

# Relatório da Administração

Senhor Acionista,

Apresentamos o resumo das principais atividades no ano de 2022, juntamente com as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da ALESAT Combustíveis S.A. (Companhia ou ALE), referentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021, acompanhadas do relatório dos auditores independentes.

## Resultado operacional e financeiro

O ano de 2022 foi um ano desafiador em virtude dos acontecimentos que interferiram direta ou indiretamente no resultado operacional e financeiro da ALE.

No cenário nacional, as alterações na legislação tributária e as intempestivas quedas de preços de combustíveis impactaram diretamente nosso setor, especialmente no segundo semestre, além do aumento da taxa básica de juros da economia (Selic) conforme decisões do Copom (Comitê de Política Monetária do Banco Central). No âmbito internacional, a guerra iniciada com a invasão da Ucrânia pela Rússia também produziu efeitos que impactaram todos os países.

## Investimentos

Apesar do cenário desafiador acima descrito, a ALE empenhou os recursos requeridos para projetos e iniciativas que demonstram seu compromisso com o crescimento sustentável dos negócios, dentre os quais:

- lançamento da família de combustíveis de transição energética Energy;
- crescimento da nossa base de clientes nos diversos segmentos e
- avanço na digitalização, incluindo um novo sistema ERP previsto para ser implementado em 2023.

## Agradecimentos

Agradecemos a parceria de todos nossos clientes e fornecedores, especialmente a Petróleo Brasileiro S.A. – PETROBRAS. Destacamos o compromisso de todos os nossos parceiros e o comprometimento dos nossos colaboradores, indubitavelmente essenciais na história de sucesso da Companhia. Por fim, agradecemos a confiança do acionista nesta administração.

# **Demonstrações Contábeis Individuais e Consolidadas**

**Alesat Combustíveis S.A.**

31 de dezembro de 2022  
com Relatório do Auditor Independente

# **Alesat Combustíveis S.A.**

## Demonstrações contábeis individuais e consolidadas

31 de dezembro de 2022

### Índice

|  |    |
|--|----|
| Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas..... | 1  |
| Demonstrações contábeis individuais e consolidadas   |    |
| Balancos patrimoniais.....   | 5  |
| Demonstrações dos resultados.....  | 7  |
| Demonstrações dos resultados abrangentes .....   | 8  |
| Demonstrações das mutações do patrimônio líquido da controlada e consolidado .....                 | 9  |
| Demonstrações dos fluxos de caixa.....   | 10 |
| Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas .....                     | 11 |

## **Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas**

Aos  
Diretores e Acionistas da  
**Alesat Combustíveis S.A.**  
Natal - RN

### **Opinião**

Examinamos as demonstrações contábeis individuais e consolidadas da Alesat Combustíveis S.A. (“Companhia”), identificadas como controladora e consolidado, respectivamente, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada, da Companhia em 31 de dezembro de 2022, o desempenho individual e consolidado de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa individuais e consolidados para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB).

### **Base para opinião**

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas”. Somos independentes em relação à Companhia e suas controladas de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade e cumprimos 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.

### **Principais assuntos de auditoria**

Principais assuntos de auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações contábeis individuais e consolidadas e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos. Para o assunto abaixo, a descrição de como nossa auditoria tratou o assunto, incluindo quaisquer comentários sobre os resultados de nossos procedimentos, é apresentado no contexto das demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

Nós cumprimos as responsabilidades descritas na seção intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas”, incluindo aquelas em relação a esse principal assunto de auditoria. Dessa forma, nossa auditoria incluiu a condução de procedimentos planejados para responder a nossa avaliação de riscos de distorções significativas nas demonstrações contábeis. Os resultados de nossos procedimentos, incluindo aqueles executados para tratar o assunto abaixo, fornecem a base para nossa opinião de auditoria sobre as demonstrações contábeis da Companhia.

### **Reconhecimento de receita**

Parte substancial das receitas de vendas da Companhia é proveniente da venda de combustíveis, cuja entrega do produto não necessariamente ocorre na mesma data da emissão da fatura. Esse assunto foi considerado significativo em nossa auditoria, tendo em vista a relevância dos montantes envolvidos e o volume das transações efetuadas ao longo do ano, bem como necessidade de manutenção de rotinas de controles internos que suportem a identificação do momento do reconhecimento das receitas de produtos faturados e não entregues no final do exercício.

#### **Como nossa auditoria conduziu esse assunto:**

Nossos procedimentos incluíram, entre outros: (i) análise das movimentações mensais sobre os saldos de receita reconhecida pela Companhia de modo a avaliar a existência de variações contrárias às nossas expectativas estabelecidas com base em nosso conhecimento do setor e da Companhia; (ii) para uma amostra de vendas registradas durante o exercício, obtivemos as respectivas documentações suporte para avaliar se a receita foi reconhecida no período contábil apropriado e (iii) análise das devoluções no período subsequente a 31 de dezembro de 2022. No decorrer da nossa auditoria identificamos ajustes relacionados ao reconhecimento das contraprestações a pagar aos clientes, que foram considerados imateriais para a mensuração e divulgação e, por tal motivo, não foram ajustados pela diretoria.

Com base nos resultados dos procedimentos de auditoria efetuados, que estão consistentes com a avaliação da diretoria, consideramos que os critérios e premissas adotados para o reconhecimento e divulgação do reconhecimento de receitas são aceitáveis, no contexto das demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

### **Responsabilidades da diretoria e da governança pelas demonstrações contábeis individuais e consolidadas**

A diretoria é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB) e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis individuais e consolidadas, a diretoria 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 contábeis, a não ser que a diretoria pretenda liquidar a Companhia e suas controladas ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Companhia e suas controladas são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

### **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis individuais e consolidadas, 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 detecta 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 contábeis individuais e consolidadas.

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 contábeis individuais e consolidadas, 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 nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia e suas controladas.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela diretoria.

- Concluimos sobre a adequação do uso, pela diretoria, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia e suas controladas. Se concluirmos que existe incerteza relevante devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas 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 e suas controladas a não mais se manterem em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações contábeis das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações contábeis consolidadas. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, conseqüentemente, pela opinião de auditoria.

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.

Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações contábeis, do exercício corrente e que, dessa maneira, constituem os principais assuntos de auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório porque as conseqüências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

Fortaleza, 17 de março de 2023

ERNST & YOUNG  
Auditores Independentes S.S. Ltda.  
CRC- CE-001042/F



Ana Sampaio Forte Leal  
Contadora CRC-CE019456/O-7

## Alesat Combustíveis S.A.

Balancos patrimoniais

31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

|  | Nota explicativa | Controladora     |            | Consolidado      |            |
|--|------------------|------------------|------------|------------------|------------|
|  |                  | 31/12/2022       | 31/12/2021 | 31/12/2022       | 31/12/2021 |
| <b>Ativo</b>                           |                  |                  |            |                  |            |
| <b>Circulante</b>                      |                  |                  |            |                  |            |
| Caixa e equivalentes de caixa          | 4                | <b>161.586</b>   | 94.931     | <b>164.660</b>   | 108.690    |
| Instrumentos financeiros derivativos   |                  | <b>1.757</b>     | -          | <b>1.780</b>     | -          |
| Contas a receber                       | 5                | <b>245.088</b>   | 246.592    | <b>245.088</b>   | 246.592    |
| Estoques                               | 6                | <b>526.073</b>   | 710.571    | <b>542.520</b>   | 725.227    |
| Tributos a recuperar                   | 7                | <b>138.377</b>   | 141.615    | <b>149.218</b>   | 151.613    |
| Contas a receber - partes relacionadas | 8                | <b>104.966</b>   | 150.040    | -                | -          |
| Direito de exclusividade               | 9                | <b>68.343</b>    | 68.020     | <b>68.343</b>    | 68.020     |
| Outras contas a receber                |                  | <b>9.840</b>     | 4.525      | <b>10.010</b>    | 15.627     |
| <b>Total do ativo circulante</b>       |                  | <b>1.256.030</b> | 1.416.294  | <b>1.181.619</b> | 1.315.769  |
| <b>Não circulante</b>                  |                  |                  |            |                  |            |
| Aplicações financeiras                 |                  | <b>1.318</b>     | 414        | <b>1.318</b>     | 414        |
| Contas a receber                       | 5                | <b>31.022</b>    | 41.836     | <b>31.022</b>    | 41.836     |
| Tributos a recuperar                   | 7                | <b>196.922</b>   | 199.962    | <b>198.001</b>   | 200.935    |
| Tributos diferidos                     | 10               | <b>128.788</b>   | 109.394    | <b>129.060</b>   | 109.395    |
| Depósitos judiciais                    |                  | <b>11.264</b>    | 21.017     | <b>11.264</b>    | 21.017     |
| Contas a receber - partes relacionadas | 8                | <b>707</b>       | 1.288      | <b>707</b>       | 1.288      |
| Despesas antecipadas                   |                  | <b>2.875</b>     | 3.587      | <b>2.875</b>     | 3.587      |
| Direito de exclusividade               | 9                | <b>59.246</b>    | 63.710     | <b>59.246</b>    | 63.710     |
| Bens destinados à venda                |                  | <b>4.661</b>     | 1.896      | <b>4.661</b>     | 1.896      |
| Propriedade para investimento          |                  | <b>11.328</b>    | 9.810      | <b>11.328</b>    | 9.810      |
| Ativos de direito de uso               | 11               | <b>76.189</b>    | 82.489     | <b>76.189</b>    | 82.542     |
| Imobilizado                            | 12               | <b>271.044</b>   | 238.687    | <b>271.044</b>   | 238.687    |
| Intangível                             | 13               | <b>602.993</b>   | 674.987    | <b>602.993</b>   | 674.987    |
| <b>Total do ativo não circulante</b>   |                  | <b>1.398.357</b> | 1.449.077  | <b>1.399.708</b> | 1.450.104  |
| <b>Total do ativo</b>                  |                  | <b>2.654.387</b> | 2.865.371  | <b>2.581.327</b> | 2.765.873  |

|  | Nota explicativa | Controladora     |            | Consolidado      |            |
|--|------------------|------------------|------------|------------------|------------|
|  |                  | 31/12/2022       | 31/12/2021 | 31/12/2022       | 31/12/2021 |
| Passivo e patrimônio líquido             |                  |                  |            |                  |            |
| Circulante                               |                  |                  |            |                  |            |
| Fornecedores                             | 14               | <b>190.157</b>   | 222.468    | <b>191.030</b>   | 237.863    |
| Convênios com fornecedores               | 15               | <b>602.742</b>   | 398.037    | <b>602.742</b>   | 398.037    |
| Instrumentos financeiros derivativos     | 26               | <b>4.382</b>     | -          | <b>4.382</b>     | -          |
| Financiamento por arrendamento           | 11               | <b>12.849</b>    | 13.222     | <b>12.849</b>    | 13.227     |
| Debêntures                               | 16               | <b>23.356</b>    | 13.939     | <b>23.356</b>    | 13.939     |
| Tributos a recolher                      |                  | <b>10.975</b>    | 16.017     | <b>10.975</b>    | 16.017     |
| Obrigações sociais e trabalhistas        |                  | <b>20.207</b>    | 25.550     | <b>20.227</b>    | 25.560     |
| Contas a pagar - partes relacionadas     | 8                | <b>63.547</b>    | 236.490    | <b>47.559</b>    | 165.526    |
| Outras contas a pagar                    |                  | <b>7.407</b>     | 4.206      | <b>6.215</b>     | 4.244      |
| Total do passivo circulante              |                  | <b>935.622</b>   | 929.929    | <b>919.335</b>   | 874.413    |
| Não circulante                           |                  |                  |            |                  |            |
| Financiamento por arrendamento           | 11               | <b>67.247</b>    | 75.489     | <b>67.247</b>    | 75.539     |
| Debêntures                               | 16               | <b>998.704</b>   | 997.589    | <b>998.704</b>   | 997.589    |
| Tributos a recolher                      |                  | <b>199</b>       | 327        | <b>199</b>       | 327        |
| Provisões contingenciais                 | 17               | <b>54.295</b>    | 33.263     | <b>54.295</b>    | 33.263     |
| Provisão para passivo a descoberto       | 18               | <b>56.773</b>    | 44.032     | -                | -          |
| Outras contas a pagar                    | 19               | <b>474.918</b>   | 448.932    | <b>474.918</b>   | 448.932    |
| Total do passivo não circulante          |                  | <b>1.652.136</b> | 1.599.632  | <b>1.595.363</b> | 1.555.650  |
| Patrimônio líquido                       |                  |                  |            |                  |            |
| Capital social                           | 20               | <b>706.232</b>   | 706.232    | <b>706.232</b>   | 706.232    |
| Reservas de capital                      |                  | -                | 3.628      | -                | 3.628      |
| Prejuízos acumulados                     |                  | <b>(639.603)</b> | (374.050)  | <b>(639.603)</b> | (374.050)  |
| Total do patrimônio líquido              |                  | <b>66.629</b>    | 335.810    | <b>66.629</b>    | 335.810    |
| Total do passivo e do patrimônio líquido |                  | <b>2.654.387</b> | 2.865.371  | <b>2.581.327</b> | 2.765.873  |

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

## Alesat Combustíveis S.A.

Demonstrações dos resultados

Exercício findo em 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto por lucro líquido por ação)

|  | Nota explicativa | Controladora        |              | Consolidado         |              |
|--|------------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|
|  |                  | 31/12/2022          | 31/12/2021   | 31/12/2022          | 31/12/2021   |
| Receita operacional líquida                    | 21               | <b>15.570.067</b>   | 13.830.339   | <b>15.569.532</b>   | 14.166.054   |
| Custo das mercadorias vendidas                 | 22               | <b>(15.266.946)</b> | (13.453.068) | <b>(15.267.621)</b> | (13.801.987) |
| Lucro bruto                                    |                  | <b>303.121</b>      | 377.271      | <b>301.911</b>      | 364.067      |
| Despesas comerciais                            | 22               | <b>(64.530)</b>     | (78.737)     | <b>(64.530)</b>     | (81.048)     |
| Despesas gerais e administrativas              | 22               | <b>(347.168)</b>    | (291.924)    | <b>(351.033)</b>    | (309.323)    |
| Resultado de equivalência patrimonial          | 18               | <b>(14.264)</b>     | (43.883)     | -                   | -            |
| Outras receitas (despesas) líquidas            | 23               | <b>55.789</b>       | 77.592       | <b>55.667</b>       | 77.441       |
| Lucro (prejuízo) antes do resultado financeiro |                  | <b>(67.052)</b>     | 40.319       | <b>(57.985)</b>     | 51.137       |
| Receitas financeiras                           | 24               | <b>179.910</b>      | 42.070       | <b>172.040</b>      | 41.476       |
| Despesas financeiras                           | 24               | <b>(401.433)</b>    | (110.718)    | <b>(402.902)</b>    | (115.989)    |
| Prejuízo antes dos tributos sobre o lucro      |                  | <b>(288.575)</b>    | (28.329)     | <b>(288.847)</b>    | (23.376)     |
| Imposto de renda e contribuição social         | 10               |                     |              |                     |              |
| Corrente                                       |                  | -                   | (5.382)      | -                   | (5.382)      |
| Diferido                                       |                  | <b>19.394</b>       | (10.342)     | <b>19.666</b>       | (15.295)     |
| Extemporâneo                                   |                  | -                   | (1.347)      | -                   | (1.347)      |
| Total  |                  | <b>19.394</b>       | (17.071)     | <b>19.666</b>       | (22.024)     |
| Prejuízo líquido do exercício                  |                  | <b>(269.181)</b>    | (45.400)     | <b>(269.181)</b>    | (45.400)     |
| Prejuízo líquido por ação                      |                  | <b>(2,18)</b>       | (0,37)       | <b>(2,18)</b>       | (0,37)       |

