

Informações Contábeis intermediárias

Urbia Cataratas S.A.

31 de março de 2023
com Relatório do Auditor Independente

Urbia Cataratas S.A.

Informações contábeis intermediárias

31 de março de 2023

Índice

| | |
|---|---|
| Relatório do auditor independente sobre as informações contábeis intermediárias | 1 |
| Informações contábeis intermediárias auditadas | |
| Balanço patrimonial | 3 |
| Demonstração do resultado | 4 |
| Demonstração do resultado abrangente | 5 |
| Demonstração das mutações do patrimônio líquido..... | 6 |
| Demonstração dos fluxos de caixa..... | 7 |
| Notas explicativas às informações contábeis intermediárias..... | 8 |

Relatório do auditor independente sobre as informações contábeis intermediárias

Aos
Diretores e Acionistas da
Urbia Cataratas S.A.
Rio de Janeiro - RJ

Revisamos as informações contábeis intermediárias da Urbia Cataratas S.A. que compreendem o balanço patrimonial em 31 de março de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Responsabilidade da administração sobre as informações contábeis intermediárias

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

Responsabilidade dos auditores independentes sobre as informações contábeis intermediárias

Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre as informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão, conduzida de acordo com a norma brasileira de revisão de informações contábeis intermediárias (NBC TR 2400). Essa norma requer o cumprimento de exigências éticas e que seja apresentada conclusão se algum fato chegou ao nosso conhecimento que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias, tomadas em conjunto, não estão elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a estrutura de relatório financeiro aplicável.

Uma revisão de demonstrações contábeis de acordo com as referidas normas é um trabalho de asseguarção limitada. Os procedimentos de revisão aplicados consistem, principalmente, de indagações à administração e outros dentro da entidade, conforme apropriado, bem como execução de procedimentos analíticos e avaliação das evidências obtidas.

Os procedimentos aplicados na revisão são substancialmente menos extensos do que os procedimentos executados em auditoria conduzida de acordo com as normas brasileiras de auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria sobre essas informações contábeis intermediárias.



Conclusão

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas informações contábeis intermediárias não apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Urbia Cataratas S.A. em 31 de março de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o período findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Rio de Janeiro, 15 de maio de 2023.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S/S Ltda.
CRC-SP015199/F

A handwritten signature in blue ink, reading 'Felipe Vergete'.

Felipe Sant' Anna Vergete
Contador CRC-RJ106842/O

Urbia Cataratas S.A.

Balanço patrimonial
31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de reais)

| | <u>Nota</u> | <u>31/03/2023</u> | <u>31/12/2022</u> |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| Ativo | | | |
| Circulante | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 4 | 79.735 | 48.716 |
| Contas a receber de clientes | 5 | 11.562 | 12.936 |
| Estoques | 6 | 2.939 | 3.688 |
| Adiantamento a terceiros | | 40 | 1 |
| Tributos a recuperar | 7 | 13 | 311 |
| Despesas antecipadas e outros | | 149 | 139 |
| Total do ativo circulante | | 94.438 | 65.791 |
| Intangível | 8 | 403.584 | 405.135 |
| Total do ativo não circulante | | 403.584 | 405.135 |
| Total do ativo | | 498.022 | 470.926 |
| Passivo | | | |
| Circulante | | | |
| Debêntures | 10 | 39.877 | 24.813 |
| Fornecedores | 9 | 3.725 | 7.323 |
| Obrigações sociais a recolher | 11 | 2.403 | 41 |
| Tributos a recolher | 12 | 4.260 | 725 |
| Adiantamentos de clientes | 14 | 2.538 | 2.357 |
| Outras contas a pagar | 15 | 4.353 | 1.081 |
| Dividendos a pagar | 13 | 885 | 885 |
| | | 58.041 | 37.225 |
| Não circulante | | | |
| Debêntures | 10 | 349.402 | 348.954 |
| Adiantamentos de clientes | 14 | 42.600 | 43.050 |
| | | 392.002 | 392.004 |
| Total do passivo | | 450.043 | 429.229 |
| Capital social | 13 | 39.478 | 39.478 |
| Reservas | 13 | 8.501 | 2.219 |
| Total do patrimônio líquido | | 47.979 | 41.697 |
| Total do passivo e patrimônio líquido | | 498.022 | 470.926 |

As notas explicativas são parte integrante das Informações contábeis intermediárias.

Urbia Cataratas S.A.

