

Vonpar Participações S.A. - (anteriormente denominada Ultrapar S.A.)

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas 31 de Dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

b) Vencimento do saldo de empréstimos de longo prazo: Os montantes no passivo não circulante têm a seguinte composição, por ano de vencimento:

Anos de vencimento	2023	2022
2024.....	-	89
2025.....	4.847	-
2026.....	7.271	-
2027.....	7.271	-
2028.....	39.383	-
	<u>58.772</u>	<u>89</u>

c) Movimentação dos empréstimos e financiamentos

	2023	2022
Ingresso novos empréstimos.....	263.497	105.634
Amortização do principal.....	(238.996)	(81.823)
Atualização dos juros.....	6.090	2.608
Amortização dos juros.....	(4.839)	(917)
Movimento.....	<u>25.752</u>	<u>25.502</u>

14. Salários e encargos sociais

	Controladora	Consolidado	2023	2022
Diretoria/Funcionários.....	-	-	1.869	2.128
Provisão de férias.....	126	5.206	4.764	-
Demais encargos.....	5	38	1.734	1.513
	<u>5</u>	<u>164</u>	<u>8.809</u>	<u>8.405</u>

15. Outros passivos

	Controladora	Consolidado	2023	2022
Contas a pagar – Florestal.....	-	-	418	378
Acordos comerciais.....	435	108	4.610	1.980
Descontos comerciais de fidelidade.....	-	-	5.024	3.865
Contrato de publicidade e propaganda.....	-	-	600	800
Honorários.....	-	-	35	231
Energia Elétrica.....	-	-	542	538
Frete.....	-	-	98	26
Aluguéis.....	-	-	612	277
Provisões não dedutíveis.....	-	-	233	437
Outras contas a pagar.....	-	-	1.182	866
	<u>435</u>	<u>108</u>	<u>13.354</u>	<u>9.398</u>
Passivo circulante.....	435	108	12.535	9.020
Passivo não circulante.....	-	-	819	378

16. Obrigações com partes relacionadas

	Controladora	Consolidado	2023	2022
Adiantamento acionistas	-	-	-	-
- Vonpar Participações S.A. (i).....	35.151	31.094	35.151	31.094
Mútuo acionistas – Neugebauer (ii).....	-	-	-	31.826
	<u>35.151</u>	<u>31.094</u>	<u>35.151</u>	<u>62.920</u>

(i) Corresponde, substancialmente a valores a reembolsar aos acionistas, com prazo de vencimento indeterminado e correção de juros de 100% do CDI. (ii) Captação de recurso com os Acionistas da Vonpar Participações S.A. (anteriormente denominada Ultrapar S.A.), para o investimento para expansão da capacidade produtiva, devido a demanda de crescimento do mercado, impulsionado principalmente pela linha de tablets (barras). Com a pandemia esse crescimento ficou potencializado pelas ocasiões de consumo. Com isso a empresa acelerou o ganho de share, e por consequência, investimentos, principalmente nas linhas de preparação de massas e conformação de barras, os quais tiveram que ser antecipados no Plano Diretor. Para atender a esse investimento, em setembro de 2022, a Companhia realizou contrato de mútuo com os acionistas Vonpar Participações S.A. Os mútuos foram liquidados dentro do exercício de 2023, diante da efetivação de financiamento por meio do programa FINEP, em condições apresentadas em Nota 13.

17. Provisão para contingências e depósitos judiciais

A Companhia e suas controladas apresentam os seguintes passivos e correspondentes depósitos judiciais, relacionados a riscos tributários, trabalhistas e cíveis:

	2023		2022	
Descrição	Depósito Judicial	Provisão p/ contingências	Depósito Judicial	Provisão p/ contingências
Contingências trabalhistas....	2.417	2.554	2.690	3.162
Contingências cíveis.....	2.149	3.546	2.149	3.555
	<u>4.566</u>	<u>6.100</u>	<u>4.839</u>	<u>6.717</u>

A movimentação das provisões para contingências:

	Movimento
Saldo inicial.....	6.717
Provisão constituída.....	92
Reversão de provisão.....	(1.540)
Saldo final.....	<u>6.100</u>

