

Índice

Dados da Empresa

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

DFs Individuais

Balanço Patrimonial Ativo	2
Balanço Patrimonial Passivo	3
Demonstração do Resultado	5
Demonstração do Resultado Abrangente	6
Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	7

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2024 à 30/06/2024	8
DMPL - 01/01/2023 à 30/06/2023	9
Demonstração de Valor Adicionado	10

DFs Consolidadas

Balanço Patrimonial Ativo	11
Balanço Patrimonial Passivo	12
Demonstração do Resultado	14
Demonstração do Resultado Abrangente	15
Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	16

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2024 à 30/06/2024	17
DMPL - 01/01/2023 à 30/06/2023	18
Demonstração de Valor Adicionado	19

Comentário do Desempenho	20
--------------------------	----

Notas Explicativas	27
--------------------	----

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Negativa de Opinião	81
Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	83
Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	84

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Trimestre Atual 30/06/2024
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	411.597.545
Preferenciais	0
Total	411.597.545
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0

#Error

#Error

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
1	Ativo Total	5.221.529	4.802.435
1.01	Ativo Circulante	1.820.012	1.451.009
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	614.335	371.481
1.01.03	Contas a Receber	731.736	621.259
1.01.03.01	Clientes	245.708	121.145
1.01.03.01.01	Clientes	245.708	121.145
1.01.03.02	Outras Contas a Receber	486.028	500.114
1.01.03.02.01	Partes relacionadas	468.999	474.283
1.01.03.02.02	Dividendos a receber	17.029	25.831
1.01.04	Estoques	379.078	350.603
1.01.04.01	Estoques	379.078	350.603
1.01.06	Tributos a Recuperar	71.402	66.524
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	71.402	66.524
1.01.06.01.01	Tributos Correntes a Recuperar	71.402	66.524
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	23.461	41.142
1.01.08.01	Ativos Não-Correntes a Venda	0	15.526
1.01.08.03	Outros	23.461	25.616
1.02	Ativo Não Circulante	3.401.517	3.351.426
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	755.190	758.263
1.02.01.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	5.888	42.380
1.02.01.01.01	Títulos Designados a Valor Justo	5.888	42.380
1.02.01.04	Contas a Receber	802	1.086
1.02.01.04.01	Clientes	802	1.086
1.02.01.05	Estoques	39.566	33.603
1.02.01.07	Tributos Diferidos	594.243	570.169
1.02.01.07.01	Impostos a Recuperar	55.326	41.788
1.02.01.07.02	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	538.917	528.381
1.02.01.09	Créditos com Partes Relacionadas	950	853
1.02.01.09.05	Créditos com Partes Relacionadas	950	853
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	113.741	110.172
1.02.01.10.03	Depósitos judiciais	73.993	82.189
1.02.01.10.04	Instrumentos Financeiros Derivativos	16.406	4.308
1.02.01.10.05	Outros Ativos	23.342	23.675
1.02.02	Investimentos	219.483	204.728
1.02.02.01	Participações Societárias	219.483	204.728
1.02.02.01.02	Participações em Controladas	219.483	204.728
1.02.03	Imobilizado	1.991.378	1.963.170
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	1.784.913	1.749.160
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	206.465	214.010
1.02.03.02.01	Direito de Uso em Arrendamento	206.465	214.010
1.02.04	Intangível	435.466	425.265
1.02.04.01	Intangíveis	435.466	425.265
1.02.04.01.02	Ágio	301.312	301.312
1.02.04.01.03	Outros Intangíveis	134.154	123.953

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2	Passivo Total	5.221.529	4.802.435
2.01	Passivo Circulante	4.796.806	2.533.727
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	63.492	55.709
2.01.01.01	Obrigações Sociais	63.492	55.709
2.01.01.01.01	Salários e encargos sociais	63.492	55.709
2.01.02	Fornecedores	663.481	627.937
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	663.481	627.937
2.01.02.01.01	Obrigações por confirming	366	12.490
2.01.02.01.02	Fornecedores	663.115	615.447
2.01.03	Obrigações Fiscais	113.019	123.205
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	113.019	123.205
2.01.03.01.02	Impostos e obrigações a pagar	113.019	123.205
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	3.522.833	1.621.004
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	44.403	61.693
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	44.403	61.693
2.01.04.02	Debêntures	3.425.557	1.510.495
2.01.04.02.01	Debêntures	2.697.191	1.010.730
2.01.04.02.02	Juros a pagar	728.366	499.765
2.01.04.03	Financiamento por Arrendamento	52.873	48.816
2.01.04.03.01	Passivos de Arrendamento	52.873	48.816
2.01.05	Outras Obrigações	433.981	105.872
2.01.05.01	Passivos com Partes Relacionadas	373.395	0
2.01.05.02	Outros	60.586	105.872
2.01.05.02.04	Adiantamento de Clientes	10.809	10.908
2.01.05.02.05	Outras Obrigações	49.777	94.964
2.02	Passivo Não Circulante	365.725	2.073.330
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	177.368	1.901.516
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	0	31.653
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	0	31.653
2.02.01.02	Debêntures	0	1.685.495
2.02.01.02.01	Debêntures	0	1.685.495
2.02.01.03	Financiamento por Arrendamento	177.368	184.368
2.02.01.03.01	Passivos de Arrendamento	177.368	184.368
2.02.02	Outras Obrigações	78.646	76.658
2.02.02.02	Outros	78.646	76.658
2.02.02.02.03	Outras Obrigações	78.646	76.658
2.02.03	Tributos Diferidos	28.956	22.539
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	28.956	22.539
2.02.03.01.01	Impostos e obrigações a pagar	28.956	22.539
2.02.04	Provisões	80.755	72.617
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	44.462	37.943
2.02.04.01.01	Provisões Fiscais	2.110	606
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	37.863	33.945
2.02.04.01.04	Provisões Cíveis	4.489	3.392
2.02.04.02	Outras Provisões	36.293	34.674

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2.02.04.02.03	Provisões para Passivos Ambientais e de Desativação	36.293	34.674
2.03	Patrimônio Líquido	58.998	195.378
2.03.01	Capital Social Realizado	722.421	722.421
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-663.515	-527.135
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	92	92

DFs Individuais / Demonstração do Resultado

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/04/2024 à 30/06/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/06/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2023 à 30/06/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/06/2023
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	776.674	1.535.778	895.843	1.752.097
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-705.788	-1.394.474	-795.721	-1.582.764
3.03	Resultado Bruto	70.886	141.304	100.122	169.333
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-40.336	-76.432	-99.416	-154.970
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-65.487	-132.366	-67.062	-138.430
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	15.989	41.427	-41.252	-28.039
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	9.162	14.507	8.898	11.499
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	30.550	64.872	706	14.363
3.06	Resultado Financeiro	-104.902	-211.788	-158.170	-276.426
3.06.01	Receitas Financeiras	44.589	73.931	32.502	60.680
3.06.02	Despesas Financeiras	-149.491	-285.719	-190.672	-337.106
3.06.02.01	Despesas financeiras	-145.838	-280.232	-192.331	-334.241
3.06.02.02	Variação cambial	-3.653	-5.487	1.659	-2.865
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	-74.352	-146.916	-157.464	-262.063
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	18.188	10.536	8.136	16.263
3.08.01	Corrente	0	0	-214	-364
3.08.02	Diferido	18.188	10.536	8.350	16.627
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	-56.164	-136.380	-149.328	-245.800
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	-56.164	-136.380	-149.328	-245.800
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	-0,14	-0,33	-0,36	-0,6

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/04/2024 à 30/06/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/06/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2023 à 30/06/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/06/2023
4.01	Lucro Líquido do Período	-56.164	-136.380	-149.328	-245.800
4.03	Resultado Abrangente do Período	-56.164	-136.380	-149.328	-245.800

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		Exercício 01/01/2024 à 30/06/2024	Anterior 01/01/2023 à 30/06/2023
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	53.283	-177.574
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	211.826	208.311
6.01.01.01	Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social	-146.916	-262.063
6.01.01.02	Depreciação, amortização e exaustão	136.318	137.559
6.01.01.03	Amortização direito de uso em arrendamentos	31.058	39.112
6.01.01.04	Resultado de equivalência patrimonial	-14.507	-11.499
6.01.01.05	Reversão de provisões para perdas eventuais, líquidas	18.578	12.391
6.01.01.06	Recuperação de impostos	-17.642	13.576
6.01.01.07	Provisão para perdas estoques	-2.226	-363
6.01.01.08	Juros, encargos provisionados e variações cambiais	212.261	265.080
6.01.01.09	Ganho na venda de ativo imobilizado	63.237	4.307
6.01.01.11	Ajuste ao valor recuperável	-68.335	10.211
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-189.168	-393.664
6.01.02.01	Partes relacionadas	5.300	-7.331
6.01.02.02	Contas a receber de clientes	-126.725	-167.783
6.01.02.03	Estoques	-38.726	39.441
6.01.02.04	Impostos a recuperar	-774	2.217
6.01.02.05	Outros ativos	-1.683	10.297
6.01.02.06	Partes relacionadas (Passivo)	37.811	-38.803
6.01.02.07	Fornecedores	-30.402	28.791
6.01.02.08	Salários e férias e encargos sociais	7.783	-5.821
6.01.02.09	Outras obrigações e contas a pagar	-25.859	442
6.01.02.10	Impostos e obrigações a pagar	-3.769	5.963
6.01.02.11	Obrigações por confirming	-12.124	-261.077
6.01.03	Outros	30.625	7.779
6.01.03.01	Processos Judiciais pagos	-9.662	-8.048
6.01.03.02	Juros pagos	-3.115	-9.638
6.01.03.03	Recebimento de juros sobre empréstimo concedido	43.402	25.465
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-94.838	-263.539
6.02.01	Aplicações em títulos e valores mobiliários, líquidas	36.492	-2.117
6.02.02	Aquisição de imobilizado	-145.460	-159.429
6.02.03	Adições ao intangível	-17.469	-13.062
6.02.04	Aumento do investimento	-8.000	-2.500
6.02.05	Recebimento pela venda de ativo imobilizado	23.045	10.144
6.02.06	Recebimento de Dividendos	16.554	0
6.02.07	Empréstimos concedidos a partes relacionadas	0	-96.575
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	284.409	-80.697
6.03.01	Pagamentos de empréstimos, financiamentos e debentures	-40.233	-27.114
6.03.04	Partes relacionadas	370.000	0
6.03.06	Contraprestação de arrendamentos	-45.358	-53.583
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	242.854	-521.810
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	371.481	587.259
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	614.335	65.449

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2024 à 30/06/2024

(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	722.421	0	0	-527.135	92	195.378
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	SalDOS Iniciais Ajustados	722.421	0	0	-527.135	92	195.378
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-136.380	0	-136.380
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-136.380	0	-136.380
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	SalDOS Finais	722.421	0	0	-663.515	92	58.998

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 30/06/2023

(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	592.274	0	116.842	0	92	709.208
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	592.274	0	116.842	0	92	709.208
5.04	Transações de Capital com os Sócios	130.147	0	-130.147	0	0	0
5.04.08	Aumento de capital com absorção de reserva de incentivos fiscais	130.147	0	-130.147	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	38.400	-284.200	0	-245.800
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-245.800	0	-245.800
5.05.03	Reclassificações para o Resultado	0	0	38.400	-38.400	0	0
5.05.03.02	Reclassificação para prejuízos acumulados	0	0	38.400	-38.400	0	0
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	722.421	0	25.095	-284.200	92	463.408

DFs Individuais / Demonstração de Valor Adicionado

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		01/01/2024 à 30/06/2024	Anterior 01/01/2023 à 30/06/2023
7.01	Receitas	2.096.292	2.295.785
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	2.053.066	2.303.921
7.01.02	Outras Receitas	43.226	-8.136
7.01.02.01	Outras Receitas	45.544	-5.852
7.01.02.02	Reversão (constituição) da provisão para perdas de crédito esperadas	-2.318	-2.284
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-1.426.955	-1.643.153
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-1.193.989	-1.400.959
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-303.527	-232.346
7.02.03	Perda/Recuperação de Valores Ativos	70.561	-9.848
7.03	Valor Adicionado Bruto	669.337	652.632
7.04	Retenções	-167.376	-176.671
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-167.376	-176.671
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	501.961	475.961
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	89.118	73.801
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	14.507	11.499
7.06.02	Receitas Financeiras	74.611	62.302
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	591.079	549.762
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	591.079	549.762
7.08.01	Pessoal	176.556	186.996
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	262.077	266.726
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	288.826	341.840
7.08.03.03	Outras	288.826	341.840
7.08.03.03.01	Juros, aluguéis e outras despesas operacionais	288.826	341.840
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-136.380	-245.800
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	-136.380	-245.800

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
1	Ativo Total	5.351.451	5.008.231
1.01	Ativo Circulante	1.832.415	1.510.581
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	648.550	459.194
1.01.03	Contas a Receber	716.413	597.508
1.01.03.01	Clientes	247.414	123.225
1.01.03.02	Outras Contas a Receber	468.999	474.283
1.01.03.02.01	Partes relacionadas	468.999	474.283
1.01.04	Estoques	370.194	343.300
1.01.04.01	Estoques	370.194	343.300
1.01.06	Tributos a Recuperar	73.022	68.919
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	73.022	68.919
1.01.06.01.01	Tributos Correntes a recuperar	73.022	68.919
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	24.236	41.660
1.01.08.01	Ativos Não-Correntes a Venda	0	15.526
1.01.08.03	Outros	24.236	26.134
1.02	Ativo Não Circulante	3.519.036	3.497.650
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	758.610	761.568
1.02.01.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	6.762	43.283
1.02.01.01.01	Títulos Designados a Valor Justo	6.762	43.283
1.02.01.04	Contas a Receber	802	1.086
1.02.01.04.01	Clientes	802	1.086
1.02.01.05	Estoques	39.566	33.603
1.02.01.07	Tributos Diferidos	594.243	570.169
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	538.917	528.381
1.02.01.07.02	Impostos a Recuperar	55.326	41.788
1.02.01.09	Créditos com Partes Relacionadas	950	853
1.02.01.09.05	Partes Relacionadas	950	853
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	116.287	112.574
1.02.01.10.03	Depósitos judiciais	75.119	83.050
1.02.01.10.04	Instrumentos Financeiros Derivativos	16.406	4.308
1.02.01.10.05	Outros Ativos	24.762	25.216
1.02.02	Investimentos	155	140
1.02.02.01	Participações Societárias	155	140
1.02.02.01.05	Outros Investimentos	155	140
1.02.03	Imobilizado	2.244.584	2.227.953
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	2.001.882	1.972.036
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	242.702	255.917
1.02.04	Intangível	515.687	507.989
1.02.04.01	Intangíveis	515.687	507.989
1.02.04.01.02	Ágio	301.312	301.312
1.02.04.01.03	Outros Intangíveis	214.375	206.677

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2	Passivo Total	5.351.451	5.008.231
2.01	Passivo Circulante	4.750.347	2.582.697
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	63.744	55.935
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	63.744	55.935
2.01.01.02.01	Salários e encargos	63.744	55.935
2.01.02	Fornecedores	523.497	558.909
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	523.497	558.909
2.01.02.01.01	Fornecedores por confirming	366	12.490
2.01.02.01.02	Fornecedores	523.131	546.419
2.01.03	Obrigações Fiscais	120.001	129.593
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	120.001	129.593
2.01.03.01.02	Impostos e obrigações a pagar	120.001	129.593
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	3.533.816	1.631.112
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	44.403	61.693
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	44.403	61.693
2.01.04.02	Debêntures	3.425.557	1.510.495
2.01.04.02.01	Debêntures	2.697.191	1.010.730
2.01.04.02.02	Juros a Pagar	728.366	499.765
2.01.04.03	Financiamento por Arrendamento	63.856	58.924
2.01.04.03.01	Passivos de arrendamento	63.856	58.924
2.01.05	Outras Obrigações	509.289	207.148
2.01.05.01	Passivos com Partes Relacionadas	373.395	0
2.01.05.01.03	Débitos com Controladores	373.395	0
2.01.05.02	Outros	135.894	207.148
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	66.266	92.663
2.01.05.02.04	Adiantamentos de Clientes	10.973	11.030
2.01.05.02.05	Outras obrigações	58.655	103.455
2.02	Passivo Não Circulante	447.892	2.162.474
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	208.101	1.937.931
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	0	31.653
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	0	31.653
2.02.01.02	Debêntures	0	1.685.495
2.02.01.03	Financiamento por Arrendamento	208.101	220.783
2.02.01.03.01	Passivos de Arrendamento	208.101	220.783
2.02.02	Outras Obrigações	121.877	120.925
2.02.02.02	Outros	121.877	120.925
2.02.02.02.03	Outras Obrigações	121.877	120.925
2.02.03	Tributos Diferidos	35.488	29.376
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	35.488	29.376
2.02.03.01.01	Impostos e Obrigações a Pagar	28.956	22.539
2.02.03.01.02	IR e CSLL Diferidos	6.532	6.837
2.02.04	Provisões	82.426	74.242
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	46.133	39.568
2.02.04.01.01	Provisões Fiscais	2.118	613
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	37.863	33.958

DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Passivo

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2.02.04.01.04	Provisões Cíveis	6.152	4.997
2.02.04.02	Outras Provisões	36.293	34.674
2.02.04.02.03	Provisões para Passivos Ambientais e de Desativação	36.293	34.674
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	153.212	263.060
2.03.01	Capital Social Realizado	722.421	722.421
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-663.515	-527.135
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	92	92
2.03.09	Participação dos Acionistas Não Controladores	94.214	67.682

DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/04/2024 à 30/06/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/06/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2023 à 30/06/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/06/2023
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	772.426	1.528.084	892.448	1.744.407
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-657.708	-1.305.003	-741.935	-1.488.203
3.03	Resultado Bruto	114.718	223.081	150.513	256.204
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-51.985	178.443	-110.738	-171.417
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-67.950	137.036	-69.272	-143.016
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	15.971	41.391	-41.431	-28.388
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	-6	16	-35	-13
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	62.733	401.524	39.775	84.787
3.06	Resultado Financeiro	-106.833	-216.157	-160.895	-282.617
3.06.01	Receitas Financeiras	44.968	75.516	32.899	61.304
3.06.02	Despesas Financeiras	-151.801	-291.673	-193.794	-343.921
3.06.02.01	Despesas financeiras	-148.148	-286.186	-195.453	-341.056
3.06.02.02	Variação cambial	-3.653	-5.487	1.659	-2.865
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	-44.100	185.367	-121.120	-197.830
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	15.920	5.905	6.309	12.554
3.08.01	Corrente	-2.430	-4.936	-2.142	-4.292
3.08.02	Diferido	18.350	10.841	8.451	16.846
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	-28.180	191.272	-114.811	-185.276
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	-28.180	191.272	-114.811	-185.276
3.11.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	-56.164	-136.380	-149.328	-245.800
3.11.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	27.984	53.580	34.517	60.524
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	-0,14	-0,33	-0,36	-0,6

DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/04/2024 à 30/06/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/06/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2023 à 30/06/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/06/2023
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	-28.180	-82.800	-114.811	-185.276
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	-28.180	-82.800	-114.811	-185.276
4.03.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	-56.164	-136.380	-149.328	-245.800
4.03.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	27.984	53.580	34.517	60.524

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		01/01/2024 à 30/06/2024	Anterior 01/01/2023 à 30/06/2023
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	75.300	-61.709
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	307.398	299.007
6.01.01.01	Lucro (prejuízo) antes do IR e da CS	-88.705	-197.830
6.01.01.02	Depreciação, amortização e depreciação	149.766	150.891
6.01.01.03	Amortização direito de uso em arrendamento	36.757	45.506
6.01.01.04	Resultado de equivalencia patrimonial	-16	13
6.01.01.05	Reversão de provisão para perdas eventuais, líquidas	18.623	12.431
6.01.01.06	Recuperação de impostos	-17.642	13.576
6.01.01.07	Provisão para perdas de estoques	-2.226	-363
6.01.01.08	Juros, encargos provisionados e variações cambiais	215.902	269.899
6.01.01.09	Ganho na venda de ativo imobilizado	63.274	4.314
6.01.01.11	Ajuste ao valor recuperável	-68.335	10.212
6.01.01.12	Repactuação para risco hidrológico	0	-9.642
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-259.240	-364.967
6.01.02.01	Partes relacionadas	5.300	-7.386
6.01.02.02	Contas a receber de clientes	-126.351	-167.209
6.01.02.03	Estoques	-37.152	39.742
6.01.02.04	Impostos a recuperar	1	2.478
6.01.02.05	Outros ativos	-2.084	10.167
6.01.02.06	Partes relacionadas (Passivos)	-32.937	-8.568
6.01.02.07	Fornecedores	-30.561	28.051
6.01.02.08	Salários e férias e encargos sociais	7.809	-5.829
6.01.02.09	Outras obrigações e contas a pagar	-26.514	-12
6.01.02.10	Impostos e obrigações a pagar	-4.627	6.387
6.01.02.11	Obrigações por confirming	-12.124	-262.788
6.01.03	Outros	27.142	4.251
6.01.03.01	Processos judiciais pagos	-9.661	-8.130
6.01.03.02	IR e CS pagos	-3.484	-3.446
6.01.03.03	Juros pagos	-3.115	-9.638
6.01.03.04	Recebimento de juros sobre empréstimo concedido	43.402	25.465
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-108.429	-265.202
6.02.01	Aplicações em títulos e valores mobiliários	36.521	-2.158
6.02.02	Aquisição de imobilizado	-146.037	-159.762
6.02.03	Adições ao intangível	-21.958	-16.851
6.02.05	Recebimento pela venda do ativo imobilizado	23.045	10.144
6.02.07	Empréstimos concedidos a partes relacionadas	0	-96.575
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	222.485	-90.100
6.03.01	Pagamentos de empréstimos, financiamentos e debentures	-40.233	-27.114
6.03.04	Partes relacionadas	370.000	0
6.03.05	Pagamento de juros sobre capital próprio e dividendos	-53.445	0
6.03.06	Contraprestação de arrendamento	-53.837	-62.986
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	189.356	-417.011
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	459.194	597.239
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	648.550	180.228

