

Índice

Dados da Empresa

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

DFs Individuais

Balanço Patrimonial Ativo	2
Balanço Patrimonial Passivo	3
Demonstração do Resultado	4
Demonstração do Resultado Abrangente	5
Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	6

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021	7
DMPL - 01/01/2020 à 30/09/2020	8
Demonstração de Valor Adicionado	9

DFs Consolidadas

Balanço Patrimonial Ativo	10
Balanço Patrimonial Passivo	11
Demonstração do Resultado	12
Demonstração do Resultado Abrangente	13
Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	14

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021	15
DMPL - 01/01/2020 à 30/09/2020	16
Demonstração de Valor Adicionado	17

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

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

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Com Ressalva	48
Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	49
Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	50

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Mil)	Trimestre Atual 30/09/2021
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	67.692
Preferenciais	0
Total	67.692
Em Tesouraria	
Ordinárias	7
Preferenciais	0
Total	7
#Error	
#Error	

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2021	Exercício Anterior 31/12/2020
1	Ativo Total	4.037.136	3.273.756
1.01	Ativo Circulante	3.773.039	2.996.161
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	7	9
1.01.03	Contas a Receber	1.021.260	1.558.676
1.01.03.01	Clientes	1.021.260	1.558.676
1.01.04	Estoques	24.156	147.969
1.01.06	Tributos a Recuperar	76.221	29.786
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	76.221	29.786
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	2.651.395	1.259.721
1.01.08.03	Outros	2.651.395	1.259.721
1.01.08.03.01	Adiantamento a Fornecedores	1.806.452	1.036.462
1.01.08.03.02	Partes Relacionadas	816.871	198.480
1.01.08.03.03	Outros Ativos	28.072	24.779
1.02	Ativo Não Circulante	264.097	277.595
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	15.546	57.096
1.02.01.09	Créditos com Partes Relacionadas	8.540	51.181
1.02.01.09.02	Créditos com Controladas	8.540	51.181
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	7.006	5.915
1.02.01.10.03	Depósitos Judiciais	7.006	5.915
1.02.03	Imobilizado	240.326	211.305
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	183.670	184.581
1.02.03.03	Imobilizado em Andamento	56.656	26.724
1.02.04	Intangível	8.225	9.194
1.02.04.01	Intangíveis	8.225	9.194
1.02.04.01.02	Intangíveis	8.225	9.194

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2021	Exercício Anterior 31/12/2020
2	Passivo Total	4.037.136	3.273.756
2.01	Passivo Circulante	6.675.464	5.788.269
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	9.920	6.145
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	9.920	6.145
2.01.01.02.01	Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	9.920	6.145
2.01.02	Fornecedores	80.815	76.209
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	80.815	76.209
2.01.03	Obrigações Fiscais	6.573.797	5.690.177
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	303.761	415.456
2.01.03.01.02	Outros Impostos Federais	303.761	415.456
2.01.03.02	Obrigações Fiscais Estaduais	6.270.036	5.274.571
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	0	150
2.01.05	Outras Obrigações	10.932	15.738
2.01.05.02	Outros	10.932	15.738
2.01.05.02.05	Outras Contas a Pagar	10.932	15.738
2.02	Passivo Não Circulante	684.528	677.885
2.02.02	Outras Obrigações	349.400	149.384
2.02.02.02	Outros	349.400	149.384
2.02.02.02.04	Impostos, Taxas e Contribuições	346.840	145.588
2.02.02.02.05	Fornecedores	1.880	2.019
2.02.02.02.06	Outras Contas a Pagar	680	1.777
2.02.04	Provisões	335.128	528.501
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	206.167	350.533
2.02.04.01.05	Provisão Para Contingências	206.167	350.533
2.02.04.02	Outras Provisões	128.961	177.968
2.02.04.02.05	Provisão para Passivo a Descoberto de Investidas	128.961	177.968
2.03	Patrimônio Líquido	-3.322.856	-3.192.398
2.03.01	Capital Social Realizado	208.714	208.714
2.03.02	Reservas de Capital	19.528	19.528
2.03.02.05	Ações em Tesouraria	-224	-224
2.03.02.08	Reservas de Capital	19.752	19.752
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-3.582.479	-3.459.686
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	31.381	39.046

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2020 à 30/09/2020	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	523.132	1.337.136	431.191	1.072.254
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-508.964	-1.250.211	-439.096	-1.122.692
3.03	Resultado Bruto	14.168	86.925	-7.905	-50.438
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-36.166	-164.406	-67.897	-206.152
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-123.009	-246.497	-66.309	-199.465
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	90.220	90.534	499	499
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	0	0	-1	-1
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	-3.377	-8.443	-2.086	-7.185
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	-21.998	-77.481	-75.802	-256.590
3.06	Resultado Financeiro	-47.085	-52.977	-30.594	-40.885
3.06.01	Receitas Financeiras	536	1.927	9.484	12.399
3.06.02	Despesas Financeiras	-47.621	-54.904	-40.078	-53.284
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	-69.083	-130.458	-106.396	-297.475
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	-69.083	-130.458	-106.396	-297.475
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	-69.083	-130.458	-106.396	-297.475
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	-1,02	-1,93	-1,57	-4,39
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	-1,02	-1,93	-1,57	-4,39

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2020 à 30/09/2020	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
4.01	Lucro Líquido do Período	-69.083	-130.458	-106.396	-297.475
4.02	Outros Resultados Abrangentes	2.555	7.665	2.556	7.666
4.03	Resultado Abrangente do Período	-66.528	-122.793	-103.840	-289.809

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	31.804	24.132
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	-119.358	-287.587
6.01.01.01	Lucro/Prejuízo Líquido do Exercício	-130.458	-297.475
6.01.01.03	Equivalência Patrimonial	8.443	7.185
6.01.01.04	Depreciações e Amortizações	2.657	2.511
6.01.01.07	Provisão Para Contingências	0	192
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	151.162	311.719
6.01.02.01	Contas a Receber	537.416	88.732
6.01.02.02	Estoques	123.813	590
6.01.02.03	Créditos Diversos	-618.391	-459.639
6.01.02.04	Tributos a Recuperar	-46.435	73.151
6.01.02.05	Adiantamento a Fornecedores	-769.990	-189.163
6.01.02.06	Outros Ativos Circulantes	-3.293	6.109
6.01.02.07	Depósitos Judiciais	-1.091	0
6.01.02.09	Fornecedores	4.467	21.493
6.01.02.10	Obrigações trabalhistas e previdenciárias	3.775	3.044
6.01.02.11	Obrigações tributárias	940.506	779.976
6.01.02.13	Outras Contas a Pagar	-4.366	986
6.01.02.16	Partes Relacionadas	-15.249	-13.560
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-31.806	-24.165
6.02.01	Aquisição de Ativo Imobilizado	-31.629	-21.837
6.02.02	Aquisição de Intangível	-177	-2.328
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-2	-33
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	9	52
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	7	19

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	SalDOS Iniciais	208.714	19.528	0	-3.459.686	39.046	-3.192.398
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	SalDOS Iniciais Ajustados	208.714	19.528	0	-3.459.686	39.046	-3.192.398
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-122.793	-7.665	-130.458
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-130.458	0	-130.458
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	7.665	-7.665	0
5.05.02.06	Realização do Custo Atribuído do Imobilizado	0	0	0	7.665	-7.665	0
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	SalDOS Finais	208.714	19.528	0	-3.582.479	31.381	-3.322.856

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2020 à 30/09/2020**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	SalDOS Iniciais	208.714	19.528	0	-3.056.996	49.267	-2.779.487
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	SalDOS Iniciais Ajustados	208.714	19.528	0	-3.056.996	49.267	-2.779.487
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-289.809	-7.666	-297.475
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-297.475	0	-297.475
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	7.666	-7.666	0
5.05.02.06	Realização do Custo Atribuído do Imobilizado	0	0	0	7.666	-7.666	0
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	SalDOS Finais	208.714	19.528	0	-3.346.805	41.601	-3.076.962

