Aqua-Rio Aquário Marinho do Rio de Janeiro S.A.

Demonstrações financeiras intermediárias condensadas em 30 de junho de 2023

Aqua-Rio Aquário Marinho do Rio de Janeiro S.A.

Balanço Patrimonial intermediário condensado em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais

	Nota	2023	2022
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	3.317	4.060
Contas a receber de clientes		9.318	15.814
Estoques		975	682
Adiantamento a Terceiros		580	421
Tributos a recuperar		980	207
Despesas antecipadas e outros		274	113
Total do ativo circulante		15.444	21.297
Não circulante			
Partes relacionadas		95.153	95.959
Depósitos judiciais		9	9
Imobilizado	5	95.102	97.266
Intangível	5	254	244
Total do ativo não circulante		190.657	193.478
Total do ativo		206.101	214.775

	Nota	2023	2022
Passivo			
Circulante			
Empréstimos e financiamentos	6	10.186	20.616
Fornecedores		3.588	4.332
Obrigações sociais a recolher		2.826	2.687
Tributos a recolher		530	853
Dividendos a distribuir			3.991
Adiantamentos de clientes		764	974
Repasse a realizar		4	4
Total do passivo circulante		17.898	33.457
Não circulante			
Empréstimos e financiamentos	6	70.632	76.072
Total do passivo não circulante		70.636	76.072
Total do passivo		88.534	109.529
Patrimônio Líquido			
Capital social	7	87.848	87.848
Reservas		29.719	17.398
Total do patrimônio líquido		117.567	105.246
Total do passivo e patrimônio líquido		206.101	214.775

Tatiane da Silva Martins
Contadora
CRC RJ-115967/O-0

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias condensadas.

Aqua-Rio Aquário Marinho do Rio de Janeiro S.A.

Demonstração intermediária condensada do resultado

Período de seis meses findos em 30 de junho

Em milhares de reais

	Nota	2023	2022
Operações continuadas			
Receita bruta		53.367	35.895
Impostos diretos e devoluções		(1.765)	(2.673)
Receita Líquida	8	**51.602**	**33.222**
Custo das vendas	9	(22.217)	(17.176)
Lucro bruto		**29.385**	**16.046**
Receitas (despesas) operacionais			
Despesas gerais e administrativas	9	(6.087)	(4.548)
Resultado operacional		**23.179**	**11.498**
Despesas financeiras		(8.302)	(6.787)
Receitas financeiras		1.483	148
Despesas financeiras, líquidas		(6.819)	(6.639)
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social		**16.360**	**4.859**
Imposto de renda e contribuição social	10		
Resultado líquido do período		**16.360**	**4.859**

Tatiane da Silva Martins
Contadora
CRC RJ-115967/O-0

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias condensadas.

Demonstração intermediária condensada do resultado abrangente

Período de seis meses findos em 30 de junho

Em milhares de reais

	2023	2022
Resultado líquido do período	16.360	4.859
Outros resultados abrangentes	-	-
Resultado abrangente do período	16.360	4.859

Tatiane da Silva Martins
Contadora
CRC RJ-115967/O-0

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias condensadas.

	Nota	Capital social	Reserva de Lucro Legal	Reserva de Lucro Investimento	Reserva de Capital	Lucros acumulados	Total do patrimônio líquido Controladora
Em 31 de dezembro de 2021		**87.848**	**1.801**	**2.783**	**-**	**-**	**92.432**
Lucro líquido do período						16.805	16.805
Distribuição de dividendos						(3.991)	(3.991)
Constituição de reserva legal			840			(840)	-
Constituição de reserva de investimento				11.974		(11.974)	-
Em 31 de dezembro de 2022		**87.848**	**2.641**	**14.757**	**-**	**-**	**105.246**
Lucro líquido do período					16.360		16.360
Destinação dos Lucros				16.360	(16.360)		-
Distribuição de dividendos				(4.039)			(4.039)
Em 30 de junho de 2023		**87.848**	**2.641**	**27.078**	**-**	**-**	**117.567**

Tatiane da Silva Martins
Contadora
CRC RJ-115967/O-0

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias condensadas.