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2024 à 30/06/2024

(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	722.421	0	0	-527.135	92	195.378	67.682	263.060
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	722.421	0	0	-527.135	92	195.378	67.682	263.060
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0	-27.048	-27.048
5.04.06	Dividendos	0	0	0	0	0	0	-27.048	-27.048
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-136.380	0	-136.380	53.580	-82.800
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-136.380	0	-136.380	53.580	-82.800
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	722.421	0	0	-663.515	92	58.998	94.214	153.212

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 30/06/2023

(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	592.274	0	116.842	0	92	709.208	78.286	787.494
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	592.274	0	116.842	0	92	709.208	78.286	787.494
5.04	Transações de Capital com os Sócios	130.147	0	-130.147	0	0	0	-37.869	-37.869
5.04.06	Dividendos	0	0	0	0	0	0	-37.869	-37.869
5.04.08	Aumento de capital com absorção de reserva de incentivos fiscais	130.147	0	-130.147	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	38.400	-284.200	0	-245.800	60.524	-185.276
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-245.800	0	-245.800	60.524	-185.276
5.05.03	Reclassificações para o Resultado	0	0	38.400	-38.400	0	0	0	0
5.05.03.02	Reclassificação para prejuízos acumulados	0	0	38.400	-38.400	0	0	0	0
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	722.421	0	25.095	-284.200	92	463.408	100.941	564.349

DFs Consolidadas / Demonstração de Valor Adicionado

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		01/01/2024 à 30/06/2024	Anterior 01/01/2023 à 30/06/2023
7.01	Receitas	2.099.300	2.297.890
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	2.056.065	2.306.024
7.01.02	Outras Receitas	43.235	-8.134
7.01.02.01	Outras Receitas	45.553	-5.850
7.01.02.02	Reversão (constituição) da provisão para perdas de crédito esperadas	-2.318	-2.284
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-1.322.233	-1.532.802
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-1.173.685	-1.384.111
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-219.109	-138.842
7.02.03	Perda/Recuperação de Valores Ativos	70.561	-9.849
7.03	Valor Adicionado Bruto	777.067	765.088
7.04	Retenções	-186.523	-196.397
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-186.523	-196.397
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	590.544	568.691
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	76.212	62.912
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	16	-13
7.06.02	Receitas Financeiras	76.196	62.925
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	666.756	631.603
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	666.756	631.603
7.08.01	Pessoal	177.184	187.649
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	277.592	280.559
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	294.780	348.671
7.08.03.03	Outras	294.780	348.671
7.08.03.03.01	Juros, aluguéis e outras despesas operacionais	294.780	348.671
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-82.800	-185.276
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	-136.380	-245.800
7.08.04.04	Part. Não Controladores nos Lucros Retidos	53.580	60.524

Comentário do Desempenho InterCement Brasil S.A. e Controladas

Comentário do Desempenho

30 de junho de 2024



2024



Comentário do Desempenho

CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

Paulo Diniz
Presidente

Livio Kuze
Conselheiro

Luiz Klecz
Conselheiro

Marco Antonio Zangari
Conselheiro

Sérgio Faifman
Conselheiro

DIRETORIA

Livio Kuze
CEO

Armando Silva
CFO e Diretor de Relações com Investidores

José Caires
Diretor de RH

Alessandro Thompson
Diretor Comercial

Douglas Catan
Diretor de Suprimentos

Eduardo Carvalho
Diretor Jurídico

Fabício Azevedo
Diretor de Sustentabilidade e Gestão Industrial

Maurício Anacleto Queiroz
Diretor de Operações Industriais

Comentário do Desempenho

ÍNDICE

I.	Principais Indicadores Consolidados	02
II.	Comentário de Desempenho	02
	1. Volume	02
	2. Receita Líquida	03
	3. Resultado Operacional	03
	4. Resultado Líquido	03
	5. EBITDA e EBITDA ajustado	03
	6. Geração de Caixa	04
III.	Governança Corporativa	
	Auditor Independente – Instrução CVM nº 381/03	05

Comentário do Desempenho

I. Principais Indicadores Consolidados

INDICADORES (R\$ milhões)	Trimestre			Acumulado		
	2T23	2T24	Var. %	2023	2024	Var. %
Receita líquida	892	772	-13%	1.744	1.528	-12%
Custo das vendas e dos serviços	(742)	(658)	-11%	(1.488)	(1.305)	-12%
Lucro bruto	151	115	-24%	256	223	-13%
Margem lucro bruto %	17%	15%	-2,0 pp	15%	15%	-0,1 pp
EBITDA ajustado	178	156	-12%	323	320	-1%
Margem EBITDA ajustado %	20%	20%	0,3 pp	19%	21%	2,4 pp
Lucro / prejuízo líquido	(115)	(28)	-75%	(185)	(83)	-55%
Margem líquida %	(13%)	(4%)	9,2 pp	(11%)	(5%)	5,2 pp
Fluxo de caixa operacional	70	94	34%	(247)	(110)	-55%
Caixa, equivalentes de caixa e títulos	180	649	260%	180	649	260%

¹ Fluxo de caixa operacional gerencial. Se encontra conciliado no item 6.

II. Comentário de Desempenho

Demonstração Resultado (R\$ milhões)	Trimestre			Acumulado		
	2T23	2T24	Var. %	2023	2024	Var. %
Receita líquida	892	772	-13%	1.744	1.528	-12%
Custo das vendas e dos serviços	(742)	(658)	(11%)	(1.488)	(1.305)	(12%)
Lucro bruto	151	115	-24%	256	223	-13%
Margem Lucro bruto %	17%	15%	-2,0 pp	15%	15%	-0,1 pp
Despesas Operacionais	(69)	(68)	(2%)	(143)	(137)	(4%)
Outras receitas (despesas) operac.	(41)	16	-139%	(28)	41	-246%
Resultado Operacional (EBIT)	40	63	58%	85	127	50%
Resultado Financeiro	(161)	(107)	-34%	(283)	(216)	-24%
Resultado Antes Impostos (EBT)	(121)	(44)	-64%	(198)	(89)	-55%
Impostos	6	16	152%	13	6	-53%
Lucro / prejuízo líquido	(115)	(28)	-75%	(185)	(83)	-55%
Margem líquida %	-13%	-4%	9,2 pp	(11%)	(5%)	5,2 pp

1. Volume

Após o primeiro trimestre 2024 desafiador, com redução nas vendas de cimento¹ no Brasil, o segundo trimestre atingiu 15,9 milhões de toneladas vendidas, apresentando crescimento de 3,3% superior ao mesmo período do ano passado. A elevação no índice de confiança da construção, da indústria e do consumidor, além da queda do desemprego e o aumento no rendimento da população, foram os indutores para o crescimento do consumo de cimento no período.

O setor mostrou resiliência, uma vez que esse crescimento se deu mesmo com as adversidades ocorridas no período, como o evento climático extremo das chuvas e enchentes no Sul do país, patamares elevados da taxa de juros e endividamento das famílias.

Comentário do Desempenho

O volume de venda da InterCement Brasil reduziu 4,6% no período, resultado do impacto das chuvas e enchentes no Rio Grande do Sul. As enchentes afetaram em cerca de 37% o volume de venda da Companhia no RS, quando comparado ao período homólogo de 2023. Desconsiderando esse efeito, o volume de venda da InterCement Brasil ficaria alinhado ao mesmo período de 2023, reforçando o seu foco na rentabilidade.

¹ conforme dados divulgados pelo SNIC (Sindicato Nacional da Indústria do Cimento)

2. Receita Líquida

No 2T24 a receita líquida reduziu 13%, impactada pela redução de atividade de serviços de concretagem em cerca de R\$44M e também por menores preços e volumes de vendas de cimento.

A queda no preço de venda do cimento foi reflexo da maior agressividade da concorrência em alguns mercados, em detrimento a rentabilidade, além do efeito das enchentes no Rio Grande do Sul. Mesmo diante dos desafios enfrentados, a InterCement Brasil continua priorizando a rentabilidade do seu negócio, buscando manter sua competitividade e adaptar-se às mudanças do mercado, visando um crescimento sustentável a longo prazo.

3. Resultado Operacional

A Companhia apresentou um crescimento de 58% em relação ao 2T23 e 50% no acumulado em relação ao mesmo período de 2023.

O resultado alcançado veio da estratégia comercial focada em rentabilidade, das reduções de despesas operacionais, da estratégia de aquisição de matérias primas, da redução dos preços dos combustíveis, otimização dos custos logísticos, eficiência na conta serviços de terceiros e mão de obra, além da redução de custos com a atividade do concreto.

4. Resultado Líquido

No período, apurou-se um prejuízo líquido de R\$28M, impactado principalmente pelo resultado financeiro negativo em R\$107M, composto substancialmente por juros sobre empréstimos e debêntures.

5. EBITDA e EBITDA Ajustado

O EBITDA Ajustado do 2T24 foi de R\$156M. A redução nos custos e despesas operacionais contribuíram para esse resultado e a margem EBITDA ajustada se manteve em 20%, no mesmo patamar do período anterior. O acumulado atingiu R\$320M na linha EBITDA Ajustado, com margem de 21%, superior em 2,4 p.p o mesmo período do ano passado.

Comentário do Desempenho

EBITDA AJUSTADO - RECONCILIAÇÃO DOS ITENS (R\$ milhões)	Trimestre			Acumulado		
	2T23	2T24	Var. %	2023	2024	Var. %
Lucro /prejuízo líquido do exercício	(115)	(28)	75%	(185)	(83)	55%
Impostos	(6)	(16)	-152%	(13)	(6)	-53%
Resultado financeiro	161	107	-34%	283	216	-24%
Depreciação & Amortização	102	93	-9%	196	187	-5%
EBITDA	142	155	10%	281	314	12%
Itens reconciliados para EBITDA Ajustado	37	1	-97%	43	6	-87%
(-) Créditos de impostos/direitos creditórios	33	-	-100%	33	-	-100%
(+) Outras provisões	2	1	-63%	7	5	-22%
EBITDA Ajustado	178	156	-12%	323	320	-1%

6. Geração de Caixa

FLUXO DE CAIXA (R\$ milhões)	Trimestre			Acumulado		
	2T23	2T24	Var. %	2023	2024	Var. %
EBITDA Ajustado	178	156	-12%	323	320	-1%
Variação ativos/passivos operacionais	12	48	294%	(373)	(269)	28%
Pagamento de impostos	(2)	(2)	-7%	(3)	(3)	-1%
CAPEX	(127)	(99)	-22%	(177)	(168)	-5%
Venda de ativos/outros	8	(10)	-227%	(17)	11	164%
Fluxo de caixa operacional ¹	70	94	34%	(247)	(110)	55%
Juros pagos	10	15	-47%	16	40	-155%
Pagto empréstimos, financiamentos e debêntures	(14)	(2)	84%	(27)	(4)	86%
Partes relacionadas	-	370	0%	(97)	370	483%
Dividendos	-	-	0%	-	(53)	0%
Outras atividades de investimentos	(31)	(27)	11%	(63)	(54)	15%
Variação caixa e equivalentes de caixa	36	449	1144%	(417)	189	145%
Caixa, equivalentes de caixa e títulos	180	649	260%	180	649	260%

A geração de caixa operacional continuou sólida, atingindo R\$94M no 2T24, com crescimento de 34%. A otimização do capital de giro contribuiu substancialmente para este resultado. A geração de caixa operacional acumulada foi impactada pelo efeito sazonal do negócio, sendo que usualmente no 1º trimestre ocorrem as grandes paradas de manutenção, concomitantemente com os menores volumes de venda do ano, impactando assim a geração de caixa operacional acumulada do período.

A posição de caixa de junho foi de R\$649M. Este valor é composto por uma entrada de mútuo no valor de R\$370M. Desconsiderando este evento, o saldo em caixa seria de R\$279M em junho e o crescimento seria de 55%, evidenciando a consistência na geração de caixa operacional da Companhia.

¹contempla no caixa operacional gerencial a inclusão do CAPEX, venda de ativos e aplicações financeiras, não considerando os efeitos de pagamento/recebimento de juros.

Comentário do Desempenho

III. Governança Corporativa

Auditores independentes - Instrução CVM 381/03

Nos termos da Instrução CVM nº 381, de 14 de janeiro de 2003, a Companhia informa que a sua política de contratação de prestação de serviços não relacionados à auditoria externa se substancia nos princípios que preservam a independência do auditor. Tais princípios se baseiam no fato de que o auditor independente não deve auditar seu próprio trabalho, não pode exercer funções gerenciais, não deve advogar por seu cliente ou prestar quaisquer outros serviços que sejam considerados proibidos pelas normas vigentes, mantendo desta forma a independência nos trabalhos realizados. A Companhia informa, também, que seus auditores, Ernst & Young Auditores Independentes S.S, não prestaram serviços relevantes que podem comprometer a independência conforme descrito na referida norma.

Notas Explicativas

InterCement Brasil S.A. e Controladas

ITR - Informações Trimestrais

30 de junho de 2024



2024



Notas Explicativas



InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais

30 de junho de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

1. Contexto operacional

A InterCement Brasil S.A. (“Companhia” ou “Grupo InterCement Brasil”) está domiciliada na Avenida das Nações Unidas, 12.495, 13º andar, na cidade de São Paulo, no Estado de São Paulo, Brasil. A Companhia tem como controladora final a InterCement Participações S.A., através da InterCement Trading e Inversiones S.A. (em conjunto “Grupo InterCement”).

O Grupo InterCement Brasil possui 14 fábricas de cimento e 1 unidade de agregado, todas localizadas no Brasil. Adicionalmente, a Companhia possui participações societárias em geradoras de energia elétrica na modalidade de autoprodutor.

Durante o período de seis meses findo em 30 de junho de 2024, as informações trimestrais apresentaram prejuízo de R\$82.800, e capital circulante líquido negativo de R\$2.976.794 na controladora e R\$2.917.932 no consolidado, reflexos das i) menores vendas de cimento, no contexto de um semestre marcado por um cenário de juros e endividamento das famílias elevados e eventos climáticos extremos, com chuvas intensas no Sul e seca no Centro-Oeste e Norte, relação ao mesmo período de 2023, aumentando a pressão competitiva sobre os volumes e os preços de venda, ii) do efeito do aumento expressivo da taxa SELIC desde 2021 (com tendência de redução futura) sobre os empréstimos, financiamentos e debêntures, resultando em um aumento no serviço da dívida relevante e, principalmente, iii) da classificação ao passivo circulante da totalidade das parcelas de principal e juros das debêntures (ver notas explicativas 17 e 34).

Para fazer face ao pagamento das obrigações de curto prazo da Companhia (período de doze meses) e futuro previsível de tempo, assim como para reinvestimentos na própria operação, a administração continua centrada em ações para recuperação das margens brutas e geração de caixa, com medidas de contenções de custos já implementadas, além da manutenção de seu market share, principalmente nas regiões mais estratégicas onde atua.

Considerando os resultados auferidos durante os seis primeiros meses de 2024, assim como a revisão das premissas mais prováveis utilizadas no plano de negócios e orçamento para 2024, a administração da Companhia e seus controladores projetam a recuperação da margem bruta e incremento da geração de caixa nos próximos meses e continuando a tendência até o fim de 2024, fato esse já observado no primeiro semestre de 2024. Respectiva avaliação inclui, além de ações da própria administração, considerações quanto a certas premissas macroeconômicas que são alheias ao controle da Companhia, como redução dos custos do pet coke, já observando reflexos nos custos incorridos durante o 1º semestre de 2024 e retomada de aumentos no preço de venda, tomando-se por base as expectativas de mercado mais recentes.

Notas Explicativas



InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

30 de junho de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

Ademais, conforme mencionado acima e na nota explicativa 34, em 15 de julho de 2024, a Companhia obteve decisão judicial que determinou a suspensão, pelo prazo de 60 dias, das medidas executivas que envolvem as parcelas de principal e juros dos créditos sujeitos ao processo de mediação instaurado. Atualmente, a Companhia e suas controladas encontram-se em processo de mediação junto aos seus credores, com o objetivo de equacionar de forma estruturada os vencimentos de suas respectivas dívidas financeiras sujeitas ao processo de mediação. Importante referir também que a sua controladora - ICP, obteve medida protetiva similar para o seu endividamento financeiro, que inclui as suas debêntures e as Senior Notes, cujo vencimento original se deu em 17 de julho de 2024. A ICP e os controladores finais do Grupo seguem engajados e avaliando alternativas para resolver os compromissos financeiros do Grupo.

Em virtude desses compromissos e negociações em andamento, a Companhia e sua controladora indireta, ICP, continuam com apoio de seus assessores jurídicos e financeiros para auxiliá-las na avaliação de alternativas estratégicas e negociações com credores e potenciais compradores de seus ativos, envolvendo soluções que vão desde a entrada de um sócio investidor (private placement) até fusões ou parcerias com players estratégicos, e inclusive um potencial desinvestimento. Nesse contexto, um processo competitivo foi iniciado ainda em 2023 e segue em andamento. Consequentemente, ofertas foram recebidas e encontram-se sob análise juntamente com outras opções para equacionar a estrutura de capital, em consonância com as iniciativas mencionadas anteriormente. Importante ressaltar que, em 24 de julho de 2024, a ICP assinou um novo acordo que previa exclusividade, na qual finalizou em 12 de agosto de 2024, para a Companhia Siderúrgica Nacional (CSN) em relação à potencial aquisição de ações representando 100% (cem por cento) do capital social da Companhia. No acordo firmado, não há nenhum documento assinado que gere qualquer obrigação vinculativa ou compromisso por parte da InterCement ou de suas subsidiárias em relação a qualquer transação potencial.

Adicionalmente, cenários de fluxos de caixa alternativos foram construídos refletindo os diferentes resultados da potencial reestruturação da dívida e as opções de desinvestimento potenciais que podem ser materializadas nos próximos meses, considerando mas não limitado a eventual negociação fruto do acordo de exclusividade (não vinculativo), demonstrando que a atual situação de capital de giro negativo pode ser superada sob tais cenários plausíveis, apesar da incerteza intrínseca associada a qualquer cenário envolvendo múltiplos stakeholders e credores. Considerando a probabilidade de sucesso dos cenários potenciais avaliados, a Companhia e seus controladores consideram apropriado o uso do pressuposto de continuidade operacional na elaboração das informações trimestrais, individuais e consolidadas. Essa posição será reavaliada a cada trimestre, à medida que evoluam as discussões mencionadas anteriormente, as quais representam fatores-chave para o cumprimento das obrigações de curto prazo.

Notas Explicativas



InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

30 de junho de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

2. Apresentação das demonstrações financeiras consolidadas

2.1. Base de apresentação e elaboração das demonstrações financeiras

i) Declaração de conformidade

As informações trimestrais, individuais e consolidadas, foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) - Demonstrações Intermediárias e com as normas internacionais IAS 34 - *Interim Financial Reporting*, emitidas pelo *International Accounting Standards Board (IASB)*, e também com base nas disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações, e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das informações trimestrais - ITR.

Essas informações trimestrais foram elaboradas seguindo a base de preparação e as práticas contábeis consistentes com aquelas descritas nas demonstrações financeiras anuais, individuais e consolidadas, referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, que permanecem válidas.

Portanto, as informações trimestrais não incluem todas as notas e divulgações exigidas pelas normas para as demonstrações financeiras anuais individuais e consolidadas, e, conseqüentemente, as respectivas informações devem ser lidas em conjunto com as referidas demonstrações financeiras anuais individuais e consolidadas. Com base no julgamento e premissas adotados pela administração, acerca da relevância e de alterações que devem ser divulgados em notas explicativas, estas informações trimestrais incluem notas explicativas selecionadas e não contemplam todas as notas explicativas apresentadas nas demonstrações financeiras anuais, conforme facultado pelo Ofício Circular 03/2011, emitido pela Comissão de Valores Mobiliários ("CVM").

ii) Base de elaboração

As informações trimestrais foram elaboradas com base no custo histórico, exceto por determinados instrumentos financeiros mensurados pelos seus valores justos.

iii) Moeda funcional e moeda de apresentação

As informações trimestrais são apresentadas em milhares de reais (R\$), que também é a moeda funcional da Companhia e de suas controladas, e todos os valores são arredondados para o milhar mais próximo, exceto se indicado de outra forma. Em certas circunstâncias, isso pode levar a diferenças não significativas entre a soma dos números e os subtotais apresentados nos quadros.

