Sobrinho, Luiz Henrique Fagundes e participou por vídeo o Sr. Jeronimo Strapasson. Participaram como convidados os Sres. Diretores Presidente André Luís Gonçalves, Diretor Administrativo Financeiro Fabio Aquino Cesário Vieira e Diretor de Produção Gerson Fabiano Almeida. Verificado e atendido o *quórum*, a sessão foi aberta, designando à mim, para secretariar a reunião, Sra. Beatriz Tânia Klein. **1. Leitura e deliberação da Ata da Centésima Nonagésima Segunda reunião do Conselho de Administração;** O Sr. Presidente do Conselho de Administração Sandro Alex de Oliveira conduziu a abertura dos trabalhos deste Órgão Colegiado Administrativo da Companhia. Inicialmente saudando todos os presentes, em seguida colocou em votação a ATA anterior 192º a qual os Conselheiros de Administração aprovaram por unanimidade, sem ressalvas. Seguindo a pauta de convocação, passou-se imediatamente ao próximo item. **2. Análise do Volume Operado no mês de fevereiro 2024 e acumulado 2023:** O Diretor de Produção, Gerson Fabiano Almeida, informou que o volume operado no acumulado, comparado ao ano de 2023, foi superior em **+21,84 %** . Comparando o mês de fevereiro com o do ano passado houve acréscimo de **11,63%**.

**3. Análise do Faturamento e Resultado do mês:** O Diretor Gerson Fabiano de Almeida, informou acerca da receita operacional no mês de fevereiro 2024, no comparativo do mesmo período do ano anterior foi razoável, observando um decréscimo na ordem de **2,48%**. No acumulado do ano, a receita está maior em **11%**.

### Ata da 193ª Reunião do Conselho de Administração da Ferroeste

Considerando o resultado operacional, o grande desafio da Diretoria Colegiada é aumentar a receita de modo a cobrir os custos para que não tenhamos prejuízo tal como o deste mês na ordem de R\$ 470.932,69. **4. Assuntos Gerais:** O Diretor Administrativo e Financeiro, Sr. Fábio Aquino Cesário Vieira, teceu considerações sobre o relatório da Auditoria, o realizado pela gestão ao longo de 2023, sobre o Balanço Patrimonial e demais demonstrações financeiras referentes ao exercício de 2023. Em seguida foi colocado em votação o Parecer do Conselho Fiscal no qual os Conselheiros Fiscais aprovaram, por unanimidade e sem ressalvas o que lhes foi apresentado pela Diretoria Colegiada através da Auditoria Externa Independente e seu respectivo relatório, o que, colocado em votação, foi aprovado sem ressalvas. O Presidente do Conselho de Administração Sandro Alex de Oliveira, passou a palavra aos conselheiros Administrativos, os quais aproveitaram a presença da Diretoria Colegiada e sanaram diversas dúvidas acerca das estratégias adotadas durante o período de 2023 assim como o que está por vir no ano corrente, após o que, nada mais sendo solicitado pelos participantes, o Presidente do Conselho então deu por encerrada a reunião, lavrando-se a presente ATA, assinada pelos Conselheiros presentes, encerrando-se a sessão.

Curitiba, 01 de março de 2024.

Sandro Alex Cruz de Oliveira  
Presidente do Conselho de Administração – CAD

Sueli Farto Valgrande Augusto  
Conselheira

Luiz Henrique Fagundes  
Conselheiro

Gláucio José de Almeida Jacopetti  
Conselheiro

Tatiane Wyatt Maria Sobrinho  
Conselheira

Jeronimo Strapasson  
Conselheiro

Beatriz Tania Klein

Secretária Executiva

Documento: **ATA193ReuniaoCADmarco2024.PDF.pdf**.

Assinatura Qualificada realizada por: **Sandro Alex Cruz de Oliveira** em 10/04/2024 17:34.

Assinatura Avançada realizada por: **Sueli Farto Valgrande Augusto (XXX.431.659-XX)** em 11/04/2024 11:46 Local: FERROES/CAD, **Glaucio José de Almeida Jacopetti (XXX.787.269-XX)** em 12/04/2024 01:28 Local: FERROES/CAD, **Luiz Henrique Fagundes (XXX.811.188-XX)** em 12/04/2024 16:29 Local: FERROES/CAD.

Assinatura Simples realizada por: **Tatiane Wyatt Maria Sobrinho (XXX.247.779-XX)** em 11/04/2024 10:42 Local: FERROES/CAD, **Jeronimo Strapasson (XXX.444.509-XX)** em 15/04/2024 11:25 Local: FERROES/CAD.

Inserido ao protocolo **21.887.711-7** por: **Beatriz Tania Klein** em: 10/04/2024 17:00.



Documento assinado nos termos do Art. 38 do Decreto Estadual nº 7304/2021.

A autenticidade deste documento pode ser validada no endereço:  
<https://www.eprotocolo.pr.gov.br/spiweb/validarDocumento> com o código:  
**904537715fd6fe298dd2cff4776f058e**.



## TERMO DE AUTENTICIDADE

Eu, ELIZETE NERY DA SILVA, com inscrição ativa no CRC/PR, sob o nº 062575, inscrito no CPF nº 03376321973, DECLARO, sob as penas da Lei Penal, e sem prejuízo das sanções administrativas e cíveis, que este documento é autêntico e condiz com o original.

IDENTIFICAÇÃO DO(S) ASSINANTE(S)		
CPF	Nº do Registro	Nome
03376321973	062575	ELIZETE NERY DA SILVA



CERTIFICO O REGISTRO EM 17/04/2024 14:52 SOB Nº 20242617441.  
PROTOCOLO: 242617441 DE 15/04/2024.  
CÓDIGO DE VERIFICAÇÃO: 12405388910. CNPJ DA SEDE: 80544042000122.  
NIRE: 41300006407. COM EFEITOS DO REGISTRO EM: 17/04/2024.  
ESTRADA DE FERRO PARANÁ OESTE S.A

LEANDRO MARCOS RAYSEL BISCAIA  
SECRETÁRIO-GERAL  
[www.empresafacil.pr.gov.br](http://www.empresafacil.pr.gov.br)

