



CNPJ nº 10.629.105/0001-68

**Relatório da Administração**

O ano de 2023 foi marcado por diversas conquistas importantes como a aquisição do campo de Albacora Leste, o início da operação da Hunter Queen, sonda adquirida pela PRIO em 2022, a compra da embarcação de apoio, Genesis I, redução das emissões e resultados financeiros históricos. No entanto, também enfrentamos alguns percalços, como as condições e integridade do FPSO Forte e o imposto de exportação. A superação dos desafios e o atingimento dessas conquistas não teria sido possível sem a garra, determinação e disciplina de nossos colaboradores, que demonstraram total dedicação ao trabalharem incansavelmente e fazerem a diferença. Em janeiro de 2023, alcançamos um marco relevante ao finalizar a aquisição do campo de Albacora Leste no valor de aproximadamente US\$ 2,2 bilhões, sendo US\$ 1,9 bilhão em parcela fixa e até US\$ 250 milhões em *earn outs*. Após um minucioso programa de transição realizado por uma equipe multidisciplinar formado por profissionais da operadora anterior e colaboradores da PRIO, assumimos a operação do ativo e implementamos uma série de investimentos para transformar o campo em um ativo PRIO. Partimos de uma eficiência de 61,0% quando assumimos e finalizamos o ano com uma eficiência de 94,6%. Ainda em janeiro, realizamos a aquisição da Dommo, no valor de US\$ 200 milhões, que detinha os direitos econômicos sobre 5% da receita do cluster Polvo e Tubarão Martelo. Em março, concluímos também a aquisição dos 40% restantes do campo de Itaipu e, em novembro, a alienação da participação não operadora de 10% no campo de Manati, gerando um retorno significativo para a Companhia. Nossa trajetória continua voltada para o crescimento e, seguiremos avaliando diversas oportunidades de expansão e geração de valor. Atingimos a marca histórica de 100 mil barris por dia em maio de 2023, destacando nossa capacidade de execução e nosso compromisso com os mais elevados padrões de segurança, sustentabilidade e responsabilidade socioambiental. Reconhecemos ainda que a eficiência dos nossos custos de operação é fundamental para enfrentar a volatilidade do mercado de óleo. Dessa forma, registramos um *lifting cost* recorde de US\$ 7,5 por barril no ano e, no 4T23, atingimos a marca de US\$ 6,8 por barril. Além disso, em 2023, concluímos a 2ª fase da bem-sucedida Campanha de Revitalização e alcançamos uma importante estabilidade operacional durante o ano no Cluster Polvo e TBMT. Esses notáveis marcos operacionais são o resultado direto de uma produção cada vez mais eficiente e segura. Através da nossa *Trading Company*, criada em 2023, foi possível praticar vendas na modalidade "entregue ao cliente", utilizando navios de maior porte e otimizando nossa logística. Com isso, diante do expressivo aumento da produção, em 2023, atingimos nosso maior nível de *offtakes*, 32,6 milhões de barris vendidos a descontos competitivos. Assim, chegamos aos resultados recordes de receita, EBITDA e lucro no ano. Fechamos o trimestre com uma posição de caixa de US\$ 482 milhões e uma alavancagem de 0,7x dívida líquida/EBITDA. Ao longo do ano de 2023, realizamos ainda a recompra de cerca de 13,5 milhões de ações, sendo 1,8 milhões no 4T23. Em novembro, efetuamos a amortização de dívidas no valor de US\$ 150 milhões, as quais apresentavam custos superiores à média da Companhia e estavam próximas do vencimento. E, por fim, em fevereiro de 2024, aproveitamos o bom momento no mercado local de renda fixa e realizamos a emissão de debêntures locais com swap para dólar no valor de aproximadamente US\$ 400 milhões com *duration* de 5,9 anos e custo médio de 6,14% ao ano. Tudo isso nos deixa em posição favorável para dar continuidade em nossa estratégia de redesevolvimento dos ativos operados e futuras oportunidades de crescimento inorgânico. 