

Petro Rio S.A.

Informações Trimestrais – ITR

30 de junho de 2023

com Relatório dos Auditores Independentes sobre a
Revisão das Informações Trimestrais

Balanço Patrimonial.....	5
Balanço Patrimonial.....	6
Demonstrações dos resultados.....	7
Demonstrações dos resultados.....	8
Demonstrações dos resultados abrangentes.....	9
Demonstrações dos resultados abrangentes.....	10
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido.....	11
Demonstrações dos fluxos de caixa.....	12
Demonstrações do valor adicionado.....	13
1. Contexto operacional.....	14
2. Base de preparação e apresentação das informações trimestrais.....	17
3. Caixa e equivalentes de caixa.....	22
4. Contas a Receber.....	22
5. Tributos a recuperar.....	23
6. Ativos não circulantes classificados como mantidos para venda (Consolidado).....	23
7. Investimentos.....	25
8. Imobilizado (Consolidado).....	27
9. Intangível (Consolidado).....	29
10. Fornecedores.....	32
11. Obrigações trabalhistas.....	32
12. Tributos e contribuições sociais a pagar.....	33
13. Empréstimos e financiamentos.....	33
14. Debêntures locais (inclui swaps de conversão).....	35
15. Operações de Arrendamento.....	36
16. Imposto de renda e contribuição social corrente e diferido.....	38
17. Provisão para abandono de instalações.....	39
18. Adiantamentos a/de parceiros em operações de óleo e gás.....	40
19. <i>Impairment</i>	40
20. Patrimônio líquido.....	41
21. Transações com partes relacionadas (Controladora).....	42
22. Receita Líquida.....	43
23. Custos dos Produtos e Serviços Vendidos.....	44
24. Outras receitas e despesas.....	45
25. Resultado financeiro.....	45
26. Imposto de Renda e Contribuição Social.....	46
27. Informações por segmento (Consolidado).....	47
28. Objetivos e políticas para gestão de risco financeiro.....	47
29. Seguros.....	52
30. Contingências.....	53

Relatório dos auditores sobre a revisão das informações trimestrais

Aos
Acionistas, Conselheiros e Diretores da
Petro Rio S.A.
Rio de Janeiro – RJ, Brasil

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, da Petro Rio S.A. (“Companhia”), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao trimestre findo em 30 de junho de 2023, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, e do resultado abrangente para os períodos de três e seis meses findos naquela data, e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A diretoria é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas de acordo com a NBC TG 21 Demonstração Intermediária e com a norma internacional IAS 34 *Interim Financial Reporting*, emitida pelo *International Accounting Standards Board* (IASB), assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR). Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

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

Conclusão sobre as informações intermediárias individuais e consolidadas

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

Outros assuntos

Demonstrações do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referente ao período de seis meses findo em 30 de junho de 2023, elaboradas sob a responsabilidade da diretoria da Companhia e apresentada como informação suplementar para fins de IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos na NBC TG 09 Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Rio de Janeiro, 02 de agosto de 2023.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S.S. Ltda
CRC- SP015199/F



Beatriz Gonçalves de Moraes Nicolaci
Contadora CRC-RJ091370/O

Balanço Patrimonial
30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de reais – R\$)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Ativo					
Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	3	16.642	17.148	1.155.253	9.612.961
Contas a receber	4	-	-	1.357.896	166.304
Estoque de óleo	23	-	-	363.201	344.727
Estoque de consumíveis		-	-	365.999	108.698
Instrumentos financeiros	28	-	-	590	-
Tributos a recuperar	5	1.806	1.575	199.217	76.012
Adiantamentos a fornecedores		34	34	137.624	186.149
Adiantamentos a parceiros	18	-	-	1.810	31.336
Despesas antecipadas		182	430	13.944	10.809
Outros ativos circulantes		2	-	574	317
		18.666	19.187	3.596.108	10.537.313
Ativos não circulantes classificados como mantidos para venda	6	-	-	67.915	65.314
		18.666	19.187	3.664.023	10.602.627
Não circulante					
Adiantamentos a fornecedores		-	-	224	242
Depósitos e cauções	30	-	12	32.493	10.518
Tributos a recuperar	5	-	-	6.598	26.923
Tributos diferidos	16	6.225	10.970	744.773	692.076
Marcação a mercado dos swaps das debêntures	14	-	-	107.909	-
Partes relacionadas	21	108.909	96.881	-	-
Direito de uso	15	-	-	1.714.785	1.470.973
Investimentos	7	11.229.043	10.005.199	-	-
Imobilizado	8	328	520	7.633.823	4.665.206
Intangível	9	-	-	12.087.324	2.833.955
		11.344.505	10.113.582	22.327.929	9.699.893
Total do ativo		11.363.171	10.132.769	25.991.952	20.302.520

As notas explicativas são partes integrantes das informações trimestrais.

Balanço Patrimonial
30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de reais – R\$)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Passivo e patrimônio líquido					
Circulante					
Fornecedores	10	474	218	757.359	565.926
Obrigações trabalhistas	11	12.006	18.755	180.905	138.003
Tributos e contribuições sociais	12	638	635	433.332	158.712
Empréstimos e financiamentos	13	-	-	2.206.310	393.258
Debêntures locais (inclui swaps de conversão)	14	-	-	38.857	40.514
Encargos contratuais	15	-	-	177.407	64.547
Contas a pagar pela aquisição de Albacora Leste	9	-	-	265.061	-
Contas a pagar Gas Bridge	6	-	-	24.800	43.433
		13.118	19.608	4.084.031	1.404.393
Passivos diretamente associados a ativos não circulantes classificados como mantidos para venda	6	-	-	(16.619)	(16.654)
		13.118	19.608	4.067.412	1.387.739
Não circulante					
Fornecedores	10	-	-	-	1.503
Empréstimos e financiamentos	13	-	-	4.389.772	5.248.108
Marcação a mercado dos swaps das debêntures	14	-	-	-	89.310
Debêntures locais (inclui swaps de conversão)	14	-	-	1.808.793	1.950.208
Provisão para abandono de instalações	17	-	-	1.613.946	271.631
Provisão para contingências	30	500	500	999.875	23.350
Partes relacionadas	21	595.481	220.644	-	-
Encargos contratuais	15	-	-	1.628.705	1.436.811
Contas a pagar pela aquisição de Albacora Leste	9	-	-	722.880	-
Outras obrigações		184	-	6.681	1.843
		596.165	221.144	11.170.652	9.022.764
Patrimônio líquido					
Capital social realizado	20	5.352.792	5.319.674	5.352.792	5.319.674
Reservas de capital		278.597	377.427	278.597	377.427
Reservas de lucros		3.256.052	3.682.453	3.256.052	3.682.453
Ajuste acumulado de conversão		(237.675)	601.773	(237.675)	601.773
Ajuste de avaliação patrimonial reflexa	14	101.088	(89.310)	101.088	(89.310)
Resultado do período		2.003.034	-	2.003.034	-
		10.753.888	9.892.017	10.753.888	9.892.017
Total do passivo e patrimônio líquido		11.363.171	10.132.769	25.991.952	20.302.520

As notas explicativas são partes integrantes das informações trimestrais.

Demonstrações dos resultados

Período de seis meses findo em 30 de junho de 2023 e 2022

(Em milhares de reais – R\$, exceto lucro/prejuízo por ação)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/06/2023	30/06/2022	30/06/2023	30/06/2022
Receita líquida	22	-	-	5.126.161	3.403.980
Custos dos produtos/serviços	23	-	-	(1.824.958)	(1.119.431)
Resultado bruto		-	-	3.301.203	2.284.549
Receitas (despesas) operacionais					
Despesas com vendas	22	-	-	(261.808)	-
Despesas de geologia e geofísica		-	-	(1.108)	(14.123)
Despesas com pessoal		(2.029)	(21.206)	(72.923)	(55.313)
Despesas gerais e administrativas		(225)	(95)	(35.613)	(35.260)
Despesas com serviços de terceiros		(1.115)	(1.141)	(24.885)	(17.706)
Impostos e taxas		(624)	(1.950)	(11.577)	(9.205)
Despesa de depreciação e amortização		(176)	(236)	(42.029)	(43.391)
Resultado de equivalência patrimonial	7	2.032.775	1.741.188	-	-
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	24	(12.358)	(288)	(150.228)	(136.195)
Resultado operacional antes do resultado financeiro		2.016.248	1.716.272	2.701.032	1.973.356
Receitas financeiras	25	692	56	20.870	68.617
Despesas financeiras	25	(4.515)	(2.263)	(419.857)	(261.060)
Variações cambiais, líquidas	25	(4.646)	1.545	(206.357)	(44.925)
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social		2.007.779	1.715.610	2.095.688	1.735.988
Imposto de renda e contribuição social corrente	26	(4.745)	-	(233.000)	(313.233)
Imposto de renda e contribuição social diferido	26	-	(7.560)	140.346	285.295
Lucro do período		2.003.034	1.708.050	2.003.034	1.708.050
Resultado por ação básico e diluído					
Básico		2,371	2,025	2,371	2,025
Diluído		2,355	2,010	2,355	2,010

As notas explicativas são partes integrantes das informações trimestrais.

Demonstrações dos resultados

Período de três meses findo em 30 de junho de 2023 e 2022

(Em milhares de reais – R\$, exceto lucro/prejuízo por ação)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		01/04/2023	01/04/2022	01/04/2023	01/04/2022
		a	a	a	a
		30/06/2023	30/06/2022	30/06/2023	30/06/2022
Receita líquida	22	-	-	2.311.206	1.873.985
Custos dos produtos/serviços	23	-	-	(843.072)	(657.336)
Resultado bruto		-	-	1.468.134	1.216.649
Receitas (despesas) operacionais					
Despesas com vendas	22	-	-	(165.166)	-
Despesas de geologia e geofísica		-	-	(1.108)	(7.168)
Despesas com pessoal		(1.061)	(19.356)	(43.125)	(36.471)
Despesas gerais e administrativas		(1)	(4)	(14.936)	(12.671)
Despesas com serviços de terceiros		(266)	(546)	(17.802)	(2.021)
Impostos e taxas		(122)	(363)	(6.839)	(5.742)
Despesa de depreciação e amortização		(84)	(117)	(20.691)	(20.741)
Resultado de equivalência patrimonial	7	860.463	665.874	-	-
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	24	(6.926)	(177)	(17.278)	(109.192)
Resultado operacional antes do resultado financeiro		852.003	645.311	1.181.189	1.022.643
Receitas financeiras	25	264	19	(5.940)	45.512
Despesas financeiras	25	(3.418)	(3.255)	(223.995)	(118.583)
Variações cambiais, líquidas	25	(4.919)	(8.307)	(111.119)	(118.827)
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social		843.930	633.768	840.135	830.745
Imposto de renda e contribuição social corrente	26	(2.961)	-	(108.927)	(197.982)
Imposto de renda e contribuição social diferido	26	-	5.312	109.761	6.317
Lucro do período		840.969	639.080	840.969	639.080
Resultado por ação básico e diluído					
Básico		0,999	0,757	0,999	0,757
Diluído		0,992	0,752	0,992	0,752

As notas explicativas são partes integrantes das informações trimestrais.



Demonstrações dos resultados abrangentes
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2023 e 2022
(Em milhares de reais – R\$)

	Consolidado	
	30/06/2023	30/06/2022
Resultados do período	2.003.034	1.708.050
Marcação a mercado dos swaps das debêntures locais	101.088	-
(-) Impostos diferidos sobre a marcação a mercado dos swaps	(34.370)	-
Ajuste de conversão para moeda de apresentação	(839.448)	(194.724)
Outros resultados abrangentes do período, líquidos de impostos	(772.730)	(194.724)
Total de resultados abrangentes do período, líquidos de impostos	1.230.304	1.513.326

As notas explicativas são partes integrantes das informações trimestrais.



Demonstrações dos resultados abrangentes
Período de três meses findo em 30 de junho de 2023 e 2022
(Em milhares de reais – R\$)

	Consolidado	
	01/04/2023	01/04/2022
	a	a
	30/06/2023	30/06/2022
Resultados do período	840.969	639.080
Marcação a mercado dos swaps das debêntures locais	150.588	-
(-) Impostos diferidos sobre a marcação a mercado dos swaps	(51.200)	-
Ajuste de conversão para moeda de apresentação	(518.940)	793.286
Outros resultados abrangentes do período, líquidos de impostos	(419.552)	793.286
Total de resultados abrangentes do período, líquidos de impostos	421.417	1.432.366

As notas explicativas são partes integrantes das informações trimestrais.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2023 e 2022
(Em milhares de reais – R\$)

	Capital social	Ações em tesouraria	Reserva de capital	Reserva de lucros	Ajuste acumulado de conversão	Ajuste de avaliação patrimonial	Lucros (Prejuízos) acumulados	Consolidado
Saldos em 1º de janeiro de 2022	5.303.644	(40.874)	389.760	255.381	712.338	-	-	6.620.249
Integralização de capital	16.587	-	-	-	-	-	-	16.587
Opção de ações outorgada	-	-	10.300	-	-	-	-	10.300
Ajuste de conversão de investimento no exterior	-	-	-	-	(194.724)	-	-	(194.724)
Aquisição de participação de não controlador	-	-	10.727	-	-	-	-	10.727
Ações em Tesouraria	-	439	-	-	-	-	-	439
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	1.708.050	1.708.050
Saldos em 30 de junho de 2022	5.320.231	(40.435)	410.787	255.381	517.614	-	1.708.050	8.171.627
Saldos em 1º de janeiro de 2023	5.319.674	(40.435)	417.863	3.682.453	601.773	(89.310)	-	9.892.017
Integralização de capital	33.118	-	-	-	-	-	-	33.118
Opção de ações outorgada	-	-	43.075	-	-	-	-	43.075
Ajuste de conversão de investimento no exterior	-	-	-	-	(839.448)	-	-	(839.448)
Ganho (perda) em instrumentos financeiros	-	-	-	-	-	190.398	-	190.398
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	2.003.034	2.003.034
Ações em Tesouraria	-	(426.401)	-	-	-	-	-	(426.401)
Resultado de recompra de ações preferenciais na controlada	-	-	(141.906)	-	-	-	-	(141.906)
Saldos em 30 de junho de 2023	5.352.792	(466.836)	319.032	3.682.453	(237.675)	101.088	2.003.034	10.753.888

As notas explicativas são partes integrantes das informações trimestrais.

Demonstrações dos fluxos de caixa
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2023 e 2022
(Em milhares de reais – R\$)

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	30/06/2022	30/06/2023	30/06/2022
Fluxos de caixa das atividades operacionais				
Resultado do período (antes de impostos)	2.007.779	1.715.610	2.095.688	1.735.988
Depreciação e amortização	176	236	845.349	392.317
Receita financeira	(12.090)	(4.954)	(594.011)	135.846
Despesa financeira	21.274	6.020	1.024.612	(330.984)
Remuneração com base em plano de ações	43.075	10.300	43.075	10.300
Resultado de equivalência patrimonial	(2.032.775)	(1.741.188)	-	-
Provisão para contingências/perdas/P&D	(38)	(22)	22.900	61.602
Alteração da provisão do abandono/Contratos de IFRS 16	-	-	20.776	(20.722)
Provisão de impairment	-	-	-	31.358
	27.401	(13.998)	3.458.389	2.015.705
(Aumento) redução nos ativos				
Contas a receber	-	-	(1.074.506)	(49.861)
Tributos a recuperar	2.000	(1.134)	70.578	(84.664)
Despesas antecipadas	301	(1.892)	(1.283)	(21.563)
Adiantamento a fornecedores	-	(6)	48.543	(42.605)
Estoque de óleo	-	-	157.328	66.157
Estoque de consumíveis	-	-	(7.021)	(95.795)
Partes relacionadas	(9.720)	(24.728)	-	-
Adiantamento a parceiros em operações de E&P	-	-	(12.555)	(27.494)
Depósito e cauções	13	(15)	1.978	(1.348)
Outros créditos	(17)	177	(126)	549
Aumento (redução) nos passivos				
Fornecedores	1.965	210	(147.932)	81.250
Obrigações trabalhistas	(5.026)	5.907	22.473	21.208
Tributos e contribuições sociais	(2.479)	5.985	(182.578)	(191.732)
Partes relacionadas	380.632	6.392	-	-
Outras obrigações	181	-	(5.339)	1.367
Caixa líquido (aplicado nas) gerado das atividades operacionais	395.251	(23.102)	2.327.947	1.671.174
Fluxos de caixa das atividades de investimento				
(Aplicação) Resgate de Títulos e Valores Mobiliários	-	349	-	1.338.659
(Aplicação) Resgate em Fundo de Abandono	-	-	20.291	9.156
(Compra) venda de ativo imobilizado	-	-	(2.104.287)	(450.537)
(Compra) venda de ativo intangível	-	-	-	(1.453.474)
(Aquisição) de ativos de óleo e gás	-	-	(9.317.197)	(376.684)
Caixa líquido (aplicado nas) gerado das atividades de investimento	-	349	(11.401.193)	(932.880)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento				
Captações de empréstimos	-	-	1.467.650	2.266.419
Juros pagos sobre empréstimos	-	-	(149.086)	(96.248)
Encargos contratuais Leasing IFRS 16 - Principal	-	-	(9.004)	(36.704)
Encargos contratuais Leasing IFRS 16 - Juros	-	-	(51.831)	(22.383)
Captação de debêntures	-	-	-	(23.543)
Juros pagos sobre debêntures	-	-	(66.397)	-
Operação com derivativos	-	-	25.237	-
(Redução) Integralização de capital	33.118	16.587	33.118	16.587
Ações da própria Companhia (mantidas em tesouraria)	(426.401)	-	(426.401)	-
Caixa líquido (aplicado nas) gerado das atividades de financiamento	(393.283)	16.587	823.286	2.104.128
Ajuste de conversão	(2.474)	(1.397)	(207.748)	(619.722)
Aumento (redução) líquido no caixa e equivalentes de caixa	(506)	(7.563)	(8.457.708)	2.222.700
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	17.148	23.581	9.612.961	970.681
Caixa e equivalente de caixa no final do período	16.642	16.018	1.155.253	3.193.381
Aumento (redução) líquido no caixa e equivalentes de caixa	(506)	(7.563)	(8.457.708)	2.222.700

As notas explicativas são partes integrantes das informações trimestrais.

