

Estrada de Ferro Paraná Oeste S/A



CNPJ 50.844.042/0001-22
NIRE 4130000640-7

Demonstrações Financeiras Exercícios 2022/2021

<http://www.ferroeste.pr.gov.br>
e-mail - ferroeste@pr.gov.br

Avenida Iguaçu, 420 – 7º andar – Curitiba – Paraná – Brasil
CEP 80.230-902 Fone- 3281-9800

**ESTRADA DE FERRO PARANÁ
OESTE S.A.**

Curitiba - PR

**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO
EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE
2022 E 2021**

ESTRADA DE FERRO PARANÁ OESTE S.A.

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS REFERENTES AOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021
(Valores expressos em Reais - R\$)

CONTEÚDO

Relatório dos Auditores Independentes sobre as demonstrações financeiras

Relatório da Administração

Balanco Patrimonial

Demonstração do resultado dos exercícios

Demonstração do resultado abrangente

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Demonstração dos fluxos de caixa

Demonstração do valor adicionado

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras.

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

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

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da ESTRADA DE FERRO PARANÁ OESTE S.A. (“COMPANHIA”) que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido, dos fluxos de caixa e do valor adicionado para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **ESTRADA DE FERRO PARANÁ OESTE S.A.** (“COMPANHIA”) em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações, os seus fluxos de caixa e o valor adicionado para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para Opinião

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

Ênfase

Incerteza relevante relacionada com a continuidade operacional

As demonstrações financeiras foram preparadas no pressuposto da continuidade normal das atividades da Companhia. Entretanto, chamamos a atenção para às demonstrações financeiras, que indicam que a Companhia vem incorrendo de forma sistemática em prejuízos até o exercício findo em 31 de dezembro de 2022. O saldo de prejuízos acumulados totalizou em 2022 o montante de R\$ 162.932.437,58 (R\$ 152.869.979,29 em 2021), o prejuízo operacional, registrou o montante de R\$ 7.119.425,72 (R\$ 1.730.414,68 em 2021) e excesso de passivos sobre o ativo circulante no montante de R\$ 3.256.434,94. A continuidade normal das atividades da Companhia pode estar condicionada ao recebimento de aportes recebidos do Governo do Estado do Paraná, seu acionista majoritário. Não obstante, nos últimos 3 exercícios não houve necessidade de aportes por parte do Acionista, conforme Nota Explicativa nº21.1 devido ao gerenciamento e gestão estratégica implementados pela administração desde 2019, no que tange a redução de custos, despesas operacionais, gerenciamento de quebra de safra, bem como o sucesso das medidas de reestruturação financeira, somado aos efeitos da gestão no caixa e também do acordo extra judicial firmado com a BUNGE ALIMENTOS S.A, como consta na Nota Explicativa N° 09.

Outros Assuntos

Demonstração do valor adicionado

A demonstração do valor adicionado (DVA) referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, elaborada sob a responsabilidade da administração da Companhia, e apresentada como informação suplementar para fins de IFRS, foi submetida a procedimentos de auditoria executados em conjunto com a auditoria das demonstrações financeiras da Companhia. Para a formação de nossa opinião, avaliamos se essa demonstração está conciliada com as demonstrações financeiras e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo está de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Em nossa opinião, essa demonstração do valor adicionado foi adequadamente elaborada, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos no Pronunciamento Técnico e está consistente em relação às demonstrações financeiras tomadas em conjunto.

Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras e o relatório do auditor

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

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

Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há uma distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidade da administração e da governança pelas informações contábeis

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

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

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

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com

as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

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

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

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Curitiba, 10 de março de 2.023.

BAZZANEZE AUDITORES INDEPENDENTES S/S
CRC-PR Nº 3.942/O-6
CVM 519/3

EDICLEI CAVALHEIRO
DE ÁVILA:00640969984

Assinado de forma digital por EDICLEI
CAVALHEIRO DE ÁVILA:00640969984
Dados: 2023.03.17 17:02:45 -03'00'

EDICLEI CAVALHEIRO DE ÁVILA
Contador, CRC-PR Nº 057250/O-9 T-RJ
CNAI 5344

KARINI LETICIA
BAZZANEZE

Assinado de forma digital
por KARINI LETICIA
BAZZANEZE
Dados: 2023.03.17
17:02:11 -03'00'

KARINI LETÍCIA BAZZANEZE
Contadora, CRC-PR Nº 051096/O-0
CNAI 6254



ESTRADA DE FERRO PARANÁ OESTE S.A
CNPJ 80.544.042/0001-22
Curitiba-PR



Relatório da Administração

Senhores Acionistas:

Em atendimento às disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação de Vossas Senhorias o Balanço Patrimonial bem como as demais Demonstrações Financeiras com suas respectivas Notas Explicativas, relativo às atividades encerradas em 31 de dezembro de 2022. Aproveitamos para agradecer a todos nossos colaboradores, clientes e fornecedores, que conosco estiveram ao longo do exercício e muito contribuíram para os resultados obtidos. Curitiba, 10 de março de 2023.