**BALANÇO PATRIMONIAL**  
(valores expressos em Reais - R\$)

<b>ATIVO</b>	<b>Nota</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>CIRCULANTE</b>		<b>7.616.983,21</b>	<b>8.730.478,69</b>
Caixa e equivalentes de caixa	4	2.433.679,28	2.550.593,05
Clientes e operações a receber	5	470.075,59	218.528,63
Impostos a recuperar	6	1.661.149,96	1.605.312,03
Estoques	7	2.070.604,47	2.246.840,55
Outros direitos realizáveis	8	981.311,13	2.073.144,84
Despesas antecipadas		162,78	36.059,59
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>283.910.075,48</b>	<b>287.506.844,64</b>
<b>REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>12.152.186,80</b>	<b>21.119.178,25</b>
Depósitos judiciais	10	5.432.283,76	4.295.357,25
Bloqueios judiciais		265.032,00	-
Aluguéis, arrendamentos e subconcessões		43.458.342,94	43.458.342,94
(-) Provisão para perdas		(43.458.342,94)	(43.458.342,94)
Outros direitos realizáveis	9	6.454.871,04	16.823.821,00
<b>IMOBILIZADO</b>	11	<b>271.757.888,68</b>	<b>266.387.666,39</b>
Terrenos		5.130.445,70	5.130.445,70
Sinalizações e Telecomunicações		43.977,26	43.977,26
Aparelhos e Equip.de Telecomunicações		492.266,80	492.266,80
Infraestrutura		215.469.421,80	215.469.421,80
Superestrutura		129.362.245,66	129.362.245,66
Material rodante - locomotivas e vagões		5.945.711,37	5.945.711,37
Maquinas e Equipamentos		845.148,51	956.628,54
Instalações, Edifícios e Dependencias		8.674.830,06	8.651.280,22
Veículos		91.444,19	86.494,19
Móveis e Utensílios		279.749,23	254.089,10
Equipamentos Eletronicos de Dados		602.224,05	593.764,30
Benfeitorias em Material Rodante		1.481.562,82	1.481.562,82
Benfeitorias em Instalações, Edifícios e Dependencias		78.408,46	78.408,46
Imobilizado em andamento		10.000.000,00	-
Depreciação acumulada		(106.739.547,23)	(102.158.629,83)
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>291.527.058,69</b>	<b>296.237.323,33</b>

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações financeiras)

Elizete Nery a Silva  
ontaora-R-PR-062575/O-5

Anré Luis Gonçalves  
Diretor Presidente

Fábio Aquino esário Vieira  
Diretor Administrativo e Financeiro

**BALANÇO PATRIMONIAL**  
(valores expressos em Reais - R\$)

<b>PASSIVO</b>	<b>Nota</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>CIRCULANTE</b>		<b>17.595.799,22</b>	<b>11.986.913,63</b>
Fornecedores	<b>13</b>	1.835.620,23	1.346.629,56
Obrigações fiscais	<b>17</b>	1.287.337,05	1.278.638,29
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	<b>17</b>	3.255.103,26	3.187.372,97
Outras obrigações	<b>18</b>	10.337.706,60	5.310.931,92
Provisões	<b>14</b>	880.032,08	863.340,89
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>2.880.888,91</b>	<b>3.258.465,07</b>
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	<b>17</b>	1.308.644,58	1.580.300,82
Obrigações fiscais	<b>17</b>	591.386,22	697.306,14
Depósitos judiciais	<b>15</b>	980.858,11	980.858,11
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>21</b>	<b>271.050.370,56</b>	<b>280.991.944,63</b>
<b>CAPITAL REALIZADO</b>		406.813.156,67	406.813.156,67
Autorizado		451.000.000,00	451.000.000,00
A emitir		(44.186.843,33)	(44.186.843,33)
ADIANTEAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		37.111.225,54	37.111.225,54
PREJUÍZOS ACUMULADOS		(172.874.011,65)	(162.932.437,58)
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b>291.527.058,69</b>	<b>296.237.323,33</b>

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações financeiras)

Elizete Nery da Silva  
Contadora-CRC-PR-062575/O-5

André Luis Gonçalves  
Diretor Presidente

Fábio Aquino Cesário Vieira  
Diretor Administrativo e Financeiro

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO***(valores expressos em Reais - R\$)*

	Nota	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>	<b>22</b>	<b>17.396.068,60</b>	<b>14.618.620,64</b>
<b>CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS</b>		<b>(23.433.252,96)</b>	<b>(21.738.046,36)</b>
<b>PREJUÍZO BRUTO</b>		<b>(6.037.184,36)</b>	<b>(7.119.425,72)</b>
<b>DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS</b>		<b>(3.849.539,04)</b>	<b>(3.219.529,63)</b>
Despesas comerciais, gerais e administrativas		(5.060.329,31)	(5.539.185,03)
Outras receitas e despesas operacionais líquidas		1.210.790,27	2.319.655,40
<b>PREJUÍZO OPERACIONAL</b>		<b>(9.886.723,40)</b>	<b>(10.338.955,35)</b>
<b>DESPESAS/RECEITAS FINANCEIRAS</b>		<b>(74.650,67)</b>	<b>262.097,06</b>
Receitas financeiras		227.065,41	519.416,84
Despesas financeiras		(301.716,08)	(257.319,78)
<b>PREJUÍZO DO EXERCÍCIO</b>		<b>(9.961.374,07)</b>	<b>(10.076.858,29)</b>
Por lote de mil ações do capital social final		(0,14)	(0,14)

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações financeiras)

Elizete Nery da Silva  
Contadora-CRC-PR-062575/O-5

André Luis Gonçalves  
Diretor Presidente

Fábio Aquino Cesário Vieira  
Diretor Administrativo e Financeiro

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO 2023**
*(valores expressos em Reais - R\$)*

	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>ADIANTAMENTO PARA AUMENTO DE CAPITAL</b>	<b>PREJUÍZOS ACUMULADOS</b>	<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	406.813.156,67	37.111.225,54	(152.869.979,29)	291.054.402,92
Prejuízo do exercício	-	-	(10.076.858,29)	(10.076.858,29)
Ajuste de exercícios anteriores	-	-	14.400,00	14.400,00
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	406.813.156,67	37.111.225,54	(162.932.437,58)	280.991.944,63
Prejuízo do exercício	-	-	(9.961.374,07)	(9.961.374,07)
Ajuste de exercícios anteriores	-	-	19.800,00	19.800,00
<b>SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023</b>	<b>406.813.156,67</b>	<b>37.111.225,54</b>	<b>(172.874.011,65)</b>	<b>271.050.370,56</b>