Demonstração do resultado do período
Período de três meses findo em 31 de março de 2023
(Em milhares de reais)

| | <u>Nota</u> | <u>31/03/2023</u> |
|---|-------------|---------------------|
| Operações continuadas | | |
| Receita bruta | | 54.677 |
| Impostos diretos e devoluções | | <u>(5.121)</u> |
| Receita líquida | 16 | 49.556 |
| Custo das vendas | 17 | <u>(24.343)</u> |
| Lucro bruto | | 25.213 |
| Receitas (despesas) operacionais | | |
| Despesas gerais e administrativas | 17 | <u>(3.405)</u> |
| Resultado operacional | | <u>21.808</u> |
| Despesas financeiras | 18 | (15.634) |
| Receitas financeiras | 18 | <u>3.377</u> |
| Resultado financeiro, líquido | | <u>(12.257)</u> |
| Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social | | 9.551 |
| Imposto de renda e contribuição social | 19 | <u>(3.269)</u> |
| Lucro líquido do período | | <u><u>6.282</u></u> |

As notas explicativas são parte integrante das Informações contábeis intermediárias.

Urbia Cataratas S.A.

Demonstração do resultado abrangente

Período de três meses findo em 31 de março de 2023

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

| | <u>31/03/2023</u> |
|---|-------------------|
| Lucro líquido do período | <u>6.282</u> |
| Total dos resultados abrangentes do período | <u>6.282</u> |

As notas explicativas são parte integrante das Informações contábeis intermediárias.

Urbia Cataratas S.A.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido
Período de três meses findo em 31 de março de 2023
(Em milhares de reais)

| | Reserva de lucro | | | Lucros acumulados | Total do patrimônio líquido |
|---------------------------|------------------|------------|--------------|-------------------|-----------------------------|
| | Capital social | Legal | Investimento | | |
| Em 31 de dezembro de 2022 | 39.478 | 155 | 2.064 | - | 41.697 |
| Lucro líquido do período | - | - | - | 6.282 | 6.282 |
| Em 31 de março de 2023 | 39.478 | 155 | 2.064 | 6.282 | 47.979 |

As notas explicativas são parte integrante das Informações contábeis intermediárias.

Urbia Cataratas S.A.

Demonstração dos fluxos de caixa
Período de três meses findo em 31 de março de 2023
(Em milhares de reais)

| | <u>31/03/2023</u> |
|---|----------------------|
| Fluxo de caixa das atividades operacionais | |
| Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social | 9.551 |
| Ajustes | |
| Depreciação e amortização | 3.462 |
| Juros de empréstimos e financiamentos | 15.512 |
| | <u>28.525</u> |
| Variações nos ativos e passivos | |
| Contas a receber de clientes | 1.374 |
| Estoques | 749 |
| Tributos a recuperar e depósitos judiciais | (1.678) |
| Outros ativos | (49) |
| Fornecedores | (3.598) |
| Obrigações sociais a recolher | 2.362 |
| Tributos a recolher | 2.242 |
| Adiantamento de clientes | (269) |
| Outros passivo | 3.272 |
| | <u>32.930</u> |
| Caixa proveniente das operações | <u>32.930</u> |
| Caixa líquido aplicado nas atividades operacionais | <u>32.930</u> |
| Fluxo de caixa das atividades de investimentos | |
| Adição em ativos intangíveis | (1.911) |
| | <u>(1.911)</u> |
| Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos | <u>(1.911)</u> |
| Redução (geração) líquida de caixa e equivalentes de caixa | 31.019 |
| Caixa e equivalentes de caixa no início do período | <u>48.716</u> |
| Caixa e equivalentes de caixa no final do período | <u><u>79.735</u></u> |

As notas explicativas são parte integrante das Informações contábeis intermediárias.

Urbia Cataratas S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias -- Continuação

Em 31 de março de 2023

(Em milhares de reais)

1. Informações gerais

Contexto operacional

A Urbia Cataratas S.A. foi constituída em 1º de julho de 2022, suas operações consistirão na operacionalização de serviços turísticos no Parque Nacional do Iguaçu referentes ao contrato de concessão nº 001/2022 do Ministério do Meio Ambiente e Instituto Chico Mendes de Conservação e Biodiversidade (ICMBio), conforme edital de concorrência nº 03/2021 com leilão especial da licitação realizado no dia 22 de março de 2022. O início da operação da mesma ocorreu em dezembro de 2022, momento no qual o benefício econômico da outorga paga começou a fluir para a Companhia.