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
7.01	Receitas	3.009.172	2.429.767
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	2.918.638	2.429.269
7.01.02	Outras Receitas	90.534	498
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-1.439.701	-1.278.069
7.02.01	Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos	-1.250.211	-1.122.692
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-189.490	-155.377
7.03	Valor Adicionado Bruto	1.569.471	1.151.698
7.04	Retenções	-2.657	-2.511
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-2.657	-2.511
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	1.566.814	1.149.187
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	-6.516	5.214
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	-8.443	-7.185
7.06.02	Receitas Financeiras	1.927	12.399
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	1.560.298	1.154.401
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	1.560.298	1.154.401
7.08.01	Pessoal	51.797	39.687
7.08.01.01	Remuneração Direta	35.695	27.511
7.08.01.02	Benefícios	12.876	9.777
7.08.01.03	F.G.T.S.	2.738	2.105
7.08.01.04	Outros	488	294
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	1.581.499	1.357.015
7.08.02.01	Federais	388.024	484.218
7.08.02.02	Estaduais	1.192.952	872.645
7.08.02.03	Municipais	523	152
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	57.460	55.174
7.08.03.01	Juros	54.841	35.682
7.08.03.02	Aluguéis	2.578	1.943
7.08.03.03	Outras	41	17.549
7.08.03.03.01	Variação Cambial Devedora	0	17.466
7.08.03.03.03	Despesas Bancárias	41	83
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-130.458	-297.475
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	-130.458	-297.475

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2021	Exercício Anterior 31/12/2020
1	Ativo Total	4.042.460	3.235.804
1.01	Ativo Circulante	3.776.339	2.999.110
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	7	9
1.01.03	Contas a Receber	1.020.936	1.558.449
1.01.03.01	Clientes	1.020.936	1.558.449
1.01.04	Estoques	25.427	149.731
1.01.06	Tributos a Recuperar	77.077	29.972
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	77.077	29.972
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	2.652.892	1.260.949
1.01.08.03	Outros	2.652.892	1.260.949
1.01.08.03.01	Adiantamento a Fornecedores	1.806.703	1.036.793
1.01.08.03.02	Partes Relacionadas	817.549	199.233
1.01.08.03.03	Outros Ativos	28.640	24.923
1.02	Ativo Não Circulante	266.121	236.694
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	7.278	6.193
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	7.278	6.193
1.02.01.10.03	Depósitos Judiciais	7.278	6.193
1.02.03	Imobilizado	250.616	221.304
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	193.733	193.280
1.02.03.03	Imobilizado em Andamento	56.883	28.024
1.02.04	Intangível	8.227	9.197
1.02.04.01	Intangíveis	8.227	9.197
1.02.04.01.02	Intangíveis	8.227	9.197

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2021	Exercício Anterior 31/12/2020
2	Passivo Total	4.042.460	3.235.804
2.01	Passivo Circulante	6.687.638	5.816.019
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	10.291	6.675
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	10.291	6.675
2.01.01.02.01	Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	10.291	6.675
2.01.02	Fornecedores	82.953	78.083
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	82.953	78.083
2.01.03	Obrigações Fiscais	6.583.020	5.714.596
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	303.874	418.671
2.01.03.01.02	Outros Impostos Federais	303.874	418.671
2.01.03.02	Obrigações Fiscais Estaduais	6.278.946	5.295.546
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	200	379
2.01.05	Outras Obrigações	11.374	16.665
2.01.05.02	Outros	11.374	16.665
2.01.05.02.05	Outras Contas a Pagar	11.374	16.665
2.02	Passivo Não Circulante	679.221	613.657
2.02.02	Outras Obrigações	378.831	186.101
2.02.02.02	Outros	378.831	186.101
2.02.02.02.05	Impostos, Taxas e Contribuições	358.128	163.169
2.02.02.02.06	Fornecedores	20.023	21.155
2.02.02.02.08	Outras Contas a Pagar	680	1.777
2.02.04	Provisões	300.390	427.556
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	300.390	427.556
2.02.04.01.05	Provisão para Contingências	300.390	427.556
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	-3.324.399	-3.193.872
2.03.01	Capital Social Realizado	208.714	208.714
2.03.02	Reservas de Capital	19.528	19.528
2.03.02.05	Ações em Tesouraria	-224	-224
2.03.02.07	Reserva de Incentivos Fiscais	19.752	19.752
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-3.582.479	-3.459.686
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	31.381	39.046
2.03.09	Participação dos Acionistas Não Controladores	-1.543	-1.474

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2020 à 30/09/2020	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	524.354	1.341.038	432.339	1.077.672
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-510.186	-1.253.843	-440.168	-1.125.995
3.03	Resultado Bruto	14.168	87.195	-7.829	-48.323
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-35.213	-161.789	-67.226	-205.629
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-125.970	-254.581	-68.713	-207.109
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	90.760	92.795	1.488	1.503
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-3	-3	-1	-23
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	-21.045	-74.594	-75.055	-253.952
3.06	Resultado Financeiro	-48.067	-55.933	-31.357	-43.582
3.06.01	Receitas Financeiras	7	14	8.980	11.093
3.06.02	Despesas Financeiras	-48.074	-55.947	-40.337	-54.675
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	-69.112	-130.527	-106.412	-297.534
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	-69.112	-130.527	-106.412	-297.534
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	-69.112	-130.527	-106.412	-297.534
3.11.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	-69.083	-130.458	-106.396	-297.475
3.11.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	-29	-69	-16	-59
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	-1,02	-1,93	-1,57	-4,39
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	-1,02	-1,93	-1,57	-4,39

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2020 à 30/09/2020	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	-69.112	-130.527	-106.412	-297.534
4.02	Outros Resultados Abrangentes	2.555	7.665	2.556	7.666
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	-66.557	-122.862	-103.856	-289.868
4.03.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	-66.528	-122.793	-103.840	-289.809
4.03.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	-29	-69	-16	-59

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	32.218	24.298
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	-127.746	-294.810
6.01.01.01	Lucro ou Prejuízo do Exercício	-130.527	-297.534
6.01.01.04	Depreciações e Amortizações	2.781	2.591
6.01.01.07	Provisão para Contingências	0	133
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	159.964	319.108
6.01.02.01	Contas a Receber	537.513	89.209
6.01.02.02	Estoques	124.304	914
6.01.02.03	Créditos Diversos	-618.316	-459.723
6.01.02.04	Tributos a Recuperar	-47.105	73.195
6.01.02.05	Adiantamento a Fornecedores	-769.910	-188.886
6.01.02.06	Outros Ativos Circulantes	-3.717	6.109
6.01.02.07	Depósitos Judiciais	-1.085	3
6.01.02.09	Fornecedores	3.738	20.399
6.01.02.10	Obrigações trabalhistas e previdenciárias	3.616	3.144
6.01.02.11	Obrigações tributárias	936.217	773.762
6.01.02.13	Outras Contas a Pagar	-5.291	982
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-32.289	-24.391
6.02.01	Aquisição do Ativo Imobilizado	-32.044	-22.002
6.02.02	Aquisição do Intangível	-245	-2.389
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	69	59
6.03.02	Participação de não controladores	69	59
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-2	-34
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	9	53
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	7	19

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	208.714	19.528	0	-3.459.686	39.046	-3.192.398	-1.474	-3.193.872
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	208.714	19.528	0	-3.459.686	39.046	-3.192.398	-1.474	-3.193.872
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-122.793	-7.665	-130.458	-69	-130.527
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-130.458	0	-130.458	-69	-130.527
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	7.665	-7.665	0	0	0
5.05.02.06	Realização do Custo Atribuído do Imobilizado	0	0	0	7.665	-7.665	0	0	0
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	208.714	19.528	0	-3.582.479	31.381	-3.322.856	-1.543	-3.324.399

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2020 à 30/09/2020**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	208.714	19.528	0	-3.056.996	49.267	-2.779.487	-1.399	-2.780.886
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	208.714	19.528	0	-3.056.996	49.267	-2.779.487	-1.399	-2.780.886
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-289.809	-7.666	-297.475	-59	-297.534
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-297.475	0	-297.475	-59	-297.534
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	7.666	-7.666	0	0	0
5.05.02.06	Realização do Custo Atribuído do Imobilizado	0	0	0	7.666	-7.666	0	0	0
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	208.714	19.528	0	-3.346.805	41.601	-3.076.962	-1.458	-3.078.420