*(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações financeiras)*

Elizete Nery da Silva  
Contadora-CRC-PR-062575/C

André Luis Gonçalves  
Diretor Presidente

Fábio Aquino Cesário Vieira  
Diretor Administrativo e Financeiro

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

(valores expressos em Reais - R\$)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
Prejuízo do exercício	(9.961.374,07)	(10.076.858,29)
Ajustes por:		
Depreciação e amortização	4.736.605,18	4.788.147,07
Ajuste de exercícios anteriores	19.800,00	14.400,00
Baixa de ativo imobilizado (depreciação)	-	(248.255,12)
<b>Diminuição/Aumento dos Ativos Operacionais (AC+ALP)</b>	<b><u>9.963.573,16</u></b>	<b><u>4.083.019,73</u></b>
Contas a receber de clientes	(251.546,96)	92.236,61
Outros direitos realizáveis	11.460.783,67	4.782.443,95
Estoques	176.236,08	240.392,31
Despesas antecipadas	35.896,81	(32.330,19)
Depósitos judiciais	(1.136.926,51)	(1.061.815,41)
Bloqueios judiciais	(265.032,00)	-
Tributos a recuperar	(55.837,93)	62.092,46
<b>Diminuição/Aumento dos Passivos Operacionais</b>	<b><u>5.231.309,43</u></b>	<b><u>(1.639.238,44)</u></b>
Fornecedores	488.990,67	(144.684,24)
Salários e encargos sociais	(203.925,95)	(312.274,88)
Impostos, taxas e contribuições diversas	(97.221,16)	(261.748,74)
Férias a pagar	16.691,19	(12.039,61)
Outras obrigações	5.026.774,68	(908.490,97)
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades operacionais</b>	<b><u>9.989.913,70</u></b>	<b><u>(3.078.785,05)</u></b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>		
Aumento nos ativos imobilizados e intangíveis	(106.827,47)	(759.698,72)
Aumento imobilizado em andamento	(10.000.000,00)	-
Baixa de Bens do ativo imobilizado	-	282.108,61
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos</b>	<b><u>(10.106.827,47)</u></b>	<b><u>(477.590,11)</u></b>
<b>Caixa líquido das atividades de financiamentos</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>
<b>AUMENTO/REDUÇÃO NO CAIXA E EQUIVALENTES</b>	<b><u>(116.913,77)</u></b>	<b><u>(3.556.375,16)</u></b>
CAIXA E EQUIVALENTES NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	<u>2.550.593,05</u>	<u>6.106.968,21</u>
CAIXA E EQUIVALENTES NO FINAL DO EXERCÍCIO	<u>2.433.679,28</u>	<u>2.550.593,05</u>

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações financeiras)

Elizete Nery da Silva  
Contadora-CRC-PR-062575/O-5

André Luis Gonçalves  
Diretor Presidente

Fábio Aquino Cesário Vieira  
Diretor Administrativo e Financeiro

**DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO**
*(valores expressos em Reais - R\$)*

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Receitas</b>	<b>20.409.781,71</b>	<b>18.597.134,43</b>
Receitas de transporte de cargas	19.198.904,21	16.122.574,19
Outras receitas operacionais líquidas	1.210.877,50	2.474.560,24
<b>Insumos Adquiridos de Terceiros</b>	<b>(10.601.824,62)</b>	<b>(9.163.397,95)</b>
Custo dos produtos, das mercadorias e dos serviços vendidos	(6.525.315,55)	(4.551.148,98)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	(4.076.509,07)	(4.612.248,97)
<b>Valor Adicionado Bruto</b>	<b>9.807.957,09</b>	<b>9.433.736,48</b>
Depreciação e amortização	(4.685.644,73)	(4.750.719,00)
<b>Valor Adicionado Líquido</b>	<b>5.122.312,36</b>	<b>4.683.017,48</b>
<b>Valor Adicionado Transferido</b>	<b>227.065,41</b>	<b>519.416,84</b>
Receitas financeiras	227.065,41	519.416,84
<b>Valor Adicionado a Distribuir</b>	<b>5.349.377,77</b>	<b>5.202.434,32</b>
<b>Distribuição do Valor Adicionado</b>	<b>5.349.377,77</b>	<b>5.202.434,32</b>
<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>10.813.183,10</b>	<b>11.135.672,96</b>
Remuneração direta	5.796.707,79	6.319.715,26
Benefícios	4.002.772,94	3.915.814,96
FGTS	537.006,64	547.231,82
Outros gastos com pessoal	476.695,73	352.910,92
<b>Impostos, Taxas e Contribuições</b>	<b>3.836.162,66</b>	<b>3.554.099,68</b>
Federais	3.809.225,69	3.541.807,08
Estaduais	3.589,20	10.670,22
Municipais	23.347,77	1.622,38
<b>Remuneração de Capitais de Terceiros</b>	<b>661.406,08</b>	<b>589.519,97</b>
Juros	301.716,08	257.319,78
Aluguéis	359.690,00	332.200,19
<b>Remuneração de Capitais Próprios</b>	<b>(9.961.374,07)</b>	<b>(10.076.858,29)</b>
Prejuízo do exercício	(9.961.374,07)	(10.076.858,29)
<b>Valor Adicionado Distribuído</b>	<b>5.349.377,77</b>	<b>5.202.434,32</b>

(As notas explicativas integram o conjunto as demonstrações financeiras)

 Elizete Nery da Silva  
 Contadora-CRC-PR-062575/O-5

 Fábio Aquino Cesário Vieira  
 Diretor Administrativo e Financeiro

 André Luis Gonçalves  
 Diretor Presidente

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO EXERCÍCIO  
FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**  
(Valores expressos em R\$)

## **1. CONTEXTO OPERACIONAL**

A FERROESTE - ESTRADA DE FERRO PARANÁ OESTE S.A. é uma Companhia de capital fechado, constituída como empresa privada em 15 de março de 1988, com sede na cidade de Curitiba, Estado do Paraná, Brasil. Foi transformada em sociedade de economia mista pela Lei Estadual nº. 9892/91, de 31/12/1991, controlada pelo Estado do Paraná, integrante da administração estadual indireta vinculada à Secretaria de Estado de Infraestrutura e Logística – SEIL. O restante das ações pertence a 46 empresas nacionais, 03 estrangeiras e 06 pessoas físicas. O capital autorizado da Companhia é de R\$ 451.000.000,00, dos quais R\$ 406.813.156,67 subscritos e integralizados.