BALANÇO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO 2022 e 2021
(valores expressos em Reais - R\$)

ATIVO	Nota	2022	2021
CIRCULANTE		8.730.478,69	17.149.080,30
Caixa e equivalentes de caixa	4	2.550.593,05	6.106.968,21
Clientes e operações a receber	5	218.528,63	310.765,24
Impostos a recuperar	6	1.605.312,03	1.667.404,49
Estoques	7	2.246.840,55	2.487.232,86
Outros direitos realizáveis	8	2.073.144,84	6.572.980,10
Despesas antecipadas		36.059,59	3.729,40
NÃO CIRCULANTE		287.506.844,64	290.789.939,76
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		21.119.178,25	20.339.971,53
Depósitos judiciais	10	4.295.357,25	3.233.541,84
Aluguéis, arrendamentos e subconcessões		43.458.342,94	43.458.342,94
(-) Provisão para perdas		(43.458.342,94)	(43.458.342,94)
Outros direitos realizáveis	10	16.823.821,00	17.106.429,69
IMOBILIZADO	11	266.387.666,39	270.449.968,23
Terrenos		5.130.445,70	5.130.445,70
Sinalizações e Telecomunicações		43.977,26	-
Aparelhos e Equip.de Telecomunicações		492.266,80	488.755,30
Infraestrutura		215.469.421,80	215.469.421,80
Superestrutura		129.362.245,66	130.264.496,29
Material rodante - locomotivas e vagões		5.945.711,37	6.195.424,37
Maquinas e Equipamentos		956.628,54	957.378,54
Instalações, Edifícios e Dependencias		8.651.280,22	7.081.540,29
Veículos		86.494,19	77.636,45
Móveis e Utensílios		254.089,10	267.535,98
Equipamentos Eletronicos de Dados		593.764,30	625.468,73
Benfeitorias em Material Rodante		1.481.562,82	1.481.562,82
Benfeitorias em Instalações, Edifícios e Dependencias		78.408,46	78.408,46
Depreciação acumulada		(102.158.629,83)	(97.668.106,50)
TOTAL DO ATIVO		296.237.323,33	307.939.020,06

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações financeiras)

ELIZETE NERY DA
SILVA:03376321973

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

ANDRE LUIS
GONCALVES:01471565
998

André Luis Gonçalves
Diretor Presidente

FABIO AQUINO
CESARIO
VIEIRA:96255668991

Fábio Aquino Cesário Vieira
Diretor Administrativo e Financeiro

BALANÇO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO 2022 e 2021

(valores expressos em Reais - R\$)

PASSIVO	Nota	2022	2021
CIRCULANTE		11.986.913,63	13.248.575,91
Fornecedores	13	1.346.629,56	1.491.313,80
Obrigações fiscais	17	1.278.638,29	1.434.467,11
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	17	3.187.372,97	3.227.991,61
Outras obrigações	18	5.310.931,92	6.219.422,89
Provisões	14	863.340,89	875.380,50
NÃO CIRCULANTE		3.258.465,07	3.636.041,23
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	17.1	1.580.300,82	1.851.957,06
Obrigações fiscais	17.1	697.306,14	803.226,06
Depósitos judiciais	15	980.858,11	980.858,11
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	21	280.991.944,63	291.054.402,92
CAPITAL REALIZADO		406.813.156,67	406.813.156,67
Autorizado		451.000.000,00	451.000.000,00
A emitir		(44.186.843,33)	(44.186.843,33)
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE C		37.111.225,54	37.111.225,54
PREJUÍZOS ACUMULADOS		(162.932.437,58)	(152.869.979,29)
TOTAL DO PASSIVO		296.237.323,33	307.939.020,06

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações financeiras)

ELIZETE NERY DA SILVA:033763219
73
Assinado de forma digital por ELIZETE NERY DA SILVA:03376321973
Dados: 2023.03.20 16:00:55 -03'00'

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

ANDRE LUIS GONCALVES:01471565998
Assinado de forma digital por ANDRE LUIS GONCALVES:01471565998
Dados: 2023.03.21 09:47:48 -03'00'

André Luis Gonçalves
Diretor Presidente

FABIO AQUINO CESARIO:96255668991
VIEIRA:96255668991
Assinado de forma digital por FABIO AQUINO CESARIO VIEIRA:96255668991
Dados: 2023.03.21 09:39:26 -03'00'

Fábio Aquino Cesário Vieira
Diretor Administrativo e Financeiro

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO 2022 e 2021
(valores expressos em Reais - R\$)

	Nota	2022	2021
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	22	14.618.620,64	18.969.859,56
CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS		(21.738.046,36)	(20.700.274,24)
PREJUÍZO BRUTO		(7.119.425,72)	(1.730.414,68)
DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS		(3.219.529,63)	22.537.688,50
Despesas comerciais, gerais e administrativas		(5.539.185,03)	(8.370.427,48)
Outras receitas e despesas operacionais líquidas		2.319.655,40	30.908.115,98
PREJUÍZO OPERACIONAL		(10.338.955,35)	20.807.273,82
DESPESAS/RECEITAS FINANCEIRAS		262.097,06	(23.847,63)
Receitas financeiras		519.416,84	241.019,09
Despesas financeiras		(257.319,78)	(264.866,72)
LUCRO DO EXERCÍCIO		(10.076.858,29)	20.783.426,19
Por lote de mil ações do capital social final		(0,14)	0,30

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações financeiras)

ELIZETE NERY DA SILVA:03376321973
73

Assinado de forma digital por
ELIZETE NERY DA
SILVA:03376321973
Dados: 2023.03.20 16:01:10
-03'00'

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

ANDRE LUIS GONCALVES:01471565998

Assinado de forma digital por
ANDRE LUIS
GONCALVES:01471565998
Dados: 2023.03.21 09:48:10 -03'00'

André Luis Gonçalves
Diretor Presidente

FABIO AQUINO CESARIO
VIEIRA:96255668991

Assinado de forma digital por
FABIO AQUINO CESARIO
VIEIRA:96255668991
Dados: 2023.03.21 09:39:54
-03'00'

Fábio Aquino Cesário Vieira
Diretor Administrativo e Financeiro



ESTRADA DE FERRO PARANÁ OESTE S.A.

