

**IQUÉGO - INDÚSTRIA QUÍMICA DO ESTADO DE GOIÁS S/A**  
CNPJ: 01.541.283/00001-41

**NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**  
**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (EM REAIS)**

**01 – CONTEXTO OPERACIONAL**

**A Indústria Química do Estado de Goiás (IQUÉGO): Uma Empresa em Transição**

**Histórico e Missão:**

A IQUÉGO, fundada em 1962 pela Lei Estadual nº 4.207, é uma sociedade de economia mista sediada em Goiânia, Goiás. Originalmente focada na produção de medicamentos alopatícos e fitoterápicos, a empresa atualmente enfrenta a paralisação dessa atividade.

**Subsidiária e Parceria:**

Em 2015, a IQUÉGO criou a IQUÉGO DISPOSITIVOS PARA SAÚDE, uma filial com o objetivo de executar um contrato de parceria com a HMD Biomédica Inc. Essa parceria visa a transferência de tecnologia para produção de tiras e medidores de glicose. As demonstrações financeiras da filial são consolidadas com a matriz.

**Situação Atual e Perspectivas:**

Embora a produção de medicamentos esteja paralisada, a IQUÉGO busca alternativas para retomar suas atividades nesse ramo. A parceria com a HMD Biomédica representa um passo importante para a diversificação do portfólio da empresa e sua entrada em um mercado promissor.

**Postos-chave:**

- Sociedade de Economia Mista com histórico de produção farmacêutica.
- Paralisou a produção de medicamentos, mas busca retomar as atividades.
- Investe em nova área de atuação com a produção de tiras e medidores de glicose.
- Demonstrações financeiras consolidadas com a filial IQUÉGO DISPOSITIVOS PARA SAÚDE.
- A IQUÉGO enfrenta desafios, mas também apresenta oportunidades de crescimento em um novo mercado.

**2 - RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

**2.1 Apresentação das Demonstrações Financeiras**

As demonstrações financeiras da IQUÉGO para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis vigentes no Brasil, conforme:

- **Lei das Sociedades Anônimas (Lei nº 6.404/76):** Estabelece normas gerais para as sociedades anônimas, incluindo requisitos para a elaboração de demonstrações financeiras.
- **Pronunciamentos Contábeis do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC):** Emitidos pelo CPC e referendados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), definem os princípios e as práticas contábeis que devem ser utilizados pelas empresas brasileiras.
- **NBC TG 1000 (R1) - Pequenas e Médias Empresas:** Resolução CFC nº 1.255/2009, estabelece normas específicas para a elaboração de demonstrações financeiras por pequenas e médias empresas, como a IQUÉGO.

**Síntese das Demonstrações Financeiras:**

As demonstrações financeiras da IQUÉGO em 2023 apresentam as seguintes informações:

- **Balanco Patrimonial:** Demonstra a posição financeira da empresa em um determinado momento, apresentando seus ativos, passivos e patrimônio líquido.

- **Demonstração do Resultado:** Apresenta o desempenho financeiro da empresa em um determinado período, detalhando suas receitas, despesas e lucro ou prejuízo.
- **Demonstração do Resultado Abrangente:** Apresenta desempenho financeiro amplo da empresa ao longo de um período, abrangendo ganhos e perdas em investimentos, ajustes de conversão de moeda e variações nos ativos de benefícios a empregados, além do lucro líquido.
- **Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido:** Explica as mudanças no patrimônio líquido da empresa durante o período, como aportes de capital, lucros ou prejuízos e dividendos distribuídos (quando houver).
- **Demonstração dos Fluxos de Caixa:** Mostra as entradas e saídas de caixa da empresa durante o período, categorizadas em atividades operacionais, de investimento e de financiamento.

**a) Base de preparação**

As demonstrações financeiras foram elaboradas considerando o custo histórico como base de valor. O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos.

**2.2 Principais Práticas Contábeis Adotadas**

As principais práticas contábeis adotadas na elaboração dessas demonstrações financeiras estão definidas a seguir e foram consistentemente aplicadas para todos os exercícios apresentados, salvo disposição em contrário.

**a) Moeda funcional e de apresentação das demonstrações financeiras**

Os itens incluídos nas demonstrações financeiras da Companhia são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico no qual a Companhia atua ("a moeda funcional"). As demonstrações financeiras consolidadas estão apresentadas em R\$ (reais), que é a moeda funcional da Companhia.

**b) Transação em moedas estrangeiras**

As transações efetuadas em outras moedas (diferentes da moeda funcional) são convertidas para a moeda funcional, utilizando as taxas de câmbio vigentes nas datas das transações ou da avaliação, na qual os itens são remensurados. Referente a ativos e passivos monetários em moedas estrangeiras, são reconhecidas na demonstração do resultado como Variações monetárias e cambiais, líquidas.

**c) Reconhecimento de Resultados**

O regime adotado, para registro dos direitos, obrigações, custos, receitas e despesas, foi o de **COMPETÊNCIA DO EXERCÍCIO**, exceto para as informações contidas na Demonstração dos Fluxos de Caixa.

**d) Classificação de Itens Circulantes e Não Circulantes.**

No Balanço Patrimonial, ativos e obrigações vincendas ou com expectativa de realização dentro do exercício são classificados como itens circulantes e aqueles com vencimento ou com expectativa de realização posterior ao exercício social subsequente ao do exercício objeto de publicação são classificados como itens não circulantes.

**e) Provisões**

As provisões e as ações judiciais (trabalhista, cível e tributária) são reconhecidas quando: i) a Companhia tem uma obrigação presente ou não formalizada (*constructive obligation*) como resultado de eventos já ocorridos; ii) é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação; e iii) o valor puder ser estimado com segurança.

Uma provisão é reconhecida no balanço quando a Empresa tem uma obrigação "legal" ou "não formalizada" presente como consequência de um evento passado e é provável que recursos sejam exigidos para liquidar esta obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas de risco envolvidos.

**f) Caixa e equivalentes de caixa**

Caixa e equivalentes de caixa compreendem numerários em espécie, depósitos bancários disponíveis e aplicações financeiras de curto prazo, usualmente com vencimento em até 90 dias (ou sem prazos fixados para resgate) a partir da data da contratação, com alta liquidez, prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor.

**g) Contas a receber de clientes**

As contas a receber são mensuradas com base no custo, líquidas das provisões para os créditos de liquidação duvidosa, que se aproximam do valor justo, dado a sua natureza de curto prazo. As provisões para créditos de liquidação duvidosa, quando existentes, são constituídas quando há clara evidência de que a Companhia não será capaz de receber todos os montantes

devidos de acordo com termos dessas contas a receber, mediante análise de risco e levando em consideração a análise histórica da recuperação dos valores em atraso.

#### **h) Imobilizado**

O Imobilizado está registrado ao custo de aquisição (sendo os bens adquiridos no Brasil acrescidos das atualizações monetárias até 1995) não inclui os encargos financeiros incorridos durante o período de construção, deduzido da depreciação acumulada e de perdas por desvalorizações acumuladas, se aplicáveis.

Os bens são depreciados pelo método linear. As taxas de depreciação estão de acordo com a expectativa de vida útil dos bens, que se baseia no Anexo III da IN RFB Nº 1.700/2017.