Demonstrações do valor adicionado
(Informação suplementar para fins de IFRS)
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2023 e 2022
(Em milhares de reais – R\$)

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	30/06/2022	30/06/2023	30/06/2022
Receitas				
Vendas de petróleo e gás	-	-	5.126.161	3.403.980
	-	-	5.126.161	3.403.980
Insumos adquiridos de terceiros				
Serviços de terceiros e outros	(1.115)	(1.141)	(24.885)	(17.706)
Despesas com geologia e geofísica	-	-	(1.108)	(14.123)
Custos dos serviços	-	-	(557.788)	(502.407)
Valor adicionado bruto	(1.115)	(1.141)	4.542.380	2.869.744
Depreciação e amortização	(176)	(236)	(845.349)	(382.988)
Valor adicionado líquido produzido pela entidade	(1.291)	(1.377)	3.697.031	2.486.756
Valor adicionado recebido em transferência				
Receita financeira	14.220	5.745	1.062.704	172.592
Resultado de equivalência patrimonial	2.032.775	1.741.188	-	-
Impostos diferidos	-	(7.560)	140.346	285.295
Outras receitas	2	66	436.607	34.652
Valor adicionado total a distribuir	2.045.706	1.738.062	5.336.688	2.979.295
Distribuição do valor adicionado				
Pessoal	2.029	21.207	72.923	55.313
Remuneração Direta	1.941	21.100	62.776	50.957
Benefícios	59	33	8.012	3.627
FGTS	29	74	2.135	729
Impostos, taxas e contribuições	5.368	1.949	244.575	322.438
Federais	5.317	1.819	243.918	319.548
Estaduais	-	-	(540)	2.611
Municipais	51	130	1.197	279
Remuneração de capitais de terceiros	35.275	6.856	3.016.156	893.494
Juros (Despesa financeira)	22.689	6.407	1.668.048	409.960
Aluguéis	-	-	102.680	10.646
Outras (royalties, outras despesas)	12.586	449	1.245.428	472.888
Remuneração de capitais próprios	2.003.034	1.708.050	2.003.034	1.708.050
Lucro do período	2.003.034	1.708.050	2.003.034	1.708.050

As notas explicativas são partes integrantes das informações trimestrais.



Notas Explicativas às informações trimestrais 30 de junho de 2023

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

1. Contexto operacional

A Petro Rio S.A. (“Prio”) foi constituída em 17 de julho de 2009. Com sede na cidade do Rio de Janeiro, tem como principal objetivo a participação em outras sociedades como sócia, acionista ou quotista, no país e no exterior, com foco na exploração, no desenvolvimento e na produção de petróleo e gás natural.

Para efeitos deste relatório, a Petro Rio S.A e suas controladas são denominadas, isoladamente ou em conjunto, “Companhia” ou “Grupo”, respectivamente.

Suas atividades relevantes são realizadas através das controladas Petro Rio O&G Exploração e Produção de Petróleo Ltda. (“PrioOG”), Petro Rio Jaguar Petróleo SA. (“Jaguar”), Prio Bravo Ltda (“Bravo”) e Brasoil Coral Exploração Petrolífera S.A. (“Coral”) e Prio Forte S.A. (“Forte”), voltadas para a produção de óleo e gás natural, operando na Bacia de Campos - RJ (PrioOG, Jaguar e Bravo), e na Bacia de Camamu – BA (Coral).

Em 30 de junho de 2023 a Companhia apresentou um capital circulante líquido (ativo circulante menos passivo circulante) negativo em R\$ 403.389, devido principalmente aos empréstimos de curto prazo que vencem no primeiro semestre de 2024, que representam 54% do passivo circulante, correspondente a R\$ 2.206.

A Companhia possui forte geração de caixa nos campos em operação, principalmente nos campos de Frade e Albacora Leste, e a Administração entende que o cenário de Capital Circulante Líquido negativo será revertido ainda dentro do exercício de 2023.

Campo de Polvo

A Companhia é operadora e detentora de 100% do contrato de concessão do Campo de Polvo, adquirido da BP Energy do Brasil Ltda. (“BP”) – 60% em 2014 e da Maersk Energia Ltda. (“Maersk”) – 40% em 2015. Em 29 de março de 2023 a concessão do campo foi transferida da controlada PrioOG para a Controlada Bravo, iniciando um processo de reestruturação/simplificação da estrutura societária do grupo, sem impacto nas informações trimestrais.

O Campo de Polvo está localizado na porção sul da Bacia de Campos (offshore), a 100 km a leste da cidade de Cabo Frio, Estado do Rio de Janeiro. A licença cobre uma área de aproximadamente 134 km² com vários prospectos para futuras explorações. A produção diária média no segundo trimestre de 2023 foi de aproximadamente 7,1 mil barris (6,5 mil barris no segundo trimestre de 2022).

Campo de Manati

Em março de 2017 a PrioOG concluiu a transação de aquisição de 100% das ações da Brasoil do Brasil Exploração Petrolífera S.A. (“Brasoil”). A Brasoil é uma sociedade holding, detendo indiretamente participação de 10% sobre os direitos e obrigações do contrato de concessão do Campo de Manati, em fase de produção, além de 10% de participação no Campo de Camarão Norte, em fase de desenvolvimento, o qual está em processo de devolução pelo consórcio à Agência Nacional de Petróleo, Gás Natural e Biocombustível, e

Notas Explicativas às informações trimestrais 30 de junho de 2023

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

100% de participação nas concessões dos Blocos FZA-Z-539 e FZA-M-254, ambos em fase de exploração.

O Campo de Manati está localizado na Bacia de Camamu, no litoral do Estado da Bahia. A produção diária média no segundo trimestre de 2023 foi de aproximadamente 2,0 milhões de metros cúbicos de gás natural (2,8 milhões de metros cúbicos de gás natural no segundo trimestre de 2022).

A Companhia assinou em 03 de novembro de 2022 contrato com a Gas Bridge S.A. (“Gas Bridge”), para a alienação da sua participação de 10% no Campo de Manati. O valor total da transação é de R\$ 124.000, para maiores detalhes vide Nota 6.

A Companhia trata contabilmente esse ativo de acordo com o CPC 31, como Ativos não circulantes classificados como mantidos para venda.

Campo de Frade

Em 25 de março de 2019 e 01 de outubro de 2019, a Jaguar concluiu, após cumpridas as condições precedentes e aprovações necessárias, a aquisição de 51,74% e 18,26%, respectivamente, de participação na concessão do Campo de Frade, nos ativos operacionais do Campo, e assumiu a operação do Campo.

Adicionalmente, em 28 de novembro de 2019, a Jaguar assinou contrato de compra e venda com a Petrobras, para a aquisição dos 30% restantes de participação no Campo, passando a participação do Campo de Frade para 100%. A conclusão desta transação ocorreu em 05 de fevereiro de 2021.

O Campo de Frade está localizado na parte norte da Bacia de Campos, a cerca de 120 quilômetros da costa do Estado do Rio de Janeiro. A licença cobre uma área de aproximadamente 154 km², com lâmina d’água média de 1.155 m. O Campo produziu no segundo trimestre de 2023 aproximadamente 49,0 mil barris de petróleo por dia (15 mil barris de petróleo por dia no segundo trimestre de 2022).

Tubarão Martelo (“TBMT”) e Dommo Energia S.A.

Em 03 de agosto de 2020 a PrioOG concluiu a aquisição de 80% das operações do Campo de Tubarão Martelo e assumiu a operação do Campo.

O Campo de Tubarão Martelo está situado no sul da Bacia de Campos, a cerca de 86 quilômetros da costa do Estado do Rio de Janeiro. A licença cobre uma área de aproximadamente 32 km², com lâmina d’água média de 110m. O Campo produziu no segundo trimestre de 2023 aproximadamente 10,6 mil barris de petróleo por dia (11 mil barris de petróleo por dia no segundo trimestre de 2022).

Em 08 de janeiro de 2023 a controlada, Petro Rio OPCO Exploração Petrolífera Ltda. (“OPCO”), concluiu o processo de aquisição de ações e controle da Dommo. A partir desta data, todas as ações da Dommo foram transferidas para a OPCO, em troca de ações PNA que foram resgatadas no mesmo dia por ações PRIO3; e PNB, por sua vez resgatadas em dinheiro no dia 13 de janeiro de 2023, conforme detalhado na nota explicativa 11.



Notas Explicativas às informações trimestrais 30 de junho de 2023

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

A Dommo Energia S.A. teve seu nome alterado para Prio Forte S.A. (“Forte”).

FPSO Bravo (anteriormente denominado “OSX-3”) e conexão entre os Campos de Polvo e Tubarão Martelo

Em 03 de fevereiro de 2020 a Companhia assinou contrato para a aquisição da embarcação FPSO Bravo (Floating, Production, Storage and Offloading – FPSO), construído em 2012 com capacidade de processamento de 100 mil barris de óleo por dia e armazenagem de 1,3 milhão de barris.

Atualmente o FPSO opera nos Campos de Tubarão Martelo e Polvo, através da interligação (“tieback”) com a Plataforma Fixa Polvo A, concluída em 14 de julho de 2021.

Campo de Wahoo e Campo de Itaipu

Em 19 de novembro de 2020 foi assinado contrato com a BP Energy do Brasil Ltda. para a aquisição das participações de 35,7% no Bloco BM-C-30 (“Campo de Wahoo” ou “Wahoo”), e de 60% no Bloco BM-C-32 (“Campo de Itaipu” ou “Itaipu”). Em 17 de junho de 2021 a ANP – Agência Nacional de Petróleo aprovou a transferência dos ativos, e em 1 de julho de 2021, ocorreu a assinatura do certificado de conclusão da operação de aquisição, com a Prio se tornando a operadora de ambos os campos de pré-sal e incrementando em aproximadamente 132 milhões de barris em reservas provadas.

Adicionalmente, em 04 de março de 2021, a Companhia assinou contrato com a Total E&P do Brasil Ltda. para a aquisição da participação de 28,6% adicionais em Wahoo, cuja aprovação pela ANP se deu em 08 de julho de 2021. Posteriormente, em 26 de setembro de 2022, a Companhia assinou também com a Total E&P do Brasil Ltda. a aquisição dos 40% restantes do campo de Itaipu, aprovados pela ANP em 23 de março de 2023. Somada à parcela de Wahoo adquirida da BP, a participação da Prio na concessão passa a ser de 64,3%.

Com o desenvolvimento do campo, previsto para concluir em 2024, a Companhia formará mais um cluster de produção, e compartilhará toda a infraestrutura com o Campo de Frade (inclusive o FPSO), possibilitando assim a captura de diversas sinergias resultando em mais uma forte e sustentável redução de lifting cost, com esforço para manter sempre os mais altos padrões de segurança e eficiência.

Campo de Albacora Leste

A Jaguar assinou no dia 28 de abril de 2022 Contrato de Compra e Venda com a Petróleo Brasileiro S.A. (“Petrobras”) para a aquisição de participação de 90% e operação do Campo de Albacora Leste, tendo como parceiro detentor dos 10% restantes a Repsol Sinopec Brasil.

Em 26 de janeiro de 2023, mediante homologação da ANP, foi concluída a aquisição do controle, e participação de 90% do Campo de Albacora Leste (“Campo” ou “Albacora Leste”) com a Petrobras. A partir desta data PRIO passa a ser a operadora do ativo, conforme nota explicativa do Intangível.

Notas Explicativas às informações trimestrais 30 de junho de 2023

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

Albacora Leste fica localizado em lâmina d'água de 1.200 metros, no norte da Bacia de Campos, a 23 km do campo de Frade. Descoberto em 1986, o campo teve seu first oil em 1998 através de seus 10 poços produtores e 6 poços injetores em operação atualmente, que produziram no segundo de 2023, aproximadamente 24,5 mil barris de petróleo por dia.

2. Base de preparação e apresentação das informações trimestrais

2.1 Declaração de conformidade

As informações trimestrais individuais e consolidadas foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que incluem as disposições da Lei das Sociedades por Ações, os Procedimentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC e aprovados pela Comissão de Valores Mobiliários – CVM e pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC, que estão em conformidade com as normas internacionais de contabilidade emitidas pelo *International Accounting Standards Board - IASB*.

As demonstrações dos valores adicionados estão sendo apresentadas como informação suplementar para fins de IFRS.

2.2 Base de elaboração

As informações trimestrais individuais e consolidadas foram preparadas com base no custo histórico, com exceção dos valores e transações mensurados pelo valor justo, quando indicados.

2.3 Base de consolidação e investimentos em controladas

As informações trimestrais consolidadas compreendem as informações trimestrais da Companhia e de suas controladas. O controle é obtido quando a Companhia tem o poder de controlar as políticas financeiras e operacionais de uma entidade para auferir benefícios de suas atividades.

Os resultados das controladas adquiridas, alienadas ou incorporadas durante o período estão incluídos nas informações consolidadas do resultado e do resultado abrangente a partir da data da efetiva aquisição, alienação e incorporação, quando aplicável.

Nas informações trimestrais individuais da Companhia as informações trimestrais das controladas diretas e indiretas são reconhecidas através do método de equivalência patrimonial.

Quando necessário, as informações trimestrais das controladas são ajustadas para adequar suas políticas contábeis àquelas estabelecidas pelo Grupo. Todas as transações, saldos, receitas e despesas entre empresas do Grupo são eliminados integralmente nas informações trimestrais consolidadas.

Notas Explicativas às informações trimestrais 30 de junho de 2023

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

As informações trimestrais consolidadas da Companhia incluem:

Empresas consolidadas integralmente		Participação			
		30/06/2023		31/12/2022	
		Direta	Indireta	Direta	Indireta
Petro Rio O&G Exploração e Produção de Petróleo Ltda.	"PrioOG"	100,00%	-	100,00%	-
Petro Rio Internacional Ltda.	"PrioIntl"	0,86%	99,14%	1,23%	98,77%
Petrório Luxembourg Holding Sarl	"Lux Holding"	-	100,00%	-	100,00%
Walvis Petroleum (Pty) Ltd.	"Walvis"	-	100,00%	-	100,00%
Petrório Luxembourg Trading Sarl	"Lux Trading"	-	100,00%	-	100,00%
Kunene Energy (Pty) Ltd.	"Kunene"	-	100,00%	-	100,00%
Orange Petroleum Ltd.	"Orange"	-	100,00%	-	100,00%
Petro Rio OPCO Exploração Petrolífera Ltda.	"Opco"	-	100,00%	-	100,00%
Petro Rio Coral Exploração Petrolífera Ltda.	"Coral"	-	100,00%	-	100,00%
Petro Rio Energia Ltda.	"PrioEnergia"	-	100,00%	-	100,00%
Brasoil Finco LLC	"Finco"	-	100,00%	-	100,00%
Petro Rio Jaguar Petróleo S.A.	"Jaguar"	-	100,00%	-	100,00%
Prio Bravo Ltda.	"Bravo"	-	100,00%	-	100,00%
Prio Forte S.A. (antes Dommo Energia S.A.)	"Forte"	-	100,00%	-	-
Dommo R-11 Petróleo e Gás S.A	"R-11"	-	100,00%	-	-
Óleo e Gás Participações S.A	"OGPar"	-	100,00%	-	-
PRIO O&G Trading & Shipping GmbH (antes Dommo Austria GmbH)	"PrioAustria"	-	100,00%	-	-
PRIO O&G International GmbH (antes Dommo International GmbH)	"PrioOGIntl"	-	100,00%	-	-
Dommo Netherlands BV	"PrioNed"	-	100,00%	-	-
Dommo Netherlands Holding BV	"Ned Holding"	-	100,00%	-	-

2.4 Políticas contábeis adotadas

Declaramos que as políticas contábeis adotadas na elaboração destas informações trimestrais são uniformes às utilizadas nas demonstrações financeiras anuais mais recentes (exercício findo em 31 de dezembro de 2022). Desta forma, essas informações trimestrais devem ser lidas em conjunto com as informações divulgadas nas demonstrações financeiras do exercício findo de 31 de dezembro de 2022.

2.5 Moeda funcional e moeda de apresentação

Moeda de apresentação

Em atendimento à legislação brasileira, as informações trimestrais individuais e consolidadas são apresentadas em reais, convertidas a partir das informações consolidadas preparadas na moeda funcional da Companhia, que em 1º de janeiro de 2022 foi alterada para o dólar norte-americano, conforme destacado:

- Os ativos e passivos são convertidos para reais pela taxa de câmbio da data do balanço (taxa de fechamento);
- Demonstrações do resultado, resultado abrangente, fluxo de caixa e valor adicionado são convertidas pela taxa de câmbio da data das operações (taxa diária); e
- Patrimônio líquido é convertido pela taxa histórica.

As diferenças cambiais resultantes da referida conversão são contabilizadas separadamente no patrimônio líquido, na demonstração do resultado abrangente, na linha de "Ajustes acumulados de conversão".

Notas Explicativas às informações trimestrais 30 de junho de 2023

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

Moeda Funcional

A Administração da Companhia monitora periodicamente os indicadores primários e secundários que definem a moeda funcional a ser utilizada.

Todas as controladas da Companhia tiveram a moeda funcional alterada para o dólar a partir de 01 de janeiro de 2022, exceto a controlada Coral, que não atingiu os requisitos necessários para a alteração. Adicionalmente, as entidades adicionadas no processo de aquisição do controle da Forte também tiveram sua moeda funcional alterada para o dólar norte-americano, na data da aquisição, por apresentarem a mesma estrutura das empresas da Prio.