Notas Explicativas



InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

30 de junho de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

As transações em moeda estrangeira, ou seja, qualquer moeda diferente da moeda funcional, são registradas de acordo com as taxas de câmbio vigentes na data de cada transação. No fim de cada exercício, os itens monetários em moeda estrangeira são reavaliados pelas taxas vigentes.

As variações cambiais são reconhecidas no resultado do exercício quando incorridas, exceto variações cambiais decorrentes de empréstimos e financiamentos em moeda estrangeira relacionados a ativos em construção para uso produtivo futuro, que estão incluídas no custo desses ativos quando consideradas como ajustes aos custos, com juros dos referidos empréstimos.

2.2. Bases de consolidação

i) Entidades controladas

As informações trimestrais consolidadas incluem as demonstrações financeiras da Companhia e de suas controladas e operações em conjunto.

Nas informações trimestrais individuais da Companhia, as informações financeiras das controladas e operadas em conjunto são reconhecidas pelo método de equivalência patrimonial. Quando necessário, são feitos ajustes contábeis nas informações financeiras das controladas para adequar suas práticas contábeis àquelas utilizadas pela Companhia. Todas as transações e saldos de ativos e passivos entre as empresas incluídas nas informações trimestrais consolidadas são eliminados integralmente.

As participações em consórcios e operações em conjunto ("joint operation") são reconhecidas linha a linha nas contas do balanço e da demonstração do resultado da Companhia. A participação nessas sociedades está restrita ao percentual conforme contrato entre as partes.

A Companhia apresenta os dividendos recebidos de suas controladas nas atividades de investimentos do seu fluxo de caixa por considerá-los retorno dos investimentos realizados.

Notas Explicativas



InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de junho de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

Consolidação

As informações consolidadas incluem as seguintes controladas e operações em conjunto:

	30/06/2024		31/12/2023	
	Participação - %		Participação - %	
	Direta	Indireta	Direta	Indireta
<u>Controladas</u>				
Barra Grande Participações S.A. (a)	80,07	-	80,07	-
Comican - Companhia de Mineração Candiota (b)	100,00	-	100,00	-
Eco Processa – Soluções de Energia e Trading Ltda.	100,00	-	100,00	-
Estreito Participações S.A. (c)	83,77	-	83,77	-
Machadinho Participações S.A. (d)	80,15	-	80,15	-
Neogera Investimentos em Inovação Ltda.	99,87	-	99,87	-
<u>Operação em conjunto</u>				
BAESA - Energética Barra Grande S.A.	-	9,00	-	9,00
<u>Consórcios</u>				
Consórcio Estreito Energia - CESTE	-	4,44	-	4,44
Consórcio Machadinho	-	5,28	-	5,28

- (a) Em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro de 2023, a controlada Barra Grande Participações possui, 64.129.456 ações escriturais e sem valor nominal, sendo 51.348.455 ações ordinárias, escriturais e sem valor nominal e 12.781.001 ações preferenciais, escriturais e sem valor nominal, integralmente subscritas e integralizadas. Os acionistas detentores das ações preferenciais, têm direito à dividendos prioritários equivalentes à 80% do lucro líquido auferido em cada exercício social, e não possuem direito de voto.
- (b) Em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro de 2023, a controlada Companhia de Mineração Candiota “Comican” possui 46.850.000 e 38.850.000 quotas de participação, respectivamente, no valor nominal de R\$1,00 cada.
- (c) Em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro de 2023, a controlada Estreito Participações possui 181.597.485 ações sendo 152.129.251 ações ordinárias e 29.468.234 ações preferenciais. Os acionistas detentores das ações preferenciais, têm direito à dividendos prioritários equivalentes a 75% do lucro líquido auferido em cada exercício social, e não possuem direito de voto.
- (d) Em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro de 2023, a controlada Machadinho Participações possui, 31.795.658 ações escriturais e sem valor nominal, sendo 25.484.220 ações ordinárias, escriturais e sem valor nominal e 6.311.438 ações preferenciais, escriturais e sem valor nominal, integralmente subscritas e integralizadas. Os acionistas detentores das as ações preferenciais, têm direito a dividendos prioritários equivalentes à 80% do lucro líquido auferido em cada exercício social, e não possuem direito de voto.

3. Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativos

A preparação de informações trimestrais requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e o exercício de julgamento por parte da administração da Companhia no processo de aplicação das práticas contábeis. As estimativas e as respectivas premissas estão baseadas em dados históricos e em outros fatores considerados relevantes. Os resultados efetivos podem diferir dessas estimativas.

Notas Explicativas



InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

30 de junho de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

As estimativas e premissas subjacentes são revisadas continuamente. Os efeitos decorrentes das revisões feitas às estimativas contábeis são reconhecidos no período em que as estimativas são revisadas.

4. Instrumentos financeiros

A Companhia e suas controladas contratam operações envolvendo instrumentos financeiros, incluindo derivativos, todos registrados em contas patrimoniais, que se destinam a atender às necessidades operacionais e financeiras, não especulativas. As operações da Companhia e das suas controladas estão sujeitas aos fatores de riscos descritos abaixo:

Considerações sobre riscos relacionados aos instrumentos financeiros

Risco de crédito

Instrumentos financeiros que potencialmente sujeitam a Companhia, suas controladas e controladas em conjunto a concentrações de risco de crédito consistem primariamente de aplicações financeiras e contas a receber. A Companhia e suas controladas mantêm contas-correntes bancárias e aplicações financeiras com instituições financeiras aprovadas pela Administração e somente efetuam transações de venda de produtos de acordo com os critérios de aprovação de crédito desenhados para minimizar os riscos de inadimplência. Em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro de 2023, não havia concentração de risco de crédito relevante associado a clientes.

Risco de taxa de juros

Decorre da possibilidade de a Companhia e as suas controladas sofrerem ganhos ou perdas decorrentes de oscilações de taxas de juros incidentes sobre seus ativos e passivos financeiros. Visando a mitigação desse tipo de risco, a Companhia e suas controladas buscam diversificar a captação de recursos em termos de taxas prefixadas ou pós-fixadas. As taxas de juros sobre empréstimos e financiamentos, mútuos e debêntures estão mencionadas nas Notas 16, 22 e 17, respectivamente. As taxas de juros contratadas sobre aplicações financeiras estão mencionadas nas Notas 5 e 6.

Risco de liquidez

A gestão do risco de liquidez significa manter um nível adequado de recursos de caixa e contratar limites de crédito que não só garantam a prossecução normal das atividades da Companhia, mas também atendam às necessidades de quaisquer operações extraordinárias.

Notas Explicativas**InterCement Brasil S.A. e Controladas****Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação****30 de junho de 2024 e 2023**

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

Para mitigar os riscos de liquidez e a otimização do custo médio ponderado do capital, a Companhia e as suas controladas monitoram permanentemente os níveis de endividamento de acordo com os padrões de mercado e o cumprimento de índices ("covenants") previstos em contratos de empréstimos, financiamentos e debêntures, de modo a garantir que a geração operacional de caixa e a captação prévia de recursos, quando necessária, sejam suficientes para a manutenção do seu cronograma de compromissos, não gerando risco de liquidez para a Companhia e suas controladas.

Tomando como base as informações financeiras consolidadas, os vencimentos dos instrumentos financeiros de empréstimos, financiamentos e debêntures, fornecedores, obrigações por confirming e passivos de arrendamento são conforme segue:

	Até 1 ano	1-2 anos	3-5 anos	Acima de 5 anos	Total
Empréstimos, financiamentos e debêntures	3.994.941	-	-	-	3.994.941
Fornecedores	523.131	-	-	-	523.131
Obrigações por <i>confirming</i>	366	-	-	-	366
Partes Relacionadas	428.502	-	-	-	428.502
Passivo de arrendamento	102.433	98.072	158.609	3.133	362.247
	<u>5.049.373</u>	<u>98.072</u>	<u>158.609</u>	<u>3.133</u>	<u>5.309.187</u>

Hierarquia de valor justo

A Companhia possui instrumentos financeiros mensurados a valor justo, para os quais aplica-se a regra de hierarquia do valor justo, vide CPC 46/IFRS 9, para classificação nos três níveis de hierarquia a seguir:

- Nível 1: preços cotados nos mercados ativos para ativos e passivos idênticos.
- Nível 2: outras técnicas para as quais todos os dados que tenham efeito significativo sobre o valor justo registrado sejam observáveis, direta ou indiretamente.
- Nível 3: técnicas que usam dados que tenham efeito significativo no valor justo registrado que não sejam baseados em dados observáveis no mercado.

Notas Explicativas



InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de junho de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
<u>Ativos financeiros</u>					
Caixa e Bancos	5	5.233	23.721	5.681	25.526
Custo amortizado:					
Contas a receber de clientes (nível 2)	7	245.708	134.256	247.414	136.336
Partes relacionadas (nível 2)	22	469.949	475.136	469.949	475.136
Valor justo por meio do resultado:					
Equivalentes de caixa (nível 2)	5	609.102	347.760	642.869	433.668
Títulos e valores mobiliários (nível 2)	6	5.888	42.380	6.762	43.283
Instrumentos financeiros derivativos (nível 3)	4 (ii)	16.406	4.308	16.406	4.308
<u>Passivos financeiros</u>					
Custo amortizado					
Debêntures (nível 2)	17	3.427.378	3.198.830	3.427.378	3.198.830
Partes Relacionadas (nível 2)	22	373.395	-	373.395	-
Empréstimos e financiamentos (nível 2)	16	45.552	94.442	45.552	94.442
Fornecedores (nível 2)	15 (a)	663.115	615.447	523.131	546.419
Obrigações por confirming (nível 2)	15 (b)	366	12.490	366	12.490
Passivos de arrendamento (nível 2)	14 (b)	230.241	233.184	271.957	279.707

Valor justo dos instrumentos financeiros

i) Cálculo do valor justo (nível 1 e 2)

Os seguintes valores justos estimados foram determinados usando as informações de mercado disponíveis e metodologias apropriadas de avaliação. Entretanto, um julgamento considerável é necessário para interpretar informações de mercado e estimar o valor justo. Assim, as estimativas aqui apresentadas não são necessariamente indicativas dos montantes que a Companhia poderia realizar no mercado atual. O uso de diferentes premissas de mercado e/ou metodologias de estimativas podem ter um efeito significativo nos valores justos estimados. Os seguintes métodos e premissas foram usados para estimar o valor justo para cada classe dos instrumentos financeiros para os quais a estimativa de valores é praticável:

- (a) Os valores de caixa e equivalentes de caixa, títulos mobiliários, contas a receber, demais recebíveis, fornecedores e demais passivos circulantes se aproximam de seu valor justo registrado nas demonstrações financeiras.
- (b) O valor justo de empréstimos bancários e outras dívidas financeiras, é estimado por meio dos fluxos de caixa futuro descontado utilizando taxas de juros de referência disponíveis para dívidas ou prazos semelhantes e remanescentes.

Os principais valores contábeis e justos dos ativos e passivos financeiros em 30 de junho de 2024, os quais estão classificados nos Nível 1 e Nível 2 na hierarquia de valor justo, estão demonstrados a seguir:

Notas Explicativas



InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de junho de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		Valor Contábil	Valor Justo	Valor Contábil	Valor Justo
<u>Ativos financeiros</u>					
Custo amortizado:					
Contas a receber de clientes (nível 2) - (a)	7	245.708	245.708	247.414	247.414
Partes relacionadas (nível 2) - (a)	22	2.096	2.096	2.096	2.096
Partes relacionadas (nível 2) - (b)	22	467.853	444.219	467.853	444.219
Valor justo por meio do resultado:					
Equivalentes de caixa (nível 2) - (a)	5	609.102	609.102	642.869	642.869
Títulos e valores mobiliários (nível 2) - (a)	6	5.888	5.888	6.762	6.762
Passivos financeiros					
Custo amortizado					
Debêntures (nível 2) - (b)	17	3.427.378	3.403.183	3.427.378	3.403.183
Partes Relacionadas (nível 2) – (b)	22	373.395	372.633	373.395	372.633
Empréstimos e financiamentos (nível 2) - (b)	16	45.552	45.020	45.552	45.020
Fornecedores (nível 2) - (a)	15 (a)	663.115	663.115	523.131	523.131
Obrigações por <i>confirming</i> (nível 2) - (a)	15 (b)	366	366	366	366
Passivo de arrendamento (nível 2) - (b)	14 (b)	230.241	238.241	271.957	281.573

ii) *Cálculo do valor justo (nível 3)*

De acordo com a Deliberação CVM nº 550, de 17 de outubro de 2008, as Companhias devem divulgar em nota explicativa específica informações sobre todos os seus instrumentos financeiros derivativos. A técnica de avaliação para determinar a mensuração do valor justo das demonstrações financeiras categorizadas no Nível 3 da hierarquia de valor justo, que compreende as opções de derivativos das operações "Baesa", "Machadinho "e" Estreito ", foi o Black-Scholes. Os dados não observáveis significativos para a mensuração incluem: pagamentos de dividendos esperados com base em projeções de fluxos de caixa descontados; informações de benchmarking de volatilidade de entidades listadas comparativas, entre outros. Também usamos a técnica de avaliação de Monte Carlo para criar uma distribuição de probabilidade (ou avaliação de risco) na determinação do exercício das opções de venda, cujo pressuposto também foi utilizado na determinação do justo valor.

Com relação às operações com derivativos, a perda ou o ganho registrado, considerando os valores contábeis e de mercado, está assim demonstrado:

Operação	Controladora e Consolidado							
	30/06/2024				31/12/2023			
	Valor de mercado				Valor de mercado			
	Valor nacional	Posição ativa	Posição passiva	Efeito Líquido	Valor nacional	Posição ativa	Posição passiva	Efeito Líquido
"Put options" (a)	-	16.406	-	12.098	-	4.308	-	(3.865)
Total	-	16.406	-	12.098	-	4.308	-	(3.865)

- (a) Reconhecidos nas demonstrações do resultado nas linhas de receitas/despesas financeiras. Na Demonstração Intermediária do período findo em 30 de junho de 2024, contempla a extensão do prazo do lock-up de 30 de junho de 2024 para 31 de dezembro de 2031 para as controladas BAESA e Machadinho Participações S.A e de 11 de outubro de 2024 para 31 de dezembro de 2031 para a controlada Estreito Participações S.A.

Notas Explicativas



InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

30 de junho de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

Gestão do risco de capital

O objetivo da gestão de capital da Companhia é assegurar que se mantenha um “rating” de crédito adequado perante as instituições e uma relação de capital ótima, a fim de suportar os negócios e maximizar o valor aos acionistas.

A estrutura de capital da Companhia e de suas controladas consiste na dívida líquida e patrimônio líquido. A “dívida líquida” compreende os passivos de empréstimos e financiamentos e debêntures menos os ativos de caixa e equivalentes de caixa, mútuo entre partes relacionadas (*cash pool*), títulos e valores mobiliários e derivativos. Os juros a pagar, operações de confirming (quando existentes) e os passivos de arrendamento não estão incluídos na dívida líquida para fins da gestão do risco de capital (respectivo conceito pode variar quando da medição de covenants contratuais, de acordo com cada contrato).

Análise de sensibilidade

A análise de sensibilidade dos instrumentos financeiros para o exercício findo em 30 de junho de 2024 descreve os riscos que podem gerar variações materiais no resultado da Companhia, a fim de apresentar 10%, 25% e 50% de apreciação/depreciação na variável de risco considerada.

Em 30 de junho de 2024, a Companhia possui os seguintes instrumentos financeiros:

- (a) Aplicações financeiras, empréstimos, financiamentos e debêntures indexados ao CDI;
- (b) Equivalentes de caixa, contas a receber e contas a pagar em moeda estrangeira.

Para a análise de sensibilidade em 30 de junho de 2024, a Companhia considerou a taxa de juros CDI projetado dos próximos 12 meses para aplicações financeiras, empréstimos, financiamentos e debêntures a 10,97% (fonte BM&F Bovespa), e as cotações de mercado futuras de câmbio na data-base de 30 de junho de 2024 para sensibilidade do saldo em moeda estrangeira. Os cenários considerados foram:

- Cenário I - Provável: apreciação/depreciação de 10% das variáveis de risco utilizadas para precificação.
- Cenário II - Possível: apreciação/depreciação de 25% das variáveis de risco utilizadas para precificação.
- Cenário III - Remoto: apreciação/depreciação de 50% das variáveis de risco utilizadas para precificação.

Notas Explicativas



InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

30 de junho de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

Dessa forma, em 30 de junho de 2024 as sensibilidades são como segue:

Operação	Risco	Cenário Consolidado					
		III	II	I	I	II	III
		Alta 50%	Alta 25%	Alta 10%	Queda 10%	Queda 25%	Queda 50%

Exposição ao risco cambial

Ativo:							
Equivalentes de caixa	Alta/queda do Dólar	1.550	775	310	(310)	(775)	(1.550)
Contas a receber partes relacionadas	Alta/queda do Euro	475	237	95	(95)	(237)	(475)
Passivo:							
Fornecedores no exterior	Alta/queda do Dólar	(145)	(72)	(29)	29	72	145

Exposição a índices variáveis

Aplicações financeiras e TVM	Alta/Queda do CDI	106.897	89.081	78.391	(78.391)	(89.081)	(106.897)
Mútuo a receber	Alta/Queda do CDI	61.720	51.433	45.261	(45.261)	(51.433)	(61.720)
Debêntures e Empréstimos e Financiamentos	Alta/Queda do CDI	(451.618)	(376.348)	(331.187)	331.187	376.348	451.618
Mútuo a pagar	Alta/Queda do CDI	(60.884)	(50.736)	(44.648)	44.648	50.736	60.884

5. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Caixa e bancos	5.233	23.721	5.681	25.526
Aplicações financeiras	609.102	347.760	642.869	433.668
Total	614.335	371.481	648.550	459.194

Notas Explicativas



InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

30 de junho de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

As aplicações financeiras são representadas como segue:

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Certificados de Depósito Bancário - CDBs (a)	136.771	313.087	141.645	363.696
Operações compromissadas (b)	472.311	34.654	501.204	69.953
Outros	20	19	20	19
Total	609.102	347.760	642.869	433.668

Aplicações financeiras classificadas como equivalentes de caixa são de curto prazo com alta liquidez, vencíveis em até 90 dias, contados da data de contratação original, prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e com risco insignificante.

- (a) Em 30 de junho de 2024, os certificados de Depósito Bancário - CDBs, possuem rentabilidade entre 100% a 102% do CDI (entre 100% e 101% em 31 de dezembro de 2023).
- (b) Em 30 de junho de 2024, as operações compromissadas possuem rentabilidade entre 70% a 93% do CDI (entre 70% e 91% em 31 de dezembro de 2023).

6. Títulos e valores mobiliários

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Debêntures (a)	-	-	-	66
Depósitos em garantia (b)	5.888	42.380	6.762	43.217
Total	5.888	42.380	6.762	43.283
Total - classificado no circulante	-	-	-	-
Total - classificado no não circulante	5.888	42.380	6.762	43.283

- (a) Em 31 de dezembro de 2023, as debêntures possuem remuneração de 4% a.a.
- (b) Em 30 de junho de 2024, os depósitos em garantia são compostos por depósitos compulsórios a título de garantia, em decorrência da postergação parcial do saldo de Imposto sobre Circularização de Mercadorias e Serviços - ICMS para o Estado de Goiás. No consolidado, inclui também depósitos em garantia da operação da controlada Estreito, com finalidade de constituir reserva para obrigações com a Fundação Nacional do Índio – FUNAI. Em 31 de dezembro de 2023 inclui também o título de renda fixa (CDB) atrelado à garantia do empréstimo firmado junto ao banco Santander, liquidado em janeiro de 2024.

Em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro de 2023, os depósitos em garantia atrelados ao saldo do ICMS, não possuem rentabilidade. E, em 31 de dezembro de 2023, o título de renda fixa (CDB) possui rentabilidade de 101% do CDI.

Notas Explicativas



InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

30 de junho de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

7. Contas a receber de clientes

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Clientes dos mercados interno e externo (a)	260.853	134.256	262.559	136.336
Classificadas no não circulante	802	1.086	802	1.086
Classificadas no circulante	260.051	133.170	261.757	135.250
Provisão para perdas de crédito esperadas	(14.343)	(12.025)	(14.343)	(12.025)
Total líquido no circulante	245.708	121.145	247.414	123.225

- (a) Em 31 de dezembro de 2023, a Companhia assinou contratos de cessão de crédito de recebíveis junto a instituição financeira independente, no montante de R\$76.258 (com deságio total de R\$692), registrado na rubrica "Despesas financeiras". A cessão de crédito foi realizada na modalidade não retornável, sem risco de crédito e coobrigação para Companhia, com desreconhecimento das correspondentes contas a receber. Em 30 de junho de 2024 não houve cessões de crédito similares.

