

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

Demonstrações financeiras intermediárias condensadas em 31 de março de 2023

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



## Balanco Patrimonial intermediário condensado em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais

	Nota	2023	2022		Nota	2023	2022
<b>Ativo</b>				<b>Passivo</b>			
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	21.091	4.060	Empréstimos e financiamentos	6	24.410	20.616
Contas a receber de clientes		9.284	15.814	Fornecedores		3.580	4.332
Estoques		1.029	682	Obrigações sociais a recolher		3.123	2.687
Adiantamento a Terceiros		387	421	Tributos a recolher		679	853
Tributos a recuperar		314	207	Dividendos a distribuir		30	3.991
Despesas antecipadas e outros		213	113	Adiantamentos de clientes		756	974
				Repasse a realizar		82	4
Total do ativo circulante		32.318	21.297	Total do passivo circulante		32.660	33.457
Não circulante				Não circulante			
Partes relacionadas		95.152	95.959	Empréstimos e financiamentos	6	75.600	76.072
Depósitos judiciais		9	9				
Imobilizado	5	96.530	97.266	Total do passivo não circulante		75.600	76.072
Intangível	5	260	244				
Total do ativo não circulante		191.951	193.478	Total do passivo		108.260	109.529
				<b>Patrimônio Líquido</b>			
				Capital social	7	87.848	87.848
				Reservas		28.161	17.398
				Total do patrimônio líquido		116.009	105.246
<b>Total do ativo</b>		<b>224.269</b>	<b>214.775</b>	<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b>224.269</b>	<b>214.775</b>

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 três meses findos em 31 de março

Em milhares de reais



	<u>Nota</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Operações continuadas</b>			
Receita bruta		30.549	19.099
Impostos diretos e devoluções		<u>(1.003)</u>	<u>(1.663)</u>
<b>Receita Líquida</b>	<b>8</b>	<b>29.546</b>	<b>17.436</b>
Custo das vendas	9	<u>(10.995)</u>	<u>(8.680)</u>
<b>Lucro bruto</b>		<b>18.551</b>	<b>8.756</b>
<b>Receitas (despesas) operacionais</b>			
Despesas gerais e administrativas	9	<u>(2.996)</u>	<u>(1.372)</u>
<b>Resultado operacional</b>		<b>15.555</b>	<b>7.384</b>
Despesas financeiras		(4.159)	(3.207)
Receitas financeiras		<u>406</u>	<u>102</u>
<b>Despesas financeiras, líquidas</b>		<b><u>(3.753)</u></b>	<b><u>(3.105)</u></b>
<b>Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social</b>		<b>11.802</b>	<b>4.279</b>
Imposto de renda e contribuição social	10	<u></u>	<u>(1.394)</u>
<b>Resultado líquido do período</b>		<b><u>11.802</u></b>	<b><u>2.885</u></b>

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 abrangente

Período de três meses findos em 31 de março

Em milhares de reais



	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Resultado líquido do período</b>	11.802	2.885
Outros resultados abrangentes	-	-
<b>Resultado abrangente do período</b>	11.802	2.885

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 das mutações no patrimônio líquido

Período de três meses findos em 31 de março

Em milhares de reais



	Nota	Capital social	Legal	Reserva de Lucro		Lucros acumulados	Total do patrimônio líquido Controladora
				Investimento	Reserva de Capital		
<b>Em 31 de dezembro de 2021</b>		<b>87.848</b>	<b>1.801</b>	<b>2.783</b>	-	-	<b>92.432</b>
Lucro líquido do período						16.805	16.805
(Nota 13)						(3.991)	(3.991)
Constituição de reserva legal			840			(840)	-
Constituição de reserva de investimento				11.974		(11.974)	-
<b>Em 31 de dezembro de 2022</b>		<b>87.848</b>	<b>2.641</b>	<b>14.757</b>	-	-	<b>105.246</b>
Lucro líquido do período					11.802		11.802
Destinação dos Lucros				11.802	(11.802)		-
Adiantamento de dividendos				(1.039)			(1.039)
<b>Em 31 de março de 2023</b>		<b>87.848</b>	<b>2.641</b>	<b>25.520</b>	-	-	<b>116.009</b>