O Grupo é parte envolvida em processos trabalhistas, cíveis, tributários e outros em andamento e está discutindo essas questões tanto na esfera administrativa como na judicial, as quais, quando aplicáveis, são amparadas por depósitos judiciais. As provisões para as eventuais perdas decorrentes desses processos são estimadas e atualizadas pela administração, amparada pela opinião de seus consultores legais externos. Dentre os valores provisionados, na subsidiária Neugebauer Alimentos S.A., há um processo na esfera cível ao qual possui valor individual significativo. Trata-se de liquidação de sentença promovida por Milton e Scherer e Cia Ltda. em face de Ernesto Neugebauers SA, ao objetivo de apurar, através de perito judicial, o lucro de 33,33% sobre o total das vendas feitas pela requerida na área de atuação da autora. Em setembro de 2023, após julgado um recurso desfavorável, o escritório especializado que cuida da causa atualizou o valor envolvido para R\$ 3.581, permanecendo como perda provável (R\$4.829 em 2022). Tal alteração foi realizada por conta de o exequente ter, em apresentação de cálculo atualizado, seguido os parâmetros de atualização definidos em decisão judicial acerca da liquidação do valor, ao invés de se utilizar dos cálculos inicialmente apresentados na execução, que possuíam valor maior. Para essa contingência existe um depósito judicial cível no valor de R\$2.061. As contingências trabalhistas e previdenciárias consistem, principalmente, em reclamações de ex-colaboradores pleiteando complemento de remuneração. O Grupo possui ações de natureza cível, trabalhista, tributária e judicial, envolvendo risco de perda classificadas pela administração como possíveis, com base na avaliação de seus consultores jurídicos, para os quais não há provisão constituída, conforme composição e estimativa a seguir:

	Controladora	Consolidado	2023	2022
Cível.....	2.089	2.976	-	-
Trabalhista.....	787	583	-	-
Tributário.....	8.967	7.741	-	-
Passivo contingente.....	<u>11.843</u>	<u>11.300</u>	-	-

18. Imposto de renda e contribuição social

a) Composição dos tributos diferidos: O imposto de renda e contribuição social diferidos reconhecidos montam os seguintes valores:

	Controladora	Consolidado	2023	2022
Provisão p/conting. trabalhistas.....	-	-	848	1.073
Provisão para contingências cíveis.....	-	-	1.206	1.209
Vendas com entregas futuras.....	-	-	1.690	657
Outras provisões não dedutíveis.....	-	-	445	468
Diferido s/prej. e base negativa (i).....	-	-	121.899	122.043
Imposto diferido ativo.....	-	-	126.088	125.450
Ágio e mais valia na aquisição de investimentos.....	-	-	(21.800)	(21.800)
Ágio na aquisição de investimentos.....	(4.421)	(4.421)	(4.421)	(4.421)
Amortização do ágio fiscal.....	3.420	2.954	3.420	2.954
Perdas (recbimentos de créditos).....	132	132	132	132
Imposto diferido passivo.....	(869)	(1.335)	(22.669)	(23.135)
Imposto diferido (líquido).....	(869)	(1.335)	103.419	102.315

(i) Em 2022 a subsidiária Neugebauer Alimentos S.A. realizou o registro de ativo diferido sobre prejuízo fiscal e base negativa, decorrentes dos prejuízos acumulados em exercícios anteriores. Conforme requisitos do CPC 32, itens 24 e 35, a Companhia realizou a avaliação sobre a disponibilidade de lucros tributáveis futuros mediante seu histórico de prejuízos, constatando, conforme projeções, crescimentos dos lucros futuros em medida que seja possível o consumo da totalidade dos valores apresentados. O registro e a manutenção dos impostos diferidos ativos estão suportados por estudos elaborados pela Administração, que comprovam a capacidade do Grupo em gerar lucros tributáveis futuros, que garantem a realização dos créditos de impostos. A expectativa do Grupo é realização de parte do diferido no ano de 2023 e nos anos seguintes deverá manter margens positivas suficientes para a realização do ativo diferido registrado, conforme demonstrado abaixo:

	2024	2025	2026	2027	2028 e após
Ativo diferido.....	10.734	9.480	12.670	16.342	76.863
	<u>10.734</u>	<u>9.480</u>	<u>12.670</u>	<u>16.342</u>	<u>76.863</u>
	<u>26.024</u>	<u>1.509</u>	<u>39.436</u>	<u>9.764</u>	<u>126.088</u>

b) Despesa de imposto de renda e contribuição social

	Controladora	Consolidado	2023	2022
Imposto de renda corrente.....	(1.775)	-	(3.002)	(9)
Contribuição social corrente.....	(647)	-	(1.074)	(5)
Total de imposto corrente.....	(2.422)	-	(4.076)	(14)
Imposto de renda diferido.....	343	378	750	89.700
Contribuição social diferido.....	123	136	354	32.373
Total de imposto diferido.....	466	514	1.104	122.073
IR e CS no resultado do exercício.....	(1.956)	514	(2.972)	122.059

c) Conciliação da despesa do imposto de renda e da contribuição social: A reconciliação entre a despesa de imposto de renda e de contribuição social pela alíquota nominal e pela efetiva está demonstrada a seguir:

	Controladora	Consolidado	2023	2022
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social.....	65.607	129.325	66.623	7.780
Alíquota nominal combinada do IRPJ/CSLL - %.....	34%	34%	34%	34%
Imposto de renda e contrib. social às alíquotas da legislação.....	(22.306)	(43.971)	(22.652)	(2.645)
Ajustes p/cálculo pela alíquota efetiva: Resultado de equiv. patrimonial.....	15.289	49.075	19	222
Multas.....	-	-	(5)	(7)
Gratificações Diretoria/Funcionários.....	-	-	(157)	(184)
Incentivos fiscais.....	-	-	14.240	7.227
Compensação de prejuízo e base negativa.....	1.048	-	1.787	-
Outras despesas não dedutíveis.....	4.282	(3.988)	4.284	(3.988)
Outras diferenças permanentes.....	(293)	-	(436)	(7)
Tributos diferidos não reconhecido sobre prejuízos.....	-	-	-	(602)
Diferido s/prej. fiscal/base negativa de exercícios anteriores.....	-	(602)	(144)	122.043
Diferença de alíquota (adicional IR).....	24	-	72	-
PAT.....	-	-	20	-
Imposto de renda e contrib. social no resultado do exercício.....	(1.956)	514	(2.972)	122.059
Corrente.....	(2.422)	-	(4.076)	(14)
Diferido.....	466	514	1.104	122.073

19. Patrimônio líquido: a) Capital social: Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, o capital social é dividido em 429.859.420 ações ordinárias sem valor nominal e encontram-se integralmente subscritas e integralizadas. Em 2022 foi deliberado em Assembleia a absorção do prejuízo de 2021 com redução do capital no montante de R\$12.806, sem o cancelamento de ações. b) Dividendos: Os acionistas têm direito de receber anualmente, como dividendo obrigatório, o equivalente a 25% do lucro líquido, após a dedução da parcela destinada à constituição da reserva legal, e quando deliberado pela Assembleia Geral, as parcelas destinadas às reservas para contingências e de lucros a realizar.

	2023	2022
Lucro (prejuízo) do exercício.....	63.651	128.839
Reserva Legal (5%).....	3.183	6.492
Base ajustada para cálculo dos dividendos.....	60.468	123.347
Dividendo mínimo obrigatório (25%).....	15.117	30.837

Será destinado a aprovação via Assembleia Geral Ordinária os valores propostos de dividendos, bem como a destinação dos valores remanescentes do lucro da companhia decorrentes do exercício de 2023. Em reunião de Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária, realizada em 20 de novembro de 2023, foi deliberado o não pagamento dos dividendos mínimos propostos sobre o exercício de 2022, sendo o montante de R\$30.387 retornado à conta de Reserva de Lucros no Patrimônio líquido. c) Reserva de incentivos fiscais de controlada: Em 31 de dezembro de 2023 a controlada destinou parte do lucro contábil do exercício no montante de R\$40.064 (R\$46.909 em 31 de dezembro de 2022) para a conta de reserva de incentivos fiscais.