A concessão está firmada no contrato de concessão descrito abaixo:

- Contrato de concessão Nº 001/2022 - Concede a prestação dos serviços de apoio a visitação, revitalização, modernização, operação e manutenção dos serviços turísticos no Parque Nacional do Iguaçu, incluindo apoio à conservação, proteção e gestão do parque pelo período de 30 anos a contar do momento do início da operação, sendo sua data de assinatura em 18 de julho de 2022.

A emissão destas informações contábeis intermediárias foi autorizada pela Diretoria da Companhia em 16 de maio de 2023.

1.1. Impactos causados pela pandemia da COVID-19

Tendo em vista a pandemia mundial declarada pela OMS - Organização Mundial de Saúde, relacionada ao novo Coronavírus - "COVID-19", que vem afetando e trazendo riscos à saúde pública e inúmeros impactos na economia brasileira e mundial, a Companhia tem adotado diversas medidas, em linha com as diretrizes estabelecidas pelas autoridades de saúde nacionais e internacionais. Essas medidas visam garantir a continuidade regular das operações minimizando os impactos à saúde e segurança dos seus colaboradores e familiares, e das áreas onde a Companhia atua.

A Companhia informa que não ocorreram impactos materiais em suas operações em virtude dos reflexos da pandemia COVID-19 desde a data da sua constituição ocorrida em 1º de julho de 2022 a 31 de dezembro de 2022.

2. Resumo das principais políticas contábeis

As demonstrações contábeis foram preparadas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem os pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

Adicionalmente, a Companhia considerou as orientações emanadas da Orientação Técnica OCPC 07, emitida pelo CPC em novembro de 2014, na preparação das suas demonstrações contábeis. Dessa forma, as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas pela Administração na sua gestão.

Urbia Cataratas S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias -- Continuação

Em 31 de março de 2023

(Em milhares de reais)

2. Resumo das principais políticas contábeis--*Continuação*

As políticas contábeis utilizadas na elaboração das informações contábeis intermediárias de 31 de março de 2023 são consistentes com aquelas utilizadas para elaborar as demonstrações contábeis anuais referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, divulgadas na Nota Explicativa 2 daquelas demonstrações.

No trimestre findo em 31 de março de 2023, não foram emitidas novas normas, alterações e interpretações de normas contábeis.

Estas informações contábeis intermediárias devem ser lidas em conjunto com as demonstrações contábeis do exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2022.

4. Caixa e equivalentes de caixa

| | 31/03/2023 | 31/12/2022 |
|--|---------------|---------------|
| | 3 | 2 |
| Caixa | 259 | 644 |
| Banco – conta movimento | 1.867 | - |
| Aplicações financeiras - Certificados de Depósitos Bancário (CDBs) | 77.609 | 48.072 |
| | <u>79.735</u> | <u>48.716</u> |

As aplicações financeiras são pós-fixadas e correspondem a operações realizadas com instituições que atuam no mercado financeiro nacional, tendo como características alta liquidez, sem qualquer penalidade, sem prejuízo da receita reconhecida ou risco de variação significativa no seu valor, que são remuneradas a 100% do CDI de mercado em 31 de dezembro de 2022.

5. Contas a receber de clientes

| | 31/03/2023 | 31/12/2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Operadoras de cartão de crédito e débito | 9.492 | 11.246 |
| Operadoras de turismo | 2.050 | 1.669 |
| Outros clientes pessoas jurídicas e sites parceiros de e-commerce | 20 | 21 |
| | <u>11.562</u> | <u>12.936</u> |
| Circulante | 11.562 | 12.936 |
| Não circulante | - | - |
| Aging: | <u>31/03/2023</u> | <u>31/12/2022</u> |
| A vencer até 30 dias | 10.090 | 12.088 |
| A vencer até 60 dias | 1.044 | 572 |
| A vencer até 90 dias | 211 | 109 |
| A vencer a mais de 90 dias | 217 | 167 |
| Total de a vencer | <u>11.562</u> | <u>12.936</u> |

Urbia Cataratas S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias -- Continuação
Em 31 de março de 2023
(Em milhares de reais)

5. Contas a receber de clientes--Continuação

O prazo médio de recebimento das contas a receber, representado substancialmente por operadoras de cartões de crédito é de 30 dias em 31 de março de 2023.