CNPJ nº. 80.544.042/0001-22

Curitiba - PR



DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO 2022 e 2021

(valores expressos em Reais - R\$)

	CAPITAL SOCIAL	ADIANTAMENTO PARA AUMENTO DE CAPITAL	PREJUÍZOS ACUMULADOS	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
<u>SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020</u>	406.813.156,67	37.111.225,54	(173.603.405,48)	270.320.976,73
Prejuízo do exercício	-	-	20.783.426,19	20.783.426,19
Ajuste de exercícios anteriores	-	-	(50.000,00)	(50.000,00)
<u>SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021</u>	406.813.156,67	37.111.225,54	(152.869.979,29)	291.054.402,92
Lucro do exercício	-	-	(10.076.858,29)	(10.076.858,29)
Ajuste de exercícios anteriores	-	-	14.400,00	14.400,00
<u>SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022</u>	406.813.156,67	37.111.225,54	(162.932.437,58)	280.991.944,63

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações financeiras)

ELIZETE NERY DA SILVA:03376321973
Assinado de forma digital por ELIZETE NERY DA SILVA:03376321973
Dados: 2023.03.20 16:01:25 -03'00'

Elizete Nery da Silva
Contadora-CRC-PR-062575,

ANDRÉ LLUIS GONÇALVES:01471565998
Assinado de forma digital por ANDRÉ LLUIS GONÇALVES:01471565998
Dados: 2023.03.21 09:46:51 -03'00'

André Luis Gonçalves
Diretor Presidente

FABIO AQUINO CESARIO VIEIRA:96255668991
Assinado de forma digital por FABIO AQUINO CESARIO VIEIRA:96255668991
Dados: 2023.03.21 09:40:44 -03'00'

Fábio Aquino Cesário Vieira
Diretor Administrativo e Financeiro

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO 2022 e 2021
(valores expressos em Reais - R\$)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Prejuízo do exercício	(10.076.858,29)	20.783.426,19
Ajustes por:		
Depreciação e amortização	4.788.147,07	5.392.374,71
Ajuste de exercícios anteriores	14.400,00	(50.000,00)
Baixa de ativo imobilizado (depreciação)	(220.204,36)	(926.703,96)
Diminuição/Aumento dos Ativos Operacionais (AC+ALP)	4.083.019,73	(20.359.123,93)
Contas a receber de clientes	92.236,61	35.276,34
Outros direitos realizáveis	4.782.443,95	(20.590.441,19)
Estoques	240.392,31	483.699,33
Despesas antecipadas	(32.330,19)	(470,68)
Depósitos judiciais	(1.061.815,41)	(871.205,50)
Bloqueios judiciais	-	458.764,33
Tributos a recuperar	62.092,46	125.253,44
Diminuição/Aumento dos Passivos Operacionais	(1.639.238,44)	(198.837,82)
Fornecedores	(144.684,24)	24.568,23
Salários e encargos sociais	(312.274,88)	(246.694,06)
Impostos, taxas e contribuições diversas	(261.748,74)	(50.233,73)
Férias a pagar	(12.039,61)	37.974,64
Outras obrigações	(908.490,97)	35.547,10
Caixa líquido aplicado nas atividades operacionais	(3.050.734,29)	4.641.135,19
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aumento nos ativos imobilizados e intangíveis	(759.698,72)	(155.227,86)
Baixa de Bens do ativo imobilizado	254.057,85	1.078.677,27
Baixa de bens do ativo imobilizado	-	-
Baixa no diferido	-	-
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	(505.640,87)	923.449,41
Caixa líquido das atividades de financiamentos	-	-
AUMENTO/REDUÇÃO NO CAIXA E EQUIVALENTES	(3.556.375,16)	5.564.584,60
CAIXA E EQUIVALENTES NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	6.106.968,21	542.383,61
CAIXA E EQUIVALENTES NO FINAL DO EXERCÍCIO	2.550.593,05	6.106.968,21

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações financeiras)

ELIZETE NERY DA SILVA:03376321973
73
Assinado de forma digital por ELIZETE NERY DA SILVA:03376321973
Dados: 2023.03.20 16:01:50 -03'00'

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

ANDRE LUIS GONCALVES:01471565998
471565998
Assinado de forma digital por ANDRE LUIS GONCALVES:01471565998
Dados: 2023.03.21 09:49:28 -03'00'

André Luis Gonçalves
Diretor Presidente

FABIO AQUINO CESARIO VIEIRA:96255668991
1
Assinado de forma digital por FABIO AQUINO CESARIO VIEIRA:96255668991
Dados: 2023.03.21 09:41:31 -03'00'