A Companhia opera no segmento de transporte ferroviário, tendo por objeto social construção, operação, administração e exploração comercial de vias ferroviárias nacionais, de terminais ferroviários, de silos e demais sistemas de armazenagem de produtos agrícolas e manufaturados em geral.

A FERROESTE construiu os 248 quilômetros da ferrovia no trecho Guarapuava – Cascavel, iniciada em 15 de março de 1988 e concluída em 1995. Transferiu para a iniciativa privada, mediante subconcessão, o transporte ferroviário de carga nesse trecho do início de 1997 até a extinção dessa subconcessão em 14 de dezembro de 2006, quando retomou a ferrovia e assumiu a operação.

A FERROESTE teve outorgada conforme Decreto nº. 96.913, de 03 de outubro de 1988, por parte da União Federal, a concessão para uso e gozo de uma estrada de ferro na direção geral leste-noroeste, estendendo a malha ferroviária do Estado do Paraná a partir da região de Guarapuava até a região de Cascavel, um ramal ferroviário partindo da região de Cascavel até a região de Dourados, no Estado de Mato Grosso do Sul, e ramais necessários à viabilidade da ferrovia. Assim, foi firmado em 23 de maio de 1989, o Contrato de Concessão nº. 27 101 003.0.89, de construção, operação e exploração de ferrovia entre a União Federal por intermédio do Ministério dos Transportes e FERROESTE, com duração de 90 (noventa) anos, com a finalidade de atender transporte eficiente e de baixo custo de bens, adequado ao escoamento da produção agrícola, outros produtos de natureza agropecuária, energética, mineral e industrial.

A Administração não tem conhecimento de fatos que possam gerar dúvidas significativas sobre a sua capacidade de continuar operando. Assim, estas demonstrações financeiras foram preparadas com base no pressuposto de continuidade operacional dos negócios da Companhia.

## 2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras foram elaboradas e são apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, observando as disposições da Lei nº. 6.404/76 e suas alterações, os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis-CPCs, em conjunto com a legislação específica emanada pela Agência Nacional de Transportes Terrestres – ANTT.

## 3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

Na elaboração das demonstrações financeiras foram aplicadas as políticas contábeis descritas a seguir, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, observando as disposições da Lei nº. 6.404/76 e suas alterações, os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPCs, em conjunto com a legislação específica emanada da Agência Nacional de Transportes Terrestres – ANTT.

### 3.1 PLANO DE CONTAS

A Agência Nacional de Transportes Terrestres – ANTT publicou a 3ª Edição do Manual de Contabilidade do Serviço Público de Transporte Ferroviário de Cargas e Passageiros, aprovada pela Resolução nº 5402, de 09 de agosto de 2017, contendo o Plano de Contas Padronizado, Relatórios Auxiliares e Informações Complementares. A aplicação do referido Manual ocorreu compulsoriamente a partir de 1º de janeiro de 2018.

## 4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Este grupo apresenta saldos em contas correntes bancárias.

	2023	2022
Bancos conta movimento	587.605,72	68.890,02
Aplicações financeiras de liquidez imediata	1.846.073,56	2.481.703,03
<b>Total</b>	<b>2.433.679,28</b>	<b>2.550.593,05</b>

## 5. CLIENTES E OPERAÇÕES A RECEBER

As contas a receber de clientes representam valores relativos às receitas de transporte ferroviário e tráfego mútuo e direito de passagem ao custo histórico, sem registro de atualizações de juros de mora. As perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa, são constituídas com base na análise dos respectivos vencimentos.

	2023	2022
Clientes	385.958,00	49.182,58
Perdas estimadas para créditos de liquidação duvidosa (PCLD) vencidas de 01 a 07 anos	(7.271,01)	(7.271,01)
Perdas estimadas para créditos de liquidação duvidosa (PCLD) vencidas de 09 a 11 anos	(36.457,01)	(36.457,01)
Tráfego mútuo e direito de passagem a receber	453.891,44	453.891,44
Perdas estimadas para créditos de liquidação duvidosa (PCLD) vencidas de 09 a 11 anos	(453.891,44)	(453.891,44)

Rumo Malha Sul – Direito de Passagem	127.845,61	213.074,07
<b>Total</b>	<b>470.075,59</b>	<b>218.528,63</b>

## 6. IMPOSTOS A RECUPERAR

No Ativo Circulante, em Outros Valores a receber, temos saldo de Impostos a Recuperar no montante de R\$ 1.661.149,96, compostos por IRPJ a recuperar sobre saldo negativo de DIPJ, CSLL antecipação por Estimativas anos anteriores, ISS a recuperar e ICMS a recuperar.

	2023	2022
IRPJ SALDO NEGATIVO DIPJ	201.885,58	143.961,60
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL SOBRE O LUCRO LÍQUIDO	39.396,56	37.997,00
INSS A RECUPERAR	128,90	202,31
ICMS CRÉDITOS DE APURAÇÕES	1.414.727,35	1.418.316,55
ISS A RECUPERAR	920,17	743,17
OUTROS TRIBUTOS A RECUPERAR	4.091,40	4.091,40
<b>Total</b>	<b>1.661.149,96</b>	<b>1.605.312,03</b>

## 7. ESTOQUES

Foram avaliados pelo custo médio de aquisição, os quais não superam o valor de mercado.