As informações trimestrais individuais e consolidadas na moeda funcional dólar, apresentadas como informação suplementar, bem como as informações convertidas para a moeda de apresentação, que é o real, estão demonstradas a seguir:

Balanco Patrimonial	30 de junho de 2023			
	Controladora		Consolidado	
	US\$	R\$	US\$	R\$
Ativo				
Caixa e equivalentes de caixa	3.453	16.642	239.719	1.155.253
Contas a receber	-	-	281.768	1.357.896
Estoque de Óleo	-	-	75.365	363.201
Estoque de consumíveis	-	-	75.946	365.999
Instrumentos financeiros	-	-	123	590
Tributos a recuperar	375	1.806	41.338	199.217
Adiantamentos a fornecedores	7	34	28.557	137.624
Adiantamentos a parceiros	-	-	376	1.810
Despesas antecipadas	38	182	2.894	13.944
Outros créditos	-	2	119	574
Ativo circulante	3.873	18.666	746.205	3.596.108
Ativo não circulante disponível para venda	-	-	14.093	67.915
	-	-	14.093	67.915
Adiantamentos a fornecedores	-	-	46	224
Depósitos e cauções	-	-	6.742	32.493
Tributos a recuperar	-	-	1.369	6.598
Tributos diferidos	1.292	6.225	154.543	744.773
Marcação a mercado dos swaps das debêntures	-	-	22.392	107.909
Partes relacionadas	22.599	108.909	-	-
Direito de Uso (Leasing CPC 06.R2 IFRS 16)	-	-	355.824	1.714.785
Investimentos	2.330.064	11.229.043	-	-
Imobilizado	68	328	1.584.044	7.633.823
Intangível	-	-	2.508.160	12.087.324
Ativo não circulante	2.354.023	11.344.505	4.633.120	22.327.929
Total do ativo	2.357.896	11.363.171	5.393.418	25.991.952

Notas Explicativas às informações trimestrais 30 de junho de 2023

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

	30 de junho de 2023			
	Controladora		Consolidado	
	US\$	R\$	US\$	R\$
Balço Patrimonial				
Passivo e patrimônio líquido				
Fornecedores	98	474	157.155	757.359
Obrigações trabalhistas	2.491	12.006	37.538	180.905
Tributos e contribuições sociais	132	638	89.918	433.332
Debêntures locais (inclui swaps de conversão)	-	-	8.063	38.857
Empréstimos e financiamentos	-	-	457.817	2.206.310
Encargos Contratuais (Leasing IFRS 16)	-	-	36.813	177.407
Contas a pagar earn out Albacora Leste	-	-	55.001	265.061
Contas a pagar Gas Bridge	-	-	5.146	24.800
Passivo circulante	2.721	13.118	847.451	4.084.031
Passivos relacionados a ativos não circulantes mantidos para venda	-	-	(3.448)	(16.619)
Fornecedores	-	-	(3.448)	(16.619)
Empréstimos e financiamentos	-	-	910.892	4.389.772
Marcação a mercado dos swaps das debêntures	-	-	-	-
Debêntures locais (inclui swaps de conversão)	-	-	375.331	1.808.793
Provisão para abandono de instalações	-	-	334.899	1.613.946
Provisão para contingências	104	500	207.477	999.875
Partes relacionadas	123.564	595.481	-	-
Encargos Contratuais (Leasing IFRS 16)	-	-	337.962	1.628.705
Contas a pagar earn out Albacora Leste	-	-	150.000	722.880
Outras obrigações	38	184	1.385	6.681
Passivo não circulante	123.706	596.165	2.317.946	11.170.652
Capital social realizado	959.899	5.352.792	959.899	5.352.792
Reservas de capital	47.346	278.597	47.346	278.597
Reservas de lucros	676.372	3.256.052	676.372	3.256.052
Ajuste acumulado de conversão	126.888	(237.675)	126.888	(237.675)
Ajuste de avaliação patrimonial	22.392	101.088	22.392	101.088
Resultado do período	398.572	2.003.034	398.572	2.003.034
Patrimônio líquido	2.231.469	10.753.888	2.231.469	10.753.888
Total do passivo e patrimônio líquido	2.357.896	11.363.171	5.393.418	25.991.952

	30 de junho de 2023			
	Controladora		Consolidado	
	US\$	R\$	US\$	R\$
Demonstração do Resultado Consolidado				
Receita líquida	-	-	1.028.021	5.126.161
Custos dos produtos/serviços	-	-	(371.450)	(1.824.958)
Resultado bruto	-	-	656.571	3.301.203
Despesas com vendas	-	-	(52.609)	(261.808)
Despesas de geologia e geofísica	-	-	(225)	(1.108)
Despesas com pessoal	(403)	(2.029)	(14.144)	(72.923)
Despesas gerais e administrativas	(44)	(225)	(7.207)	(35.613)
Despesas com serviços de terceiros	(217)	(1.115)	(4.784)	(24.885)
Impostos e taxas	(120)	(624)	(2.283)	(11.577)
Despesa de depreciação e amortização	(32)	(176)	(8.279)	(42.029)
Resultado de equivalência patrimonial	404.924	2.032.775	-	-
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	(2.377)	(12.358)	(28.729)	(150.228)
Resultado operacional antes do resultado financeiro	401.731	2.016.248	538.311	2.701.032
Receitas financeiras	137	692	4.441	20.870
Despesas financeiras	(1.287)	(4.515)	(85.074)	(419.857)
Variações cambiais, líquidas	(1.024)	(4.646)	(41.169)	(206.357)
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social	399.557	2.007.779	416.509	2.095.688
Imposto de renda e contribuição social corrente	(985)	(4.745)	(47.059)	(233.000)
Imposto de renda e contribuição social diferido	-	-	29.122	140.346
Lucro do período	398.572	2.003.034	398.572	2.003.034

Notas Explicativas às informações trimestrais 30 de junho de 2023

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

Demonstração do Fluxo de Caixa	30 de junho de 2023			
	Controladora		Consolidado	
	US\$	R\$	US\$	R\$
Fluxos de caixa das atividades operacionais				
Resultado do exercício (antes de impostos)	399.557	2.007.779	416.509	2.095.688
Depreciação e amortização	32	176	164.325	845.349
Receita financeira	(2.458)	(12.090)	(125.250)	(594.011)
Despesa financeira	4.776	21.274	209.561	1.024.612
Remuneração com base em plano de ações	8.577	43.075	8.577	43.075
Resultado de equivalência patrimonial	(404.925)	(2.032.775)	-	-
Provisão para contingências/perdas/P&D	-	(38)	(2.501)	22.900
Alteração da provisão do abandono/Contratos de IFRS 16	-	-	6.672	20.776
	5.559	27.401	677.893	3.458.389
(Aumento) redução nos ativos				
Contas a receber	-	-	(227.608)	(1.074.506)
Tributos a recuperar	1.132	2.000	2.130	70.578
Despesas antecipadas	53	301	(466)	(1.283)
Adiantamento a fornecedores	-	-	7.120	48.543
Estoque de óleo	-	-	20.491	157.328
Estoque de consumíveis	-	-	(5.992)	(7.021)
Partes relacionadas	(2.790)	(9.720)	-	-
Adiantamento a parceiros em operações de E&P	-	-	(2.219)	(12.555)
Depósito e cauções	3	13	(151)	1.978
Outros créditos	(4)	(17)	(35)	(126)
Aumento (redução) nos passivos				
Fornecedores	393	1.965	23.740	(147.934)
Obrigações trabalhistas	(774)	(5.026)	6.947	22.473
Tributos e contribuições sociais	(1.408)	(2.479)	(15.409)	(182.578)
Partes relacionadas	77.092	380.632	-	-
Outras obrigações	39	181	(576)	(5.339)
Caixa líquido (aplicado nas) gerado das atividades operacionais	79.295	395.251	485.865	2.327.947
(Aplicação) Resgate em Fundo de Abandono	-	-	2.782	20.291
(Compra) venda de ativo imobilizado	-	-	(419.607)	(2.104.287)
(Aquisição) de ativos de óleo e gás	-	-	(1.823.535)	(9.317.197)
Caixa líquido (aplicado nas) gerado das atividades de investimento	-	-	(2.240.360)	(11.401.193)
Captações de empréstimos	-	-	278.000	1.467.650
Juros pagos sobre empréstimos	-	-	(30.243)	(149.086)
Encargos contratuais Leasing IFRS 16 - Principal	-	-	(1.454)	(9.004)
Encargos contratuais Leasing IFRS 16 - Juros	-	-	(12.021)	(51.831)
Juros pagos sobre debêntures	-	-	(12.260)	(66.397)
Operação com derivativos	-	-	8.024	25.237
Ações da própria Companhia (mantidas em tesouraria)	(85.648)	(426.401)	(85.648)	(426.401)
(Redução) Integralização de capital	6.519	33.118	6.519	33.118
Caixa líquido (aplicado nas) gerado das atividades de financiamento	(79.129)	(393.283)	150.917	823.286
Ajuste de conversão	-	(2.474)	922	(207.748)
Aumento (redução) líquido no caixa e equivalentes de caixa	166	(506)	(1.602.656)	(8.457.708)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	3.287	17.148	1.842.375	9.612.961
Caixa e equivalente de caixa no final do exercício	3.453	16.642	239.719	1.155.253
Aumento (redução) líquido no caixa e equivalentes de caixa	166	(506)	(1.602.656)	(8.457.708)

2.6 Normas e interpretações novas e revisadas já emitidas

Na preparação das informações trimestrais, a Administração da Companhia considera, quando aplicável, as novas revisões e interpretações às IFRS e os pronunciamentos técnicos, emitidos pelo IASB e pelo CPC. Para o período contábil de seis meses findo em 30 de junho de 2023, não ocorreu nenhuma alteração que afetasse as informações trimestrais da Companhia.

2.7 Conclusão das informações trimestrais

A Administração da Companhia autorizou a apresentação destas informações trimestrais em 02 de agosto de 2023.

Notas Explicativas às informações trimestrais 30 de junho de 2023

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

3. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Caixa	-	-	86	80
Bancos	16.642	17.148	1.155.167	9.612.881
	16.642	17.148	1.155.253	9.612.961
Nacional	4.601	3.418	278.412	2.671.858
Exterior	12.041	13.730	876.841	6.941.103

O saldo de caixa e equivalentes de caixa constitui-se de recursos para fins de capital de giro, aplicados em instrumentos de alta liquidez no Brasil (compromissadas, CDB e Fundo de investimento) e no exterior (disponibilidades em conta corrente remuneradas), sem risco de variação significativa do principal e rendimentos quando do resgate. A redução apresentada no período se deve principalmente ao pagamento dos valores de aquisição de participação do Campo de Albacora Leste e da recompra de ações preferenciais no processo de aquisição de ações e controle da Forte.

4. Contas a Receber

	Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022
Petrobras (i)	23.099	17.835
Repsol (ii)	220.929	125.529
Petrochina (iii)	751.050	22.939
Phillips 66 (iv)	360.718	-
Outros	2.100	1
Total	1.357.896	166.304
Total em moeda nacional	25.199	17.836
Total em moeda estrangeira	1.332.697	148.468

- (i) Saldo a receber referente às vendas de gás e óleo condensado realizadas pelos Campos de Manati, Frade e Albacora Leste em junho de 2023, sendo R\$ 16.155 para Manati, R\$ 5.616 para Frade e R\$ 1.328 para Albacora Leste. O prazo médio de recebimento de contas a receber é de 30 a 45 dias.
- (ii) Saldo a receber referente às vendas de óleo do Cluster Polvo e Tubarão Martelo e do Campo de Frade, realizadas em junho de 2023.
- (iii) Saldo a receber referente às vendas de óleo dos Campos de Frade e Albacora Leste, realizadas em junho de 2023.
- (iv) Saldo a receber referente às vendas de óleo do Cluster de Polvo e Tubarão Martelo e do Campo de Frade realizadas em junho de 2023

Notas Explicativas às informações trimestrais 30 de junho de 2023

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

5. Tributos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
PIS e COFINS (i)	-	13	111.250	42.814
Imposto de renda e contribuição social (ii)	1.806	1.558	41.577	23.514
Imposto no exterior (iii)	-	-	32.588	11.480
ICMS (iv)	-	-	18.715	24.193
Outros	-	4	1.685	934
Total	1.806	1.575	205.815	102.935
Ativo Circulante	1.806	1.575	199.217	76.012
Ativo Não Circulante	-	-	6.598	26.923

- (i) Créditos de PIS/COFINS sobre insumos utilizados na operação. O aumento nesse primeiro semestre deve-se principalmente a aquisição de participação na Albacora Leste.
- (ii) Refere-se basicamente a imposto de renda retido sobre aplicações financeiras, saldo negativo de IRPJ/CSLL pelas antecipações a maior do que o imposto devido no ano anterior, e antecipações de IRPJ/CSLL referente ao ano corrente.
- (iii) Impostos (imposto sobre o valor agregado - VAT e imposto de renda na fonte líquido - NWT) em processo de restituição das controladas de Luxemburgo.
- (iv) ICMS a recuperar referente a empréstimos de óleo entre parceiros do campo de Frade e a movimentação de materiais quando da aquisição de Polvo.

6. Ativos não circulantes classificados como mantidos para venda (Consolidado)

Em 03 de novembro de 2022, Companhia assinou novo contrato com a Gas Bridge S.A. ("Gas Bridge") para alienação de sua participação de 10% no Campo de Manati.

O valor negociado é de R\$ 124.000, sendo 10% recebidos na assinatura, 10% recebidos um mês após a assinatura e o restante na conclusão da operação. A conclusão está sujeita às condições precedentes usuais, como aprovação pelo CADE e pela ANP e a administração está envidando todos os esforços juntos aos órgãos competentes para a conclusão da operação. A data efetiva da venda é de 01 de dezembro de 2022, ou seja, as receitas e despesas relacionadas ao Campo de Manati, a partir desta data, ajustarão o preço de aquisição, quando do closing da operação.

Dessa forma, a Companhia trata contabilmente esse ativo de acordo com o CPC 31, como Ativos não circulantes classificados como mantidos para venda, registrado a valor de custo.

As principais classes de ativos e passivos classificados como mantidos para venda em 30 de junho são:

Notas Explicativas às informações trimestrais 30 de junho de 2023

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

	30/06/2023	31/12/2022
Ativo		
Adiantamentos a parceiros	6.919	2.068
Imobilizado	1.878	1.928
Intangível	59.118	61.318
Total do ativo mantidos para vendas	67.915	65.314
Passivo		
Provisão para abandono de instalações	(18.197)	(18.232)
Outras obrigações	1.578	1.578
Total do passivo diretamente associados a ativos mantidos para venda	(16.619)	(16.654)
Ativos não circulantes classificados como mantidos para venda	84.534	81.968

Os fluxos de caixa líquidos incorridos são:

	30/06/2023	30/06/2022
Caixa líquido gerado das atividades operacionais	21.445	9.982
Aumento líquido no caixa e equivalentes de caixa	21.445	9.982

Lucro por ação:

Apuração do resultado básico e diluído por ação	30/06/2023	30/06/2022
Numerador (em R\$ mil)		
Resultado das operações descontinuadas	26.045	13.537
Denominador (em milhares de ações)		
Média ponderada de número de ações ordinárias ajustada pelo efeito da diluição	844.631	843.652
Resultado básico e diluído por ação das operações descontinuadas:	0,0308	0,0160

O resultado do período de seis meses findo em 30 de junho de 2023 do Campo de Manati, proporcional à participação da Companhia, é apresentado a seguir:

	Consolidado	
	30/06/2023	30/06/2022
Receita líquida de serviços	37.459	57.624
Custos dos serviços	(9.975)	(22.640)
Resultado bruto	27.484	34.984
Receitas (despesas) operacionais		
Despesas com pessoal	-	(6.661)
Despesas gerais e administrativas	(300)	(3.472)
Despesas com serviços de terceiros	(83)	(2.268)
Impostos e taxas	(79)	(1.683)
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	(728)	(6.254)
Resultado operacional antes resultado financeiro	26.294	14.646
Receitas financeiras	9.628	12.238
Despesas financeiras	(6.449)	(7.957)
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social	29.473	18.927
Imposto de renda e contribuição social corrente	(2.449)	(4.412)
Imposto de renda e contribuição social diferido	(979)	(978)
Lucro líquido do período	26.045	13.537

Notas Explicativas às informações trimestrais 30 de junho de 2023

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

7. Investimentos

Em 30 de junho de 2023, a Companhia apresentava as seguintes principais participações em controladas diretas:

- **Petro Rio O&G Exploração e Produção de Petróleo Ltda. (“PrioOG”)**

A controlada foi constituída em 20 de julho de 2009, com sede na cidade do Rio de Janeiro, tendo como objeto social: (i) a exploração, o desenvolvimento e a produção de petróleo e gás natural; (ii) a importação, exportação, refino, comercialização e distribuição de petróleo, gás natural, combustível e produtos derivados de petróleo; (iii) a geração, comercialização e distribuição de energia elétrica; e (iv) a participação em outras sociedades.

Desde março de 2011, a PrioOG já atuava como Operadora B, em águas rasas e áreas terrestres, e a partir de outubro de 2015, a PrioOG foi qualificada como Operadora A pela ANP, o que permite a realização de atividades em áreas terrestres, águas rasas, profundas e ultra profundas.

- **Petro Rio Internacional S.A. (“PrioIntl”)**

A controlada, com sede no Rio de Janeiro, tem como objeto social: (i) a exploração, o desenvolvimento e a produção de petróleo e gás natural; (ii) a importação, exportação, refino, comercialização e distribuição de petróleo, gás natural, combustível e produtos derivados de petróleo; (iii) a geração, comercialização e distribuição de energia elétrica; e (iv) a participação em outras sociedades.

Todas as empresas do Grupo localizadas fora do Brasil, com exceção da PrioUSA, estão consolidadas sob uma única estrutura societária, tendo como matriz a PrioIntl no Brasil.