Fábio Aquino Cesário Vieira
Diretor Administrativo e Financeiro

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO 2022 e 2021
(valores expressos em Reais - R\$)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Receitas	18.597.134,43	53.747.320,29
Receitas de transporte de cargas	16.122.574,19	20.950.793,72
Outras receitas operacionais líquidas	2.474.560,24	32.796.526,57
Insumos Adquiridos de Terceiros	(9.163.397,95)	(11.638.545,47)
Custo dos produtos, das mercadorias e dos serviços vendidos	(4.551.148,98)	(4.786.549,25)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	(4.612.248,97)	(6.851.996,22)
Valor Adicionado Bruto	9.433.736,48	42.108.774,82
Depreciação e amortização	(4.750.719,00)	(5.184.694,42)
Valor Adicionado Líquido	4.683.017,48	36.924.080,40
Valor Adicionado Transferido	519.416,84	241.019,09
Receitas financeiras	519.416,84	241.019,09
Valor Adicionado a Distribuir	5.202.434,32	37.165.099,49
Distribuição do Valor Adicionado	5.202.434,32	37.165.099,49
Pessoal e Encargos	11.135.672,96	11.609.968,91
Remuneração direta	6.319.715,26	7.081.278,64
Benefícios	3.915.814,96	3.728.463,02
FGTS	547.231,82	532.189,80
Outros gastos com pessoal	352.910,92	268.037,45
Impostos, Taxas e Contribuições	3.554.099,68	4.178.272,67
Federais	3.541.807,08	4.135.145,75
Estaduais	10.670,22	22.015,40
Municipais	1.622,38	21.111,52
Remuneração de Capitais de Terceiros	589.519,97	593.431,72
Juros	257.319,78	264.866,72
Aluguéis	332.200,19	328.565,00
Remuneração de Capitais Próprios	(10.076.858,29)	20.783.426,19
Lucro do exercício	(10.076.858,29)	20.783.426,19
Valor Adicionado Distribuído	5.202.434,32	37.165.099,49

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações financeiras)

ELIZETE NERY DA SILVA:033763219
 73
Assinado de forma digital por ELIZETE NERY DA SILVA:03376321973
 Dados: 2023.03.20 16:02:15 -03'00'

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

FABIO AQUINO CESARIO
 VIEIRA:96255668991
Assinado de forma digital por FABIO AQUINO CESARIO VIEIRA:96255668991
 Dados: 2023.03.21 09:42:14 -03'00'

Fábio Aquino Cesário Vieira
 Diretor Administrativo e Financeiro

ANDRE LUIS GONCALVES:0147156
 5998
Assinado de forma digital por ANDRE LUIS GONCALVES:01471565998
 Dados: 2023.03.21 09:45:59 -03'00'

André Luis Gonçalves
 Diretor Presidente



ESTRADA DE FERRO PARANÁ OESTE S.A.

CNPJ nº. 80.544.042/0001-22

Curitiba - PR



DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO 2022 e 2021
(valores expressos em Reais - R\$)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Resultado do Exercício	(10.076.858,29)	20.783.426,19
Resultados abrangentes	-	-
Resultado Abrangente do Exercício	(10.076.858,29)	20.783.426,19

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações financeiras)

ELIZETE NERY DA SILVA-03376321973
3

Assinado de forma digital por
ELIZETE NERY DA
SILVA-03376321973
Dados: 2023.03.20 16:02:28
-03'00'

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

ANDRE LUIS GONCALVES0
1471565998

Assinado de forma digital
por ANDRE LUIS
GONCALVES01471565998
Dados: 2023.03.21 09:50:18
-03'00'

André Luis Gonçalves
Diretor Presidente

FABIO AQUINO CESARIO
VIEIRA-96255668991

Assinado de forma digital por
FABIO AQUINO CESARIO
VIEIRA-96255668991
Dados: 2023.03.21 09:42:48
-03'00'

Fábio Aquino Cesário Vieira
Diretor Administrativo e Financeiro

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

(Valores expressos em R\$)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A FERROESTE - ESTRADA DE FERRO PARANÁ OESTE S.A. é uma Companhia de capital fechado, constituída como empresa privada em 15 de março de 1988, com sede na cidade de Curitiba, Estado do Paraná, Brasil. Foi transformada em sociedade de economia mista pela Lei Estadual n°. 9892/91, de 31/12/1991, controlada pelo Estado do Paraná, integrante da administração estadual indireta vinculada à Secretaria de Estado de Infraestrutura e Logística – SEIL. O restante das ações pertence a 46 empresas nacionais, 03 estrangeiras e 06 pessoas físicas. O capital autorizado da Companhia é de R\$ 451.000.000,00, dos quais R\$ 406.813.156,67 subscritos e integralizados.

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

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

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

O Governo do Estado do Paraná, principal acionista da estatal, em pedido feito ao Governo Federal, foi aprovado e inserido, mediante decreto de N° 10.487 emitido em setembro de 2020 no Programa de Parcerias de Investimentos (PPI). Este programa prevê o apoio ao processo de desestatização da FERROESTE, processo este que deve ser formalizado mediante possível leilão que deve ocorrer dentro dos próximos exercícios.

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

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

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

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

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

3.1 PLANO DE CONTAS

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

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Este grupo apresenta saldos em contas correntes bancárias.

	2022	2021
Bancos conta movimento	68.890,02	1.061.880,90
Aplicações financeiras de liquidez imediata	2.481.703,03	5.045.087,31
Total	2.550.593,05	6.106.968,21

5. CLIENTES E OPERAÇÕES A RECEBER

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

	2022	2021
Clientes	49.182,58	43.728,02
Perdas estimadas para créditos de liquidação duvidosa (PCLD) vencidas de 01 a 07 anos	(7.271,01)	(7.271,01)
Perdas estimadas para créditos de liquidação duvidosa (PCLD) vencidas de 09 a 11 anos	(36.457,01)	(36.457,01)
Tráfego mútuo e direito de passagem a receber	453.891,44	453.891,44
Perdas estimadas para créditos de liquidação duvidosa (PCLD) vencidas de 09 a 11 anos	(453.891,44)	(453.891,44)
Rumo Malha Sul – Direito de Passagem	213.074,07	310.765,24
Total	218.528,63	310.765,24

6. IMPOSTOS A RECUPERAR

No Ativo Circulante, em Outros Valores a receber, temos saldo de Impostos a Recuperar no montante de R\$ 1.605.312,03, compostos por IRPJ a recuperar sobre saldo negativo de DIPJ, CSLL antecipação por Estimativas anos anteriores, ISS a recuperar e ICMS a recuperar.