2023 foi marcado também pelo aperfeiçoamento do nosso modelo de governança corporativa. Instalamos o Comitê de Remuneração e o Comitê de Sustentabilidade, fortalecendo ainda mais nosso processo de tomada de decisão. Em dezembro, aprovamos o nosso novo plano de opção de compra de ações, totalmente alinhado aos interesses dos acionistas, garantindo que ao menos 80% da remuneração dos principais executivos seja em ações, com um período de *vesting* progressivo de 5 anos. A nossa cultura nos impulsiona a alcançar novos patamares. Na PRIO, a rebeldia encontra o propósito e o nosso propósito é melhorar a vida realizando o impossível. Continuamos dedicando esforços na conscientização da Cultura PRIO para que toda a Companhia possa encarná-la. Atualmente, mais de 91% dos nossos colaboradores são sócios da Companhia através do programa de conversão de bônus em ações, reflexo da grande aderência cultural e compromisso compartilhado. Acreditamos que devemos atuar de forma responsável, respeitando a sociedade e o meio ambiente. Por isso, trabalhamos focados na redução de nossas emissões alinhada ao aumento de eficiência e alongamento da vida dos campos. Em 2023, obtivemos 20% de redução em nossas emissões, alcançando na média do ano 21 kgCO<sub>2</sub>e/boe. Internamente, continuamos incentivando e engajando nossos colaboradores em temas relacionados ao meio ambiente, segurança e responsabilidade social. Um exemplo foi a Campanha de Segurança de Processos, focada na prevenção de acidentes e melhoria da segurança, confiabilidade e desempenho operacional. Também expandimos nossas iniciativas externas, consolidando um compromisso de retorno à sociedade. Lançamos a assinatura I ♥ PRIO, nossa declaração de amor para as comunidades onde atuamos. Em parceria com o Instituto Reação e Todos na Luta, em 2023 realizamos a 2ª edição do programa Reação Offshore, capacitando jovens para a indústria offshore. E mantivemos o apoio ao Time Paralímpico PRIO, enquanto também patrocinamos eventos culturais e exposições. Como parte do nosso compromisso com o desenvolvimento social, a PRIO concretizou 210 novas contratações e destinamos mais de R\$ 30 milhões para projetos incentivados e patrocinados diretos. Além disso, investimos mais de R\$ 8,9 milhões por meio do TAC Frade e realizamos também o pagamento de R\$ 1,1 bilhão em *royalties* e participação especial, bem como contribuindo com mais R\$ 526 milhões em imposto de renda e contribuição social, R\$ 108 milhões em pagamentos de PIS/COFINS e mais de R\$ 271 milhões em imposto de exportação. Estas ações são fruto da nossa dedicação em promover o progresso e a sustentabilidade onde atuamos. Por fim, agradecemos também aos nossos investidores e à sociedade por nos apoiarem em nosso caminho até aqui, sabemos que temos muito trabalho pela frente. Seguiremos entusiasmados e estamos confiantes que 2024 será um ano promissor para a PRIO.

**DESEMPENHO OPERACIONAL:** Dentre os principais destaques operacionais do ano, estão: (i) a produção média da Companhia, que atingiu o valor de 88,0 kbpd em 2023 e 100,3 kbpd no 4T23, um aumento de aproximadamente 18% e 111% em comparação com o ano anterior, respectivamente; (ii) o *lifting cost*, que, mais uma vez, atingiu o menor patamar já registrado, apresentando uma redução de aproximadamente 30% quando comparado com 2022 e 20% quando comparado com o 4T22 e; (iii) o volume de *offtakes* realizados no ano, representando um aumento de 166% em relação à 2022. O volume produzido em Frade aumentou em 117% na comparação com 2022 e 72% na comparação com o 4T22. Esse aumento é devido à entrada dos novos poços da 2ª fase campanha de Revitalização de Frade. No *cluster* Polvo e TBMT, o volume produzido no ano foi 4% menor do que o registrado no ano anterior devido à parada programada para manutenção de 8 dias realizada no cluster em março. O volume produzido no campo de Albacora Leste no 4T23 foi 5% acima do valor registrado no trimestre anterior. O aumento apresentado é reflexo da melhoria da confiabilidade, integridade e eficiência operacional do ativo alcançada ao longo do ano de 2023. No quarto trimestre de 2023, a PRIO realizou a venda de 8,4 milhões de barris, sendo 4,8 milhões de Frade, 1,8 milhões no cluster Polvo e TBMT, e 1,8 milhões em Albacora Leste. O preço médio bruto de venda foi de US\$ 77,39, redução de 9% do valor registrado no 4T22, devido principalmente à redução da cotação do Brent. Desde o início das operações da PRIO, que consolidou sua estratégia de crescimento através da aquisição e desenvolvimento de ativos em produção, a