Atualmente, as principais Companhias controladas pela PrioIntl são a (i) Lux Holding, empresa que possui ativo de grande porte em operação, (ii) Coral, que foi aportada pela PrioOG em junho de 2019 e detém 10% de participação na concessão do Campo de Manati, e a (iii) Lux Trading, que a partir de setembro de 2016 passou a comercializar o petróleo produzido no Campo de Polvo e atualmente também comercializa a produção dos Campos de Frade e Tubarão Martelo. A Lux Holding é proprietária da plataforma fixa, “Polvo A”, e de uma sonda de perfuração de 3.000 HP. Ainda sob esta estrutura societária, estão as subsidiárias localizadas na República da Namíbia, que se encontram em liquidação.

Notas Explicativas às informações trimestrais 30 de junho de 2023

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

Portfólio de concessões

Em 30 de junho de 2023 as controladas da Companhia participavam das seguintes concessões nas bacias brasileiras:

País	Bacia	Bloco	Campo	Concessionário	%	JOA *	Status	Fase	PEM (*)
Brasil	Campos	BM-C-8	Polvo	Bravo	100%	Não	Operador	Produção	-
Brasil	Camamu	BCAM-40	Manati	Coral	10%	Sim	Não operador	Produção	-
Brasil	Campos	Frade	Frade	Jaguar	100%	Não	Operador	Produção	-
Brasil	Campos	C-M-466	Tubarão Martelo	Bravo	100%	Não	Operador	Produção	-
Brasil	Foz do Amazonas	FZA-M-254	-	Coral	100%	Não	Operador	Exploração	R\$ 587
Brasil	Foz do Amazonas	FZA-M-539	Pirapema	Coral	100%	Não	Operador	Exploração	R\$ 10.564
Brasil	Campos	BM-C-30	Wahoo	Jaguar	64%	Sim	Operador	Exploração	-
Brasil	Campos	BM-C-32	Itaipu	Jaguar	100%	Não	Operador	Exploração	-
Brasil	Campos	Albacora Leste	Albacora Leste	Jaguar	90%	Sim	Operador	Produção	-

(*) Programa exploratório mínimo remanescente.

(**) Joint Operating Agreement – Acordos de operações conjuntas.

A aquisição das ações da Forte incrementou em 20% a participação no Campo de Tubarão Martelo, passando para 100% de participação e concedendo o controle do Campo à Companhia. A aquisição de Albacora Leste, com 90% de participação neste campo (sendo os 10% restantes de propriedade da Repsol Sinopec Brasil) e adicionalmente, a aquisição de 40% do Campo de Itaipu, completando os 100% do Campo.

a) Informações relevantes sobre as investidas em 30 de junho de 2023

	PrioOG	PrioIntl
Participação direta	100,00%	0,86%
Participação indireta	-	99,14%
Patrimônio líquido	11.153.893	8.724.299
Resultado do período	2.017.620	1.724.675
Total dos ativos	11.830.099	8.724.300

b) Composição do investimento

	Controladora	
	30/06/2023	31/12/2022
PrioOG	11.153.893	9.939.915
PrioIntl	75.150	65.284
	11.229.043	10.005.199

Notas Explicativas às informações trimestrais 30 de junho de 2023

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

c) Movimentação do investimento

	PetroRioOG	PTRIntl	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2021	6.715.199	51.327	6.766.526
Resultado de equivalência patrimonial	3.445.854	21.207	3.467.061
Ajustes de conversão	(114.125)	(6.320)	(120.445)
Ações em tesouraria - reflexo	(18.472)	(161)	(18.633)
Ajustes de avaliação patrimonial	(88.541)	(769)	(89.310)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	9.939.915	65.284	10.005.199
Resultado de equivalência patrimonial	2.017.620	15.155	2.032.775
Ajustes de conversão	(851.725)	(5.699)	(857.424)
Reserva de capital – reflexo recompra de ações da OPCO	(140.676)	(1.229)	(141.905)
Ajustes de avaliação patrimonial reflexa sobre resultado de swap sobre debêntures Nota 14)	188.759	1.639	190.398
Saldo em 30 de junho de 2023	11.153.893	75.150	11.229.043

8. Imobilizado (Consolidado)

a) Composição do saldo

	Taxa de Depreciação %	Custo*	Depreciação*	Ajuste de conversão	Saldo em 30/06/2023	Saldo em 31/12/2022
Em operação						
Plataforma Polvo A e Sonda	UOP**	101.740	(93.589)	8.283	16.434	19.364
Ativos de Óleo e Gás - Frade	UOP**	1.348.314	(416.126)	217.719	1.149.907	2.156.895
FPSO Tubarão Martelo		802.047	(279.918)	(45.678)	476.451	501.506
FPSO Valente		1.517.061	(462.501)	(134.642)	919.918	-
FPSO P.50 Forte – Albacora Leste		1.776.225	(72.933)	(92.233)	1.611.059	-
Máquinas e equipamentos	10	8.009	(7.083)	(926)	-	-
Móveis e utensílios	10	2.361	(1.434)	(125)	802	936
Equipamentos de comunicação	20	1.132	(591)	(59)	482	477
Equipamentos de informática	20	11.521	(7.218)	(468)	3.835	2.570
Benfeitorias em imóveis de terceiros	4	6.998	(993)	(819)	5.186	5.745
Gastos com Desenvolvimento	UOP**	1.009.258	(459.976)	(95.472)	453.810	521.542
Revitalização de Poços (<i>workover</i>)	3	238.673	(131.423)	(13.216)	94.034	119.454
Em andamento						
Imobilizado em andamento ***		8.083	-	(377)	7.706	2.413
Revitalização de Poços (<i>workover</i>)****		238.236	-	(11.502)	226.734	34.993
Gastos com Desenvolvimento		1.992.564	-	(83.500)	1.909.064	741.441
Sobressalentes		55.124	-	(3.779)	51.345	55.591
Sonda West Capricorn		225.747	-	(24.092)	201.655	218.330
Material para revitalização/reentradas poços – Frade *****		537.682	-	(32.281)	505.401	283.949
Total		9.880.775	(1.933.785)	(313.167)	7.633.823	4.665.206

* Custo e depreciação estão apresentados convertidos por suas respectivas taxas históricas

** UOP – *Units of Production* (Método de depreciação por unidade produzida);

*** Imobilizado em andamento refere-se basicamente à gastos com a instalações administrativas;

**** Revitalização de Poços (*workover*) para a retomada e/ou melhoria de poços;

***** Materiais adquiridos em função do Plano de Revitalização do Campo de Frade.

***** FPSO adquirido na combinação de negócios de Albacora Leste conforme nota explicativa do Intangível.

Notas Explicativas às informações trimestrais 30 de junho de 2023

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

b) Movimentação do saldo

	Saldo em 01/01/2023	Aquisição	Adições	Baixas	Depreciação	Transferências	Ajuste de conversão	Saldo em 30/06/2023
Em operação								
Plataforma Polvo A e Sonda	19.364	-	-	-	(1.681)	-	(1.249)	16.434
Ativos de Óleo e Gás - Frade	2.156.895	-	-	-	(130.816)	(784.689)	(91.483)	1.149.907
FPSO Tubarão Martelo	501.506	-	31.889	-	(46.136)	-	(10.808)	476.451
FPSO Valente	-	-	-	-	(122.267)	1.106.589	(64.404)	919.918
FPSO P50 Forte – Albacora Leste	-	1.776.225	-	-	(72.932)	-	(92.234)	1.611.059
Máquinas e equipamentos	-	-	-	-	-	-	-	-
Móveis e utensílios	936	-	9	-	(82)	-	(61)	802
Equipamentos de comunicação	477	-	78	-	(39)	-	(34)	482
Equipamentos de informática	2.570	649	1.506	-	(634)	-	(256)	3.835
Benfeitorias em imóveis de terceiros	5.745	-	-	-	(139)	-	(420)	5.186
Gastos com desenvolvimento	521.542	20.186	-	-	(47.222)	18.512	(59.208)	453.810
Revitalização de Poços (workover)	119.454	-	-	-	(25.731)	6.739	(6.428)	94.034
Em andamento	-	-	-	-	-	-	-	-
Imobilizado em andamento	2.413	-	6.271	-	-	-	(978)	7.706
Revitalização de Poços (workover)	34.993	-	209.981	-	-	(6.739)	(11.501)	226.734
Gastos com desenvolvimento	741.441	-	1.447.095	-	-	(176.531)	(102.941)	1.909.064
Sobressalentes	55.591	-	-	-	-	-	(4.246)	51.345
Sonda West Capricorn	218.330	-	-	-	-	-	(16.675)	201.655
Material para revitalização/reentradas poços - Frade	283.949	-	512.435	(34.886)	-	(233.922)	(22.175)	505.401
Total	4.665.206	1.797.060	2.209.264	(34.886)	(447.679)	(70.041)	(485.101)	7.633.823

Em 2022 a Companhia iniciou o redesenvolvimento do Campo de Frade. A primeira fase foi concluída em outubro de 2022, com a perfuração de dois poços produtores e dois poços injetores, que incrementaram em aproximadamente 18 mil barris de óleo por dia a produção do campo. A fase 2, inicialmente prevista para 2025, foi antecipada e está em curso. Nesta fase já foram perfurados dois poços produtores (MUP5/F23P1 e N5P2/F23P2), levando a produção total do Campo de Frade à marca de 50.000 barris de óleo por dia. Nos próximos meses, a Prio ainda planeja finalizar um poço produtor adicional (ODP5/F23P3), um injetor (F23I1) e ao menos um prospect exploratório antes de iniciar o desenvolvimento de Wahoo.

A Companhia concluiu no dia 22 de julho de 2022 a aquisição da sonda West Capricorn, com a transferência em definitivo do equipamento para a Prio. Adicionalmente foram pagos US\$ 1.886 mil (R\$ 9.971) para transferência da sonda. A sonda encontra-se no Brasil realizando a sua ativação técnica e, em seguida, será transportada até o Campo para o início das atividades operacionais.

	Saldo em 01/01/2022	Adições	Baixas	Depreciação	Transferências	Ajuste de conversão	Saldo em 31/12/2022
Em operação							
Plataforma Polvo A e Sonda	24.596	-	-	(3.672)	-	(1.560)	19.364
Ativos de Óleo e Gás - Manati	-	-	-	(1.410)	1.410	-	-
Ativos de Óleo e Gás - Frade	1.709.986	-	-	(356.849)	886.696	(82.938)	2.156.895
FPSO Tubarão Martelo	635.539	-	-	(100.642)	1.480	(34.871)	501.506
Máquinas e equipamentos	2.404	-	-	(924)	(1.480)	-	-
Móveis e utensílios	1.134	29	-	(163)	-	(64)	936
Equipamentos de comunicação	411	155	-	(65)	-	(24)	477
Equipamentos de informática	2.111	1.525	(77)	(891)	1	(99)	2.570
Benfeitorias em imóveis de terceiros	6.424	-	-	(280)	-	(399)	5.745
Gastos com desenvolvimento	654.069	-	-	(104.663)	8.400	(36.264)	521.542
Revitalização de Poços (workover)	11.125	-	-	(51.235)	166.353	(6.789)	119.454
Em andamento	-	-	-	-	-	-	-
Imobilizado em andamento	-	2.362	-	-	-	51	2.413
Revitalização de Poços (workover)	92.877	107.539	-	-	(166.353)	930	34.993
Gastos com desenvolvimento	104.496	1.151.617	(7.999)	-	(524.761)	18.088	741.441
Sobressalentes	59.456	-	-	-	-	(3.865)	55.591
Sonda West Capricorn	-	225.747	-	-	-	(7.417)	218.330
Material para revitalização/reentradas poços - Frade	243.140	474.732	-	-	(423.817)	(10.106)	283.949
Material para uso e consumo (poços)	1.277	-	-	-	(1.277)	-	-
Total	3.549.045	1.963.706	(8.076)	(620.794)	(53.348)	(165.327)	4.665.206

Notas Explicativas às informações trimestrais 30 de junho de 2023

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

9. Intangível (Consolidado)

a) Composição do saldo

	Taxa de amortização (o/o)	Consolidado	
		30/06/2023	31/12/2022
Ativos de petróleo e gás			
Custo de Aquisição – Polvo	(i)	270.979	293.386
Custo de Aquisição – Albacora Leste	(i)	8.360.692	-
Custo de Aquisição – TBMT	(i)	168.715	182.666
Custo de Aquisição – Frade	(i)	55.814	60.429
Custo de Aquisição – Wahoo	(i)	730.398	790.795
Provisão de Abandono – Albacora Leste	(i)	1.175.670	-
Bônus de assinatura – Frade	(i)	43.913	47.544
Mais-Valia na aquisição da concessão Frade	(ii)	691.909	749.123
Adiantamento p/Aquisição de Albacora Leste	*	-	1.526.960
Ágio na aquisição do controle da Forte (anteriormente Dommo Energia S.A)	(iii)	1.542.320	-
Mais-valia na aquisição da Forte (anteriormente Dommo Energia S.A)	(iii)	238.432	-
Softwares e outros	20	9.030	9.033
		13.287.872	3.659.936
Amortização Acumulada		(1.200.548)	(825.981)
Total		12.087.324	2.833.955

* Valor referente ao adiantamento para aquisição do bloco junto a Petrobras, conforme Contexto operacional, alocado integralmente aos ativos e passivos identificados na operação.

- (i) Os custos de aquisição/bônus de assinatura e gastos exploratórios são amortizados pelo método das unidades produzidas, considerando a produção de cada concessão e o volume de reservas provadas desenvolvidas, quando finalizados os processos exploratórios/ redesevolvimento.
- (ii) Mais-valia relacionada à aquisição do contrato de concessão do Campo de Frade, de Jaguar e Bravo, amortizados pelo método das unidades produzidas, acompanhando o ativo gerador da mais-valia.
- (iii) Ágio e mais-valia relacionados à aquisição de ações e controle da Forte (anteriormente Dommo Energia S.A) conforme detalhado abaixo.

b) Movimentação do saldo

	Saldo em 01/01/2023	Aquisição	Amortização	Ajuste de conversão	Saldo em 30/06/2023
Custo de Aquisição – Polvo	19.345	-	(1.680)	(1.248)	16.417
Custo de Aquisição – Albacora Leste (*)	-	8.839.343	(362.949)	(458.997)	8.017.397
Custo de Aquisição – TBMT	108.557	-	(9.426)	(7.005)	92.126
Custo de Aquisição – Frade	24.222	-	(5.526)	1.446	20.142
Custo de Aquisição – Wahoo	790.796	-	-	(60.397)	730.399
Provisão de Abandono – Albacora Leste (*)	-	1.244.001	(51.080)	(65.526)	1.127.395
Bônus de assinatura – Frade	2.517	-	(269)	(156)	2.092
Softwares e outros	274	-	-	(4)	270
Mais-Valia na aquisição da concessão Frade	361.285	-	(38.629)	(22.321)	300.335
Adiantamento p/Aquisição Albacora de Leste	1.526.959	(1.453.476)	-	(73.484)	-
Mais-valia na aquisição da Forte (anteriormente Dommo Energia S.A)	-	261.502	-	(23.070)	238.432
Ágio na incorporação da Forte (anteriormente Dommo Energia S.A)	-	1.691.553	-	(149.233)	1.542.320
	2.833.955	10.582.923	(469.559)	(859.995)	12.087.324

* Valor referente à aquisição de Albacora Leste, cuja alocação no ativo intangível de concessão total é de R\$10.083.344, conforme Nota 9 (C).

** Valor referente à aquisição da Forte (anteriormente Dommo Energia S.A).

Notas Explicativas às informações trimestrais 30 de junho de 2023

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

	Saldo em 01/01/2022	Adições	Baixas	Amortização	Transferência	Ajuste de conversão	Saldo em 31/12/2022
Custo de Aquisição - Polvo	24.572	-	-	(3.882)	-	(1.345)	19.345
Custo de Aquisição - Manati	-	-	-	(13.309)	13.309	-	-
Custo de Aquisição - TBMT	191.865	10.887	(54.614)	(32.033)	-	(7.548)	108.557
Custo de Aquisição - Frade	164.060	-	(117.119)	(26.037)	-	3.318	24.222
Custo de Aquisição - Wahoo	845.781	-	-	-	-	(54.985)	790.796
Ágio na aquisição - Brasoil	-	-	-	-	1.821	(1.821)	-
Bônus de assinatura - FZA-M-254	5.968	-	-	-	(5.968)	-	-
Bônus de assinatura - FZA-Z-539	8.022	-	-	-	(8.022)	-	-
Bônus de assinatura - Frade	3.255	-	-	(562)	-	(176)	2.517
Bônus de assinatura - Cearã	31.358	-	(31.358)	-	-	-	-
Carteira de Clientes - Manati	-	-	-	(1.760)	2.214	(454)	-
Softwares e outros	274	-	-	-	-	-	274
Mais-Valia na aquisição da concessão Frade	467.171	-	-	(75.284)	-	(30.602)	361.285
Adiantamento p/Aquisição Albacora Leste	-	1.453.475	-	-	-	73.484	1.526.959
	1.742.326	1.464.362	(203.091)	(152.867)	3.354	(20.129)	2.833.955

c) Aquisição de ativos

1. Campo de Itaipu (100%)

A Companhia concluiu em 23 de março de 2023 a aquisição dos 40% de participação restantes do Campo de Itaipu junto a Total, pelo valor de R\$ 395 (US\$ 75 mil).

Itaipu é um bloco exploratório na Bacia de Campos, teve 3 poços piloto perfurados, encontra-se próximo ao cluster Parque das Baleias e estudos preliminares realizados indicam que a acumulação é potencialmente compartilhada com a região sudeste do cluster. Antes de qualquer definição de desenvolvimento, a área deverá passar por um processo de unitização.

O campo já realizou o programa exploratório mínimo e não possui provisão de abandono, que só é formada no período de desenvolvimento.