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
7.01	Receitas	3.016.634	2.437.629
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	2.923.842	2.436.149
7.01.02	Outras Receitas	92.792	1.480
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-1.449.057	-1.287.059
7.02.01	Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos	-1.253.843	-1.125.995
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-195.214	-161.064
7.03	Valor Adicionado Bruto	1.567.577	1.150.570
7.04	Retenções	-2.781	-2.591
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-2.781	-2.591
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	1.564.796	1.147.979
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	14	11.093
7.06.02	Receitas Financeiras	14	11.093
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	1.564.810	1.159.072
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	1.564.810	1.159.072
7.08.01	Pessoal	54.030	41.539
7.08.01.01	Remuneração Direta	37.172	28.763
7.08.01.02	Benefícios	13.477	10.237
7.08.01.03	F.G.T.S.	2.824	2.185
7.08.01.04	Outros	557	354
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	1.582.801	1.358.478
7.08.02.01	Federais	388.107	484.335
7.08.02.02	Estaduais	1.194.171	873.991
7.08.02.03	Municipais	523	152
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	58.506	56.589
7.08.03.01	Juros	55.740	36.868
7.08.03.02	Aluguéis	2.584	1.970
7.08.03.03	Outras	182	17.751
7.08.03.03.01	Variação Cambial Devedora	0	17.466
7.08.03.03.02	Descontos Concedidos	132	188
7.08.03.03.03	Despesas Bancárias	50	97
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-130.527	-297.534
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	-130.458	-297.475
7.08.04.04	Part. Não Controladores nos Lucros Retidos	-69	-59

RESULTADOS 3T21
Comentário do Desempenho

Rio de Janeiro, 16 de novembro de 2021 – A Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A. – em recuperação judicial (B3: RPMG3, “Refit” ou “Companhia”) anuncia hoje os resultados referentes ao 3º trimestre de 2021 (3T21). As informações operacionais e financeiras da Companhia, exceto onde estiver indicado de outra forma, são apresentadas com base em números consolidados e em Reais, conforme a legislação societária e normas internacionais de Contabilidade – *IFRS*. Todas as comparações realizadas neste relatório da Administração levam em consideração o 3º trimestre de 2020 (3T20), exceto quando especificado ao contrário.

MENSAGEM DA ADMINISTRAÇÃO

Com o avanço da imunização da população através da vacinação, as medidas restritivas ligadas à pandemia do COVID-19 foram arrefecidas o que levou à reabertura do comércio e a retomada das atividades econômicas no 3T21. A queda de 0,1%¹ do PIB, no segundo trimestre de 2021, reforça que os efeitos da segunda onda do COVID-19 foram mais brandos do que o inicialmente esperado e que a recuperação nos meses subsequentes foi relativamente rápida. Para o segundo semestre, a atividade econômica deve se manter em recuperação, em linha com o contínuo avanço da vacinação e diante de um cenário externo positivo. Vale destacar que o período do 3T20 e 2T21 refletem, respectivamente, a situação de deterioração e retomada gradual da economia diante da pandemia do COVID-19, portanto, a atividade econômica no 3T21 tende a ser mais robusta e significativa dado o carregamento estatístico.

Embora tenha ocorrido uma melhora dos indicadores sanitários em relação ao COVID-19, as diretrizes tomadas frente aos temas fiscais do país, paralelamente com as incertezas políticas, têm impactado as estimativas macroeconômicas tanto para o PIB de 2021, partindo de uma estimativa de 5,3%², em meados de julho, para uma queda de 5,01%³ a partir da segunda quinzena de outubro. Além disso, as estimativas para a inflação anual (IPCA) seguem em alta, partindo de uma previsão de 6,56%⁴, calculada em meados de julho, para uma estimativa de 8,69%³ e isso torna-se perceptível para a Companhia diante da alta de 22,1% (+R\$ 92,5 MM) comparado ao trimestre anterior na linha de custos de produção.

Vale ressaltar que o consumo de combustíveis, principalmente o Diesel, no decorrer dos 9M21, tem registrado fortes sinais de recuperação, tendo em vista os seguintes fatores: i) a diminuição das medidas de isolamento da pandemia as quais já resultaram no aumento do fluxo rodoviário nas

¹ Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística (IBGE): PIB do 2T21, publicado em 01/09/2021.

² Secretaria de Política Econômica do Ministério da Economia, publicado em 14/07/2021.

³ Banco Central do Brasil: Boletim Focus, publicado em 18/10/2021.

⁴ Banco Central do Brasil: Boletim Focus, publicado em 26/07/2021.

 RESULTADOS 3T21
Comentário do Desempenho

estradas com pedágio durante o primeiro semestre do ano em 11,8%⁵; ii) crescimento do transporte de produtos industrializados diante de toda a transformação do consumidor para o ambiente de e-commerce, vendas online e delivery; iii) escoamento da safra de grãos (expansão do agronegócio); iv) aquecimento da atividade industrial entre julho e setembro; e v) redução do teor do biodiesel misturado ao Diesel, partindo de 13% para 10%, destinado ao suprimento dos meses de novembro e dezembro de 2021.

No acumulado do ano, segundo dados da ANP compilados pela UNICA⁶, o Diesel manteve-se como o grande destaque positivo do setor, tendo o consumo crescido 9,7% comparado com o 9M20. Dessa forma, aproveitando a alta demanda dos setores produtivos, conseguimos incrementar o nosso *market-share* no mercado de Diesel A S-10, e vimos nossas vendas de Diesel A S-10, aumentarem 102,8% no 9M21 comparado ao 9M20.

Ressalta-se, também, os esforços que a Administração da Refit tem exercido para mitigar os impactos que a pandemia do COVID-19 ainda tem gerado no decorrer do 9M21, dessa forma, a Companhia auferiu, no acumulado do ano, uma Receita Líquida de R\$ 1,34 bilhões e Resultado Bruto de R\$ 87,1 milhões, representando um crescimento substancial em relação ao período homólogo de 2020.

A Refit mantém-se atenta às necessidades de diversificação e aprimoramento do seu portfólio de produtos comercializados, pois preocupa-se em antecipar às exigências de seus clientes e surpreendê-los com constantes inovações as quais são resultados de investimentos em desenvolvimento, pesquisa e tecnologias. No decorrer do ano de 2021, informamos que: i) concluímos os testes e iniciamos a venda do Óleo Diesel Marítimo (DMA), que é utilizado em sistemas auxiliares de geração de energia ou emergência e em motores de propulsão de embarcações de pequeno e médio porte; e ii) lançamos, a partir de julho, a primeira gasolina aditivada de série com maior octanagem, tornando-se um produto com maior eficiência o qual possibilita uma redução no consumo por quilômetro rodado e melhora o desempenho dos veículos.

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

⁵ ABCR: Associação Brasileira de Concessionárias de Rodovias, publicado em 09/07/2021.

⁶ UNICA: União da Indústria de Cana-de-Açúcar, publicado em 21/10/2021.

RESULTADOS 3T21
Comentário do Desempenho**DESTAQUES DO 3T21**

Receita Operacional Líquida manteve crescimento robusto de 21,3%; e custos com frete e armazenagem mantém queda expressiva.

**DADOS OPERACIONAIS**

Consolidado - mil litro	3T21	3T20	Var. %	2T21	Var. %	9M21	9M20	Var. %
Produção Gasolina A	154.353	196.121	-21,3%	140.061	10,2%	427.953	508.997	-15,9%
Vendas Gasolina A	156.272	162.935	-4,1%	138.073	13,2%	427.085	478.631	-10,8%
Produção Diesel A S-10*	640	8.363	-92,3%	6.955	-90,8%	16.701	22.211	-24,8%
Vendas Diesel A S-10*	3.135	9.250	-66,1%	20.396	-84,6%	35.612	17.560	102,8%
Produção Diesel Marítimo (DMA)**	2.417	-	-	3.147	-	5.564	-	-
Vendas Diesel Marítimo (DMA)**	2.417	-	-	3.147	-	5.564	-	-

*no 2T21, foi divulgado uma produção de 10.102 litros de Diesel A S-10 a qual continha os 3.147 litros de DMA. A partir do 3T21, o volume de produção do Diesel A S-10 expurga a produção de DMA para uma melhor comparabilidade.