Demonstração intermediária condensada dos fluxos de caixa

Período de seis meses findos em 30 de junho

Em milhares de reais

	2023	2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro antes do imposto de renda e da Contribuição social	16.360	4.859
Ajustes		
Depreciação e amortização	4.538	4.268
Juros de empréstimos e financiamentos	8.146	6.549
	29.044	15.676
Variações nos ativos e passivos		
Contas a receber de clientes	6.496	(2.726)
Estoques	(293)	125
Tributos a recuperar e depósitos judiciais	(773)	161
Outros ativos	(459)	(897)
Fornecedores	(744)	475
Obrigações sociais a recolher	139	405
Tributos a recolher	(323)	(5)
Outros passivos	(206)	483
Caixa proveniente das operações	32.881	14.184
Juros de empréstimos e financiamentos pagos	(7.866)	(6.396)
Caixa líquido aplicado nas atividades operacionais	25.014	7.788
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aquisições de bens do ativo imobilizado	(2.374)	(6.392)
Investimentos em ativos intangíveis	(10)	(33)
Partes relacionadas	806	(3.242)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	(1.578)	(9.667)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Empréstimos e financiamentos, amortização	(16.150)	(1.038)
Distribuição de dividendos	(8.030)	
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento	(24.180)	(2.284)
Redução (geração) líquida de caixa e equivalentes de caixa	(744)	(4.163)
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	4.060	6.845
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	3.317	2.682

Tatiane da Silva Martins
Contadora
CRC RJ-115967/O-0

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias condensadas.

1 Informações gerais

(a) Contexto operacional

O Aqua-Rio Aquário Marinho do Rio de Janeiro S.A. (a "Companhia"), constituído em 24 de julho de 2013, com sede na cidade do Rio de Janeiro, tem por objeto social a implantação, a construção, a manutenção e a operação de um museu de ciência denominado "Aquário Marinho da Cidade do Rio de Janeiro", cuja entrada em operação ocorreu em 9 de novembro de 2016.

O objetivo da Companhia é operar um equipamento moderno e multifuncional de lazer, entretenimento, cultura, pesquisa e educação ambiental, criando a oportunidade da cidade do Rio de Janeiro oferecer a visitação de um espaço único com atrações e tecnologias inovadoras.

Com 22 mil m² de área construída e 4,2 milhões de litros de água, é o maior aquário marinho da América do Sul e terá, após maturação do plantel, aproximadamente 8 mil animais de 350 espécies diferentes em exposição.

(b) Outras considerações sobre o contexto operacional

Em 9 de abril de 2008, o Instituto Museu Aquário Marinho do Rio de Janeiro (IMAM) celebrou termo de cessão, o qual tem como objeto o uso de imóvel localizado na Av. Rodrigues Alves na cidade do Rio de Janeiro (RJ) para fins específicos de viabilizar a implantação, construção, manutenção e operação de um museu de ciência denominado "Aquário Marinho da cidade do Rio de Janeiro".

Em 17 de julho de 2010, em vista à necessidade de executar os investimentos e as contratações necessárias e suficientes à implantação do Aquário Marinho da cidade do Rio de Janeiro, foi celebrado aditivo ao termo de cessão para permitir ao IMAM realizar os investimentos com parceiros privados, a saber: Cataratas do Iguaçu S.A. ("Cataratas"), Bel-Tour Turismo e Transportes Ltda. ("Bel-Tour") e Esfeco Administração Ltda. ("Esfeco").

Em 24 abril de 2013, foi firmado um instrumento particular de contrato de prestação de serviços e outras avenças, cujo objeto é a prestação de serviço por parte da Cataratas, Bel-Tur e Esfeco, em favor do IMAM, dos serviços necessários para a implantação do "Aquário Marinho da cidade do Rio de Janeiro". Esse contrato tem um prazo de 50 anos ou de eventuais prorrogações.