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

## Alesat Combustíveis S.A.

Demonstrações dos resultados abrangentes  
Exercício findo em 31 de dezembro de 2022  
(Valores expressos em milhares de reais)

|                                   | <b>Controladora</b> |                   | <b>Consolidado</b> |                   |
|-----------------------------------|---------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
|                                   | <b>31/12/2022</b>   | <b>31/12/2021</b> | <b>31/12/2022</b>  | <b>31/12/2021</b> |
| Prejuízo líquido do exercício     | <b>(269.181)</b>    | (45.400)          | <b>(269.181)</b>   | (45.400)          |
| Resultado abrangente do exercício | <b>(269.181)</b>    | (45.400)          | <b>(269.181)</b>   | (45.400)          |

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

## Alesat Combustíveis S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido da controlada e consolidado  
Exercício findo em 31 de dezembro de 2022  
(Valores expressos em milhares de reais)

|                                  | Capital social | Reservas de capital | Prejuízos acumulados | Total            |
|----------------------------------|----------------|---------------------|----------------------|------------------|
|                                  |                | Ágio                |                      |                  |
| Saldos em 31 de dezembro de 2020 | 706.232        | 3.628               | (328.650)            | 381.210          |
| Prejuízo do exercício            | -              | -                   | (45.400)             | (45.400)         |
| Saldos em 31 de dezembro de 2021 | 706.232        | 3.628               | (374.050)            | 335.810          |
| Prejuízo do exercício            | -              | -                   | <b>(269.181)</b>     | <b>(269.181)</b> |
| Compensação de reservas          | -              | <b>(3.628)</b>      | <b>3.628</b>         | -                |
| Saldos em 31 de dezembro de 2022 | <b>706.232</b> | -                   | <b>(639.603)</b>     | <b>66.629</b>    |

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

## Alesat Combustíveis S.A.

### Demonstrações dos fluxos de caixa Exercício findo em 31 de dezembro de 2022 (Valores expressos em milhares de reais)

|  | Controladora     |                  | Consolidado      |                  |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
|  | 31/12/2022       | 31/12/2021       | 31/12/2022       | 31/12/2021       |
| Fluxo de caixa das atividades operacionais   |                  |                  |                  |                  |
| Prejuízo líquido do exercício  | (269.181)        | (45.400)         | (269.181)        | (45.400)         |
| Ajustes para reconciliar o prejuízo líquido do exercício com o caixa gerado pelas atividades operacionais: |                  |                  |                  |                  |
| Depreciações e amortizações  | 114.316          | 108.657          | 114.316          | 108.657          |
| Depreciações de arrendamentos  | 13.663           | 15.692           | 13.665           | 15.698           |
| Amortização de direito de exclusividade  | 47.592           | 48.870           | 47.592           | 48.870           |
| Perda estimada em créditos de liquidação duvidosa  | 3.974            | 19.646           | 3.974            | 19.646           |
| Equivalência patrimonial   | 12.741           | 43.883           | -                | -                |
| Provisão para perda e baixa de ativos  | 4.857            | 382              | 4.857            | 382              |
| Resultado na baixa de ativo imobilizado e de bens destinados à venda                                       | (3.685)          | (454)            | (3.685)          | (454)            |
| Juros e variação cambial de financiamentos e debêntures  | 142.088          | 61.072           | 142.088          | 61.077           |
| Encargos financeiros sobre tributos parcelados e processos judiciais                                       | 13.128           | 3.693            | 13.128           | 3.693            |
| Atualização de tributos e juros ativos   | (22.593)         | (6.273)          | (22.733)         | (17.841)         |
| Provisões contingenciais   | 15.881           | (3.351)          | 15.881           | (3.351)          |
| Tributos diferidos   | (19.394)         | 10.342           | (19.665)         | 15.295           |
| Rendimento de aplicação financeira   | (19.999)         | -                | (19.999)         | -                |
| Apropriação dos custos de transação com debêntures   | 1.060            | -                | 1.060            | -                |
| Outros   | (558)            | 1.049            | (581)            | 900              |
|  | <b>33.890</b>    | <b>257.808</b>   | <b>20.717</b>    | <b>207.172</b>   |
| (Aumento) redução nos ativos operacionais:   |                  |                  |                  |                  |
| Contas a receber de clientes   | 20.915           | (58.291)         | 20.915           | (34.155)         |
| Juros recebidos  | -                | 4.100            | -                | 4.106            |
| Estoques   | 184.498          | (407.844)        | 181.184          | (402.581)        |
| Tributos a recuperar   | 9.348            | (99.762)         | 8.539            | (74.320)         |
| Contas a receber - partes relacionadas   | 45.655           | 94.750           | 581              | 7.391            |
| Depósitos judiciais  | 9.753            | 2.407            | 9.753            | 2.407            |
| Direito de exclusividade   | (38.066)         | (22.790)         | (38.066)         | (22.790)         |
| Despesas antecipadas   | 712              | -                | 2.629            | -                |
| Outras contas a receber  | (5.315)          | 8.409            | 3.700            | (2.344)          |
| Aumento (redução) nos passivos operacionais:   |                  |                  |                  |                  |
| Fornecedores   | (35.850)         | 69.785           | (50.372)         | 62.380           |
| Convênios com fornecedores   | 204.705          | -                | 204.705          | -                |
| Tributos a recolher  | (5.170)          | (4.100)          | (5.170)          | (4.210)          |
| Obrigações sociais e trabalhistas  | (5.343)          | 8.181            | (5.333)          | 8.191            |
| Contas a pagar - partes relacionadas   | (172.943)        | 106.245          | (117.967)        | 154.503          |
| Outras contas a pagar  | 28.070           | 21.211           | 28.363           | 21.198           |
| Pagamento de processos judiciais   | (7.977)          | (11.696)         | (7.977)          | (11.696)         |
| Juros pagos  | -                | (53.659)         | -                | (53.664)         |
| Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais   | <b>266.882</b>   | <b>(85.246)</b>  | <b>256.201</b>   | <b>(138.412)</b> |
| Fluxo de caixa das atividades de investimentos   |                  |                  |                  |                  |
| Aplicações financeiras   | 19.095           | 3.161            | 19.095           | 3.161            |
| Aquisição de imobilizado   | (64.118)         | (45.761)         | (64.118)         | (45.761)         |
| Recebimento pela venda de imobilizado  | 3.417            | 3.263            | 3.417            | 3.263            |
| Aquisição de intangível  | (13.210)         | (3.843)          | (13.210)         | (3.843)          |
| Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento  | <b>(54.816)</b>  | <b>(43.180)</b>  | <b>(54.816)</b>  | <b>(43.180)</b>  |
| Fluxo de caixa das atividades de financiamento   |                  |                  |                  |                  |
| Disponibilização de debêntures   | -                | 400.000          | -                | 400.000          |
| Pagamento de debêntures  | -                | (402.087)        | -                | (402.087)        |
| Juros pagos de debêntures, líquidos dos custos de captação   | (123.018)        | -                | (123.018)        | -                |
| Pagamento de arrendamentos e juros   | (22.393)         | (14.241)         | (22.397)         | (14.245)         |
| Caixa líquido utilizado nas atividades de financiamento  | <b>(145.411)</b> | <b>(16.328)</b>  | <b>(145.415)</b> | <b>(16.332)</b>  |
| Aumento (Redução) líquido do saldo de caixa e equivalentes de caixa  | <b>66.655</b>    | <b>(144.754)</b> | <b>55.970</b>    | <b>(197.924)</b> |
| Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício   | <b>94.931</b>    | <b>239.685</b>   | <b>108.690</b>   | <b>306.614</b>   |
| Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício  | <b>161.586</b>   | <b>94.931</b>    | <b>164.660</b>   | <b>108.690</b>   |
| Aumento (Redução) líquido do saldo de caixa e equivalentes de caixa  | <b>66.655</b>    | <b>(144.754)</b> | <b>55.970</b>    | <b>(197.924)</b> |

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

## **Alesat Combustíveis S.A.**

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

### **1. Contexto operacional**

A Alesat Combustíveis S.A. (“Ale” ou “Companhia”) é uma sociedade anônima de capital fechado com sede em Natal - RN. Possui operações em quase todo o Brasil, sendo regulada pela Agência Nacional de Petróleo, Gás Natural e Biocombustíveis - ANP e tem como atividades preponderantes: compra, armazenagem, venda e distribuição de combustíveis líquidos derivados de petróleo e biocombustíveis.

#### **1.1. Controlada**

##### Global Import Ltda.

Constituída em 11 de janeiro de 2016 atualmente com sede em São Paulo - SP, tem como atividades preponderantes importação e comercialização de combustíveis líquidos derivados de petróleo e biocombustíveis, também regulada pela ANP, além dos serviços de logística portuária e de assessoria técnica relativas à importação.

#### **1.2. Impactos da COVID-19**

O mundo passou pelo seu terceiro ano de epidemia da COVID-19. Contudo, a Companhia avalia que os impactos nos seus negócios e da sua controlada, para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022, não são materiais

#### **1.3. Impactos da guerra na Ucrânia**

No dia 24 de fevereiro de 2022, a Rússia invadiu a Ucrânia, iniciando uma guerra com grandes efeitos na cadeia de suprimentos em todo o mundo e enormes repercussões no setor petrolífero. No Brasil, o mercado de combustível enfrentou desafios por cortes de oferta e oscilações nos preços, também impactados pelas mudanças tributárias.

## **Alesat Combustíveis S.A.**

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

### **1. Contexto operacional--Continuação**

#### **1.4. Aprovação das informações contábeis financeiras**

As informações contábeis financeiras e consolidadas foram aprovadas pelo Conselho de Administração da Companhia e autorizadas para emissão em 15 de março de 2023.

### **2. Resumo das principais práticas contábeis**

As demonstrações contábeis individuais e consolidadas da Companhia foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, compreendendo aquelas incluídas na legislação societária brasileira e nos pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e em conformidade com as Normas Internacionais de contabilidade emitidas pelo IASB (IFRS).

#### **2.1. Base de elaboração**

As demonstrações contábeis individuais e consolidadas foram elaboradas com base no custo histórico, exceto por determinados instrumentos financeiros mensurados pelos seus valores justos, conforme descrito nas práticas contábeis a seguir.

As principais práticas contábeis adotadas na elaboração das demonstrações contábeis são as seguintes:

##### **2.1.1. Moeda funcional e de apresentação**

As demonstrações contábeis individuais e consolidadas são apresentadas em reais (R\$), a moeda funcional da Companhia e de sua controlada.

##### **2.1.2. Transações e saldos em moeda estrangeira**

Na elaboração das demonstrações contábeis as transações em moeda estrangeira são registradas de acordo com a taxa de câmbio vigente na data de cada transação. No final de cada período de relatório, os itens monetários em moeda estrangeira são reconvertidos pelas taxas vigentes no fim do exercício.

## Alesat Combustíveis S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

## 2. Resumo das principais práticas contábeis--Continuação

### 2.1. Base de elaboração--Continuação

#### 2.1.3. Instrumentos financeiros

Os ativos e passivos financeiros são inicialmente mensurados pelo valor justo. Os custos da transação diretamente atribuíveis à aquisição ou emissão de ativos e passivos financeiros (exceto por ativos e passivos financeiros reconhecidos ao valor justo no resultado) são acrescidos ou deduzidos do valor justo dos ativos ou passivos financeiros, se aplicável, após o reconhecimento inicial.

##### 2.1.3.1. *Ativos financeiros*

Os ativos financeiros mantidos pela Companhia e sua controlada, quando aplicável, são classificados sob as seguintes categorias:

- **Custo amortizado:** ativos financeiros mantidos com o objetivo de receber os fluxos contratuais, exclusivamente principal e juros. Os rendimentos auferidos e as variações cambiais são contabilizados no resultado e os saldos são demonstrados pelo custo amortizado usando o método da taxa dos juros efetivos.
- **Mensurado a valor justo por meio de outros resultados abrangentes:** ativos financeiros que são adquiridos ou originados com a finalidade de recebimento dos fluxos de caixa contratuais ou venda dos ativos.
- **Mensurado a valor justo por meio do resultado:** ativos financeiros não classificados como custo amortizado ou mensurado a valor justo por meio de outros resultados abrangentes. Os saldos são demonstrados ao valor justo e tanto os rendimentos auferidos e as variações cambiais como as variações de valor justo são contabilizados no resultado. Os fundos de investimentos e os instrumentos derivativos de proteção são classificados como mensurado a valor justo por meio do resultado.

##### 2.1.3.2. *Passivos financeiros*

Os passivos financeiros incluem fornecedores, demais contas a pagar, empréstimos, financiamentos, debêntures, arrendamentos a pagar e instrumentos financeiros derivativos utilizados como instrumentos de proteção. Os passivos financeiros são classificados como “passivos financeiros mensurados ao custo amortizado” e são demonstrados pelo valor inicial da transação acrescidos dos juros e líquidos das amortizações e custos de transação. Os juros são reconhecidos no resultado pelo método da taxa efetiva de juros.

## Alesat Combustíveis S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

## 2. Resumo das principais práticas contábeis--Continuação

### 2.1. Base de elaboração--Continuação

#### 2.1.4. Redução ao valor recuperável de ativos financeiros

As perdas por redução ao valor recuperável (*impairment*) são reconhecidas se, e apenas se, houver evidência objetiva da redução ao valor recuperável do ativo financeiro.

Os critérios que a Companhia utiliza para determinar se há evidência objetiva de uma perda por *impairment* incluem, mas não se limitam a: a) dificuldade financeira relevante do emitente ou tomador; b) uma quebra de contrato, como inadimplência ou mora no pagamento dos juros e do principal; c) torna-se provável que o tomador declare falência ou outra reorganização financeira que evidencie objetivamente uma perda; d) o desaparecimento de um mercado ativo para aquele ativo financeiro devido às dificuldades financeiras.

#### 2.1.5. Estoques

Os estoques são avaliados pelo custo médio de aquisição que não excede o valor líquido de realização, quando necessário, ajustado por provisão para perdas. O custo dos estoques compreende todos os custos de aquisição e de transformação, além de outros custos necessários para colocá-los na localização e condições atuais.

