

## RIO QUENTE EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S.A.

CNPJ nº 01.808.716/0001-82

## Demonstrações financeiras individuais e consolidadas - 31 de dezembro de 2023

## Relatório da Administração

**Rio Quente - GO, 31 de dezembro de 2023.**

Senhores Acionistas: De acordo com as determinações legais e estatutárias, apresentamos o relatório da administração e as demonstrações financeiras individuais e consolidadas do exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2023 da Rio Quente Empreendimentos e Participações S.A. (Aviva), acompanhado do relatório da KPMG Auditores Independentes Ltda. Prazer, eu e a Aviva, gigante do entretenimento detentora dos complexos Rio Quente Resorts, Hot Park e Costa do Saupe Resorts. Nós existimos para criar momentos felizes e memórias que duram para sempre. Estamos aqui para reinar as possibilidades de lazer e diversão, oferecendo entretenimento e proporcionando momentos únicos conectados como parte de algo maior: "Fazer Famílias Felizes" que é o nosso propósito. O ano de 2023 foi um marco para a Aviva, mesmo diante de um cenário global desafiador, como o mundo ainda se recuperando da pandemia da Covid-19 e enfrentando os impactos do conflito Rússia-Ucrânia, atingimos resultados significativos, satisfação de clientes, satisfação dos nossos associados (colaboradores) além de performance financeira e avançamos em nossa agenda estratégica. Devemos essas conquistas aos nossos mais de 3,5 mil associados (colaboradores), que trabalharam arduamente e permaneceram engajados, prontos para superar desafios e alcançar os objetivos da empresa, sempre com muita excelência e atenção com nossos mais de 2 milhões de clientes atendidos neste ano (crescimento de 11% em relação ao ano anterior). A Aviva é feita de pessoas e tem a certeza de que nosso renascimento pós pandemia só foi possível devido ao engajamento de todos, chegamos ao montante de R\$ 813 milhões de receita bruta, nosso melhor resultado histórico, crescendo 18% em relação ao ano anterior. Nosso clube de férias, Aviva Vacation Club, atingiu a marca de aproximadamente 30 mil clientes ativos no final de 2023, fortalecendo nossa estratégia de fidelização de clientes, promovendo crescimento do montante de receitas recorrentes e contribuindo para a sustentação do nosso plano de longo prazo. A gestão de caixa da companhia apresentou melhorias notáveis neste período, isso se deve à implementação eficaz de novas políticas de contas a receber, contas a pagar, estoque, aliados ao crescimento de receita bruta, crescimento das vendas do nosso clube de férias e melhoria de performance econômica da companhia, fortalecendo assim a posição financeira da empresa contribuindo bastante para melhoria do caixa líquido gerado nas atividades

operacionais que totalizou cerca de R\$ 215 milhões em 2023 (crescimento de 24% em relação ao anterior). Por meio de pesquisas pudemos verificar que mais uma vez nossos valores são essenciais no nosso modelo de operação, pautamos nossas ações no "Jeito de Ser Aviva" e no nosso propósito. Isso nos permitiu atingir nosso melhor índice histórico de excelência na avaliação de clientes, consolidando o alto índice de satisfação de 94,4% com base no GRI (Global Review Index), indicador global de reputação online usado por milhares de hotéis e parques no mundo, crescendo 0,6 ponto percentual em relação ao anterior. Além disso, nossas pesquisas de engajamento interno apontaram um índice de felicidade no trabalho chegando em 8,7. Também continuamos figurando entre as melhores empresas para se trabalhar de acordo com pesquisa da GPTWT (Great Place to Work), sendo reconhecidos como a quinta melhor empresa para se trabalhar no Centro-Oeste (figurando entre as cinco melhores empresas da região há mais de 10 anos). Para nós este reconhecimento é uma evidência do cumprimento do nosso propósito: "Fazer Famílias Felizes", começando pelas famílias de nossos associados (colaboradores). Mesmo em mais um ano extremamente desafiador para nosso setor, todas as nossas decisões foram pautadas pelo propósito e, ter um excelente lugar para trabalhar, faz essa conexão com as pessoas. Também investimos em programas de qualidade de vida e treinamentos, neste ano investimos mais de R\$ 2 milhões em desenvolvimento dos nossos associados (colaboradores), totalizando mais de 100 mil horas treinadas, trazendo alegria para nossa dia a dia, buscando constantemente a diversidade, equidade e inclusão, assim como o oferecimento de políticas fortes de benefícios, recompensas e uma gestão transparente. Nosso propósito está alinhado aos mais altos padrões mundiais de sustentabilidade e estamos comprometidos em estabelecer uma agenda ESG que reflita nossos valores e princípios. Reconhecemos a importância de agir de forma responsável e sustentável em relação ao meio ambiente, sociedade e governança. Temos o compromisso de proteger o meio ambiente, promover a inclusão e diversidade, mantendo práticas éticas e transparentes em todos os aspectos de nossos negócios. Nosso foco em sustentabilidade e ESG não é apenas uma questão de responsabilidade corporativa, mas também de reconhecimento do papel vital que desempenhamos na construção de um mundo melhor para as gerações futuras. Por isso, implementamos melhorias contínuas em nossas atividades, produtos e serviços. Nosso compromisso com a sustentabilidade é uma fonte

de orgulho para todos os nossos associados (colaboradores) e parceiros, estamos ansiosos para continuar liderando mudanças positivas em nosso setor e em todo o país. Na frente ambiental, temos bons motivos para comemorar, nossa usina de energia fotovoltaica, utilizada para atender a demanda de energia dos hotéis em Goiás, gerou mais de 2,0 MW de energia solar. Além disso, produzimos internamente, mais de oito toneladas de cloro à base de água, sal e energia, resultando em um sistema seguro e eficiente para tratamento das nossas piscinas. Temos também grande preocupação com o reuse da água e reciclagem de resíduos, bem como um olhar atento ao Projeto Ares (Animais Resgatados do Cerrado), em Rio Quente, que atualmente cuida de 140 animais silvestres, e o Projeto Tamar, na Costa do Saupe, que já devolveu mais de 500 mil filhotes de tartarugas ao mar desde o ano 2000. A Aviva através do "Hub do Bem", nossa plataforma de direcionamento das ações socioambientais nas regiões onde atuamos (Goiás e Bahia), apoiou as comunidades com doações de aproximadamente 18 toneladas de alimentos, mais de 1000 colchões, sofás e cobertores, mudas de plantas e árvores para praças públicas e itens diversos para tratamento de animais resgatados. Realizamos novamente ações como Dia Nacional da Alegria (DNA) e Dia Nacional da Pessoa com Deficiência em Parques e Atrações Turísticas (DNPAT), iniciativas do Sistema Integrado de Parques e Atrações Turísticas (SINDEPAT), aos quais são apoiadas pela Aviva, recebendo mais de 6,6 mil pessoas no Hot Park em Goiás. Chegamos ao final de 2023, sempre pautados pela ética, responsabilidade e transparência, seguimos juntos, buscando assumir um papel protagonista das mudanças que queremos ver no mundo, colaborando com um planeta melhor para as pessoas e para a natureza. Seguimos trabalhando em iniciativas para nos preparar para o próximo ano, plano batizado internamente de "2024 O Futuro é Agora". Temos planos de crescimento ambiciosos, a pandemia nos obrigou a ajustes, e terminamos o ano planejando nossa volta à ambição de futuro. Somos gratos aos nossos associados (colaboradores), clientes, fornecedores, comunidades, acionistas e todos engajados em construir nossa agenda direcionando a Aviva na sua rota de transformar o turismo e entretenimento com foco em fazer cada vez mais famílias felizes.