Após a reavaliação realizada em 2021, nos bens imóveis, verificou-se a necessidade de realizar a reversão do reconhecimento, em virtude da ressalva contida no Relatório dos Auditores Independentes, emitido em 28/04/2022. A reversão foi realizada no exercício de 2022, tendo como contrapartida a conta de "Ajuste de Exercícios Anteriores".

#### **i) Intangível**

Os ativos intangíveis são avaliados ao custo de aquisição, deduzido da amortização acumulada e perdas por redução do valor recuperável, quando aplicável. Os ativos intangíveis são amortizados considerando a sua utilização efetiva ou um método que reflita os seus benefícios econômicos, quando de sua existência.

#### **j) Redução ao Valor Recuperável de Ativos – Impairment**

A Indústria Química do Estado de Goiás S.A – IQUEGO aplicou o disposto da NBC TG 01 (R4) – que trata da redução do valor recuperável de ativos, aprovada pela Resolução 1.292/10 do CFC.

#### **k) Passivo Circulante e Não Circulante**

São demonstradas pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e cambiais incorridos até a data do balanço.

#### **l) Patrimônio líquido**

Representado pelo Capital Social, acrescido (reduzido) ao lucro (prejuízo) apurado anualmente, além da dedução do Capital Subscrito a Integralizar.

#### **m) Tributação**

A Companhia apura seus impostos (IR e CSLL) com base no lucro real, mediante levantamento mensal de balancete de suspensão ou redução, após as adições e exclusões fiscais permitidas, e dedução de prejuízos fiscais de acordo com a legislação e as alíquotas vigentes. Em face de apuração de lucro fiscal no período advindo especificamente do objeto acessório da parceria (importação para revenda de tira e aparelho glicosímetro), quando aplicável, é provisionado no passivo o IRPJ e CSLL a Recolher às alíquotas de 15% e 9% respectivamente, mais o adicional de 10% de IRPJ.

### **3 - ESTIMATIVAS E JULGAMENTOS CONTÁBEIS CRÍTICOS**

As estimativas e os julgamentos contábeis são continuamente avaliados e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, consideradas razoáveis para as circunstâncias.

#### **3.1 - Julgamento crítico na aplicação das políticas contábeis da Companhia**

##### **a) Provisão para créditos de liquidação duvidosa-Redução ao valor recuperável.**

Essa provisão, quando aplicável, é fundamentada em análise do histórico de perdas monitorado pela Administração, sendo constituída em montante considerado suficiente para cobrir as prováveis perdas na realização das contas a receber.

##### **b) Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas.**

A Companhia atualiza as provisões, as quais envolvem considerável julgamento por parte da Administração, para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis que, como resultado de um acontecimento passado, é provável que uma saída de recursos, envolvendo benefícios econômicos, seja necessária para liquidar tais obrigações. A Companhia está sujeita a reivindicações legais, cíveis e trabalhistas cobrindo assuntos que advêm do curso normal de suas atividades operacionais.



#### 04 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

São compostos por valores de alta liquidez, depósitos bancários de livre movimentação, aplicações financeiras de curto prazo conforme apresentados abaixo. O valor de R\$ 3.109.267,35 classificado como Caixa e Equivalentes de Caixa é avaliado pelo valor justo, e desse montante, R\$ 830.953,00 está aplicado em poupança vinculada ao convênio 787297/2013, que será entregue no exercício de 2024 conforme objeto do convenio.

|   | <u>2023</u>                | <u>2022</u>                |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Bancos Conta Movimento e Ordem de Pagamento | 2.272.093,32               | 509.731,36                 |
| Aplicações Financeiras                      | <u>837.174,03</u>          | <u>2.351.467,01</u>        |
| <b>TOTAL</b>                                | <b><u>3.109.267,35</u></b> | <b><u>2.861.198,37</u></b> |

As aplicações financeiras estão concentradas nas instituições bancárias abaixo listadas. É importante observar que houve uma diminuição dos recursos disponíveis em comparação com o ano de 2022. Essa redução está relacionada ao fato de que o objeto do convênio está em fase de conclusão. Quando um projeto ou convênio está próximo de sua finalização, é comum que os recursos aplicados sejam utilizados conforme o planejamento, resultando em uma diminuição temporária dos saldos.

| Descrição              | Tipo                  | Taxa (%) a.a | <u>2023</u>              | <u>2022</u>                |
|------------------------|-----------------------|--------------|--------------------------|----------------------------|
| Banco Itaú 1399-5      | Invest. Fundos        | 0,75%        | 95,37                    | -                          |
| Banco do Brasil 6091-7 | Invest. Fundos        | 0,36%        | 5.384,95                 | 5.387,47                   |
| Banco C.E.F 1866-9     | Poupança (trimestral) | 0,8864%      | 830.953,00               | 2.346.079,54               |
| Banco C.E.F 811-6      | Invest. Fundos        | 10,1495%     | 740,71                   | 0,00                       |
| <b>TOTAL</b>           |                       |              | <b><u>837.174,03</u></b> | <b><u>2.351.467,01</u></b> |

#### 05 – CLIENTES A RECEBER

Clientes a Receber referem-se à venda de produtos pendentes de recebimento. No exercício de 2023, a empresa realizou o registro das provisões para créditos de liquidação duvidosa (PCLD). Essa provisão é uma estimativa contábil que visa cobrir possíveis perdas decorrentes da inadimplência de clientes ou devedores. A PCLD reduz o valor líquido dos ativos (contas a receber).

|  | <u>2023</u>             | <u>2022</u>                |
|--|-------------------------|----------------------------|
| <b>FILIAL</b>  | <b>401.563,43</b>       | <b>1.583.017,55</b>        |
| Fundo Municipal de Saúde de Goiânia-GO                   | -                       | -                          |
| Consórcio Inter Gestores Paraná Saúde-PR                 | -                       | -                          |
| Consórcio Inter Mun. do Sul Est. Alagoas-AL              | -                       | 17.369,55                  |
| Clientes Diversos  | -                       | 141.336,00                 |
| Clientes Sem Movimento                                   | -                       | 4.750,00                   |
| Fundo Estadual de Saúde Fundes-CE                        | -                       | 1.342.062,00               |
| Fundo de Saúde de Lagarto - SE                           | -                       | 77.500,00                  |
| Fundo Estadual de Saúde Sergipe                          | 242.900,00              | -                          |
| Instituto de Ciências Farmacêuticas                      | 20.584,03               | -                          |
| Fundo de Saúde Araguapaz-GO                              | 4.750,00                | -                          |
| Fundo de Saúde de Lábrea-AM                              | 10.163,00               | -                          |
| Fundo de Saúde Parintins-AM                              | 16.488,50               | -                          |
| Prefeitura Municipal de Cabixi-RO                        | 19.080,00               | -                          |
| Consorcio Intermunicipal do Sul do Estado Alagoas        | 6.380,00                | -                          |
| Fundo de Saúde de Lagarto-SE                             | 77.500,00               | -                          |
| Município de Echaporã                                    | 3.717,90                | -                          |
| <b>MATRIZ</b>  | <b>-</b>                | <b>306.369,23</b>          |
| Clientes Diversos Sem Movimento                          | -                       | 10.163,00                  |
| Clientes Diversos  | -                       | 20.584,03                  |
| Recebimento a classificar*                               | -                       | 275.622,20                 |
| <b>(-) PROVISÃO PARA CREDITOS DE LIQUIDAÇÃO DUVIDOSA</b> | <b>(362.277,03)</b>     | <b>-</b>                   |
| <b>TOTAL</b>   | <b><u>39.286,40</u></b> | <b><u>1.889.386,78</u></b> |



\* Para o exercício 2022, os valores de recebimento a classificar, refere-se a valores recebidos através de DARE pelo Governo do Estado de Goiás, através da conta única e que foi repassado para a IQUÉGO no exercício de 2023.