#### 2.1.6. Crédito de descarbonização - CBIOS

A Companhia tem obrigações legais perante a ANP de meta anual de compensação de emissões de gases causadores do efeito estufa, no âmbito da Política Nacional de Biocombustíveis (RenovaBio). A meta se baseia no volume de combustíveis fósseis comercializados pelos distribuidores de combustíveis do ano anterior e estabelecidas em unidades de Crédito de Descarbonização (CBIOS), ativos negociáveis no mercado de bolsa. A Companhia reconhece o gasto com os créditos de descarbonização no custo do produto durante o decorrer do ano. A meta de 2022 foi totalmente cumprida e feita a aposentadoria dos CBIOS.

## **Alesat Combustíveis S.A.**

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2022  
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

### **2. Resumo das principais práticas contábeis--Continuação**

#### **2.1. Base de elaboração--Continuação**

##### **2.1.7. Ativo de direito de uso**

A Companhia reconhece nas demonstrações contábeis um ativo de direito de uso e o respectivo arrendamento a pagar, calculado pelo valor presente das parcelas futuras. A amortização do ativo de direito de uso é reconhecida no resultado ao longo da vigência estimada do contrato e o passivo é acrescido de juros e liquidado pelos pagamentos. A remensuração do ativo e do passivo com base no índice de reajuste contratual é reconhecida no balanço patrimonial, não tendo efeito no resultado. No cancelamento do contrato, o ativo e respectivo passivo são baixados para o resultado.

A Companhia aplica as isenções de reconhecimento para arrendamentos com prazo contratual igual ou inferior a 12 meses e contratos de baixo valor. Nesses casos, a despesa com o arrendamento é reconhecida no resultado ao longo do prazo do arrendamento conforme incorrida.

##### **2.1.8. Imobilizado**

Registrado ao custo de aquisição ou construção, incluindo encargos financeiros incorridos sobre imobilizações em andamento, bem como custos com manutenções relevantes de bens e custos estimados para retirada por desativação ou restauração (nota explicativa nº 12).

A depreciação é reconhecida com base na vida útil estimada ou vigência do contrato de cada ativo pelo método linear, de modo que o valor do custo menos o seu valor residual após sua vida útil seja integralmente nulo (exceto para terrenos e imobilizações em andamento). A vida útil estimada, os valores residuais e os métodos de depreciação são revisados no final da data do balanço patrimonial e o efeito de quaisquer mudanças nas estimativas é contabilizado prospectivamente.

##### **2.1.9. Intangível**

Ativos intangíveis adquiridos separadamente: são registrados ao custo, deduzido da amortização e das perdas por redução ao valor recuperável acumuladas. A amortização é reconhecida linearmente com base na vida útil estimada.

Ativos intangíveis adquiridos em uma combinação de negócios: são registrados pelo valor justo na data da aquisição, o qual é equivalente ao seu custo. A amortização é reconhecida linearmente com base na vida útil estimada.

## Alesat Combustíveis S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

## 2. Resumo das principais práticas contábeis--Continuação

### 2.1. Base de elaboração--Continuação

#### 2.1.9. Intangível--Continuação

Ágio: com vida útil indeterminada, resultante de uma combinação de negócios é demonstrado ao custo na data da combinação do negócio, líquido da perda acumulada ao valor recuperável, se houver. Para fins de teste de redução ao valor recuperável, o ágio é alocado para cada uma das unidades geradoras de caixa que irão se beneficiar das sinergias da combinação de negócios. As unidades geradoras de caixa às quais o ágio foi alocado são submetidas anualmente a teste de redução ao valor recuperável (teste de *impairment*). Se o valor recuperável da unidade geradora de caixa for menor que o valor contábil, a perda por redução ao valor recuperável é primeiramente alocada para reduzir o valor contábil de qualquer ágio alocado à unidade geradora de caixa e, posteriormente, aos outros ativos da unidade, proporcionalmente ao valor contábil de cada um de seus ativos. Qualquer perda por redução ao valor recuperável de ágio é reconhecida diretamente no resultado do exercício, não sendo revertida em períodos subsequentes.

#### 2.1.10. Provisões

As provisões são reconhecidas para obrigações presentes (legal ou presumida) resultante de eventos passados, em que seja possível estimar os valores de forma confiável e cuja liquidação seja provável. O valor reconhecido como provisão é a melhor estimativa das considerações requeridas para liquidar a obrigação no final de cada período, tendo em vista os riscos e as incertezas relativos à obrigação.

#### 2.1.11. Reconhecimento de receita

A receita é mensurada pelo valor justo da contrapartida recebida ou a receber, deduzida de quaisquer estimativas de devoluções, descontos comerciais e/ou bonificações concedidos ao comprador e outras deduções similares.

Venda de produtos: a receita de venda de produtos é reconhecida no resultado quando: (a) riscos e benefícios inerentes ao produto são transferidos para o comprador; (b) o valor da receita pode ser mensurado com confiabilidade; (c) é provável que os benefícios econômicos associados à transação fluirão para a Companhia; e (d) os custos incorridos ou a serem incorridos relacionados à transação podem ser mensurados com confiabilidade.

Receita financeira: a receita de juros sobre ativo financeiro é reconhecida quando for provável que os benefícios econômicos futuros deverão fluir para a Companhia e sua controlada e o valor da receita possa ser mensurado com confiabilidade.

## **Alesat Combustíveis S.A.**

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2022  
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

### **2. Resumo das principais práticas contábeis--Continuação**

#### **2.1. Base de elaboração--Continuação**

##### 2.1.12. Principais julgamentos contábeis e fontes de incertezas nas estimativas

A preparação das demonstrações contábeis individual e consolidada de acordo com as normas CPC exige que a Administração faça uso de julgamentos, estimativas e adote premissas para a contabilização de certos ativos, passivos e outras transações, as quais, apesar de refletirem o julgamento da melhor estimativa possível, relacionadas à probabilidade de eventos futuros, podem eventualmente apresentar variações em relação aos dados e valores reais. A seguir, são apresentadas as principais premissas:

**Avaliação de instrumentos financeiros:** a nota explicativa nº 26 oferece informações detalhadas sobre as principais premissas utilizadas na determinação do valor justo de instrumentos financeiros, bem como a análise de sensibilidade dessas premissas. A Administração acredita que as técnicas de avaliação selecionadas e as premissas utilizadas são adequadas para a determinação do valor justo dos instrumentos financeiros.

**Provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas:** é definida com base em avaliação e qualificação dos riscos cuja probabilidade de perda é considerada provável. Essa avaliação é suportada pelo julgamento da Administração, juntamente com seus assessores jurídicos, considerando as jurisprudências, as decisões em instâncias iniciais e superiores, o histórico de eventuais acordos e decisões.

**Perdas relacionadas a contas a receber:** a Companhia adota o critério de mensurar e contabilizar perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa para todos os títulos referentes a venda de produto e contratos em geral após 30 dias de vencidos, incluindo as parcelas vincendas. Para as renegociações comerciais, a perda é estimada considerando o montante integral do acordo na competência de sua formalização, levando em consideração o agrupamento dos clientes com características de inadimplência similares, por canal de venda e rating.

## Alesat Combustíveis S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2022  
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

### 3. Demonstrações contábeis consolidadas

#### 3.1. Bases de consolidação e investimentos em controlada

As demonstrações contábeis consolidadas incluem as demonstrações contábeis da Companhia e de sua controlada. O resultado da controlada é reconhecido através do método de equivalência patrimonial no resultado da controladora.

As demonstrações contábeis da controlada são preparadas de acordo com as mesmas políticas contábeis estabelecidas pela Controladora. Todas as transações, saldos, receitas e despesas entre as empresas do Grupo são eliminados integralmente nas demonstrações contábeis consolidadas.

#### 3.2. Procedimentos de consolidação

As demonstrações contábeis consolidadas incluem:

| <u>Nome da empresa</u> | <u>31/12/2022</u> | <u>31/12/2021</u> |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| Global Import Ltda.    | 100%              | 100%              |

As informações sobre as atividades da controlada estão mencionadas na nota explicativa nº1.

### 4. Caixa e equivalentes de caixa

São considerados caixa e equivalentes de caixa: (i) os saldos das contas de caixa e bancos, e (ii) aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor.

|   | Taxa média anual | Controladora |            | Consolidado |            |
|---|------------------|--------------|------------|-------------|------------|
|   | 31/12/2022       | 31/12/2022   | 31/12/2021 | 31/12/2022  | 31/12/2021 |
| Caixa e bancos                            |                  | 5.174        | 1.043      | 5.270       | 1.051      |
| Fundo de Aplicação financeira             | 100,0% CDI       | 8.190        | 4.432      | 8.190       | 4.432      |
| Certificados de depósitos bancários - CDB | 97,47% CDI       | 148.222      | 89.456     | 151.200     | 103.207    |
| Total                                     |                  | 161.586      | 94.931     | 164.660     | 108.690    |

## Alesat Combustíveis S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação

31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

### 5. Contas a receber

|   | Controladora     |            | Consolidado      |            |
|---|------------------|------------|------------------|------------|
|   | 31/12/2022       | 31/12/2021 | 31/12/2022       | 31/12/2021 |
| Contas a receber de clientes                      | <b>349.992</b>   | 348.051    | <b>349.992</b>   | 348.051    |
| Financiamento a clientes                          | <b>35.633</b>    | 44.490     | <b>35.633</b>    | 44.490     |
| Renegociações comerciais                          | <b>62.497</b>    | 64.806     | <b>62.497</b>    | 64.806     |
| Títulos a receber                                 | <b>4.660</b>     | 3.779      | <b>4.660</b>     | 3.779      |
| <b>Total</b>                                      | <b>452.782</b>   | 461.126    | <b>452.782</b>   | 461.126    |
| Perda estimada em créditos de liquidação duvidosa | <b>(176.672)</b> | (172.698)  | <b>(176.672)</b> | (172.698)  |
| <b>Total</b>                                      | <b>276.110</b>   | 288.428    | <b>276.110</b>   | 288.428    |
| Ativo circulante                                  | <b>245.088</b>   | 246.592    | <b>245.088</b>   | 246.592    |
| Ativo não circulante                              | <b>31.022</b>    | 41.836     | <b>31.022</b>    | 41.836     |

A seguir, estão demonstrados os saldos de contas a receber por idade de vencimento:

| Contas a receber por idade de vencimento | Controladora   |            | Consolidado    |            |
|--|----------------|------------|----------------|------------|
|  | 31/12/2022     | 31/12/2021 | 31/12/2022     | 31/12/2021 |
| <u>A vencer:</u>                         |                |            |                |            |
| A vencer até 30 dias                     | <b>210.722</b> | 222.843    | <b>210.722</b> | 222.843    |
| A vencer de 31 a 90 dias                 | <b>4.570</b>   | 5.441      | <b>4.570</b>   | 5.441      |
| A vencer de 91 a 180 dias                | <b>6.021</b>   | 4.948      | <b>6.021</b>   | 4.948      |
| A vencer de 181 a 360 dias               | <b>9.292</b>   | 9.033      | <b>9.292</b>   | 9.033      |
| A vencer de 361 a 720 dias               | <b>12.571</b>  | 12.756     | <b>12.571</b>  | 12.756     |
| A vencer acima de 720 dias               | <b>22.779</b>  | 26.506     | <b>22.779</b>  | 26.506     |
| Total a vencer                           | <b>265.955</b> | 281.527    | <b>265.955</b> | 281.527    |
| <u>Vencidos:</u>                         |                |            |                |            |
| Vencidos até 30 dias                     | <b>31.587</b>  | 8.245      | <b>31.587</b>  | 8.245      |
| Vencidos de 31 a 60 dias                 | <b>2.143</b>   | 1.844      | <b>2.143</b>   | 1.844      |
| Vencidos de 61 a 90 dias                 | <b>1.569</b>   | 2.737      | <b>1.569</b>   | 2.737      |
| Vencidos há mais de 90 dias              | <b>151.528</b> | 166.773    | <b>151.528</b> | 166.773    |
| Total vencido                            | <b>186.827</b> | 179.599    | <b>186.827</b> | 179.599    |
| <b>Total</b>                             | <b>452.782</b> | 461.126    | <b>452.782</b> | 461.126    |

## Alesat Combustíveis S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

### 5. Contas a receber--Continuação

A movimentação do saldo da perda estimada em créditos de liquidação duvidosa está assim representada:

|                                  | <u>Controladora</u> | <u>Consolidado</u> |
|----------------------------------|---------------------|--------------------|
| Saldos em 31 de dezembro de 2020 | 153.052             | 153.052            |
| Adições                          | 58.894              | 58.894             |
| Baixas                           | (1.465)             | (1.465)            |
| Reversões                        | (37.783)            | (37.783)           |
| Saldos em 31 de dezembro de 2021 | 172.698             | 172.698            |
| Adições                          | <b>51.611</b>       | <b>51.611</b>      |
| Baixas                           | <b>(851)</b>        | <b>(851)</b>       |
| Reversões                        | <b>(46.786)</b>     | <b>(46.786)</b>    |
| Saldos em 31 de dezembro de 2022 | <b>176.672</b>      | <b>176.672</b>     |

### 6. Estoques

|                              | <u>Controladora</u> |                   | <u>Consolidado</u> |                   |
|------------------------------|---------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
|                              | <u>31/12/2022</u>   | <u>31/12/2021</u> | <u>31/12/2022</u>  | <u>31/12/2021</u> |
| Derivados de petróleo        | (a) <b>400.854</b>  | 472.855           | <b>399.480</b>     | 472.942           |
| Álcool                       | <b>81.299</b>       | 151.920           | <b>99.120</b>      | 166.489           |
| Biodiesel B-100              | <b>32.465</b>       | 46.416            | <b>32.465</b>      | 46.416            |
| Adiantamentos a fornecedores | <b>7.723</b>        | 38.447            | <b>7.723</b>       | 38.447            |
| Outros estoques              | <b>3.732</b>        | 933               | <b>3.732</b>       | 933               |
| Total                        | <b>526.073</b>      | 710.571           | <b>542.520</b>     | 725.227           |

(a) Em 31 de dezembro de 2022, R\$381.494 estão em poder de terceiros (2021: R\$232.487).

### 7. Tributos a recuperar

|                              | <u>Controladora</u> |                   | <u>Consolidado</u> |                   |
|------------------------------|---------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
|                              | <u>31/12/2022</u>   | <u>31/12/2021</u> | <u>31/12/2022</u>  | <u>31/12/2021</u> |
| ICMS a recuperar             | <b>159.948</b>      | 160.190           | <b>160.626</b>     | 160.869           |
| ICMS ressarcimento           | (a) <b>97.417</b>   | 125.572           | <b>97.693</b>      | 125.848           |
| PIS e COFINS a recuperar     | (b) <b>56.847</b>   | 42.739            | <b>66.411</b>      | 51.451            |
| Imposto de renda a recuperar | <b>20.210</b>       | 12.186            | <b>21.611</b>      | 13.490            |
| Outros                       | <b>877</b>          | 890               | <b>878</b>         | 890               |
| Total                        | <b>335.299</b>      | 341.577           | <b>347.219</b>     | 352.548           |
| Ativo circulante             | <b>138.377</b>      | 141.615           | <b>149.218</b>     | 151.613           |
| Ativo não circulante         | <b>196.922</b>      | 199.962           | <b>198.001</b>     | 200.935           |

## Alesat Combustíveis S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

### 7. Tributos a recuperar--Continuação

- (a) ICMS ressarcimento: a tributação da gasolina e do diesel ocorre sob o regime de substituição tributária, com incidência monofásica pelo produtor (Refinaria). O ICMS é devido no estado em que o produto é consumido. Assim, nas operações interestaduais de venda de gasolina e diesel, onde o estado consumidor tiver tributação inferior ao estado onde houve a aquisição, a Companhia tem o direito de se ressarcir do imposto pago a maior na compra dos referidos produtos.
- (b) PIS e COFINS a recuperar: em 2022, foi publicada a desoneração do PIS e da COFINS sobre as operações com combustíveis, que ensejou um aumento de saldo de crédito dessas contribuições no período.