**a partir do 2T21.

A produção de Gasolina A para o terceiro trimestre de 2021 (3T21) alcançou 154,3 milhões de litros, uma redução de 21,3% frente ao 3T20, já em relação ao trimestre anterior (2T21) houve um aumento de 10,2% quando a produção atingiu 140 milhões de litros. As vendas, por sua vez, totalizaram 156,2 milhões de litros no 3T21, queda de 4,1% se comparado ao 3T20; e aumento de 13,2% se comparado ao 2T21 quando as vendas alcançaram 138 milhões de litros. Cabe destacar que os aumentos tanto na produção quanto nas vendas comparado ao 2T21 se devem a: (i) maior fluxo rodoviário registrado pelas concessionárias nas estradas com pedágio; e (ii) impactos positivos decorrentes da melhora das condições sanitárias associadas à pandemia do COVID-19 no 3T21.

RESULTADOS 3T21

Comentário do Desempenho



Para o Diesel A S-10, observa-se uma queda da produção de 92,3% frente ao 3T20, com um total de 640 mil litros frente aos 8,3 milhões de litros do 3T20. Em comparação ao 2T21 houve uma queda de 90,8% quando se teve uma produção de 6,9 milhões de litros. As vendas finalizaram o 3T21 com 3,1 milhões de litros comercializados, 66,1% menor que os 9,2 milhões de litros do 3T20. O comportamento negativo do Diesel A S-10 é explicado pela priorização da produção de Gasolina A diante dos compromissos que a Refit assumiu junto aos seus clientes.

Quanto ao Diesel Marítimo (DMA), a Refit produziu, no 3T21, 2,4 milhões de litros e o vendeu na totalidade às distribuidoras no mesmo período.

DADOS FINANCEIROS

Consolidado - R\$ mil	3T21	3T20	Var. %	2T21	Var. %	9M21	9M20	Var. %
Receita Líquida	524.354	432.339	21,3%	436.003	20,3%	1.341.038	1.077.672	24,4%
Custo dos produtos e serviços vendidos	(510.186)	(440.168)	15,9%	(417.672)	22,1%	(1.253.843)	(1.125.995)	11,4%
Resultado Bruto	14.168	(7.829)	-	18.331	-22,7%	87.195	(48.323)	-

A receita operacional líquida mostrou bom desempenho no 3T21, encerrando o trimestre em R\$ 524,3 milhões, aumento de 21,3% frente ao 3T20 (+R\$ 92 MM) e crescimento de 20,3% se comparado ao 2T21 (+R\$ 88,3 MM). A Gasolina A teve participação de 96,4% da receita bruta, seguido do Diesel A S-10 com 2,3%; e 1,3% para os demais produtos, incluindo o Diesel Marítimo.

Os custos dos produtos e serviços vendidos no 3T21 somaram R\$ 510,1 milhões, aumento de 15,9% versus os R\$ 440,1 milhões do 3T20, e de 22,1% comparado aos R\$ 417,6 milhões do 2T21. Desta forma, o resultado bruto para o trimestre foi de R\$ 14,1 milhões, representando uma melhora expressiva comparado ao 3T20. Tal desempenho justifica-se por: (i) maiores patamares de preço, motivado por sucessivas altas no mercado interno desde o começo do ano; e (ii) menores custos dos produtos e serviços vendidos advindos da maior utilização do duto na Baía de Guanabara.

A utilização do duto que conecta o quadro de boias na Baía de Guanabara à refinaria manteve-se no trimestre com seu potencial de utilização de 99% de todo o volume de insumos recebidos para a fabricação de combustíveis. Consequentemente, a rubrica fretes e carretos encerrou o 9M21 em R\$ 8,2 milhões uma redução de 86,8% (-R\$ 54,0 MM) se comparado aos R\$ 62,2 milhões gastos no 9M20. A rubrica serviços de armazenagem também encerrou o 9M21 com uma redução de 77,8% (-R\$ 32,4 MM) ante os R\$ 41,7 milhões registrados no 9M20. Desta forma a economia total atribuída às operações do duto somaram, no 9M21, R\$ 86,4 milhões.

A background image of a refinery with large storage tanks and a red Refit logo in the top right corner.

RESULTADOS 3T21

Comentário do Desempenho

NOVA LINHA DE PRODUTOS

A Companhia, por meio de Comunicado ao Mercado, informou, em 01 de julho de 2021, que a partir do mês de julho passou a comercializar uma nova linha de combustíveis aditivados de série, denominada FIT UFC, com maior octanagem, já contemplando RON mínimo 93. A Gasolina e o Diesel são produzidos pela Refit e recebem os aditivos diretamente na origem, antes de seguirem para a distribuição.

MERCADO DE CAPITAIS

As ações da Refit são negociadas no segmento do Básico sob o ticker **RPMG3**. Até 30 de setembro de 2021, a Companhia teve presença em 100% dos pregões e acumulou uma valorização de 20,6% no 9M21. No encerramento do trimestre os papéis estavam cotados a R\$ 3,40/ação, representando um valor de mercado equivalente a R\$ 230,1 milhões.

PARCERIAS

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

COVID -19

Até o momento as operações da Companhia não foram impactadas de forma relevante em relação à pandemia do COVID-19. O segmento de atuação da Companhia é considerado essencial e, assim, não teve suas operações interrompidas e está seguindo as determinações das legislações municipais e/ou estaduais. A Companhia entende que está tomando todas as medidas adequadas para prevenir a disseminação do COVID-19, bem como assegurar a continuidade dos negócios durante o período da pandemia. Embora as operações da Companhia não tenham sido afetadas de forma relevante até o momento, a Administração da Companhia não tem como estimar ou prever a ocorrência de eventos futuros relacionados à pandemia do COVID-19 que possam trazer reflexos para a Companhia, mas continuará com o monitoramento e avaliação de ações a serem tomadas.



RESULTADOS 3T21

Comentário do Desempenho

A Companhia mantém as ações já implementadas no início da pandemia do COVID-19: i) colocamos preventivamente os colaboradores administrativos em trabalho à distância (*home office*); e ii) 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.

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 conta 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 16 de novembro de 2021 e com as Demonstrações Financeiras, individuais e consolidadas, relativas ao trimestre findo em 30 de setembro de 2021.

JORGE LUIZ CRUZ MONTEIRO

Diretor-Presidente

PAULO HENRIQUE OLIVEIRA DE MENEZES

Diretor de Relações com Investidores

Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A.

Notas Explicativas

(Em recuperação judicial)

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas

30 de setembro de 2021

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

1. Contexto operacional

A Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A. ("Companhia") - em recuperação judicial, com sede na Avenida Brasil, 3.141, no município e Estado do Rio de Janeiro, tendo suas ações negociadas na B3 SA - Brasil, Bolsa, Balcão, sob o código RPMG3. A Companhia 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	
	30/09/2021	31/12/2020
Manguinhos Distribuidora S.A. - em recuperação judicial (a)	99,04%	99,04%
Manguinhos Química S.A. - em recuperação judicial (b)	100,00%	100,00%
Gasdiesel Distribuidora de Petróleo Ltda. - em recuperação judicial (c)	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. - em recuperação judicial 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 suas atividades operacionais paralisadas;

(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 suas atividades operacionais paralisadas.

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

Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A.

Notas Explicativas

(Em recuperação judicial)

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas

30 de setembro de 2021

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

1. Contexto operacional--Continuação

1.1. Recuperação judicial

Em 15 de maio de 2015, a Companhia em vista da situação financeira desfavorável no qual se encontrava, prejuízos acumulados, obrigações fiscais em atraso e alto índice de endividamento, 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. Em 16 de dezembro de 2016 a Companhia e suas controladas tiveram seu Plano de Recuperação Judicial aprovado em assembleia de credores 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 informações trimestrais

As informações trimestrais, individuais e consolidadas, 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 informações trimestrais, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão.

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

Na preparação dessas informações trimestrais, 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 informações trimestrais, individuais e consolidadas, foram aprovadas pelo Conselho de Administração em 16 de novembro de 2021.

2.1. Demonstração do valor adicionado (DVA)

A apresentação da demonstração do valor adicionado, individual e consolidada, é requerida pela legislação societária brasileira e pelas práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às companhias abertas, e foi elaborada de acordo com a Deliberação CVM nº 557, de 12 de novembro de 2008, que aprovou o pronunciamento contábil CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. As normas IFRS não requerem a apresentação dessa demonstração e são consideradas como informação adicional.

Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A.