(a) Vencimento

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
A vencer	238.019	117.064	239.725	119.144
Vencidos:				
0 a 30 dias	6.379	4.459	6.379	4.459
31 a 60 dias	672	2.024	672	2.024
61 a 90 dias	862	765	862	765
91 a 180 dias	1.855	760	1.855	760
181 dias ou mais	13.066	9.184	13.066	9.184
Total	260.853	134.256	262.559	136.336

(b) Movimentação da provisão para perdas de crédito esperada

A Companhia constitui provisão para perdas de crédito esperada com base na análise de risco dos créditos, que contempla histórico de perdas, percentual de inadimplência médio, situação individual dos clientes, situação do grupo econômico ao qual pertencem, as garantias reais para os débitos e a avaliação dos assessores jurídicos, e é considerada suficiente pela Administração da Companhia para cobrir eventuais perdas sobre os valores a receber futuros.

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023
Saldo no início período	12.025	8.537	12.025	8.537
Constituições/(reversões)	2.318	2.284	2.318	2.284
Saldo no fim do período	14.343	10.821	14.343	10.821

Notas Explicativas



InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

30 de junho de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

8. Estoques

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Produtos acabados	41.004	43.229	38.859	41.061
Produtos em elaboração	134.480	133.064	127.524	127.319
Matéria-prima	121.514	122.856	121.515	122.842
Combustíveis	111.880	93.912	112.089	94.513
Almoxarifado e itens consumíveis	127.964	110.689	127.971	110.695
Adiantamentos a fornecedores	1.912	2.692	1.912	2.692
Embalagens e outros	7.709	8.660	7.709	8.660
Provisão para ajuste ao valor de realização (a)	(127.819)	(130.896)	(127.819)	(130.879)
Total	418.644	384.206	409.760	376.903
Circulante	379.078	350.603	370.194	343.300
Não circulante (b)	39.566	33.603	39.566	33.603

(a) A movimentação da provisão para perdas de estoques

	30/06/2024	30/06/2023
Saldo no início do exercício	130.896	140.650
Constituição / Reversão (c)	(2.226)	(363)
Baixas (d)	(851)	(1.068)
Saldo no fim do exercício	127.819	139.219

- (a) Em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro de 2023, as provisões para ajuste ao valor de realização referem-se essencialmente a estoques de matéria-prima (escória bruta), peças de manutenção (almoxarifado) e outros estoques de fábricas paralisadas temporariamente.
- (b) Em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro de 2023 referem-se a estoques de almoxarifado que possuem previsão de consumo médio superior a doze meses, líquidos de provisão.
- (c) Em 30 de junho de 2024 e 2023, as adições e reversões referem-se essencialmente aos estoques de almoxarifado com baixo giro e ao consumo do estoque de escória bruta provisionado.
- (d) Em 30 de junho de 2024 e 2023, as baixas referem-se às contabilizações das perdas efetivas de estoques descartados, bem como, venda de peças de manutenção para terceiros que estavam provisionadas.

Notas Explicativas



InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de junho de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

9. Impostos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Imposto de renda e contribuição social a recuperar	24.097	22.845	25.127	23.917
Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços - ICMS (a)	48.039	28.863	48.039	28.863
Programa de Integração Social - PIS e Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social - COFINS a recuperar (b)	14.710	14.747	14.795	14.864
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF sobre aplicações financeiras	3.623	3.540	4.117	4.735
Imposto sobre Produtos Industrializados - IPI (c)	22.564	25.514	22.564	25.514
Contribuição Previdenciária sobre Verbas Indenizatórias	13.682	12.791	13.685	12.794
Impostos antecipados e outros	13	12	21	20
Total	126.728	108.312	128.348	110.707
Classificados no circulante	71.402	66.524	73.022	68.919
Classificados no não circulante	55.326	41.788	55.326	41.788

- (a) Os créditos tributários referentes ao imposto sobre circulação de mercadorias e serviços - ICMS foram gerados principalmente pelas compras de insumos. A Companhia tem a expectativa de realização desses créditos no curso normal das operações por meio da compensação com operações de vendas no mercado interno com exceção da atualização do saldo credor no montante de R\$14.624, ocorrido em 30 de junho de 2024, base a decisão do Superior Tribunal Federal (STF) em relação a não incidência do ICMS nas transferências entre estabelecimentos, permitindo a restituição integral do referido imposto para operações desta natureza e cuja expectativa de realização é superior a 12 meses.
- (b) Os créditos tributários relacionados aos impostos de PIS (Programa de Integração Social) e COFINS (Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social) foram gerados principalmente pelas compras de insumos. A Companhia tem a expectativa de realização desses créditos no curso normal das operações por meio da compensação com operações de vendas no mercado interno.
- (c) Os créditos tributários referentes ao IPI (Imposto sobre Produtos Industrializados) serão utilizados para compensação de INSS a pagar em operações futuras.

10. Bens destinados à venda

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Bens destinados à venda (a)	-	15.526	-	15.526
	-	15.526	-	15.526

- (a) Em 2024, concluiu-se a venda dos equipamentos não operacionais. Após essa operação, todos os ativos relevantes foram baixados, com exceção do saldo residual de R\$465 que foi realocado ao imobilizado (transferência), conforme Nota Explicativa nº 12 (g). Em dezembro de 2023, a administração havia classificado esses equipamentos não operacionais como disponíveis para venda.

Notas Explicativas



InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de junho de 2024 e 2023
(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

11. Investimentos

	Participação no capital social - %		Ações/cotas possuídas		Patrimônio líquido		Resultado Do exercício		Resultado de equivalência patrimonial		Saldo dos Investimentos	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	31/12/2023
Controladas:												
Barra Grande Participações S.A. Companhia de Mineração Candiota (a)	80,07	80,07	51.348.455	51.348.455	79.453	66.376	22.296	19.998	4.356	3.771	48.082	45.569
Estreito Participações S.A. Eco Processa – Soluções de Energia e Trading Ltda.	100,00	100,00	46.850.000	38.850.000	14.087	6.297	(210)	(4.785)	(211)	(4.786)	14.087	6.297
Machadinho Participações S.A. Neogera Investimentos em Inovação Ltda.	83,77	83,77	152.129.251	152.129.251	190.895	188.080	18.655	34.134	5.078	8.250	146.551	145.432
	100,00	100,00	700.000	700.000	131	157	(26)	(22)	(26)	(22)	131	157
	80,15	80,15	25.484.220	25.484.220	37.973	19.130	28.585	23.888	5.334	4.474	10.374	6.989
	99,87	99,87	779.000	779.000	260	285	(25)	(188)	(24)	(188)	258	284
Total									14.507	11.499	219.483	204.728

Notas Explicativas



InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de junho de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

(a) Movimentação

	Controladora
Saldo em 31 de dezembro de 2022	213.727
Aumento de capital (a)	2.500
Equivalência patrimonial	11.499
Dividendos propostos (b)	(10.400)
Saldo em 30 de junho de 2023	217.326
Saldo em 31 de dezembro de 2023	204.728
Aumento de capital (a)	8.000
Equivalência patrimonial	14.507
Dividendos propostos (b)	(7.752)
Saldo em 30 de junho de 2024	219.483

- (a) Em 2024 e 2023, refere-se à integralização de capital na controlada Companhia de Mineração Candiota, mediante aporte em caixa nos montantes de R\$8.000 (aumento de 8.000.000 quotas no valor nominal de R\$1,00, conforme Nota Explicativa nº 2.2 (b)) e de R\$2.500 (decorrente de ata aprovada em períodos anteriores cujo capital se encontrava a integralizar), respectivamente.
- (b) Refere-se aos dividendos propostos das controladas Barra Grande, Estreito Participações e Machadinho Participações.

12. Imobilizado

	Controladora							
	30/06/2024				31/12/2023			
	Custo	Depreciação	Ajuste ao valor de realização	Valor líquido	Custo	Depreciação	Ajuste ao valor de realização	Valor líquido
Terrenos (c)	37.342	-	-	37.342	37.030	-	-	37.030
Edifícios	1.308.635	(787.434)	(21.881)	499.320	1.330.460	(798.873)	(21.807)	509.780
Máquinas e equipamentos	3.333.992	(2.445.995)	(66.041)	821.956	3.116.075	(2.315.541)	(64.817)	735.717
Veículos	7.971	(6.836)	-	1.135	8.038	(6.761)	-	1.277
Móveis e utensílios	13.966	(12.247)	(44)	1.675	13.367	(11.704)	(44)	1.619
Peças de reposição	16.924	(2.460)	(2.986)	11.478	19.210	(3.544)	(2.744)	12.922
Adiantamentos a fornecedores (d)	80.220	-	(17.373)	62.847	80.363	-	(17.373)	62.990
Imobilizado em andamento (a)	865.388	-	(522.311)	343.077	895.523	-	(513.806)	381.717
Outros	15.736	(9.653)	-	6.083	15.635	(9.527)	-	6.108
Total	5.680.174	(3.264.625)	(630.636)	1.784.913	5.515.701	(3.145.950)	(620.591)	1.749.160

Notas Explicativas



InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de junho de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

	Consolidado							
	30/06/2024				31/12/2023			
	Custo	Depreciação	Ajuste ao valor de realização	Valor líquido	Custo	Depreciação	Ajuste ao valor de realização	Valor líquido
Terrenos (c)	52.729	(6.707)	-	46.022	52.416	(6.477)	-	45.939
Edifícios	1.323.189	(795.967)	(21.881)	505.341	1.345.014	(807.204)	(21.807)	516.003
Máquinas e equipamentos	3.463.559	(2.516.903)	(66.041)	880.615	3.245.639	(2.384.448)	(64.817)	796.374
Veículos	8.038	(6.896)	-	1.142	8.120	(6.836)	-	1.284
Móveis e utensílios	14.079	(12.335)	(44)	1.700	13.482	(11.791)	(44)	1.647
Reservatório, barragens e adutoras	280.970	(140.661)	-	140.309	280.970	(136.613)	-	144.357
Peças de reposição	16.924	(2.460)	(2.986)	11.478	19.210	(3.544)	(2.744)	12.922
Adiantamentos a fornecedores (d)	80.220	-	(17.373)	62.847	80.363	-	(17.373)	62.990
Imobilizado em andamento (a)	868.663	-	(522.315)	346.348	898.219	-	(513.807)	384.412
Outros	15.736	(9.656)	-	6.080	15.635	(9.527)	-	6.108
Total	6.124.107	(3.491.585)	(630.640)	2.001.882	5.959.068	(3.366.440)	(620.592)	1.972.036

(a) Movimentação

	Controladora						
	Movimentação 2024						
	Saldo 31/12/2023	Adições	Baixas (f)	Depreciações	Bens destinados à venda (g)	Transferências (e)	Ajuste ao valor de realização(b)
Terrenos (c)	37.030	302	-	-	10	-	-
Edifícios	509.780	1.456	-	(18.081)	13	6.152	-
Máquinas e Equipamentos	735.717	10.806	-	(99.054)	442	174.045	-
Veículos	1.277	-	-	(142)	-	-	-
Móveis e utensílios	1.619	-	-	(236)	-	292	-
Peças de reposição	12.922	2.760	(645)	(142)	-	(3.175)	(242)
Adiantamentos a fornecedores (d)	62.990	-	(143)	-	-	-	-
Imobilizado em andamento (a)	381.717	153.796	-	-	-	(183.930)	(8.506)
Outros	6.108	101	-	(126)	-	-	-
Total	1.749.160	169.221	(788)	(117.781)	465	(6.616)	(8.748)

	Controladora						
	Movimentação 2023						
	Saldo 31/12/2022	Adições	Baixas (f)	Depreciações	Bens destinados à venda (g)	Transferências (e)	Ajuste ao valor de realização (b)
Terrenos	52.232	-	-	-	(14.054)	120	-
Edifícios	538.862	7.621	(43)	(25.620)	(5.267)	12.443	-
Máquinas e Equipamentos	710.634	16.062	(715)	(99.445)	(11.538)	31.697	65
Veículos	2.323	-	(1)	(143)	(231)	-	-
Móveis e utensílios	1.248	62	-	69	(11)	117	-
Peças de reposição	18.507	8.728	(6.711)	(2.941)	(173)	(1.210)	487
Adiantamentos a fornecedores	48.722	-	(66)	-	-	-	-
Imobilizado em andamento	387.705	131.429	-	-	(5.382)	(49.908)	(8.990)
Outros	3.284	-	-	(1.815)	-	-	-
Total	1.763.517	163.902	(7.536)	(129.895)	(36.656)	(6.741)	(8.438)

Notas Explicativas



InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de junho de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

	Consolidado							
	Movimentação 2024							
	Saldo 31/12/2023	Adições	Baixas (f)	Depreciações	Bens destinados à venda (g)	Transferências (e)	Ajuste ao valor de realização (b)	Saldo 30/06/2024
Terrenos	45.939	302	-	(229)	10	-	-	46.022
Edifícios	516.003	1.455	-	(18.282)	13	6.152	-	505.341
Máquinas e Equipamentos	796.374	10.806	-	(101.054)	442	174.047	-	880.615
Veículos	1.284	-	-	(142)	-	-	-	1.142
Móveis e utensílios	1.647	-	-	(240)	-	293	-	1.700
Reservatórios, barragens e adutoras	144.357	-	-	(4.048)	-	-	-	140.309
Peças de reposição	12.922	2.760	(645)	(142)	-	(3.175)	(242)	11.478
Adiantamentos a fornecedores	62.990	-	(143)	-	-	-	-	62.847
Imobilizado em andamento	384.412	154.374	-	-	-	(183.932)	(8.506)	346.348
Outros	6.108	101	-	(129)	-	-	-	6.080
Total	1.972.036	169.798	(788)	(124.266)	465	(6.615)	(8.748)	2.001.882

	Consolidado							
	Movimentação 2023							
	Saldo 31/12/2022	Adições	Baixas (f)	Depreciações	Bens destinados à venda (g)	Transferências (e)	Ajuste ao valor de realização (b)	Saldo 30/06/2023
Terrenos	61.592	9	-	(229)	(14.055)	120	-	47.437
Edifícios	545.562	7.620	(43)	(25.822)	(5.267)	12.534	-	534.584
Máquinas e Equipamentos	774.860	16.063	(725)	(101.455)	(11.538)	31.698	65	708.968
Veículos	2.325	-	-	(145)	(231)	-	-	1.949
Móveis e utensílios	1.277	62	-	67	(11)	117	-	1.512
Reservatórios, barragens e adutoras	152.457	-	-	(4.114)	-	-	-	148.343
Peças de reposição	18.418	8.728	(6.711)	(2.941)	(173)	(1.299)	487	16.509
Adiantamentos a fornecedores	48.722	-	(66)	-	-	-	-	48.656
Imobilizado em andamento	389.572	131.753	-	-	(5.381)	(49.911)	(8.990)	457.043
Outros	3.284	-	-	(1.815)	-	-	-	1.469
Total	1.998.069	164.235	(7.545)	(136.454)	(36.656)	(6.741)	(8.438)	1.966.470

- (a) Os saldos referem-se substancialmente a projetos para expansão de unidades e melhorias no processo produtivo, sendo que alguns desses projetos foram paralisados temporariamente e ajustados ao valor recuperável, conforme mencionado a Nota Explicativa nº 12 (b).
- (b) Na controladora, os saldos de provisão em 30 de junho de 2024 e de 2023 referem-se substancialmente a projetos e unidades paralisadas temporariamente, devido ao cenário econômico e ao momento do mercado de cimento no Brasil. Quando da recuperação do mercado, poderão retomar tais operações e investimentos, reavaliando a provisão determinada. Em 2024 e 2023, as provisões compreendem principalmente saldos de imobilizado em andamento e adiantamentos a fornecedores, além das atualizações monetárias atreladas às obrigações fiscais oriundas dos imobilizados em andamento da unidade hibernada de Caxitú.
- (c) De acordo com o Contrato de Concessão, os terrenos vinculados às UHEs Barra Grande e Estreito, são depreciados linearmente pelo prazo de concessão, e passarão ao final da concessão a integrar o patrimônio da União. Em 2023, certos terrenos da controladora foram alienados e baixados, conforme mencionado na Nota Explicativa nº 12 - letra (f).
- (d) Referem-se essencialmente à expansão das fábricas de Caxitu e Cezarina, que se encontram apresentados aos valores de realização (líquidos de provisões).
- (e) O valor não zerado das transferências refere-se, substancialmente, à transferência dos ativos em andamento entre imobilizado e intangível, observadas as características de cada ativo.
- (f) Em 2024, refere-se substancialmente a baixa de peças de reposição do imobilizado. Em 2023, refere-se à venda de imóveis da unidade de Bauru, da planta de agregados da unidade de Cezarina e equipamentos não operacionais das unidades de Cezarina e Cajati.
- (g) Em 2024, refere-se aos ativos de máquinas e equipamentos que não foram vendidos e retornaram para o imobilizado, conforme nota explicativa nº 10. Em junho de 2023, refere-se ao processo de negociação de venda para terceiros das unidades do concreto (Guarulhos, Santo Amaro e São Bernardo dos Campos) juntamente com as máquinas, equipamentos, terrenos e demais imobilizados, cuja conclusão da venda ocorreu no 4º trimestre de 2023.

Notas Explicativas



InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

30 de junho de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

13. Intangível

	Controladora							
	30/06/2024				31/12/2023			
	Custo	Amortização e exaustão	Ajuste ao valor de realização	Valor líquido	Custo	Amortização e exaustão	Ajuste ao valor de realização	Valor líquido
Direitos de exploração de minas (a)	224.137	(133.935)	(11.917)	78.285	209.176	(127.180)	(11.918)	70.078
Direitos de uso de software	88.214	(62.599)	(111)	25.504	73.398	(57.802)	(111)	15.485
Gastos com desenvolvimento de projetos	85.839	(85.235)	(102)	502	85.509	(85.025)	(102)	382
Intangível em andamento	15.573	-	-	15.573	29.004	-	-	29.004
Marcas e patentes e outros	29.818	(13.658)	(1.870)	14.290	22.416	(11.542)	(1.870)	9.004
	443.581	(295.427)	(14.000)	134.154	419.503	(281.549)	(14.001)	123.953

Ágio:	Controladora							
	30/06/2024				31/12/2023			
	Custo	Amortização e exaustão	Ajuste ao valor de realização	Valor líquido	Custo	Amortização e exaustão	Ajuste ao valor de realização	Valor líquido
CBC - Companhia Brasileira de Concreto (b)	102.633	-	-	102.633	102.633	-	-	102.633
RA Participações de Investimentos Ltda. (b)	14.882	-	-	14.882	14.882	-	-	14.882
Cia. Industrial e Mercantil de Cimentos S.A. (b)	75.801	-	-	75.801	75.801	-	-	75.801
Incorporação da Goiás (c)	16.361	-	-	16.361	16.361	-	-	16.361
Incorporação da Cimento Brumado (c)	59.983	-	-	59.983	59.983	-	-	59.983
Aquisição de centrais de concreto (c)	8.794	-	-	8.794	8.794	-	-	8.794
Outros	22.858	-	-	22.858	22.858	-	-	22.858
	301.312	-	-	301.312	301.312	-	-	301.312
Total intangível Controladora	744.893	(295.427)	(14.000)	435.466	720.815	(281.549)	(14.001)	425.265

	Consolidado							
	30/06/2024				31/12/2023			
	Custo	Amortização e exaustão	Ajuste ao valor de realização	Valor líquido	Custo	Amortização e exaustão	Ajuste ao valor de realização	Valor líquido
Direitos de exploração de minas (a)	287.055	(190.776)	(11.917)	84.362	265.762	(178.853)	(11.918)	74.991
Bens vinculados à concessão	86.856	(18.544)	-	68.312	86.856	(16.788)	-	70.068
Direitos de uso de software	88.337	(62.719)	(111)	25.507	73.585	(57.936)	(111)	15.538
Gastos com desenvolvimento de projetos	103.116	(102.512)	(102)	502	102.785	(102.301)	(102)	382
Intangível em andamento	21.184	-	-	21.184	36.458	-	-	36.458
Marcas e patentes e outros	30.345	(13.967)	(1.870)	14.508	22.943	(11.833)	(1.870)	9.240
	616.893	(388.518)	(14.000)	214.375	588.389	(367.711)	(14.001)	206.677

Notas Explicativas



InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

30 de junho de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

Ágio:	Consolidado							
	30/06/2024				31/12/2023			
	Custo	Amortização e exaustão	Ajuste ao valor de realização	Valor líquido	Custo	Amortização e exaustão	Ajuste ao valor de realização	Valor líquido
CBC - Companhia Brasileira de Concreto (b)	102.633	-	-	102.633	102.633	-	-	102.633
RA Participações de Investimentos Ltda. (b)	14.882	-	-	14.882	14.882	-	-	14.882
Cia. Industrial e Mercantil de Cimentos S.A. (b)	75.801	-	-	75.801	75.801	-	-	75.801
Incorporação da Goiás (c)	16.361	-	-	16.361	16.361	-	-	16.361
Incorporação da Cimento Brumado (c)	59.983	-	-	59.983	59.983	-	-	59.983
Aquisição de centrais de concreto (c)	8.794	-	-	8.794	8.794	-	-	8.794
Outros	22.858	-	-	22.858	22.858	-	-	22.858
	301.312	-	-	301.312	301.312	-	-	301.312
Total intangível Consolidado	918.205	(388.518)	(14.000)	515.687	889.701	(367.711)	(14.001)	507.989