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

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>		
<b>Lucro antes do imposto de renda e da Contribuição social</b>	11.802	4.279
<b>Ajustes</b>		
Depreciação e amortização	2.259	2.105
Juros de empréstimos e financiamentos	4.088	3.035
	<u>18.149</u>	<u>9.419</u>
<b>Variações nos ativos e passivos</b>		
Contas a receber de clientes	6.530	(2.154)
Estoques	(347)	55
Tributos a recuperar e depósitos judiciais		(107)
Outros ativos	(66)	(355)
Fornecedores	(752)	96
Obrigações sociais a recolher	436	405
Tributos a recolher	(174)	(11)
Outros passivos	(140)	(64)
	<u>23.529</u>	<u>7.613</u>
<b>Caixa proveniente das operações</b>	<u>23.529</u>	<u>7.613</u>
Juros de empréstimos e financiamentos pagos	(196)	(252)
	<u>23.332</u>	<u>7.361</u>
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades operacionais</b>	<u>23.332</u>	<u>7.361</u>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimentos</b>		
Aquisições de bens do ativo imobilizado	(1.523)	(2.844)
Investimentos em ativos intangíveis	(16)	(55)
Partes relacionadas	807	(7.272)
	<u>(732)</u>	<u>(10.171)</u>
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos</b>	<u>(732)</u>	<u>(10.171)</u>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamento</b>		
Empréstimos e financiamentos, amortização	(570)	(515)
Distribuição de dividendos	(5.000)	
	<u>(5.570)</u>	<u>(515)</u>
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento</b>	<u>(5.570)</u>	<u>(515)</u>
<b>Redução (geração) líquida de caixa e equivalentes de caixa</b>	17.030	(3.325)
<b>Caixa e equivalentes de caixa no início do período</b>	<u>4.060</u>	<u>6.845</u>
<b>Caixa e equivalentes de caixa no final do período</b>	<u>21.091</u>	<u>3.520</u>

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 visita de um espaço único com atrações e tecnologias inovadoras.

Com 22 mil m<sup>2</sup> 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 de 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 três meses findo em 31 de março 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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Caixa	68	165
Banco conta movimento	13	304
Aplicações financeiras	<u>21.010</u>	<u>3.591</u>
	<u><b>21.091</b></u>	<u><b>4.060</b></u>

## 5 Imobilizado e Intangível

Custo								Total Imobilizado	Software	Mascote	Total Intangível
	Edificações e benfeitorias	Veículos	Animais	Computadores e Periféricos	Móveis e Utensílios	Máquina e Equipamentos	Obras de arte				
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 março de 2022	85.961	162	4.692	699	540	36.995	21	129.070	483	-	483
Adições / Baixas	13.131	5	443	330	87	(1.826)	-	12.170	63	10	73
Em 31 de dezembro de 2022	99.092	167	5.135	1.029	627	35.169	21	141.240	546	10	556
Adições / Baixas	1.375	-	50	34	23	18	-	1.500	41	-	41
Em 31 de março de 2023	100.467	167	5.185	1.063	650	35.187	21	142.740	587	-	597
<b>Depreciação</b>											
	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 março de 2022	(13.460)	(162)	(4.094)	(424)	(199)	(19.252)	-	(37.591)	(247)	0	(247)
Depreciações	(3.189)	(1)	(418)	(95)	(44)	(2.636)	-	(6.383)	(65)	-	(65)
Em 31 de dezembro de 2022	(16.649)	(163)	(4.512)	(519)	(243)	(21.888)	-	(43.974)	(312)	-	(312)
Depreciações	(1.227)	0	(78)	(34)	(16)	(879)	-	(2.234)	(25)	-	(25)
Em 31 de março de 2023	(17.876)	(163)	(4.590)	(553)	(259)	(22.767)	-	(46.208)	(337)	-	(337)
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 março de 2022	72.501	0	598	275	341	17.743	21	91.479	236	0	236
Saldo em 31 de dezembro de 2022	82.443	4	623	510	384	13.281	21	97.266	234	10	244
Saldo em 31 de março de 2023	82.591	4	595	510	391	12.420	21	96.532	250	10	260