Notas Explicativas

(Em recuperação judicial)

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas

30 de setembro de 2021

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

2. Base de elaboração e apresentação das informações trimestrais--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 informações trimestrais consolidadas, foram elaboradas de maneira consistente com as práticas contábeis descritas na Nota 3. As controladas são consolidadas a partir da data em que o controle é obtido até a data em que esse controle deixa de existir, utilizando práticas contábeis consistentes às adotadas pela Companhia.

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

3. Principais práticas adotadas

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

3.1. Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas

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

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

Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A.

Notas Explicativas

(Em recuperação judicial)

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas

30 de setembro de 2021

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

3. Principais práticas adotadas--Continuação

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

(a) Provisão para perdas de estoques

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

(b) Perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa

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

(c) Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas

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

Notas Explicativas

(Em recuperação judicial)

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas

30 de setembro de 2021

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

3. Principais práticas adotadas--Continuação

3.2. Instrumentos financeiros--Continuação

(a) Ativos financeiros--Continuação

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

(b) Passivos financeiros

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

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

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

3.3. Caixa e equivalentes de caixa

Incluem caixa, saldos em conta corrente, aplicações financeiras com liquidez imediata e com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado, mantidos com a finalidade de atender aos compromissos de caixa de curto prazo da Companhia, e não para investimentos com outros propósitos. As aplicações financeiras incluídas nos equivalentes de caixa, quando aplicável, são classificadas na categoria "Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado". Aplicações financeiras restritivas ou com vencimento superior a 90 dias são classificadas como títulos e valores mobiliários. Para o trimestre findo em 30 de setembro de 2021 e para o exercício findo em 31 de dezembro de 2020, a Companhia não possuía aplicações financeiras com liquidez imediata, 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 estimadas em créditos de liquidação duvidosa, se necessária.

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

Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A.

Notas Explicativas

(Em recuperação judicial)

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas

30 de setembro de 2021

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

3. Principais práticas adotadas--Continuação

3.5. Estoques

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

3.6. Imobilizado

(a) Reconhecimento e mensuração

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

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

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

(b) Custos subsequentes

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

(c) Depreciação

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

3.7. Intangível

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

Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A.

Notas Explicativas

(Em recuperação judicial)

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas

30 de setembro de 2021

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

3. Principais práticas adotadas--Continuação

3.8. Arrendamento mercantil

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

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

3.9. Fornecedores

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

3.10. Obrigações tributárias

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

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

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

Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A.

Notas Explicativas

(Em recuperação judicial)

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas

30 de setembro de 2021

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

3. Principais práticas adotadas--Continuação

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

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

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

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

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

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

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

3.14. Redução ao valor recuperável de ativos não financeiros

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

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

Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A.

Notas Explicativas

(Em recuperação judicial)

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas

30 de setembro de 2021

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

3. Principais práticas adotadas--Continuação

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

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

Não foram registradas perdas decorrentes de redução de valor recuperável dos ativos no trimestre findo em 30 de setembro de 2021.

3.15. Reconhecimento da receita

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

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

3.16. Resultado básico e resultado diluído por ação

O resultado por ação básico e diluído é calculado por meio do resultado do trimestre atribuível aos acionistas da Companhia e pela média ponderada das ações ordinárias em circulação no respectivo período. Para os trimestres findos em 30 de setembro de 2021 e 2020 o resultado básico é igual ao resultado diluído, conforme mencionado na Nota 23.

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	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Caixa e bancos	7	9	7	9
Total	7	9	7	9

Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A.

Notas Explicativas

(Em recuperação judicial)

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas

30 de setembro de 2021

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

5. Contas a receber

É composto por:

Descrição	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Contas a receber - partes relacionadas - Nota 8.2	416.752	1.140.889	416.428	1.140.662
Contas a receber - demais clientes	604.508	417.787	604.508	417.787
Total	1.021.260	1.558.676	1.020.936	1.558.449

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020 não foram estimadas perdas futuras.

5.1. Composição por idade de vencimento

Descrição	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
À vencer	682.527	654.394	682.203	654.167
Vencidos até 30 dias	176.008	261.735	176.008	261.735
Vencidos de 31 a 60 dias	162.706	318.667	162.706	318.667
Vencidos acima de 61 dias	19	323.880	19	323.880
Total	1.021.260	1.558.676	1.020.936	1.558.449

6. Estoques

É composto por:

Descrição	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Matéria-prima	18.138	146.683	18.138	146.683
Estoque próprio em poder de terceiros (i)	1.817	-	2.331	406
Produtos acabados	4.201	1.286	4.958	2.642
Total	24.156	147.969	25.427	149.731

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

7. Adiantamento a fornecedores

É composto por:

Descrição	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Matéria-prima em geral (i)	1.797.803	1.029.300	1.797.803	1.029.300
Outros serviços e produtos	8.649	7.162	8.900	7.493
Total	1.806.452	1.036.462	1.806.703	1.036.793

(i) Referem-se a adiantamentos para importações junto aos fornecedores conforme acordos comerciais realizados para reserva de matérias-primas utilizadas na produção de Gasolina A, Diesel A e Diesel Marítimo.

Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A.

Notas Explicativas

(Em recuperação judicial)

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas

30 de setembro de 2021

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

8. Partes relacionadas

É composto por:

8.1. Ativo

Descrição	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Yield Financial Services S.A. (i)	816.871	198.480	817.549	199.233
Manguinhos Distribuidora S.A. (ii)	8.416	22.096	-	-
Manguinhos Química S.A. (ii)	124	10.035	-	-
Gasdiesel Distribuidora de Petróleo Ltda. (ii)	-	19.050	-	-
Total	825.411	249.661	817.549	199.233
Circulante	816.871	198.480	817.549	199.233
Não circulante	8.540	51.181	-	-

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

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

8.2. Atividade operacional

Descrição	Natureza	Consolidado	
		30/09/2021	31/12/2020
Fera Lubrificantes Ltda.	Contas a receber	-	746.912
76 Oil Distribuidora de Comb. Ltda.	Contas a receber	416.380	393.750
Axa Oil Petróleo S.A.	Contas a receber	48	-
Axa Oil Petróleo S.A.	Adto a fornecedor	1.683.973	906.457
Axa Oil Petróleo S.A.	Fornecedores	56.399	29.081
Logfit Logística e Serviços S.A.	Fornecedores	640	1.380
Yield Financial Services S.A.	Fornecedores	297	418

8.2. Atividade operacional--Continuação

Descrição	Natureza	Consolidado	
		30/09/2021	30/09/2020
Fera Lubrificantes Ltda.	Receitas (i)	1.321	1.393.659
76 Oil Distribuidora de Comb. Ltda.	Receitas (i)	1.310.108	1.006.870
Axa Oil Petróleo S.A.	Receitas (i)	1.470	-
Magro Advogados Associados	Despesas (i)	(35.808)	(22.798)
Logfit Logística e Serviços S.A.	Despesas (i)	(6.655)	(51.563)
Yield Financial Services S.A.	Despesas (i)	(2.549)	(3.465)

(i) Receitas e despesas correspondem ao período de nove meses (janeiro a setembro) dos respectivos exercícios.

Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A.

Notas Explicativas

(Em Recuperação Judicial)

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas

30 de setembro de 2021

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

9. Provisão para passivo a descoberto de investidas (Investimentos)

É composto por:

Descrição	Controladora	
	30/09/2021	31/12/2020
Manguinhos Distribuidora S.A. - Em Recuperação Judicial	113.815	151.937
Manguinhos Química S.A. - Em Recuperação Judicial	15.044	25.737
Gasdiesel Distribuidora de Petróleo Ltda. - Em Recuperação Judicial	102	294
Total	128.961	177.968

9.1. Movimentação da provisão para passivo a descoberto de investidas (Investimentos)

Descrição	30/09/2021			Total
	Manguinhos Distribuidora S.A.	Manguinhos Química S.A.	Gasdiesel Distribuidora de Petróleo Ltda.	
Saldos em 31/12/2020	151.937	25.737	294	177.968
Equivalência patrimonial	7.127	1.305	11	8.443
Outras movimentações (i)	(45.249)	(11.998)	(203)	(57.450)
Saldos em 30/09/2021	113.815	15.044	102	128.961

(i) Refere-se à amortização de saldos entre operações mantidas pela Companhia junto a suas controladas.