#### 06 – IMPOSTOS A COMPENSAR

Os impostos e contribuições a compensar foram objeto de revisão e tiveram seus valores atualizados em 2023. Com relação ao PIS e COFINS foi iniciado o processo SEI: 202400055000226, que foi encaminhado à Procuradoria-Geral do Estado (PGE) requerendo orientação e manifestação quanto à legalidade dos créditos objeto de revisão, bem como os procedimentos a serem adotados pela Companhia.

|                        | 2023                | 2022                |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| CSLL                   | 1.982,25            | 1.982,25            |
| IRRF                   | 93,65               | 397.399,05          |
| COFINS (*)             | 7.687.580,80        | 1.587.940,03        |
| PIS/PASEP (*)          | 1.661.949,23        | 344.566,26          |
| CSRF 5952 pago a maior | 65,10               | 65,10               |
| Outros Créditos        | 71,96               | 71,96               |
| <b>TOTAL</b>           | <b>9.351.742,99</b> | <b>2.332.024,65</b> |

(\*) Durante o exercício 2023 foi realizado levantamento de possíveis créditos tributários sobre notas fiscais de entradas de importação, que compõem créditos a compensar. Neste sentido, foram realizados reconhecimentos contábeis, dos referidos créditos, em contas de COFINS e PIS/PASEP, com o objetivo de corrigir e trazer transparência à contabilidade.

Pontos considerados necessários para todo o levantamento fiscal:

1. A IQUÉGO é uma empresa estatal do Estado de Goiás, majoritariamente constituída por capital público.
2. Atualmente, a empresa recebe subvenção econômica do Estado de Goiás, conforme a Lei nº 21.067/2021.
3. A Lei nº 4.320/1964 exige que toda despesa pública tenha uma dotação orçamentária específica. Pagamentos sem dotação adequada não são permitidos.
4. A IQUÉGO deve realizar todas as receitas por meio do Documento de Arrecadação Estadual (DARE), conforme a Lei Complementar nº 121/2015.
5. Quanto às vendas, a IQUÉGO não está sujeita à Contribuição para o PIS/Pasep - COFINS de acordo com a Lei 13.303/2016, que trata do estatuto jurídico de empresas públicas e sociedades de economia mista.

#### 07 – ADIANTAMENTOS

Os valores registrados correspondem ao pagamento antecipado das férias dos colaboradores, em atendimento a legislação trabalhista, permitindo que os funcionários recebam uma parte do valor das férias antes do período de descanso.

|                                     | 2023              | 2022              |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Adiantamento de Férias/Antecipações | 285.609,68        | 100.920,10        |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>285.609,68</b> | <b>100.920,10</b> |

#### 08 – ESTOQUES

Os estoques de mercadorias de revenda, matéria prima e embalagens estão demonstrados pelo custo médio de aquisição. Os produtos industrializados (acabados) foram avaliados pelo arbitramento do custo em 70% (setenta por cento) do maior preço de venda no período de apuração conforme permitido pela legislação tributária vigente (art. 308 e parágrafos do Dec. 9.580/2018 – RIR). Quando aplicável é constituída provisão para estoques obsoletos ou de baixa movimentação.

| ESTOQUES                                     | 2023                | 2022                 |
|--|---------------------|----------------------|
| Produtos Acabados                            | 144.257,37          | 139.321,85           |
| Matéria Prima                                | 8.925,00            | 16.372,58            |
| Embalagens                                   | 364.995,54          | 364.995,54           |
| Mercadoria p/Revenda                         | 6.114.010,76        | 9.891.466,05         |
| Material de Consumo                          | 106.115,11          | 1.465.155,60         |
| (-) Provisão de Perdas (i)                   | (1.897.931,39)      | (33.808,78)          |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>4.840.372,39</b> | <b>11.843.502,84</b> |
|  | <b>2023</b>         | <b>2022</b>          |
| Estoque de Arrendamento Mercantil - HMD (ii) | 1.368.018,00        | -                    |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>1.368.018,00</b> | <b>-</b>             |

(i) Após uma análise detalhada dos relatórios de estoque, identificamos que houve uma errônea contabilização dos valores de perda. Como resultado, fizemos um aumento significativo na provisão para perdas em estoque. Essa medida visa corrigir as distorções e garantir que os registros contábeis reflitam com precisão a realidade patrimonial da empresa.)

(ii) No exercício seguinte, o Estoque de Arrendamento Mercantil - HMD será incorporado ao Ativo Imobilizado como transferência de tecnologia - HMD, conforme previsão contratual. Essa medida visa refletir adequadamente o valor e a natureza dos ativos da empresa, garantindo conformidade com as normas contábeis e a transparência nas demonstrações financeiras.

## 09 – OUTROS CRÉDITOS

Este grupo está composto por valores antecipados em razão de seguros e bloqueios judiciais.

|                     | 2023              | 2022                |
|---------------------|-------------------|---------------------|
| Bloqueios Judiciais | 244.035,20        | 3.573.981,13        |
| Prêmios de seguros  | 0,00              | 879,32              |
| <b>TOTAL</b>        | <b>244.035,20</b> | <b>3.574.860,45</b> |

Em 2023, a IQUÉGO realizou processo de levantamento e atualização dos saldos de bloqueios judiciais. Essa ação se torna crucial para a correta gestão financeira da empresa, permitindo:

- **Identificação dos bloqueios judiciais:** A IQUÉGO buscou identificar todos os bloqueios judiciais existentes, consultando diversos sistemas internos e buscando informações em fontes externas.
- **Coleta de dados:** Para cada bloqueio judicial, foram coletados dados relevantes, como: número do processo, data da decisão, valor do bloqueio, partes envolvidas etc.
- **Atualização dos saldos:** Os valores dos bloqueios judiciais foram atualizados com base em informações atualizadas, como pagamentos realizados, rendimentos auferidos etc.
- **Consolidação das informações:** As informações coletadas e atualizadas foram consolidadas em um banco de dados centralizado, permitindo a consulta e análise dos dados de forma integrada.

O levantamento e atualização dos saldos de bloqueios judiciais resultaram em diversos benefícios para a IQUÉGO, como:

- Maior visibilidade e controle sobre os recursos financeiros da empresa.
- Identificação e regularização de pendências.
- Aprimoramento da gestão de riscos financeiros.
- Tomada de decisões estratégicas mais assertiva.

## 10 – REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

No balancete, consta que foram realizadas atualizações nos investimentos. No entanto, após um levantamento nos bancos, identificamos que existem ações em nome da IQUÉGO que não foram devidamente registradas em exercícios anteriores.