Lucília Silva da Costa Araújo - Presidente (CEO)  
Luiz Alexandre Garcia - Diretor Vice-Presidente

## Demonstrações dos resultados - Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 (Em milhares de Reais - R\$)

	Consolidado		Controladora	
	2023	2022	2023	2022
Nota	2023	2022	2023	2022
Receita operacional líquida	24	775.571	651.294	-
Custos das mercadorias vendidas e serviços prestados	25	(440.071)	(384.667)	(63)
<b>Lucro bruto</b>		<b>335.500</b>	<b>266.627</b>	<b>(63)</b>
Despesas com vendas	26	(114.874)	(71.196)	-
Perda estimada com créditos de liquidação duvidosa	6	(158)	190	-
Despesas gerais e administrativas	27	(104.279)	(91.574)	-
Outras receitas e despesas operacionais, líquidas	28	(18.333)	(15.652)	(139)
Equivalência patrimonial		-	96.548	62.464
<b>Resultado operacional antes do resultado financeiro, líquido</b>		<b>97.856</b>	<b>88.395</b>	<b>96.346</b>
Receitas financeiras	29	27.955	21.517	-
Despesas financeiras	29	(26.534)	(32.672)	(38)
<b>Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social</b>		<b>99.277</b>	<b>77.240</b>	<b>96.308</b>
Imposto de renda e Contribuição social corrente	8	(5.430)	(4.978)	-
Imposto de renda e Contribuição social diferido	8	2.546	(9.196)	-
<b>Resultado líquido do exercício</b>		<b>96.393</b>	<b>63.066</b>	<b>96.308</b>
<b>Resultado líquido atribuível aos acionistas não controladores</b>		<b>(85)</b>	<b>(608)</b>	<b>-</b>
<b>Resultado líquido atribuível aos acionistas controladores</b>		<b>96.308</b>	<b>62.458</b>	<b>96.308</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

## Demonstrações dos resultados abrangentes - Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 (Em milhares de Reais - R\$)

	Consolidado		Controladora	
	2023	2022	2023	2022
Resultado do exercício	96.393	63.066	96.308	62.458
Outros resultados abrangentes				
Resultado abrangente total	<b>96.393</b>	<b>63.066</b>	<b>96.308</b>	<b>62.458</b>
Resultado abrangente atribuível aos:				
Acionistas controladores	96.308	62.458	96.308	62.458
Acionistas não controladores	85	608	-	-
Resultado abrangente total	<b>96.393</b>	<b>63.066</b>	<b>96.308</b>	<b>62.458</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

## Demonstrações dos fluxos de caixa - Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 (Em milhares de Reais - R\$)

	Consolidado		Controladora	
	2023	2022	2023	2022
Nota	2023	2022	2023	2022
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>				
Lucro líquido do exercício	96.393	63.066	96.308	62.458
<b>Ajustes do prejuízo de Itens sem desdobramento de caixa:</b>				
Provisão para crédito de liquidação duvidosa	6	158	(190)	-
Depreciação e amortização	13	43.215	40.722	-
Equivalência patrimonial	11	a	-	(96.548)
Provisões para demandas judiciais	21	11.020	955	-
Recuperação de inadimplências tributárias	-	(936)	(472)	-
Provisão para IR e CS diferidos	9	(2.546)	9.196	-
Juros incorridos sobre empréstimos	16	20.440	28.009	-
Baixa bens do ativo imobilizado obsoletos e/ou sucateados	13	1.477	4.775	-
	<b>169.221</b>	<b>146.061</b>	<b>(240)</b>	<b>(6)</b>
<b>(Aumento) redução dos ativos</b>				
Contas a receber	6	(14.172)	13.648	-
Estoques	7	(1.671)	(2.730)	-
Impostos a recuperar	3	(3.541)	(6.948)	70
Depósitos judiciais	10	8.173	6.037	-
Outros ativos	8	(8.326)	(34.877)	(1)
<b>Aumento (redução) dos passivos</b>				
Fornecedores	33	170	25.253	-
Adiantamento de clientes e Clube de férias	22	44.826	29.125	-
Obrigações fiscais	5	5.866	7.923	-
Outros passivos	6	676	(2.316)	-
Provisões pagas	28	(25.460)	(15.803)	-
<b>Caixa líquido gerado nas atividades operacionais</b>		<b>216.228</b>	<b>173.874</b>	<b>1.300</b>
Juros e encargos pagos sobre empréstimos		<b>(25.145)</b>	<b>(24.110)</b>	<b>-</b>
<b>Fluxo de caixa líquido utilizado nas atividades operacionais</b>		<b>191.083</b>	<b>149.764</b>	<b>1.300</b>
<b>Fluxos de Caixa das atividades de investimentos</b>				
Aquisição de bens do ativo imobilizado	13	(75.639)	(38.685)	-
Aquisição de bens do ativo intangível	14	(212)	(510)	-
Aplicações financeiras	5	(21.299)	(44.638)	-
Aquisição de investimento		(1.276)	-	(1.276)
Recebimento de dividendos	23	-	-	19.946
<b>Caixa líquido (gerado) aplicado nas atividades de investimento</b>		<b>(98.426)</b>	<b>(83.833)</b>	<b>18.670</b>
<b>Fluxos de Caixa das atividades de financiamento</b>				
Captação de empréstimos	16	4.160	14.727	-
Pagamento de empréstimos	16	(59.072)	(71.755)	-
Pagamento de arrendamentos	15	(3.566)	(4.711)	-
Pagamento de dividendos	23	(29.096)	(4.335)	(19.948)
<b>Caixa líquido gerado (aplicado) nas atividades de financiamento</b>		<b>(87.574)</b>	<b>(66.074)</b>	<b>(19.948)</b>
<b>Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa</b>		<b>5.083</b>	<b>(143)</b>	<b>22</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício		17.249	17.392	-
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício		22.332	17.249	22

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

## Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa

caixas e provisões para contingências, alterações no valor justo de ativos financeiros

no valor justo através do resultado, perdas por ajuste ao valor recuperável de ativos financeiros ("impairment"). Custos de empréstimos que não são diretamente atribuíveis à aquisição, construção ou produção de um ativo qualificável, são reconhecidos no resultado do exercício, de acordo com o regime de competência. **n. Reconhecimento de receita:** A

Companhia considera se há outras promessas no contrato com cliente que são obrigações de performance distintas, às quais uma parcela do preço da transação precisa ser alocada (por exemplo, garantias, pontos de fidelização do cliente). Ao determinar o preço de transação para a venda do Serviço, a Companhia considera os efeitos da contraprestação variável, a existência de componentes de financiamento significativos, a contraprestação não monetária e a contraprestação devida ao cliente (se houver). As receitas são reconhecidas conforme os seguintes critérios:

**a. Reconhecimento de receita:** A receita é reconhecida mediante a prestação do serviço, ou seja, no momento da utilização da hospedagem pelo cliente, de forma diária no período de utilização das unidades hoteleiras.