	2022	2021
IRPJ SALDO NEGATIVO DIPJ	143.961,60	154.857,04
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL SOBRE O LUCRO LÍQUIDO	37.997,00	77.816,28
INSS A RECUPERAR	202,31	1.049,19
ICMS CRÉDITOS DE APURAÇÕES	1.418.316,55	1.428,986,77
ISS A RECUPERAR	743,17	603,81
OUTROS TRIBUTOS A RECUPERAR	4.091,40	4.091,40
Total	1.605.312,03	1.667.404,49

7. ESTOQUES

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

	2022	2021
Materiais de Manutenção	1.555.232,52	1.679.379,38
Combustíveis	152.402,85	205.221,21
Materiais em Poder de Terceiros (Comodato)	428.647,69	428.647,69
Almoxarifado	110.557,49	173.984,58
Total	2.246.840,55	2.487.232,86

7.1 ESTOQUES DE COMODATOS

A conta Comodato de Bens refere-se a bens próprios cedidos a terceiros. Em dezembro de 2022 o saldo da conta Comodato no Balanço da Ferroeste perfazia o valor de R\$ 428.647,69. Nesta conta, estão registrados os Contratos de Comodato realizados pela Ferroeste ainda no tempo da subconcessionária Ferrovia Paraná S/A - Ferropar. Sendo eles, Contrato junto Refinaria de óleos Brasil (1999), Contrato junto ao Instituto de Metrologia INMETRO (2001), Contrato junto à Codapar, Companhia de Desenvolvimento Agropecuário do Paraná (2006) e Contrato junto a Prefeitura do Município de Maringá (2008).

Ante a necessidade de aprimorar procedimentos, enaltecer as boas práticas de Gestão, considerando as determinações expedidas pelo Tribunal de Contas do Estado do Paraná, quando do julgamento das contas do Exercício de 2018, os registros Contábeis de Materiais em poder de terceiros relacionados a antiga subconcessionária Ferropar, ante sua decretação de falência, foram transferidos, em fevereiro de 2023, para Outros Valores realizáveis a Longo Prazo, no Passivo.

8. OUTROS DIREITOS REALIZÁVEIS

No Ativo Circulante constam Outros Direitos Realizáveis, relativos a adiantamento a fornecedores, a antecipações a empregados, e Outros Valores a Receber, incluindo nestes o rateio de custos entre empresas que ocupam o Terminal de Cascavel mediante Termo de Permissão de

Uso de Área, e ainda aditivo e Termo de Permissão firmados em 2019, entre Votorantim Cimentos S.A e Portinari Peças e Logística Ltda., assim constituídos:

	2022	2021
Adiantamentos a Fornecedores	687,00	687,00
Outros Adiantamentos	95.975,32	95.781,26
Outros Valores a Receber	1.976.482,52	6.476.511,84
Total	2.073.144,84	6.572.980,10

9. ACORDO EXTRA JUDICIAL E CONTRATO DE ALUGUEL JUNTO A BUNGE ALIMENTOS S/A

Em 22 outubro de 2021, a FERROESTE firmou um acordo extrajudicial e contrato de aluguel junto ao cliente BUNGE ALIMENTOS S/A, acordo/contrato este que tem como objeto a indenização de verbas não pagas, bem como a permissão/cessão de uso da área localizada no Terminal Ferroviário de Cargas José Carlos Senden Junior, com vigência até 31 de agosto de 2051 a contar da data de assinatura do contrato.

Por este acordo/contrato a BUNGUE ALIMENTOS S/A irá efetuar um desembolso de um montante de R\$ 25 milhões, conforme demonstrado abaixo:

Os valores serão corrigidos anualmente pelo IPCA, a partir de janeiro de 2023.

Além dos pagamentos previstos na cláusula a), b) e c) a Bunge se compromete a realizar na Área os investimentos descritos no plano de investimentos constante do Anexo I (“Plano de Investimentos”), cujo valor total não ultrapassará R\$ 10.000.000,00 (dez milhões de reais), podendo sofrer adequação pelas Partes e sempre de comum acordo.

10. DEPÓSITOS JUDICIAIS

No Ativo Não Circulante encontram-se depósitos judiciais efetuados em razão da desapropriação de imóveis para a construção de ferrovia, de recursos trabalhistas e de ação de indenização, podendo ser assim demonstrados:

	2022	2021
Causas cíveis - desapropriação de imóveis	981.293,11	981.293,11
Causas trabalhistas - depósitos judiciais	777.800,14	695.129,73
Outras causas - depósitos judiciais	2.536.264,00	1.557.119,00
Total	4.295.357,25	3.233.541,84

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

	2022	2021
Bloqueios judiciais – causas trabalhistas	-	-
Outros Direitos Realizáveis	16.823.821,00	17.106.429,69
Total	16.823.821,00	17.106.429,69

11. IMOBILIZADO

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

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

Taxas anuais de depreciação	2022	2021
Obras de artes especiais	2,85% a.a.	2,85% a.a.
Superestrutura de linha	2,85% a.a.	2,85% a.a.
Locomotivas usadas	8,33% a.a.	8,33% a.a.
Benfeitorias em locomotivas	12,50% a.a.	12,50% a.a.
Benfeitorias em equipamentos rodantes auxiliares	10,00% a.a.	10,00% a.a.
Edificações e benfeitorias em propriedade de terceiros	4,00% a.a.	4,00% a.a.
Equipamentos e instalações de escritório	10,00% a.a.	10,00% a.a.
Equipamentos de processamento de dados	20,00% a.a.	20,00% a.a.