9.2. Informações financeiras das investidas

Descrição	30/09/2021		
	Manguinhos Distribuidora S.A.	Manguinhos Química S.A.	Gasdiesel Distribuidora de Petróleo Ltda.
Participação direta no capital	99,04%	100%	1,00%
Participação indireta no capital	-	-	99,00%
Ativo	6.737	7.166	285
Passivo	121.655	22.210	10.373
Patrimônio líquido (passivo a descoberto)	(114.918)	(15.044)	(10.088)
Prejuízo do período	(7.196)	(1.305)	(1.090)

Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A.

Notas Explicativas

(Em recuperação judicial)



Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas

30 de setembro de 2021

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

10. Imobilizado

É composto por:

Controladora

Descrição	Vida útil (anos)	30/09/2021			31/12/2020			Movimentação líquida		
		Custo	Depreciação	Líquido	Custo	Depreciação	Líquido	Custo	Depreciação	Líquido
Terrenos	-	95.180	-	95.180	95.180	-	95.180	-	-	-
Edifícios e construções	10 a 30	27.091	(26.811)	280	27.091	(26.054)	1.037	-	(757)	(757)
Instalações	10 a 30	143.600	(129.944)	13.656	143.405	(129.941)	13.464	195	(3)	192
Máquinas e equipamentos	6 a 8	27.793	(20.737)	7.056	26.875	(20.078)	6.797	918	(659)	259
Equip. de armazenagem e transfer.	6 a 8	49.901	(25.714)	24.187	49.901	(25.714)	24.187	-	-	-
Móveis e utensílios	2 a 6	6.811	(6.203)	608	6.699	(6.148)	551	112	(55)	57
Veículos	5	688	(608)	80	688	(571)	117	-	(37)	(37)
Computadores e periféricos	1 a 3	10.305	(5.050)	5.255	9.833	(4.824)	5.009	472	(226)	246
Benfeitoria em bens próprios	10 a 30	49.041	(11.673)	37.368	49.041	(10.802)	38.239	-	(871)	(871)
Imobilizado em andamento	-	56.656	-	56.656	26.724	-	26.724	29.932	-	29.932
Total		467.066	(226.740)	240.326	435.437	(224.132)	211.305	31.629	(2.608)	29.021

Consolidado

Descrição	Vida útil (anos)	30/09/2021			31/12/2020			Movimentação líquida		
		Custo	Depreciação	Líquido	Custo	Depreciação	Líquido	Custo	Depreciação	Líquido
Terrenos	-	103.034	-	103.034	103.034	-	103.034	-	-	-
Edifícios e construções	10 a 30	32.500	(31.812)	688	32.092	(31.055)	1.037	408	(757)	(349)
Instalações	10 a 30	146.805	(132.403)	14.402	145.912	(132.377)	13.535	893	(26)	867
Máquinas e equipamentos	6 a 8	33.526	(25.620)	7.906	32.407	(24.879)	7.528	1.119	(741)	378
Equip. de armazenagem e transfer.	6 a 8	50.626	(26.266)	24.360	50.453	(26.266)	24.187	173	-	173
Móveis e utensílios	2 a 6	7.417	(6.788)	629	7.297	(6.732)	565	120	(56)	64
Veículos	5	817	(737)	80	817	(700)	117	-	(37)	(37)
Computadores e periféricos	1 a 3	10.729	(5.453)	5.276	10.257	(5.220)	5.037	472	(233)	239
Benfeitoria em bens próprios	10 a 30	50.176	(12.818)	37.358	50.176	(11.936)	38.240	-	(882)	(882)
Imobilizado em andamento	-	56.883	-	56.883	28.024	-	28.024	28.859	-	28.859
Total		492.513	(241.897)	250.616	460.469	(239.165)	221.304	32.044	(2.732)	29.312

Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A.

Notas Explicativas

(Em recuperação judicial)

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas

30 de setembro de 2021

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

11. Fornecedores

É composto por:

Descrição	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Fornecedores - Recuperação Judicial (i)	2.103	2.238	21.994	22.867
Fornecedores de mercadorias	62.336	55.914	62.455	56.150
Fornecedores de uso e consumo e outros	18.256	20.076	18.527	20.221
Total	82.695	78.228	102.976	99.238
Circulante	80.815	76.209	82.953	78.083
Não circulante (Nota 11.1)	1.880	2.019	20.023	21.155

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

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

Descrição	30/09/2021	
	Controladora	Consolidado
2022 (a partir de outubro)	393	830
2023	223	1.971
2024 em diante	1.264	17.222
Total	1.880	20.023

12. Obrigações tributárias

São compostas por:

Descrição	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Estadual				
ICMS a recolher	6.220.628	5.234.313	6.221.019	5.246.753
ICMS parcelamento (a)	117.717	115.341	136.172	141.331
	6.338.345	5.349.654	6.357.191	5.388.084
Federal				
PIS e COFINS a recolher	-	-	21	1.060
IRPJ e CSLL a recolher	14.480	10.531	14.480	10.531
Impostos e contribuições retidos na fonte	1.256	1.133	1.293	1.324
Parcelamento PERT (b)	38.654	60.076	38.654	60.076
Parcelamento Federal Especial (c)	218.022	330.668	218.129	331.073
Parcelamento de PIS e COFINS (d)	54.725	62.658	54.725	62.658
Parcelamento Especial PGFN (e)	238.453	-	238.453	-
Impostos diferidos (f)	16.262	20.211	16.262	20.211
Outras obrigações	440	684	492	971
	582.292	485.961	582.509	487.904
Municipal				
IPTU a recolher	-	-	1.436	1.577
ISS a recolher	-	150	12	200
	-	150	1.448	1.777
Total	6.920.637	5.835.765	6.941.148	5.877.765
Circulante	6.573.797	5.690.177	6.583.020	5.714.596
Não circulante (Nota 12.1)	346.840	145.588	358.128	163.169

Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A.

Notas Explicativas

(Em recuperação judicial)

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas

30 de setembro de 2021

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

12. Obrigações tributárias--Continuação

A Companhia enfrentou 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, vem trabalhando na reparação das perdas e possíveis prejuízos ocasionados, através da Ação Indenizatória nº 0420150- 07.2015.8.19.0001 - 2ª Vara de Fazenda Pública.

Em 21 de agosto de 2020 em julgamento virtual do Agravo Regimental da Ação Cível Originária nº 2.162 ("ACO 2162") pelo plenário do Supremo Tribunal Federal (STF), discussão do Decreto nº 43.892/2012 editado pelo Estado do Rio de Janeiro para declarar de utilidade pública e interesse social as instalações da Companhia, 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. Em 30 de setembro de 2021, a Companhia e suas Controladas possuem 21 parcelamentos em vigor com parcelas a pagar entre 7 (sete) a 58 (cinquenta e oito), de acordo com cada parcelamento específico.

(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 30 de setembro de 2021, a Companhia possuía 70 (setenta) parcelas a pagar.

(c) Parcelamento Federal Especial

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

(d) Parcelamento de PIS e COFINS

A Companhia protocolou pedido de Parcelamento Ordinário em 10 de dezembro de 2020, para pagamento em 60 (sessenta) parcelas dos débitos de PIS e COFINS junto à Secretaria da Receita Federal (RFB), das competências de setembro e outubro de 2020. Em 30 de setembro de 2021, a Companhia possuía 50 (cinquenta) parcelas a pagar.

(e) Parcelamento Especial PGFN

A Companhia protocolou pedido de Parcelamento Especial em 24 de junho de 2021, para pagamento em 120 (cento e vinte) parcelas dos débitos de PIS, COFINS e CIDE junto à Procuradoria Geral da Fazenda Nacional (PGFN). Cabe ressaltar que o montante parcelado estava provisionado como perdas prováveis na rubrica "Provisões para demandas administrativas e judiciais - Tributário" Nota 13.1 e desta forma, foi reclassificada para a rubrica "Obrigações tributárias - Parcelamento Especial PGFN" na data do protocolo do referido parcelamento. Em 30 de setembro de 2021, a Companhia possuía 116 (cento e dezesseis) parcelas a pagar.

Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A.