## 6 Empréstimos

Modalidade	2022	Pagamento de principal (-)	Pagamento de juros (-)	Juros apropriados (+)	2023
Capital de giro	7.907	(570)	(196)	194	7.335
Custo de captação - Nota de Crédito	(1.509)			154	(1.355)
Debêntures não-conversíveis públicas	90.290			3.740	94.030
	96.688	(570)	(196)	4.088	100.010
Circulante	20.616				24.410
Não circulante	<u>76.072</u>				<u>75.600</u>

### 6.1 Covenants

(a)	CÁLCULO DO EBITDA Aqua-Rio Aquário Marinho do Rio de Janeiro S.A.	
(=)	<b>Lucro Líquido</b>	<b>25.722</b>
(+)	Imposto de Renda e Contribuição Social	1.162
(+)	Resultado Financeiro	15.502
(+)	Depreciação e Amortização	2.219
(=)	<b>EBITDA Recorrente</b>	<b>44.605</b>
(b)	ÍNDICE FINANCEIRO Aqua-Rio Aquário Marinho do Rio de Janeiro S.A.	
(-)	Caixa e equivalentes de caixa	(21.091)
(+)	Empréstimos e financiamentos	100.010
(=)	<b>Dívida Líquida</b>	<b>78.919</b>
(=)	<b>EBITDA Recorrente</b>	<b>44.605</b>
	<b>ÍNDICE OBTIDO DA DIVISÃO DA DÍVIDA LÍQUIDA E EBITDA</b>	<b>1,77</b>
	ÍNDICE DEVE SER IGUAL OU INFERIOR A	3,00

## 7 Patrimônio líquido

### (a) Capital social

Em 31 de março de 2023, o capital social está dividido em 303.035.381 ações (Em 31 de dezembro de 2022, 303.035.381). Abaixo, quantidade de ações emitidas e totalmente integralizadas:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Cataratas do Iguaçu S/A	225.912.876	225.912.876
Eco Iguaçu S/A	77.122.504	77.122.504
	<u><u>303.035.381</u></u>	<u><u>303.035.381</u></u>

## 8 Receita Líquida

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Receita bruta de vendas		
Bilheteria	24.043	14.699
Revenda de mercadorias	4.095	2.693
Serviços adicionais	1.413	1.045
Serviços terceirizados	846	661
Patrocínio	151	1
Impostos, contribuições e deduções sobre vendas (*)	<u>(1.003)</u>	<u>(1.663)</u>
Receita líquida	<u><u>29.546</u></u>	<u><u>17.436</u></u>

## 9 Custo e despesas por natureza

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Gastos com pessoal	(4.028)	(2.716)
Produtos, materiais e utilidades	(2.915)	(2.389)
Depreciação e amortização	(2.259)	(2.105)
Serviços contratados	(4.220)	(2.595)
Outros impostos e taxas	(7)	(3)
Doações	(19)	(4)
Viagens e estadias	(31)	(13)
Outros gastos	(509)	(27)
	<u><u>(13.988)</u></u>	<u><u>(10.052)</u></u>
Custo das vendas	(10.995)	(8.680)
Despesas gerais e administrativas	<u>(2.996)</u>	<u>(1.372)</u>
	<u><u>(13.991)</u></u>	<u><u>(10.052)</u></u>

## 10 Imposto de renda e contribuição social

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Resultado antes dos tributos</b>	<b>11.802</b>	<b>4.272</b>
Alíquota nominal - %	0%	34%
Impostos nominais	-	1.455
Efeitos tributários sobre as adições e exclusões permanentes:		
Outras adições e exclusões permanentes		(61)
Total	-	1.394
Imposto de renda e contribuição social corrente	-	(1.394)
Imposto de renda e contribuição social diferidos		
Alíquota efetiva	<u>0%</u>	<u>32,58%</u>