No período atual, observamos um aumento significativo na conta de depósitos recursais. Essa variação ocorreu devido à transferência entre contas de bloqueios/depósitos judiciais para depósitos recursais. Essa movimentação foi realizada conforme os registros contidos na planilha de controle.

| CRÉDITOS DE LONGO PRAZO | 2023                | 2022                |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| Valores Mobiliários     | 583.562,10          | 4.618,91            |
| Depósitos Judiciais     | 0,00                | 5.436.758,87        |
| Depósitos Recursais     | 9.204.347,96        | 2.051.121,52        |
| <b>TOTAL</b>            | <b>9.787.910,06</b> | <b>7.492.499,30</b> |

Em 2023, assim como relatado anteriormente na nota explicativa nº 09 – Outros Créditos, a IQUÉGO também realizou o mesmo procedimento para atualização dos saldos de depósitos recursais, ocasionando maior controle sobre os recursos financeiros da Companhia.



### 11 - INVESTIMENTOS

|  | <u>2023</u>             | <u>2022</u>             |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Telegoiás                              | 1.066,44                | 1.066,44                |
| Eletobras                              | 0,00                    | 450,01                  |
| Sri-com. Serv. Rec. Informação S/A (*) | 2.725,64                | 2.725,64                |
| Patrocínio Cultural (*)                | 34.997,63               | 34.997,63               |
| Tractebel (Energia) S/A                | 5.076,96                | 62,89                   |
| BANCOOB                                | 2.720,00                | 2.720,00                |
| SUDAM (*)                              | 3.864,04                | 3.864,04                |
| FISET (*)                              | 2.355,99                | 2.355,99                |
| Incentivo a informática (*)            | 4.391,76                | 4.391,76                |
| <b>TOTAL</b>                           | <b><u>57.198,46</u></b> | <b><u>52.634,40</u></b> |

(\*) Após uma busca exaustiva em todos os bancos escrituradores de ações de mercado, não foi encontrada qualquer informação sobre as ações aqui selecionadas. É importante ressaltar que essas ações estão registradas nos livros contábeis desde 2010, sem qualquer movimentação ou registro desde então. Diante dessa situação, foi realizado abertura do processo SEI: 202400055000289, o qual está sendo requerido autorização para realizar a baixa dessas ações junto aos registros contábeis da Companhia, a fim de regularizar a situação contábil e eliminar saldos inativos que não refletem a realidade patrimonial da IQUEGO.

### 12 - BENS DE COMODATO

|                            | <u>2023</u>              | <u>2022</u>     |
|----------------------------|--------------------------|-----------------|
| Bens destinados a comodato | 259.070,18               | -               |
| <b>TOTAL</b>               | <b><u>259.070,18</u></b> | <b><u>-</u></b> |

Refere-se a bens cedidos a terceiros, mesmo que temporariamente. O comodato é uma modalidade de empréstimo em que o proprietário transfere a posse de um bem para outra parte, mas mantém a propriedade. Essa prática é comum em situações como empréstimos de equipamentos para uso específico e/ou temporário.

### 13 - IMOBILIZADO

O teste de Impairment avalia se o valor contábil dos ativos (como imobilizado, intangível e investimentos) está recuperável. Caso o valor contábil exceda o valor recuperável, é necessário reconhecer uma perda por desvalorização (Impairment). Esse teste é realizado anualmente para garantir que os ativos estejam adequadamente registrados no balanço patrimonial. Neste sentido, para o exercício de 2023, a empresa Vidal Gestão Tributária realizou teste de Impairment. Essa ação teve como objetivo assegurar que os ativos não estejam registrados por um valor superior àquele passível de ser recuperado por uso ou perda, conforme descrição sintética do Laudo abaixo apresentado:




**IQUEGO - Indústria Química do Estado de Goiás S/A**

**Demonstrativo dos ativos permanentes e ativos imobilizados, conforme Laudo Técnico**

| <b>Data Balancete de verificação</b>                           | <b>31.12.22</b>                    |                          | <b>31.12.23</b>                    |                       |                             |
|--|------------------------------------|--------------------------|------------------------------------|-----------------------|-----------------------------|
| <b>Descrição</b>   | <b>Valor Anterior Inventariado</b> | <b>Depreciação Atual</b> | <b>Valor Residual Inventariado</b> | <b>Valor Avaliado</b> | <b>Perda por Impairment</b> |
| <b>Investimentos</b>   |                                    |                          |                                    |                       |                             |
| Valor mobiliários  | 8.468,24                           | -                        | 592.425,50                         | 592.425,50            |                             |
| Outros Créditos  | 7.487.880,39                       | -                        | 9.204.347,96                       | 9.204.347,96          |                             |
| Aplicação de incentivos fiscais                                | 450,01                             | -                        | -                                  | -                     |                             |
| Aplicações incentivadas  | 48.335,06                          | -                        | 48.335,06                          | 48.335,06             |                             |
| Bens destinados a Comodato                                     | -                                  | -                        | 259.070,18                         | 259.070,18            |                             |
|  | <b>7.545.133,70</b>                |                          | <b>10.104.178,70</b>               | <b>10.104.178,70</b>  |                             |
| <b>Imobilizado</b>   |                                    |                          |                                    |                       |                             |
| Terrenos - Imóveis   | 12.378.857,80                      | -                        | 12.378.857,80                      | 26.090.898,53         |                             |
| Prédio Industrial  | 7.392.054,17                       | 4.459.872,69             | 2.932.181,48                       | 14.827.281,75         |                             |
| Sede Administrativa I - Imóveis                                | 928.657,50                         | 560.290,04               | 368.367,46                         | 1.952.257,42          |                             |
| Sede Administrativa II - Imóveis                               | 265.176,57                         | 159.989,86               | 105.186,71                         | 1.311.615,70          |                             |
| Refeitório - Imóveis   | 275.206,83                         | 166.041,46               | 109.165,37                         | 1.456.269,16          |                             |
| Muros e Alambraços - Imóveis                                   | 320.071,48                         | 193.109,79               | 126.961,69                         | 457.483,34            |                             |
| Edificações em Andamento - Imóveis (*)                         | 6.534.376,16                       | -                        | 8.151.153,79                       | 6.138.076,42          | 2.013.077,37                |
| (-) Perda por Impairment (*)                                   |                                    |                          |                                    |                       |                             |
| Outras Construções - Imóveis                                   | 243.582,40                         | 146.961,37               | 96.621,03                          | 611.589,87            |                             |
| Almoxarifado - Imóveis   | 1.598.750,00                       | 964.579,17               | 634.170,83                         | 14.015.384,10         |                             |
| Laboratório Controle de Qualidade - Imóveis                    | 889.821,57                         | 536.859,01               | 352.962,56                         | 1.053.780,19          |                             |
| Prédio Farmácia Popular - Imóveis                              | 494.205,00                         | -                        | 494.205,00                         | 710.738,88            |                             |
| Máquinas e Ferramentas - Industrial Lab. Controle de Qualidade | 19.897.777,80                      | 16.436.242,19            | 3.117.459,29                       | 2.068.573,90          | 1.048.885,39                |
| Máquinas e Ferramentas - Almoxarifado                          | 718.728,13                         | 506.015,13               | 210.903,00                         | 202.313,10            | 8.589,90                    |
| Máquinas e Ferramentas - Oficina                               | 8.050,00                           | 277,95                   | 7.772,05                           | 5.354,21              | 2.217,84                    |
| Máquinas e Ferramentas - Administração                         | 259.784,67                         | 191.037,65               | 57.116,42                          | 43.948,46             | 13.167,96                   |
| Máquinas e Ferramentas - Lavanderia                            | 2.282,49                           | 332,49                   | 1.950,00                           | 1.418,19              | 531,81                      |
| Máquinas e Ferramentas - Outros                                | 15.108,38                          | 5.292,95                 | 9.815,43                           | 3.816,16              | 5.899,27                    |
| Máquinas e Ferramentas - Fogão Industrial                      | -                                  | -                        | 2.150,00                           | -                     | -                           |
| Móveis e utensílios  | 72.032,53                          | 2.026,07                 | 69.516,46                          | 22.536,31             | 46.980,15                   |
| Móveis e utensílios  | 25.270,00                          | 6.000,00                 | 19.270,00                          | 6.609,53              | 12.660,47                   |
| Móveis e utensílios  | 345.503,50                         | 2.783,50                 | 330.237,00                         | 29.213,88             | 301.023,12                  |
| Móveis e utensílios  | 243.588,32                         | 107.571,07               | 118.828,01                         | 47.015,91             | 71.812,10                   |
| Móveis e utensílios  | -                                  | -                        | 7.438,00                           | -                     | -                           |
| Móveis e utensílios  | 797,00                             | 797,00                   | -                                  | -                     | -                           |
| Instalações - Indústria - Instalação                           | 1.537.069,64                       | 1.537.069,64             | -                                  | 22.313,11             | -                           |
| Instalações - Laboratório de Qualidade                         | 264.873,58                         | 264.873,58               | -                                  | 5.584,34              | -                           |
| Instalações - Almoxarifado                                     | 1.130.835,20                       | 1.130.835,20             | -                                  | 2.175,54              | -                           |
| Instalações - Oficina  | 900,00                             | 900,00                   | -                                  | -                     | -                           |
| Instalações - Administração                                    | 269.130,88                         | 269.130,88               | -                                  | 627,23                | -                           |
| Biblioteca - Administração                                     | 8.945,50                           | 8.945,50                 | -                                  | -                     | -                           |
| Biblioteca - Laboratório Controle de Qualidade                 | 19.674,09                          | 14.694,21                | 4.979,88                           | -                     | 4.979,88                    |
| Biblioteca - Administração                                     | 4.260,49                           | 4.260,49                 | -                                  | -                     | -                           |
| Veículos - Administração                                       | 846.786,11                         | 577.992,99               | 200.993,12                         | 46.159,40             | 154.833,72                  |
| Equipamentos de Processamentos de Dados - Industrial           | 182.065,14                         | 150.168,79               | 20.149,02                          | 15.896,69             | 4.252,33                    |
| Equipamentos de Processamentos de Dados - Laboratório          | 69.781,06                          | 52.088,74                | 15.536,00                          | 13.694,27             | 1.841,73                    |
| Equipamentos de Processamentos de Dados - Almoxarifado         | 8.604,94                           | 1.459,94                 | 8.145,00                           | 5.820,39              | 2.324,61                    |
| Equipamentos de Processamentos de Dados - Administração        | 187.617,56                         | 149.774,04               | 191.414,72                         | 101.221,18            | 90.193,54                   |
| Equipamentos de Processamentos de Dados - Computadores         | -                                  | -                        | -                                  | -                     | -                           |
| Sistema de Processamento de Dados - Indústria                  | 5.210,63                           | 5.210,63                 | -                                  | -                     | -                           |
| Sistema de Processamento de Dados - Almoxarifado               | 490,00                             | 490,00                   | -                                  | -                     | -                           |
| Sistema de Processamento de Dados - Administração              | 331.465,32                         | 331.465,32               | -                                  | -                     | -                           |
| Direto Uso Linha Telefônica                                    | 4.569,91                           | -                        | 4.569,91                           | 4.569,91              | -                           |
| <b>SOMA DE IMOBILIZADO CFE BALANCETE</b>                       | <b>57.782.962,35</b>               | <b>28.945.439,34</b>     | <b>30.147.877,03</b>               | <b>71.274.337,06</b>  | <b>3.783.271,19</b>         |
| <b>SOMA DE IMOBILIZADO + INVESTIMENTO CFE BALANCETE</b>        | <b>65.328.096,05</b>               | <b>28.945.439,34</b>     | <b>40.252.055,73</b>               | <b>81.378.515,76</b>  | <b>3.783.271,19</b>         |






**COMPOSIÇÃO DO IMOBILIZADO:**

| Discriminação             | Taxa deprec. a.a. % | Custos               | Depreciação Acumulada  | Líquido 2023         | Líquido 2022         |
|---------------------------|---------------------|----------------------|------------------------|----------------------|----------------------|
| Terrenos Urbanos          | -                   | 12.378.857,80        | -                      | 12.378.857,80        | 12.378.857,80        |
| Prédios e Edificações     | 4%                  | 18.545.601,94        | (7.187.703,39)         | 11.357.898,55        | 12.230.731,11        |
| Máquinas e Equipamentos   | 10%                 | 19.466.872,38        | (17.139.198,36)        | 2.327.674,02         | 3.042.408,83         |
| Móveis e Utensílios       | 10%                 | 231.991,27           | (119.177,64)           | 112.813,63           | 541.830,50           |
| Instalações               | 10%                 | 3.202.809,30         | (3.202.809,30)         | -                    | -                    |
| Biblioteca                | -                   | 27.900,20            | (27.900,20)            | -                    | 4.979,88             |
| Veículos                  | 20%                 | 624.152,39           | (577.992,99)           | 46.159,40            | 56.935,00            |
| Computador / Periféricos  | 20%                 | 490.124,04           | (353.491,51)           | 136.632,53           | 80.880,78            |
| Sistemas Proces de Dados  | -                   | 337.165,95           | (337.165,95)           | -                    | -                    |
| Direito Uso Linha Telefon | -                   | 4.569,91             | -                      | 4.569,91             | 4.569,91             |
| <b>TOTAIS</b>             |                     | <b>55.310.045,18</b> | <b>(28.945.439,34)</b> | <b>26.364.605,84</b> | <b>28.341.193,79</b> |

| Discriminação             | Movimentação do Custo |                      | CONSOLIDADO          |                         |
|---------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|
|                           | 2023                  | 2022                 | 2023                 | 2022                    |
|                           | Custo                 | Custo                | Movimentação Adições | Movimentação Baixas (*) |
| Terrenos Urbanos          | 12.378.857,80         | -                    | -                    | -                       |
| Prédios e Edificações     | 18.545.601,94         | 18.941.901,68        | 1.616.777,63         | 2.013.077,37            |
| Máquinas e Equipamentos   | 19.466.872,38         | 20.901.731,47        | 359.866,92           | 1.794.726,01            |
| Móveis e Utensílios       | 231.991,27            | 687.191,35           | 38.300,24            | 491.500,32              |
| Instalações               | 3.202.809,30          | 3.202.809,30         | -                    | -                       |
| Biblioteca                | 27.900,20             | 32.880,08            | -                    | 4.979,88                |
| Veículos                  | 624.152,39            | 846.786,11           | 67.800,00            | 290.433,72              |
| Computador / Periféricos  | 490.124,04            | 449.068,70           | 209.092,45           | 168.037,11              |
| Sistemas Proces de Dados  | 337.165,95            | 337.165,95           | -                    | -                       |
| Direito Uso Linha Telefon | 4.569,91              | 4.569,91             | -                    | -                       |
| <b>TOTAL</b>              | <b>55.310.045,18</b>  | <b>57.782.962,35</b> | <b>2.289.837,24</b>  | <b>4.762.754,41</b>     |

(\*) Após a avaliação de impairment, foram realizados ajustes no contábil com base no laudo de impairment. o lançamento contábil realizado após a avaliação de impairment visa garantir que os ativos estejam adequadamente refletidos nas demonstrações contábeis, evitando valores inflados e informações equivocadas.