A Companhia possui normas para o monitoramento de créditos e duplicatas vencidas, sendo o saldo exposto ao risco advindo da possibilidade de não recebimento dos valores decorrentes de operações de venda de produtos.

Com base nos requerimentos do CPC 48, a Companhia estabeleceu uma matriz de provisões que se baseia na experiência histórica de perdas de crédito dos montantes vencidos, ajustada a fatores prospectivos específicos para os devedores e para o ambiente econômico. Após a avaliação histórica para estimar a perda futura, a administração da Companhia concluiu não ser necessário a constituição de provisão para perdas de créditos esperadas. Por esse motivo, a administração da Companhia entende que as contas a receber estão registradas pelos valores que representam a melhor expectativa de sua liquidação.

A Companhia considera um ativo financeiro em situação de inadimplência quando os pagamentos contratuais estão vencidos há mais de 180 dias. No entanto, em certos casos, a Companhia também pode considerar que um ativo financeiro está em inadimplência quando informações internas ou externas indicam ser improvável o recebimento integral dos valores contratuais em aberto antes de levar em conta quaisquer melhorias de crédito mantidas pela Companhia. Um ativo financeiro é baixado quando não há expectativa razoável de recuperação dos fluxos de caixa contratuais.

Em 31 de março de 2023, não foi identificada pela administração necessidade de constituição de provisão para perdas de créditos esperadas.

6. Estoques

| | <u>31/03/223</u> | <u>31/12/2022</u> |
|-------------|------------------|-------------------|
| Souvenires | 2.532 | 3.216 |
| Gastronomia | 407 | 472 |
| | <u>2.939</u> | <u>3.688</u> |

Os saldos de souvenirs e Gastronomia referem-se a produtos destinados à exploração comercial em pontos de visitação. Valores apresentados encontram-se líquidos de provisão de perda, sendo a provisão em Souvenires R\$(22) e em Gastronomia R\$(41) no ano de 2023, para 2022 a provisão para perda registrado era de Souvenires R\$(11) e em Gastronomia R\$(17).

A Companhia não possui estoques dados em garantia.

Urbia Cataratas S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias -- Continuação
Em 31 de março de 2023
(Em milhares de reais)

7. Tributos a recuperar

| | 31/03/2023 | 31/12/2022 |
|--|------------|------------|
| Imposto de Renda e Contribuição Social | - | 119 |
| ICMS | 13 | 192 |
| | 13 | 311 |

8. Intangível

a) Composição do saldo intangível

| Custo | Direito de concessão | Software | Total Intangível |
|---|----------------------|--------------|------------------|
| Em 1 de julho de 2022 (data da constituição) | - | - | - |
| Adições (*) | 405.629 | 643 | 406.272 |
| Em 31 de dezembro de 2022 | 405.629 | 643 | 406.272 |
| Adições | 345 | 1.566 | 1.911 |
| Em 31 de março de 2023 | 405.974 | 2.209 | 408.183 |
| Amortização | | | |
| Em 1 de julho de 2022 (data da constituição) | - | - | - |
| Amortizações | (1.127) | (10) | (1.137) |
| Em 31 de dezembro de 2022 | (1.127) | (10) | (1.137) |
| Amortização | (3.377) | (85) | (3.462) |
| Em 31 de março de 2023 | (4.504) | (95) | (4.599) |
| Saldo em 31 de dezembro de 2022 | 404.502 | 633 | 405.135 |
| Saldo em 31 de março de 2023 | 401.470 | 2.114 | 403.584 |

(*) Refere-se a outorga fixa de R\$375.000 pagos na assinatura do contrato realizada dia 18 de julho de 2022 adicionados a outros gastos relativos à aquisição da concessão (empresas participantes do processo da licitação BNDES e B3, bem como os juros das debentures do período correspondendo a R\$22.065), a amortização foi iniciada a partir de dezembro de 2022, momento de início das operações.

Os valores registrados em concessão referem-se a direitos de exploração de infraestrutura e faz parte da concessão, cujos serviços operados pela Companhia são regulados pela concedente (setor público). Este valor compreende o custo de aquisição da outorga inicial bem como as contratações incluídas no processo de licitação.

A Companhia tem acesso para operar a infraestrutura da concessão para a prestação dos serviços públicos em nome da concedente, nas condições previstas no contrato de concessão.