(a) Movimentação

	Controladora							
	Movimentação 2024							
	Saldo em 31/12/2023	Adições (d)	Baixas	Amortizações e exaustões	Bens destinados à venda (f)	Transferência (e)	Ajuste ao valor de realização	Saldo em 30/06/2024
Ágio	301.312	-	-	-	-	-	-	301.312
Direitos de uso de software	15.485	-	-	(4.797)	-	14.816	-	25.504
Direitos de exploração de minas	70.078	1.698	-	(6.755)	-	13.264	-	78.285
Gastos com desenvolvimento de projetos	382	-	-	(167)	-	287	-	502
Intangível em Andamento	29.004	15.771	-	-	-	(29.202)	-	15.573
Marcas e patentes e outros	9.004	-	(51)	(2.114)	-	7.451	-	14.290
	425.265	17.469	(51)	(13.833)	-	6.616	-	435.466

	Controladora							
	Movimentação 2023							
	Saldo em 31/12/2022	Adições (d)	Baixas	Amortizações e exaustões	Bens destinados à venda (f)	Transferência (e)	Ajuste ao valor de realização	Saldo em 30/06/2023
Ágio	301.312	-	-	-	-	-	-	301.312
Direitos de uso de software	24.203	-	-	(2.942)	(14)	(647)	-	20.600
Direitos de exploração de minas	67.983	1.607	-	(6.210)	-	13.029	(201)	76.208
Gastos com desenvolvimento de projetos	990	-	-	(524)	(18)	64	-	512
Intangível em Andamento	9.773	11.455	-	-	(68)	(2.673)	-	18.487
Marcas e patentes e outros	14.836	-	(1)	(1.184)	-	(3.032)	(1)	10.618
	419.097	13.062	(1)	(10.860)	(100)	6.741	(202)	427.737

Notas Explicativas



InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de junho de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

	Consolidado							
	Movimentação 2024							
	Saldo em 31/12/2023	Adições (d)	Baixas	Amortizações e exaustões	Bens destinados à venda (f)	Transferência (e)	Ajuste ao valor de realização	Saldo em 30/06/2024
Ágio	301.312	-	-	-	-	-	-	301.312
Direitos de uso de software	15.538	-	(37)	(4.810)	-	14.816	-	25.507
Direitos de exploração de minas	74.991	1.728	-	(11.922)	-	19.565	-	84.362
Gastos com desenvolvimento de projetos	382	-	-	(167)	-	287	-	502
Intangível em Andamento	36.458	20.230	-	-	-	(35.504)	-	21.184
Marcas e patentes e outros	9.240	-	(50)	(2.133)	-	7.451	-	14.508
Bens vinculados à concessão	70.068	-	-	(1.756)	-	-	-	68.312
	507.989	21.958	(87)	(20.788)	-	6.615	-	515.687

	Consolidado							
	Movimentação 2023							
	Saldo em 31/12/2022	Adições (d)	Baixas	Amortizações e exaustões	Bens destinados à venda (f)	Transferência (e)	Ajuste ao valor de realização	Saldo em 30/06/2023
Ágio	301.312	-	-	-	-	-	-	301.312
Direitos de uso de software	24.212	-	-	(2.945)	(14)	(647)	-	20.606
Direitos de exploração de minas	75.505	1.624	-	(11.290)	-	20.023	(201)	85.661
Gastos com desenvolvimento de projetos	991	-	-	(526)	(18)	66	-	513
Marcas e patentes e outros	15.107	-	-	(1.199)	-	(3.034)	(2)	10.872
Intangível em Andamento	17.687	15.227	-	(2)	(68)	(9.667)	-	23.177
Bens vinculados à concessão	63.296	10.208	-	(1.661)	-	-	-	71.843
	498.110	27.059	-	(17.623)	(100)	6.741	(203)	513.984

- (a) Referem-se essencialmente a gastos com direitos minerários, licenciamentos e gastos relacionados à preparação e ao desenvolvimento de minas. A vida útil foi divulgada na Nota Explicativa nº 3 (iii) das Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2023.
- (b) Referem-se a ágios pagos na aquisição dessas entidades, que já foram incorporadas pela Companhia. Os ágios foram amortizados pela taxa de 10% ao ano até 31 de dezembro de 2008. A partir de 1º de janeiro de 2009, os ágios deixaram de ser amortizados para fins contábeis e passaram a ser avaliados anualmente, em 31 de dezembro de cada exercício, por sua perspectiva de realização, conforme Pronunciamento Técnico CPC 01 - "Redução ao Valor Recuperável de Ativos".
- (c) Referem-se à parcela de ágio decorrente da incorporação da Cimpor Cimentos Brasil S.A. Os ágios foram pagos na aquisição dessas entidades pela Cimpor Cimentos do Brasil S.A. e tais entidades foram incorporadas pela Companhia. Os ágios foram amortizados pela taxa de 10% ao ano até 31 de dezembro de 2008. A partir de 1º de janeiro de 2009, os ágios deixaram de ser amortizados para fins contábeis e passaram a ser avaliados anualmente, em 31 de dezembro de cada exercício, por sua perspectiva de realização, conforme Pronunciamento Técnico CPC 01 - "Redução ao Valor Recuperável de Ativos".
- (d) Em 2024, na Controladora as adições referem-se substancialmente a aquisições de software no montante R\$4.663 e remoção de estéril em R\$7.853. No consolidado engloba também a remoção de estéril na controlada Comican no montante de R\$4.458. Em 2023, as adições são compostas pela repactuação do risco hidrológico (GSF) e remoção de estéril.
- (e) Em 2024 e 2023, o valor não zerado das transferências se refere, substancialmente, à transferência dos ativos em andamento entre imobilizado e intangível, observadas as características de cada ativo.
- (f) Conforme Nota Explicativa nº12, em junho de 2023, iniciou-se a negociação de venda das unidades do concreto situada nas cidades de Guarulhos, Santo Amaro e São Bernardo dos Campos, sendo R\$100 atrelado a bens intangíveis.

Notas Explicativas



InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

30 de junho de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

14. Arrendamentos

(a) Direito de Uso

Controladora						
30/06/2024						
Categoria	Saldo em 31/12/2023	Adições e atualizações de contratos (a)	Baixas (b)	Amortização	Provisão para Perdas (b)	Saldo em 30/06/2024
Imóveis	9.116	-	-	(1.098)	-	8.018
Equipamentos de informática	2.951	1.999	-	(1.020)	-	3.930
Máquinas e equipamentos	192.243	22.026	(4.320)	(26.778)	3.808	186.979
Veículos	9.700	-	-	(2.162)	-	7.538
Total	214.010	24.025	(4.320)	(31.058)	3.808	206.465

Controladora						
30/06/2023						
Categoria	Saldo em 31/12/2022	Adições e atualizações de contratos (a)	Baixas (b)	Amortização	Provisão para Perdas (b)	Saldo em 30/06/2023
Imóveis	9.482	-	-	(1.373)	-	8.109
Equipamentos de informática	2.027	2.463	-	(620)	-	3.870
Máquinas e equipamentos	60.966	196.101	-	(35.649)	(1.601)	219.817
Veículos	9.872	-	-	(1.470)	-	8.402
Total	82.347	198.564	-	(39.112)	(1.601)	240.198

Consolidado						
30/06/2024						
Categoria	Saldo em 31/12/2023	Adições e atualizações de contratos (a)	Baixas (b)	Amortização	Provisão para Perdas (b)	Saldo em 30/06/2024
Imóveis	9.136	-	-	(1.098)	-	8.038
Equipamentos de informática	2.950	1.999	-	(1.020)	-	3.929
Máquinas e equipamentos	234.082	22.026	(4.333)	(32.477)	3.808	223.106
Veículos	9.749	42	-	(2.162)	-	7.629
Total	255.917	24.067	(4.333)	(36.757)	3.808	242.702

Consolidado						
30/06/2023						
Categoria	Saldo em 31/12/2022	Adições e atualizações de contratos (a)	Baixas (b)	Amortização	Provisão para Perdas (b)	Saldo em 30/06/2023
Imóveis	9.502	-	-	(1.373)	-	8.129
Equipamentos de informática	2.026	2.463	-	(620)	-	3.869
Máquinas e equipamentos	90.945	225.425	-	(42.043)	(1.601)	272.726
Veículos	9.921	-	-	(1.470)	-	8.451
Total	112.394	227.888	-	(45.506)	(1.601)	293.175

Notas Explicativas



InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

30 de junho de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

(b) Composição – Passivo de arrendamento

Controladora						
30/06/2024						
Categoria	Saldo em 31/12/2023	Adições e alterações contratuais (a)	Baixas (b)	Pagamentos	Juros	Saldo em 30/06/2024
Imóveis	11.892	-	-	(1.787)	628	10.733
Equipamentos de informática	3.146	1.999	-	(1.251)	271	4.165
Máquinas e equipamentos	207.309	22.026	(513)	(39.576)	17.455	206.701
Veículos	10.837	-	-	(2.744)	549	8.642
Total	233.184	24.025	(513)	(45.358)	18.903	230.241

48.816 Classificado no circulante 52.873
184.368 Classificado no não circulante 177.368

Controladora						
30/06/2023						
Categoria	Saldo em 31/12/2022	Adições e alterações contratuais (a)	Baixas (b)	Pagamentos	Juros	Saldo em 30/06/2023
Imóveis	12.528	-	-	(2.039)	590	11.079
Equipamentos de informática	2.119	2.463	-	(737)	160	4.005
Máquinas e equipamentos	66.536	196.101	-	(48.826)	17.353	231.164
Veículos	10.889	-	-	(1.981)	594	9.502
Total	92.072	198.564	-	(53.583)	18.697	255.750

Classificado no circulante 56.321
Classificado no não circulante 199.429

Consolidado						
30/06/2024						
Categoria	Saldo em 31/12/2023	Adições e alterações contratuais (a)	Baixas (b)	Pagamentos	Juros	Saldo em 30/06/2024
Imóveis	11.921	-	-	(1.787)	628	10.762
Equipamentos de informática	3.147	1.999	-	(1.251)	271	4.166
Máquinas e equipamentos	253.742	22.026	(525)	(48.058)	21.097	248.282
Veículos	10.897	42	-	(2.741)	549	8.747
Total	279.707	24.067	(525)	(53.837)	22.545	271.957

58.924 Classificado no circulante 63.856
220.783 Classificado no não circulante 208.101

Notas Explicativas



InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de junho de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

Consolidado						
30/06/2023						
Categoria	Saldo em 31/12/2022	Adições e alterações contratuais (a)	Baixas (b)	Pagamentos	Juros	Saldo em 30/06/2023
Imóveis	12.557	-	-	(2.039)	590	11.108
Equipamentos de informática	2.120	2.463	-	(737)	160	4.006
Máquinas e equipamentos	97.964	225.425	-	(58.229)	22.172	287.332
Veículos	10.949	-	-	(1.981)	594	9.562
Total	123.590	227.888	-	(62.986)	23.516	312.008
Classificado no circulante						66.711
Classificado no não circulante						245.297

(a) Incluem adições de novos contratos. As atualizações de índices devidos sobre os passivos de arrendamento são registradas de acordo com cada contrato, ocasionando impactos de ajuste a valor presente de passivos de arrendamento e direitos de uso em arrendamentos. Adicionalmente, nas datas de aniversário dos contratos, inclui a remensuração de ativos e passivos dos pagamentos variáveis considerados como pagamentos fixos em essência. Estas atualizações, quando ocorrem, não impactam o resultado, apenas as rubricas patrimoniais. Em 2024 e 2023, as adições e atualizações referem-se a contratos de movimentação interna, locação de equipamentos e mineração.

(b) Em 2024, refere-se ao encerramento de contrato de armazenagem e movimentação de matéria prima (escória bruta) em função do término da vigência durante o 1º trimestre de 2024. Em virtude do término deste contrato, foi efetuada a reversão da provisão anteriormente constituída no montante de R\$3.808.

(c) **Cronograma de vencimento dos passivos de arrendamento**

Em 30 de junho de 2024, o cronograma de vencimento dos passivos de arrendamento no consolidado reconhecidos no passivo não circulante é conforme segue:

Ano	Fluxo Bruto	Juros embutidos	Passivo de Arrendamento
2025	50.846	(15.410)	35.436
2026	94.042	(22.409)	71.633
2027 em diante	114.940	(13.908)	101.032
Total	259.828	(51.727)	208.101

(d) **Direito potencial de PIS e COFINS a recuperar**

A Companhia possui o direito potencial de PIS e COFINS a recuperar embutido na contraprestação dos arrendamentos. Na mensuração dos fluxos de caixas dos arrendamentos não foram destacados os créditos de impostos, sendo os efeitos potenciais de PIS e COFINS sobre o fluxo contratual bruto, em 30 de junho de 2024, de R\$ 28.527 na Controladora e R\$ 33.508 no Consolidado (R\$ 29.503 na Controladora e R\$ 35.265 no Consolidado em 31 de dezembro de 2023).

Notas Explicativas



InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

30 de junho de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

- (e) Informações referente aos passivos sem inflação, efetivamente contabilizados e, estimativa dos saldos inflacionados.

Em atendimento ao Ofício Circular/CVM/SNC/SEP/ no 02/2019, a Companhia apresenta os saldos comparativos do passivo de arrendamento e juros embutidos, considerando o efeito da inflação futura projetada nos fluxos dos contratos de arrendamento (com base na inflação média esperada de 5,43% a.a. ou 0,44% a.m. utilizando os indexadores IPCA e DI em 30 de junho de 2024), descontados pela taxa nominal.

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Fluxo real				
Passivo de arrendamento	308.400	318.947	362.247	381.243
Juros embutidos	(78.159)	(85.763)	(90.290)	(101.536)
	230.241	233.184	271.957	279.707

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Fluxo inflacionado				
Passivo de arrendamento	330.769	352.560	389.502	420.565
Juros embutidos	(85.390)	(97.893)	(98.985)	(115.564)
	245.379	254.667	290.517	305.001

15. Fornecedores e obrigações por confirming

- (a) Composição Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Nacionais	662.835	599.197	522.851	530.169
Estrangeiros	280	16.250	280	16.250
	663.115	615.447	523.131	546.419

Notas Explicativas**InterCement Brasil S.A. e Controladas****Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação****30 de junho de 2024 e 2023**

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

(b) Composição Obrigações por Confirming

O saldo de obrigações por confirming se refere às obrigações a pagar a instituições financeiras decorrente principalmente da aquisição de matérias-primas, insumos e serviços de transporte junto aos fornecedores que optaram pela antecipação dos seus recebíveis junto as instituições financeiras. Essa operação não modifica substancialmente a característica da obrigação original junto ao fornecedor, ainda que se altere a contraparte da operação, ou seja, não estende e/ou altera o prazo de pagamentos das faturas (entre 90 e 120 dias, em linha com o ciclo normal de pagamento da Companhia), bem como, não altera o custo de aquisição junto ao fornecedor ou acresce qualquer custo financeiro à Companhia decorrente da taxa de desconto praticada pela instituição financeira junto ao fornecedor.

As taxas de desconto praticadas pelas instituições financeiras junto aos fornecedores nas operações de confirming apresentaram o intervalo entre 2,15% e 2,35% ao mês em 2024 (entre 2,05% e 2,36% ao mês em 2023). A referida operação foi descontinuada pela Companhia a partir do 4º trimestre de 2023, sendo os saldos em 30 de junho de 2024 representados por operações que foram liquidadas em julho de 2024.

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Obrigações por confirming	366	12.490	366	12.490
	366	12.490	366	12.490

16. Empréstimos e financiamentos

Os saldos demonstrados referem-se a controladora e consolidado.

Modalidade/Instituição financeira	Encargos	Vencimento até	30/06/2024	31/12/2023
Moeda nacional:				
Banco do Brasil S.A. (a)	2.94% a.a.	Dezembro de 2024	4.427	8.859
FINAME (b)	IPCA + 5,49% a.a.	Julho de 2026	41.125	41.059
Banco Santander S.A (c)	IPCA	Novembro de 2024	-	44.524
Total			45.552	94.442
Classificados no circulante - juros (apresentados como "Juros a pagar")			1.149	1.096
Classificados no circulante - principal			44.403	61.693
Classificados no não circulante - principal			-	31.653

- (a) Linha de crédito para ampliação de fábrica na cidade de Cezarina, Estado de Goiás. Esse empréstimo exige que a Companhia mantenha o saldo de contas a receber de clientes equivalente a no mínimo 20% do valor da dívida atualizada.
- (b) Refere-se ao financiamento realizado junto ao Banco Rendimento no montante de R\$39.983, com taxa de 5,49% a.a mais IPCA e amortização em 24 meses após carência, sendo a primeira parcela com vencimento para agosto de 2024 e, inicialmente, a última parcela em julho de 2026, entretanto com os desdobramentos da repactuação da dívida (para maiores detalhes ver Nota Explicativa nº17), as parcelas de longo prazo tiveram seus vencimentos antecipados para o curto prazo. O financiamento é destinado à aquisição de insumos produtivos.
- (c) Linha de crédito obtida junto ao Banco Santander S.A em setembro de 2022, com remuneração vinculada ao IPCA. Em janeiro de 2024, ocorreu o encerramento antecipado do contrato e resgate da garantia por título de renda fixa (CDB) atrelado ao mesmo no valor de R\$30.000 (valor principal).

Notas Explicativas



InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de junho de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

(a) Movimentação

	Controladora e Consolidado
Saldo em 31 de dezembro de 2022	103.872
Pagamentos	(36.752)
Juros	9.625
Saldo em 30 de junho de 2023	76.745
Saldo em 31 de dezembro de 2023	94.442
Pagamentos	(52.060)
Juros	3.170
Saldo em 30 de junho de 2024	45.552

17. Debêntures

Controladora e Consolidado				
	Encargos anuais	Vencimento final	30/06/2024	31/12/2023
Debêntures (a), (b)	100% da taxa DI +3,75% a.a.	Junho de 2027	3.427.378	3.198.830
Custos a apropriar (b)		Junho de 2027	(2.970)	(3.936)
Total			3.424.408	3.194.894
Classificados no circulante - juros (apresentados como "Juros a pagar")			727.217	498.669
Classificados no circulante - principal			2.700.161	1.012.560
Classificados no circulante - Custos a apropriar			(2.970)	(1.830)
Classificados no não circulante - principal			-	1.687.601
Classificados no não circulante - custos a apropriar			-	(2.106)

- (a) Em 8 de junho de 2020, a Companhia emitiu 1.700.161 debêntures simples, não conversíveis em ações, nominativas e escriturais, de espécie quirografária, em nove séries, no valor unitário de R\$1.000,00. As debêntures são remuneradas a 100% da taxa DI, acrescida de taxa equivalente a 3,75% ao ano. Os juros serão pagos semestralmente sem carência, e o principal em parcelas semestrais, sendo o primeiro pagamento em junho de 2023 e o último na data de vencimento em junho de 2027. Os recursos provenientes dessa emissão foram convertidos integralmente para liquidação de debêntures antigas (primeira e segunda emissão), e para pagamento de outros empréstimos e financiamentos que possuíam prazos de vencimento inferiores à nova captação. Os custos com a emissão da dívida no montante de R\$22.536 foram reconhecidos diretamente no resultado do período. O reconhecimento como despesa foi realizado de acordo com o CPC 48 que determina que quando um instrumento de dívida é contabilizado como uma extinção da dívida original, as taxas incorridas devem ser imediatamente reconhecidas como parte do ganho ou perda na extinção.

Adicionalmente, conforme acordos em assembleia geral dos debenturista, foram acordadas as postergações das parcelas do principal das debêntures de junho de 2023, dezembro de 2023 e junho de 2024, inicialmente para 08 de setembro de 2023 e, mais recentemente, 13 de setembro de 2024, conforme acordado em assembleia geral dos debenturistas datada em 07 de junho de 2023 e medida cautelar datada em 15 de julho de 2024 (ver nota explicativa nº 34), respectivamente. Essa postergação oriunda da suspensão provisória da execução dos pagamentos e respaldada pela tutela cautelar se dá no contexto das discussões em andamento junto aos credores da Companhia para reperfilamento das debêntures, conforme indicado na nota explicativa nº 1.

Notas Explicativas



InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação 30 de junho de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

- (b) Em 30 de setembro de 2021, a Companhia emitiu 1.000.000 debêntures simples, não conversíveis em ações, nominativas e escriturais, de espécie quirografária, em nove séries, no valor unitário de R\$1.000,00. As debêntures são remuneradas a 100% da taxa DI, acrescida de taxa equivalente a 3,75% ao ano. Os juros serão pagos semestralmente sem carência, e o principal em parcelas semestrais, sendo o primeiro pagamento em junho de 2023 e o último na data de vencimento em junho de 2027. Os custos incorridos com as emissões das debêntures da Companhia, incluindo taxas, comissões e outros custos, totalizaram R\$9.223 e são apropriados ao resultado durante o período da dívida.