**14 – FORNECEDORES**

Este grupo está segregado por fornecedores de: Matéria-Prima, Embalagens, Mercadorias, Material de Consumo, Serviços, Reagentes, Ativos Permanentes assim representados como segue:

|                     | 2023                | 2022                 |
|---------------------|---------------------|----------------------|
| Matéria - Prima     | 789.303,80          | 288.491,62           |
| Embalagens          | 29.498,10           | 29.498,10            |
| Mercadorias         | 2.166.969,86        | 20.812.607,01        |
| Material de Consumo | 271.937,63          | 300.841,14           |
| Serviços            | 796.750,34          | 1.455.350,16         |
| Ativo Permanente    | 22.971,95           | 24.951,95            |
| <b>TOTAL</b>        | <b>4.077.431,68</b> | <b>22.911.739,98</b> |

**15 – OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS**

|   | 2023                | 2022                |
|---|---------------------|---------------------|
| Salários e Encargos Sociais                     | 38.065,73           | 34.382,84           |
| Parcelamento de Obrigações Sociais Trabalhistas | 57.665,22           | 50.680,26           |
| Provisão de Férias a Pagar (i)                  | 2.201.922,85        | 774.582,94          |
| Provisão de Encargos s/ Férias (i)              | 770.514,06          | 229.312,84          |
| Acordo Trabalhista (ii)                         | 3.923.756,07        | -                   |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>6.991.923,93</b> | <b>1.088.958,88</b> |

(i) Provisão de Férias e Encargos sobre Férias referem-se a valores devidos e calculados até a data de apresentação das demonstrações contábeis (31/12/2023), conforme relatório emitido pela Gerência de Recursos Humanos, cujos valores são líquidos e certos, e que se espera que sejam pagos nos próximos 12 (doze) meses. Estes valores levam em consideração não apenas as férias vencidas, mas também as férias proporcionais devidas de todos os colaboradores, independentemente se eles

já cumpriram com o período aquisitivo ou não, período este (de um ano) que deve ser cumprido para que o colaborador passe a ter direito a gozar férias.

(ii) Durante o exercício, foram realizados diversos acordos trabalhistas no âmbito judicial, de forma parcelada registrados contabilmente em curto e longo prazo, com o objetivo de reduzir contingências e aumentar a transparência da realidade contábil. Esses acordos judiciais trabalhistas representam negociações legais entre empregadores e empregados, geralmente conduzidas no âmbito judicial. Eles visam resolver disputas e litígios relacionados a questões trabalhistas, como rescisões, horas extras, salários atrasados e outros direitos dos trabalhadores. A realização desses acordos contribui para a gestão eficiente da empresa e para a conformidade com as leis trabalhistas.

## 16 – OBRIGAÇÕES FISCAIS E TRIBUTÁRIAS

Todos os parcelamentos tributários que constam junto à Receita Federal e à Procuradoria Geral da Fazenda Nacional estão devidamente registrados na contabilidade.

| OBRIGAÇÕES FISCAIS E TRIBUTÁRIAS | 2023                | 2022                |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Impostos Retidos a Recolher      | 34.357,45           | 50.928,32           |
| Parcelamentos Ordinários (i)     | 985.916,27          | 1.106.996,53        |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>1.020.273,72</b> | <b>1.157.924,85</b> |

### (i) Parcelamentos ordinários Curto Prazo - CP:

| Descrição   | Qtd. Parcela | CP/LP | 2023              |
|---|--------------|-------|-------------------|
| Multa CLT-PGFN - [16052]                          | 12           | CP    | 75.653,76         |
| Previ. RFB Nº 10120728259/2021 - [16402]          | 12           | CP    | 506.903,72        |
| INSS-Just.Trabalho-RT001193/2015 - [16570]        | 12           | CP    | 35.147,87         |
| Multa de Ofício RFB 10120723762/2012-17 - [17235] | 12           | CP    | 368.210,92        |
| <b>TOTAL</b>                                      |              |       | <b>985.916,27</b> |

## 17 – ADIANTAMENTOS DE CLIENTES E CONVÊNIOS

A IQUEGO (Indústria Química do Estado de Goiás) firmou diferentes convênios com o objetivo de investir em melhorias. Atualmente, destacam-se dois convênios específicos:

Convênio 787297/2013-25.000.158648/2013-28: Visa à construção de uma subestação de energia elétrica abrigada para a área produtiva da IQUEGO. Essa subestação é fundamental para garantir o fornecimento de energia necessário às operações da empresa.

Convênio 61/2006-25.000.100568/2006-54: Visa à aquisição de equipamentos e material permanente, bem como à reforma de uma unidade de saúde.

Esses convênios representam parcerias importantes para o desenvolvimento da IQUEGO e para o cumprimento de suas responsabilidades.

|   | 2023                | 2022                |
|---|---------------------|---------------------|
| Ministério da Saúde - Convênio 061/06 (*) | 3.132.447,70        | 5.896.347,07        |
| Ministério da Saúde - Convênio 787297/13  | 2.808.928,22        | 2.808.928,22        |
| IRRF S/ Convênio 787297/13                | 100.583,13          | 110.799,28          |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>6.041.959,05</b> | <b>8.816.074,57</b> |

(\*) Conforme o parecer do Tribunal de Contas da União (TCU), foi efetuado ajuste contábil na conta do convênio. O saldo remanescente será parcelado no ano de 2024 para a devida devolução, garantindo a adequada prestação de contas e transparência na gestão dos recursos públicos.




## 18 – OUTRAS CONTAS A PAGAR

|                                       | <u>2023</u>                 | <u>2022</u>                |
|---------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| Depósitos não identificados           | 13.427,19                   | 13.427,19                  |
| SESI - Parcelamento                   | 200.943,60                  | 187.985,66                 |
| Acordos Cíveis (i)                    | 12.075.522,06               | -                          |
| Ressarcimento Funcionário – CELG (ii) | 492.177,55                  | -                          |
| Outras Exigibilidades                 | 124.737,01                  | 2.596.936,92               |
| <b>TOTAL</b>                          | <b><u>12.906.807,41</u></b> | <b><u>2.798.349,77</u></b> |

(i) Em comparação a 2022, houve significativo reconhecimento de acordos judiciais. Esse aumento está relacionado aos acordos firmados em processos cíveis de curto prazo. Os acordos foram celebrados para resolver disputas legais, indenizações ou outras obrigações judiciais.

(ii) Trata-se de reembolso ao servidor que esteve alocado na IQUÉGO em 2016. O valor em aberto ultrapassa o período de 5 anos, no exercício seguinte possivelmente serão realizadas as devidas baixas, a depender do posicionamento do departamento jurídico. Essa solicitação é respaldada pelos processos físicos 899/2016, 2081/2016, 1932/2016, 1704/2016, 1536/2016, 1129/2016, processo mãe 2266/2015 e processo 28/2017.