**b. Reconhecimento de receita:** A receita é reconhecida mediante a prestação do serviço, ou seja, no momento da utilização do ingresso pelo cliente.

**c. Reconhecimento de receita:** A receita é reconhecida mediante a prestação do serviço, ou seja, no momento da utilização da hospedagem pelo cliente de forma diária conforme período de utilização da hospedagem.

**d. Reconhecimento de receita:** No momento da venda, consequente circulação de mercadoria e mudança de titularidade.

**e. Reconhecimento de receita:** A receita é reconhecida mediante a prestação do serviço, ou seja, no momento que os serviços são prestados.

A receita é medida líquida de devoluções, descontos comerciais e bonificações e é reconhecida no momento da prestação dos serviços. **o. Propriedades para investimentos:** Propriedades para investimento é a propriedade mantida para auferir receita de aluguel ou para valorização de capital ou para ambos, mas não para venda no curso normal dos negócios, utilização na produção ou fornecimento de produtos ou serviços ou para propósitos administrativos. A Companhia possui terrenos classificados em propriedade para investimento, com intuito de valorização de capital, os quais são apresentados pelo custo histórico, na rubrica de investimentos. O valor justo das propriedades para investimentos é revisado anualmente. O valor justo das propriedades para investimento foi determinado por avaliadores imobiliários externos independentes, com qualificação profissional adequada e reconhecida, e experiência recente na localidade e na categoria da propriedade que está sendo avaliada. As propriedades para investimentos da empresa e valor justo no final do período, está detalhada na Nota Explicativa nº 12.

## 4. Caixa e equivalentes de Caixa

Consolidado Controladora

2023 2022 2023 2022

Caixa e bancos 6.737 8.715 - -

Aplicações financeiras 15.595 8.534 22 -

**22.332 17.249 22 -**

(i) As aplicações financeiras com características de equivalentes de caixa referem-se substancialmente às aplicações automáticas, com rendimento anual de aproximadamente 7,3% em 2023 (11,7% em 2022).

## 5. Aplicações financeiras

Consolidado

2023 2022

Certificados de depósitos bancários - CDB 40.778 32.279

Fundos de renda fixa 179.044 166.244

**219.822 198.523**

Circulante não circulante 178.807 157.240

Aplicações financeiras remanescente de curto prazo são as podem ser resgatadas em três, e antes de 12 meses, com rendimentos anuais de aproximadamente 11,5% em 2023

continua

## Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 (Em milhares de Reais - R\$)

	Consolidado		Controladora	
	2023	2022	2023	2022
Nota	2023	2022	2023	2022
<b>Ativo Circulante</b>				
Caixa e equivalentes de caixa	4	22.332	17.249	22
Aplicações financeiras	5	178.807	157.240	-
Contas a receber	6	105.342	96.700	-
Estoques	7	17.847	16.176	-
Tributos a recuperar		11.973	6.478	-
Dividendos receber	23. e.1	-	2.24	19.945
Adiantamento de dividendos	23. e.2	29.082	1.007	29.082
Imposto de renda e contribuição social		2.071	4.025	70
Despesas antecipadas	9	44.516	39.778	-
Outros créditos		6.861	4.046	1
<b>Total do Ativo circulante</b>		<b>418.831</b>	<b>342.923</b>	<b>49.050</b>
<b>Não Circulante</b>				
Contas a receber	6	5.532	160	-
Aplicações financeiras	5	41.015	41.283	-
Imposto de renda e contribuição social diferidos	8	28.405	25.859	-
Despesas antecipadas	9	306	180	-
Tributos a recuperar		9.614	8.678	-
Depósitos judiciais	10	9.824	14.692	-
Investimentos	11	9.434	8.961	284.865
Propriedades para investimento	12	11.245	11.244	-
Imobilizado	13	790.552	751.055	-
Intangível	14	3.324	8.126	-
Direito Uso	15	8.516	11.879	-
<b>Total do ativo não circulante</b>		<b>917.767</b>	<b>882.117</b>	<b>284.865</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

## Total do ativo

**1.336.598 1.225.040 333.915 208.063**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

## Demonstrações das mutações no patrimônio líquido - Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 (Em milhares de Reais - R\$)

	Reservas de lucros				Lucros à disposição da Assembleia	Lucros / Prejuízo acumulados	Patrimônio líquido individual	Participação de acionistas não controladores	Total
	Capital social	Reserva de reavaliação	Reserva patrimonial	avaliação					
Nota	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>30.104</b>	<b>18.316</b>	<b>122.070</b>	<b>-</b>	<b>28.527</b>	<b>(53.468)</b>	<b>145.549</b>	<b>1.950</b>	<b>147.499</b>
Realização de reserva de reavaliação (líquido dos efeitos tributários)	-	(426)	-	-	-	426	62.458	608	63.066
Resultado do exercício	-	-	-	-	-	62.458	62.458	608	63.066
Constituição de reserva legal	-	-	-	3.123	(3.123)	-	(1.573)	-	(1.573)
Constituição de dividendos propostos	-	-	-	-	4.720	(4.720)	-	-	-
Constituição de reserva de lucros	-	-	-	-	69.895	(69.895)	-	-	-
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>30.104</b>	<b>17.890</b>	<b>122.070</b>	<b>3.123</b>	<b>4.720</b>	<b>28.527</b>	<b>206.434</b>	<b>2.558</b>	<b>208.992</b>
Realização de reserva de reavaliação (líquido dos efeitos tributários)	-	(662)	-	-	-	662	96.308	85	96.393
Dividendos complementares anos anteriores	-	-	-	-	-	(659)	(659)	-	(659)
Aquisição participação de acionistas não controladores	-	-	-	-	-	-	-	(1.276)	(1.276)
Resultado do exercício	-	-	-	-	-	96.308	96.308	85	96.393
Constituição de reserva legal	-	-	-	2.898	-	-	-	-	-
Constituição de dividendos propostos	-	-	-	-	(23.518)	(23.518)	-</		

2022. A exposição da Companhia e suas controladas a riscos de taxas de juros e uma análise de sensibilidade para ativos e passivos financeiros estão divulgadas na Nota Explicativa 30.

## 6. Contas a receber

	Consolidado	
	2023	2022
<b>Cientes</b>		
Valores futuros	101.064	86.836
Valores não futurados (i)	9.242	10.267
Cientes partes relacionadas (ii)	967	-
Perda estimada para créditos com liquidação duvidosa	(399)	(241)
<b>110.874</b>	<b>96.860</b>	
Circulante	105.342	96.700
Não circulante	5.532	160
(i) Contas a receber de clientes que ainda não realizaram o check-out da hospedagem. (ii) Clientes partes relacionadas		

	Consolidado	
	2023	2022
Rio Quente Mineração Ltda.	922	-
Rio Quente consultoria e Assessoria Ltda	45	-
	967	-

As operações realizadas entre partes relacionadas são realizadas em condições acordadas entre as partes.