2. Campo de Albacora Leste

Conforme descrito no contexto operacional, em 26 de janeiro de 2023 a Jaguar concluiu a aquisição de participação de 90% do Campo de Albacora Leste com a Petrobras e passou também a ser operadora do campo, podendo dar sugestões às decisões do consórcio e implementar reduções de custo e sinergias em sua operação, em comum acordo com a Repsol, com a qual compartilha igualmente o controle do Campo.

O preço da transação foi estabelecido em dólares americanos, e totalizou US\$ 1.935 milhões (R\$ 9.824.596 convertidos na data da operação), dos quais US\$ 293 milhões (R\$ 1.491.081) foram pagos na assinatura do contrato, em 28 de abril de 2022, US\$ 1.636 milhões (R\$ 8.333.515) foram pagos em 26 de janeiro de 2023 e o restante, US\$ 7 milhões (R\$ 35.608) serão pagos em agosto de 2023, considerando o ajuste final de preço. Na data dessas demonstrações financeiras, conforme previsto pelo CPC, a Administração está apurando ajustes finos da transação de aquisição de participação, bem como identificação do valor justo dos ativos e passivos adquiridos. Não tendo ainda concluído.

Adicionalmente, conforme projeções de preço do petróleo na data do *closing*, existe expectativa de pagamento de US\$ 205 milhões do total de US\$ 250 milhões (R\$ 1.044.496 e R\$ 1.273.775, respectivamente) de contraprestação contingente (*earn-out*), e este

Notas Explicativas às informações trimestrais 30 de junho de 2023

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

montante provável de pagamento foi incluído no preço total contra contas a pagar a Petrobras. Qualquer alteração entre a provisão e a realização dos valores terá impacto no resultado da Companhia.

Os ativos a valor justo e passivos identificados, na data da transação, assim como a alocação preliminar na Jaguar, estão apresentados abaixo:

	R\$	US\$ mil
Pagamento inicial (adiantamento)	1.491.081	292.650
Pagamento closing date	8.333.515	1.635.594
Ajuste de preço final	35.608	6.988
Provisão earn-out	1.044.496	205.000
Contraprestação total	10.904.700	2.140.232
Alocação do Preço		
Ativo Intangível – Concessão	10.083.344	1.978.866
Ativo Imobilizado – FPSO P-50 – Albacora		
Leste	1.776.225	348.614
Material em estoque	250.280	49.122
Petróleo em estoque	38.852	7.625
Provisão de abandono	(1.244.001)	(243.995)

d) Combinação de negócios - Aquisição de ações e controle – Dommo Energia S.A. (atualmente “Forte”)

Conforme divulgado no contexto operacional, em 08 de janeiro de 2023 a OPCO concluiu o processo de aquisição de controle da Dommo Energia S.A. (que teve seu nome alterado para Prio Forte S.A. – nessa demonstração financeira identificada como “Forte”), através da compra de 100% das ações. Nesta data foi realizado o aumento de capital da OPCO através da emissão de ações preferenciais do tipo PNA e PNB, que foram integralizadas com as ações e bônus de subscrição da Dommo que foram avaliados em R\$ 889.970.

No total foram emitidas 64.618.788 ações preferenciais PNA e 481.643.405 ações preferencias PNB, por escolha dos detentores das ações e bônus de subscrição, que foram resgatadas no mesmo dia por ações PRIO3, no caso da PNA, e em dinheiro, no caso da PNB, que juntos somaram o montante de R\$ 1.031.875 (US\$ 203.340 mil), dos quais R\$ 141.906 pagos em excesso ao valor de mercado das ações na data, e conseqüentemente tratado como transação entre sócios e registrado no patrimônio líquido, conforme demonstração das mutações do patrimônio líquido.

A operação contemplou a empresa Forte, detentora de 20% de participação no Campo de Tubarão Martelo, e todas as controladas desta empresa, as quais possui 100% de participação, que são a Dommo R-11 Petróleo e Gás S.A, Óleo e Gás Participações S.A, Dommo Austria GmbH (alterada para PRIO O&G Trading & Shipping GmbH), Dommo International GmbH (alterada para PRIO O&G International GmbH), Dommo Netherlands BV e Dommo Netherlands Holding BV.

O Grupo, através da controlada PrioOG detinha contrato de JOA com a Forte, através do qual controlava 80% das operações do Campo de Tubarão Martelo. Assim, à luz do CPC 15, a aquisição do controle da Forte pela OPCO, através dos 20% restantes do JOA, foi tratado pela Administração como uma combinação de negócios realizada em estágios (step acquisition). A Companhia apurou os valores justos dos ativos adquiridos e passivos

Notas Explicativas às informações trimestrais 30 de junho de 2023

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

assumidos, o valor justo da participação anteriormente detida pela Companhia de 80% do Campo, bem como a alocação do preço de aquisição.

Na data de aquisição do controle, os ativos e passivos, líquidos, somavam um passivo de R\$ 431.355, principalmente composto por provisões para contingências prováveis reconhecidas no balanço no montante de R\$ 424.509 e valores a pagar para a conclusão do abandono do Campo de Tubarão Azul de R\$ 86.092, em fase final, líquidos de depósitos bancários no montante de R\$ 48.192 e depósitos judiciais no montante de R\$ 21.473.

O ganho sobre a reavaliação dos ativos anteriormente existentes (referentes a participação de 80%) foi integralmente realizado quando da transferência do JOA e do controle das atividades da Forte, para a também controlada, Bravo em 29 de março de 2023. De forma que não há efeito no resultado do exercício sobre a transação.

Na data dessas demonstrações financeiras, conforme previsto pelo CPC 15, a Administração está apurando ajustes finos da transação de aquisição de participação e controle, bem como identificação do valor justo dos ativos adquiridos e passivos assumidos. Os ativos e passivos apurados a valor justo, na data da transação, assim como a alocação preliminar são:

	R\$	US\$ mil
Consideração transferida (integralização de ações OPCO)	889.970	168.378
Alocação do Preço		
Patrimônio Líquido na aquisição	(431.355)	(81.611)
Mais-valia da concessão	261.502	49.475
Imposto diferido sobre mais-valia	(88.911)	(16.822)
Passivos contingentes assumidos	(542.819)	(102.700)
Ágio gerado na combinação de negócios	1.691.553	320.036

10. Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Fornecedores no país	474	218	561.330	268.405
Fornecedores no exterior	-	-	196.029	299.024
	474	218	757.359	567.429
Total no passivo circulante	474	218	757.359	565.926
Total no passivo não circulante	-	-	-	1.503

11. Obrigações trabalhistas

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Salário	-	-	12.007	3.677
Provisão de Bônus (*)	11.846	18.583	139.234	118.254
Encargos	97	84	13.042	3.080
Férias/ 13º salário	63	88	16.622	12.992
	12.006	18.755	180.905	138.003

(*) Sujeito aos indicativos de performance da Companhia.

Notas Explicativas às informações trimestrais 30 de junho de 2023

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

12. Tributos e contribuições sociais a pagar

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Imposto sobre Exportação (i)	-	-	132.485	-
IRPJ e CSSL a pagar	-	-	107.654	86.979
IRRF sobre serviços	632	632	90.096	11.319
Royalties	-	-	83.734	49.694
PIS/COFINS/CSLL	6	3	8.612	4.496
ICMS	-	-	4.123	2.462
INSS	-	-	4.883	3.131
Impostos sobre o patrimônio	-	-	1.032	132
Outros	-	-	713	499
	638	635	433.332	158.712

- (i) Em março de 2023, o Governo Brasileiro instituiu através de Medida Provisória, imposto de 9,2% sobre exportações de petróleo bruto, vigente até 30 de junho de 2023. Durante o período de cobertura da Medida Provisória a Companhia registrou R\$ 274.727 no resultado, na rubrica de Receita Líquida, e desembolsou até junho de 2023 R\$142.242. O saldo apresentado refere-se às vendas de maio e junho com vencimento de 60 dias.

13. Empréstimos e financiamentos

		31/12/2022	Adições		Pagamentos		Apropriação	Ajuste de Conversão	30/06/2023
			Principal	Juros	Principal	Juros			
Citibank	(i)	529.555	270.130	20.983	-	(20.225)	-	(69.018)	731.425
CCB	(ii)	151.000	-	2.543	-	-	-	(11.160)	142.383
BTG	(iii)	371.474	-	6.930	-	(7.367)	-	(27.896)	343.141
ABC	(iv)	161.321	-	2.891	-	-	-	(11.954)	152.258
Itaú	(v)	527.765	537.590	28.965	-	(11.904)	-	(95.521)	986.895
Safra	(vi)	188.625	-	3.273	-	-	-	(13.949)	177.949
Santander	(vii)	527.875	262.630	19.310	-	(17.270)	-	(61.521)	731.024
Bank of China	(viii)	80.180	-	1.861	-	(3.767)	-	(5.976)	72.298
ICBC	(ix)	-	254.755	6.537	-	-	-	(13.797)	247.495
HSBC	(x)	-	142.545	4.565	-	-	-	(7.609)	139.501
Subtotal		2.537.795	1.467.650	97.858	-	(60.533)	-	(318.401)	3.724.369
BOND	(xi)	3.141.804	-	88.553	-	(88.553)	-	(239.954)	2.901.850
Gastos com captação - Bond	**	(38.233)	-	-	-	-	5.176	2.920	(30.137)
Total		5.641.366	1.467.650	186.411	-	(149.086)	5.176	(555.435)	6.596.082
Circulante		393.258							2.206.310
Não Circulante		5.248.108							4.389.772

* Custos com bancos, advogados e consultores para a emissão do BOND.

- (i) Em março de 2022, a Petro Rio Jaguar contratou um Pré-Pagamento de Exportação (“PPE”) junto ao Banco Citibank no valor de US\$ 100 milhões, com amortização total no vencimento, taxa de 4,71% a.a. com pagamentos semestrais de juros e vencimento final em 36 meses.

Em janeiro de 2023, a Petro Rio Jaguar contratou um Pré-Pagamento de Exportação (“PPE”) junto ao Banco Citibank no valor de US\$ 50 milhões, com amortização total no vencimento, taxa de TERM SOFR+2,90% a.a. com pagamentos mensais de juros e vencimento final em 36 meses.

Notas Explicativas às informações trimestrais 30 de junho de 2023

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

(ii) Em março de 2022, a Petro Rio Jaguar contratou um Adiantamento sobre Contrato de Câmbio (“ACC”) junto ao China Construction Bank (CCB) no valor de US\$ 28 milhões, com amortização e juros totais no vencimento, taxa de 4,30% a.a. e vencimento em 24 meses.

(iii) Em fevereiro de 2022, a Petro Rio contratou um Adiantamento sobre Contrato de Câmbio (“ACC”) com o BTG no valor de US\$ 70 milhões, com amortização total no vencimento, taxa de 4,15% a.a. com pagamentos semestrais de juros e vencimento final em 18 meses.

(iv) Em abril de 2022, a Petro Rio Jaguar contratou dois Adiantamentos sobre Contrato de Câmbio (“ACC”) junto ao Banco ABC Brasil (ABC) no valor total de US\$ 30 milhões, com amortização e juros totais no vencimento, taxa de 4,48% a.a. e vencimento em 22 e 23 meses.

(v) Em abril de 2022, a Petro Rio Jaguar contratou um Pré-Pagamento de Exportação (“PPE”) junto ao Banco Itaú no valor de US\$ 100 milhões, com amortização total no vencimento, taxa de 4,65% a.a. com pagamentos semestrais de juros e vencimento final em 24 meses.

Em janeiro de 2023, a Petro Rio Jaguar contratou um Pré-Pagamento de Exportação (“PPE”) junto ao Banco Itaú no valor de US\$ 100 milhões, com amortização total no vencimento, taxa de TERM SOFR+2,57% a.a. com pagamentos semestrais de juros e vencimento final em 12 meses.

(vi) Em abril de 2022, a Petro Rio Jaguar contratou um Pré-Pagamento de Exportação (“PPE”) junto ao Banco Safra no valor de US\$ 35 milhões, com amortização e juros totais no vencimento, taxa de 4,4% a.a. e vencimento final em 24 meses.

(vii) Em abril de 2022, a Petro Rio Jaguar contratou um Pré-Pagamento de Exportação (“PPE”) junto ao Banco Santander no valor de US\$ 100 milhões, com amortização total no vencimento, taxa de 4,9% a.a. com pagamentos trimestrais de juros e vencimento final em 36 meses.

Em fevereiro de 2023, a Petro Rio Jaguar contratou um Pré-Pagamento de Exportação (“PPE”) junto ao Banco Santander no valor de US\$ 50 milhões, com amortização total no vencimento, taxa de TERM SOFR+2,46% a.a. com pagamentos trimestrais de juros e vencimento final em 12 meses.

(viii) Em julho de 2022, a Petro Rio contratou um Adiantamento sobre Contrato de Câmbio (“ACC”) com o Banco da China (Brasil) no valor de US\$ 15 milhões, com amortização total no vencimento, taxa de 4,95% a.a. com pagamentos semestrais de juros e vencimento final em 30 meses.

(ix) Em janeiro de 2023, a Petro Rio Jaguar contratou um Pré-Pagamento de Exportação (“PPE”) junto ao ICBC no valor de US\$ 50 milhões, com amortização total no vencimento, taxa de TERM SOFR+1,45% a.a. com pagamentos semestrais de juros e vencimento final em 24 meses.

Notas Explicativas às informações trimestrais 30 de junho de 2023

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

(x) Em janeiro de 2023, a Petro Rio Jaguar contratou um Adiantamento sobre Contrato de Câmbio (“ACC”) junto ao HSBC no valor de US\$ 28 milhões, com amortização e juros totais no vencimento, taxa de 7,47% a.a. e vencimento em 12 meses.

(xi) A Companhia emitiu em 09 de junho de 2021 uma dívida no mercado de capitais internacional no valor de US\$ 600 milhões ao custo de 6,125% a.a. e prazo final de 5 anos, com opção de recompra a partir do 3º ano. A amortização do principal será realizada no vencimento, 09 de junho de 2026, enquanto a amortização dos juros é semestral, tendo sido a sua primeira amortização realizada em dezembro de 2021. Adicionalmente, este contrato possui obrigações não financeiras que são acompanhadas trimestralmente e encontram-se plenamente atendidas.

Os contratos firmados com os bancos Citibank (i), BTG (iii), Santander (vii), ICBC (ix) e a dívida emitida no mercado de capitais internacional (xi) possuem cláusulas de *covenants* financeiros atrelados ao índice de alavancagem. O índice é calculado por meio da divisão da dívida líquida do período pelo EBITDA Ajustado dos últimos 12 meses (EBTIDA menos a linha de outras receitas e despesas). O limite máximo do índice é 2,5x e eventual descumprimento deste índice resulta em restrição na tomada de novas dívidas. A medição desse índice é realizada trimestralmente, e em 30 de junho de 2023 o indicador calculado ficou abaixo do limite estabelecido, atendendo as cláusulas dos contratos.

14. Debêntures locais (inclui swaps de conversão)

Em 24 de agosto de 2022 ocorreu a liquidação da primeira emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, em duas séries, da espécie quirografária, com garantia fidejussória adicional da Jaguar, no valor total de R\$2.000.000 na data de sua emissão, a qual foi objeto de oferta pública com esforços restritos de distribuição, realizada nos termos da Instrução CVM 476, tendo sido 1.500.000 (um milhão e quinhentas mil) Debêntures emitidas na Primeira Série, com vencimento em 15 de agosto de 2032; e 500.000 (quinhentas mil) Debêntures emitidas na Segunda Série, com vencimento em 15 de agosto de 2027.

As Debêntures da Primeira Série terão juros de IPCA+ 7,41% ao ano, e as Debêntures da Segunda Série são corrigidos por juros de 100% da Taxa DI, acrescido de spread de 2,05% ao ano. As duas séries têm vencimento semestral para os juros, sendo as datas para pagamento em 15 de fevereiro e 15 de agosto.

Na mesma data, a Jaguar contratou instrumentos derivativos (contratos de swap) destinados a cobrir os riscos de exposições cambiais das debêntures, emitidas no Brasil, em reais, e a volatilidade dos indexadores das debêntures, IPCA e CDI.

Estes contratos de swap, que foram contratados com os prazos e taxas de juros idênticos às debêntures de Primeira e Segunda séries, trocam, de forma prática, os valores em reais e as taxas de juros de IPCA+7,41% a.a. e CDI+2,05% a.a., respectivamente, em uma dívida em dólar com taxa pré-fixada de 6,79% a.a.

A Companhia designou as debêntures como itens protegidos, e os contratos de swap com instrumentos de proteção, e decidiu pela contabilização de hedge (*hedge accounting*), conforme CPC 48, item 6.4.1, como hedge de fluxo de caixa. Por terem sido contratados

Notas Explicativas às informações trimestrais 30 de junho de 2023

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

com prazos e taxas idênticas, a efetividade da operação é de 100%, sem risco de descasamento quanto aos valores praticados na liquidação de cada parcela de juros ou do principal.

O hedge de fluxo de caixa deve contabilizar o ajuste ao valor justo (ou marcação à mercado) dos instrumentos de proteção no patrimônio líquido, em outros resultados abrangentes. Este montante representa o quanto seria pago e transferido para o resultado em caso de antecipação da liquidação dos contratos de swap. Em junho de 2023, o valor registrado no Patrimônio Líquido soma R\$ 101.088 (US\$ 22.392 mil). No passivo foi registrado R\$ 107.909, valor este convertido pela taxa de fechamento, gerando uma variação não relevante de conversão.

Adicionalmente, os gastos para a emissão das debêntures foram capitalizados, e estão sendo alocados ao resultado pelo prazo de vencimento das debêntures. O saldo em 30 de junho de 2023 é de R\$ 65.276 (US\$ 13.545 mil).