Notas Explicativas

(Em recuperação judicial)

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas

30 de setembro de 2021

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

12. Obrigações tributárias--Continuação

(f) 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)

Descrição	30/09/2021	
	Controladora	Consolidado
2022 (a partir de outubro)	21.479	23.608
2023	81.248	88.566
2024 em diante	244.113	245.954
Total	346.840	358.128

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	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Tributário	185.957	330.323	268.618	395.784
Trabalhista	2.611	2.611	5.910	5.910
Cíveis e outros	17.599	17.599	25.862	25.862
Total processos - perdas prováveis	206.167	350.533	300.390	427.556

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 informações trimestrais, individuais e consolidadas. Essas demandas judiciais somam aproximadamente:

Descrição	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Tributário	3.923.378	3.923.378	4.902.867	4.902.867
Trabalhista	4.033	4.033	4.282	4.282
Cíveis e outros	54.532	54.532	54.532	54.532
Total processos - perdas possíveis	3.981.943	3.981.943	4.961.681	4.961.681

Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A.

Notas Explicativas

(Em recuperação judicial)

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas

30 de setembro de 2021

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

13. Provisões para demandas administrativas e judiciais--Continuação

13.3. Precatórios

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

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

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

13.4. Depósitos judiciais

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

Descrição	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Depósitos judiciais	7.006	5.915	7.278	6.193
Total	7.006	5.915	7.278	6.193

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	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Resultado antes do IRPJ e CSLL	(130.458)	(297.475)	(130.527)	(297.534)
(-) Multa sobre parcelamento	60.483	-	60.483	-
(-) Equivalência patrimonial	8.445	7.185	-	-
(+/-) Outras adições e exclusões	158	17	165	17
Base do Lucro Real	(61.372)	(290.273)	(69.879)	(297.517)
Imposto de renda e contribuição social	-	-	-	-

Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A.

Notas Explicativas

(Em recuperação judicial)

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas

30 de setembro de 2021

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

15. Patrimônio líquido (Passivo a descoberto)

15.1. Capital social

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020, a Companhia apresenta capital subscrito e integralizado no valor de R\$ 208.714, representado por 67.691.629 (sessenta e sete milhões, seiscentos e noventa e um mil, seiscentos e vinte e nove) ações ordinárias sem valor nominal.

15.2. Reserva de capital

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020, o montante de R\$ 19.752 é composto por: i) R\$ 14.821 referente à Incentivos fiscais; ii) R\$ 4.925 referente à Reserva especial (lei nº 8.200/91); e iii) R\$ 6 referente a Doações.

15.3. Ajuste de avaliação patrimonial

O saldo em 30 de setembro de 2021 é R\$ 31.381 (R\$ 39.046 em 31 de dezembro de 2020) é representado pelo custo atribuído (valorização) dos bens do ativo imobilizado, líquido dos impostos, registrado em exercícios anteriores, cuja realização está relacionada com apuração da depreciação dos respectivos ativos.

15.4. Ações em tesouraria

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

16. Receita operacional líquida

É composta por:

Descrição	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Receita bruta de vendas e serviços				
Gasolina	2.817.977	2.276.257	2.819.926	2.277.807
Diesel	67.059	142.700	67.059	142.700
Diesel Marítimo	21.516	-	21.516	-
Álcool Hidratado	-	-	3.255	3.518
Outros	434	8.962	434	8.962
Serviços de industrialização/armazenagem	11.937	3.045	11.937	4.948
	2.918.923	2.430.964	2.924.127	2.437.935
Deduções				
(-) Impostos incidentes sobre vendas e serviços	(1.581.502)	(1.357.015)	(1.582.804)	(1.358.476)
(-) Descontos, abatimentos e devoluções de vendas	(285)	(1.695)	(285)	(1.787)
	(1.581.787)	(1.358.710)	(1.583.089)	(1.360.263)
Total	1.337.136	1.072.254	1.341.038	1.077.672

Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A.

Notas Explicativas

(Em recuperação judicial)

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas

30 de setembro de 2021

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

17. Custos e despesas por natureza

São compostos por:

Descrição	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Combustíveis	(1.225.166)	(1.003.243)	(1.228.798)	(1.006.542)
Recursos humanos	(51.797)	(39.686)	(54.032)	(41.538)
Serviços prestados pessoa jurídica (Nota 17.1)	(96.371)	(99.974)	(100.590)	(104.335)
Materiais de consumo	(3.256)	(3.610)	(3.410)	(3.747)
Consumo de utilidades	(3.805)	(3.433)	(3.978)	(3.601)
Depreciação e amortização	(2.657)	(2.511)	(2.781)	(2.591)
Frete e carretos (i)	(8.009)	(62.033)	(8.227)	(62.244)
Outras despesas com importação	(5.888)	(38.592)	(5.888)	(38.592)
Propaganda e publicidade	(12.400)	(33.494)	(12.400)	(33.494)
Impostos e taxas	(4.222)	(5.955)	(4.519)	(6.388)
Outros custos	(7.110)	(13.776)	(7.110)	(13.776)
Multa sobre parcelamento (ii)	(60.483)	-	(60.483)	-
Outras despesas	(14.563)	(14.985)	(15.002)	(15.103)
Total	(1.495.727)	(1.321.292)	(1.507.218)	(1.331.951)
Composição por natureza				
Custo dos produtos e serviços vendidos	(1.250.211)	(1.122.692)	(1.253.843)	(1.125.995)
Gerais e administrativas	(245.516)	(198.600)	(253.375)	(205.956)
Total por natureza	(1.495.727)	(1.321.292)	(1.507.218)	(1.331.951)

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

(ii) Refere-se a multa sobre o Parcelamento Especial de débitos de PIS, COFINS e CIDE junto à Procuradoria Geral da Fazenda Nacional (PGFN), conforme Nota 12 (e).

17.1. Serviços prestados por pessoa jurídica

Descrição	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Serviços de armazenagem (i)	(9.257)	(41.718)	(9.257)	(41.722)
Serviços de consultoria, informática e auditoria	(8.487)	(8.054)	(8.649)	(8.197)
Serviços técnicos	(4.735)	(4.989)	(5.011)	(5.596)
Serviços de manutenção e consertos (ii)	(9.231)	(1.322)	(9.366)	(1.546)
Honorários advocatícios	(63.482)	(42.793)	(67.022)	(45.808)
Outros	(1.179)	(1.098)	(1.285)	(1.466)
Total	(96.371)	(99.974)	(100.590)	(104.335)

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

(ii) Houve um aumento considerável em virtude de serviços de manutenções realizadas no oleoduto localizado na Baía de Guanabara.

Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A.

Notas Explicativas

(Em recuperação judicial)

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas

30 de setembro de 2021

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

18. Remuneração da administração

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

Nos períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2021 e de 2020, a remuneração total (salários, benefícios, contribuições para seguridade social e verbas de representação dos Administradores) foi de R\$ 981 e R\$ 865 respectivamente (R\$ 1.206 e R\$ 1.153 no consolidado), remunerações estas dentro dos limites aprovados em correspondentes Assembleias de Acionistas.

19. Outras receitas e despesas operacionais, líquidas

Descrição	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Outras receitas operacionais				
Créditos decorrentes de prejuízo fiscal (i)	90.071	-	90.071	-
Outras receitas	463	499	2.724	1.503
Total outras receitas operacionais	90.534	499	92.795	1.503
Outras despesas operacionais				
Outras despesas	-	(1)	(3)	(23)
	-	(1)	(3)	(23)
Outras receitas e despesas operacionais, líquidas	90.534	498	92.792	1.480

- (i) A Companhia formalizou requerimento de parcelamento especial para empresas em recuperação judicial de débitos de tributos federais perante a Secretaria Especial da Receita Federal do Brasil (RFB), utilizando-se desta forma de créditos decorrentes de prejuízo fiscal conforme Lei 10.522/02, Artigo 10-A, inciso VI. Cabe mencionar que o processo para diferimento de tal parcelamento encontra-se em tramitação junto à Delegacia Especial da Receita Federal do Brasil de Maiores Contribuições (DEMAC-RJ).

Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A.