Companhia trabalha para aumentar seus níveis de produção e racionalizar seus custos, mantendo sempre os níveis de excelência em responsabilidade ambiental, segurança e eficiência operacional. A PRIO acredita que a melhor proteção contra a volatilidade do Brent é a redução de seu *lifting cost* e esse continuará sendo um pilar dos atuais e futuros projetos. A Companhia apresenta, a seguir, a evolução do seu *lifting cost* desde 4T17. O *lifting cost* do 2023, menor já registrado pela Companhia, representa uma redução de aproximadamente 20% comparado com o mesmo trimestre do ano anterior e 2% comparado com o 3T23. O resultado positivo se deve, principalmente: (i) aos resultados do Plano de Revitalização de Frade, que adicionou produção ao campo e; (ii) ao aumento da produção e redução de custos do campo de Albacora Leste. **COMERCIALIZAÇÃO:** No 4T23, a PRIO registrou a venda de 8,4 milhões de barris, representando um aumento de 268% quando comparado com o 4T22, que por sua vez foi impactado pela decisão da Companhia de comercializar um volume inferior à sua produção, devido ao aumento dos custos de frete marítimo gerado principalmente pelo redesenho dos fluxos de comercialização do óleo russo. Em relação ao 3T23, houve uma redução de 14% nas vendas decorrente principalmente do *offtake* da Repsol Sinopec Brasil S.A. em Albacora Leste, que aconteceu a cada vez que o estoque de óleo referente a sua participação acumula 1 milhão de barris na data prevista para o *offtake*. Tendo em vista o expressivo aumento de produção da Companhia, a PRIO busca, diferentes alternativas de comercialização do petróleo e obter melhores condições, apresentando uma melhoria crescente nos descontos praticados. Assim, a maior parte das comercializações realizadas no trimestre foram realizadas na modalidade "entrega ao cliente" (5,2 milhões de barris), visando uma ampliação no universo de clientes. **CAMPO DE FRADE:** A produção média do campo no trimestre foi de 55,3 kbpd, uma redução de aproximadamente 2% em relação ao trimestre anterior, devido ao declínio natural da produção. A eficiência operacional do ativo nesse trimestre foi de 98,8%, maior valor apresentado desde o início da Campanha de Revitalização de Frade. Nesse trimestre, a eficiência operacional do ativo foi impactada pelo poço MUP3A, que estava realizando o *workover* e foi concluído em fevereiro de 2024 com a denominação de MUP3B. Com a conclusão da segunda fase do Plano de Revitalização de Frade em 2023 e com os dados coletados durante a execução, a PRIO está se preparando para uma terceira fase do Plano de Revitalização do campo. **CLUSTER POLVO E TBMT:** No 4T23, o cluster Polvo e TBMT apresentou média de produção diária 2,5% superior à registrada no trimestre anterior. Esse aumento se deve a: (i) paralisação temporária da produção do poço POL-W em setembro que retomou a produção em outubro, impactando a produção do 3T23 e; (ii) início da produção do novo poço produtor, POL-Q, em setembro, contribuindo para a produção do *cluster*. Na comparação anual, o *cluster* apresentou média de produção diária 4% inferior à registrada no ano anterior, devido à (i) interrupções nos poços TBMT-4H e TBMT-8H, que retomaram a produção em março e abril, respectivamente e; (ii) parada programada de 8 dias em março, que impactaram a média de produção do ativo no ano. A eficiência operacional do cluster no trimestre foi de 98,8%. **CAMPO DE ALBACORA LESTE:** No trimestre, o Campo de Albacora Leste teve uma produção média diária de aproximadamente 28,4 mil barris por dia (participação PRIO) e uma eficiência operacional de 84,3% vs 81,4% no 3T23. A melhoria significativa mês a mês pode ser explicada pela manutenção corretiva e substituição dos equipamentos na unidade operacional, melhorando a confiabilidade do ativo. No mês de outubro, a produção e eficiência operacional foram impactadas por paradas pontuais para manutenção dos sistemas de combate a incêndio e geração de energia. Em dezembro, o campo alcançou a maior eficiência operacional desde a aquisição do ativo de 94,6% e uma produção diária média de 30,1 kbpd. A Companhia segue focando na melhoria da confiabilidade, integridade e eficiência operacional do ativo de