Adicionalmente, conforme acordos em assembleia geral dos debenturistas, foram acordadas as postergações das parcelas do principal das debêntures de junho de 2023, dezembro de 2023 e junho de 2024, inicialmente para 08 de setembro e, mais recentemente, 13 de setembro de 2024, conforme acordado em assembleia geral dos debenturistas datada em 07 de junho de 2023 e medida cautelar datada em 15 de julho de 2024 (ver nota explicativa nº 34), respectivamente. Essa postergação oriunda da suspensão provisória da execução dos pagamentos e respaldada pela tutela cautelar, se dá no contexto das discussões em andamento junto aos credores da Companhia para reperfilamento das debêntures, conforme indicado na nota explicativa nº 1.

Conforme mencionado na Nota Explicativa nº 31, a Companhia atualmente é garantidora de sua controladora indireta, InterCement Participações S.A ("ICP"), referente à emissão de Senior Notes 2024 e também da 1ª emissão de debêntures pela ICP. Inicialmente, as debêntures estavam previstas para serem obrigatoriamente resgatáveis em maio de 2024, caso o Grupo InterCement não conseguisse refinanciar suas Senior Notes existentes com vencimento em 17 de julho de 2024. Em 15 de julho de 2024, a Companhia obteve uma medida cautelar determinando a suspensão do pagamento do principal da dívida pelo prazo de 60 dias (vide nota explicativa nº 34), entretanto, dadas as cláusulas contratuais das Senior Notes foi realizada a antecipação do prazo das parcelas a vencer, no qual o montante integral da dívida encontra-se classificada no curto prazo.

Arelado a este processo e, conforme previsto contratualmente, os débitos em atraso ficarão sujeitos à multa moratória e não compensatória de 2% sobre o valor devido e também incidirão juros de mora calculados desde a data de inadimplemento pecuniário até a data do efetivo pagamento, à taxa de 1% ao mês, sobre o montante assim devido. A Companhia segue avaliando junto aos seus credores os próximos passos para o reperfilamento de sua dívida e, base o princípio contábil de regime de competência, em 15 de julho de 2024, foi mensurado o impacto da multa (sem registro contábil), cujo montante seria de aproximadamente R\$68.955.

(a) Condições restritivas

Os contratos exigem o cumprimento de determinadas cláusulas restritivas, em que os índices financeiros são calculados com base nas demonstrações financeiras anuais consolidadas da InterCement Participações S.A., sempre em 31 de dezembro de cada ano, e a captação está garantida por aval.

Para as debêntures emitidas em 2020, a Companhia firmou, juntamente com a holding do grupo InterCement Participações S.A., acordo com os detentores das debêntures para o cumprimento de um limite de dívida bruta de €1.800.000 mil, medido em 31 de dezembro de 2020 segundo as demonstrações financeiras consolidadas da holding, que foi atendido. Nos anos seguintes, o *covenant* financeiro muda do limite de dívida bruta para a alavancagem líquida, a ser medida através da relação Dívida Líquida/EBITDA Ajustado seguindo também as demonstrações financeiras consolidadas da holding. Em 2024, o limite é de 3,85X; passando a 3,35X de 2025 até 2027.

Notas Explicativas



InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

30 de junho de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

Adicionalmente, as debêntures emitidas em 2021, possuem cláusulas restritivas ("covenants financeiros ICB"), que são medidas segundo as demonstrações financeiras da própria Companhia e em conjunto com as cláusulas restritivas citadas acima.

Os índices financeiros são calculados com base nas demonstrações financeiras anuais da InterCement Brasil S.A. (ICB), sempre em 31 de dezembro de cada ano. O *covenant* financeiro é calculado com base na alavancagem líquida, a ser medida através da relação Dívida Líquida/EBITDA Ajustado. Em 2024, o limite é 2,50X; passando a 2,00X de 2025 até 2027.

Para efeito de determinação do EBITDA ajustado a Companhia utiliza as seguintes métricas: resultado líquido do exercício antes de (i) receitas (despesas) financeiras, (ii) impostos sobre o lucro e custos e despesas com depreciação e amortização (iii) mais ou menos perda e reversão por redução ao valor recuperável, mais ou menos despesas não recorrentes.

Em 31 de dezembro de 2023, a Companhia obteve waiver em relação à obrigação de cumprimento dos covenants financeiros conforme deliberado formalmente em ata de Assembleia Geral de Debenturistas (AGD) de 07 de dezembro de 2023. Referidas cláusulas restritivas serão medidas novamente em 31 de dezembro de 2024.

(b) Movimentação

A movimentação das debêntures na controladora e consolidado é demonstrada como segue:

	Controladora e Consolidado
Saldo em 31 de dezembro de 2022	2.722.370
Apropriação de custos	1.173
Juros	230.436
Saldo em 30 de junho de 2023	2.953.979
Saldo em 31 de dezembro de 2023	3.194.894
Apropriação de custos	966
Juros	228.548
Saldo em 30 de junho de 2024	3.424.408

Notas Explicativas



InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de junho de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

18. Impostos e obrigações a pagar

(a) Composição

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
ICMS (a)	65.624	65.581	66.397	66.370
PIS/COFINS	1.841	1.107	2.846	1.909
IR retido	2.027	3.742	2.023	3.742
IRPJ / CSLL	-	-	2.616	2.610
ISS	1.958	1.477	2.116	1.649
Impostos parcelados (b)	67.191	62.207	67.191	62.207
Obrigação legal (c)	-	8.744	-	8.744
Outros	3.334	2.886	5.768	4.901
	141.975	145.744	148.957	152.132
Classificados como circulante	113.019	123.205	120.001	129.593
Classificados como não circulante	28.956	22.539	28.956	22.539

- (a) Refere-se ao imposto sobre circulação de mercadorias e serviços - ICMS gerado principalmente pelas vendas de produtos. Em 2024, a redução do valor está substancialmente relacionada ao incentivo fiscal no estado da Bahia, que aderiu ao regime de parcelamento. Por isso, o montante foi reclassificado para a categoria de impostos parcelados, dentro do mesmo grupo financeiro.
- (b) Referem-se a refinanciamento de impostos estaduais (ICMS) firmado em conjunto com vários estados, em até 60 parcelas mensais com término em novembro de 2025 cujo montante de R\$65.813 encontra-se em aberto em 30 de junho de 2024 (R\$56.507 em 31 de dezembro de 2023). A Companhia também apresenta parcelamentos de impostos e contribuições federais (IRPJ, CSLL, Pis e Cofins) firmados em conjunto com a Receita Federal do Brasil - RFB de anos anteriores, cuja parcela final tem previsão de pagamento em novembro de 2024. Em 30 de junho de 2024 o montante em aberto somava R\$1.377 (R\$5.700 em 31 de dezembro de 2023).
- (c) Em 2024 foi registrada a reversão do montante total provisionado, decorrente do trânsito em julgado em favor da Companhia. Em 2023, refere-se substancialmente à obrigação legal dos impostos federais (IRPJ e CSLL), na qual a Companhia possuía uma Liminar Judicial nº 0012852-21.2010.403.6100, que assegurava o não recolhimento do IRPJ e CSLL sobre os juros moratórios, decorrentes do cumprimento das obrigações assumidas com terceiros.

19. Provisão para riscos cíveis, trabalhistas e tributários

A Companhia e suas controladas estão sujeitas a riscos cíveis, trabalhistas e previdenciários, tributários e outros. Em bases periódicas, a Administração revisa o quadro de riscos conhecidos, avalia as chances de perdas prováveis e ajusta as provisões, considerando a opinião de seus assessores jurídicos e os demais dados disponíveis no fim de cada exercício. Com relação as incertezas sobre o tratamento de tributos sobre o lucro (ICPC22/IFRIC23), as provisões são constituídas quando é mais provável ("more likely than not") que os tratamentos fiscais não sejam aceitos pelas autoridades fiscais, sendo as demais incertezas de tributos sobre o lucro divulgadas.

Notas Explicativas



InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

30 de junho de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

A provisão para riscos é composta como segue:

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Trabalhistas e previdenciários (a)	44.376	38.443	44.376	38.455
Tributários (b)	13.051	3.011	13.059	3.018
Cíveis e outros (c)	5.475	4.367	7.138	5.973
	62.902	45.821	64.573	47.446
Depósitos judiciais (d)	(18.440)	(7.878)	(18.440)	(7.878)
Total	44.462	37.943	46.133	39.568

- (a) Referem-se a processos que tratam principalmente de ações indenizatórias diversas, decorrentes de rescisão de contrato de trabalho ou ainda, condenações solidárias e subsidiárias de colaboradores de prestadores de serviços contratados.
- (b) Referem-se, substancialmente, a processos judiciais e administrativos relacionados a: (i) AFRMM: inconstitucionalidade; (ii) Contribuição Previdenciárias – FAP e (iii) ICMS – descumprimento de obrigação acessória.
- (c) Referem-se a processos que tratam principalmente de ações indenizatórias diversas, decorrentes de rescisão contratual, acidentes de trânsito, cobranças por prestadores de serviços e servidão de passagem.
- (d) A Companhia e suas controladas possuem depósitos judiciais atrelados à provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas, conforme segue:

	Controladora e Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023
Trabalhistas e previdenciários	6.513	4.497
Tributários	10.941	2.405
Cíveis e outras	986	976
Total	18.440	7.878

Depósitos não atrelados à provisão para riscos

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Depósitos trabalhistas e previdenciários	2.345	4.553	2.345	4.555
Depósitos tributários	71.406	77.400	72.524	78.251
Depósitos cíveis	242	236	250	244
Total	73.993	82.189	75.119	83.050

Notas Explicativas



InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de junho de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

(a) Movimentação

	Controladora				
	Trabalhistas e previdenciários	Tributários	Cíveis e outros	Depósitos judiciais	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2022	25.213	6.801	6.219	(13.797)	24.436
Adições/reversões	12.630	(2.702)	(300)	1.034	10.662
Pagamentos/resgates	(6.299)	(1.427)	(322)	4.614	(3.434)
Saldo em 30 de junho de 2023	31.544	2.672	5.597	(8.149)	31.664
Saldo em 31 de dezembro de 2023	38.443	3.011	4.367	(7.878)	37.943
Adições/reversões	10.094	14.620	2.029	(11.303)	15.440
Pagamentos/resgates	(4.161)	(4.580)	(921)	741	(8.921)
Saldo em 30 de junho de 2024	44.376	13.051	5.475	(18.440)	44.462

	Consolidado				
	Trabalhistas e previdenciários	Tributários	Cíveis e outros	Depósitos judiciais	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2022	25.321	6.807	7.353	(13.797)	25.684
Adições/reversões	12.630	(2.703)	(261)	1.034	10.700
Pagamentos/resgates	(6.383)	(1.426)	(321)	4.614	(3.516)
Saldo em 30 de junho de 2023	31.568	2.678	6.771	(8.149)	32.868
Saldo em 31 de dezembro de 2023	38.455	3.018	5.973	(7.878)	39.568
Adições/reversões	10.082	14.620	2.087	(11.303)	15.486
Pagamentos/resgates	(4.161)	(4.579)	(921)	741	(8.920)
Saldo em 30 de junho de 2024	44.376	13.059	7.139	(18.440)	46.134

(b) Perda Possível

Em 30 de junho de 2024, a Companhia e suas controladas possuem exposição de R\$6.967.306 (R\$6.923.828 em 31 de dezembro de 2023), sendo R\$46.513 de contingências trabalhistas (R\$59.632 em 31 de dezembro de 2023), R\$5.678.512 de contingências tributárias, incluindo as incertezas sobre tratamento de tributos sobre o lucro de acordo com a avaliação do ICPC22/IFRIC 23 (R\$5.683.234 em 31 de dezembro de 2023), R\$1.242.281 de contingências cíveis (R\$1.180.962 em 31 de dezembro de 2023) não há de processos administrativos de outras naturezas conforme opinião dos assessores jurídicos.

Os principais processos classificados como probabilidade de perda possível, são conforme segue:

Notas Explicativas



InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

30 de junho de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

Tributárias

Referem-se, substancialmente, a processos administrativos e judiciais relacionados a) PIS/COFINS - glosa de créditos, suposto não recolhimento, discussão sobre a incidência do tributo sobre o frete entre indústria, distribuidora, suposto aproveitamento indevido de crédito, juros sobre capital próprio; b) ISS - suposto não recolhimento e não retenção; c) IPTU - suposto recolhimento a menor em razão da divergência de base de cálculo; d) IPI - ressarcimento; e) II, IPI, PIS/COFINS - importação; f) ICMS - transporte/frete, substituição tributária, suposto não recolhimento, energia elétrica, diferencial de alíquota, descumprimento de obrigação acessória, aproveitamento indevido de crédito; g) Contribuição previdenciária - suposto não recolhimento; h) CFEM - suposta diferença e ausência de recolhimento.

As contingências tributárias que os assessores jurídicos da Companhia consideram o risco de êxito mais provável do que o risco de perda ("more likely than not"), avaliadas com base no ICPC22/IFRIC 23, são: a) IRPJ/CSLL - saldo negativo/prejuízo fiscal, suposta insuficiência de crédito e dedução indevida de despesas, juros sobre capital próprio; b) IRPJ/CSLL - glosa de créditos por suposta dedução indevida da base de cálculo, a título de amortização de ágio decorrente de aquisição de outras empresas; c) IRPJ/CSLL - cobrança dos tributos sobre lucros apurados no exterior por empresas controladas e coligadas.

Cíveis

As principais causas cíveis têm por objeto infração contra a ordem econômica. Isso porque, a Companhia e outras empresas do setor foram partes em processos administrativos relativos a aspectos de defesa da concorrência, que tramitaram perante o Conselho Administrativo de Defesa Econômica - CADE. Em julho de 2015, o Tribunal do CADE julgou o recurso administrativo apresentado pela Companhia no processo iniciado pelas autoridades de concorrência em 2007 (bem como para as demais empresas envolvidas), mantendo a decisão de condenação pela formação de cartel e aplicação de multa pecuniária, além de outras penalidades acessórias. A multa aplicada à Companhia corresponde, em 30 de junho de 2024, a R\$1.125.187 (considerando InterCement e Cimpor). Tendo-se tornado definitiva no âmbito administrativo do CADE a referida decisão, a Companhia recorreu judicialmente, tendo obtido, em 22 de outubro de 2015, mediante a apresentação de garantias reais (duas fábricas no Brasil), a concessão de tutela antecipada requerida, para suspender todas as penalidades impostas pelo CADE até o julgamento do mérito da causa. Contra tal decisão, o CADE apresentou recurso de Agravo de Instrumento, cujo pedido de tutela antecipada recursal formulado foi indeferido. O processo encontra-se em fase de instrução probatória, com apresentação do laudo pericial pelo perito judicial nomeado, já impugnado pelas partes. Considerando a opinião dos seus assessores jurídicos, de que a probabilidade de perda na esfera judicial é classificada como possível, não foi constituída provisão para este passivo contingente em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro de 2023.

Notas Explicativas**InterCement Brasil S.A. e Controladas****Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação****30 de junho de 2024 e 2023**

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

20. Provisão para reconstituição ambiental e descomissionamento de ativos

Em 30 de junho de 2024, é mantida provisão para aplicação em gastos relativos à desativação de ativos e recuperação ambiental de áreas em processo de exploração de responsabilidade da Companhia. A movimentação da provisão é como segue:

	Controladora e Consolidado
Saldo em 31 de dezembro de 2022	30.667
Constituição	1.607
Utilização	(234)
Atualização	892
Saldo em 30 de junho de 2023	32.932
Saldo em 31 de dezembro de 2023	34.674
Constituição	1.614
Utilização	(867)
Atualização	872
Saldo em 30 de junho de 2024	36.293

21. Benefícios a empregados**21.1. Previdência privada**

A Companhia proporciona aos empregados o plano de previdência privada, na modalidade de contribuição definida, cujos custos são previsíveis e passíveis de controle e administração, para o qual a Companhia e os empregados contribuem na mesma paridade de valores até o limite de 4% do salário nominal. Para contribuições acima do limite estabelecido, não há contribuição por parte da Companhia. Durante o período findo em 30 de junho de 2024, a Companhia obteve um crédito de fundo nominado no montante de R\$692 e contribuiu com o montante de R\$ 696 (R\$ 557 em 30 de junho de 2023).

21.2. Outros benefícios a empregados

São concedidos, ainda, outros benefícios aos empregados, tais como auxílio-médico, auxílio-alimentação, seguro de vida em grupo, auxílio-acidente de trabalho, auxílio-transporte, treinamentos e outros. O montante referente a tais benefícios em 30 de junho de 2024 é de R\$28.628 na controladora e no consolidado (R\$31.508 em 30 de junho de 2023).

Notas Explicativas



InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

30 de junho de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

22. Partes relacionadas

As transações com partes relacionadas referem-se a adiantamentos, contratos de mútuo, vendas e compras de produtos e serviços.

Os saldos em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro de 2023 são os seguintes:

Controladora						
30/06/2024						
Ativo circulante		Ativo não circulante	Passivo circulante			Passivo não circulante
Outras contas a receber (partes relacionadas)	Dividendos a receber	Outras contas a receber (partes relacionadas)	Fornecedores	Partes Relacionadas	Adiantamento de clientes e outras obrigações	Outras obrigações
Entidades sob controle comum do Grupo:						
Loma Negra (a)	-	-	950	-	-	-
Outras	520	-	-	265	61	-
Controladas:						
Barra Grande Participações S.A. (d)	-	6.419	-	60.851	-	-
Companhia de Mineração Candiota (c)	6	-	-	3.337	(20)	-
Estreito Participações S.A. (d)	-	1.848	-	25.482	-	4.090
Machadinho Participações S.A. (d)	-	8.762	-	62.647	-	798
Controladora:						
Intercement Trading e Inversiones S.A. (b), (e) e (g)	157.096	-	-	(15)	373.395	8.242
InterCement Participações S.A. (a) e (f)	311.377	-	-	-	14.612	20.462
Total em 30 de junho de 2024	468.999	17.029	950	152.567	373.395	22.895
						25.350

Notas Explicativas



InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

30 de junho de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

Controladora					
31/12/2023					
Ativo circulante		Ativo não circulante	Passivo circulante		Passivo não circulante
Outras contas a receber (partes relacionadas)	Dividendos a receber	Outras contas a receber (partes relacionadas)	Fornecedores	Adiantamento de clientes e outras obrigações	Outras obrigações
Entidades sob controle comum do Grupo:					
Loma Negra (a)	-	-	853	-	-
Outras	564	-	-	285	62
Controladas:					
Barra Grande Participações S.A. (d)	-	7.375	-	39.162	-
Companhia de Mineração Candiota (c)	-	-	-	7.427	48
Estreito Participações S.A. (d)	-	10.663	-	3.285	-
Machadinho Participações S.A. (d)	-	7.793	-	31.646	-
Controladora:					
Intercement Trading e Inversiones S.A. (b) e (e)	178.739	-	-	14.644	8.242
InterCement Participações S.A. (a) e (f)	294.980	-	-	-	32.849
Total em 31 de dezembro de 2023	474.283	25.831	853	96.449	41.201
					20.462
					25.350

Notas Explicativas



InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de junho de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

Consolidado 30/06/2024						
Ativo circulante	Ativo não circulante	Passivo circulante				Passivo não circulante
Outras contas a receber (partes relacionadas)	Outras contas a receber (partes relacionadas)	Fornecedores	Dividendos e juros sobre o capital próprio	Partes Relacionadas	Adiantamento de clientes e outras obrigações	Outras obrigações
Entidades sob controle comum do grupo:						
Loma Negra (a)	-	950	-	-	-	-
Outras	520	-	265	-	61	-
Controladas:						
Companhia de Mineração Candiota (c)	6	-	-	-	(20)	-
Controladora:						
Intercement Trading e Inversiones S.A. (b), (e) e (g)	157.096	-	(15)	373.395	8.242	-
InterCement Participações S.A. (a) e (f)	311.377	-	-	-	14.612	20.462
Acionistas minoritários:						
Itaú Unibanco S.A.	-	-	66.266	-	-	-
Total em 30 de junho de 2024	468.999	950	250	373.395	22.895	20.462

Notas Explicativas



InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de junho de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

	Consolidado				
	31/12/2023				
	Ativo circulante	Ativo não circulante	Passivo circulante		
	Outras contas a receber (partes relacionadas)	Outras contas a receber (partes relacionadas)	Fornecedores	Dividendos e juros sobre o capital próprio	Adiantamento de clientes e outras obrigações
Entidades sob controle comum do grupo:					
Loma Negra (a)	-	853	-	-	-
Outras	564	-	285	-	62
Controladora:					
Intercement Trading e Inversiones S.A. (b) e (e)	178.739	-	14.644	-	8.242
InterCement Participações S.A. (a) e (f)	294.980	-	-	-	32.849
Acionistas minoritários:					
Itaú Unibanco S.A.	-	-	-	92.663	-
Total em 31 de dezembro de 2023	474.283	853	14.929	92.663	41.153
					20.462

- (a) Contas a receber pela prestação de serviços de *backoffice*. Refere-se essencialmente a valores de prestação de serviços compartilhados com a Loma Negra (contas a receber) e InterCement Participações S.A (outras obrigações).
- (b) Compra e venda de mercadorias. Refere-se essencialmente a adiantamentos e valores a pagar referente a compra de combustíveis com a controladora InterCement Trading e Inversiones S.A., de acordo com as transações definidas em cada pedido de compra (transação spot), a serem pagos durante o exercício, e saldo de outras obrigações sem prazo de pagamento contratual.
- (c) Refere-se substancialmente à aquisição de matéria prima utilizada na fabricação do cimento (calcário) da unidade de Candiota. O valor da transação é definido de acordo com as condições estabelecidas em cada pedido de compra (transação spot).
- (d) Contratos de compra e venda de energia com as controladas, Barra Grande Participações S.A., Estreito Participações S.A. e Machadinho Participações S.A, com vigência até março de 2041, janeiro de 2047 e julho de 2032, respectivamente, com atualização anual da tarifa com base no IPCA.
- (e) Contrato de mútuo no montante de R\$1.000.000 realizado em 30 de setembro de 2021, com juros de 100% da taxa DI, acrescida de taxa equivalente a 3,85% ao ano. Em junho de 2024 temos um saldo remanescente de R\$ 157.096 e, em virtude da medida cautelar concedida em 15 de julho de 2024, os pagamentos estão suspensos pelo prazo de 60 dias (conforme nota explicativa nº 34).
- (f) Em 2023, o Companhia (cedente) assinou novos contratos de mútuo com a InterCement Participações S.A. - "ICP" (tomador) no montante total de R\$235.000 (apenas principal), com juros de 100% da taxa DI, acrescida de taxa equivalente a 3,85% ao ano. As condições de vencimento são as mesmas mencionadas na nota explicativa nº 22 (e).
- (g) Contrato de mútuo firmado em 06 de junho de 2024, com a sua controladora direta InterCement Trading e Inversiones S.A. - "ITI" (cedente), no montante de R\$370.000 (apenas principal), com vencimento em 06 de junho de 2025 e juros de 100% da taxa DI, acrescida de taxa equivalente a 3,90%.