	2023	2022
Materiais de Manutenção	1.521.280,36	1.555.232,52
Combustíveis	270.923,46	152.402,85
Materiais em Poder de Terceiros (Comodato)	140.921,34	428.647,69
Almoxarifado	137.479,31	110.557,49
<b>Total</b>	<b>2.070.604,47</b>	<b>2.246.840,55</b>

### 7.1 ESTOQUES DE COMODATOS

A conta Comodato de Bens refere-se a bens próprios cedidos à terceiros. Em dezembro de 2022 o saldo da conta Comodato no Balanço da Ferroeste perfazia o valor de R\$ 428.647,69. Nesta conta, estão registrados os Contratos de Comodato realizados pela Ferroeste ainda no tempo da subconcessionária Ferrovia Paraná S/A - Ferropar. Sendo eles: Contrato junto à Refinaria de óleos Brasil (1999), Contrato junto ao Instituto de Metrologia INMETRO (2001), Contrato junto à Codapar, Companhia de Desenvolvimento Agropecuário do Paraná (2006) e Contrato junto à Prefeitura do Município de Maringá (2008), este último, encontrando-se em litígio judicial sob autos nº 0009541-82.2013.8.16.0001 da 3ª Vara da Fazenda Pública de Curitiba, o qual aguarda, ainda em 2023, prolação de sentença, para reclassificação contábil da Conta Comodato para a conta contábil Causas Judiciais.

Ante a necessidade de aprimorar procedimentos, enaltecer as boas práticas de Gestão e considerando as determinações expedidas pelo Tribunal de Contas do Estado do Paraná, quando do julgamento das contas do Exercício de 2018, a Ferroeste informa que os registros Contábeis de Comodatos, Materiais em poder de terceiros, relacionados à antiga subconcessionária Ferropar, foram transferidos da Conta Estoques (A.C) - Comodato, Conta Contábil, 756-8, para a Conta Contábil do (ANC) 756-3 - Outros Valores Realizáveis a Longo Prazo, Massa Falida Ferropar. A Ferroeste entende que, ante a decretação de falência da Ferrovia Paraná S/A, todos os bens e direitos, incluindo-se os Contratos de Comodato realizados junto à Ferroeste, integram a massa falida da Ferropar, que se encontram hoje sob demanda judicial, autos sob nº.0012412-06.2005.8.16.0021 na 3ª Vara Cível de Cascavel/PR, autos de falência, também ainda em tramitação em 2023.

Ademais, a Ferroeste informa que os trilhos dados, à época, em Comodato à antiga subconcessionária Ferropar, foram utilizados no próprio Terminal Ferroviário da Ferroeste em Cascavel, pelas empresas e órgãos vinculados a contratos, que ali possuíam suas instalações.

## 8. OUTROS DIREITOS REALIZÁVEIS

No Ativo Circulante constam Outros Direitos Realizáveis, relativos a adiantamento a fornecedores, a antecipações a empregados, e Outros Valores a Receber, incluindo nestes o rateio de custos entre empresas que ocupam o Terminal de Cascavel mediante Termo de Permissão de Uso de Área, e ainda aditivo e Termo de Permissão firmados em 2019, entre Votorantim Cimentos S.A e Portinari Peças e Logística Ltda., assim constituídos:

	2023	2022
Adiantamentos a Fornecedores	1.987,00	687,00
Outros Adiantamentos Ant. Férias e 13º Sal.	97.498,29	92.975,32
Outros Valores a Receber	881.825,84	1.979.482,52
<b>Total</b>	<b>981,311,13</b>	<b>2.073.144,84</b>

## 9. OUTROS DIREITOS REALIZÁVEIS A LONGO PRAZO.

Em 2021, a FERROESTE firmou um acordo extrajudicial e contrato de aluguel junto ao cliente BUNGE ALIMENTOS S/A, acordo/contrato este que tem como objeto a indenização de verbas não pagas, bem como a permissão/cessão de uso da área localizada no Terminal Ferroviário de Cargas José Carlos Senden Junior, com vigência até 31 de agosto de 2051 a contar da data de assinatura do contrato. Em 2023 houve o adiantamento de 60 parcelas do acordo de 343 parcelas no valor de R\$ 21.739,13, ainda restando no Longo Prazo a receber pela Ferroeste 283 parcelas, compondo um saldo a receber de R\$ 6.160.715,00.

## 10. DEPÓSITOS JUDICIAIS

No Ativo Não Circulante encontram-se depósitos judiciais efetuados em razão da desapropriação

de imóveis para a construção de ferrovia, de recursos trabalhistas e de ação de indenização, podendo ser assim demonstrados:

	2023	2022
Causas cíveis - desapropriação de imóveis	981.293,11	981.293,11
Causas trabalhistas - depósitos judiciais	871.453,94	777.800,14
Outras causas - depósitos judiciais	3.579.536,71	2.536.264,00
<b>Total</b>	<b>5.432.283,76</b>	<b>4.295.357,25</b>

Encontram-se ainda, no Ativo Não Circulante, bloqueios judiciais decorrentes de processos de causas trabalhistas, a seguir:

	2023	2022
Bloqueio Judicial ANTT	265.032,00	-
Outros Direitos Realizáveis	6.454.871,04	16.823.821,00
<b>Total</b>	<b>6.719.903,04</b>	<b>16.823.821,00</b>

## 11. IMOBILIZADO

Está demonstrado ao custo de aquisição ou construção, ajustado por depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear a taxas estabelecidas em função do tempo de vida útil por espécie de bens.

A Agência Nacional de Transportes Terrestres – ANTT regulamentou as taxas de depreciação e de amortização anuais para os ativos das concessionárias verticais, pela Resolução nº 4.540, de 19/dez./2014, alterada pela Resolução nº 5.090, de 11/maio/2016. Na implementação das taxas constantes do Anexo Único da Resolução nº 4.540 ou em caso de alteração das taxas de que trata o referido Anexo, devem proceder ao cálculo da depreciação e da amortização, e contabilização de forma prospectiva, pelo valor e vida útil remanescente do ativo. Ficou determinado que as concessionárias procedam aos cálculos, nos termos da Resolução nº 5.090, a partir de 1º/jan./2017.

Taxas anuais de depreciação	2023	2022
Obras de artes especiais	2,85% a.a.	2,85% a.a.
Superestrutura de linha	2,85% a.a.	2,85% a.a.
Locomotivas usadas	8,33% a.a.	8,33% a.a.
Benfeitorias em locomotivas	12,50% a.a.	12,50% a.a.
Benfeitorias em equipamentos rodantes auxiliares	10,00% a.a.	10,00% a.a.
Edificações e benfeitorias em propriedade de terceiros	4,00% a.a.	4,00% a.a.
Equipamentos e instalações de escritório	10,00% a.a.	10,00% a.a.
Equipamentos de processamento de dados	20,00% a.a.	20,00% a.a.