forma a atingir e se manter nos patamares dos demais ativos da PRIO. **CAMPO DE WAHOO:** No quarto trimestre de 2023, a PRIO se manteve focada em finalizar a aquisição de equipamentos necessários ao projeto, reforçar o diligencimento dos processos de fabricação, importação e entrega, aprofundar as revisões técnicas das análises de escoamento e especificações do *tieback*, bem como em congelar as premissas do projeto para os escopos de poços, *topside* e *subsea*, de modo a cumprir o cronograma do primeiro óleo de Wahoo em agosto de 2024. Em novembro de 2023, a PRIO definiu a janela para vinda da embarcação que fará o lançamento da linha de produção (*tieback*), que ocorrerá entre 15 de abril de 2024 a 15 de maio de 2024. Por fim, os próximos passos do desenvolvimento de Wahoo são: 1) Aprovação do Licenciamento Ambiental para perfuração e produção do Campo de Wahoo; 2) Início da campanha de perfuração; 3) Início das atividades de preparação para lançamento e construção submarina; 4) Construção submarina de interligação entre o Campo de Wahoo e o FPSO Valente; 5) 1º Oleo de Wahoo. **CERTIFICAÇÃO DE RESERVAS:** A PRIO publicou uma nova certificação de reservas e recursos, elaborada pela DeGolyer & MacNaughton (D&M), com data de referência de 1 de janeiro de 2024, incluindo os clusters de Polvo e TBMT,

Balanco Patrimonial 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais – R\$)				
	Nota	Controladora	Consolidado	
		2023	2022	2023
<b>Ativo Circulante</b>				
Caixa e equivalentes de caixa	3	18.248	17.148	2.335.403
Contas a receber	4	-	-	1.743.491
Estoque de Óleo	22	-	-	254.330
Estoque de consumíveis	14	-	-	397.321
Instrumentos financeiros	5	1.954	1.575	347.658
Tributos a recuperar		34	34	100.227
Adiantamentos a fornecedores		-	-	93.188
Adiantamentos a parceiros		75	430	22.129
Despesas antecipadas		-	-	769
Outros créditos		20.311	19.187	5.294.874
Ativos não circulantes classificados como mantidos para venda	6	-	-	10.537.313
		20.311	19.187	65.314
		20.311	19.187	10.602.627
<b>Não circulante</b>				
Adiantamentos a fornecedores		-	-	225
Marcação a mercado dos swaps das debêntures	14	-	-	80.698
Depósitos e cauções	29	-	12	29.971
Tributos a recuperar	5	-	-	4.225
Tributos diferidos	16	10.191	10.970	516.582
Partes relacionadas	20	9.355	96.881	-
Direito de Uso (Leasing CPC 06.R2 IFRS 16)	15	-	-	2.044.361
Investimentos	7	14.403.401	10.005.199	-
Imobilizado	8	224	520	9.425.118
Intangível	9	-	-	10.914.878
		14.423.171	10.113.582	23.016.058
		14.443.482	10.132.769	20.302.520
<b>Total do ativo</b>				
<b>Passivo e patrimônio líquido Circulante</b>				
Fornecedores	10	644	218	834.778
Obrigações trabalhistas	11	15.083	18.755	266.893
Tributos e contribuições sociais	12	676	635	593.007
Empréstimos e financiamentos	13	-	-	1.212.632
Debêntures locais (inclui swaps de conversão)	14	-	-	39.430
Contratos de Leasing (IFRS 16)	15	-	-	224.502
Contas a pagar earn out Albacora Leste	9.2.c	-	-	288.465
Contas a pagar sobre obrigação associada a ativo mantido para venda	6	-	-	4.104
Passivos diretamente associados a ativos não circulantes classificados como mantidos para venda	6	16.403	19.608	3.463.811
		16.403	19.608	(16.654)
		16.403	19.608	1.387.739
<b>Não circulante</b>				
Fornecedores	10	-	-	1.503
Empréstimos e financiamentos	13	-	-	4.340.854
Marcação a mercado dos swaps das debêntures	14	-	-	5.248.108
Debêntures locais (inclui swaps de conversão)	14	-	-	89.310
Provisão para abandono de instalações	17	-	-	1.800.248
Provisão para contingências	29	400	500	1.121.429
Partes relacionadas	20	548.214	220.644	946.101
Encargos Contratuais (Leasing IFRS 16)	15	-	-	1.936.736
Contas a pagar earn out Albacora Leste	9.2.c	-	-	786.723
Outras obrigações		185	-	36.750
		548.799	221.144	10.968.841
		548.799	221.144	9.022.764
<b>Patrimônio líquido</b>				
Capital social realizado	19	5.352.792	5.319.674	5.352.792
Reservas de capital		(171.877)	377.427	(171.877)
Reservas de lucros		8.801.741	3.682.453	8.801.741
Ajuste acumulado de conversão		(184.660)	601.773	(184.660)
Ajuste de avaliação patrimonial	14	80.284	(89.310)	80.284
		13.878.280	9.892.017	13.878.280
		14.443.482	10.132.769	28.310.932
<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>				
		14.443.482	10.132.769	28.310.932