2 Resumo das principais políticas contábeis

As demonstrações financeiras intermediárias condensadas relativas ao período de seis meses findo em 30 de junho de 2023 foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com o CPC 21 (R1) – Demonstrações Intermediárias.

As demonstrações financeiras intermediárias condensadas foram preparadas, considerando o custo histórico como base de valor.

Estas demonstrações financeiras intermediárias condensadas foram elaboradas seguindo princípios, práticas e critérios contábeis consistentes com aqueles adotados na elaboração das demonstrações financeiras anuais do exercício findo em 31 de dezembro de 2022, emitidas em 8 de abril de 2023, descritas na Nota 2 da referida demonstração e, portanto, devem ser analisadas em conjunto.

As presentes demonstrações financeiras intermediárias condensadas estão, também, sendo apresentadas para cumprimento de cláusulas restritivas. Conforme instrumento particular de escritura da décima primeira emissão de debêntures simples da Aqua-Rio Aquário Marinho do Rio de Janeiro S.A., os índices de *covenants* devem representar base do resultado dos últimos 12 meses do Aqua-Rio Aquário Marinho do Rio de Janeiro S.A. (Emissora).

3 Estimativas e julgamentos críticos

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

As estimativas e premissas contábeis críticas utilizadas na preparação das presentes demonstrações financeiras intermediárias condensadas são as mesmas descritas na Nota 3 das demonstrações financeiras completas da Companhia de 31 de dezembro de 2022, emitidas em 8 de abril de 2023.

4 Caixa e equivalentes de caixa

	2023	2022
Caixa	97	165
Banco conta movimento	18	304
Aplicações financeiras	3.202	3.591
	3.317	**4.060**

5 Imobilizado e Intangível

Custo	Edificações e benfeitorias	Veículos	Animais	Computadores e Periféricos	Móveis e Utensílios	Máquina e Equipamentos	Obras de arte	Total Imobilizado	Software	Mascote	Total Intangível
Em 31 de dezembro de 2021	**83.710**	**162**	**4.652**	**694**	**517**	**36.469**	**21**	**126.225**	**429**	**0**	**429**
Adições / Baixas	2.251	-	40	5	23	526	-	2.845	54		54
Em 31 de dezembro de 2022	**99.092**	**167**	**5.135**	**1.029**	**627**	**35.169**	**21**	**141.240**	**546**	**10**	**556**
Adições / Baixas	1.694	-	93	111	53	369	-	2.320	53		53
Em 30 de junho de 2023	**100.786**	**167**	**5.228**	**1.140**	**680**	**35.538**	**21**	**143.560**	**599**		**609**

Depreciação	Edificações e benfeitorias	Veículos	Animais	Computadores e Periféricos	Móveis e Utensílios	Máquina e Equipamentos	Obras de arte	Total Imobilizado	Software	Mascote	Total Intangível
Em 31 de dezembro de 2021	**(12.527)**	**(162)**	**(3.860)**	**(395)**	**(186)**	**(18.374)**	**-**	**(35.504)**	**(229)**		**(229)**
Depreciações	(933)	-	(234)	(29)	(13)	(878)		(2.087)	(18)		(18)
Em 31 de dezembro de 2022	**(16.649)**	**(163)**	**(4.512)**	**(519)**	**(243)**	**(21.888)**	**-**	**(43.974)**	**(312)**		**(312)**
Depreciações	(2.464)	0	(154)	(70)	(33)	(1.763)	-	(4.484)	(43)		(43)
Em 30 de junho de 2023	**(19.113)**	**(163)**	**(4.666)**	**(589)**	**(276)**	**(23.651)**	**-**	**(48.458)**	**(355)**		**(355)**
Saldo em 31 de dezembro de 2021	**71.183**	**0**	**792**	**299**	**331**	**18.095**	**21**	**90.721**	**200**	**0**	**200**
Saldo em 31 de dezembro de 2022	**82.443**	**4**	**623**	**510**	**384**	**13.281**	**21**	**97.266**	**234**	**10**	**244**
Saldo em 30 de junho de 2023	**81.673**	**4**	**562**	**551**	**404**	**11.887**	**21**	**95.102**	**244**	**10**	**254**