12. INTANGÍVEL

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

13. FORNECEDORES

No Passivo Circulante o valor de R\$ 1.346.629,56 (R\$ 1.491.313,80 em 2021), que representa a conta Fornecedores, contém débitos que totalizam R\$ 973.244,36 com vencimento há mais de 366 dias oriundos de gestão anterior (2010 a 2012), pendentes por motivos diversos, entre os quais decisão judicial.

14. PROVISÃO PARA FÉRIAS

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

Descrição da Provisão	2022	2021
Férias mais 1/3	627.123,44	636.214,18
FGTS sobre Férias	50.169,32	50.896,55
INSS sobre Férias	186.048,13	188.269,77
Total	863.340,89	875.380,50

15. DEPÓSITOS JUDICIAIS – DESAPROPRIAÇÕES

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

	2022	2021
Causas cíveis - desapropriação de imóveis	980.858,11	980.858,11
Total	980.858,11	980.858,11

16. TRIBUTAÇÃO

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

17. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, FISCAIS E PREVIDENCIÁRIAS - PARCELAMENTOS

No curto prazo do passivo, encontram-se as obrigações fiscais e tributárias juntamente com o parcelamento REFIS Lei 12.996/2014 e Portaria Conjunta PGFN/RFB nº 13/2014, demonstrados no quadro abaixo:

Passivo Circulante Impostos Corrente	Saldo	Saldo
	31/dez./2022	31/dez./2021
PIS a Recolher	50.064,32	76.759,50
COFINS a Recolher	202.089,91	325.188,19
Imposto de Renda Retido na Fonte - PJ	38.764,52	39.391,27
Imposto de Renda Retido na Fonte - PF	20.399,43	23.325,23
Contribuições Retidas na Fonte - CSRF	72.584,80	75.066,92
ISS Retido – PJ	20.699,63	19.882,34
ISS Retido – PF	5.962,63	6.780,61
Subtotal	410.565,24	566.394,06

Passivo Circulante Parcelamentos	Saldo	Saldo
	31/dez./2022	31/dez./2021
Parcelamento REFIS Previd.proc.n°555580DARF 4720	236.234,04	236.234,04
Parcelamento REFIS Previd.proc.n°555550DARF 4743	525.919,09	525.919,09
Parcelamento REFIS Tributos proc.n°555570DARF 4737	85.091,28	85.091,28
Parcelamento REFIS Tributos proc.n°555560DA RF 4750	20.828,64	20.828,64
Total	868.073,05	868.073,05

Perfazendo um total de passivos no curto prazo de R\$ 1.278.638,29

Nas obrigações trabalhistas e previdenciárias a curto prazo temos o valor de R\$ 3.187.372,97. Parte deste valor se refere a juros e multas sobre encargos sociais e previdenciários residuais dos parcelamentos Refis. O valor da liquidação das multas e juros com créditos decorrentes de prejuízo fiscal e base negativa da CSLL – Contribuição Social sobre o Lucro Líquido de exercícios anteriores dar-se-á ao término dos respectivos parcelamentos. Os juros e multas apropriados nessas contas, perfazem o valor total de R\$ 2.539.258,38 e o valor de R\$ 639.926,31 refere-se a encargos sociais e previdenciários a recolher, entre eles FGTS, IRRF, INSS retido, INSS - Terceiros e INSS EMPRESA e saldo de acordo judicial trabalhista no valor de R\$ 8.188,28, compondo assim o passivo Circulante Encargos Previdenciários, no valor total de R\$ 3.187.372,97.

17.1 PASSIVO NÃO CIRCULANTE

No passivo Circulante constam as parcelas vencíveis a Longo Prazo do parcelamento REFIS Lei 12.996/2014 e Portaria Conjunta PGFN/RFB n° 13/2014, demonstrados no quadro abaixo:

Passivo Não Circulante Parcelamentos Trabalhista e Fiscal	Saldo	Saldo
	31/dez./2022	31/dez./2021
Parcelamento REFIS Previd.proc.n°555580 DARF 4720	1.379.575,02	1.615.809,06
Parcelamento REFIS Previd.proc..n°555550 DARF 4743	200.725,80	236.148,00
Parcelamento REFIS Tributos proc..n°555570 DARF 4737	560.184,26	645.275,54
Parcelamento REFIS Tributos proc.n°555560 DARF 4750	137.121,88	157.950,52
Total	2.277.606,96	2.655.183,12

18. OUTRAS OBRIGAÇÕES

Representados valores relativos a adiantamentos de clientes pela prestação de serviços de transporte ferroviário, conforme contratos firmados em 2013, entre FERROESTE com Votorantim Cimentos S.A. no valor de R\$ 700.000,00, permanecendo em 31/dez. /2022.

Permanecem em 31/dez. /2022, valores contabilizados em 2015, sendo R\$ 165.000,00 a título de contraprestação pela disponibilização de materiais ferroviários para realocação de desvio ferroviário no Terminal de Cargas em Cascavel provenientes da Cotriguaçu Cooperativa Central, e R\$ 20.817,14 referentes ao Leilão 02/2015, relativo à alienação de peças inservíveis. Em abril/20, realizado por meio de Instrumento Particular de adiantamento, pela Rumo Malha Sul S/A e o valor de R\$ 2.173,30, referente a valor residual relativo a diferença entre pagamento e material enviado à ArcelorMittal Brasil S/A.

Registrados saldos de aluguéis de locomotivas e vagões no total de R\$ 3.890.621,00 em 31/dez./2022, e saldo contratual de locação de auto de linha no valor de R\$ 1.070,70, objeto de cessão de direitos com pagamento em materiais, não retirados pelo contratado.