Urbia Cataratas S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias -- Continuação
Em 31 de março de 2023
(Em milhares de reais)

8. Intangível -- Continuação

A companhia realizou no período a contratação juntamente com a empresa Limber Software um contrato para a utilização das funções de software no parque da Urbia Cataratas. No qual a empresa Limber exercerá em sua função o suporte e assistência ao software cedido para a companhia com o tempo de contrato de 12 meses, sendo a primeira implementação em 20 de dezembro de 2022 no valor de R\$ 643 e em 2023 R\$ 1.566.

Nesse contexto, a Companhia recebeu um ativo intangível - um direito de cobrar pelo uso do ativo do setor público que construir ou aperfeiçoar e em seguida operar e manter por um período específico de 30 anos.

9. Fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores no valor de R\$ 3.725 (R\$ 7.323 em 2022), sendo 99% deste valor referente a fornecedores de serviços e produtos decorrentes da operação usual e 1% referente a expectativa de comissionamento de guias. O fluxo de pagamento estimado é de 98% deste valor em 30 dias e 1% nos meses consecutivos. Neste valor estão incluídos R\$ 216 (R\$ 2.024 em 2022) com a Cataratas e R\$ 200 em ambos os anos com a Construcap referente a notas de débito, as quais não possuem data de vencimento e atualização monetária atrelada.

10. Debêntures

| Modalidade | 31/12/2022 | Captação (+) | Pagamento de principal (-) | Pagamento de juros (-) | Juros apropriados (+) | 31/03/2023 |
|-----------------------------|----------------|--------------|----------------------------|------------------------|-----------------------|----------------|
| Debentures não-conversíveis | 376.599 | - | - | - | 15.066 | 391.665 |
| (-) Custos de captação | (2.832) | - | - | - | 446 | (2.386) |
| | 373.767 | - | - | - | 15.512 | 389.279 |
| Circulante | 24.813 | | | | | 39.877 |
| Não circulante | 348.954 | | | | | 349.402 |
| | 373.767 | | | | | 389.279 |

| Modalidade | Captação (+) | Pagamento de principal (-) | Pagamento de juros (-) | Juros apropriados (+) | 31/12/2022* |
|-----------------------------|----------------|----------------------------|------------------------|-----------------------|----------------|
| Debentures não-conversíveis | 350.000 | - | - | 26.599 | 376.599 |
| (-) Custos de captação | (3.574) | - | - | 742 | (2.832) |
| | 346.426 | - | - | 27.341 | 373.767 |
| Circulante | | | | | 24.813 |
| Não circulante | | | | | 348.954 |
| | | | | | 373.767 |

(*) Saldo em 31 de dezembro de 2022, movimento apresentado corresponde ao período de constituição, 07 de julho de 2022 até 31 de dezembro de 2022.

(*) Do montante de juros apropriados, R\$22.065 foram capitalizados no ativo intangível até o início da operação ocorrida em dezembro de 2022.

Urbia Cataratas S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias -- Continuação

Em 31 de março de 2023

(Em milhares de reais)

10. Debêntures--Continuação

a) Informações sobre as debêntures

Em 07 de julho de 2022 a Companhia procedeu com a 1ª emissão de debêntures não-conversíveis, no valor de R\$350.000, com recebimento líquido dos recursos ainda em julho de 2022, a debentures possui um custo pós-fixado de 100% da variação do Certificado de Depósito interbancário (CDI) e custo pré-fixado de 2,95% ao ano. O pagamento das debêntures será efetuado da seguinte forma: juros pagos anualmente até o término do contrato e a amortização do principal será paga integralmente em 2024. Com as garantias a seguir: (1) Fiança cedida pela Cataratas do Iguaçu S.A. e Contrucap CCPS Engenharia e Comércio S.A.; (2) Alienação fiduciária da totalidade das ações emitidas pela Companhia; (3) Cessão fiduciária dos recebíveis associados ao contrato de concessão;

b) Cronograma de amortização da dívida de longo prazo

| | <u>31/03/2023</u> | <u>31/12/2022</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 2024 | 349.402 | 348.954 |
| | 349.402 | 348.954 |

A Administração acompanha os requerimentos de Covenants mensalmente, a fim de verificar indícios de não cumprimento dos termos contratuais. Não foram identificadas quebras nos termos contratuais em 31 de março de 2023. Vale ressaltar que a Companhia não apresenta em seu contrato de debêntures cláusulas restritivas relacionadas a atingimento de indicadores financeiros.