6 Empréstimos

Modalidade	2022	Pagamento de principal (-)	Pagamento de juros (-)	Juros apropriados (+)	2023
Capital de giro	7.907	(1.150)	(381)	374	6.750
Custo de captação - Nota de Crédito	(1.509)			276	(1.233)
Debêntures não-conversíveis públicas	90.290	(14.999)	(7.485)	7.495	75.301
	96.688	(16.150)	(7.866)	8.146	80.818
Circulante	20.616				10.186
Não circulante	76.072				70.632

6.1 Covenants

(a)	CÁLCULO DO EBITDA Aqua-Rio Aquário Marinho do Rio de Janeiro S.A.		
	(=)	**Lucro Líquido**	**28.306**
	(+)	Imposto de Renda e Contribuição Social	
	(+)	Resultado Financeiro	15.034
	(+)	Depreciação e Amortização	8.825
	(=)	**EBITDA Recorrente**	**52.165**
(b)	ÍNDICE FINANCEIRO Aqua-Rio Aquário Marinho do Rio de Janeiro S.A.		
	(-)	Caixa e equivalentes de caixa	(3.317)
	(+)	Empréstimos e financiamentos	80.818
	(=)	**Dívida Líquida**	**77.501**
	(=)	**EBITDA Recorrente**	**52.165**
	ÍNDICE OBTIDO DA DIVISÃO DA DÍVIDA LÍQUIDA E EBITDA		**1,49**
	ÍNDICE DEVE SER IGUAL OU INFERIOR A		3,00

7 Patrimônio líquido

(a) Capital social

Em 30 de junho de 2023, o capital social é de R$ 87.848 e está dividido em 303.035.381 ações ordinárias, e o valor médio unitário em 30 de junho de 2023 é de R$ 0,29 (vinte e nove centavos). Abaixo, quantidade de ações emitidas e totalmente integralizadas:

	2023	2022
Cataratas do Iguaçu S/A	225.912.876	225.912.876
Eco Iguaçu S/A	77.122.504	77.122.504
	303.035.381	**303.035.381**

8 Receita Líquida

	2023	2022
Receita bruta de vendas		
Bilheteria	42.231	27.540
Revenda de mercadorias	6.836	5.053
Serviços adicionais	2.591	1.885
Serviços terceirizados	1.550	1.266
Patrocínio	159	151
Impostos, contribuições e deduções sobre vendas	(1.765)	(2.673)
Receita líquida	51.602	33.222

9 Custo e despesas por natureza

	2023	2022
Gastos com pessoal	(7.979)	(6.452)
Produtos, materiais e utilidades	(5.367)	(4.632)
Depreciação e amortização	(4.538)	(4.268)
Serviços contratados	(10.073)	(6.252)
Outros impostos e taxas	(23)	(22)
Doações	(20)	(6)
Viagens e estadias	(105)	(39)
Outros gastos	(197)	(53)
	(28.302)	(21.724)
Custo das vendas	(22.217)	(17.176)
Despesas gerais e administrativas	(6.087)	(4.548)
	(28.304)	(21.724)

10 Imposto de renda e contribuição social

	2023	2022
Resultado antes dos tributos	**16.360**	4.859
Alíquota nominal - %	0%	0%
Impostos nominais	-	-
Efeitos tributários sobre as adições e exclusões permanentes:		
Outras adições e exclusões permanentes		
Total	-	-
Imposto de renda e contribuição social corrente	-	-
Imposto de renda e contribuição social diferidos		
Alíquota efetiva	0%	0%