## 19 – CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO

Os saldos abaixo representam contas que foram parceladas junto aos fornecedores e justiça trabalhista, além do valor de créditos de terceiros.

|                                     | <u>2023</u>                 | <u>2022</u>                |
|-------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| Créditos de Terceiros (i)           | 1.368.040,47                | 1.368.040,47               |
| SESI Parcelamento                   | 275.694,75                  | 439.113,51                 |
| Acordo Trabalhista Longo Prazo (ii) | 802.272,61                  | -                          |
| Acordo Cíveis Longo Prazo (ii)      | 32.515.268,66               | -                          |
| <b>TOTAL</b>                        | <b><u>34.961.276,49</u></b> | <b><u>1.807.153,98</u></b> |

(i) No exercício seguinte, os créditos de terceiros serão incorporados ao Ativo Imobilizado como transferência de tecnologia, conforme cláusula contratual entre a IQUÉGO e a empresa HMD.

(ii) Os acordos realizados pela IQUÉGO permitiram a diminuição das provisões para contingências, impactando positivamente o resultado líquido da empresa e consequentemente a resolução amigável de conflitos, contribuindo para a construção de uma imagem mais positiva da Companhia perante seus stakeholders, incluindo fornecedores, clientes e parceiros.

## 20 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS – LP

Todos os tributos registrados no passivo não circulante se encontram devidamente parcelados junto a Receita Federal e Procuradoria Geral da Fazenda Nacional.

| <b>Parcelamentos de tributos LP</b>             | <u>2023</u>                | <u>2022</u>                |
|---|----------------------------|----------------------------|
| FGTS PARC. 2011003531                           | 89.741,07                  | 138.252,07                 |
| PARCELAMENTO MULTA CLT - PGFN                   | 44.131,36                  | 108.152,13                 |
| PARCELAMENTO PREVID RFB Nº 10120728259/2021     | 424.957,00                 | 834.415,00                 |
| PARCELAMENTO INSS-JUST.TRABALHO-RT0011993/2015  | 40.553,49                  | 75.701,49                  |
| PARCELAMENTO MULTA DE OFÍCIO RFB-10120723762/12 | 686.800,72                 | 937.680,72                 |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b><u>1.286.183,64</u></b> | <b><u>2.094.201,41</u></b> |

## 21 – PROVISÕES DE RISCO

A IQUÉGO, como qualquer empresa, enfrenta ações judiciais decorrentes do seu dia a dia. Em 2023, a empresa identificou algumas ações com potencial de gerar perdas financeiras, as quais foram classificadas como "provável perda" pelo departamento jurídico.




**Conformidade com a NBC TG 25 (R2):**

Seguindo as normas contábeis brasileiras, especificamente a NBC TG 25 (R2), a IQUÉGO deve comunicar a existência de tais ações judiciais em suas demonstrações financeiras. Essa comunicação visa garantir a transparência e a clareza das informações financeiras da empresa para seus stakeholders.

**Resumo das Ações Judiciais:**

- **Ações classificadas como Provável Perda:** A IQUÉGO lista os processos que foram classificados pelo departamento jurídico como tendo "provável perda" em 2023. Essa classificação significa que a empresa estima que há uma alta probabilidade de que a decisão judicial seja desfavorável à IQUÉGO, resultando em um impacto financeiro significativo.
- **Ações classificadas como Possível Perda:** Também em atendimento a NBC TG 25 (R2), a deve divulgar em notas explicativas a existência de processos judiciais em trâmite, os quais são considerados, pelo departamento jurídico, como possíveis perdas.
- **Acordos Realizados:** A IQUÉGO destaca os acordos realizados tanto no âmbito civil quanto trabalhista em 2023. Esses acordos representam um esforço da empresa para reduzir o valor das provisões e melhorar sua imagem perante os fornecedores.

|                               | 2023         |        |                | 2022         |        |                |
|-------------------------------|--------------|--------|----------------|--------------|--------|----------------|
|                               | Tipo         | Quant. | Valor Estimado | Tipo         | Quant. | Valor Estimado |
| Quantidade de ações Possíveis | Trabalhistas | 0      | 0              | Trabalhistas | 2      | 234.512,96     |
|                               | Cível        | 3      | 189.628,44     | Cível        | 8      | 30.354.366,05  |
|                               | Tributária   | 0      | -              | Tributária   | 0      | -              |

|                               | 2023         |        |                | 2022         |        |                |
|-------------------------------|--------------|--------|----------------|--------------|--------|----------------|
|                               | Tipo         | Quant. | Valor Estimado | Tipo         | Quant. | Valor Estimado |
| Quantidade de ações Prováveis | Trabalhistas | 19     | 1.540.826,93   | Trabalhistas | 56     | 10.752.358,65  |
|                               | Cível        | 15     | 28.870.332,67  | Cível        | 17     | 32.139.419,39  |
|                               | Tributária   | 0      | 0,00           | Tributária   | 1      | 1.922.087,53   |

| <b>PROVISÕES DE RISCOS</b>    | <b>2023</b>          | <b>2022</b>          |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| Provisão de Risco Trabalhista | 1.540.826,93         | 10.752.358,65        |
| Provisão de Risco Cíveis      | 28.870.332,67        | 32.139.419,39        |
| Provisão de Risco Tributário  | 0,00                 | 1.922.087,53         |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>30.411.159,60</b> | <b>44.813.865,57</b> |

Estas provisões são realizadas conforme parecer do departamento jurídico, tendo em vista os entendimentos e sentenças aplicadas, pela justiça.

**22 – CAPITAL SOCIAL**

O Capital Social integralizado da empresa é de R\$ 223.483.746,68 (duzentos e vinte e três milhões, quatrocentos e oitenta e três mil, setecentos e quarenta e seis reais e sessenta e oito centavos). Esse valor permaneceu inalterado nos anos de 2020 a 2023. É interessante notar que o Estado de Goiás é o sócio majoritário, detendo 99,998% das ações ordinárias nominativas. Isso significa que a maior parte do controle acionário está nas mãos do governo estadual de Goiás.

|                                  | <b>2023</b>           | <b>2022</b>           |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Capital Social                   | 240.000.000,00        | 240.000.000,00        |
| Capital Subscrito a Integralizar | (16.516.253,32)       | (16.516.253,32)       |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>223.483.746,68</b> | <b>223.483.746,68</b> |

## 23 – RECEITAS

| 23a - Receitas Operacionais | 2023                | 2022                |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| Venda de Produtos           | 5.888.264,90        | 8.317.112,12        |
| <b>TOTAL</b>                | <b>5.888.264,90</b> | <b>8.317.112,12</b> |

Uma das fontes de receita é proveniente das vendas, que em 2023, alcançou o montante de R\$ 5.888.264,90 (cinco milhões, oitocentos e oitenta e oito mil, duzentos e sessenta e quatro reais e noventa centavos.).

| 23b - Outras receitas         | 2023                 | 2022                 |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| Subvenções Governamentais (i) | 29.208.953,13        | 14.579.422,34        |
| Outras receitas (ii)          | 359.513,16           | 1.978.245,39         |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>29.568.466,29</b> | <b>16.557.667,73</b> |

(i) A subvenção governamental se refere a repasses realizados pelo governo para subsidiar diversos custos/investimentos da IQUÉGO. Esses gastos podem abranger áreas como manutenção, folha de pagamento, acordos judiciais, além de investimentos. Em essência, a subvenção visa estimular o desenvolvimento econômico e promover o crescimento da Companhia.