São registradas na conta outras obrigações, consignações C.E.F no valor de R\$ 40.180,16 e o valor de R\$ 448.288,10 referente a Fundo de reserva para despesas extraordinárias – Terminal de Cascavel.

19. ALUGUÉIS, ARRENDAMENTOS E SUBCONCESSÕES

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

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

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

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

Que nos autos nº. 0038503-11.2020.8.16.0021, de Incidente de desconconsideração da personalidade jurídica, ajuizada pela Ferroeste, apensado aos autos de Falência, acima nominado, no qual, pretende o reconhecimento de grupo econômico da falida Ferropar e das empresas FERROVIA TEREZA CRISTINA S/A e TRANSFERRO OPERADORA MULTIMODAL S/A, assim como a responsabilização dos sócios das referidas empresas.

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

- a) Construção judicial imediata dos pagamentos mensais realizados pela FERROESTE em favor das empresas FTC e TRANSFERRO a título de alugueres (conforme consta da Ação Ordinária nº 5030109-55.2013.4.04.7000), cujos valores devem ser depositados judicialmente pela FERROESTE em conta judicial vinculada aos autos de Falência nº 0012412-06.2005.8.16.0021, à disposição desses d. Juízo;
- b) Indisponibilidade dos créditos a que fazem jus FTC e TRANSFERRO na Liquidação Provisória de Sentença nº 5043042- 50.2019.4.04.7000 (4ª Vara Federal da Seção Judiciária do Paraná em Curitiba), devendo eventuais valores permanecerem depositados

nos autos até deliberação final desta demanda;

- c) Indisponibilidade de todos os bens adstritos ao Cumprimento de Sentença nº 5043040-80.2019.4.04.7000 (4ª Vara Federal da Seção Judiciária do Paraná em Curitiba), não podendo as empresas FTC e TRANSFERRO dispor dos referidos bens; d) restituição pela TRANSFERRO, ao Administrador Judicial da Massa Falida, no prazo de 5 dias a contar da intimação, dos documentos da Massa Falida que estão sob sua guarda, conforme lista de fls. 6.137-6.138 (numeração dos autos físicos da ação falimentar, “Seq. 218.695” do Projudi). Que a referida liminar se mantém hígida até o presente momento.

A Ferroeste é parte na ação nº 2007.70.00.004154-0/PR, da 4ª Vara Federal de Curitiba, atualmente em trâmite perante o TRF – 4ª Região sob nº 5030109-55.20134.04.7000/PR, tendo por objeto a Indenização por Dano Material e Responsabilidade da Administração Pública Paranaense, figurando como Autora FERROVIA TEREZA CRISTINA S.A. e TRANSFERRO OPERADORA MULTIMODAL S/A, e na qualidade de Réus ESTADO DO PARANÁ, ESTRADA DE FERRO PARANA OESTE S.A., UNIÃO FEDERAL, E AGÊNCIA NACIONAL DE TRANSPORTES TERRESTRES - ANTT, estando essa ação na seguinte condição:

2.1.1 Cumprimento provisório de sentença (Processo nº 5043040- 80.2019.4.04.7000/PR), e

2.1.2 também em liquidação provisória de sentença (Processo nº 5043042-50.2019.4.04.7000/PR).

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

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

20. SEGUROS

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

Veículos, junto à Seguradora Mapfre Seguros Gerais S/A, apólice nº 2135000094231

Vigência de 17/02/2022 à 17/04/2023, Valor segurado R\$ 50.000,00, Processo SUSEP RCF-V Nº: 15414.900138/2016-91.

Contratado em 2021 o **Seguro de Responsabilidade Civil do Transportador Ferroviário de Carga – RCTF-C**, para o período compreendido entre 14/nov./2022 a 14/nov./2023, mediante Contrato nº. 65/2018, 4º Termo Aditivo, firmado em 20/nov./2022 com a Seguradora MAPFRE Seguros Gerais S.A. Objeto: danos materiais sofridos pelos bens ou mercadorias pertencentes

a terceiros durante o transporte ferroviário pela FERROESTE no Estado do Paraná. O pagamento do prêmio é efetuado após averbação diária dos embarques por meio de sistema de averbação eletrônica disponibilizado pela referida Seguradora.

Contratado conforme apólice nº 024612021000203100000561, Austral Seguradora, Seguro de Responsabilidade **Civil D&O (Directors And Officers)**, Contrato 07/2021 DL 17/2020 com prazo de vigência de 18/12/2022 a 18/12/2023, tendo por objeto ressarcimento de perdas indenizáveis pelo qual o segurado for responsabilizado. Valor Segurado de R\$ 5.000.000,00.

21. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

21.1 CAPITAL SOCIAL

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

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

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

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

21.2 ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL

O Estado do Paraná, na condição de acionista majoritário, efetuou aportes financeiros na Companhia a título de Adiantamento para Futuro Aumento de Capital, entre os anos de 2011 e 2019. Os valores aportados pelo Governo do Estado, somam-se até dez.2019 o valor de R\$ 34.611.225,54. Em 2014 o acionista FDE - Fundo Desenvolvimento Econômico aportou R\$ 2.500.000,00, apresentando também este valor à conta Adiantamento para Futuro Aumento de Capital. Em 31/dez.2021 o saldo total de Adiantamentos é de R\$ 37.111.225,54. Não havendo mais aportes, por parte de Acionistas, nos Exercícios de 2020, 2021 e 2022.