As movimentações ocorridas no período para o ICMS ressarcimento encontram-se assim demonstradas:

|                                 | <u>Controladora</u>  | <u>Consolidado</u>   |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| Saldo em 31 de dezembro de 2020 | 113.234              | 113.708              |
| Constituição de créditos        | 52.307               | 52.578               |
| (-) Ressarcimentos              | (33.507)             | (33.976)             |
| Baixa de créditos               | (6.462)              | (6.462)              |
| Saldo em 31 de dezembro de 2021 | <u>125.572</u>       | <u>125.848</u>       |
| Constituição de créditos        | <b>66.588</b>        | <b>66.588</b>        |
| (-) Ressarcimentos              | <b>(63.549)</b>      | <b>(63.549)</b>      |
| Baixa de créditos               | <b>(31.194)</b>      | <b>(31.194)</b>      |
| Saldo em 31 de dezembro de 2022 | <u><b>97.417</b></u> | <u><b>97.693</b></u> |

### 8. Transações com partes relacionadas

|                                     | <u>Controladora</u>     |                   |                       |                   |
|-------------------------------------|-------------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|
|                                     | <u>Ativo</u>            |                   | <u>Passivo</u>        |                   |
|                                     | <u>Contas a receber</u> |                   | <u>Contas a pagar</u> |                   |
|                                     | <u>31/12/2022</u>       | <u>31/12/2021</u> | <u>31/12/2022</u>     | <u>31/12/2021</u> |
| Grupo Glencore                      | -                       | -                 | -                     | 154.687 (b)       |
| <u>Controladas</u>                  |                         |                   |                       |                   |
| Global Import Ltda.                 | <b>104.966</b>          | (b) 150.040       | <b>63.046</b>         | (b) 81.803 (a)    |
| <u>Outras partes relacionadas</u>   |                         |                   |                       |                   |
| Carau Combustíveis Ltda.            | <b>125</b>              | (a) 92            | -                     | -                 |
| Carau Transportes de Petróleo Ltda. | <b>13</b>               | (a) 11            | <b>229</b>            | (d) -             |
| JVC Comercial Ltda.                 | <b>447</b>              | (a) 888           | -                     | -                 |
| M.A. Combustíveis Ltda.             | <b>122</b>              | (a) 297           | -                     | -                 |
| M H Alecrim Investimentos E Part.   | -                       | -                 | <b>130</b>            | (c) -             |
| Viterra Bioenergia S/A              | -                       | -                 | <b>142</b>            | (b) -             |
| Total                               | <u><b>105.673</b></u>   | <u>151.328</u>    | <u><b>63.547</b></u>  | <u>236.490</u>    |

## Alesat Combustíveis S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

### 8. Transações com partes relacionadas--Continuação

|                                     | Consolidado         |     |               |     |  |     |                |     |
|-------------------------------------|---------------------|-----|---------------|-----|--|-----|----------------|-----|
|                                     | Ativo               |     |               |     | Passivo                                    |     |                |     |
|                                     | Contas a receber    |     |               |     | Contas a pagar                             |     |                |     |
|                                     | 31/12/2022          |     | 31/12/2021    |     | 31/12/2022                                 |     | 31/12/2021     |     |
| Grupo Glencore                      | -                   |     | -             |     | 47.058                                     | (b) | 165.526        | (b) |
| <i>Outras partes relacionadas</i>   |                     |     |               |     |  |     |                |     |
| Carau Combustíveis Ltda.            | 125                 | (a) | 92            | (a) | -  |     | -              |     |
| Carau Transportes de Petróleo Ltda. | 13                  | (a) | 11            | (a) | 229  | (d) | -              |     |
| JVC Comercial Ltda.                 | 447                 | (a) | 888           | (a) | -  |     | -              |     |
| M.A. Combustíveis Ltda.             | 122                 | (a) | 297           | (a) | -  |     | -              |     |
| M H Alecrim Investimentos E Part.   | -                   |     | -             |     | 130  | (c) | -              |     |
| Viterra Bioenergia S/A              | -                   |     | -             |     | 142  | (b) | -              |     |
| <b>Total</b>                        | <b>707</b>          |     | <b>1.288</b>  |     | <b>47.559</b>                              |     | <b>165.526</b> |     |
|                                     | <b>Controladora</b> |     |               |     |  |     |                |     |
|                                     | Receita             |     |               |     | Custos e Despesas Gerais e Administrativas |     |                |     |
|                                     | 31/12/2022          |     | 31/12/2021    |     | 31/12/2022                                 |     | 31/12/2021     |     |
| Grupo Glencore                      | -                   |     | -             |     | 182.020                                    | (b) | 226            | (e) |
| <i>Controladas</i>                  |                     |     |               |     |  |     |                |     |
| Global Import Ltda.                 | -                   |     | -             |     | 20.292                                     | (b) | 840.920        | (b) |
| <i>Outras partes relacionadas</i>   |                     |     |               |     |  |     |                |     |
| Viterra Bioenergia S/A              | 118.340             | (a) | -             |     | 6.501                                      | (b) | -              |     |
| Carau Transportes de Petróleo Ltda. | -                   |     | -             |     | 9.021                                      | (d) | 7.153          | (d) |
| JVC Comercial Ltda.                 | 23.868              | (a) | 25.166        | (a) | 188  | (a) | -              |     |
| Carau Combustíveis Ltda.            | 17.554              | (a) | 14.705        | (a) | -  |     | -              |     |
| M.A. Combustíveis Ltda              | 7.783               | (a) | 6.443         | (a) | 10   | (a) | 4              | (d) |
| M H Alecrim Investimentos E Part.   | -                   |     | -             |     | 1.726                                      | (c) | -              |     |
| <b>Total</b>                        | <b>167.545</b>      |     | <b>46.314</b> |     | <b>219.758</b>                             |     | <b>848.303</b> |     |
|                                     | <b>Consolidado</b>  |     |               |     |  |     |                |     |
|                                     | Receita             |     |               |     | Custos e Despesas Gerais e Administrativas |     |                |     |
|                                     | 31/12/2022          |     | 31/12/2021    |     | 31/12/2022                                 |     | 31/12/2021     |     |
| Grupo Glencore                      | -                   |     | -             |     | 182.020                                    | (b) | 226            | (e) |
| <i>Outras partes relacionadas</i>   |                     |     |               |     |  |     |                |     |
| Glencore do Brasil LTDA             | 118.340             | (a) | -             |     | 6.501                                      | (b) | -              |     |
| Carau Transportes de Petróleo Ltda. | 17.554              | (a) | -             |     | 9.021                                      | (d) | 7.153          | (d) |
| JVC Comercial Ltda.                 | 23.868              | (a) | 25.166        | (a) | 188  | (a) | -              |     |
| Carau Combustíveis Ltda.            | -                   | (a) | 14.705        | (a) | -  |     | -              |     |
| M.A. Combustíveis Ltda              | 7.783               | (a) | 6.443         | (a) | 10   | (a) | 4              | (a) |
| M H Alecrim Investimentos E Part.   | -                   |     | -             |     | 1.726                                      | (c) | -              |     |
| <b>Total</b>                        | <b>167.545</b>      |     | <b>46.314</b> |     | <b>199.466</b>                             |     | <b>7.383</b>   |     |

## Alesat Combustíveis S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

### 8. Transações com partes relacionadas--Continuação

As principais transações com partes relacionadas estão enumeradas a seguir:

- (a) Referem-se a transações de vendas de combustíveis;
- (b) Referem-se a transações de compras de combustíveis;
- (c) Trata-se de contrato de locação da sede administrativa;
- (d) Trata-se de contrato de prestação de serviços de transportes com prazo de vigência indeterminado com valores praticados pelo mercado;
- (e) Trata-se de contrato de prestação de serviços de assessoria e consultoria e licença de software.

#### Remuneração dos administradores

|                             | <b>Controladora e consolidado</b> |                   |
|-----------------------------|-----------------------------------|-------------------|
|                             | <b>31/12/2022</b>                 | <b>31/12/2021</b> |
| Salário e demais benefícios | 8.245                             | 6.077             |

### 9. Direito de exclusividade

A Companhia celebra contratos de exclusividade com clientes no fornecimento de combustíveis, nos quais os valores são concedidos condicionados à performance contratual de consumo de volumes adquiridos exclusivamente da Ale. Os custos são amortizados no resultado, reduzindo a receita ao longo dos contratos. A movimentação é demonstrada abaixo:

|                                  | <b>Controladora e Consolidado</b> |
|----------------------------------|-----------------------------------|
| Saldo em 31 de dezembro de 2020  | 152.900                           |
| Adições                          | 33.666                            |
| Amortização                      | (48.870)                          |
| Baixas                           | (210)                             |
| Transferência para outras contas | (5.756)                           |
| Saldo em 31 de dezembro de 2021  | 131.730                           |
| Adições                          | 46.615                            |
| Amortização                      | (47.592)                          |
| Baixas                           | (338)                             |
| Transferência para outras contas | (2.826)                           |
| Saldo em 31 de dezembro de 2022  | 127.589                           |
| Ativo circulante                 | 68.343                            |
| Ativo não circulante             | 59.246                            |

## Alesat Combustíveis S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

### 10. Tributos correntes e diferidos

#### Tributos diferidos

São reconhecidos sobre as diferenças temporárias no final de cada exercício entre os saldos de ativos e passivos reconhecidos nas demonstrações contábeis e as bases fiscais correspondentes usadas na apuração do lucro tributável, incluindo saldo de prejuízos fiscais, quando aplicável. Os tributos diferidos passivos são geralmente reconhecidos sobre todas as diferenças temporárias tributáveis e os tributos diferidos ativos são reconhecidos sobre todas as diferenças temporárias dedutíveis, apenas quando for provável que a Companhia apresentará lucro tributável futuro em montante suficiente para que tais diferenças temporárias dedutíveis possam ser utilizadas.

|                                 | Controladora    |                  |                 |                  | Consolidado     |                  |                 |                  |
|---------------------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
|                                 | 31/12/2022      |                  | 31/12/2021      |                  | 31/12/2022      |                  | 31/12/2021      |                  |
|                                 | Base de cálculo | Tributo diferido |
| <u>Bases ativas:</u>            |                 |                  |                 |                  |                 |                  |                 |                  |
| Prejuízos fiscais               | 181.594         | 45.399           | 181.594         | 45.398           | 181.594         | 45.398           | 181.594         | 45.398           |
| Diferenças temporárias          | 134.745         | 33.686           | 142.323         | 35.581           | 135.569         | 33.966           | 142.325         | 35.582           |
| Diferido incorporação SAT Part  | 445.976         | 111.494          | 416.530         | 104.133          | 445.976         | 111.494          | 416.530         | 104.133          |
| Total das bases ativas líquidas | 762.315         | 190.579          | 740.447         | 185.112          | 763.139         | 190.858          | 740.449         | 185.113          |
| <u>Bases passivas:</u>          |                 |                  |                 |                  |                 |                  |                 |                  |
| Diferenças temporárias          | (108.577)       | (27.144)         | (139.884)       | (34.971)         | (108.600)       | (27.152)         | (139.884)       | (34.971)         |
| Diferido incorporação SAT Part  | (138.587)       | (34.647)         | (162.987)       | (40.747)         | (138.587)       | (34.647)         | (162.987)       | (40.747)         |
| Total das bases passivas        | (247.164)       | (61.791)         | (302.871)       | (75.718)         | (247.187)       | (61.799)         | (302.871)       | (75.718)         |
| Saldo líquido                   |                 | <u>128.788</u>   |                 | <u>109.394</u>   |                 | <u>129.059</u>   |                 | <u>109.395</u>   |
| <u>Apresentado no:</u>          |                 |                  |                 |                  |                 |                  |                 |                  |
| Ativo não circulante            |                 | 128.788          |                 | 109.394          |                 | 129.059          |                 | 109.395          |

A base de cálculo das diferenças temporárias é composta como segue:

|  | Controladora |            | Consolidado |            |
|--|--------------|------------|-------------|------------|
|  | 31/12/2022   | 31/12/2021 | 31/12/2022  | 31/12/2021 |
| <u>Bases ativas:</u>                             |              |            |             |            |
| Provisão contingenciais                          | 53.245       | 33.263     | 53.245      | 33.263     |
| Perda estimada em crédito de liquidação duvidosa | 31.992       | 32.623     | 31.992      | 32.623     |
| Provisão de contas a pagar                       | 9.675        | 36.321     | 10.499      | 36.321     |
| Provisão para participação no lucro              | -            | 10.926     | -           | 10.926     |
| Arrendamento Mercantil                           | 8.004        | 10.589     | 8.004       | 10.591     |
| Outros   | 31.829       | 18.601     | 31.829      | 18.601     |
| Total  | 134.745      | 142.323    | 135.569     | 142.325    |
| <u>Bases passivas:</u>                           |              |            |             |            |
| Vida útil ativo imobilizado                      | 37.058       | 50.293     | 37.058      | 50.293     |
| Amortização de ágio / Deságio                    | 64.847       | 64.847     | 64.847      | 64.847     |
| Diferimento Receita Indébito tributário          | 4.915        | 24.744     | 4.915       | 24.744     |
| Outros   | 1.757        | -          | 1.780       | -          |
| Total  | 108.577      | 139.884    | 108.600     | 139.884    |

## Alesat Combustíveis S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

### 10. Tributos correntes e diferidos--Continuação

A expectativa de realização dos tributos diferidos ativos está assim apresentada:

| Ano           | Controladora   |            | Consolidado    |            |
|---------------|----------------|------------|----------------|------------|
|               | 31/12/2022     | 31/12/2021 | 31/12/2022     | 31/12/2021 |
| 2022          | -              | 19.692     | -              | 19.692     |
| 2023          | <b>13.954</b>  | 7.628      | <b>14.234</b>  | 7.628      |
| 2024          | <b>8.609</b>   | 23.313     | <b>8.609</b>   | 23.313     |
| 2025          | <b>25.777</b>  | 24.539     | <b>25.777</b>  | 24.539     |
| 2026          | <b>27.009</b>  | 26.834     | <b>27.009</b>  | 26.834     |
| Acima de 2026 | <b>115.230</b> | 83.106     | <b>115.229</b> | 83.107     |
| Total         | <b>190.579</b> | 185.112    | <b>190.858</b> | 185.113    |

O Conselho de Administração da Companhia, respaldado por estudo técnico de viabilidade, e na geração de lucros tributários futuros, aprovou a constituição e/ou a manutenção dos créditos fiscais decorrentes de diferenças temporárias e prejuízos fiscais (no consolidado: prejuízos fiscais e base negativa), nos exercícios acima mencionados.