(ii) No exercício de 2023, se refere a alienação de ativo imobilizado. Além disso, reconhecemos também neste grupo os impostos a compensar referentes ao mesmo período.

| 23c - Dedução de Receita (-) | 2023     | 2022                |
|------------------------------|----------|---------------------|
| Tributos Federais            | 0,00     | (729.194,76)        |
| Outras Deduções              | 0,00     | (89.642,50)         |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>-</b> | <b>(818.837,26)</b> |

No exercício de 2023, não houve dedução de receitas devido à ausência de notas de devolução durante o período. Referente aos Tributos Federais a IQUÉGO não está sujeita à Contribuição para o PIS/Pasep - Cofins de acordo com a Lei 13.303/2016, que trata do estatuto jurídico de empresas públicas e sociedades de economia mista, conforme descrito na nota explicativa nº 06 "Impostos a Compensar".

## 24 – CUSTO DOS PRODUTOS

A Companhia tem comercializado, principalmente, produtos provenientes do objeto acessório da parceria (importação de tira e medidor glicosímetro). Os custos dos produtos vendidos são compostos, em sua maior parte, pelos custos dos produtos importados, que na sua mensuração são levados em consideração todos os gastos ocorridos no processo de importação até a liberação do produto para transporte e acomodação no estoque da Companhia.

|  | 2023                  | 2022                   |
|--|-----------------------|------------------------|
| Salários e Encargos                    | (357.346,95)          | (117.713,20)           |
| Gastos Gerais de Fabricação e Estoques | (6.457.338,99)        | (8.191.123,93)         |
| Custo com Importação                   | -                     | (1.911.310,90)         |
| Outros (i)                             | (118.352,96)          | (1.314,57)             |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>(6.933.038,90)</b> | <b>(10.221.462,60)</b> |

(i) Outros referem-se ao registro das despesas com frete, a empresa responsável pela entrega dos produtos aos clientes.






## 25 – DESPESAS OPERACIONAIS E ADMINISTRATIVAS

|  | <u>2023</u>                   | <u>2022</u>                   |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| Com pessoal e encargos (i)                     | (31.659.523,66)               | (17.643.821,38)               |
| Água, Energia e Telefone.                      | (386.750,45)                  | (301.740,42)                  |
| Serviço de Limpeza e Manutenção                | (852.213,16)                  | (607.681,76)                  |
| Fretes   | (162.422,68)                  | (576.330,71)                  |
| Serviços de Terceiros                          | (1.662.896,08)                | (219.632,14)                  |
| Material em Geral                              | (46.141,30)                   | (97.108,89)                   |
| Registros, Licenças, Assinatura e Publicações. | (9.045,00)                    | (9.065,06)                    |
| Despesas com viagens e veículos                | (110.355,09)                  | (40.445,80)                   |
| Refeições e Lanches                            | (13.369,93)                   | (15.669,50)                   |
| Outras (ii)                                    | 622.952,16                    | (2.937.673,28)                |
| Impairment                                     | (3.785.775,87)                | (6.016.200,18)                |
| Depreciação                                    | (336.159,21)                  | (68.980,43)                   |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b><u>(38.401.700,27)</u></b> | <b><u>(28.534.349,55)</u></b> |

(i) O aumento da folha de pagamento está relacionado ao acordo firmado entre o sindicato dos servidores públicos e a Secretaria de Estado de Administração (Sead). O acordo prevê que os servidores da IQUÉGO, inclusive os que estão à disposição de outras empresas e/ou órgãos, continuarão a fazer parte da folha de pagamento da Companhia. Esse acordo visa beneficiar os servidores e garantir que seus direitos sejam atendidos. É importante que a gestão pública mantenha transparência e responsabilidade na administração dos recursos, considerando as limitações orçamentárias e as obrigações legais.

(ii) Durante o exercício 2023 foram realizadas reversões referentes as provisões contingenciais, tendo como base o relatório fornecido pelo corpo jurídico do instituto. Neste sentido, o valor das estimativas para as ações judiciais classificadas como prováveis perdas, tiveram redução em comparativo ao exercício anterior, ocasionando o saldo contrário à sua natureza nestas rubricas.

## 26 – DESPESAS TRIBUTÁRIAS

| <b>DESPESAS TRIBUTARIAS</b>     | <u>2023</u>                | <u>2022</u>                  |
|---------------------------------|----------------------------|------------------------------|
| Taxas e Tributos Federais       | (18.591,38)                | (160.289,49)                 |
| Impostos e Taxas Estaduais      | (33.184,60)                | (10.021,84)                  |
| Outras Despesas Tributárias (i) | (347.420,57)               | (1.604.709,14)               |
| <b>TOTAL</b>                    | <b><u>(399.196,55)</u></b> | <b><u>(1.775.020,47)</u></b> |

(i) Refere-se a IPTU's no montante de R\$ 305.774,41, multas no montante de R\$ 41.100,80 e R\$ 545,36 de demais gastos.

## 27 – RESULTADO FINANCEIRO

|                    | <u>2023</u>              | <u>2022</u>                |
|--------------------|--------------------------|----------------------------|
| Receita Financeira | 729.017,29               | 545.869,67                 |
| Despesa Financeira | (343.258,95)             | (1.394.186,20)             |
| <b>TOTAL</b>       | <b><u>385.758,34</u></b> | <b><u>(848.316,53)</u></b> |

## 28 – AJUSTE

Após conciliações contábeis, foi realizado o registro de ajuste de exercício anterior com o objetivo de corrigir e trazer transparência à contabilidade. Esses ajustes ocorreram por diversos motivos, a exemplo mudança de critério contábil, e retificação de erros imputáveis a exercícios anteriores, tais como, reconhecimento de créditos tributários, de juros e encargos sobre parcelamentos, de reversão de fornecedores reconhecidos indevidamente, dentre outros. Após as devidas reclassificações

contábeis e ajustes, o saldo desta conta contábil ficou devedora em R\$ 5.098.404,45 (cinco milhões, noventa e oito mil, quatrocentos e quatro reais e quarenta e cinco centavos).

## 29 – EVENTOS SUBSEQUENTES

No Governo Ronaldo Ramos Caiado, com a criação da Lei nº 21.792, de 16 de fevereiro de 2023, que estabelece a organização básica do Poder Executivo e dá outras providências, a Indústria Química do Estado de Goiás S/A- IQUEGO, a administração indireta, passará a ser jurisdicionada à Secretaria de Estado de Ciência, Tecnologia e Inovação – SECTI.

Até a presente data, não houve outros fatos relevantes que pudessem ser objeto de destaque nesta nota.

Era o que tínhamos a relatar e esclarecer, em adendo às Demonstrações Financeiras ora encerradas e apresentadas.

Goiânia, 19 de abril de 2024.

  
Jose Carlos dos Santos  
Diretor Presidente  
CPF: 773.085.731-68

  
Vanessa S. Cavalcante Ferreira  
Diretora Adm./Financeiro  
CPF: 012.906.191-31

  
Vera Lucia Nunes dos Santos  
Contadora CRC-Go 026008/0  
CPF: 556.009.211-87