11. Obrigações sociais a recolher

| | <u>31/03/2023</u> | <u>31/12/2022</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Salários e bonificações a pagar | 968 | - |
| INSS (Instituto Nacional do Seguro Social) a pagar | 459 | 41 |
| FGTS (Fundo de Garantia do Tempo de Serviço) a pagar | 86 | - |
| Provisão para férias e 13º salário | 879 | - |
| Outras obrigações trabalhistas | 11 | - |
| | 2.403 | 41 |

Urbia Cataratas S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias -- Continuação
Em 31 de março de 2023
(Em milhares de reais)

12. Tributos a recolher

| | 31/03/2023 | 31/12/2022 |
|-------------------------|--------------|------------|
| ICMS | 319 | 86 |
| IRRF a recolher | 192 | 14 |
| IRPJ e CSLL a recolher | 1.293 | - |
| PIS e COFINS a recolher | 1.985 | 46 |
| ISSQN a recolher | 471 | 579 |
| | 4.260 | 725 |
| Circulante | 4.260 | 725 |
| Não circulante | - | - |

13. Patrimônio líquido

a) Capital social

Em 30 de setembro de 2022 o capital social integralizado é de R\$39.478 e está dividido em 39.478.000 (trinta e nove milhões, quatrocentos e setenta e oito mil) ações ordinárias, com aumento pré-aprovado até o limite de R\$78.955 sem aumento da quantidade de ações, o valor médio unitário atual é de R\$1,00 (um real) cada mantendo-se o mesmo desde dezembro de 2022 até março de 2023.

Em 08 de julho de 2022 foi aprovado através da ata de reunião do conselho de administração a integralização do capital social no montante de R\$39.378, cujo pagamento efetivo em dinheiro ocorreu no dia 13 de julho de 2022.

| Acionistas | 31 de março de 2023 | | | |
|--|---------------------|---------------|----------------------|-------------------|
| | Quantidade de ações | | Capital Social (R\$) | % de Participação |
| | Ordinárias | Preferenciais | | |
| Cataratas do Iguaçu S.A. | 19.739 | - | 19.739 | 50,00% |
| Construcap CCPS Engenharia e Comércio S.A, | 19.739 | - | 19.739 | 50,00% |
| Total | 39.478 | - | 39.478 | 100,00% |

b) Reserva legal

A reserva legal é constituída anualmente como destinação de 5% do lucro líquido do exercício e não poderá exceder a 20% do capital social. A reserva legal tem por fim assegurar a integridade do capital e somente poderá ser utilizada para compensar prejuízo e aumentar o capital. Em dezembro de 2022 foi constituído o montante de R\$155 como reserva legal.

Urbia Cataratas S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias -- Continuação
Em 31 de março de 2023
(Em milhares de reais)

13. Patrimônio líquido--Continuação

c) Distribuição de dividendos

Conforme previsto em estatuto social, a apuração da distribuição dar-se-á na apuração do resultado do exercício social findo em 31 de dezembro de cada ano, a distribuição será apurada após a constituição da reserva legal, o lucro remanescente, ajustado pela constituição de reservas de contingências e respectiva reversão, se for o caso, será distribuído na seguinte ordem: (a) 30% será destinado ao pagamento de dividendo obrigatório; e, (b) até 70% poderá ser retido com base em orçamento de capital e/ou destinados à constituição de reserva de investimento para assegurar a manutenção do nível de capitalização da Companhia. A Companhia provisionou em 31 de dezembro de 2022 R\$885 de dividendos pendentes de serem distribuídos no decorrer de 2023.

14. Adiantamento de clientes

| | 31/03/2023 | 31/12/2022 |
|---|---------------|---------------|
| Adiantamento – PB Administradora do Estacionamento LTDA | 44.400 | 44.850 |
| Outros | 738 | 557 |
| | 45.138 | 45.407 |
| Circulante | 2.538 | 2.357 |
| Não circulante | 42.600 | 43.050 |

A Companhia realizou um contrato juntamente da PB Administradora de estacionamento LTDA no dia 29 de novembro de 2022 referente a cessão do uso do estacionamento, cuja, finalidade refere-se à exploração econômica das atividades relacionadas à guarda e operação de estacionamento de veículos, serviços de Valet na área de estacionamento e oferecimento de serviços e manutenção. A Companhia recebeu um montante de R\$ 45.000 de forma adiantada e efetua o reconhecimento *pró-rata* na receita de acordo com o prazo do contrato. O prazo de vigência do contrato é de 300 meses (25 anos), iniciando-se na “Data de Início da operação” em 01 de dezembro de 2022.