**a. Remuneração dos administradores:** As remunerações dos administradores, responsáveis pelo planejamento, direção e controle dos negócios da Companhia e controladas, que incluem os membros do conselho de administração e diretores estatutários são computadas como custos e despesas do exercício, incluindo os benefícios e encargos sociais correspondentes, estão apresentadas a seguir:

	2023	2022
Salários e outros benefícios de curto prazo	2.770	3.271
Participação no resultado	1.489	744
<b>4.259</b>	<b>4.015</b>	

## b. A composição por idade dos valores a receber vencidos é apresentada a seguir

	Consolidado	
	2023	2022
<b>Valores a vencer:</b>		
Até 30 dias	30.489	30.638
Entre 31 e 60 dias	15.295	14.694
Entre 61 e 90 dias	10.831	9.364
Entre 91 e 120 dias	8.436	7.356
Entre 121 e 180 dias	12.326	10.720
Entre 181 e 360 dias	16.003	13.245
Acima de 360 dias	5.532	160
<b>98.912</b>	<b>86.177</b>	

	Consolidado	
	2023	2022
Valores vencidos:		
Vencidos até 30 dias	1.537	387
Vencidos entre 31 e 60 dias	186	34
Vencidos entre 61 e 90 dias	30	93
Vencidos entre 91 e 120 dias	16	26
Vencidos entre 121 e 180 dias	30	49
Vencidos entre 181 e 360 dias	353	68
Mais de 360 dias	-	-
	2.152	657
<b>Total</b>	<b>101.064</b>	<b>86.834</b>

## c. A movimentação da provisão para perda estimada com crédito de liquidação duvidosa é apresentada a seguir

	Consolidado	
	2023	2022
<b>Saldo inicial</b>	<b>(241)</b>	<b>(431)</b>
Constituição de provisão no exercício	(2.842)	(539)
Baixas contra contas a receber	2.167	-
Reversão de valores recuperados no exercício	517	729
<b>Saldo final</b>	<b>(399)</b>	<b>(241)</b>

A exposição da Companhia e suas controladas a riscos de crédito e perdas por redução do valor recuperável, relacionadas a contas a receber de clientes estão divulgadas na Nota Explicativa 30.

## 7. Estoques

	Consolidado	
	2023	2022
Alimentos e bebidas	7.423	7.700
Manutenção e limpeza	4.368	4.813
Materiais administrativos	1.502	1.637
Mercadorias para revenda	3.769	2.026
Outros	785	-
	17.847	16.176

O estoque é composto por itens de revenda e consumo e não contém itens obsoletos e nem defetuosos, a companhia opta por não constituir provisão para perda de estoque.

## 8. Imposto de renda e contribuição social

	Consolidado		Controladora	
	2023	2022	2023	2022
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	99.277	77.240	99.308	62.458
Equivalência patrimonial	-	-	(96.548)	(62.464)
<b>Lucro antes do imposto de renda e contribuição social e após equivalência patrimonial</b>	<b>99.277</b>	<b>77.240</b>	<b>(240)</b>	<b>(6)</b>

## b. Movimentação dos depósitos judiciais

	Consolidado	
	31.12.2022	31.12.2023
Trabalhistas	25.694	10.817
Tributários	4.475	1.291
Cíveis e outros	994	835
<b>31.163</b>	<b>(16.471)</b>	<b>14.692</b>

## 11. Investimentos

	Consolidado		Controladora	
	2023	2022	2023	2022
Participação em empresas controladas	-	-	284.855	206.976
Outros investimentos (i)	9.434	8.961	10	10
<b>9.434</b>	<b>8.961</b>	<b>284.865</b>	<b>206.986</b>	

(i) Majoritariamente títulos de clubes recreativos.

## a. Participações em empresas controladas

Descrição	2023		2022	
	Participação	Resultado	Participação	Resultado
Companhia Thermas do Rio Quente	100,000%	285.717	96.835	285.728
Rio Quente empreendimentos Imobiliários Ltda	99,998%	(863)	(287)	(863)
		284.854	96.548	284.865
		2022		96.548
Companhia Thermas do Rio Quente	99,992%	208.827	63.102	207.557
Rio Quente empreendimentos Imobiliários Ltda	99,998%	(575)	(253)	(571)
		208.252	62.849	206.986

## b. Movimentação participação das empresas controladas

Descrição	2023		2022	
	Saldo inicial	Resultado	Saldo inicial	Resultado
Saldo no início do exercício	207.554	(568)	206.986	-
Equivalência patrimonial	96.835	(287)	96.548	-
Dividendos a receber	(19.945)	-	(19.945)	-
Compra de ações minoritários	1.276	-	1.276	-
	285.720	(855)	284.865	-
	2022			96.548
Companhia Thermas do Rio Quente	144.837	(315)	144.522	-
Equivalência patrimonial	62.711	(253)	62.464	-
	207.554	(568)	206.986	-

## c. Informações sobre suas controladas com base nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas de 31 de dezembro de 2023 e 2022

	2023		2022	
	Companhia Thermas do Rio Quente	Rio Quente empreendimentos Imobiliários Ltda	Companhia Thermas do Rio Quente	Rio Quente empreendimentos Imobiliários Ltda
Ativo circulante	324.686	287	258.203	293
Ativo não circulante	765.249	472	742.825	533
Passivo circulante	362.298	1.172	314.347	1.158
Passivo não circulante	441.920	450	477.854	243
Patrimônio líquido	285.717	(863)	208.827	(575)
Capital social	30.638	1.127	30.638	1.127
Receita líquida	518.336	-	429.422	-
Resultado líquido do exercício	96.835	(287)	63.102	(253)
% participação direta da controladora no capital social e votante	99,39%	99,998%	99,39%	99,998%

## d. Outros investimentos

	Consolidado		Controladora	
	2023	2022	2023	2022
Títulos Estância Thermas	6.546	6.074	-	-
Títulos Estância Cabanas	2.402	2.402	-	-
Outros investimentos	486	485	10	10
<b>9.434</b>	<b>8.961</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	

## 12. Propriedades para investimentos

	Consolidado		Controladora	
	Valor Contábil	Valor de Mercado	2023	2022
Lotês de terras	768	768	2.872	3.197
Terrenos	10.477	10.477	29.528	27.991
<b>11.245</b>	<b>11.245</b>	<b>32.400</b>	<b>31.188</b>	

## 13. Imobilizado

### a. Composição Consolidado

	31/12/2023			31/12/2022		
	Custo	Depreciação	Total	Custo	Depreciação	Total
Terrenos	98.795	-	98.795	-	-	98.795
Edifícios	465.206	(135.049)	330.157	425.622	(120.701)	304.921
Instalações	64.942	(33.886)	31.056	61.829	(29.063)	32.766
Máquinas e equipamentos	71.586	(40.565)	31.021	65.482	(36.924)	28.558
Equipamentos de informática	35.477	(28.511)	6.966	33.537	(24.837)	8.700
Veículos	17.754	(11.108)	6.646	15.912	(9.543)	6.369
Tratores	394	(191)	203	279	(168)	111
Móveis e utensílios	46.960	(29.968)	16.992	40.531	(27.939)	12.592
Culturas permanentes	348	-	348	348	-	348
Beneficiários propr. Terceiros	14.886	(10.942)	3.944	14.886	(8.818)	6.068
Aquífero	193.689	-	193.689	-	-	193.689
Construções em andamento (i)	70.735	-	70.735	58.138	-	58.138
<b>Total</b>	<b>1.080.772</b>	<b>(290.220)</b>	<b>790.552</b>	<b>1.009.048</b>	<b>(257.993)</b>	<b>751.055</b>

i. As principais obras em andamento na controladora são: Construção do novo Restaurante Hot Park com projeção de encerramento em 2024, construção do hotel horizontal In Casa com projeção de encerramento em 2025. E na controlada Sauipe as principais obras são: Construção do Parque Aquático, Multipropriedade Ala Água, Construção da Central de Produção de Alimentos com encerramento de longo prazo.