A seguir estão demonstradas as movimentações das debêntures e swaps atrelados, incluindo a marcação à mercado:

	Juros		Apropriação	Ajuste de		30/06/2023	Marcação a mercado	30/06/2023
	31/12/2022	Adições		Pagamentos	Conversão			
Debêntures	2.075.403	52.984	-	-	-	2.128.387	-	2.128.387
Contratos de Swap - Ativo	(2.075.403)	(52.984)	-	-	-	(2.128.387)	(324.755)	(2.453.142)
Contratos de Swap - Passivo	2.060.261	65.142	(66.397)	-	(146.080)	1.912.926	216.846	2.129.772
Gastos com captação	(69.539)	-	-	4.263	-	(65.276)	-	(65.276)
Total	1.990.722	65.142	(66.397)	4.263	(146.080)	1.847.650	(107.909)	1.739.741
Circulante	40.514					38.857	-	
Não Circulante	1.950.208					1.808.793	(107.909)	

As debêntures possuem cláusula de *covenants* financeiros atrelados ao índice de alavancagem. O índice é calculado por meio da divisão da dívida líquida do período pelo EBTIDA Ajustado dos últimos 12 meses (EBTIDA menos a linha de outras receitas e despesas). O limite máximo do índice é 2,5x, entretanto, eventual descumprimento deste índice resulta em restrição na tomada de novas dívidas. A medição desse índice é realizada trimestralmente, e em 30 de junho de 2023 o indicador calculado ficou abaixo do limite estabelecido, atendendo à cláusula do contrato. Adicionalmente, estes contratos possuem obrigações não financeiras que são acompanhadas trimestralmente e encontram-se plenamente atendidas.

15. Operações de Arrendamento

Os ativos de direito de uso representam os seguintes ativos subjacentes:

Ativos de direito de uso	Custo	Amortização	CTA	Saldo
Embarcações de Apoio	1.462.715	(134.765)	(93.077)	1.234.873
Helicópteros	255.012	(32.579)	(17.756)	204.677
Edificações/Bases de Apoio	177.674	(46.208)	(12.162)	119.304
Equipamentos	202.977	(35.587)	(11.459)	155.931
Total	2.098.378	(249.139)	(134.454)	1.714.785

Notas Explicativas às informações trimestrais 30 de junho de 2023

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

Para calcular o montante do custo foram considerados os prazos em que os ativos serão necessários à operação e taxa incremental sobre os empréstimos vigentes na época da contratação do aluguel dos equipamentos. Os contratos em dólar vigentes desde o início foram descontados com taxas de 5,63% a.a., recalculados para 5,90% a.a. quando do aumento da vida útil do Campo de Polvo. Os contratos em reais são descontados pela taxa de 10% a.a.. No contrato de embarcação que entrou em 2020, em dólar, a taxa de desconto utilizada foi de 8,95% a.a., e em dois contratos que entraram no primeiro trimestre de 2022, a parcela em dólar utilizou a taxa de 4,45% a.a., e a parcela em reais, CDI+2,05% a.a., média dos empréstimos contratados no período. Adicionalmente, foi incluído um novo contrato em dólar de afretamento de aeronave utilizando a taxa de 6,93% a.a.

Conforme divulgado na nota explicativa Base de preparação e apresentação das informações trimestrais, a nova estimativa da reserva do Campo de Frade, com o alongamento da curva de produção, alterou as taxas de desconto do arrendamento, sendo, CDI+2,05% a.a. para os contratos em reais e 7,14% a.a. para os contratos em dólar, mesmas taxas utilizadas para os contratos de Albacora Leste.

No primeiro trimestre de 2023, com a entrada de Albacora Leste, houve a inclusão de uma embarcação de apoio à operação e um equipamento de produção de água doce em unidade estacionária de produção.

Adicionalmente, no segundo trimestre de 2023 houve a substituição de um contrato em dólar de embarcação de apoio à operação, sendo descontado à taxa de 7,14% a.a.

Em decorrência dos novos contratos incluídos no período e da atualização da estimativa das reservas de Frade e de Albacora Leste, o ativo e o passivo da Companhia aumentaram em R\$ 435.897.

As depreciações do direito de uso, quando de ativos voltados para a operação, são reconhecidas no primeiro momento no estoque, e transferidos para o resultado quando da venda destes. Quando os ativos são administrativos, são lançadas diretamente no resultado, ambas calculadas de forma linear, respeitando os períodos de utilização.

Variação cambial e atualização monetárias são lançadas diretamente no resultado financeiro da Companhia.

Os efeitos apresentados no período foram:

	Ativo	Passivo
Saldo em 31 de dezembro de 2022	1.470.973	(1.501.358)
Adições/reversões (*)	435.897	(435.897)
Atualização cambial	-	(8.879)
Atualização monetária	-	(51.831)
Pagamentos efetuados	-	60.835
Amortização	(57.631)	-
Ajuste de conversão	(134.454)	131.018
Saldo em 30 de junho de 2023	1.714.785	(1.806.112)
Circulante	-	(177.407)
Não Circulante	1.714.785	(1.628.705)

Notas Explicativas às informações trimestrais 30 de junho de 2023

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

(*) As reversões referem-se a contratos encerramos antecipadamente, e outras alterações nos contratos existentes.

Maturidade dos contratos	Pis/Cofins	
Vencimento das prestações	Valor R\$	Valor R\$
2023	(118.956)	11.770
2024	(197.982)	18.313
2025	(197.534)	18.272
2026	(197.534)	18.272
2027	(197.534)	18.272
2028	(197.982)	18.313
2029	(197.534)	18.272
2030	(197.534)	18.272
2031	(197.534)	18.272
2032	(188.758)	17.460
De 2033 a 2041	(1.175.536)	108.736
Valores não descontados	(3.064.418)	284.224
Juros embutidos	1.258.306	
Saldo passivo arrendamento	<u>(1.806.112)</u>	

16. Imposto de renda e contribuição social corrente e diferido

A seguir apresentamos as bases de prejuízo e crédito fiscal, respectivamente:

Empresas	Prejuízo fiscal		Crédito fiscal	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
PetroRio S.A.	195.371	183.100	66.426	62.254
PrioIntl	11.573	14.830	3.935	5.042
PetroRioOG	414.870	792.918	141.056	269.592
Jaguar	971.400	1.003.727	330.276	341.267
Bravo	672.594	734.989	228.682	249.896
Grupo Brasoil (Coral, OPCO e Energia)	69.664	71.747	23.686	24.394
Grupo Forte (anteriormente Dommo Energia S.A.) (*)	19.530.821	-	6.640.479	-
Lux Holding	3.192.022	4.448.549	796.090	1.109.468
Lux Trading (*)	725.967	745.587	181.056	185.949
	<u>25.784.282</u>	<u>7.995.447</u>	<u>8.411.686</u>	<u>2.247.862</u>

(*) Em 30 de junho de 2023 não há prejuízo e crédito fiscal reconhecido contabilmente, em função da ausência de expectativas de geração de lucros tributáveis pelas operações, em prazo médio de tempo.

A Companhia possui prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social gerados no Brasil e no Exterior, passíveis de compensação com lucros tributáveis futuros, limitados a 30% a cada exercício no Brasil, e sem limite de compensação em Luxemburgo. Conforme detalhe abaixo, a Administração reconheceu contabilmente, com base nas projeções de resultado das empresas, valores proporcionais aos lucros futuros, bem como montante relacionado ao deságio registrado nas aquisições do Campo de Polvo e Campo de Albacora Leste, e ao valor integral dos passivos diferidos registrados em Luxemburgo, referentes aos deságios registrados na aquisição do Campo de Frade. Os demais créditos serão reconhecidos à medida que os lucros tributários futuros forem sendo gerados. Do total de créditos fiscais disponíveis, apenas os valores não operacionais não foram reconhecidos no balanço patrimonial da Companhia.

Notas Explicativas às informações trimestrais 30 de junho de 2023

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

O saldo de imposto de renda e contribuição social diferidos, líquidos de provisão para recuperação, está como segue:

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Deságio/mais-valia em combinação de negócios	-	-	112.951	129.882
Diferenças temporárias	(6.225)	(10.970)	246.066	23.002
Diferenças temporárias - Ajustes de conversão *	-	-	(434.396)	(63.588)
Prejuízos fiscais	-	-	(669.394)	(781.372)
Saldo Líquido (Ativo) Passivo	(6.225)	(10.970)	(744.773)	(692.076)

Expectativa de realização	Consolidado											De 2033 a 2041	Total
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032			
Deságio/mais-valia em combinação de negócios	17.566	10.095	8.587	7.564	6.838	6.298	5.812	5.407	5.098	4.860	34.826		112.951
Diferenças temporárias	246.066	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	246.066
Prejuízos Fiscais	(376.959)	(44.851)	(34.873)	(30.066)	(25.879)	(22.744)	(19.936)	(17.579)	(15.754)	(14.690)	(66.063)		(669.394)

* As alterações na taxa de câmbio originaram diferenças temporárias que resultaram em ativo fiscal diferido, que foi creditado no resultado conforme item 38 do CPC 32.

17. Provisão para abandono de instalações

A movimentação do saldo da provisão para abandono de poços no Campo de Polvo, Tubarão Martelo, Campo de Manati e Campo de Frade está demonstrada a seguir:

	Polvo	Manati	Tubarão Martelo	Frade	Albacora Leste	Tubarão Azul	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2021	175.180	54.582	189.617	513.339	-	-	932.718
Redução	(38.015)	(8.661)	(40.177)	(358.776)	-	-	(445.629)
Atualização cambial	-	(2.819)	-	-	-	-	(2.819)
Atualização monetária	17.856	4.981	14.120	32.522	-	-	69.479
Ajuste de Conversão	(11.777)	-	(12.824)	(29.533)	-	-	(54.134)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	143.244	48.083	150.736	157.552	-	-	499.615
Aquisição Albacora Leste	-	-	-	-	1.244.001	-	1.244.001
Constituição Tubarão Azul (Aquisição Forte)	-	-	-	-	-	86.092	86.092
Aumento	-	-	-	20.776	-	-	20.776
Atualização cambial	-	(3.183)	-	-	-	-	(3.183)
Atualização monetária	8.086	2.891	7.682	9.820	56.131	-	84.610
Ajuste de Conversão	(11.343)	-	(11.862)	(3.029)	(70.663)	(6.575)	(103.472)
Saldo em 30 de junho de 2023	139.987	47.791	146.556	185.119	1.229.469	79.517	1.828.439
(-) Garantia Maersk / Fundo de abandono Manati	(166.702)	(65.988)	-	-	-	-	(232.690)
Transferência para passivos diretamente associados a ativos não circulantes classificados como mantidos para venda	-	18.197	-	-	-	-	18.197
Saldo líquido do passivo	(26.715)	-	146.556	185.119	1.229.469	79.517	1.613.946

Com a aquisição do Campo de Albacora Leste, foi constituída, na data da transação, a provisão para abandono do campo, no montante de R\$ 1.244.001.

Adicionalmente, com aquisição de ações e controle da Forte, a Companhia passou a consolidar os valores para a conclusão do abandono previstos para o Campo de Tubarão Azul, no valor de R\$ 86.092.

Notas Explicativas às informações trimestrais 30 de junho de 2023

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

Durante o 1º trimestre de 2023, houve alteração, não relevante, nos valores presentes da provisão de abandono do Campo de Frade, com redução da vida útil e atualização da taxa de desconto e inflação, com incremento de R\$ 20.776 que afetou diretamente o resultado.

Os Campos de Polvo e Tubarão Martelo, com previsão de abandono em 2032, as estimativas de abandono, ambas em dólar, são descontadas à valor presente pela taxa de 10,81% ao ano. Frade, com a previsão de abandono estendida até 2039 e estimativa em dólar, utiliza a taxa de 10,95% ao ano. Albacora Leste, com previsão de abandono em 2031 e estimativa em dólar, utiliza taxa de 10,62%, enquanto Manati utiliza 11,15% ao ano para a parcela estimada em dólar e 12,38% ao ano para o montante em reais. As taxas de inflação utilizadas, quando necessário, são a média de 2,0% ao ano para os valores em dólar e 3,87% ao ano para a parcela em reais.

18. Adiantamentos a/de parceiros em operações de óleo e gás

	Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022
Blocos operados		
Forte (anteriormente Dommo Energia S.A – TBMT)	-	(29.303)
Total - Wahoo/Itaipu	(1.395)	(1.088)
IBV – Wahoo	(358)	(916)
Ecopetrol – Ceará	(71)	(85)
Repsol - Albacora Leste	14	-
Total de blocos operados	(1.810)	(31.392)
Petrobras - Coral/Cavalo Marinho/Manati	(6.919)	(2.012)
Total de blocos não-operados	(8.729)	(33.404)
Passivos associados a ativos não circulantes mantidos para venda	6.919	2.068
Total de adiantamento de/a parceiros	(1.810)	(31.336)
Total no Ativo Circulante	(1.810)	(31.336)

A Forte, passou a ser consolidada nas demonstrações financeiras da Companhia a partir da incorporação de ações, onde os saldos entre empresas do grupo são eliminados por apresentação.

19. Impairment

A Companhia acompanha periodicamente mudanças nas expectativas econômicas e operacionais que possam indicar deterioração ou perda do valor recuperável de seus ativos. Sendo tais evidências identificadas, são realizados cálculos para verificar se o valor contábil líquido excede o valor recuperável, e se confirmado, é constituída provisão para desvalorização ajustando o valor contábil ao valor recuperável.

Com o atual cenário do mercado de petróleo, com preços acima dos praticados nos últimos anos, a Companhia avaliou não haver indicativos de *impairment* que resultassem na necessidade de efetuar os cálculos para a verificação do valor recuperável dos ativos frente aos valores contabilizados no período.

Notas Explicativas às informações trimestrais 30 de junho de 2023

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

20. Patrimônio líquido

20.1 Capital social

Em 30 de junho de 2023, o capital subscrito e integralizado da Companhia no valor de R\$ 5.576.158 está representado por 887.229.147 ações todas nominativas, escriturais e sem valor nominal.

A Companhia possui saldo de R\$ 223.365 referentes aos custos com emissões das ações em conta redutora do Capital Social, que compõem o saldo apresentado de R\$ 5.352.792.

Acionista	Nº de ações ordinárias *	% de Participação
Aventti Strategic Partners LLP	52.703.398	6%
Blackrock, INC.	44.484.371	5%
Outros Acionistas	790.041.378	89%
Total	887.229.147	100%

*Conforme informações divulgadas em formulário de referência.

O Capital Social da Companhia sofreu alterações em janeiro de 2023, com aumento de R\$ 33.118 através da emissão de ações pelo exercício de opções de ações outorgadas aos colaboradores.

A Companhia mantém o saldo de ações ordinárias da Petro Rio S.A. em conta de Ações em Tesouraria, retificadora do Patrimônio Líquido, no valor de 50.898.338 ações, ao custo da transação de R\$ 466.836.

20.2 Remuneração com base em plano de opções de compra de ações

O Conselho de Administração, no âmbito de suas funções e em conformidade com o Plano de Opção de Compra de Ações da Companhia, aprovou a outorga de opções de ações para Colaboradores da Companhia. O valor justo das opções de compra de ações foi estimado na data de concessão das opções utilizando o modelo *Black-Scholes* de precificação. As datas de realização das reuniões do Conselho de Administração e as premissas utilizadas no modelo de precificação estão relacionadas a seguir:

	Programa VII	Programa IX	Programa X	Programa XI	Programa XII
Data da outorga pelo Conselho de Administração	28/02/2019	20/03/2020	30/04/2021	30/04/2021	03/08/2022
Total de opções concedidas	64.220	995.235	260.711	632.569	988.059
Preço da ação na data da outorga	150,98	12,40	91,86	91,86	23,76
Preço do Strike	97,06	19,53	35,27	39,68	16,7
Valor justo ponderado da opção na data da concessão	81,97	4,49	61,85	65,91	9,68
Volatilidade estimada do preço da ação	69,46%	66,17%	92,13%	73,64%	52,67%
Taxa de retorno livre de risco	8,25%	7,65%	6,41%	7,86%	13,28%
Duração da opção (em anos)	4	4	2	4	2

Notas Explicativas às informações trimestrais 30 de junho de 2023

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

	Programa XIII	Programa XIV	Programa XV	Programa XVI
Data da outorga pelo Conselho de Administração	03/08/2022	07/02/2023	07/02/2023	07/02/2023
Total de opções concedidas	3.671.976	1.068.826	3.838.250	480.000
Preço da ação na data da outorga	23,76	41,63	41,63	41,63
Preço do Strike	18,79	28,33	31,87	31,87
Valor justo ponderado da opção na data da concessão	13,45	19,34	26,20	16,13
Volatilidade estimada do preço da ação	74,19%	49,47%	68,93%	47,09%
Taxa de retorno livre de risco	12,40%	13,11%	13,17%	13,56%
Duração da opção (em anos)	4	2	5	1

A Companhia possui saldo registrado no patrimônio líquido, na rubrica de Reserva de capital, remuneração baseada em ações, o montante de R\$ 359.852, tendo como contrapartida a demonstração de resultado como custo de pessoal desde a outorga.

Das opções outorgadas, 4.582.762 opções foram exercidas em 02 de janeiro de 2023, com a integralização de R\$ 33.118 no capital social da Companhia.

20.3 Resultado por ação

Os quadros abaixo apresentam os dados de resultado e ações utilizados no cálculo dos lucros básico e diluído por ação nos períodos:

Apuração do resultado básico e diluído por ação	01/04/2023	01/04/2022	01/01/2023	01/01/2022
	a	a	a	a
	30/06/2023	30/06/2022	30/06/2023	30/06/2022
Numerador (em R\$)				
Resultado do período atribuído aos acionistas do Grupo	840.969	626.008	2.003.034	1.694.978
Denominador (em milhares de ações)				
Média ponderada líquida de quantidade de ações ordinárias para o lucro básico por ação	841.707	843.989	844.631	843.652
Resultado básico por ação	0,999	0,742	2,371	2,009
Resultado diluído por ação	0,992	0,736	2,355	1,994
Ações potencialmente diluidoras em períodos futuros com lucro	5.870	6.262	6.032	6.227

* A média ponderada da quantidade de ações considera o efeito da média ponderada das mudanças nas ações em tesouraria durante o período.