Notas Explicativas



InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de junho de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

Composição - resultado

As transações efetuadas nos períodos de seis meses findos em 30 de junho de 2024 e 2023 são como segue:

Controladora			
30/06/2024			
Custos de vendas e serviços	Receita (despesas) administrativas e comerciais	Receita (despesa) de encargos financeiros	
Entidades sob controle comum do Grupo:			
Intercement Atividades Imobiliárias S.A. (f)	-	20	-
Loma Negra	-	-	96
Outras	(86)	(3.745)	-
Controlada:			
Barra Grande Participações S.A. (c)	(28.294)	-	-
Companhia de Mineração Candiota (b)	(34.118)	162	-
Estreito Participações S.A. (c)	(32.465)	-	-
Machadinho Participações S.A. (c)	(41.992)	-	-
Controladora:			
Intercement Trading e Inversiones S.A. (a), (d) e (g)	-	-	6.795
Intercement Participações S.A. (a) e (e)	-	(14.158)	31.337
Total em 30 de junho de 2024	(136.955)	(17.721)	38.228

Controladora			
30/06/2023			
Custos de vendas e serviços	Receita (despesas) administrativas e comerciais	Receita (despesa) de encargos financeiros	
Entidades sob controle comum do Grupo:			
Vexia Administradora Ltda.(a)	-	(437)	-
Intercement Atividades Imobiliárias S.A. (f)	-	404	-
Loma Negra	-	-	(49)
Outras	(154)	(872)	-
Controlada:			
Barra Grande Participações S.A. (c)	(32.856)	64	-
Companhia de Mineração Candiota (b)	(21.561)	443	-
Estreito Participações S.A. (c)	(37.260)	64	-
Machadinho Participações S.A. (c)	(31.130)	64	-
Controladora:			
Intercement Trading e Inversiones S.A. (a) e (d)	-	-	14.812
Intercement Participações S.A. (a) e (e)	-	(13.273)	26.312
Total em 30 de junho de 2023	(122.961)	(13.543)	41.075

Notas Explicativas



InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de junho de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

Consolidado			
30/06/2024			
Custos de vendas e serviços	Receitas (despesas) administrativas e comerciais	Receita (despesa) de encargos financeiros	
Entidades sob controle comum do Grupo:			
Loma Negra	-	-	96
Outros	(86)	(3.745)	-
Controladora:			
Intercement Trading e Inversiones S.A. (a), (d) e (g)	-	20	6.795
Intercement Participações S.A. (a) e (e)	-	(14.158)	31.337
Total em 30 de junho de 2024	(86)	(17.883)	38.228

Consolidado			
30/06/2023			
Custos de vendas e serviços	Receitas (despesas) administrativas e comerciais	Receita (despesa) de encargos financeiros	
Entidades sob controle comum do Grupo:			
Vexia Administradora Ltda. (a)	-	(437)	-
Intercement Atividades Imobiliárias S.A. (f)	-	404	-
Loma Negra	-	-	(49)
Outros	(154)	(872)	-
Controladora:			
Intercement Trading e Inversiones S.A. (a) e (d)	-	-	14.812
Intercement Participações S.A. (a) e (e)	-	(13.273)	26.312
Total em 30 de junho de 2023	(154)	(14.178)	41.075

- (a) Refere-se essencialmente à compra de combustíveis e rateio de certas despesas com a empresa relacionada InterCement Trading e Inversiones S.A. e contratação de serviços de *backoffice* Vexia Administradora Ltda. e InterCement Participações S.A.
- (b) Aquisição de matéria prima utilizada na fabricação do cimento (calcário) da unidade de Candiota além de outras despesas/receitas pouco relevantes com a controlada. O valor da transação é definido de acordo com as condições estabelecidas em cada pedido de compra (transação spot).
- (c) Contratos de compra e venda de energia com as controladas, Barra Grande Participações S.A., Estreito Participações S.A. e Machadinho Participações S.A., com vigência até março de 2041, janeiro de 2047 e julho de 2032, respectivamente, com atualização anual da tarifa com base no IPCA, além de outras despesas/receitas pouco relevantes com as controladas.
- (d) Contrato de mútuo no montante de R\$1.000.000 realizado em 30 de setembro de 2021, com juros de 100% da taxa DI, acrescida de taxa equivalente a 3,85% ao ano. Em junho de 2024 temos um saldo remanescente de R\$ 157.096 e, em virtude da medida cautelar concedida em 15 de julho de 2024, os pagamentos estão suspensos pelo prazo de 60 dias (conforme nota explicativa nº 34).
- (e) Em 2023, o Companhia (cedente) assinou novos contratos de mútuo com a InterCement Participações S.A. - "ICP" (tomador) no montante total de R\$235.000 (apenas principal), com juros de 100% da taxa DI, acrescida de taxa equivalente a 3,85% ao ano. As condições de vencimento são as mesmas mencionadas na nota explicativa nº 22 (d).
- (f) Refere-se substancialmente a repasses de despesas administrativas dos imóveis cindidos em setembro de 2021 com a InterCement Atividades Imobiliárias S.A. e que são subsequentemente reembolsados pela Companhia.
- (g) Contrato de mútuo firmado em 06 de junho de 2024, com a sua controladora direta InterCement Trading e Inversiones S.A. - "ITI", no montante de R\$370.000 (apenas principal), com vencimento em 06 de junho de 2025 e juros de 100% da taxa DI, acrescida de taxa equivalente a 3,90% ao ano.

Notas Explicativas**InterCement Brasil S.A. e Controladas**
Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de junho de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

(a) Remuneração dos administradores*Controladora*

Os montantes referentes à despesa com remuneração do Conselho de Administração e dos Diretores Estatutários nos períodos de 30 de junho de 2024 e 2023 estão demonstrados a seguir:

Remuneração dos administradores*Controladora e consolidado*

	2024	2023
Curto prazo:		
Salários, remuneração fixa e outros benefícios	4.886	5.873
Incentivo de Longo prazo (a)	936	1.444
Previdência privada	128	126
Total da remuneração (sem encargos sociais)	5.950	7.443
Encargos sociais	2.285	938
Total da remuneração (com encargos sociais)	8.235	8.381

- (a) Foi aprovado um plano de incentivo de longo prazo para a alta Administração da Companhia. Este plano possui carência de 4 anos e o benefício é determinado principalmente com base em indicadores de desempenho financeiro e operacional, e na retenção da alta Administração. Em 30 de junho de 2024 o valor das despesas incorridas no período é de R\$936 (R\$1.444 em 2023).

23. Patrimônio líquido**(a) Capital Social**

O capital social em 30 de junho de 2024 e em 31 de dezembro de 2023 é de R\$ 722.421 representado por ações ordinárias nominativas e sem valor nominal. A composição acionária em está detalhada a seguir:

Acionistas	30/06/2024		31/12/2023	
	Ações ordinárias	%	Ações ordinárias	%
InterCement Trading e Inversiones S.A.	411.597.545	100,00	411.597.545	100,00
	411.597.545	100,00	411.597.545	100,00

Notas Explicativas



InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de junho de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

(b) Transações com acionistas não controladores

No semestre findo de 30 de junho de 2024, foram propostos dividendos adicionais no montante de R\$27.048 e pagos dividendos no montante de R\$53.445 aos acionistas minoritários, ambos referentes ao exercício de 2023 (R\$37.869 em 2023 referente ao exercício de 2022 e pagos em 28 de dezembro de 2023).

(c) Reserva de incentivos fiscais

Em Assembleia Geral Extraordinária realizada no dia 27 de abril de 2023, os acionistas da Companhia aprovaram o aumento de capital social advindo da absorção da reserva de incentivos fiscais (correspondente aos exercícios de 2015 a 2020) no montante de R\$130.147, sem a emissão de novas ações, conforme previsto no Art. 30 da Lei nº 12.973, de 13 de maio de 2014, a respeito da possibilidade de utilização da reserva de incentivo fiscal para aumento de capital social.

24. Imposto de renda e contribuição social

(a) Reconciliação da despesa de Imposto sobre a Renda da Pessoa Jurídica ("IRPJ") e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido ("CSLL")

	Controladora			
	01/04/2024 a 30/06/2024	01/01/2024 a 30/06/2024	01/04/2023 a 30/06/2023	01/01/2023 a 30/06/2023
Prejuízo antes do imposto de renda e da contribuição social	(74.352)	(146.916)	(157.464)	(262.063)
Alíquotas (15% para imposto de renda mais adicional de 10% e 9% para contribuição social)	34%	34%	34%	34%
(Despesa)/crédito de imposto de renda e contribuição social às alíquotas nominais	25.280	49.951	53.538	89.101
Ajustes para apuração do imposto de renda e da contribuição social efetivos:				
Equivalência patrimonial	3.115	4.932	3.026	3.910
Incentivos Fiscais (FAI/Prodesin/Desenvolve)	8.861	17.143	8.646	16.817
Liminar Selic (b)	-	-	2.114	3.881
Imposto de renda e contribuição social diferidos não constituídos (c)	(17.502)	(63.400)	(59.257)	(94.650)
Outras exclusões (adições) permanentes, líquidas	(1.566)	1.910	69	(2.796)
Despesas de imposto de renda e contribuição social	18.188	10.536	8.136	16.263
Correntes	-	-	(214)	(364)
Diferidos	18.188	10.536	8.350	16.627

Notas Explicativas



InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de junho de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

	Consolidado			
	01/04/2024 a 30/06/2024	01/01/2024 a 30/06/2024	01/04/2023 a 30/06/2023	01/01/2023 a 30/06/2023
Prejuízo antes do imposto de renda e da contribuição social	(44.100)	(88.705)	(121.120)	(197.830)
Alíquotas (15% para imposto de renda mais adicional de 10% e 9% para contribuição social)	34%	34%	34%	34%
(Despesa)/crédito de imposto de renda e contribuição social às alíquotas nominais	14.994	30.160	41.181	67.262
Ajustes para apuração do imposto de renda e da contribuição social efetivos:				
Equivalência patrimonial	(2)	5	(11)	(4)
Incentivos Fiscais (FAI/Prodesin/Desenvolve)	8.861	17.143	8.646	16.817
Liminar Selic (b)	-	-	2.114	3.881
Imposto de renda e contribuição social diferidos não constituídos (c)	(17.676)	(63.676)	(59.819)	(96.280)
Diferença de alíquota (a)	10.853	20.770	13.890	24.021
Outras exclusões (adições) permanentes, líquidas	(1.110)	1.503	308	(3.143)
Despesa de imposto de renda e contribuição social	15.920	5.905	6.309	12.554
Correntes	(2.430)	(4.936)	(2.142)	(4.292)
Diferidos	18.350	10.841	8.451	16.846

- (a) Refere-se a imposto de renda e contribuição social apurados pelo regime de lucro presumido das controladas Barra Grande, Machadinho e Estreito.
- (b) Refere-se liminar judicial, que assegura a Companhia a não recolher o IRPJ e CSLL sobre os juros moratórios, decorrentes do cumprimento das obrigações assumidas com terceiros. Conforme nota explicativa nº 18, a Companhia deixou de reconhecer esse valor em 2024, decorrente do trânsito em julgado em favor da Companhia.
- (c) Em 2024 e 2023, refere-se ao valor do prejuízo fiscal e base negativa acumulados no período, cujos impostos diferidos não foram reconhecidos. Para maiores detalhes, observar a nota abaixo.

(b) Imposto de renda e contribuição social diferidos

O imposto de renda e a contribuição social diferidos foram constituídos sobre saldos de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social e diferenças temporárias dos livros fiscais e societários, até o limite considerado passível de realização.

Notas Explicativas



InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de junho de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

O imposto de renda e a contribuição social diferidos são compostos como segue:

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
No ativo:				
Provisão para perdas de crédito esperada	4.998	4.240	4.998	4.240
Provisão para participação nos resultados	10.259	9.208	10.259	9.208
Provisão para realização dos estoques	41.811	42.964	41.811	42.964
Provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas	21.387	15.579	21.387	15.579
Provisão para descomissionamento de fábricas	17.086	16.672	17.086	16.672
Ajuste ao valor de realização (Imobilizado, intangível e direito de uso)	224.643	237.134	224.643	237.134
Demais diferenças temporárias ativas	55.215	49.602	55.215	49.848
Prejuízo fiscal e base negativa	331.416	331.416	331.416	331.416
Total - ativo	706.815	706.815	706.815	707.061
No passivo:				
Amortização de ágio (rentabilidade futura)	(102.446)	(102.446)	(102.446)	(102.446)
Avaliação da vida útil do imobilizado (a)	(45.325)	(59.561)	(45.325)	(59.561)
Capitalização de juros	(14.549)	(14.964)	(14.549)	(14.964)
Demais diferenças temporárias passivas	(5.578)	(1.463)	(12.110)	(8.546)
Total - passivo	(167.898)	(178.434)	(174.430)	(185.517)
Total líquido classificado no ativo não circulante	538.917	528.381	538.917	528.381
Total líquido classificado no passivo não circulante	-	-	(6.532)	(6.837)

(a) Conforme mencionado na nota explicativa nº 3 (iii) das Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2023, a Companhia revisou a vida útil estimada dos bens do imobilizado e do intangível, gerando disparidade entre a taxa de depreciação contábil e a fiscal. Para fins fiscais, as referidas taxas continuarão seguindo o disposto na legislação fiscal.

Realização do ativo fiscal diferido

A Companhia avalia a realização dos ativos fiscais diferidos ao final de cada período de apresentação das informações financeiras, e registra impostos diferidos ativos na medida em que seja provável que estarão disponíveis lucros tributáveis futuros.

Os lucros tributáveis futuros são derivados dos planos de negócios, devidamente aprovados pelos órgãos de administração da Companhia, realizados em bases nominais, observando o período máximo de 10 anos (que coincide com o ciclo de negócios), utilizando como premissas informações históricas e fontes de mercado, ajustados pela expectativa de realização das diferenças temporárias ativas e passivas, e considerando a estimativa de despesa com imposto de renda nos anos vindouros, às alíquotas vigentes, não considerando qualquer desconto ao valor presente.

Notas Explicativas



InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de junho de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

A revisão dos ativos diferidos realizada pela Companhia em 30 de junho de 2024 indica que referidos impostos diferidos ativos, que são reconhecidos até o limite de realização conforme política contábil da Companhia, ainda serão realizados dentro do prazo de 10 anos quando do reconhecimento dos impostos diferidos realizado em 2021, tendo a Companhia deixado de reconhecer novos impostos diferidos ativos até que volte a gerar lucro tributável.

Ademais, em 30 de junho de 2024 a Companhia possui um saldo acumulado de prejuízo fiscal e base negativa no montante de R\$2.066.942 na controladora e no consolidado (R\$1.871.529 em 31 de dezembro de 2023), restando, portanto, o montante de R\$1.070.827 que ainda não teve ativo fiscal diferido constituído e, em caso de melhoria nas expectativas financeiras da Companhia, poderia habilitar o reconhecimento do ativo fiscal diferido adicional no montante de R\$364.081. As projeções para a realização do ativo fiscal diferido remanescente dependem, no entanto, do sucesso das negociações em curso com os respectivos credores da Companhia, conforme mencionado na nota explicativa nº 1, o que terá impacto direto nas projeções de lucros tributáveis futuros.

Em 30 de junho de 2024, considerando o pressuposto da continuidade operacional, a expectativa da Companhia é realizar a totalidade dos ativos fiscais diferidos constituídos até o final de 2031, conforme o seguinte cronograma:

	30/06/2024	31/12/2023
2024	-	-
2025	-	3%
2026	3%	8%
2027	8%	12%
Acima de 5 anos (até 2031)	89%	77%

25. Receita líquida

	Controladora			
	01/04/2024 a 30/06/2024	01/01/2024 a 30/06/2024	01/04/2023 a 30/06/2023	01/01/2023 a 30/06/2023
Venda de produtos	1.048.609	2.066.815	1.141.929	2.236.283
Serviços prestados (b)	1.463	3.791	47.186	91.683
Impostos sobre vendas (a)	(264.620)	(517.288)	(283.549)	(551.824)
Abatimentos/descontos	(8.778)	(17.540)	(9.723)	(24.045)
Total	776.674	1.535.778	895.843	1.752.097

Notas Explicativas



InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de junho de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

	Consolidado			
	01/04/2024 a 30/06/2024	01/01/2024 a 30/06/2024	01/04/2023 a 30/06/2023	01/01/2023 a 30/06/2023
Venda de produtos	1.050.176	2.068.902	1.143.152	2.237.779
Serviços prestados (b)	2.165	6.196	48.009	92.511
Impostos sobre vendas (a)	(270.443)	(527.981)	(288.769)	(561.617)
Abatimentos/descontos	(9.472)	(19.033)	(9.944)	(24.266)
Total	772.426	1.528.084	892.448	1.744.407

(a) Na controladora e no consolidado, os impostos sobre vendas são compostos por impostos federais, estaduais e municipais, como Imposto sobre Produtos Industrializados - IPI, Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços - ICMS, Programa de Integração Social - PIS, Contribuição para Financiamento da Seguridade Social - COFINS e Imposto Sobre Serviços - ISS.

(b) Em 2024, refere-se aos serviços de coprocessamento. Em 2023, refere-se substancialmente à venda de concreto, cuja operação foi descontinuada pela Companhia a partir do segundo semestre de 2023, em virtude da venda das centrais de concreto localizadas em São Paulo, Guarulhos e São Bernardo do Campo.