### b. Movimentação do imobilizado consolidado

	31/12/2022			31/12/2023		
	Custo	Depreciação	Total	Custo	Depreciação	Total
Terrenos	98.795	-	98.795	-	-	98.795
Edifícios	425.622	-	425.622	39.584	465.206	465.206
Instalações	61.829	(396)	61.433	2.509	64.942	64.942
Máquinas e equipamentos	65.482	7.130	72.612	3.107	71.586	71.586
Equipamentos de informática	33.537	2.361	35.898	-	35.477	35.477
Veículos	15.912	1.843	17.754	-	17.754	17.754
Tratores	279	115	394	-	394	394
Móveis e utensílios	40.531	7.180	47.711	(483)	46.960	46.960
Culturas permanentes	348	-	348	-	348	348
Beneficiários propr. Terceiros	14.886	-	14.886	-	14.886	14.886
Aquífero	193.689	-	193.689	-	193.689	193.689
Construções em andamento	58.138	57.010	115.148	(43.694)	70.735	70.735
<b>1.009.048</b>	<b>75.639</b>	<b>(3.048)</b>	<b>(867)</b>	<b>1.080.772</b>		

### c. Depreciação

	Taxa de depreciação anual		Transfêrências	
	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023
Edifícios	3%	(120.701)	(14.348)	-
Instalações	9%	(29.063)	(4.885)	62
Máquinas e equipamentos	8%	(36.960)	(4.802)	935
Equipamentos de informática	24%	(24.837)	(4.095)	421
Veículos	15%	(9.543)	(1.565)	1

## Depreciação

	Consolidado		Controladora	
	2023	2022	2023	2022
Alíquota vigente	34%	34%	34%	34%
<b>Expectativa de imposto de renda e contribuição social, de acordo com a alíquota vigente combinada</b>	<b>(33.754)</b>	<b>(26.262)</b>	<b>82</b>	<b>2</b>
<b>Ajustes para a alíquota efetiva:</b>				
Imposto diferido não constituído sobre prejuízo	(7.177)	(2.951)	(82)	(2)
Depreciação revisão vida útil	169	169	-	-
Adições/exclusões permanentes	82	143	-	-
IR/CS controladas tributadas pelo lucro presumido	4.774	420	-	-
Programa Emergencial de Retomada do Setor de Eventos (Perse) (i)	32.527	14.038	-	-
Outros	653	280	-	-
<b>Total</b>	<b>(2.884)</b>	<b>(14.174)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Imposto de renda e contribuição social:

	2023	2022		2023	2022
Corrente	(5.430)	(4.978)	-	-	-
Diferido	2.546	(9.196)	-	-	-
	(2.884)	(14.174)	-	-	-

(i) A Companhia fez adesão Programa Emergencial de Retomada do Setor de Eventos - PERSE, instituído pela Lei nº 14.148/2021, que reduz a zero por 60 meses as alíquotas de IRPJ, CSLL, PIS e COFINS, incidentes sobre as receitas das atividades de eventos e hoteleira no período de março 2022 a fevereiro 2027.

## b. Impostos diferidos ativo

	Consolidado		Controladora	
	2023	2022	2023	2022
<b>Diferenças temporárias ativas</b>				
Prejuízo fiscal	356.459	354.175	61.879	80.432
Perdas Incentivos Fiscais (FINAN)	169	169	169	169
Provisão de participação nos lucros	13.240	10.141	10.822	8.284
Riscos cíveis, trabalhistas, fiscais	101.756	90.938	53.229	56.230
Provisão estimada para crédito de liquidação duvidosa	399	225	397	17
Impairment do ativo imobilizado	84.686	88.891	-	-
Revisão de vida útil ativo imobilizado	1.455	1.044	-	1
Outras provisões	462	-	462	-
<b>Base de cálculo diferenças temporárias ativas</b>	<b>558.626</b>	<b>545.583</b>	<b>126.958</b>	<b>145.113</b>

	Consolidado		Controladora	
	2023	2022	2023	2022
Alíquota nominal	34%	34%	34%	34%
<b>Total</b>	<b>189.933</b>	<b>185.498</b>	<b>43.166</b>	<b>49.338</b>
Impostos diferidos não constituídos	(129.108)	(123.459)	-	(5)
IRCS eliminado com Passivo Diferido	(32.420)	(36.180)	(31.317)	(34.600)
<b>Total do imposto de renda e contribuição social</b>	<b>28.405</b>	<b>25.859</b>	<b>11.849</b>	<b>14.733</b>

Espera-se até 2028, com base na projeção do resultado tributável, nos termos do CPC 32, a recuperação da totalidade dos créditos tributários diferidos consolidados que são oriundos da realização das diferenças temporárias e do prejuízo fiscal.

## c. Impostos diferidos passivo

	Consolidado		Controladora	
	2023	2022	2023	2022
<b>Diferenças temporárias passivas</b>				
Agio Compra Vantajosa Sauipe	10.039	10.239	10.039	10.239
Atualização depósitos judiciais	1.834	2.767	-	-
Revisão de vida útil	18.331	21.422	18.331	21.422
Reavaliação	50.398	51.061	50.398	51.061
Ajuste de avaliação patrimonial	195.753	195.753	6.437	6.437
Comissões diferidas Clube de férias	7.369	14.486	6.904	12.606
<b>Base de cálculo diferenças temporárias passivas</b>	<b>283.724</b>	<b>295.728</b>	<b>92.109</b>	<b>101.765</b>

	Consolidado		Controladora	
	2023	2022	2023	2022
Alíquota nominal	34%	34%	34%	34%
<b>Total</b>	<b>28.405</b>	<b>25.859</b>	<b>11.849</b>	<b>14.733</b>
Impostos diferidos não constituídos	322	-	-	-
Eliminado com Ativo Diferido	(32.420)	(36.180)	(31.317)	(34.600)
<b>Total do imposto de renda e contribuição social</b>	<b>(2.884)</b>	<b>(14.174)</b>	<b>(2.884)</b>	<b>(8.866)</b>

## 9. Despesas antecipadas

	Consolidado	
	2023	2022
Seguro a apropriar	184	175
Antecipação para intercambiadora		