21. Transações com partes relacionadas (Controladora)

	Controladora	
	30/06/2023	31/12/2022
Contas a receber Petrório S.A x Petrório O&G (i)	44.550	62.805
Contas a receber Petrório S.A x Petrório Jaguar (v)	30.712	-
Rateio despesas administrativas Brasoil (ii)	302	3.357
Rateio despesas administrativas Frade (ii)	14.557	22.392
Rateio despesas administrativas Bravo (ii)	2.060	-
Mútuo passivo Petrório S.A x Bravo (v)	(253.512)	-
Mútuo passivo Petrório Luxembourg Sarl x Petrório S.A (iii)	(199.062)	(212.317)
Mútuo passivo Petrório S.A x Coral (iv)	(92.179)	-
Mútuo passivo Petrório S.A x O&G (vi)	(34.000)	-
	(486.572)	(123.763)
Total no Ativo Não Circulante	108.909	96.881
Total no Passivo Não Circulante	(595.481)	(220.644)

Notas Explicativas às informações trimestrais 30 de junho de 2023

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

- (i) Saldo referente à remuneração com base em plano de opções de compra de ações da Companhia com a Petro Rio O&G e Jaguar.
- (ii) Saldo referente ao compartilhamento de despesas da Companhia com a Petro Rio Coral, Jaguar e Bravo.
- (iii) Saldo referente a contratos de mútuo firmados desde o segundo semestre de 2019 entre a Prio e a Lux Trading, com prazo indeterminado e taxa de juros de Libor + 2,9% a.a., que serão liquidados com a distribuição de dividendos da própria Lux Trading.
- (iv) Saldo referente a contrato de mútuo no valor de R\$ 150 milhões, firmado em março de 2023, entre a Prio e a Petro Rio Coral, com prazo indeterminado e taxa de juros de 3% a.a que será utilizado para a composição de caixa para o programa de recompra de ações.
- (v) Saldo referente a contrato de mútuo no valor de R\$ 150 milhões, firmado em abril de 2023, entre a Prio e a Petro Rio Bravo, com prazo indeterminado e taxa de juros de 3% a.a que será utilizado para a composição de caixa para o programa de recompra de ações.
- (vi) Saldo referente a contrato de mútuo no valor de R\$ 150 milhões, firmado em junho de 2023, entre a Prio e a Petro Rio O&G, com prazo indeterminado e sem acréscimo de juros que será utilizado para a composição de caixa.

Remuneração dos Administradores

A remuneração dos Administradores da Companhia no período de seis meses findo em 30 de junho de 2023 foi de R\$ 1.244 (R\$ 16.287 em 30 de junho de 2022), conforme detalhado abaixo:

Remuneração dos Administradores	30/06/2023	30/06/2022
Benefícios de curto prazo a empregados	1.200	906
Pagamento baseado em ações	44	15.381
Total	1.244	16.287

22. Receita Líquida

A receita líquida para os respectivos períodos é composta da seguinte forma:

	01/01/2023 a 30/06/2023				
	Polvo/TBMT	Manati	Frade	Albacora Leste	Total
Receita bruta	1.135.351	44.975	3.211.577	1.079.722	5.471.625
Deduções *	(47.083)	(7.516)	(206.184)	(84.681)	(345.464)
Receita líquida	1.088.268	37.459	3.005.393	995.041	5.126.161

	01/04/2023 a 30/06/2023				
	Polvo/TBMT	Manati	Frade	Albacora Leste	Total
Receita bruta	523.141	24.565	1.482.438	515.712	2.545.856
Deduções	(47.083)	(4.092)	(98.794)	(84.681)	(234.650)
Receita líquida	476.058	20.473	1.383.644	431.031	2.311.206

Notas Explicativas às informações trimestrais 30 de junho de 2023

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

	01/01/2022 a 30/06/2022			
	Polvo/TBMT	Manati	Frade	Total
Receita bruta	1.639.241	69.812	1.707.119	3.416.172
Deduções	-	(12.192)	-	(12.192)
Receita líquida	1.639.241	57.620	1.707.119	3.403.980

	01/04/2022 a 30/06/2022			
	Polvo/TBMT	Manati	Frade	Total
Receita bruta	995.819	33.871	849.459	1.879.149
Deduções	-	(5.164)	-	(5.164)
Receita líquida	995.819	28.707	849.459	1.873.985

* Inclui o montante de R\$ 274.727 referente ao imposto de exportação nas vendas de abril a junho de Polvo/TBMT, Frade e Albacora Leste e impostos incidentes sobre a venda no mercado interno.

Em 2023, a Companhia reforçou a sua área de trading, com o intuito de melhorar os preços de venda e reduzir os custos associados. Desta forma, passou a realizar vendas diretamente para refinarias e a contratar serviços relacionados às vendas (frete, seguros, entre outros) diretamente. No primeiro semestre de 2023, a Companhia registrou despesa com vendas no montante de R\$ 261.808.

23. Custos dos Produtos e Serviços Vendidos

	Consolidado			
	01/04/2023 a 30/06/2023	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2023 a 30/06/2023	01/01/2022 a 30/06/2022
Logística	24.666	14.188	40.285	47.054
Consumíveis	61.407	50.250	176.734	70.211
Operação e Manutenção	12.954	44.103	121.876	96.938
Pessoal	67.340	41.619	132.291	75.992
Compra de óleo para revenda	(17.407)	105.607	38.958	164.564
Outros Custos	(10.526)	56.831	47.644	47.648
Royalties e participação especial	225.599	157.418	463.850	277.427
Amortização CPC 06 (R2)	21.441	22.494	59.719	37.935
Depreciação e Amortização	457.598	164.826	743.601	301.662
Total	843.072	657.336	1.824.958	1.119.431

Estoque de petróleo (quantidade não auditada pelos auditores independentes)

	30/06/2023		31/12/2022	
	Valor	Quantidade	Valor	Quantidade
Polvo	53.171	539	9.134	52
Tubarão Martelo Forte (anteriormente Dommo Energia S.A)	34.440	276	63.253	387
Frade	5.078	49	-	-
Lux Sarl	256.976	1.360	44.570	675
Total	13.536	50	227.770	1.995
Total	363.201	2.274	344.727	3.109

Notas Explicativas às informações trimestrais 30 de junho de 2023

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

24. Outras receitas e despesas

	Controladora			
	01/04/2023 a 30/06/2023	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2023 a 30/06/2023	01/01/2022 a 30/06/2022
Gratificação de administradores	(6.790)	-	(6.819)	-
Adição/Reversão bônus colaboradores	(102)	-	(5.409)	-
Crédito Impostos (PIS e COFINS/INSS/ICMS)	(16)	-	(53)	-
Outras Receitas (Despesas)	(18)	(177)	(77)	(288)
Total	(6.926)	(177)	(12.358)	(288)

	Consolidado			
	01/04/2023 a 30/06/2023	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2023 a 30/06/2023	01/01/2022 a 30/06/2022
Aumento/Redução da provisão de abandono (alteração de taxa/curva)	-	-	(32.735)	1.216
Reversão (Provisão) para Contingências Trabalhistas	1.277	(3.630)	(4.866)	(3.550)
Reversão (Provisão) para Contingências Fiscais	(1.907)	-	(3.417)	(720)
Reversão (Provisão) para Contingências Cíveis	(29.739)	(95)	(52.322)	(100)
Aquisição de Albacora Leste	(27.753)	-	(11.075)	-
Adição/Reversão bônus colaboradores	5.067	-	(58.272)	-
Venda de sucatas	903	-	907	-
Reversão de provisões operacionais de anos anteriores	1.493	-	6.952	-
Crédito Impostos extemporâneos (PIS e COFINS/INSS/ICMS)	60.090	2.236	65.712	4.109
Despesas com impostos	(337)	-	(3.517)	-
Descomissionamento - Tubarão Azul	-	(16.725)	-	(17.203)
Indirect Overhead - Parcerias	(247)	(1.129)	(210)	(1.482)
Desmobilização BW/ Arbitragem	(7.450)	(9.328)	(7.450)	(53.021)
Gratificação de administradores	(1.694)	-	(13.828)	-
Redução de passivos de IFRS 16 (CPC 06)	(12.730)	-	(10.625)	19.268
Despesa de depreciação Manati (ativo mantido para venda)	-	(75.857)	-	(85.185)
Aquisição sonda Hunter Queen	(8)	-	(19.102)	-
Outras Receitas (Despesas)	(4.243)	(4.664)	(6.380)	473
Total	(17.278)	(109.192)	(150.228)	(136.195)

25. Resultado financeiro

	Controladora			
	01/04/2023 a 30/06/2023	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2023 a 30/06/2023	01/01/2022 a 30/06/2022
Receitas financeiras	264	19	692	56
Receita de aplicação financeira realizada	219	11	337	40
Outras receitas financeiras	45	8	355	16
Despesas financeiras	(3.418)	(3.255)	(4.515)	(2.263)
Outras despesas financeiras	(3.418)	(3.255)	(4.515)	(2.263)
Variações cambiais, líquidas	(4.919)	(8.307)	(4.646)	1.545
Receita de variação cambial	8.903	(10.382)	13.528	5.689
Despesa de variação cambial (*)	(13.822)	2.075	(18.174)	(4.144)

Notas Explicativas às informações trimestrais 30 de junho de 2023

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

	Consolidado			
	01/04/2023 a 30/06/2023	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2023 a 30/06/2023	01/01/2022 a 30/06/2022
Receitas financeiras	(5.940)	45.512	20.869	68.617
Receita de aplicação financeira realizada	20.106	38.776	2.388	60.403
Marcação a valor justo de derivativos	(40.237)	-	597	-
Ganho realização de derivativos	16.986	-	16.986	-
Outras receitas financeiras	(2.795)	6.736	898	8.214
Despesas financeiras	(223.995)	(118.583)	(419.857)	(261.060)
Perda em aplicação financeira realizada	(12.550)	(6.371)	(25.784)	(37.612)
Juros sobre empréstimos e debentures	(129.498)	(75.744)	(263.378)	(123.127)
Comissão sobre fianças	(73)	-	(73)	-
Marcação a valor justo - derivativos	(43.650)	-	(43.650)	14.490
Perda realização de derivativos	-	(8)	-	(55.343)
Perda Valor Justo Bond	-	(1.364)	-	(5.402)
Despesas com juros sobre arrendamentos	(31.566)	(12.906)	(61.052)	(22.328)
Outras despesas financeiras	(6.658)	(22.190)	(25.920)	(31.738)
Variações cambiais, líquidas	(111.119)	(118.827)	(206.357)	(44.925)
Receita de variação cambial	776.638	(185.428)	1.041.834	103.975
Despesa de variação cambial (*)	(887.757)	66.601	(1.248.191)	(148.900)

(*) Com a alteração da moeda funcional para o dólar, as receitas e despesas de variação cambial são referentes aos valores registrados em outras moedas, que não o dólar, que sofrem variação com a alteração da taxa, como, principalmente, os saldos de bancos, impostos a recuperar, fornecedores, arrendamentos, obrigações trabalhistas e impostos a pagar.

26. Imposto de Renda e Contribuição Social

Os impostos sobre o lucro da Companhia diferem do valor teórico que seria obtido com o uso da alíquota de imposto aplicável, conforme demonstrado abaixo:

	Controladora			
	01/04/2023 a 30/06/2023	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2023 a 30/06/2023	01/01/2022 a 30/06/2022
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social	843.930	633.768	2.007.779	1.715.610
Alíquota de acordo com a legislação vigente	34%	34%	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social com base na alíquota vigente	286.936	215.481	682.645	583.307
Despesas indedutíveis/receita não tributável, líquidas:				
Diferenças Permanentes	3.325	499	5.220	536
Diferenças Temporárias	(2.961)	12.872	(4.745)	-
Resultado de equivalência patrimonial	(292.558)	(226.397)	(691.144)	(592.004)
(Utilização de) Prejuízo Fiscal	(1.556)	4.672	(2.864)	3.783
Diferença de base tributária - Moeda Funcional	9.775	(12.439)	15.633	11.938
Total	2.961	(5.312)	4.745	7.560
Imposto de renda e contribuição social	2.961	-	4.745	-
Imposto de renda diferido	-	(5.312)	-	7.560
Despesa (receita) líquida do imposto de renda e contribuição social no resultado	2.961	(5.312)	4.745	7.560
Alíquota efetiva sobre o lucro antes do imposto	0,35%	-0,84%	0,24%	0,44%

Notas Explicativas às informações trimestrais 30 de junho de 2023

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

	Consolidado			
	01/04/2023 a 30/06/2023	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2023 a 30/06/2023	01/01/2022 a 30/06/2022
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social	840.135	830.745	2.095.688	1.735.988
Alíquota de acordo com a legislação vigente	34%	34%	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social com base na alíquota vigente	285.646	282.453	712.534	590.236
Despesas indedutíveis/receita não tributável, líquidas:				
Diferenças Permanentes	(39.375)	5.925	(10.884)	6.683
Diferenças Temporárias	(383.701)	74.366	(413.479)	(18.924)
Dedução/ Benefícios Fiscais	(459)	(5.693)	(1.772)	(8.688)
(Utilização de) Prejuízo Fiscal	68.844	(344.297)	(301.602)	(456.543)
Efeito de alíquotas fiscais reduzidas nos EUA e Luxemburgo	(70.157)	(20.796)	(156.550)	(43.347)
Diferença de base tributária - Moeda Funcional	138.371	199.706	264.407	(41.493)
Ajuste relativo a tributos de exercícios anteriores	-	-	-	14
Total	(831)	191.665	92.654	27.938
Imposto de renda e contribuição social	111.527	197.982	233.000	313.233
Imposto de renda diferido	(112.358)	(6.317)	(140.346)	(285.295)
Despesa (receita) líquida do imposto de renda e contribuição social no resultado	(831)	191.665	92.654	27.938
Alíquota efetiva sobre o lucro antes do imposto	-0,10%	23,07%	4,42%	1,61%

27. Informações por segmento (Consolidado)

O Grupo opera em um único segmento operacional, que é o de exploração e produção (E&P) de óleo e gás no Brasil e no exterior.

Informações por segmento das operações continuadas:

	30/06/2023	31/12/2022
Ativo circulante		
Brasil	2.429.355	3.348.944
Exterior	1.234.668	7.188.369
Ativo não circulante		
Brasil	21.556.118	9.303.666
Exterior	331.157	396.227
Receita	30/06/2023	30/06/2022
Brasil	37.459	57.620
Exterior	5.088.702	3.346.360

28. Objetivos e políticas para gestão de risco financeiro

Os principais passivos financeiros da Prio referem-se a contas a pagar a fornecedores de bens e serviços a serem utilizados em suas operações de exploração e produção de hidrocarbonetos, debêntures conversíveis em ações e contratos de garantia financeira. Por outro lado, a Companhia mantém no ativo disponibilidades financeiras, conforme descrito na nota explicativa de Caixa e equivalentes de caixa.

A Companhia está exposta a riscos de mercado (taxas de juros e câmbio), de crédito e de liquidez, e tem como estratégia a realização de parte de seus investimentos em ativos de renda fixa e variável, transações envolvendo câmbio, juros, *swaps*, derivativos, commodities diversas e outros instrumentos financeiros, para fins especulativos, em diversos setores no Brasil e no exterior, a curto, médio e/ou longo prazo, a fim de

Notas Explicativas às informações trimestrais 30 de junho de 2023

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

maximizar a rentabilidade e buscar um maior retorno a seu acionista. Ao adotar essa estratégia, a Companhia está exposta aos riscos inerentes a tais investimentos, e à flutuação nos preços destes ativos, o que pode impactar negativamente o caixa da Companhia.

O Conselho de Administração revisa e estabelece políticas para gestão de cada um desses riscos, os quais são resumidos abaixo.

Risco de mercado

O risco de mercado é a possibilidade de ocorrência de perdas decorrentes do efeito da oscilação dos valores de mercado de instrumentos financeiros e mercadorias (*commodities*). A companhia realiza acompanhamento constante do mercado e, quando necessário, contrata operações com derivativos para neutralizar os impactos destas oscilações de preço das *commodities*.

Instrumentos Financeiros Derivativos – Hedge

No segundo trimestre de 2023, a Companhia não possuía em aberto contratos de derivativos para a cobertura (hedge) contra o risco da volatilidade dos preços de venda de petróleo.

Adicionalmente, neste mesmo ano, a Companhia, através de suas controladas responsáveis pela venda de óleo no mercado internacional, começou a operar em modalidade distinta da usualmente praticada, passando a contratar barcos ou navios para que a carga fosse levada do FPSO ao destino final, com a finalidade de reduzir os descontos praticados pelo mercado.

Considerando que o preço de frete é volátil, a Companhia contratou derivativos para se proteger de eventuais oscilações no mercado que podem impactar o custo total da venda e consequentemente o lucro.

Em 10 de maio de 2023, a PRIO contratou um derivativo do contrato TD3C (rota Middle East Gulf to China) visando garantir o preço mínimo do frete de uma carga que será entregue na China ao longo do mês de julho/23. A Companhia contratou 200.000,00 mt (Metric Tonnes) a um preço de \$10,775 per mt e o período de verificação será a média do mês de junho de 2023.

Como o preço do contrato TD3C subiu ao longo do mês de junho/23, a PRIO receberá a variação positiva no derivativo no volume contratado, enquanto pagará mais ao detentor da embarcação, estando desta forma, protegida das variações de mercado.

Após a precificação do frete junto ao detentor da embarcação, a Companhia vendeu derivativos do contrato TD3C (rota Middle East Gulf to China), no mês de junho, visando neutralizar sua exposição anteriormente comprada em derivativos. Esta operação se mostrou necessária para que a Companhia não ficasse com uma exposição direcional ao preço do frete.