A projeção de realização do saldo considera a utilização de prejuízos fiscais e bases negativas a limitação de compensação de 30% do lucro real do exercício. O valor contábil dos tributos diferidos ativos é revisado a cada data do balanço e baixados, caso o estudo, que tem por objetivo determinar expectativa da sua realização, seja alterada.

A movimentação dos tributos diferidos ativos e passivos encontra-se demonstrada a seguir:

|   | Controladora    | Consolidado     |
|---|-----------------|-----------------|
| <b>Saldos em 31 de dezembro de 2020</b> | 119.736         | 124.690         |
| Constituição                            | 25.874          | 25.875          |
| Baixa por compensação                   | (2.374)         | (2.374)         |
| Realização                              | (33.842)        | (38.796)        |
| <b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b> | 109.394         | 109.395         |
| Constituição                            | <b>37.034</b>   | <b>37.306</b>   |
| Realização                              | <b>(17.640)</b> | <b>(17.641)</b> |
| <b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b> | <b>128.788</b>  | <b>129.060</b>  |

#### Tributos correntes

A Companhia não estava sujeita ao pagamento da contribuição social com base em uma ação judicial transitada e julgada favorável em maio de 2011. O imposto de renda é calculado com base no lucro tributável, que difere do lucro apresentado na demonstração do resultado, devido a exclusão de receitas e/ou despesas tributáveis ou dedutíveis em outros exercícios, além de excluir itens não tributáveis ou não dedutíveis de forma permanente, conforme apresentado a seguir com alíquota efetiva:

## Alesat Combustíveis S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2022  
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

### 10. Tributos correntes e diferidos--Continuação

|  | Controladora |            | Consolidado |            |
|--|--------------|------------|-------------|------------|
|  | 31/12/2022   | 31/12/2021 | 31/12/2022  | 31/12/2021 |
| Prejuízo contábil antes do imposto de renda e contribuição social        | (288.575)    | (28.329)   | (288.846)   | (23.376)   |
| Imposto de renda e contribuição social                                   | 72.144       | 7.082      | 72.051      | 8.766      |
| Adições permanentes:   |              |            |             |            |
| Despesas não dedutíveis  | (8.041)      | (4.797)    | (8.195)     | (5.098)    |
| Equivalência patrimonial   | (3.566)      | (10.971)   | -           | -          |
| Outros   | -            | (11.282)   | -           | (28.589)   |
| Total das adições  | (11.607)     | (27.050)   | (8.195)     | (33.687)   |
| Exclusões permanentes:   |              |            |             |            |
| Outros   | 4.012        | 5.271      | 4.012       | 5.271      |
| Total das exclusões  | 4.012        | 5.271      | 4.012       | 5.271      |
| Subtotal   | 64.549       | (14.697)   | 67.868      | (19.650)   |
| Impostos diferidos sobre prejuízo fiscal e base negativa não constituído | (45.155)     | -          | (48.202)    | -          |
| Impostos diferidos sobre prejuízo fiscal e base negativa                 | -            | (2.374)    | -           | (2.374)    |
| Total  | 19.394       | (17.071)   | 19.666      | (22.024)   |
| Alíquota efetiva   | -6,72%       | -60,26%    | -6,81%      | -94,22%    |

### 11. Ativo de direito de uso e arrendamento a pagar

#### Ativos de direito de uso

Referem-se aos contratos de arrendamento. A seguir a movimentação:

|                                      | Taxas anuais ponderadas | Controladora        |          |          |                     |
|--------------------------------------|-------------------------|---------------------|----------|----------|---------------------|
|                                      |                         | Saldo em 31/12/2021 | Adições  | Baixas   | Saldo em 31/12/2022 |
| <u>Custo</u>                         |                         |                     |          |          |                     |
| Equipamentos de informática          | 37,14%                  | 2.167               | 5.757    | -        | 7.924               |
| Postos de combustíveis               | 16,07%                  | 62.896              | 7.650    | (8.853)  | 61.693              |
| Escritórios administrativo e filiais | 18,47%                  | 28.440              | 7.232    | (16.679) | 18.993              |
| Bases de armazenagem                 | 8,82%                   | 26.165              | -        | -        | 26.165              |
| Total                                |                         | 119.668             | 20.639   | (25.532) | 114.775             |
| <u>Depreciação</u>                   |                         |                     |          |          |                     |
| Equipamentos de informática          |                         | (1.224)             | (927)    | -        | (2.151)             |
| Postos de combustíveis               |                         | (23.997)            | (7.022)  | 4.881    | (26.138)            |
| Escritórios administrativo e filiais |                         | (11.576)            | (3.408)  | 7.375    | (7.609)             |
| Bases de armazenagem                 |                         | (382)               | (2.306)  | -        | (2.688)             |
| Total                                |                         | (37.179)            | (13.663) | 12.256   | (38.586)            |
| Direito de uso, líquido              |                         | 82.489              | 6.976    | (13.276) | 76.189              |

## Alesat Combustíveis S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

### 11. Ativo de direito de uso e arrendamento a pagar--Continuação

|                                      | Taxas anuais ponderadas | Controladora        |          |          | Saldo em 31/12/2021 |
|--------------------------------------|-------------------------|---------------------|----------|----------|---------------------|
|                                      |                         | Saldo em 31/12/2020 | Adições  | Baixas   |                     |
| <u>Custo</u>                         |                         |                     |          |          |                     |
| Equipamentos de informática          | 33,00%                  | 1.224               | 943      | -        | 2.167               |
| Postos de combustíveis               | 17,59%                  | 45.593              | 20.011   | (2.708)  | 62.896              |
| Escritórios administrativo e filiais | 16,25%                  | 29.654              | 3.778    | (4.992)  | 28.440              |
| Bases de armazenagem                 | 18,15%                  | 8.369               | 26.148   | (8.352)  | 26.165              |
| Total                                |                         | 84.840              | 50.880   | (16.052) | 119.668             |
| <u>Depreciação</u>                   |                         |                     |          |          |                     |
| Equipamentos de informática          |                         | (1.224)             | -        | -        | (1.224)             |
| Postos de combustíveis               |                         | (15.522)            | (9.061)  | 586      | (23.997)            |
| Escritórios administrativo e filiais |                         | (8.587)             | (4.576)  | 1.587    | (11.576)            |
| Bases de armazenagem                 |                         | (4.007)             | (2.055)  | 5.680    | (382)               |
| Total                                |                         | (29.340)            | (15.692) | 7.853    | (37.179)            |
| Direito de uso, líquido              |                         | 55.500              | 35.188   | (8.199)  | 82.489              |
| <u>Consolidado</u>                   |                         |                     |          |          |                     |
|                                      | Taxas anuais ponderadas | Saldo em 31/12/2021 | Adições  | Baixas   | Saldo em 31/12/2022 |
| <u>Custo</u>                         |                         |                     |          |          |                     |
| Equipamentos de informática          | 37,14%                  | 2.167               | 5.757    | -        | 7.924               |
| Postos de combustíveis               | 16,07%                  | 62.896              | 7.650    | (8.853)  | 61.693              |
| Escritórios administrativo e filiais | 18,47%                  | 28.516              | 7.232    | (16.738) | 19.010              |
| Bases de armazenagem                 | 8,82%                   | 26.148              | -        | -        | 26.148              |
| Total                                |                         | 119.727             | 20.639   | (25.591) | 114.775             |
| <u>Depreciação</u>                   |                         |                     |          |          |                     |
| Equipamentos de informática          |                         | (1.224)             | (927)    | -        | (2.151)             |
| Postos de combustíveis               |                         | (23.997)            | (7.022)  | 4.881    | (26.138)            |
| Escritórios administrativo e filiais |                         | (11.582)            | (3.410)  | 7.383    | (7.609)             |
| Bases de armazenagem                 |                         | (382)               | (2.306)  | -        | (2.688)             |
| Total                                |                         | (37.185)            | (13.665) | 12.264   | (38.586)            |
| Direito de uso, líquido              |                         | 82.542              | 6.974    | (13.327) | 76.189              |

## Alesat Combustíveis S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

### 11. Ativo de direito de uso e arrendamento a pagar--Continuação

|                                      | Taxas anuais ponderadas | Consolidado         |                 |                 | Saldo em 31/12/2021 |
|--------------------------------------|-------------------------|---------------------|-----------------|-----------------|---------------------|
|                                      |                         | Saldo em 31/12/2020 | Adições         | Baixas          |                     |
| <b>Custo</b>                         |                         |                     |                 |                 |                     |
| Equipamentos de informática          | 33,00%                  | 1.224               | 943             | -               | 2.167               |
| Postos de combustíveis               | 17,59%                  | 45.593              | 20.011          | (2.708)         | 62.896              |
| Escritórios administrativo e filiais | 16,25%                  | 29.671              | 3.837           | (4.992)         | 28.516              |
| Bases de armazenagem                 | 18,15%                  | 8.352               | 26.148          | (8.352)         | 26.148              |
| <b>Total</b>                         |                         | <b>84.840</b>       | <b>50.939</b>   | <b>(16.052)</b> | <b>119.727</b>      |
| <b>Depreciação</b>                   |                         |                     |                 |                 |                     |
| Equipamentos de informática          |                         | (1.224)             | -               | -               | (1.224)             |
| Postos de combustíveis               |                         | (15.522)            | (9.061)         | 586             | (23.997)            |
| Escritórios administrativo e filiais |                         | (8.587)             | (4.582)         | 1.587           | (11.582)            |
| Bases de armazenagem                 |                         | (4.007)             | (2.055)         | 5.680           | (382)               |
| <b>Total</b>                         |                         | <b>(29.340)</b>     | <b>(15.698)</b> | <b>7.853</b>    | <b>(37.185)</b>     |
| Direito de uso, líquido              |                         | <b>55.500</b>       | <b>35.241</b>   | <b>(8.199)</b>  | <b>82.542</b>       |

#### Financiamento por arrendamento

Os saldos de financiamentos por arrendamento apresentados no passivo circulante e não circulante e suas respectivas movimentações, encontram-se segregados da seguinte forma:

|  | Controladora    | Consolidado     |
|--|-----------------|-----------------|
| <b>Circulante</b>                          |                 |                 |
| <b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>     | 12.320          | 12.320          |
| Provisionamento de juros                   | 6.391           | 6.396           |
| Pagamento de principal e juros             | (20.632)        | (20.641)        |
| Baixas (encerramento de contratos)         | (8.617)         | (8.617)         |
| Transferências entre curto e longo prazo   | 23.760          | 23.769          |
| <b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>     | <b>13.222</b>   | <b>13.227</b>   |
| Provisionamento de juros                   | <b>9.598</b>    | <b>9.599</b>    |
| Pagamento de principal e juros             | <b>(22.393)</b> | <b>(22.395)</b> |
| Baixas (encerramento de contratos)         | <b>(16.459)</b> | <b>(16.513)</b> |
| Transferências entre curto e longo prazo   | <b>28.881</b>   | <b>28.931</b>   |
| <b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>     | <b>12.849</b>   | <b>12.849</b>   |
| <b>Não circulante</b>                      |                 |                 |
| <b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>     | 48.369          | 48.369          |
| Adições (entradas de novos contratos)      | 50.880          | 50.939          |
| Transferências entre curto e longo prazo   | (23.760)        | (23.769)        |
| <b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>     | <b>75.489</b>   | <b>75.539</b>   |
| Adições (entradas de novos contratos)      | <b>20.639</b>   | <b>20.639</b>   |
| Transferências entre curto e longo prazo   | <b>(28.881)</b> | <b>(28.931)</b> |
| <b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>     | <b>67.247</b>   | <b>67.247</b>   |
| <b>Total (circulante e não circulante)</b> | <b>80.096</b>   | <b>80.096</b>   |

## Alesat Combustíveis S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2022  
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

### 11. Ativo de direito de uso e arrendamento a pagar--Continuação

Os totais de pagamentos futuros descontados a valor presente para cada um dos períodos estão demonstrados a seguir:

| Ano       | Controladora e<br>Consolidado<br>31/12/2022 |
|-----------|---|
| 2023      | 12.683                                      |
| 2024      | 12.547                                      |
| 2025      | 10.564                                      |
| 2026      | 9.176                                       |
| 2027      | 7.941                                       |
| 2028      | 8.448                                       |
| Após 2028 | 18.737                                      |
| Total     | 80.096                                      |

## Alesat Combustíveis S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação

31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

### 12. Imobilizado

A movimentação do ativo imobilizado encontra-se demonstrada a seguir:

|                                      | Taxas anuais ponderadas | Controladora e Consolidado |          |          |                |  | 31/12/2022 |
|--------------------------------------|-------------------------|----------------------------|----------|----------|----------------|--|------------|
|                                      |                         | 31/12/2021                 | Adições  | Baixas   | Transferências | Transferências entre contas de outros grupos (a) |            |
| <u>Custo</u>                         |                         |                            |          |          |                |  |            |
| Terrenos                             | 0,00%                   | 62.976                     |          |          |                |  | 62.976     |
| Edificações                          | 4,00%                   | 75.891                     | 10       | (18)     | 4.655          | -  | 80.538     |
| Benfeitorias em imóveis de terceiros | 25,79%                  | 154.557                    | 16.748   | (3.880)  | 1.652          | -  | 169.077    |
| Elementos visuais                    | 13,01%                  | 84.484                     | 11.886   | (7.601)  | (801)          | (32)   | 87.936     |
| Equipamentos de informática          | 20,00%                  | 12.336                     | 10.091   | (5.423)  | 273            | 86   | 17.363     |
| Instalações                          | 10,00%                  | 12.048                     | 16       | -        | 2.405          | -  | 14.469     |
| Máquinas e equipamentos              | 7,28%                   | 103.858                    | 2.580    | (4.722)  | 2.607          | -  | 104.323    |
| Veículos pesados                     | 15,53%                  | 53.813                     | 1.060    | (2.028)  | 13.356         | (7.877)  | 58.324     |
| Veículos leves                       | 20,00%                  | 419                        | 28       | -        | -              | -  | 447        |
| Aeronave                             | 13,00%                  | 11.773                     | -        | -        | -              | -  | 11.773     |
| Móveis e utensílios                  | 10,00%                  | 12.128                     | 1.119    | (273)    | (273)          | -  | 12.701     |
| Imobilizações em andamento           | 0,00%                   | 37.303                     | 25.236   | (2.688)  | (23.874)       | (86)   | 35.891     |
| Total do custo                       |                         | 621.586                    | 68.774   | (26.633) | -              | (7.909)  | 655.818    |
| <u>Depreciação</u>                   |                         |                            |          |          |                |  |            |
| Edificações                          |                         | (29.919)                   | (2.998)  | -        | -              | -  | (32.917)   |
| Benfeitorias em imóveis de terceiros |                         | (136.710)                  | (10.084) | 3.607    | (475)          | -  | (143.662)  |
| Elementos visuais                    |                         | (68.019)                   | (3.934)  | 7.442    | 470            | -  | (64.041)   |
| Equipamentos de informática          |                         | (10.086)                   | (1.707)  | 5.395    | (2)            | -  | (6.400)    |
| Instalações                          |                         | (8.500)                    | (859)    | -        | -              | -  | (9.359)    |
| Máquinas e equipamentos              |                         | (88.701)                   | (3.286)  | 4.095    | 1              | -  | (87.891)   |
| Veículos pesados                     |                         | (25.881)                   | (4.584)  | 1.475    | 3              | 5.015  | (23.972)   |
| Veículos leves                       |                         | (339)                      | (52)     | -        | (4)            | -  | (395)      |
| Aeronave                             |                         | (4.380)                    | (1.178)  | -        | -              | -  | (5.558)    |
| Móveis e utensílios                  |                         | (10.364)                   | (458)    | 236      | 7              | -  | (10.579)   |
| Total da depreciação                 |                         | (382.899)                  | (29.140) | 22.250   | -              | 5.015  | (384.774)  |
| Imobilizado líquido                  |                         | 238.687                    | 39.634   | (4.383)  | -              | (2.894)  | 271.044    |