**ção patrimonial:** Na transição das práticas contábeis anteriores para os CPCs foram atribuídos custos aos ativos imobilizados alocados nas rubricas de terrenos ao Ativo Thermal (representado pelo conjunto de ativos terreno e a jazida mineral) das controladas Rio Quente Mineradora e Rio Quente Incorporadora e Venda Ltda., de forma a refletir o valor justo desses ativos na data de adoção dos novos pronunciamentos do CPC. A Companhia e suas controladas registrarão na conta ajuste de avaliação patrimonial o efeito reflexo dos ajustes realizados na controlada Rio Quente Mineração. A realização do ajuste de avaliação patrimonial para lucros acumulados ocorre na proporção da realização do ativo imobilizado correspondente. **d. Destinação de lucros:** De acordo com o Estatuto da Companhia, após o término do exercício social o lucro terá a seguinte destinação: • Reserva legal: é constituída a razão de 5% sobre o lucro líquido apurado em cada exercício nos termos do art.193 da Lei 6.404/76, até o limite de 20% do capital social. • Reserva estatutária: é constituída pelo lucro líquido, após a constituição da reserva legal e dividendos obrigatórios com finalidades de aumento de capital ou à distribuição de dividendos conforme o deliberado em Assembleia Geral. • Dividendos obrigatórios: constituído de 25% do lucro líquido do exercício ajustado na forma do artigo 202 da Lei 6.404/76. • Composição:

	2023	2022
Resultado líquido do exercício	96.308	62.458
Amortização do prejuízo acumulado	-	(53.468)
Realização de reservas de reavaliação	662	426
<b>Resultado base para apropriação da reserva legal</b>	<b>96.970</b>	<b>9.416</b>
<b>Capital Social</b>	<b>30.104</b>	<b>30.104</b>
<b>Limite para constituição reserva legal 20% do capital</b>	<b>6.021</b>	<b>6.021</b>
<b>Reserva legal constituída</b>	<b>3.123</b>	<b>-</b>
Reserva legal - 5% do resultado do exercício	(2.898)	(3.123)
Resultado base para distribuição de dividendos	<b>94.072</b>	<b>6.293</b>
Dividendos mínimos obrigatórios - 25%	23.518	1.573

**e. Lucros à disposição da Assembleia:** Em 31 de dezembro de 2023, o saldo de R\$28.735 (R\$28.735 em 2022), refere-se a saldo remanescente (após a aprovação do pagamento de dividendos e demais destinações) do lucro líquido do exercício social findo em 31 de dezembro de 2019, o qual os acionistas consignaram expressamente que não chegaram a um acordo sobre a sua destinação. Em 6 de abril de 2022, uma das acionistas da sociedade propôs ação judicial em face da Companhia e das demais acionistas (diretas e indiretas), a fim de discutir o impasse quanto a destinação dos lucros da empresa ora referenciado acima. Dessa forma, em atendimento aos acionistas, destinatários por lei do resultado do exercício, e decisão liminar no referido processo, os valores ficarão classificadas como "Lucros à disposição da Assembleia" até que haja por parte dos acionistas ou do juiz competente uma definição expressa da sua destinação, podendo ser capitalizado ou distribuído como dividendos. Em 31 de julho de 2023, o Conselho de Administração aprovou em reunião extraordinária, o pagamento dos R\$ 28.735, realizado em agosto de 2023, a ser classificado inicialmente a título de adiantamento de dividendos, sendo que deverá, em momento oportuno com a celebração do novo acordo societário, ser deliberado em Assembleia Geral da Companhia para conversão deste valor em dividendos definitivos e abatidos contra a rubrica de "lucros à disposição da assembleia". Na Assembleia Geral Extraordinária de 11 de março de 2024, os acionistas aprovaram a conversão do adiantamento de dividendos relativos ao exercício social de 2019 no montante de R\$ 28.735 em dividendos definitivos, com a consequente baixa da rubrica de "lucros à disposição da assembleia", conforme previsto no Termo de Convivência firmado em 31 de julho de 2023. Movimentação dos adiantamentos de dividendos

#### e.1 Dividendos a receber

	Consolidado	Controladora		
	2023	2022	2023	2022
Companhia Thermas do Rio Quente	-	224	19.945	-

#### Movimentação dos dividendos a receber

	Consolidado	Controladora		
	2023	2022	2023	2022
Saldo inicial	224	224	-	4.272
Recebimento dividendos da Companhia Thermas do Rio Quente	(224)	-	-	(4.272)
A receber da Companhia Thermas do Rio Quente	-	-	19.945	-
<b>Saldo final</b>	<b>-</b>	<b>224</b>	<b>19.945</b>	<b>-</b>

#### e.2 Adiantamento de dividendos

	Consolidado	Controladora		
	2023	2022	2023	2022
Algar S.A	14.541	504	14.541	504
FLC Participações investimentos S.A.	14.541	504	14.541	504
Outros	-	-	-	-
<b>29.082</b>	<b>1.007</b>	<b>29.082</b>	<b>1.007</b>	<b>1.007</b>

#### Movimentação adiantamento de dividendos

	Consolidado	Controladora		
	2023	2022	2023	2022
Saldo inicial	1.007	1.007	1.007	1.007
Amortização com dividendos complementares propostos - Algar	(330)	-	(330)	-
Amortização com dividendos complementares propostos - FLC	(330)	-	(330)	-
Adiantamento dividendos complementares - Algar	14.367	-	14.367	-
Adiantamento dividendos complementares - FLC	14.367	-	14.367	-
Outros	1	-	1	-
<b>29.082</b>	<b>1.007</b>	<b>29.082</b>	<b>1.007</b>	<b>1.007</b>

#### e.3 Dividendos a pagar

	Consolidado	Controladora		
	2023	2022	2023	2022
Algar S.A	12.545	787	12.545	787
FLC Participações investimentos S.A	12.545	787	12.545	787
Minoritários da Rio Quente Empreendimentos e Participações S.A.	1	2	1	2
Minoritários da Companhia Thermas do Rio Quente	-	162	-	-
Minoritários da Rio Quente Mineração Ltda	115	287	-	-
Minoritários da Rio Quente Incorporações e Venda Ltda	390	637	-	-
<b>25.596</b>	<b>2.662</b>	<b>25.091</b>	<b>1.576</b>	<b>1.576</b>

#### Movimentação dos dividendos a pagar

	Consolidado	Controladora		
	2023	2022	2023	2022
Saldo inicial	2.662	5.423	1.576	4.276
Pagamento de dividendos minoritários - Rio Quente Incorporações e Vendas	(247)	-	-	-
Pagamento de dividendos minoritários Companhia Thermas do Rio Quente	(163)	(61)	(1)	-
Pagamento dividendos minoritários - Rio Quente Mineração	(172)	-	-	-
Pagamento obrigatórios 2022 a pagar - Algar S.A	11.758	787	11.758	787
Pagamento obrigatórios 2022 a pagar - FLC Participações investimentos S.A	11.758	787	11.758	787
Pagamento Minoritários Algar S.A	-	(2.137)	-	(2.137)
Pagamento Minoritários FLC Participações investimentos S.A	-	(2.137)	-	(2.137)
<b>Saldo final</b>	<b>25.596</b>	<b>2.662</b>	<b>25.091</b>	<b>1.576</b>