Notas Explicativas

(Em recuperação judicial)

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas

30 de setembro de 2021

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

20. Resultado financeiro, líquido

Descrição	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Receitas financeiras				
Descontos recebidos	14	35	14	37
Variações cambiais ativas	-	10.453	-	10.453
Juros ativos	-	5	-	5
Juros ativos sobre mútuos	1.913	1.316	-	-
Juros ativos sobre operações com derivativos (ii)	-	590	-	590
Outras receitas	-	-	-	8
Total receitas financeiras	1.927	12.399	14	11.093
Despesas financeiras				
Despesas bancárias	(41)	(83)	(50)	(97)
Descontos concedidos	-	-	(132)	(188)
Variações cambiais passivas	-	(17.466)	-	(17.466)
Juros passivos (i)	(54.841)	(15.817)	(55.740)	(17.011)
Juros passivos sobre mútuos	-	(8)	-	-
Juros passivos sobre operações com derivativos (ii)	-	(19.857)	-	(19.857)
Outras despesas financeiras	(22)	(53)	(25)	(56)
Total despesas financeiras	(54.904)	(53.284)	(55.947)	(54.675)
Resultado financeiro, líquido	(52.977)	(40.885)	(55.933)	(43.582)

(i) Representado pela atualização dos parcelamentos realizados pela Companhia e suas controladas. Cabe mencionar que houve um aumento considerável em virtude dos juros sobre o Parcelamento Especial de débitos de PIS, COFINS e CIDE junto à Procuradoria Geral da Fazenda Nacional (PGFN), conforme Nota 12 (e).

(ii) Representado pelos juros ativos e passivos sobre as operações com derivativos efetuadas pela Controladora.

21. 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	
	30/09/2021	31/12/2020
Dívida (i)	(7.359.992)	(6.466.154)
Caixa e equivalentes de caixa	7	9
Contas a receber	1.021.260	1.558.676
Dívida líquida	(6.338.725)	(4.907.469)
Passivo a descoberto (Patrimônio líquido)	(3.322.856)	(3.192.398)
Endividamento líquido	(9.661.581)	(8.099.867)

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

Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A.

Notas Explicativas

(Em recuperação judicial)

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas

30 de setembro de 2021

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

21. Gestão de riscos--Continuação

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 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020 não estimou perdas em créditos de liquidação duvidosa conforme mencionado na Nota 5.

Risco de liquidez

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

Descrição	Controladora			
	Menos de 1 mês	De 1 a 3 meses	De 3 a 12 meses	Total
30 de setembro de 2021				
Caixa e equivalentes de caixa	7	-	-	7
Contas a receber - A vencer	352.391	153.675	176.461	682.527
Fornecedores	(78.490)	(1.188)	(1.137)	(80.815)
	273.908	152.487	175.324	601.719
31 de dezembro de 2020				
Caixa e equivalentes de caixa	9	-	-	9
Contas a receber - A vencer	361.220	137.304	155.870	654.394
Fornecedores	(57.383)	(16.934)	(1.892)	(76.209)
	303.846	120.370	153.978	578.194

Outros tipos de instrumentos financeiros

A Companhia não mantém instrumentos financeiros não registrados contabilmente em 30 de setembro de 2021.

22. Informações por seguimento

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

Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A.

Notas Explicativas

(Em recuperação judicial)

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas

30 de setembro de 2021

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

23. 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 períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2021 e de 2020:

Básico: o cálculo básico do resultado por ação é feito por meio da divisão do resultado do período, atribuído aos detentores de ações ordinárias da controladora, pela quantidade média ponderada de ações ordinárias disponíveis no período:

Descrição	Controladora	
	30/09/2021	30/09/2020
Prejuízo do período de nove meses - em milhares de reais	(130.458)	(297.475)
Quantidade de ações (mil) em circularização	67.692	67.692
Prejuízo básico por lote de mil ações (em reais)	(1,93)	(4,39)

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

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

Descrição	Controladora	
	30/09/2021	30/09/2020
Prejuízo do período de nove meses - em milhares de reais	(130.458)	(297.475)
Quantidade de ações (mil) em circularização	67.692	67.692
Prejuízo básico por lote de mil ações (em reais)	(1,93)	(4,39)

23. Cobertura de seguros

Em 30 de setembro de 2021 a Companhia possuía cobertura de seguros na modalidade de responsabilidade civil, transporte internacional e seguro patrimonial e estoque, conforme demonstrado abaixo:

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

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

Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A.

Notas Explicativas
(Em recuperação judicial)

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas

30 de setembro de 2021

(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. COVID

Até o momento as operações da Companhia não foram impactadas de forma relevante em relação à pandemia do COVID-19. O segmento de atuação da Companhia é considerado essencial e, assim, não teve suas operações interrompidas e está seguindo as determinações das legislações municipais e/ou estaduais.

A Companhia entende que está tomando todas as medidas adequadas para prevenir a disseminação do COVID-19, bem como assegurar a continuidade dos negócios durante o período da pandemia. Embora as operações da Companhia não tenham sido afetadas de forma relevante até o momento, a Administração da Companhia não tem como estimar ou prever a ocorrência de eventos futuros relacionados à pandemia do COVID-19 que possam trazer reflexos para a Companhia, mas continuará com o monitoramento e avaliação de ações a serem tomadas.

* * *

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Com Ressalva

RELATÓRIO SOBRE A REVISÃO DE INFORMAÇÕES TRIMESTRAIS- ITR

Aos Administradores e acionistas
Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A. - em recuperação judicial.
Rio de Janeiro – RJ

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, da Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A. - em recuperação judicial ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2021, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido (passivo a descoberto) e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo nessa data, assim como o resumo das principais políticas contábeis e as demais notas explicativas. A administração é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21-"Demonstração Intermediária" e com a norma internacional de contabilidade IAS 34-Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board (IASB), assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR). Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

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

Base para conclusão com ressalva sobre as informações contábeis intermediárias

A Companhia e suas controladas apresentam em 30 de setembro de 2021 os montantes de R\$ 6.220.628mil e R\$ 6.221.019mil respectivamente, referente as obrigações tributárias no âmbito Estadual pendentes de pagamento e atualização monetária. Conseqüentemente, não foi possível obter evidência de auditoria apropriada e suficiente para concluir sobre os possíveis impactos nas informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, do trimestre findo em 30 de setembro de 2021.

Conclusão sobre as informações intermediárias

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

Ênfase - Continuidade normal dos negócios

A Companhia em 30 de setembro de 2021, apresenta prejuízo de R\$ 130.458mil, passivo circulante excedendo o ativo circulante em R\$ 2.902.865mil e R\$ 2.911.299mil na controladora e consolidado, o Patrimônio Líquido (passivo a descoberto) em R\$ 3.322.856 mil e um endividamento total de R\$9.661.581mil. A Administração da Companhia vem implantando ações para o reestabelecimento do equilíbrio econômico-financeiro e da posição patrimonial, bem como da necessária geração de caixa. As informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, foram preparadas no pressuposto de continuidade normal dos negócios, e não incluem quaisquer ajustes relativos à realização e classificação dos valores de ativos e passivos, que seriam requeridos no caso de descontinuidade de suas operações. Nosso relatório de revisão não contém modificação em virtude desse assunto.

Outros assuntos

Demonstrações do Valor Adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem as Demonstrações do Valor Adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins do IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 -"Demonstração do Valor Adicionado". Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Rio de Janeiro, 16 de novembro de 2021.

INFORCONT AUDITORES INDEPENDENTES
CRC RJ-005552/O
Carlos Alberto Borges Bastos
CRC RJ 024.087-O

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Servimo-nos da presente para, em atenção ao disposto no Art. 25, inciso VI da Instrução CVM nº 480, de 7 de dezembro de 2009, declarar que, na qualidade de diretores da Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A., revisamos, discutimos e concordamos com as informações contidas nas demonstrações financeiras da Refinaria de Petróleos de Manguinhos S.A. Controladora e Consolidado, referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2021 e ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2020.

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

PAULO HENRIQUE OLIVEIRA DE MENEZES
Diretor de Relações com Investidores

JORGE LUIZ CRUZ MONTEIRO
Diretor Presidente

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

Declaração da Diretoria sobre o Relatório de Auditoria

Em observância as disposições constantes no artigo 25 da Instrução CVM 480/2009, a Diretoria declara que discutiu, revisou e concordou com o relatório do auditor independente, emitido em 16 de novembro de 2021 e com as informações trimestrais relativas ao período findo em 30 de setembro de 2021.

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

PAULO HENRIQUE OLIVEIRA DE MENEZES
Diretor de Relações com Investidores

JORGE LUIZ CRUZ MONTEIRO
Diretor Presidente