## 12. INTANGÍVEL

Os softwares e licenças adquiridos estão registrados com base nos custos incorridos para aquisição e colocação dos mesmos disponíveis para serem utilizados. Esses custos foram amortizados durante a vida útil estimável de cinco anos (20% a.a.). Não há valor residual nessa

conta, os bens foram totalmente amortizados.

### 13. FORNECEDORES

No Passivo Circulante o valor de R\$ 1.835.620,23 (R\$ 1.346.629,56 em 2022), que representa a conta Fornecedores, contém débitos que totalizam R\$ 968.889,59 com vencimento há mais de 366 dias oriundos de gestão anterior (2010 a 2012), pendentes por motivos diversos, entre os quais decisão judicial.

### 14. PROVISÃO PARA FÉRIAS

Foi constituída para a cobertura de férias vencidas e proporcionais, inclusive adicional, acrescida dos encargos sociais correspondentes, apropriados até a data do balanço. Podendo ser assim demonstrados:

Descrição da Provisão	2023	2022
Férias mais 1/3	650.431,03	627.123,44
FGTS sobre Férias	52.033,94	50.169,32
INSS sobre Férias	177.567,11	186.048,13
<b>Total</b>	<b>880.032,08</b>	<b>863.340,89</b>

### 15. DEPÓSITOS JUDICIAIS – DESAPROPRIAÇÕES

Estão demonstrados no Passivo Não Circulante pelos valores originais, e as desapropriações acham-se garantidas por depósitos judiciais, conforme nota 9.

	2023	2022
Causas cíveis - desapropriação de imóveis	980.858,11	980.858,11
<b>Total</b>	<b>980.858,11</b>	<b>980.858,11</b>

### 16. TRIBUTAÇÃO

Os encargos (PIS, COFINS, ICMS e ISS) incidentes sobre a receita de prestação de serviços são apresentados como deduções de vendas na demonstração do resultado. Os créditos decorrentes da não-cumulatividade do PIS/COFINS são apresentados dedutivamente do custo dos serviços prestados na demonstração do resultado.

### 17. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, FISCAIS E PREVIDENCIÁRIAS - PARCELAMENTOS

A FERROESTE efetuou parcelamentos Fiscais e Previdenciários, bem como adesão ao REFIS da Crise Lei 12.996 e Portaria Conjunta PGFN/RFB nº 13 de 30/jul./2014, em 04/ago./2014, com

pagamento das parcelas de antecipação até 31/dez./2014, parcelando os débitos existentes, conforme a lei, até 31/dez./2013, os demais foram objeto de parcelamento ordinário.

A Lei nº. 11.941/2009 de 27/maio/2009 prevê a redução de multas, juros e encargos legais, e a possibilidade de utilização de prejuízos fiscais e bases negativas da CSLL para abatimento de multas e juros.

A importância de R\$ 2.686.967,04 corresponde a juros e multas sobre os encargos sociais e previdenciários residuais dos parcelamentos. O valor da liquidação das multas e juros com créditos decorrentes de prejuízo fiscal e base negativa da CSLL – Contribuição Social sobre o Lucro Líquido de exercícios anteriores dar-se-á ao término dos respectivos parcelamentos. No caso de rescisão do parcelamento haverá cancelamento dos benefícios concedidos, inclusive sobre o valor já pago, apurando-se o valor original e aplicando os acréscimos legais, da ocorrência dos respectivos fatos geradores até a data da rescisão.

O valor de R\$ 568.136,22 refere-se a encargos sociais e previdenciários a recolher, entre eles FGTS, IRRF, INSS retido, INSS - Terceiros e INSS EMPRESA - compondo assim o passivo Circulante Encargos Previdenciários, no valor total de R\$ 3.255.103,26

As obrigações fiscais e tributárias a seguir não foram objeto de parcelamento.

Passivo Circulante	Saldo	Saldo
<b>Federal</b>	<b>31/dez./2023</b>	<b>31/dez./2022</b>
PIS a Recolher	48.041,63	50.064,32
COFINS a Recolher	192.605,33	202.089,91
Imposto de Renda Retido na Fonte - PJ	46.821,86	38.764,52
Imposto de Renda Retido na Fonte - PF	32.986,28	20.399,43
Contribuições Retidas na Fonte - CSRF	72.315,38	72.584,80
Subtotal	392.770,48	383.902,98
<b>Municipal</b>		
ISS Faturamento	508,23	-
ISS Retido – PJ	20.785,74	20.699,63
ISS Retido – PF	5.199,55	5.962,63
Subtotal	26.493,52	26.662,26
<b>Total</b>	<b>419.264,00</b>	<b>410.565,24</b>

São demonstrados, a seguir, todos os parcelamentos vigentes em 31/dez./2023 e 31/dez./2022, no Passivo Circulante e Passivo Não Circulante.

Passivo Circulante	Saldo	Saldo
<b>Federal</b>	<b>31/dez./2023</b>	<b>31/dez./2022</b>
Parcelamento REFIS Previd.proc.nº555580DARF 4720	236.234,04	236.234,04
Parcelamento REFIS Previd.proc.nº555550DARF 4743	525.919,09	525.919,09
Parcelamento REFIS Tributos proc.nº555570DARF 4737	85.091,28	85.091,28
Parcelamento REFIS Tributos proc.nº555560DA RF 4750	20.828,64	20.828,64
<b>Total</b>	<b>868.073,05</b>	<b>868.073,05</b>

Passivo Não Circulante	Saldo	Saldo
<b>Federal</b>	<b>31/dez./2023</b>	<b>31/dez./2022</b>
Parcelamento REFIS Previd.proc.nº555580 DARF 4720	1.143.340,98	1.379.575,02
Parcelamento REFIS Previd.proc.nº555550 DARF 4743	165.303,60	200.725,80
Parcelamento REFIS Tributos proc.nº555570 DARF 4737	475.092,98	560.184,26

Parcelamento REFIS Tributos proc.nº555560 DARF 4750	116.293,24	137.121,88
<b>Total</b>	<b>1.900.030,80</b>	<b>2.277.606,96</b>

## 18. OUTRAS OBRIGAÇÕES

Representados valores relativos a adiantamentos de clientes pela prestação de serviços de transporte ferroviário, conforme contratos firmados em 2013, entre FERROESTE com Votorantim Cimentos S.A. no valor de R\$ 700.000,00, permanecendo em 31/dez. /2023.