#### e.4 Dividendos recebidos antecipados

	Consolidado	Controladora		
	2023	2022	2023	2022
Saldo de dividendos recebidos antecipados Companhia Thermas do Rio Quente	28.735	-	-	-

#### 24. Receita operacional líquida

	Consolidado	
	2023	2022
Receita de revenda de mercadoria	161.268	140.271
Receita de serviços	457.311	383.301
Receita do Clube de Férias	194.238	166.233
<b>Receita operacional bruta</b>	<b>812.817</b>	<b>689.805</b>

#### Diretoria

<b>Lucilia Silva da Costa Araújo</b> Presidente (CEO)	<b>Luiz Alexandre Garcia</b> Diretor Vice-Presidente	<b>Thiago Souza Queiroz</b> Diretor Adm. Financeiro (CFO) Aviva	<b>Marlon Jose Ferreira Soares</b> Controller - Aviva
--	---	--	--

#### Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas

Aos Acionistas e Diretores da  
**Rio Quente Empreendimentos e Participações S.A.**  
Rio Quente - GO

#### Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Rio Quente Empreendimentos e Participações S.A. (Companhia), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, compreendendo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras individuais e consolidadas acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Rio Quente Empreendimentos e Participações S.A. em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pela *International Accounting Standards Board* (IASB).

#### Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas". Somos independentes em relação à Companhia e suas controladas, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

#### Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras individuais e consolidadas e o relatório dos auditores

A administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras

	Consolidado	
	2023	2022
(-) Deduções de vendas	(37.246)	(38.511)
	<b>775.571</b>	<b>651.294</b>

#### 25. Custos das mercadorias vendidas e dos serviços prestados

	Consolidado	Controladora		
	2023	2022	2023	2022
Pessoal	(164.170)	(143.218)	-	-
Materiais indiretos	(15.647)	(13.283)	-	-
Serviços de terceiros	(54.619)	(46.293)	(62)	-
Depreciação e amortização	(33.821)	(31.950)	-	-
Custos dos serviços prestados	(41.741)	(44.469)	-	-
Custo das mercadorias vendidas	(127.921)	(102.185)	-	-
Outros (i)	(2.152)	(2.639)	(1)	-
	<b>(440.071)</b>	<b>(384.667)</b>	<b>(63)</b>	<b>-</b>

(i) Inclui despesas com decoração, gastos internos, transporte de hospedes, gastos legais e taxas.

#### 26. Despesas com vendas

	Consolidado	Controladora		
	2023	2022	2023	2022
Pessoal	(57.974)	(26.770)	-	-
Materiais	(7.595)	(5.770)	-	-
Serviços de terceiros	(14.709)	(10.758)	-	-
Depreciação e amortização	(602)	(613)	-	-
Marketing	(22.099)	(20.462)	-	-
Despesas internas de comercialização	(6.127)	(4.021)	-	-
Despesas de viagens e alimentação	(3.445)	(1.927)	-	-
Outras (i)	(2.323)	(875)	-	-
	<b>(114.874)</b>	<b>(71.196)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(i) Inclui despesas com combustíveis e lubrificantes, IPTU, gastos legais e taxas, etc.

#### 27. Despesas gerais e administrativas

	Consolidado	Controladora		
	2023	2022	2023	2022
Pessoal	(46.720)	(39.992)	-	-
Serviços de terceiros	(30.144)	(29.980)	-	-
Depreciação e amortização	(8.793)	(8.157)	-	-
Impostos e Taxas	(7.275)	(5.723)	-	-
Água e esgoto	(2.642)	(2.320)	-	-
Despesas de viagens e alimentação	(3.009)	(1.961)	-	-
Manutenções	(2.297)	(1.926)	-	-
Outras (i)	(3.339)	(1.515)	-	-
	<b>(104.274)</b>	<b>(91.574)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(i) Inclui gastos material de limpeza, utensílios de pequeno valor, seguro predial e material de decoração.

#### 28. Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas

##### a. Outras receitas

	Consolidado	Controladora		
	2023	2022	2023	2022
Bonificação / Merchandising	68	292	-	-
Aluguel/ arrendamento	10.863	8.966	-	-
Clube de Férias (i)	8.034	3.874	-	-
Multa por cancelamento de contrato evento	141	231	-	-
Indébitos tributários	4.967	-	-	-
Outras receitas	5.554	449	(64)	-
<b>Subtotal</b>	<b>29.627</b>	<b>13.812</b>	<b>(64)</b>	<b>-</b>

(i) Receitas com multa de cancelamento e taxa de manutenção por não utilização de pontos do programa Clube de Férias.

##### b. Outras despesas

	Consolidado	Controladora		
	2023	2022	2023	2022
Provisões/reversão para contingências	(11.020)	(955)	-	-
Perda de ações judiciais	(25.460)	(15.803)	-	-
Pis e Cofins sobre outras receitas	(2.059)	(1.614)	-	-
Perda contas a receber	(3.872)	(6.055)	-	-
Custo baixa imobilizado e intangível	(1.476)	(959)	-	-
Outras despesas	(4.073)	(4.074)	(45)	-
<b>Subtotal</b>	<b>(47.960)</b>	<b>(29.464)</b>	<b>(45)</b>	<b>-</b>
<b>Outras receitas e despesas operacionais, líquidas</b>	<b>(18.333)</b>	<b>(15.652)</b>	<b>(139)</b>	<b>-</b>

#### 29. Resultado financeiro líquido

	Consolidado	Controladora		
	2023	2022	2023	2022
Receita de aplicação financeira	26.676	21.225	-	-
Outras receitas financeiras	1.279	292	-	-
<b>Total das receitas financeiras</b>	<b>27.955</b>	<b>21.517</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Juros sobre empréstimos	(20.440)	(28.009)	-	-
Taxas e tarifas bancárias	(1.350)	(1.228)	(2)	-
Descontos concedidos	(2.545)	(2.068)	-	-
Juros com arrendamentos	(1.183)	(1.199)	-	-
Outras despesas financeiras	(1.016)	(148)	(36)	(6)
<b>Total das despesas financeiras</b>	<b>(26.534)</b>	<b>(32.672)</b>	<b>(38)</b>	<b>(6)</b>
<b>Despesas financeiras, líquidas</b>	<b>1.421</b>	<b>(11.155)</b>	<b>(38)</b>	<b>(6)</b>

#### 30. Gerenciamento de riscos e instrumentos financeiros

##### a. Classificação dos instrumentos financeiros:

A tabela a seguir apresenta os valores contábeis dos ativos e dos passivos financeiros, incluindo os seus níveis na hierarquia do valor justo.