15. Outras contas a pagar

No contrato de concessão há uma obrigação de parte da receita ser revertido ao apoio às ações de educação, comunicação e interpretação ambiental: projetos de educação socioambiental, podendo envolver públicos da educação formal e não formal, bem como do desenvolvimento e implementação do programa de interpretação ambiental do PNI, para tanto provisionamos para tais ações R\$ 4.353 em março de 2023 e R\$1.081 em dezembro de 2022.

Urbia Cataratas S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias -- Continuação

Em 31 de março de 2023

(Em milhares de reais)

16. Receita

| | <u>31/03/2023</u> |
|---|----------------------|
| Receita bruta de vendas | |
| Bilheteria | 32.442 |
| Revenda de mercadorias | 18.864 |
| Serviços adicionais | 2.915 |
| Serviços terceirizados | 456 |
| | <u>(5.121)</u> |
| Impostos, contribuições e deduções sobre vendas | |
| Receita líquida | <u><u>49.556</u></u> |

17. Custos e despesas por natureza

| | <u>31/03/2023</u> |
|-----------------------------------|------------------------|
| Gastos com pessoal | (8.100) |
| Produtos, materiais e utilidades | (7.662) |
| Amortização | (3.462) |
| Serviços contratados | (5.075) |
| Outros impostos e taxas | (2) |
| Viagens e estadias | (167) |
| Encargos acessórios | (3.272) |
| Outros gastos | (8) |
| | <u>(27.748)</u> |
| Custo das vendas | (24.343) |
| Despesas gerais e administrativas | (3.405) |
| | <u><u>(27.748)</u></u> |

18. Resultado financeiro, líquido

| | <u>31/03/2023</u> |
|---------------------------------------|------------------------|
| Receitas financeiras | |
| Rendimentos de aplicações financeiras | 3.367 |
| Outras receitas financeiras | 10 |
| | <u>3.377</u> |
| Despesas financeiras | |
| Multa e mora | (20) |
| Despesas bancárias | (40) |
| Imposto sobre operação financeira | (35) |
| Juros sobre as debêntures | (15.512) |
| Outras despesas financeiras | (27) |
| | <u>(15.634)</u> |
| Resultado financeiro, líquido | <u><u>(12.257)</u></u> |

19. Imposto de renda e contribuição social

Urbia Cataratas S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias -- Continuação
Em 31 de março de 2023
(Em milhares de reais)

| | <u>31/03/2023</u> |
|---|-------------------|
| Resultado antes dos tributos | 9.551 |
| Alíquota nominal - % | 34% |
| Impostos nominais | 3.247 |
| Efeitos tributários sobre as adições e exclusões permanentes: | |
| Outras adições e exclusões permanentes | 22 |
| Total | 3.269 |
| Imposto de renda e contribuição social corrente | (3.269) |
| Alíquota efetiva | 34.23% |

20. Instrumentos financeiros

Valor justo e classificação dos instrumentos financeiros

Existem três tipos de níveis para classificação do valor justo referente a instrumentos financeiros. A hierarquia fornece prioridade para preços cotados não ajustados em mercado ativo referente a ativo ou passivo financeiro. A classificação dos níveis hierárquicos pode ser apresentada conforme exposto abaixo:

Nível 1 - Dados provenientes de mercado ativo de forma que seja possível acessar diariamente.

Nível 2 - Dados diferentes dos provenientes de mercado ativo incluídos no Nível 1, extraído de modelo de precificação baseado em dados observáveis de mercado.

Nível 3 - Dados extraídos de modelo de preço baseado em dados não observáveis de mercado.

O quadro abaixo apresenta os valores contábeis e valores justos dos principais ativos e passivos financeiros da Companhia, em 31 de março de 2023:

20. Instrumentos financeiros --Continuação

Valor Contábil

Valor Justo

Urbia Cataratas S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias -- Continuação