Permanecem em 31/dez. /2023, valores contabilizados em 2015, sendo R\$ 165.000,00 a título de contraprestação pela disponibilização de materiais ferroviários para realocação de desvio ferroviário no Terminal de Cargas em Cascavel provenientes da Cotriguaçu Cooperativa Central, e R\$ 20.817,14 referentes ao Leilão 02/2015, relativo à alienação de peças inservíveis, pagos em duplicidade pela ALL-América Latina Logística. Ainda em outras obrigações em 2023, foi realizado Contrato de Adiantamento de Receita de Transporte, junto a Rumo Malha Sul S/A no valor de R\$ 2.500.000,00 e junto a Cooperativa Agrária Agroindustrial, no valor de R\$ 3.000.000,00, para abatimento em 2024.

Registrados saldos de alugueis de locomotivas e vagões no total de R\$ 3.890.621,00 em 31/dez. /2023, e saldo contratual de locação de auto de linha no valor de R\$ 1.070,70, objeto de cessão de direitos com pagamento em materiais, não retirados pelo contratado.

São registradas na conta outras obrigações, as consignações efetuadas junto à C.E.F no valor de R\$ 37.193,35 e consignações no Banco do Brasil no valor de R\$ 5.606,85.

## 19. ALUGUÉIS, ARRENDAMENTOS E SUBCONCESSÕES

Acham-se representadas no balanço patrimonial, não provocando efeito no resultado do exercício, nem nas demonstrações financeiras. O saldo da conta foi reclassificado no exercício findo em 31/dez/2007 para o Realizável a Longo Prazo, ajustado pela conta retificadora Provisão para Perdas.

O valor refere-se às parcelas 18 e 18-A a 29 e 29-A, vencidas trimestralmente entre 15/jan./2004 e 15/out./2006, bem como os valores remanescentes de atualização, relativos às parcelas 15 a 17, vencidas durante o ano de 2003, que representa a importância de R\$ 43.458.342,94, em 31/dez./2006.

Em 14/dez./2006 foi extinta a subconcessão com reversão dos bens e direitos necessários à continuidade da prestação do serviço público pela subconcedente, conforme autos de Ação de Falência processo nº. 631/2005 da 3ª Vara Cível de Cascavel, nº unificado 0012412-06.2005.8.16.0021.

A FERROESTE, subconcedente, habilitou-se para cobrança do crédito junto à massa falida da Ferrovia Paraná S.A. - FERROPAR. Por representar crédito cuja liquidez dependerá do andamento da Ação no valor de R\$ 102.751.145,87, conforme relação de credores de fls. 3.108 a 3.111 juntada aos Autos de Falência no citado processo nº.631/2005.

Que nos autos nº. 0038503-11.2020.8.16.0021, de Incidente de desconsideração da personalidade jurídica, ajuizada pela Ferroeste, apensado aos autos de Falência, acima nominado, no qual, pre-

tende o reconhecimento de grupo econômico da falida Ferropar e das empresas FERROVIA TEREZA CRISTINA S/A e TRANSFERRO OPERADORA MULTIMODAL S/A, assim como a responsabilização dos sócios das referidas empresas.

Que no referido incidente de descon sideração foi deferida liminar, com base em fortes indícios de que houve existência de abuso da personalidade jurídica das referidas empresas, FERROVIA TEREZA CRISTINA S/A e TRANSFERRO OPERADORA MULTIMODAL S/A e FERROPAR, bem como, constou os seguintes efeitos da liminar:

- a) Constrição judicial imediata dos pagamentos mensais realizados pela FERROESTE em favor das empresas FTC e TRANSFERRO a título de alugueres (conforme consta da Ação Ordinária n° 5030109-55.2013.4.04.7000), cujos valores devem ser depositados judicialmente pela FERROESTE em conta judicial vinculada aos autos de Falência n° 0012412-06.2005.8.16.0021, à disposição desses d. Juízo;
- b) Indisponibilidade dos créditos a que fazem jus FTC e TRANSFERRO na Liquidação Provisória de Sentença n° 5043042- 50.2019.4.04.7000 (4ª Vara Federal da Seção Judiciária do Paraná em Curitiba), devendo eventuais valores permanecerem depositados nos autos até deliberação final desta demanda;
- c) Indisponibilidade de todos os bens adstritos ao Cumprimento de Sentença n° 5043040-80.2019.4.04.7000 (4ª Vara Federal da Seção Judiciária do Paraná em Curitiba), não podendo as empresas FTC e TRANSFERRO dispor dos referidos bens; d) restituição pela TRANSFERRO, ao Administrador Judicial da Massa Falida, no prazo de 5 dias a contar da intimação, dos documentos da Massa Falida que estão sob sua guarda, conforme lista de fls. 6.137-6.138 (numeração dos autos físicos da ação falimentar, “Seq. 218.695” do Projudi). Que a referida liminar se mantém hígida até o presente momento.

A Ferroeste é parte na ação n° 2007.70.00.004154-0/PR, da 4ª Vara Federal de Curitiba, atualmente em trâmite perante o TRF – 4ª Região sob n° 5030109-55.20134.04.7000/PR, tendo por objeto a Indenização por Dano Material e Responsabilidade da Administração Pública Paranaense, figurando como Autora FERROVIA TEREZA CRISTINA S.A. e TRANSFERRO OPERADORA MULTIMODAL S/A, e na qualidade de Réus ESTADO DO PARANÁ, ESTRADA DE FERRO PARANA OESTE S.A., UNIÃO FEDERAL, E AGÊNCIA NACIONAL DE TRANSPORTES TERRESTRES - ANTT, estando essa ação na seguinte condição:

2.1.1 Cumprimento provisório de sentença (Processo n° 5043040- 80.2019.4.04.7000/PR), e

2.1.2 também em liquidação provisória de sentença (Processo n° 5043042-50.2019.4.04.7000/PR).