## Alesat Combustíveis S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação

31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

### 12. Imobilizado--Continuação

|                                      | Taxas anuais ponderadas | Controladora e Consolidado |                 |                 |                |  | 31/12/2021       |
|--------------------------------------|-------------------------|----------------------------|-----------------|-----------------|----------------|--|------------------|
|                                      |                         | 31/12/2020                 | Adições         | Baixas          | Transferências | Transferências entre contas de outros grupos (a) |                  |
| <b>Custo</b>                         |                         |                            |                 |                 |                |  |                  |
| Terrenos                             | 0,00%                   | 62.882                     | 712             | (712)           | -              | 94   | 62.976           |
| Edificações                          | 4,00%                   | 72.372                     | (40)            | -               | 3.559          | -  | 75.891           |
| Benfeitorias em imóveis de terceiros | 23,78%                  | 148.544                    | 9.439           | (4.074)         | 648            | -  | 154.557          |
| Elementos visuais                    | 12,52%                  | 91.619                     | 4.868           | (11.955)        | (48)           | -  | 84.484           |
| Equipamentos de informática          | 20,00%                  | 10.943                     | 1.381           | (35)            | 47             | -  | 12.336           |
| Instalações                          | 10,00%                  | 12.087                     | (40)            | -               | 1              | -  | 12.048           |
| Máquinas e equipamentos              | 7,15%                   | 108.372                    | 2.695           | (7.510)         | 301            | -  | 103.858          |
| Veículos pesados                     | 6,71%                   | 60.843                     | -               | (6.519)         | -              | (511)  | 53.813           |
| Veículos leves                       | 20,00%                  | 557                        | -               | (138)           | -              | -  | 419              |
| Aeronave                             | 13,00%                  | 11.773                     | -               | -               | -              | -  | 11.773           |
| Móveis e utensílios                  | 10,00%                  | 11.963                     | 225             | (57)            | (3)            | -  | 12.128           |
| Imobilizações em andamento           | 0,00%                   | 10.149                     | 32.485          | (825)           | (4.506)        | -  | 37.303           |
| <b>Total do custo</b>                |                         | <b>602.104</b>             | <b>51.725</b>   | <b>(31.825)</b> | <b>(1)</b>     | <b>(417)</b>                                     | <b>621.586</b>   |
| <b>Depreciação</b>                   |                         |                            |                 |                 |                |  |                  |
| Edificações                          |                         | (27.098)                   | (2.822)         | -               | 1              | -  | (29.919)         |
| Benfeitorias em imóveis de terceiros |                         | (132.694)                  | (7.988)         | 4.007           | (35)           | -  | (136.710)        |
| Elementos visuais                    |                         | (75.563)                   | (3.888)         | 11.421          | 11             | -  | (68.019)         |
| Equipamentos de informática          |                         | (9.558)                    | (563)           | 35              | -              | -  | (10.086)         |
| Instalações                          |                         | (7.396)                    | (1.104)         | -               | -              | -  | (8.500)          |
| Máquinas e equipamentos              |                         | (91.905)                   | (3.489)         | 6.674           | 19             | -  | (88.701)         |
| Veículos pesados                     |                         | (26.563)                   | (3.699)         | 4.035           | -              | 346  | (25.881)         |
| Veículos leves                       |                         | (424)                      | (53)            | 138             | -              | -  | (339)            |
| Aeronave                             |                         | (3.203)                    | (1.177)         | -               | -              | -  | (4.380)          |
| Móveis e utensílios                  |                         | (9.950)                    | (471)           | 52              | 5              | -  | (10.364)         |
| <b>Total da depreciação</b>          |                         | <b>(384.354)</b>           | <b>(25.254)</b> | <b>26.362</b>   | <b>1</b>       | <b>346</b>                                       | <b>(382.899)</b> |
| <b>Imobilizado líquido</b>           |                         | <b>217.750</b>             | <b>26.471</b>   | <b>(5.463)</b>  | <b>-</b>       | <b>(71)</b>                                      | <b>238.687</b>   |

(a) Refere-se à reclassificação para bens destinados à venda e propriedade para investimento.

## Alesat Combustíveis S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2022  
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

### 12. Imobilizado--Continuação

#### Benfeitorias em imóveis de terceiros

Referem-se principalmente a benfeitorias realizadas em postos de combustíveis localizados em diversos estados. A taxa de amortização é calculada em função do prazo de vigência dos contratos, os quais variam de 4 a 10 anos.

#### Imobilizações em andamento

Referem-se a investimentos nas bases de combustíveis, postos e filiais a serem concluídos ao longo dos exercícios de 2023 e 2024.

### 13. Intangível

A movimentação do ativo intangível encontra-se demonstrada a seguir:

|                                      |                         | Controladora e Consolidado |          |         |            |
|--------------------------------------|-------------------------|----------------------------|----------|---------|------------|
|                                      | Taxas anuais ponderadas | 31/12/2021                 | Adições  | Baixas  | 31/12/2022 |
| <u>Custo</u>                         |                         |                            |          |         |            |
| Ágio na aquisição de controladas (a) |                         | 219.769                    | -        | -       | 219.769    |
| Direito de uso de software           | 20,00%                  | 46.896                     | 13.210   | (7.563) | 52.543     |
| Direitos contratuais                 | 25,00%                  | 1.414                      | -        | -       | 1.414      |
| Relacionamento com cliente           | 20,00%                  | 209.000                    | -        | -       | 209.000    |
| Rede de distribuição                 | 14,00%                  | 171.000                    | -        | -       | 171.000    |
| Marca comercial                      | 5,00%                   | 333.000                    | -        | -       | 333.000    |
| Total                                |                         | 981.079                    | 13.210   | (7.563) | 986.726    |
| <u>Amortização</u>                   |                         |                            |          |         |            |
| Direito de uso de software           |                         | (37.077)                   | (4.801)  | 7.535   | (34.343)   |
| Direitos contratuais                 |                         | (1.101)                    | -        | -       | (1.101)    |
| Relacionamento com cliente           |                         | (137.040)                  | (41.110) | -       | (178.150)  |
| Rede de distribuição                 |                         | (78.610)                   | (23.581) | -       | (102.191)  |
| Marca comercial                      |                         | (52.264)                   | (15.684) | -       | (67.948)   |
| Total                                |                         | (306.092)                  | (85.176) | 7.535   | (383.733)  |
| Saldo líquido                        |                         | 674.987                    | (71.966) | (28)    | 602.993    |

## Alesat Combustíveis S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2022  
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

### 13. Intangível--Continuação

|                                      | Taxas anuais ponderadas | Controladora e Consolidado |          |            |
|--------------------------------------|-------------------------|----------------------------|----------|------------|
|                                      |                         | 31/12/2020                 | Adições  | 31/12/2021 |
| <u>Custo</u>                         |                         |                            |          |            |
| Ágio na aquisição de controladas (a) |                         | 219.769                    | -        | 219.769    |
| Direito de uso de software           | 20,00%                  | 43.053                     | 3.843    | 46.896     |
| Direitos contratuais                 | 25,00%                  | 1.414                      | -        | 1.414      |
| Relacionamento com Cliente           | 20,00%                  | 209.000                    | -        | 209.000    |
| Rede de Distribuição                 | 14,00%                  | 171.000                    | -        | 171.000    |
| Marca Comercial                      | 5,00%                   | 333.000                    | -        | 333.000    |
| Total                                |                         | 977.236                    | 3.843    | 981.079    |
| <u>Amortização</u>                   |                         |                            |          |            |
| Direito de uso de software           |                         | (34.050)                   | (3.027)  | (37.077)   |
| Direitos contratuais                 |                         | (1.101)                    | -        | (1.101)    |
| Relacionamento com Cliente           |                         | (95.929)                   | (41.111) | (137.040)  |
| Rede de Distribuição                 |                         | (55.029)                   | (23.581) | (78.610)   |
| Marca Comercial                      |                         | (36.580)                   | (15.684) | (52.264)   |
| Total                                |                         | (222.689)                  | (83.403) | (306.092)  |
| Saldo líquido                        |                         | 754.547                    | (79.560) | 674.987    |

(a) Anualmente a Administração da Companhia submete o ágio ao teste de redução ao valor recuperável e não vem identificando perdas a serem reconhecidas.

### 14. Fornecedores

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, as contas a pagar a fornecedores possuíam a seguinte composição:

|                               | Controladora |            | Consolidado |            |
|-------------------------------|--------------|------------|-------------|------------|
|                               | 31/12/2022   | 31/12/2021 | 31/12/2022  | 31/12/2021 |
| Derivados de petróleo         | 78.771       | 10.394     | 78.796      | 10.395     |
| Álcool                        | 60.541       | 32.834     | 60.541      | 32.834     |
| Consumo, serviço e manutenção | 46.142       | 174.447    | 46.990      | 189.841    |
| Fretes                        | 4.703        | 4.793      | 4.703       | 4.793      |
| Total                         | 190.157      | 222.468    | 191.030     | 237.863    |
| Fornecedores nacionais        | 190.157      | 222.446    | 191.030     | 237.841    |
| Fornecedores internacionais   | -            | 22         | -           | 22         |

## Alesat Combustíveis S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

### 15. Convênios com Fornecedores

A Companhia possui convênios relacionados a pagamentos com instituições financeiras ("Convênios"), que possibilitam que o fornecedor antecipe seus recebíveis referentes a mercadorias comercializados à Companhia, diretamente com as instituições financeiras, em 31 de dezembro de 2022 no montante de R\$602.742 (Em 2021: R\$398.037).

As condições desse convênio são dadas pelo fornecedor somente para algumas filiais e produtos específicos. As operações de convênio não alteram substancialmente as principais características das condições comerciais anteriormente estabelecidas com o fornecedor.

### 16. Debêntures

Em 29 de março de 2019, a Companhia efetuou a 5ª emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, em duas series, da espécie quirografária, com garantia fidejussória adicional, no valor de R\$1.000.000. A primeira série com valor de R\$400.000 e prazo de 36 meses contados da data de emissão e a segunda série tem o valor de R\$600.000 e prazo de 60 meses contados da data de emissão.

Em 10 de dezembro de 2021, a Companhia antecipadamente liquidou a primeira série, completando a 6ª emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, em série única, da espécie quirografária, com garantia fidejussória adicional, no valor de R\$400.000. As Debêntures têm prazo de 48 meses contados da data de emissão e será amortizada ao final da operação em um pagamento único de principal.

Nos instrumentos particulares de escritura das debêntures não há cláusulas de repactuação.

|                          |                | Controladora e Consolidado |                |            |                |
|--------------------------|----------------|----------------------------|----------------|------------|----------------|
| Taxa de juros            |                | 31/12/2022                 |                | 31/12/2021 |                |
|                          |                | Circulante                 | Não circulante | Circulante | Não circulante |
| Banco Bradesco           | CDI + 1,2% a.a | 4.271                      | 120.000        | 2.610      | 120.000        |
| Banco do Brasil          | CDI + 1,2% a.a | 8.541                      | 240.000        | 5.220      | 240.000        |
| Banco Santander          | CDI + 1,2% a.a | 8.541                      | 240.000        | 5.220      | 240.000        |
| Bank Of America          | CDI + 1,2% a.a | 3.121                      | 400.000        | 1.899      | 400.000        |
| Subtotal                 |                | 24.474                     | 1.000.000      | 14.949     | 1.000.000      |
| ( - ) Custo de transação |                | (1.118)                    | (1.296)        | (1.010)    | (2.411)        |
| Total                    |                | 23.356                     | 998.704        | 13.939     | 997.589        |

## Alesat Combustíveis S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

### 16. Debêntures--Continuação

As movimentações das debêntures encontram-se demonstradas a seguir:

|   | <b>Controladora e Consolidado</b> |                       |                  |
|---|-----------------------------------|-----------------------|------------------|
|   | <b>Circulante</b>                 | <b>Não circulante</b> | <b>Total</b>     |
| <b>Saldos em 31 de dezembro de 2020</b> | 7.536                             | 997.348               | 1.004.884        |
| Emissão de Debêntures                   | -                                 | 400.000               | 400.000          |
| Juros                                   | 54.681                            | -                     | 54.681           |
| Transferências                          | 400.000                           | (400.000)             | -                |
| Pagamento de principal                  | (400.000)                         | -                     | (400.000)        |
| Pagamento dos juros                     | (47.268)                          | -                     | (47.268)         |
| Custo de transação                      | -                                 | (2.087)               | (2.087)          |
| Transferência de custo de transação     | (2.328)                           | 2.328                 | -                |
| Custo de transação apropriado           | 1.318                             | -                     | 1.318            |
| <b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b> | <b>13.939</b>                     | <b>997.589</b>        | <b>1.011.528</b> |
| Juros                                   | <b>132.490</b>                    | -                     | <b>132.490</b>   |
| Pagamento dos juros                     | <b>(122.964)</b>                  | -                     | <b>(122.964)</b> |
| Custo de transação                      | -                                 | <b>(54)</b>           | <b>(54)</b>      |
| Transferência de custo de transação     | <b>(1.169)</b>                    | <b>1.169</b>          | -                |
| Custo de transação apropriado           | <b>1.060</b>                      | -                     | <b>1.060</b>     |
| <b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b> | <b>23.356</b>                     | <b>998.704</b>        | <b>1.022.060</b> |

Os saldos de debêntures apresentados no passivo não circulante, por ano de vencimento, encontram-se segregados da seguinte forma:

| <b>Ano</b>              | <b>Controladora e Consolidado</b> |                   |
|-------------------------|-----------------------------------|-------------------|
|                         | <b>31/12/2022</b>                 | <b>31/12/2021</b> |
| 2024                    | <b>600.000</b>                    | 600.000           |
| 2025                    | <b>400.000</b>                    | 400.000           |
| Subtotal                | <b>1.000.000</b>                  | 1.000.000         |
| (-) Custos de transação | <b>(1.296)</b>                    | (2.411)           |
| Total                   | <b>998.704</b>                    | 997.589           |

#### Covenants financeiros

Em 31 de dezembro de 2022, o contrato de debêntures da Companhia não possui cláusulas restritivas financeiras ("Covenants financeiros") que impliquem no vencimento antecipado da dívida.