Em 31 de março de 2023

(Em milhares de reais)

| | <u>Nível</u> | <u>31/03/2023</u> | <u>31/12/2022</u> | <u>31/03/2023</u> | <u>31/12/2022</u> |
|--------------------------------|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Ativos | | | | | |
| Mensuradas ao valor justo | | | | | |
| Mensuradas ao custo amortizado | | | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 2 | 79.735 | 48.716 | 79.735 | 48.716 |
| Adiantamento a terceiros | 2 | 40 | 1 | 40 | 1 |
| Contas a receber de clientes | 2 | 11.562 | 12.936 | 11.562 | 12.936 |
| Despesas antecipadas e outros | 2 | 149 | 139 | 149 | 139 |
| | | <u>91.486</u> | <u>61.792</u> | <u>91.486</u> | <u>61.792</u> |
| Passivos | | | | | |
| Mensuradas ao custo amortizado | | | | | |
| Debêntures | 2 | 389.279 | 373.767 | 391.665 | 376.599 |
| Fornecedores | 2 | 3.725 | 7.323 | 3.725 | 7.323 |
| Adiantamento de clientes | 2 | 45.138 | 45.407 | 45.138 | 45.407 |
| | | <u>438.142</u> | <u>426.497</u> | <u>440.528</u> | <u>429.329</u> |

A Administração da Companhia entende que os instrumentos financeiros, os quais estão reconhecidos nas informações contábeis intermediárias pelos seus valores contábeis não apresentam variações significativas em relação aos respectivos valores de mercado.

21. Partes relacionadas

Abaixo temos um quadro da composição das partes relacionadas e seus impactos:

| | <u>31/03/2023</u> | | <u>31/12/2022</u> | |
|----------------------|---------------------------------|---|---------------------------------|---|
| | <u>Cataratas do Iguaçu S. A</u> | <u>Construcap - CCPS Engenharia e Comércio S. A</u> | <u>Cataratas do Iguaçu S. A</u> | <u>Construcap - CCPS Engenharia e Comércio S. A</u> |
| Ativo (a) | | | | |
| Clientes a receber | 1 | - | 9 | |
| Passivo (b) | | | | |
| Fornecedores a pagar | 216 | 200 | 2.024 | 200 |
| Dividendos a pagar | 442 | 442 | 442 | 442 |
| Resultado (c) | | | | |
| Custo | | | 1.465 | |
| Despesa | 216 | 200 | 559 | 200 |

- (a) Ativo - Corresponde ao repasse de valores recebidos pela Cataratas do Iguaçu S.A das agências, devido a finalização do contrato de concessão anterior;
- (b) Passivo - Fornecedores - Corresponde a pagamentos ocorridos pela Cataratas do Iguaçu S.A relativo a folha de pagamento de dezembro de 2022, bem como do faturamento das cessionárias de serviços públicos ocorridos em nome da antiga concessão, além de envolver o ressarcimento das horas do BackOffice envolvido no processo de implantação do sistema da Companhia, correspondendo a R\$200; Dividendos a pagar- Corresponde aos dividendos mínimos obrigatórios conforme estatuto da companhia.
- (c) Resultado – Valor se refere principalmente aos repasses de gastos de pessoal, em 2022 houve o repasse tanto do time operacional quanto do time administrativo.

22. Seguros

A Companhia adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por

Urbia Cataratas S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias -- Continuação

Em 31 de março de 2023

(Em milhares de reais)

montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade, cujas vigências encerram em 01/12/2023.

Os valores de cobertura de suas apólices vigentes em 31 de março de 2023 são como segue:

| Bens segurados | Cobertura | Montante da cobertura |
|-------------------------------|---|------------------------------|
| Infraestrutura e imobilizados | Incêndio, raio, explosão, implosão, queda de aeronave, entre outros | 82.500 |
| Responsabilidade civil | Reclamações de terceiros | 7.000 |

23. Gestão de capital

Um dos principais índices para monitorar a estrutura de capital é o índice de alavancagem financeira. Esse índice corresponde à dívida líquida dividida pelo capital total. A dívida líquida, por sua vez, corresponde ao total das debêntures (incluindo circulante e não circulante, conforme demonstrado no balanço patrimonial), subtraído do montante de caixa e equivalentes de caixa.

O capital total é apurado por meio da soma do patrimônio líquido, conforme demonstrado no balanço patrimonial, com a dívida líquida.

| | <u>31/03/2023</u> |
|---|-------------------|
| Total das debêntures (Nota 10) | 389.279 |
| Menos: caixa e equivalentes de caixa (Nota 4) | (79.735) |
| Dívida líquida (a) | 309.544 |
| Total do patrimônio líquido (b) | 47.979 |
| Total do capital (a) + (b) | 357.523 |
| Índice de endividamento líquido - % | 86,58% |