##### Ativos financeiros não mensurados ao valor justo

	Notas	Valor contábil			
		Consolidado	Controladora		
		2023	2022	2023	2022
Ativo					
Caixa e equivalente de caixa	4	22.332	17.249	22	-
Aplicações financeiras	5	219.822	198.523	-	-
Contas a receber	6	109.907	96.860	-	-
Outros créditos		6.861	4.046	1	-
<b>Total</b>		<b>358.922</b>	<b>316.678</b>	<b>23</b>	<b>-</b>

##### Passivos financeiros não mensurados ao valor justo

	Consolidado	Controladora			
	2023	2022	2023	2022	
Passivo					
Fornecedores	19	60.645	52.935	-	-
Empréstimos e financiamentos	17	132.503	192.120	-	-
Dividendos a pagar	25	25.596	2.662	-	-
Outras obrigações	19	528	12.235	1.524	53
<b>Total</b>		<b>238.272</b>	<b>259.952</b>	<b>1.524</b>	<b>53</b>

A Companhia não divulgou os valores justos para os instrumentos financeiros, uma vez que seus valores contábeis são razoavelmente próximos de seus valores justos. **b. Gerenciamento de riscos:** No curso normal das suas operações, a Companhia é exposta aos seguintes riscos relacionados aos seus instrumentos financeiros: (i) risco de mercado; (ii) risco de crédito; e (iii) risco de liquidez. O acompanhamento dos riscos da Companhia é acompanhado pelo Conselho de Administração, que possui poderes para a tomada de decisão sobre as estratégias a serem adotadas. **c. Riscos de mercado:** Os riscos de mercado estão relacionados, principalmente, aos riscos de mudança nos preços dos produtos e serviços ofertados pela Companhia, assim como os juros e outras taxas que possam influenciar a sua receita, bem como os valores dos seus ativos e passivos. O objetivo da Administração é gerenciar e controlar a exposição da Companhia aos riscos de mercado, dentro de limites compatíveis, afastando os obstáculos ao crescimento dos negócios. Os instrumentos financeiros da Companhia que são afetados pelo risco de mercado incluem: (i) caixa e equivalentes de caixa; (ii) aplicações financeiras; (iii) contas a receber de

clientes e (iv) empréstimos, financiamentos e títulos de dívida. **d. Risco da taxa de juros:** Decorre da possibilidade de a Companhia sofrer ganhos ou perdas decorrentes de oscilações de taxas de juros incidentes sobre seus ativos e passivos financeiros. Visando à mitigação desse tipo de risco, a Companhia busca diversificar a captação de recursos em termos de indicadores e utilização de taxas prefixadas e pós-fixadas. A Companhia utiliza os recursos oriundos das atividades operacionais para gerir as suas operações e para garantir parte dos planos de investimento. Para complementar sua necessidade de caixa para crescimento, a Companhia obtém empréstimos e financiamentos junto às principais instituições financeiras do país. O risco recai na possibilidade de existirem aumentos relevantes nos indexadores impactando o custo de captação de empréstimos e financiamentos bem como o custo do endividamento e finalmente acarretando o aumento das suas despesas financeiras. Como estratégia de gerenciamento do risco de taxa de juros, a Administração mantém contínuo monitoramento dos indexadores, com o propósito de, se necessário, ajustar as tarifas e contratos do Clube de Férias para mitigar essas flutuações. **e. Análise de sensibilidade:** O passivo financeiro da Companhia está atrelado majoritariamente aos contratos, atrelados ao CDI, IPCA, T.J.L.P. As normas contábeis sobre instrumentos financeiros, dispõem sobre a apresentação de informações sobre instrumentos financeiros, em nota explicativa específica, e sobre a divulgação do quadro demonstrativo de análise de sensibilidade. Com a finalidade de verificar a sensibilidade dos indexadores nas dívidas ao qual a Companhia está exposta na data base de 31 de dezembro de 2023, foram estimados 3 cenários distintos, considerando o volume de financiamento total. Com base nestes montantes consolidados em 31 de dezembro de 2023, definimos o Cenário I corresponde às taxas de juros apuradas na data acima e, na avaliação da Administração, é o cenário mais provável de se realizar nas datas de vencimento de cada uma das operações. Para os Cenários II e III, considerou-se uma elevação de 25% e 50%, respectivamente, nas variáveis de risco. Para cada cenário foi calculada a despesa financeira bruta não levando em consideração a incidência de tributos bem como o fluxo de vencimentos de cada contrato baseado no saldo de 2023. A data base utilizada foi 31 de dezembro de 2023, projetando os índices de correção de cada contrato para os próximos 12 meses e avaliando a sensibilidade em cada cenário, conforme segue:

	Consolidado		
Variável de risco	Cenário I	Cenário II	Cenário III
<b>Base</b>	<b>61.193</b>	<b>61.193</b>	<b>61.193</b>
CDI = 13,65% a.a	13,65%	17,06%	20,47%
Resultado financeiro atrelado ao CDI	8.353	10.441	12.529
Encargos financeiros adicionais se confirmando o cenário	-	2.088	4.176
<b>Variável de risco</b>	<b>Cenário I</b>	<b>Cenário II</b>	<b>Cenário III</b>
<b>Base</b>	<b>31.886</b>	<b>31.886</b>	<b>31.886</b>
Pré-Fixadas (%)	8,34%	8,34%	8,34%
Resultado financeiro atrelado pré-fixado	2.659	2.659	2.659
Encargos financeiros adicionais se confirmando o cenário	-	-	-
<b>Variável de risco</b>	<b>Cenário I</b>	<b>Cenário II</b>	<b>Cenário III</b>
<b>Base</b>	<b>39.387</b>	<b>39.386</b>	<b>39.386</b>
IPCA = 5,79% a.a	5,79%	7,34%	8,79%
Resultado financeiro atrelado ao IPCA	2.280	2.890	3.460
Encargos financeiros adicionais se confirmando o cenário	-	-	-
<b>Variável de risco</b>	<b>Cenário I</b>	<b>Cenário II</b>	<b>Cenário III</b>
<b>Base</b>	<b>37</b>	<b>37</b>	<b>37</b>
IGP-M = 5,46% a.a	5,46%	7,01%	8,37%
Resultado financeiro atrelado ao IGP-M	2	3	3
Encargos financeiros adicionais se confirmando o cenário	-	1	1
<b>Variável de risco</b>	<b>Cenário I</b>	<b>Cenário II</b>	<b>Cenário III</b>
<b>Base total do empréstimo</b>	<b>132.503</b>	<b>132.502</b>	<b>132.502</b>
Índice médio - Custo Médio Ponderado da Dívida	13,38%		

## RIO QUENTE - BALANÇO DIGITAL (1).pdf

Documento número a73a50b5-e28a-4254-b066-252e70bbc97a



## Assinaturas

 faturamento@ohoje.com.br  
Certificado digital. Verifique se já assinou com [ITI](#) ou [verificador ZapSign](#).



Hash do documento original (SHA256):  
b43ee628d84e3b4c23d84d945547b3787064258b5f8bee03243a6241fb320eff

Verificador de Autenticidade:  
<https://app.zapsign.com.br/verificar/autenticidade?doc=a73a50b5-e28a-4254-b066-252e70bbc97a>

Integridade do documento certificada digitalmente pela ZapSign (ICP-Brasil):  
<https://zapsign.com.br/validacao-documento/>



Este Log é exclusivo e parte integrante do documento de identificação a73a50b5-e28a-4254-b066-252e70bbc97a, conforme os Termos de Uso da ZapSign em [zapsign.com.br](https://zapsign.com.br)