## Alesat Combustíveis S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

### 16. Debêntures--Continuação

#### Covenants não financeiros

O Agente Fiduciário deverá considerar antecipadamente vencidas e imediatamente exigíveis todas as obrigações objeto da escritura de emissão das debêntures, na ocorrência de quaisquer hipóteses de vencimento antecipado previstos; no descumprimento de obrigações da Companhia perante os Debenturistas, bem como perante o Agente Fiduciário; se houver notificações judiciais ou extrajudiciais que envolva ou afete diretamente o interesse dos investidores; e se houver fato que possa resultar em efeito adverso relevante (Fatos Relevantes e Comunicados ao Mercado) sobre a Companhia, que possa afetar direta ou indiretamente o direito dos investidores. A Companhia encontra-se adimplente com as exigências para 31 de dezembro de 2022.

#### Garantias

Tanto a quinta como a sexta emissão tem garantia corporativa estrangeira, regida pelas leis da Inglaterra. O contrato garante que caso a Companhia não honre os pagamentos constituídos em contrato, a GLENCORE PLC assumirá a dívida.

### 17. Provisões contingenciais

As movimentações das provisões constituídas para riscos trabalhistas, fiscais e cíveis são demonstradas abaixo:

|                                  | Controladora e Consolidado |         |         |        |          |
|----------------------------------|----------------------------|---------|---------|--------|----------|
|                                  | Trabalhista                | Fiscais | Cíveis  | Outros | Total    |
| Saldos em 31 de dezembro de 2020 | 14.089                     | 16.866  | 12.329  | 1.359  | 44.643   |
| Adições                          | 4.265                      | 203     | 5.267   | 279    | 10.014   |
| Atualização                      | 1.273                      | 421     | 1.885   | 88     | 3.667    |
| Reversões                        | (2.684)                    | (8.449) | (1.902) | (330)  | (13.365) |
| Transferências(a)                | -                          | (4.610) | 4.610   | -      | -        |
| Baixa por pagamento              | (5.972)                    | (3.941) | (1.278) | (505)  | (11.696) |
| Saldos em 31 de dezembro de 2021 | 10.971                     | 490     | 20.911  | 891    | 33.263   |
| Adições                          | 7.484                      | 8.313   | 4.914   | 7.327  | 28.038   |
| Atualização                      | 743                        | 4.005   | 1.598   | 6.782  | 13.128   |
| Reversões                        | (1.378)                    | (1.025) | (8.779) | (975)  | (12.157) |
| Baixa por pagamento              | (4.653)                    | -       | (3.144) | (180)  | (7.977)  |
| Saldos em 31 de dezembro de 2022 | 13.167                     | 11.783  | 15.500  | 13.845 | 54.295   |

(a) Transferência dos processos de taxa ambiental da esfera fiscal para cível.

Em 31 de dezembro de 2022, a Companhia possui processos de natureza cível, trabalhista e tributário considerados como perda possível, no montante de R\$606.062 (2021: R\$593.118)

## Alesat Combustíveis S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

### 18. Provisão para passivo a descoberto (Controladora)

| Informações sobre as investidas | Quotas (ordinárias - Em milhares) | Participação no capital integralizado | Capital social                   | Patrimônio líquido                      | Resultado do período       |
|---------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|---|----------------------------|
| <u>31/12/2022</u>               |                                   |                                       |                                  |   |                            |
| Global Import Ltda.             | 78.492                            | 100%                                  | 78.492                           | -                                       | (12.741)                   |
| <u>31/12/2021</u>               |                                   |                                       |                                  |   |                            |
| Global Import Ltda.             | 78.492                            | 100%                                  | 78.492                           | -                                       | (44.032)                   |
|                                 | <b>Saldo em 31/12/2021</b>        | <b>Equivalência patrimonial</b>       | <b>Lucros não realizados (a)</b> | <b>Provisão para passivo descoberto</b> | <b>Saldo em 31/12/2022</b> |
| Global Import Ltda.             | -                                 | (14.264)                              | 1.523                            | 12.741                                  | -                          |
|                                 | <b>Saldo em 31/12/2020</b>        | <b>Equivalência patrimonial</b>       | <b>Lucros não realizados (a)</b> | <b>Provisão para passivo descoberto</b> | <b>Saldo em 31/12/2021</b> |
| Global Import Ltda.             | -                                 | (43.883)                              | (149)                            | 44.032                                  | -                          |

(a) Lucros não realizados decorrente de transações de venda de combustível da controlada Global Import Ltda. para a controladora Alesat combustíveis S.A.

### 19. Outras contas a pagar - não circulante

|   | Controladora e Consolidado |                |     |
|---|----------------------------|----------------|-----|
|   | 31/12/2022                 | 31/12/2021     |     |
| Remoções de ativos imobilizados a pagar | 6.317                      | 5.415          | (a) |
| Compromissos - acordo de acionistas     | 468.601                    | 443.517        | (b) |
| <b>Total</b>                            | <b>474.918</b>             | <b>448.932</b> |     |

(a) Corresponde à obrigação de retirar os equipamentos da Companhia localizados nos postos de sua marca após determinado prazo de utilização. O custo estimado da obrigação dessa retirada é registrado como um passivo no momento no qual os equipamentos são instalados. Tal encargo estimado de retirada é acrescido ao valor do bem e depreciado durante prazo médio de utilização desses equipamentos nos locais instalados.

(b) O montante se refere a compromissos assumidos em função do acordo de acionistas, sendo: i) valores retidos para indenizar os acionistas majoritários na possível ocorrência de perda originada por processos administrativos ou judiciais existentes e ainda por todas aquelas futuras ações cujo fato gerador remeta a período anterior à compra do controle da Companhia R\$445.976 (2021: R\$416.530 e ii) valor a repassar aos acionistas vendedores em razão do êxito na ação de recuperação fiscal da exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS/COFINS R\$22.625 (2021: R\$26.987).

## Alesat Combustíveis S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

### 20. Patrimônio líquido

#### Capital social

O capital social subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2022 corresponde a R\$706.232 e está representado por 123.480.666 ações ordinárias, sem valores nominais, totalmente subscritas e integralizadas.

A composição acionária da Companhia pode ser demonstrada como segue:

| Acionistas                       | Posição acionária  |                |             |         |
|----------------------------------|--------------------|----------------|-------------|---------|
|                                  | 31/12/2022         |                | 31/12/2021  |         |
|                                  | Ordinárias         |                | Ordinárias  |         |
|                                  | Quantidade         | %              | Quantidade  | %       |
| Glencore Oil Participações Ltda. | <b>108.662.986</b> | <b>88,00%</b>  | 108.662.986 | 88,00%  |
| Marcelo Henrique Ribeiro Alecrim | <b>14.817.680</b>  | <b>12,00%</b>  | 14.817.680  | 12,00%  |
| Total                            | <b>123.480.666</b> | <b>100,00%</b> | 123.480.666 | 100,00% |

### 21. Receita operacional líquida

|                        | Controladora      |            | Consolidado       |            |
|------------------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
|                        | 31/12/2022        | 31/12/2021 | 31/12/2022        | 31/12/2021 |
| Diesel                 | <b>8.222.950</b>  | 6.240.825  | <b>8.222.950</b>  | 6.648.262  |
| Gasolina               | <b>6.511.145</b>  | 6.681.465  | <b>6.511.145</b>  | 6.681.465  |
| Álcool                 | <b>1.089.376</b>  | 1.210.845  | <b>1.089.376</b>  | 1.212.225  |
| Gás Natural Veicular   | <b>37.911</b>     | 28.785     | <b>37.911</b>     | 28.785     |
| Outros                 | <b>(47)</b>       | (249)      | <b>(47)</b>       | (249)      |
| Total da receita bruta | <b>15.861.335</b> | 14.161.671 | <b>15.861.335</b> | 14.570.488 |

Abaixo é apresentada a conciliação entre a receita bruta e a líquida:

|   | Controladora      |            | Consolidado       |            |
|---|-------------------|------------|-------------------|------------|
|   | 31/12/2022        | 31/12/2021 | 31/12/2022        | 31/12/2021 |
| Receita bruta                               | <b>15.861.335</b> | 14.161.671 | <b>15.861.335</b> | 14.570.488 |
| (-) Tributos sobre vendas                   | <b>(199.435)</b>  | (244.401)  | <b>(199.880)</b>  | (315.191)  |
| (-) Devoluções                              | <b>(44.241)</b>   | (38.061)   | <b>(44.331)</b>   | (40.373)   |
| (-) Amortização de direito de exclusividade | <b>(47.592)</b>   | (48.870)   | <b>(47.592)</b>   | (48.870)   |
| Total da receita líquida                    | <b>15.570.067</b> | 13.830.339 | <b>15.569.532</b> | 14.166.054 |

## Alesat Combustíveis S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

### 22. Despesas por natureza

A Companhia optou por apresentar a demonstração do resultado por função e apresenta abaixo o detalhamento das despesas por natureza:

|                                   | Controladora |              | Consolidado  |              |
|-----------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                                   | 31/12/2022   | 31/12/2021   | 31/12/2022   | 31/12/2021   |
| <u>Classificada como:</u>         |              |              |              |              |
| Custo das mercadorias vendidas    | (15.266.946) | (13.453.068) | (15.267.621) | (13.801.987) |
| Despesas comerciais               | (64.530)     | (78.737)     | (64.530)     | (81.048)     |
| Despesas gerais e administrativas | (347.168)    | (291.924)    | (351.033)    | (309.323)    |
| Total                             | (15.678.644) | (13.823.729) | (15.683.184) | (14.192.358) |
| <u>Despesas por natureza:</u>     |              |              |              |              |
| Combustíveis para revenda         | (14.887.790) | (13.150.473) | (14.887.618) | (13.458.045) |
| Fretes                            | (241.231)    | (203.821)    | (242.033)    | (208.625)    |
| Gastos com pessoal                | (157.688)    | (136.674)    | (159.649)    | (148.050)    |
| Depreciação e amortização         | (125.588)    | (122.303)    | (125.589)    | (122.309)    |
| Armazenagem                       | (107.867)    | (67.861)     | (107.867)    | (105.495)    |
| Serviços de terceiros             | (55.063)     | (46.335)     | (56.527)     | (50.239)     |
| Gastos com bases                  | (14.652)     | (22.138)     | (14.652)     | (22.138)     |
| Propaganda e marketing            | (15.361)     | (14.983)     | (15.361)     | (14.983)     |
| Outras                            | (73.404)     | (59.141)     | (73.888)     | (62.474)     |
| Total                             | (15.678.644) | (13.823.729) | (15.683.184) | (14.192.358) |

### 23. Outras receitas (despesas) líquidas

|  | Controladora |            | Consolidado |            |
|--|--------------|------------|-------------|------------|
|  | 31/12/2022   | 31/12/2021 | 31/12/2022  | 31/12/2021 |
| Reversão de compromissos de acordos com acionistas | 17.701       | 14.948     | 17.701      | 14.948     |
| Taxa de armazenagem                                | 11.903       | 12.109     | 11.903      | 12.109     |
| Receita de aluguel                                 | 11.437       | 10.529     | 11.437      | 10.529     |
| Comissão sobre vendas                              | 7.479        | 7.558      | 7.479       | 7.558      |
| Serviço de monitoramento                           | 6.829        | 7.635      | 6.829       | 7.635      |
| Resultado com venda de bens                        | 6.480        | 3.427      | 6.480       | 3.427      |
| Receitas agregadas - Lojas EP                      | 1.065        | 1.351      | 1.065       | 1.351      |
| Despesas tributárias                               | 519          | (14.137)   | 384         | (14.290)   |
| Créditos fiscais extemporâneos                     | -            | 33.571     | -           | 33.571     |
| Outras   | (7.624)      | 601        | (7.611)     | 603        |
| Total  | 55.789       | 77.592     | 55.667      | 77.441     |

## Alesat Combustíveis S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

### 24. Resultado financeiro

|                                     | Controladora     |            | Consolidado      |            |
|-------------------------------------|------------------|------------|------------------|------------|
|                                     | 31/12/2022       | 31/12/2021 | 31/12/2022       | 31/12/2021 |
| <u>Receitas financeiras</u>         |                  |            |                  |            |
| Ganho com variação derivativos      | <b>108.037</b>   | 3.315      | <b>108.196</b>   | 2.823      |
| Multas/Juros ativos                 | <b>22.593</b>    | 23.003     | <b>13.887</b>    | 11.401     |
| Ganho com variação cambial          | <b>22.417</b>    | 3.393      | <b>22.916</b>    | 13.804     |
| Rendimentos de aplicação financeira | <b>19.999</b>    | 7.674      | <b>20.177</b>    | 8.763      |
| Outras                              | <b>6.864</b>     | 4.685      | <b>6.864</b>     | 4.685      |
| Total                               | <b>179.910</b>   | 42.070     | <b>172.040</b>   | 41.476     |
| <u>Despesas financeiras</u>         |                  |            |                  |            |
| Perda com variação derivativos      | <b>(134.678)</b> | -          | <b>(135.115)</b> | -          |
| Juros de debêntures                 | <b>(132.782)</b> | (55.014)   | <b>(132.782)</b> | (55.013)   |
| Juros passivos                      | <b>(116.310)</b> | (45.507)   | <b>(116.310)</b> | (45.468)   |
| Juros sobre arrendamento            | <b>(9.598)</b>   | (7.558)    | <b>(9.599)</b>   | (7.563)    |
| Descontos financeiros concedidos    | <b>(1.504)</b>   | (826)      | <b>(1.504)</b>   | (826)      |
| Perda com variação cambial          | <b>(1.367)</b>   | -          | <b>(1.316)</b>   | -          |
| Outras                              | <b>(5.194)</b>   | (4.813)    | <b>(6.276)</b>   | (10.119)   |
| Total                               | <b>(401.433)</b> | (110.718)  | <b>(402.902)</b> | (115.989)  |
| Resultado financeiro                | <b>(221.523)</b> | (68.648)   | <b>(230.862)</b> | (74.513)   |

### 25. Plano de aposentadoria

A Companhia é patrocinadora de plano de previdência, administrado pela Fundação Petrobras de Seguridade Social - PETROS, e tem como objetivo básico a concessão de benefícios de pecúlio ou de renda complementar, pagáveis aos participantes e beneficiários do plano.

A patrocinadora contribui mensalmente com valor que pode corresponder a até 100% da contribuição básica dos participantes. Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2022, as contribuições da Companhia foram de R\$1.033 (2021: R\$1.270).

O tipo de plano de custeio atuarial utilizado é o de contribuição definida e o regime financeiro adotado é o de capitalização financeira, não existindo obrigações vencidas e insuficiência patrimonial em 31 de dezembro de 2022.

|                       | 31/12/022     | 31/12/2021 |
|-----------------------|---------------|------------|
| Reserva atuarial      | <b>23.583</b> | 21.346     |
| Benefícios a conceder | <b>19.319</b> | 17.533     |

## Alesat Combustíveis S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2022  
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

### 26. Instrumentos financeiros

#### Considerações gerais

A Companhia opera derivativos de taxa de câmbio com os principais bancos nacionais e internacionais, bem como em contratos de balcão registrados na B3 com o objetivo de reduzir sua exposição a riscos de moeda e de *commodities* e, ainda, de manter sua capacidade de investimentos e estratégia de crescimento.