Novas operações similares podem ser contratadas no futuro, caso a Companhia deseje

Notas Explicativas às informações trimestrais 30 de junho de 2023

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

reduzir ou neutralizar sua exposição ao custo de frete.

A seguir estão demonstradas as movimentações no período das operações de swap:

Instituição	Contrato	Operação	Tipo	Vencimento	Quantidade	Preço			MTM	
						Ativo	Passivo	Desconto	US\$	R\$
Citibank	TD3C	Compra	Swap	30/06/23	200.000	14,97	10,78	99,86%	839	4.042
Citibank	TD3C	Venda	Swap	30/06/23	(40.000)	11,60	14,97	99,86%	(135)	(650)
Citibank	TD3C	Venda	Swap	30/06/23	(40.000)	11,60	15,16	99,86%	(142)	(686)
Citibank	TD3C	Venda	Swap	30/06/23	(40.000)	10,80	15,36	99,86%	(182)	(879)
Citibank	TD3C	Venda	Swap	30/06/23	(40.000)	11,45	15,58	99,86%	(165)	(796)
Citibank	TD3C	Venda	Swap	30/06/23	(22.743)	11,80	15,83	99,86%	(92)	(441)
						17.257			123	590

Risco de taxa de juros

A aplicação de recursos disponíveis é efetuada em títulos emitidos por instituições financeiras de primeira linha, a taxas pós-fixadas, em sua maioria com liquidez diária, respeitando limites de concentração prudenciais.

Sensibilidade a taxas de juros

A tabela abaixo demonstra a sensibilidade a uma possível mudança nas taxas de juros, no resultado e no patrimônio da Companhia, antes da tributação, mantendo-se todas as outras variáveis constantes.

Operação	Risco	Cenário Provável	Cenário (I)	Cenário (II)
			25%	50%
Impacto nos títulos e valores mobiliários	Queda do CDI	(38)	(363)	(687)

Para os rendimentos das aplicações financeiras e títulos e valores mobiliários, foram consideradas as projeções da CDI divulgada pela BM&FBOVESPA, para o período de seis meses a partir de 30 de junho de 2023 no cenário provável (CDI 13,27%), redução de 25% no projetado para o cenário I e redução de 50% para o cenário II, ambas em relação ao cenário provável.

Risco de câmbio

A exposição da Companhia ao risco de variações nas taxas de câmbio refere-se, principalmente, às suas atividades operacionais e aos investimentos líquidos em controladas no exterior. A tabela abaixo demonstra a sensibilidade a uma variação que possa ocorrer na taxa de câmbio e seu impacto no resultado e no patrimônio da Companhia, antes da tributação.

Operação	Risco	Cenário Provável	Cenário (I)	Cenário (II)
			25%	50%
Impacto nas aplicações financeiras	Queda do dólar	1.435	(36.265)	(72.531)
Provisão para abandono (ARO)	Aumento do dólar	(2.218)	(56.038)	(112.075)

Para o cálculo dos valores nos cenários acima, considerou-se no cenário provável a projeção de taxa média de câmbio divulgada pela BM&FBOVESPA para seis meses a partir de 30 de junho de 2023 (US\$ 1/R\$ 4,8669). No cenário I esta projeção foi majorada em 25% e no cenário II a curva foi majorada em 50%, ambas em relação ao cenário provável.

Notas Explicativas às informações trimestrais 30 de junho de 2023

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

Risco de crédito

A Companhia está exposta ao risco de crédito em suas atividades operacionais e depósitos em bancos e/ou instituições financeiras, transações cambiais e outros instrumentos financeiros. Para mitigar tais riscos, a Companhia adota uma administração conservadora ao realizar aplicações, em sua maioria, com liquidez diária e taxas pós-fixadas, em bancos de primeira linha, levando-se em consideração as notações das principais agências de risco e respeitando limites prudenciais de concentração.

Com relação ao risco de crédito de suas operações de vendas, a Companhia analisa a situação financeira e patrimonial de seus clientes, em conjunto com o prestador de serviço de comercialização (*trader*), que também atua como intermediário nas transações de venda do petróleo. No período de seis meses findo em 30 de junho de 2023, as vendas líquidas de petróleo foram descentralizadas, com vendas para os clientes Petrobras, Petrochina, Repsol e Phillips 66 e as vendas de gás para um único cliente (Petrobras), no entanto apresentam risco de crédito irrelevante, considerando que historicamente não possuem atrasos nem inadimplências.

Risco de liquidez

A gestão prudente do risco implica manter caixa compatível com as necessidades de desembolso para cobrir as obrigações, em consonância com o plano de negócios da Companhia.

Consolidado

Exercício findo em 30 de junho de 2023

	até 12 meses	1 a 5 anos	Total
Passivo			
Empréstimos e financiamentos	(2.206.310)	(4.389.772)	(6.596.082)
Fornecedores	(757.359)	-	(757.359)
Obrigações trabalhistas	(180.905)	-	(180.905)
Tributos e contribuições sociais	(433.332)	-	(433.332)
Marcação a mercado dos swaps das debêntures	-	107.909	107.909
Debêntures locais (inclui swaps de conversão)	(38.857)	(1.808.793)	(1.847.650)
Provisão para Abandono	-	(1.613.946)	(1.613.946)
Provisão para contingências	-	(671.389)	(671.389)
Encargos Contratuais (Leasing IFRS 16)	(177.407)	(1.628.705)	(1.806.112)
Outras obrigações	(289.861)	(729.561)	(1.019.422)
	(4.084.031)	(10.734.257)	(14.818.288)

Exercício findo em 31 de dezembro de 2022

	até 12 meses	1 a 5 anos	Total
Passivo			
Empréstimos e financiamentos	(393.258)	(5.248.108)	(5.641.366)
Fornecedores	(565.926)	(1.503)	(567.429)
Obrigações trabalhistas	(138.003)	-	(138.003)
Tributos e contribuições sociais	(158.712)	-	(158.712)
Marcação a mercado dos swaps das debêntures	-	(89.310)	(89.310)
Debêntures locais (inclui swaps de conversão)	(40.514)	(1.950.208)	(1.990.722)
Provisão para Abandono	-	(271.631)	(271.631)
Provisão para contingências	-	(23.350)	(23.350)
Encargos Contratuais (Leasing IFRS 16)	(64.547)	(1.436.811)	(1.501.358)
Contas a pagar aquisição de Wahoo	(43.433)	(1.843)	(45.276)
	(1.404.393)	(9.022.764)	(10.427.157)

Notas Explicativas às informações trimestrais 30 de junho de 2023

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

Controladora

	até 12 meses	1 a 5 anos	Total
Exercício findo em 30 de junho de 2023			
Passivo			
Fornecedores e outros	(474)	-	(474)
Obrigações trabalhistas	(12.006)	-	(12.006)
Tributos e contribuições sociais	(638)	-	(638)
Provisão para contingências	-	(500)	(500)
Outras obrigações	-	(184)	(184)
	(13.118)	(684)	(13.802)
Exercício findo em 31 de dezembro de 2022			
Passivo			
Fornecedores e outros	(218)	-	(218)
Obrigações trabalhistas	(18.755)	-	(18.755)
Tributos e contribuições sociais	(635)	-	(635)
Provisão para contingências	-	(500)	(500)
	(19.608)	(500)	(20.108)

Valor justo dos ativos e passivos financeiros

O conceito de “valor justo” prevê a avaliação de ativos e passivos com base nos preços de mercado, quando se tratar de ativos com liquidez, ou em metodologias matemáticas de precificação, no caso contrário. O nível de hierarquia do valor justo fornece prioridade para preços cotados não ajustados em mercado ativo. Estes instrumentos financeiros estão agrupados em níveis de 1 a 3, com base no grau em que o seu valor justo é cotado:

- a) Nível 1: a mensuração do valor justo utiliza preços cotados (não corrigidos) nos mercados ativos, com base em ativos e passivos idênticos.
- b) Nível 2: a mensuração do valor justo é derivada de outros insumos cotados incluídos no Nível 1, que são cotados através de um ativo ou passivo, quer diretamente (ou seja, como os preços) ou indiretamente (ou seja, derivada de preços).
- c) Nível 3: a mensuração do valor justo é derivada de técnicas de avaliação que incluem um ativo ou passivo que não possui mercado ativo.

Os valores de mercado (“valor justo”) estimados pela Administração foram determinados pelo Nível 1 para os instrumentos financeiros abaixo, e não houve transferências entre níveis de mensuração na hierarquia do valor justo no período de seis meses findo em 30 de junho de 2023.

Notas Explicativas às informações trimestrais 30 de junho de 2023

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

	30/06/2023				31/12/2022			
	Controladora		Consolidado		Controladora		Consolidado	
	Valor contábil	Valor Justo	Valor contábil	Valor Justo	Valor contábil	Valor Justo	Valor contábil	Valor Justo
Ativos financeiros								
Custo amortizado:								
Contas a receber (i)	-	-	1.357.896	1.357.896	-	-	166.304	166.304
Partes relacionadas	108.909	108.909	-	-	96.881	96.881	-	-
Valor justo por meio do resultado								
Caixa e equivalentes de caixa (ii)	16.642	16.642	1.155.253	1.155.253	17.148	17.148	9.612.961	9.612.961
Passivos financeiros								
Custo amortizado:								
Fornecedores (i)	474	474	757.359	757.359	218	218	567.429	567.429
Empréstimos e Financiamentos	-	-	6.596.082	6.596.082	-	-	5.641.366	5.641.366
Debêntures e Swap	-	-	1.847.650	1.739.741	-	-	1.990.722	2.080.032
Encargos Contratuais (Leasing IFRS 16)	-	-	1.806.112	1.806.112	-	-	1.501.358	1.501.358
Outras obrigações	-	-	24.800	24.800	-	-	43.433	43.433

(i) Os valores relacionados aos saldos de contas a receber e fornecedores não possuem diferenças significativas ao seu valor justo devido ao giro de recebimento/pagamento destes saldos ser em média de 60 dias.

(ii) As mensurações de valor justo são obtidas por meio de variáveis observáveis diretamente (preços, por exemplo) ou indiretamente (derivados dos preços).

29. Seguros

A Companhia adota a política de contratação de seguros para os bens sujeitos a riscos.

Com efeito, possui, em conjunto com as demais empresas do grupo, coberturas contra as principais exposições, tais como o P&I para o FPSO Valente, FPSO Bravo, Sonda King Maker e Hunter Queen, Energy Package que engloba: Danos Físicos aos ativos offshore, Despesas Extras do Operador (OEE), Responsabilidade Civil Offshore e óleo em estoque, além da cobertura de Transporte para os equipamentos/suprimentos referentes às operações do campo de Polvo, Manati, Frade, Tubarão Martelo e Albacora Leste, e o seguro de D&O para seus administradores.

Dentre as principais coberturas previstas no seguro da Companhia está o seguro de D&O, cujo principal objeto segurado da apólice é o pagamento, a título de Perdas, devido a terceiros pela companhia decorrente de uma Reclamação. Ademais, a empresa também contrata o seguro para Despesas Extras do Operador, cujas principais exposições cobertas são: Controle de Poço, Despesa Extra/Reperfuração e Infiltração e Poluição, Limpeza e Contaminação.

Os seguros vigentes em 30 de junho de 2023 cobrem a Importância Segurada de R\$ 39.200.966. Não faz parte do escopo da auditoria a validação quanto à abrangência dos contratos de seguro.

A seguir, demonstramos os principais ativos e interesses cobertos e seus respectivos limites de indenização:

Notas Explicativas às informações trimestrais 30 de junho de 2023

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

Seguros/Modalidade	Importância Segurada
Danos Físicos (Óleo em estoque)	891.552
Plataforma Fixa	877.094
Plataforma Offshore	107.468
FPSO Frade	3.570.545
Equipamento Subsea	1.446.441
Propriedades offshore (dutos)	209.635
Propriedades onshore (dutos)	56.385
Estação Onshore de Tratamento	83.854
OEE Produção (Controle de poço)	942.154
OEE Produção ODP-4	1.445.760
Responsabilidade Civil Operações Offshore + Excesso	3.710.784
Transporte	4.229.153
D&O	100.000
P&I	13.493.760
Responsabilidade Civil Geral	25.000
Patrimonial	17.200
Garantia Judicial	287.324
Seguro Garantia	23.828
Seguro Viagem Travel Guard	1.755
Casco e Máquina FPSO OSX-3	3.277.056
Sonda	313.248
FPSO Forte	4.090.970
Total Segurado	39.200.966

30. Contingências

A Administração da Companhia e de suas controladas consubstanciadas na opinião de seus consultores legais quanto à possibilidade de êxito nas diversas demandas judiciais, entende que as provisões constituídas registradas no balanço em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022 nos montantes de R\$ 504.945 e R\$ 23.350, respectivamente, são suficientes para cobrir perdas consideradas prováveis e razoavelmente estimáveis. A variação relevante se deve principalmente pelas provisões prováveis de natureza regulatório e tributária advindas do balanço da Prio Forte S.A. (anteriormente Dommo Energia S.A.), adquirida em janeiro de 2023. A Companhia ainda possui registrado no ativo não circulante depósitos judiciais relacionados aos processos em andamento, no montante de R\$ 32.493 (R\$ 10.518, relacionados principalmente à demandas fiscais e trabalhistas).

Adicionalmente foi reconhecido o valor de R\$ 542.819 referente ao passivo contingente assumido, mensurado sobre as provisões possíveis e remotas na aquisição da Forte. Na data dessa demonstração financeira a Administração está concluindo ajustes finos de alocação de valor justo a ativos adquiridos e passivos assumidos, conforme requerido pelo CPC 15 – Combinação de Negócios.

Natureza das contingências registradas

A Companhia possui atualmente demandas judiciais que apresentam risco provável, que são basicamente reclamações trabalhistas que somam o montante de R\$ 14.763, reclamações fiscais no valor de R\$ 78.199 e reclamações cíveis/regulatórias no valor de R\$ 411.983 (em 31 de dezembro de 2022, R\$ 10.401, R\$ 388 e R\$ 12.561, respectivamente). Dentre as causas prováveis, as mais relevantes são uma regulatória da Prio Forte no valor

Notas Explicativas às informações trimestrais 30 de junho de 2023

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

de R\$ 249.544 referente a multas sobre o conteúdo local e uma fiscal, também da Prio Forte, no montante de R\$ 77.416 referente a exigência de imposto de renda retido na fonte de remessas realizadas em 2013 para quitação de contrato de intermediação financeira.

Demais causas possíveis de perda

Segundo os consultores jurídicos do Grupo, o risco de perda das demais causas é “possível” no montante de R\$ 3.255.085 (R\$ 1.152.417 em 31 de dezembro de 2022), sendo R\$ 2.553.793 de causas fiscais, R\$ 681.699 cíveis e R\$ 19.593 trabalhistas (R\$ 554.398, R\$ R\$ 589.446 e R\$ 8.573, respectivamente, em 31 de dezembro de 2022). As causas com valores mais relevante são:

- (1) Secretaria de Receita Federal no valor de R\$ 839.609, referente ao auto de infração com exigência de IRRF sobre as remessas ao exterior a título de juros decorrentes do Contrato de Pré-Pagamento de Exportação (“PPE”) da Forte;
- (2) Secretaria de Receita Federal no valor de R\$ 593.677, referente ao auto de infração com glosa de despesas sobre juros não dedutíveis da apuração do lucro real e da base de cálculo da CSLL decorrentes do Contrato de Pré-Pagamento de Exportação (“PPE”) da Forte;
- (3) Fazenda Nacional no valor de R\$ 85.933 referente à Ação Ordinária ajuizada com o objetivo de desconstituir crédito tributário a título de IRRF da Forte;
- (4) Secretaria de Receita Federal no valor de R\$ 147.203, referente ao não reconhecimento do ressarcimento antecipado no montante de 50% do crédito total de Pis e Cofins;
- (5) Fazenda Nacional no valor de R\$ 91.573, referente à exigência de forma antecipada do pagamento do montante histórico de R\$ 76.223, decorrente de valores de créditos de Pis e Cofins antecipados pela Receita Federal;
- (6) Federação dos Pescadores do Rio de Janeiro (“FEPERJ”), no montante de R\$ 411.866, requerendo a reparação por supostos prejuízos sofridos pelos pescadores em decorrência dos Derramamentos de Petróleo do Campo de Frade em 2011/2012, quando operado pela Chevron, que atualmente encontra-se em fase de conhecimento;
- (7) da Procuradoria Geral da Fazenda Nacional no montante de R\$ 211.687, cobrando IRPJ e CSLL em razão das regras de preço de transferência utilizadas na Jaguar em 2010, quando operado pela Chevron, e encontra-se aguardando julgamento de Apelação em 2ª instância judicial. A Companhia aguarda o recebimento dos autos para encerramento do processo, que tem sentença favorável à Prio Jaguar;
- (8) Secretaria de Receita Federal no valor de R\$ 85.028, referente à cobrança de IRPJ e CSLL da Bravo relativos a fatos geradores ocorridos no ano-calendário de 2012, referentes à variação cambial, despesas operacionais não dedutíveis e deduções não comprovadas;



Notas Explicativas às informações trimestrais 30 de junho de 2023

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

- (9) Fazenda Pública no valor de R\$ 68.244 referente à cobrança de ICMS sobre a importação nas admissões temporárias de Jaguar, ocorridas em outubro e dezembro de 2007, quando operado pela Chevron;
- (10) Sentença arbitral movida pela Tuscanly, no valor de R\$ 80.739, referente ao ressarcimento devido à rescisão antecipada dos contratos de locação e operação de sondas helitransportáveis para a O&G; e Agência Nacional de Petróleo (“ANP”) no valor de R\$ 54.859 cobrando multa sobre a participação especial de Jaguar quando ainda era operado pela Chevron.