26. Informações sobre a natureza de custos e despesas

	Controladora			
	01/04/2024 a 30/06/2024	01/01/2024 a 30/06/2024	01/04/2023 a 30/06/2023	01/01/2023 a 30/06/2023
Depreciação e amortização	(67.569)	(136.318)	(74.348)	(137.559)
Amortização do direito de uso em arrendamentos (Nota 14)	(15.740)	(31.058)	(18.223)	(39.112)
Salários e benefícios a empregados	(90.633)	(185.883)	(96.585)	(195.504)
Matérias-primas e materiais de uso e consumo	(146.899)	(286.774)	(183.194)	(370.278)
Serviços de terceiros	(43.909)	(85.895)	(49.146)	(96.193)
Gastos com frete	(93.942)	(188.156)	(105.081)	(210.965)
Despesas com manutenção	(57.596)	(108.086)	(45.962)	(99.770)
Despesas com combustível	(144.122)	(291.714)	(190.740)	(375.906)
Despesas com eletricidade (a)	(85.776)	(166.781)	(79.323)	(152.164)
Reversão (constituição) de provisão para riscos	(3.973)	(9.008)	(6.694)	(10.823)
Ganho (perda) na venda de ativo imobilizado e intangível (b)	414	(63.237)	1.935	2.407
Ajuste ao valor recuperável (c)	(183)	68.335	(5.720)	(10.211)
Reversão (constituição) de provisão para desmobilização/alienação de fábricas (d)	-	25.000	-	-
Provisão para perdas de estoques (Nota 8)	769	2.226	883	363
Recuperação (provisão) de impostos (e)	15.521	17.642	(30.312)	(13.576)
Provisão para perda de crédito esperada (Nota 7)	(1.230)	(2.318)	(1.263)	(2.284)
Outras despesas	(20.418)	(43.388)	(20.262)	(37.658)
Total	(755.286)	(1.485.413)	(904.035)	(1.749.233)
Custo das vendas e dos serviços	(705.788)	(1.394.474)	(795.721)	(1.582.764)
Despesas administrativas e comerciais	(65.487)	(132.366)	(67.062)	(138.430)
Outras receitas (despesas) operacionais	15.989	41.427	(41.252)	(28.039)
Total	(755.286)	(1.485.413)	(904.035)	(1.749.233)

Notas Explicativas



InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de junho de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

	Consolidado			
	01/04/2024 a 30/06/2024	01/01/2024 a 30/06/2024	01/04/2023 a 30/06/2023	01/01/2023 a 30/06/2023
Depreciação e amortização	(74.135)	(149.766)	(80.702)	(150.891)
Amortização direito de uso em arrendamentos (Nota 14)	(18.586)	(36.757)	(21.420)	(45.506)
Salários e benefícios a empregados	(90.989)	(186.623)	(96.944)	(196.273)
Matérias-primas e materiais de uso e consumo	(131.925)	(261.008)	(168.843)	(344.464)
Serviços de terceiros	(47.067)	(90.091)	(53.573)	(104.036)
Gastos com frete	(93.953)	(188.183)	(105.094)	(210.991)
Despesas com manutenção	(57.712)	(108.287)	(46.210)	(100.123)
Despesas com combustível	(145.855)	(294.290)	(192.131)	(378.308)
Despesas com eletricidade (a)	(38.525)	(78.105)	(24.963)	(54.106)
Reversão (constituição) de provisão para riscos	(3.997)	(9.047)	(6.861)	(11.009)
Ganho (perda) na venda de ativo imobilizado e intangível (b)	418	(63.274)	1.929	2.397
Ajuste ao valor recuperável (c)	(184)	68.335	(5.720)	(10.212)
Reversão (constituição) de provisão para desmobilização/alienação de fábricas (d)	-	25.000	-	-
Provisão para perdas de estoques (Nota 8)	769	2.226	883	363
Recuperação (provisão) de impostos (e)	15.521	17.642	(30.312)	(13.576)
Provisão para perda de crédito esperada (Nota 7)	(1.230)	(2.318)	(1.263)	(2.284)
Outras despesas	(22.237)	(46.102)	(21.414)	(40.588)
Total	(709.687)	(1.400.648)	(852.638)	(1.659.607)
Custo das vendas e dos serviços	(657.708)	(1.305.003)	(741.935)	(1.488.203)
Despesas administrativas e comerciais	(67.950)	(137.036)	(69.272)	(143.016)
Outras receitas (despesas) operacionais	15.971	41.391	(41.431)	(28.388)
Total	(709.687)	(1.400.648)	(852.638)	(1.659.607)

As informações sobre a natureza dessas despesas são apresentadas a seguir:

- (a) Na controladora, contempla aquisição de energia elétrica de suas controladas, Barra Grande Participações, Estreito Participações e Machadinho Participações. No consolidado, contempla os custos com eletricidade da InterCement Brasil (com eliminação da energia adquirida das controladas citadas anteriormente), da controlada Comican e da controlada em conjunto Baesa.
- (b) Em 2024, refere-se substancialmente à operação de venda dos equipamentos não operacionais da unidade de João Pessoa. Em 2023, ao ganho na venda de imóveis e equipamentos não operacionais de Bauru, João Pessoa e Pedro Leopoldo.
- (c) Em 2024, refere-se substancialmente ao estorno da provisão decorrente da operação de venda dos equipamentos não operacionais da unidade de João Pessoa.
- (d) Refere-se à reversão parcial da provisão para obrigações contratuais relacionadas à unidade paralisada de João Pessoa, em virtude da venda ocorrida em março de 2024, conforme nota explicativa nº 26 (b). A contrapartida da reversão foi registrada na linha de "Outras Obrigações", no passivo circulante.
- (e) Em 2024, refere-se substancialmente à recuperação de créditos PIS/Cofins no montante de R\$1.719 relacionados a créditos extemporâneos referentes a despesas diversas, entre elas, assistência médica, pedágio e logística e à recuperação do ICMS nas transferências de cimento para o concreto no montante de R\$14.624 (conforme nota explicativa nº 9 (b)).

Em 2023, refere-se substancialmente ao reconhecimento de créditos tributários no montante de R\$ 16.496, decorrente do trânsito em julgado do mandado de segurança que tinha como objetivo a não aplicação dos descontos sobre juros e multa com a utilização dos montantes de Prejuízo Fiscal e Base Negativa de CSLL, nos termos do §6º do art. 32 da Portaria Conjunta PGFN/RFB nº 06/2009) e ao reconhecimento de deságio atrelado à operação de alienação de créditos PIS/Cofins no montante de R\$33.279 (conforme mencionado na nota explicativa nº 10 (b) das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023).

Notas Explicativas



InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de junho de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

27. Resultado financeiro

Variação cambial:

Receita com variação cambial (a)

Despesa com variação cambial (a)

Receitas financeiras:

Variação monetária

Rendimento financeiro

Juros ativos (b)

Instrumentos financeiros derivativos (c)

PIS e COFINS

Outras receitas

Total

Despesas financeiras:

Variação monetária

Juros sobre passivos de arrendamentos (Nota 14)

Despesa com juros e encargos (d)

Despesas de multas

Despesas bancárias

Instrumentos financeiros derivativos (c)

Seguro Garantia

Imposto sobre Operações Financeiras - IOF

Deságio na operação de cessão de crédito (e)

Outras despesas

Total

Controladora			
01/04/2024 a 30/06/2024	01/01/2024 a 30/06/2024	01/04/2023 a 30/06/2023	01/01/2023 a 30/06/2023
476	680	1.346	1.621
(4.129)	(6.167)	313	(4.486)
(3.653)	(5.487)	1.659	(2.865)
2.274	4.817	7.288	12.486
6.498	9.853	4.179	7.548
21.846	46.137	21.271	41.841
15.384	15.384	743	1.127
(1.425)	(2.865)	(1.617)	(3.334)
12	605	638	1.012
44.589	73.931	32.502	60.680
(12.680)	(25.407)	(54.832)	(61.158)
(9.985)	(18.903)	(10.081)	(18.697)
(120.305)	(227.081)	(120.534)	(242.789)
(60)	(251)	(1.705)	(1.965)
(1.171)	(2.182)	(1.164)	(2.300)
-	(3.286)	-	-
(929)	(1.631)	(180)	(599)
(4)	(24)	(60)	(62)
-	(128)	(2.980)	(5.302)
(704)	(1.339)	(795)	(1.369)
(145.838)	(280.232)	(192.331)	(334.241)

Variação cambial:

Receita com variação cambial (a)

Despesa com variação cambial (a)

Receitas financeiras:

Variação monetária

Rendimento financeiro

Juros ativos (b)

Instrumentos financeiros derivativos (c)

PIS e COFINS

Outras receitas

Total

Despesas financeiras:

Variação monetária

Juros sobre passivos de arrendamentos (Nota 14)

Despesa com juros e encargos (d)

Despesas de multas

Despesas bancárias

Instrumentos financeiros derivativos (c)

Seguro Garantia

Imposto sobre Operações Financeiras - IOF

Deságio na operação de cessão de crédito (e)

Outras despesas

Total

Consolidado			
01/04/2024 a 30/06/2024	01/01/2024 a 30/06/2024	01/04/2023 a 30/06/2023	01/01/2023 a 30/06/2023
476	680	1.346	1.621
(4.129)	(6.167)	313	(4.486)
(3.653)	(5.487)	1.659	(2.865)
2.287	4.887	7.487	12.762
6.780	11.287	4.258	7.702
21.939	46.272	21.403	42.054
15.384	15.384	743	1.127
(1.433)	(2.919)	(1.634)	(3.360)
11	605	642	1.019
44.968	75.516	32.899	61.304
(13.058)	(27.476)	(55.545)	(63.047)
(11.757)	(22.545)	(12.445)	(23.516)
(120.312)	(227.089)	(120.534)	(242.789)
(80)	(276)	(1.708)	(1.969)
(1.199)	(2.229)	(1.192)	(2.349)
-	(3.286)	1	-
(929)	(1.631)	(180)	(599)
(4)	(24)	(60)	(62)
-	(128)	(2.980)	(5.302)
(809)	(1.502)	(810)	(1.423)
(148.148)	(286.186)	(195.453)	(341.056)

Notas Explicativas**InterCement Brasil S.A. e Controladas**
Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de junho de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

- (a) Em 2024 e em 2023, referem-se substancialmente às flutuações nas taxas de câmbio atrelada a operação bancária no exterior (saldo em conta corrente) e operação de aquisição de coque importado.
- (b) Refere-se substancialmente aos juros incorridos decorrente dos empréstimos concedidos as suas controladoras direta e indireta, respectivamente InterCement Trading S.A e InterCement Participações S.A, nos montantes totais de R\$43.515 em 30 de junho de 2024 (R\$40.536 em 30 de junho de 2023).
- (c) Ganhos e perdas reconhecidos sobre instrumentos financeiros derivativos mencionados na nota explicativa nº 4 (ii).
- (d) Refere-se substancialmente a juros sobre empréstimos e debêntures, no montante de R\$226.655 em 30 de junho de 2024 (R\$240.298 em 30 de junho de 2023).
- (e) Em 2024 e 2023, refere-se, substancialmente, ao deságio decorrente das operações de cessão de recebíveis realizadas junto às instituições financeiras conforme mencionado na Nota Explicativa nº7 (a).

28. Compromissos**(a) Contratos de compra**

A Companhia possui contrato para aquisição de energia elétrica até 2024 e contratos "Take or Pay" para serviços logísticos de armazenamento, transporte e manuseamento até 2029, venda de clínquer de acordo com o mínimo estipulado no contrato até 2027, aquisição de calcário com o mínimo estipulado no contrato até 2033, aquisição de cinzas com o mínimo estipulado no contrato até 2030 e cujos desembolsos totais estimados, em valores nominais, são os seguintes:

	30/06/2024		
	Energia	Take or pay	Total
2024 (segundo semestre)	47.369	89.392	136.761
2025	-	178.783	178.783
Após 2025	-	869.682	869.682
Total	47.369	1.137.857	1.185.226

29. Resultado por ação

É calculado mediante a divisão do resultado atribuível aos acionistas da Companhia, pela quantidade média ponderada de ações ordinárias em circulação durante o período.

O lucro (prejuízo) básico por ação é calculado mediante a divisão do resultado atribuível aos acionistas da Companhia, pela quantidade média ponderada de ações ordinárias em circulação durante o período.

Notas Explicativas**InterCement Brasil S.A. e Controladas**
Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de junho de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

O lucro (prejuízo) 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 diluídas.

	01/04/2024 a 30/06/2024	01/01/2024 a 30/06/2024	01/04/2023 a 30/06/2023	01/01/2023 a 30/06/2023
Numerador básico e diluído				
Alocação do prejuízo do exercício para os acionistas	(56.164)	(136.380)	(149.328)	(245.800)
Denominador básico e diluído				
Média ponderada de ações	411.597.545	411.597.545	411.597.545	411.597.545
Prejuízo básico/diluído por ação ON (em reais)	(0,14)	(0,33)	(0,36)	(0,60)

30. Seguros

A Companhia e suas controladas mantêm política de contratar cobertura de seguros, dos bens do imobilizado e estoques sujeitos a riscos de incêndio, roubos, danos materiais, obras civis e riscos de engenharia e lucros cessantes, de acordo com a avaliação da Administração. As principais coberturas de seguros são:

Modalidade	2024
Responsabilidade Civil	R\$94.995
Responsabilidade Operacional - Danos Materiais e Lucros Cessantes	R\$837.360

31. Avas e Fianças

A Companhia é garantidora para os seguintes empréstimos captados por suas controladoras e controladas:

- A investidores, em 17 de julho de 2014, em decorrência da emissão de Senior Notes 2024 pela empresa do Grupo InterCement, InterCement Financial Operations BV, no montante de US\$750 milhões, equivalentes a R\$1.680.225, destinado ao pré-pagamento de dívidas e a usos corporativos gerais. Em 30 de junho de 2024, o montante principal em dívida é de US\$550 milhões, equivalentes a R\$3.057.456, cujo vencimento original era 17 de julho de 2024. Entretanto, em 15 de julho de 2024, a InterCement Participações S.A obteve uma medida cautelar determinando a suspensão do pagamento do principal da dívida pelo prazo de 60 dias (conforme nota explicativa nº34).
- Aos Debenturistas, em 08 de junho de 2020, em decorrência da 1ª Emissão de Debêntures pela empresa controladora InterCement Participações S.A., no montante de R\$2.976.666 destinado ao pré-pagamento de dívidas. Em 30 de junho de 2024, o montante principal em dívida é de R\$1.778.999, cujo vencimento inicial era julho de 2027 e, mais recentemente, aplicam-se as mesmas premissas de prazo mencionadas no parágrafo acima.

Notas Explicativas**InterCement Brasil S.A. e Controladas**

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de junho de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

32. Informações por segmentos

Segmentos operacionais são definidos como componentes de um empreendimento para os quais informações financeiras estão disponíveis e são avaliadas de forma regular pelo tomador de decisões operacionais na decisão de alocar recursos para um segmento individual e na avaliação de desempenho do segmento. Tendo em vista que todas as decisões são tomadas com base em relatórios consolidados e que todas as decisões relativas a planejamento estratégico, financeiro, de compras, de investimento e de aplicação de recursos são efetuadas em bases consolidadas, conclui-se que a Companhia opera em um único segmento operacional denominado Cimento.

33. Informações adicionais aos fluxos de caixa

Transações de investimentos e financiamentos que não envolveram caixa

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023
Aquisição de imobilizado sem efeito caixa (reclassificação entre imobilizado e estoque)	1.809	1.055	1.809	1.055
Aquisição de imobilizado sem efeito caixa	21.952	3.418	21.952	3.418
Adição ao intangível sem efeito caixa	-	-	-	566
Vendas de imobilizado que serão recebidas futuramente	625	975	625	975

34. Eventos subsequentesMedida Cautelar

Em 15 de julho de 2024, a Companhia obteve uma decisão judicial, em sede da tutela cautelar ajuizada pela Companhia, que determina a suspensão, pelo prazo de 60 dias, de medidas executivas envolvendo os créditos sujeitos à tutela, bem como do curso dos prazos prescricionais contra a Companhia e que não atinge as obrigações assumidas pela mesma para com seus fornecedores, colaboradores, clientes, prestadores de serviço e demais parceiros comerciais. Conforme considerações anteriormente mencionadas na nota explicativa nº1 e em consonância com o atual cenário de reestruturação da dívida da Companhia.

Acordo de Exclusividade

Em 23 de julho de 2024, a InterCement Participações S.A – “ICP” assinou um novo acordo que previa exclusividade, na qual finalizou em 12 de agosto de 2024, para a Companhia Siderúrgica Nacional (CSN) em relação à potencial aquisição de ações representando 100% (cem por cento) do capital social da Companhia. No acordo firmado, não há nenhum documento assinado que gere qualquer obrigação vinculativa ou compromisso por parte da InterCement ou de suas subsidiárias em relação a qualquer transação potencial.

Notas Explicativas**InterCement Brasil S.A. e Controladas**

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de junho de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

35. Autorização para conclusão das demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 14 de agosto de 2024 a Administração da Companhia autorizou a conclusão das presentes demonstrações financeiras, estando aprovadas para divulgação.

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Negativa de Opinião

Aos Acionistas, Conselheiros e Administradores da
InterCement Brasil S.A.
São Paulo - SP

Introdução

Fomos contratados para revisar informações financeiras intermediárias, individuais e consolidadas, da InterCement Brasil S.A. (Companhia), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao trimestre findo em 30 de junho de 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para o período de três e seis meses findo naquela data, e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis meses findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as política contábeis materiais e outras informações elucidativas.

A diretoria é responsável pela elaboração das informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas de acordo com a NBC TG 21 Demonstração Intermediária e com a norma internacional 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 financeiras intermediárias com base em nossa revisão. Não expressamos uma conclusão sobre as informações financeiras intermediárias pois, devido à relevância dos assuntos descritos na seção a seguir intitulada “Base para abstenção de conclusão”, não nos foi possível efetuar procedimentos de revisão suficientes para fundamentar nossa conclusão sobre essas informações financeiras intermediárias.

Base para abstenção de conclusão

Incertezas relacionadas com a continuidade operacional

Conforme descrito na nota explicativa 1 às informações financeiras intermediárias, individuais e consolidadas, a Companhia incorreu em um prejuízo de R\$82.800 mil durante período de seis meses findo em 30 de junho de 2024 e, conforme balanço patrimonial nessa data, o passivo circulante da Companhia excedeu o total do ativo circulante em R\$2.976.794 mil na controladora, e em R\$2.917.932 mil no consolidado, sendo que em 15 de julho de 2024, o Grupo InterCement obteve medida cautelar protetiva que determinou a suspensão, pelo prazo de 60 dias, das medidas executivas que envolvem as parcelas de principal e juros das debêntures emitidas pela Companhia e por sua controladora indireta InterCement Participações S.A. (“ICP”), assim como das Senior Notes emitidas pelo Grupo, cujas dívidas já se encontram vencidas e, consequentemente classificadas no passivo circulante.

Ainda que a ICP e os acionistas controladores finais do Grupo sigam avaliando alternativas para resolver os compromissos financeiros do Grupo, com ações que incluem desde a renegociação das dívidas com os credores financeiros até o potencial desinvestimento de ativos pelo Grupo, em função do estágio dessas ações, de sua complexidade de execução, e da proximidade do término do período de proteção coberto pela medida cautelar, essas situações suscitam dúvida substancial sobre a continuidade operacional da Companhia, e dadas as incertezas desses aspectos, não foi possível concluir sobre o uso da base contábil de continuidade operacional em 30 de junho de 2024, assim como determinar os eventuais efeitos ou ajustes nas informações financeiras intermediárias, individuais e consolidadas nessa data.

Incerteza na realização de imposto de renda e contribuições sociais diferidos

Conforme descrito na nota explicativa 24 às informações financeiras intermediárias, individuais e consolidadas, em 30 de junho de 2024 a Companhia possui registrado imposto de renda e contribuição social diferidos ativos reconhecidos em exercícios anteriores, no montante total de R\$706.815 mil, na controladora e no consolidado, decorrente de prejuízos fiscais, base negativa de contribuição social e de diferenças temporárias, substancialmente relacionadas a provisões para realização de ativos operacionais não financeiros, a serem compensados com lucros tributáveis futuros. Em decorrência do assunto acima mencionado na seção intitulada “Base para abstenção de conclusão”, que indica dúvida substancial sobre a continuidade operacional da Companhia, não foi possível concluir sobre a realização do referido ativo, conforme requerido pelo Pronunciamento Técnico CPC 32 (IAS 12) - Tributos sobre o Lucro. Consequentemente, o saldo do imposto de renda e contribuição social diferido ativo em 30 de junho de 2024 e o patrimônio líquido, nesta data, estão apresentados a maior no montante de R\$706.815 mil.

Abstenção de conclusão

Devido à relevância dos assuntos descritos nos parágrafos incluídos na seção “Base para abstenção de conclusão”, não nos foi possível efetuar procedimentos de revisão suficientes para fundamentar nossa conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias. Consequentemente, não expressamos uma conclusão sobre essas informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas.

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 seis meses findo em 30 de junho de 2024, elaboradas sob a responsabilidade da diretoria da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins de 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 na NBC TG 09 Demonstração do Valor Adicionado.

Entretanto, devido à relevância dos assuntos descrito na seção “Base para abstenção de conclusão”, não nos foi possível efetuar procedimentos de revisão suficientes para fundamentar nossa conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias. Consequentemente, não expressamos uma conclusão sobre a demonstração do valor adicionado acima referida.

São Paulo, 14 de agosto de 2024.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S/S Ltda.
CRC SP-034519/O

Cezar Augusto Ansoain de Freitas
Contador CRC SP-246234/O

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Em observância às disposições constantes da Instrução CVM nº 480/2009, a Diretoria declara que discutiu, reviu e concordou com as Informações Trimestrais relativas ao 2º trimestre findo em 30 de junho de 2024.

São Paulo, 14 de agosto de 2024.

LIVIO HAGIME KUZE
Diretor-Presidente

ARMANDO SÉRGIO ANTUNES DA SILVA
Diretor Financeiro e de Relações com Investidores

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

Em observância às disposições constantes da Instrução CVM nº 480/2009, a Diretoria declara que discutiu, reviu e concordou com as conclusões expressas no relatório de revisão especial dos auditores independentes sobre as Informações Trimestrais relativas ao 2º trimestre findo em 30 de junho de 2024.

São Paulo, 14 de agosto de 2024.

LIVIO HAGIME KUZE
Diretor-Presidente

ARMANDO SÉRGIO ANTUNES DA SILVA
Diretor Financeiro e de Relações com Investidores