A administração dos riscos e a gestão dos instrumentos financeiros são realizadas por meio de política e sistema de controles, na qual é vedada a contratação de dívida sem autorização prévia do Conselho de Administração.

Embora a Companhia e sua controlada façam uso de derivativos com o objetivo de proteção (*hedge*), elas não adotam a prática contábil de contabilização de instrumentos de proteção (*hedge accounting*).

#### Categoria dos instrumentos financeiros

Abaixo são demonstrados a classificação dos instrumentos financeiros e seus saldos contábeis:

|                               | Controladora     |                  | Consolidado      |                  |
|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                               | 31/12/2022       | 31/12/2021       | 31/12/2022       | 31/12/2021       |
|                               | Custo amortizado | Custo amortizado | Custo amortizado | Custo amortizado |
| <u>Ativos financeiros</u>     |                  |                  |                  |                  |
| Caixa e equivalentes de caixa | 161.586          | 94.931           | 164.660          | 108.690          |
| Aplicações financeiras        | 1.318            | 414              | 1.318            | 414              |
| Contas a receber              | 276.110          | 288.428          | 276.110          | 288.428          |
| <u>Passivos financeiros</u>   |                  |                  |                  |                  |
| Fornecedores                  | 792.899          | 620.505          | 793.772          | 635.900          |
| Debêntures                    | 1.022.060        | 1.011.528        | 1.022.060        | 1.011.528        |

#### Principais fatores de risco da Companhia

##### a) *Risco de crédito*

O risco de crédito compreende a possibilidade de a Companhia não realizar seus direitos. Essa descrição está diretamente relacionada às rubricas de caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras e contas a receber. A companhia usa agências de rating para avaliar os potenciais riscos dos clientes.

O risco de perda estimada em créditos de liquidação duvidosa é minimizado por um controle estrito da base de clientes, monitorando constantemente o nível de créditos e diálogo constantes com os clientes.

## Alesat Combustíveis S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2022  
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

### 26. Instrumentos financeiros--Continuação

#### Principais fatores de risco da Companhia--Continuação

##### b) *Concentração de fornecedor*

Como a Petróleo Brasileiro S.A. (Petrobras) é a principal fornecedora de combustíveis derivados de petróleo no mercado interno, as vendas de combustíveis podem sofrer um impacto adverso materialmente relevante caso ocorra uma interrupção significativa no fornecimento por parte deste fornecedor que afetará imediatamente a habilidade de fornecer combustível para os nossos clientes, comum a todos os distribuidores de combustíveis no Brasil.

A Companhia adquire parcialmente produtos e serviços de fornecedores que são também seus concorrentes, efetivos ou potenciais. Além disso, alguns de seus concorrentes, dentre eles a Vibra S.A., Raízen S.A. e Ipiranga S.A., são responsáveis pelo armazenamento de parte dos combustíveis comercializados pela Companhia.

##### c) *Gestão de capital*

|   | Controladora     |            | Consolidado      |            |
|---|------------------|------------|------------------|------------|
|   | 31/12/2022       | 31/12/2021 | 31/12/2022       | 31/12/2021 |
| Dívida de debêntures                            | <b>1.022.060</b> | 1.011.528  | <b>1.022.060</b> | 1.011.528  |
| (-) Caixa e equivalentes de caixas e aplicações | <b>(162.904)</b> | (95.345)   | <b>(165.978)</b> | (109.104)  |
| Dívida líquida                                  | <b>859.156</b>   | 916.183    | <b>856.082</b>   | 902.424    |
| Patrimônio líquido                              | <b>66.629</b>    | 335.810    | <b>66.629</b>    | 335.810    |
| Índice de alavancagem financeira - %            | <b>1.289%</b>    | 273%       | <b>1.285%</b>    | 269%       |

Para manter ou ajustar a estrutura do capital, a Companhia pode rever a política de pagamento de dividendos, devolver capital aos acionistas ou, ainda, emitir novas ações ou vender ativos para reduzir, por exemplo, o nível de endividamento.

##### d) *Risco de flutuação de preço*

Para a Ale e sua controlada os riscos de preço envolvidos na atividade de distribuição e importação de combustíveis são impactados por flutuações de preços de *commodities* e taxa de câmbio. A política define os limites de exposições, as responsabilidades das áreas envolvidas e a governança necessária para um controle apropriado dos riscos de mercado e ao mesmo tempo proíbe a especulação com instrumentos financeiros.

## Alesat Combustíveis S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

### 26. Instrumentos financeiros--Continuação

#### Principais fatores de risco da Companhia--Continuação

##### d) *Risco de flutuação de preço--Continuação*

A tabela abaixo demonstra, a valor justo, as posições dos instrumentos financeiros derivativos para cobertura de risco de preço de *commodities* em aberto em 31 de dezembro de 2022:

|         | Derivativos          | Posição | Contrato           |            | Controladora |            |
|---------|----------------------|---------|--------------------|------------|--------------|------------|
|         |                      |         | Mercadoria / Moeda | Vencimento | 31/12/2022   | 31/12/2021 |
| Ativo   | Termo de mercadorias | Vendido | Heating Oil        | 31/01/2023 | 918          | -          |
| Ativo   | Termo de moeda       | Vendido | USD                | 31/01/2023 | 839          | -          |
| Passivo | Termo de mercadorias | Vendido | Heating Oil        | 31/01/2023 | (4.382)      | -          |

|         | Derivativos          | Posição | Contrato           |            | Consolidado |            |
|---------|----------------------|---------|--------------------|------------|-------------|------------|
|         |                      |         | Mercadoria / Moeda | Vencimento | 31/12/2022  | 31/12/2021 |
| Ativo   | Termo de mercadorias | Vendido | Heating Oil        | 31/01/2023 | 918         | -          |
| Ativo   | Termo de moeda       | Vendido | USD                | 31/01/2023 | 862         | -          |
| Passivo | Termo de mercadorias | Vendido | Heating Oil        | 31/01/2023 | (4.382)     | -          |

##### e) *Risco de taxa de juros*

Risco da Companhia incorrer em perdas por conta de flutuações nas taxas de juros, que aumentem as despesas financeiras relativas às debêntures.

#### Ativos

Os equivalentes de caixa e as aplicações financeiras em moeda local são mantidos em fundos remunerados pelo CDI. O risco de taxa de juros vinculados aos ativos decorre da possibilidade de ocorrerem flutuações nessas taxas.

Esses ativos estão assim representados no balanço:

|                               | Valor contábil e de mercado |            | Valor contábil e de mercado |            |
|-------------------------------|-----------------------------|------------|-----------------------------|------------|
|                               | Controladora                |            | Consolidado                 |            |
|                               | 31/12/2022                  | 31/12/2021 | 31/12/2022                  | 31/12/2021 |
| Caixa e equivalentes de caixa | 161.586                     | 94.931     | 164.660                     | 108.690    |
| Aplicações financeiras        | 1.318                       | 414        | 1.318                       | 414        |
| Contas a receber              | 276.110                     | 288.428    | 276.110                     | 288.428    |
| Total                         | 439.014                     | 383.773    | 442.088                     | 397.532    |

## Alesat Combustíveis S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2022  
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

### 26. Instrumentos financeiros--Continuação

#### Principais fatores de risco da Companhia--Continuação

##### e) *Risco de taxa de juros--Continuação*

###### Passivos

A Companhia considera que o risco mais relevante de variações nas taxas de juros advém do seu passivo com debêntures vinculado ao CDI. A marcação a mercado destas dívidas inclui juros.

Esses passivos, já líquidos do custo de transação, estão assim representados no balanço:

|                               | <b>Controladora e Consolidado</b> |                   |                         |                   |
|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|
|                               | <b>Valor contábil</b>             |                   | <b>Valor de mercado</b> |                   |
|                               | <b>31/12/2022</b>                 | <b>31/12/2021</b> | <b>31/12/2022</b>       | <b>31/12/2021</b> |
| Empréstimos e financiamentos: |                                   |                   |                         |                   |
| Debêntures                    | <b>1.022.060</b>                  | 1.011.528         | <b>1.023.191</b>        | 1.012.660         |
| Total                         | <b>1.022.060</b>                  | 1.011.529         | <b>1.023.191</b>        | 1.012.660         |
| Passivo circulante            | <b>23.356</b>                     | 13.939            | <b>23.367</b>           | 13.951            |
| Passivo não circulante        | <b>998.704</b>                    | 997.589           | <b>999.824</b>          | 998.709           |

Os valores contábeis referentes aos instrumentos financeiros, constantes no balanço patrimonial, quando comparados com os valores que poderiam ser obtidos na sua negociação em um mercado ativo ou, na ausência destes, com o valor presente líquido ajustado com base na taxa vigente de juros no mercado, se aproximam, substancialmente, de seus correspondentes valores justos.

##### f) *Risco de liquidez*

O risco de liquidez evidencia a capacidade da controladora e de sua controlada em liquidar as obrigações assumidas. Para determinar a capacidade financeira em cumprir, adequadamente, os compromissos assumidos, os fluxos de vencimentos dos recursos captados e de outras obrigações fazem parte das divulgações.

## Alesat Combustíveis S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

### 26. Instrumentos financeiros--Continuação

#### Principais fatores de risco da Companhia--Continuação

##### f) *Risco de liquidez*--Continuação

O fluxo de realização para as obrigações assumidas em suas condições contratuais é apresentado conforme quadro a seguir:

| Instrumento a taxa de juros | Total     | Controladora e Consolidado<br>31/12/2022 |                      |
|-----------------------------|-----------|--|----------------------|
|                             |           | Até<br>1 ano                             | De 1 ano a<br>5 anos |
| Debêntures                  | 1.222.060 | 23.356                                   | 998.704              |
| Total                       | 1.222.060 | 23.356                                   | 998.704              |

#### Análise de sensibilidade de variações nas taxas de juros

Na data de encerramento do exercício, conforme determinado pela Instrução CVM nº 475, a Administração estimou um cenário provável de variação das taxas CDI. As taxas foram, conforme determinado pela Instrução, estressadas em 25% e 50%, servindo de parâmetro para os cenários possível e remoto, respectivamente. A tabela abaixo apresenta um resumo dos cenários, levando-se em consideração o acréscimo sobre cada índice e o cálculo do impacto deste aumento sobre o saldo devedor da dívida atrelada ao referido indicador:

| Cenários de Taxas de Juros |               |               |
|----------------------------|---------------|---------------|
| Provável                   | Possível      | Remoto        |
| CDI                        | CDI           | CDI           |
| 13,6500% a.a.              | 17,0625% a.a. | 20,4750% a.a. |

#### Impacto nos cenários das dívidas em função das variações nas taxas de juros.

| Risco               | Cenário   |           |           |
|---------------------|-----------|-----------|-----------|
|                     | Provável  | Possível  | Remoto    |
| Debêntures          | 1.022.060 | 1.057.020 | 1.091.980 |
| Total Endividamento | 1.022.060 | 1.057.020 | 1.091.980 |
| Efeito no resultado |           | (34.960)  | (69.920)  |

## Alesat Combustíveis S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2022  
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

### 27. Cobertura de seguros

A Companhia e sua controlada possuem um programa de gerenciamento de riscos, buscando coberturas compatíveis com seu porte e suas operações. As coberturas foram contratadas para cobrir eventuais sinistros nos bens do imobilizado e estoques, considerando a natureza da sua atividade, os riscos envolvidos em suas operações e a orientação de seus consultores de seguros.

As premissas e riscos adotados, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de um exame de informações financeiras e conseqüentemente, não foram examinadas pelos nossos auditores independentes.

| <b>Seguro</b>  | <b>LMI</b>        |
|--|-------------------|
| Danos materiais de propriedade da ALE ou sob sua responsabilidade              | R\$75.000         |
| Danos causados a terceiros   | R\$25.000         |
| Acidentes pessoais de passageiros de veículos leves                            | R\$250 por evento |
| Acidentes pessoais de passageiros de veículos pesados                          | R\$250 por evento |
| Danos causados a terceiros (danos materiais, danos corporais) frota pesada     | R\$250 por evento |
| Cobertura de morte e IEA - indenização especial por acidente (morte acidental) | R\$20             |
| Aeronave   | US\$2.800         |
| Danos materiais e ambientais causados pelo transportador de produtos perigosos | R\$750 por evento |
| Acidentes pessoais dos motoristas  | R\$15 por evento  |
| Ativos e estoques do pool da Base de Paulínia                                  | R\$6.839          |
| Cobertura incêndio, queda de raio ou explosão, etc                             | R\$5.000          |
| Perda de pagamento de aluguel  | R\$500            |
| Responsabilidade civil operações   | R\$500            |
| Seguro fiança locatícia  | R\$1.285          |

### 28. Eventos Subsequentes

#### 28.1 Decisão do Supremo Tribunal Federal (“STF”) sobre “coisa julgada” em matéria tributária

Em 08 de fevereiro de 2023, o Plenário do STF concluiu e finalizou o julgamento dos Temas 881 e 885, a chamada “coisa julgada”.

Em virtude disso, a Companhia revisou a probabilidade de perda dos processos em andamento desde 2007, bem como os valores não recolhidos nos últimos 5 anos, estimando como imaterial para estas demonstrações financeiras.

A Companhia aguarda a publicação do acórdão do STF para definir a estratégia jurídica a ser seguida nos processos em andamento, os quais estão em diferentes fases processuais e serão concluídos gradualmente ao longo dos próximos anos.

## **Alesat Combustíveis S.A.**

Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas--Continuação  
31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra maneira indicado)

### **28.2 Alteração do quadro societário**

Em 16 de fevereiro de 2023, a Glencore Oil Participações Ltda. concluiu o processo de aquisição das ações remanescentes do Marcelo Henrique Ribeiro Alecrim (MHRA). Em ato contínuo na Assembleia Geral Extraordinária realizada neste mesmo dia, MHRA renunciou ao seu cargo de presidente do Conselho de Administração da Companhia.

\* . \* . \*

## **CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO**

GEORGE DOUGLAS PALMER  
PRESIDENTE DO CONSELHO

COLIN MARC GLASENBERG  
CONSELHEIRO

GILES PETER JONES  
CONSELHEIRO

CLAUDIO PIQUET CARNEIRO PESSOA DOS SANTOS  
CONSELHEIRO

## **DIRETORIA**

FULVIUS ALEXANDRE PEREIRA TOMELIN  
DIRETOR PRESIDENTE

MAURÍCIO PANE JUNIOR  
DIRETOR ADMINISTRATIVO FINANCEIRO

EDUARDO DOMINGUEZ  
DIRETOR DE OPERAÇÕES

RENATO DA COSTA ROCHA  
DIRETOR COMERCIAL

**CEILA MARIA PEDROSA DO NASCIMENTO**  
CONTADORA  
CRC 1CE013607/O-6