Ainda aguardando deliberação do Juízo para o estabelecimento de valores definitivos, visto que o valor da ação de R\$ 100.000,00 (Cem Mil Reais) à época, assim foi feito pela Ferrovia Tereza Cristina, apenas para efeitos de recolhimento de custas processuais e alçada ( competência do Tribunal Regional Federal), sendo que se trata de ações de cumprimento de decisão judicial que se estima alcancem valor de aproximadamente R\$ 100.000.000,00 (Cem Milhões de Reais) ou mais, posto que seu objeto tem por conteúdo valores de custos de aquisição de equipamentos de transporte, e alugueis dos mesmos, desde antes do ajuizamento da respectiva ação, contados, pois 14 anos desde a seu protocolo.

Sobre essas ações de cumprimento de sentença a Ferroeste ajuizou uma ação rescisória do julgado, diretamente no TRF-4.<sup>a</sup> Região, sob n.º 5013340-39.2021.404.0000, que aguarda análise e decisão do Desembargador Relator sobre o pedido liminar, a fim de obstar os atos de cumprimento dessa sentença e reverter o crédito nelas discutido em razão de evidências de irregularidades financeiras e administrativas da Ferrovia Tereza Cristina, ainda no tempo de sua administração sobre a Ferropar S/A, que influenciaram na formação das obrigações direcionadas a Ferroeste S/A.

## 20. SEGUROS

A FERROESTE mantém contratos de seguro para cobertura dos seguintes riscos:

**Seguro de Veículos**, junto à Seguradora Mapfre Seguros Gerais S/A, apólice n° 2135000144231 Vigência de 17/04/2023 à 17/04/2024, Valor segurado R\$ 50.000,00, Processo SUSEP RCF-V N°: 15414.900138/2016-91.

**Seguro de Responsabilidade Civil do Transportador Ferroviário de Carga – RCTF-C**, para o período compreendido entre 14/11/2023 a 14/11/2024, apólice n°2135900004138, mediante contrato n°. 65/2018, com a Seguradora MAPFRE Seguros Gerais S.A. Objeto: danos materiais sofridos pelos bens ou mercadorias pertencentes a terceiros durante o transporte ferroviário pela FERROESTE no Estado do Paraná. O pagamento do prêmio é efetuado após averbação diária dos embarques por meio de sistema de averbação eletrônica disponibilizado pela referida Seguradora.

**Civil D&O (Directors And Officers)**, contratado conforme apólice n° 024612021000203100000849, Austral Seguradora, Seguro de Responsabilidade com prazo de vigência de 18/12/2023 a 18/12/2024, tendo por objeto ressarcimento de perdas indenizáveis pelo qual o segurado for responsabilizado. Valor Segurado de R\$ 5.000.000,00.

**Seguro de Vida em grupo Colaboradores**, contratado junto à Seguros Unimed, apólice n°1009300645131, referente à seguro de vida e garantia funeral para colaboradores da Ferroeste.

## 21. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

### 21.1 CAPITAL SOCIAL

O capital autorizado no valor de R\$ 451.000.000,00 é representado por 1/3 (um terço) de ações ordinárias nominativas com direito a voto e 2/3 (dois terços) de ações preferenciais nominativas sem direito a voto, todas sem valor nominal.

O capital integralizado está composto de 23.568.236,00 lotes de 1.000 ações ordinárias nominativas e 46.576.980,28 lotes de 1.000 ações preferenciais, correspondendo respectivamente a R\$ 136.666.666,67 e R\$ 270.146.490,00 totalizando o capital subscrito e integralizado a quantidade de 70.145.216,28 lotes de 1.000 ações, sem valor nominal e o valor de R\$ 406.813.156,67. A subscrever e integralizar R\$ 44.186.843,33.

Do capital subscrito, 24.552,77 lotes de 1.000 ações ordinárias nominativas pertencem a acionistas domiciliados no exterior, representando 0,1042%.

	Ações – Lotes de 1.000
Acionistas domiciliados no país	23.543.683,23
Acionistas domiciliados no exterior	24.552,77
<b>Total em lotes de 1.000 ações</b>	<b>23.568.236,00</b>

## 21.2 ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL

O Estado do Paraná, na condição de acionista majoritário, efetuou aportes financeiros na empresa a título de Adiantamento para Futuro Aumento de Capital, entre os anos de 2011 e 2019. Os valores aportados pelo Governo do Estado, somam-se até dez.2019 o valor de R\$ 34.611.225,54. Em 2014 o acionista FDE - Fundo Desenvolvimento Econômico aportou R\$ 2.500.000,00, apresentando também este valor à conta Adiantamento para Futuro Aumento de Capital. Em 31/dez.2023 o saldo total de Adiantamentos é de R\$ 37.111.225,54. Não havendo mais aportes, por parte de Acionistas, nos Exercícios de 2022 e 2023.

## 22. RECEITA OPERACIONAL BRUTA

	2023	2022
Receita bruta dos serviços de transporte de carga	19.198.904,21	16.122.574,19
Impostos e contribuições sobre serviços	(1.802.835,61)	(1.503.953,55)
<b>Receita operacional líquida</b>	<b>17.396.068,60</b>	<b>14.618.620,64</b>

## 23. EVENTOS SUBSEQUENTES

Os Administradores da Companhia analisaram os eventos subsequentes até 12 de março de 2024, que é a data de entrega, por sua diretoria, da carta da gerência relativa as presentes demonstrações financeiras, e declaram a inexistência de fatos ocorridos subsequentemente a data de encerramento do exercício que venham a ter efeito relevante sobre a situação patrimonial ou financeira que possam provocar efeitos sobre seus resultados.

ELIZETE NERY DA SILVA:03376321973  
Assinado de forma digital por  
ELIZETE NERY DA SILVA:03376321973  
Dados: 2024.03.25 16:23:36 -03'00'

Elizete Nery da Silva  
Contadora-CRC-PR-062575/O-2

ANDRÉ LUIS GONCALVES:01471565998  
Assinado de forma digital por  
ANDRÉ LUIS GONCALVES:01471565998  
Dados: 2024.03.25 16:29:50 -03'00'

André Luis Gonçalves  
Diretor Presidente

FABIO AQUINO CESARIO VIEIRA:96255668991  
Assinado de forma digital por  
FABIO AQUINO CESARIO VIEIRA:96255668991  
Dados: 2024.03.25 16:33:57 -03'00'

Fábio Aquino Cesário Vieira  
Diretor Administrativo e Financeiro

\*\*\*