22. RECEITA OPERACIONAL BRUTA

	2022	2021
Receita bruta dos serviços de transporte de carga	16.122.574,19	20.950.793,72
Impostos e contribuições sobre serviços	(1.503.953,55)	(1.980.934,16)
Receita operacional líquida	14.618.620,64	18.969.859,56

ELIZETE NERY DA
SILVA:03376321973
973

Assinado de forma digital por ELIZETE NERY DA
SILVA:03376321973
Dados: 2023.03.20 16:03:46 -03'00'

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

ANDRE LUIS GONCALVES:01471565998

Assinado de forma digital por ANDRE LUIS GONCALVES:01471565998
Dados: 2023.03.21 09:51:28 -03'00'

André Luís Gonçalves
Diretor Presidente

FABIO AQUINO CESARIO
VIEIRA:96255668991

Assinado de forma digital por FABIO AQUINO CESARIO VIEIRA:96255668991
Dados: 2023.03.21 09:45:07 -03'00'

Fábio Aquino Cesário Vieira
Diretor Administrativo e Financeiro



<u>CNPJ</u>	<u>Razão Social</u>	<u>Data de Publicação</u>	<u>Hash de Publicação</u>
80.544.042/0001-22	ESTRADA DE FERRO PARANA OESTE SA	13/04/2023 16:28:30	BF75EAC71BD110FF78C331211EFCEB22A8F947FF

Demonstrações Contábeis Completas (DCC)

<u>Data de Início</u>	<u>Data de Fim</u>	<u>Consolidada</u>	<u>Origem</u>
01/01/2022	31/12/2022	Não	Participante-Upload

Título
Demonstrações Contábeis Completas 2022

Descrição
Demonstrações Contábeis Completas 2022

Anexos

<u>Tipo de Anexo</u>	<u>Título</u>	<u>Descrição</u>
----------------------	---------------	------------------

Publicante

Nome	CPF/CNPJ	Data Publicação	Perfil	Tipo de Acesso
ESTRADA DE FERRO PARANA OESTE SA:80544042000122	80.544.042/0001-22	13/04/2023 16:28:30	Participante	Certificado Digital

PROTOCOLO Nº 20.291.689-9

PARECER Nº01/2023

O Conselho Fiscal da Estrada de Ferro Paraná Oeste S.A. – FERROESTE, órgão de funcionamento permanente de fiscalização da Companhia, no uso de suas atribuições legais e estatutárias, especificamente no que concerne ao exarado pela Lei Estadual n. 9.892, de 31 de dezembro de 1991, pela Lei Federal n. 6.404/1976, de 15 de dezembro 1976, e pela Lei Federal n 13.303/2016, de 30 de junho de 2016, procedeu ao exame das “Demonstrações Financeiras do Exercício Findo em 31 de Dezembro de 2022 e 2021”, o qual, por sua vez, consta com as seguintes documentações: (i) Relatório dos Auditores Independentes Sobre as Demonstrações Financeiras; (ii) Relatório da Administração; (iii) Balanço Patrimonial; (iv) Demonstração do Resultado dos Exercícios; (v) Demonstração do Resultado Abrangente; (vi) Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido; (vii) Demonstração dos Fluxos de Caixa; (viii) Demonstração do Valor Adicionado; e (ix) Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras.

Em análise ao conteúdo apresentado, respaldado pelas manifestações técnicas apontadas no expediente, especialmente nas Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras e no Relatório dos Auditores Independentes Sobre as Demonstrações Financeiras, o Conselho Fiscal da FERROESTE, por unanimidade, entende que o protocolado está apto para apreciação dos Senhores Acionistas, tendo em vista reunir as formalidades e condições necessárias para o feito.

Curitiba, 03 de abril de 2023

Lineu Edison Tomass
Conselheiro Fiscal

José Lúcio Cioni
Conselheiro Fiscal

Alex Sandro Noel Nunes
Presidente Conselheiro Fiscal



ePROTOCOLO



Documento: **ParecerConselhoFiscal01.2023.pdf**.

Assinatura Avançada realizada por: **Alex Sandro Noel Nunes (XXX.549.619-XX)** em 03/04/2023 16:28 Local: GOV/GAB, **Jose Lucio Cioni (XXX.814.289-XX)** em 03/04/2023 16:43 Local: CIDADAO.

Assinatura Simples realizada por: **Lineu Tomass (XXX.528.861-XX)** em 04/04/2023 15:14 Local: CELEP/CAE.

Inserido ao protocolo **20.291.689-9** por: **Beatriz Tania Klein** em: 03/04/2023 16:18.



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

A autenticidade deste documento pode ser validada no endereço:
<https://www.eprotocolo.pr.gov.br/spiweb/validarDocumento> com o código:
3859c99310cf9dc9078d19162f2565b7.



<u>CNPJ</u>	<u>Razão Social</u>	<u>Data de Publicação</u>	<u>Hash de Publicação</u>
80.544.042/0001-22	ESTRADA DE FERRO PARANA OESTE SA	13/04/2023 16:30:52	016C06D3D2F8E0D70507961E40D7B3744DE6BE06

Parecer do Conselho Fiscal

<u>Data de Início</u>	<u>Data de Fim</u>	<u>Consolidada</u>	<u>Origem</u>
01/01/2022	31/12/2022	-	Participante-Upload

Título
Parecer do Conselho Fiscal 2022

Descrição
Parecer do Conselho Fiscal 2022

Anexos

<u>Tipo de Anexo</u>	<u>Título</u>	<u>Descrição</u>
----------------------	---------------	------------------

Publicante

Nome	CPF/CNPJ	Data Publicação	Perfil	Tipo de Acesso
ESTRADA DE FERRO PARANA OESTE SA:80544042000122	80.544.042/0001-22	13/04/2023 16:30:52	Participante	Certificado Digital