20. Receita: A conciliação das vendas brutas para a receita líquida é como segue:

	2023	2022
Vendas brutas de produtos e serviços.....	931.788	799.856
(-) Contratos de fidelidade.....	(26.341)	(22.847)
(-) Outros descontos promocionais.....	(44.315)	(21.289)
(-) Vendas com entregas futuras.....	(14.949)	(6.385)
(-) Impostos sobre vendas.....	(220.224)	(209.392)
(-) Deságio clientes.....	525	(3.593)
Receita líquida.....	<u>626.484</u>	<u>535.650</u>

21. Custos e despesas por natureza

	Controladora	Consolidado	2023	2022
Custo das vendas	-	-	-	-
Materia-prima.....	(337.948)	(304.866)	-	-
Embalagens.....	(71.136)	(64.474)	-	-
Despesas com pessoal.....	(21.607)	(18.487)	-	-
Depreciação/amortização.....	(11.124)	(10.883)	-	-
Outras despesas.....	(16.431)	(14.742)	-	-
	<u>(458.246)</u>	<u>(413.452)</u>	-	-

	Controladora	Consolidado	2023	2022
Despesas com vendas	-	-	-	-
Despesas com pessoal.....	(26.591)	(21.968)	-	-
Despesas com serviços de terceiros.....	(14.735)	(11.994)	-	-
Despesas com fretes.....	(27.881)	(25.295)	-	-
Depreciação/amortização.....	(324)	(262)	-	-
Despesas de marketing.....	(8.146)	(6.950)	-	-
Outras despesas.....	(7.473)	(5.233)	-	-
	<u>(85.150)</u>	<u>(71.702)</u>	-	-

	Controladora	Consolidado	2023	2022
Despesas administrativas	-	-	-	-
Despesas com pessoal.....	(1.942)	(2.253)	(20.293)	(18.619)
Despesas com serv. de terceiros.....	(5.323)	(8.267)	(15.049)	(16.347)
Aluguel de imóveis.....	-	-	(6.550)	(3.011)
Depreciação e amortização.....	(2.467)	(3.133)	(3.650)	(4.404)
Despesas c/ amortiz. mais valia.....	(1.372)	(1.372)	(1.372)	-
Outras despesas.....	(2.182)	(1.572)	(5.753)	(4.700)
	<u>(13.286)</u>	<u>(16.597)</u>	<u>(52.667)</u>	<u>(48.543)</u>

	Controladora	Consolidado	2023	2022
Despesas administrativas	-	-	-	-
Despesas com pessoal.....	(1.942)	(2.253)	(20.293)	(18.619)
Despesas com serv. de terceiros.....	(5.323)	(8.267)	(15.049)	(16.347)
Aluguel de imóveis.....	-	-	(6.550)	(3.011)
Depreciação e amortização.....	(2.467)	(3.133)	(3.650)	(4.404)
Despesas c/ amortiz. mais valia.....	(1.372)	(1.372)	(1.372)	-
Outras despesas.....	(2.182)	(1.572)	(5.753)	(4.700)
	<u>(13.286)</u>	<u>(16.597)</u>	<u>(52.667)</u>	<u>(48.543)</u>

ROGÉRIO MARTINS DE OLIVEIRA
Diretor

22. Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas

	Controladora	Consolidado	2023	2022
Receitas de incentivos fiscais	-	-	10.168	5.504
- Fundopem (Nota 24 a).....	-	-	-	-
Receitas de incentivos fiscais	-	-	858	775
- Prefeitura (Nota 24 d).....	-	-	-	-
Receitas de incentivos fiscais	-	-	1.145	-
- Leite (Nota 24 e).....	-	-	-	-
Receitas de incentivos fiscais	-	-	359	-
- Parábola (Nota 24 f).....	-	-	-	-
Resultado líquido na venda de ativos (i).....	26.038	-	26.108	2.571
Operações descontinuadas.....	-	-	(214)	(1.004)
Sinistros não indenizáveis.....	-	-	-	(175)
Outras receitas (despesas), líquidas.....	(14)	1.509	1.012	2.093
	<u>26.024</u>	<u>1.509</u>	<u>39.436</u>	<u>9.764</u>

(i) Em 18 de outubro de 2023, a Vonpar Participações SA (anteriormente denominada Ultrapar SA) finalizou a venda de uma aeronave marca e modelo IAJ LTD Gulfstream G150, ano de fabricação 2012, número de série 301, registrada com matrícula PPSV.

23. Resultado financeiro, líquido

	Controladora	Consolidado	2023	2022
Despesas com juros.....	(4.057)	(3.428)	(10.438)	(8.229)
Descontos concedidos.....	-	-	(4)	(38)
Despesa variação cambial.....	-	-	(3.480)	(4.657)
Despesas c/ financiamento FINEP.....	-	-	-	(4.694)
Outras despesas financeiras.....	(509)	(116)	(