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

Frade e Wahoo e o campo de Albacora Leste. No campo de Frade, as reservas 1P foram revisadas considerando a performance dos poços produtores abertos em 2023. Além disso, a certificação de 2024, prevê 3 novos poços produtores, o MUP3B, ODP6 e Maracanã. O ODP6 e o Maracanã foram considerados como recursos contingentes (1C), sujeitos à elaboração do Plano de Desenvolvimento, assim como foi o caso de Wahoo na certificação de 2021. No campo de Wahoo, houve um pequeno ajuste na data de abandono prevista, devido à revisão de OPEX de Frade de US\$ 65 milhões por ano para US\$ 77 milhões por ano. No campo de Albacora Leste, a curva de produção 1P foi ajustada considerando o plano atual de trabalho chegando a um pico de produção de 79,2 kbpd no ano de 2029. O CAPEX por barril adicionado foi impactado por: (i) reabertura de poços em 2023 que carregavam CAPEX relativamente baixo comparado aos poços novos; (ii) inclusão de 1 novo poço injetor, gerando um aumento de CAPEX sem aumento de reserva e; (iii) CAPEX dos poços do reservatório de Arapuçá apresentaram ajustes após análises conjuntas com os parceiros, após o início da produção pela PRIO. Por fim, no cluster Polvo e TBMT, a nova certificação considerou a antecipação de 1 poço produtor no campo de Polvo, Well B, para 2024. Com relação ao CAPEX, a certificação de 2023 havia considerado 3 novos poços produtores em Polvo, 2 poços de completação seca e 1 poço de completação molhada. Em 2023, 1 poço de completação seca foi perfurado e apresentou uma produção estabilizada abaixo da prevista na certificação 2023. Dessa forma, apesar do CAPEX total para realizar os 2 novos poços não ter apresentado mudança com relação a 2023, o CAPEX/poço no da certificação de 2024 apresentou um aumento, pois o CAPEX dos poços remanescentes é superior ao poço já perfurado. A projeção de produção dos novos poços também foi ajustada com base na produção do poço perfurado em 2023. **MEIO AMBIENTE E SOCIEDADE:** A Companhia acredita que sua estratégia operacional, através da melhoria da eficiência e extensão da vida dos campos, está diretamente ligada à redução das emissões. Com isso, no ano de 2023, a PRIO alcançou uma média de emissões\* relativas de 21 kgCO<sub>2</sub>e/boe, redução de 20% quando comparado com 27 kgCO<sub>2</sub>e/boe em 2022. Se desconsiderarmos o campo de Albacora Leste que ainda não era operado pela PRIO em 2022, essa redução seria de 34%. Desde que a PRIO assumiu a operação do campo, foi possível observar uma diminuição de 17% nas emissões do ativo. Essas reduções são fruto de uma série de melhorias que a Companhia vem implementando em seus ativos para aprimorar a eficiência de suas instalações. No ano de 2023, a PRIO foi a única empresa do setor de óleo e gás finalista no prêmio GRI Awards, premiação que reconhece as empresas do setor que realizaram iniciativas sustentáveis que se destacaram nas categorias biodiversidade e comunidades. Como parte do TAC Frade, a Companhia apoia diversos projetos como o projeto Pesquisa Marinha e Pesqueira, um importante aliado na geração de novas informações relacionadas à pesca e ao ambiente marinho do Rio de Janeiro, bem como Unidades de Conservação, projeto que possibilita a melhoria de nove unidades de conservação no litoral do estado do Rio de Janeiro e litoral norte de São Paulo. A Companhia acredita que maior segurança resulta em maior eficiência e, portanto, ao longo de 2023, a PRIO promoveu diversas atividades e campanhas de forma a fortalecer esse pilar e gerar maior conscientização dos colaboradores com relação à relevância do tema. No quarto trimestre, por exemplo, a Companhia realizou a Campanha de Segurança de Processos, com o intuito de consolidar e compartilhar todo conhecimento das melhores práticas de segurança com os colaboradores, prevenindo acidentes e buscando sempre garantir a segurança, confiabilidade e performance das operações da Companhia. Em 2023, o renomeado programa de *Wellness* da PRIO completou 5 anos. A Companhia acredita que o bem-estar dos seus colaboradores é um tema de extrema relevância e segue promovendo e disponibilizando diversas atividades para seus funcionários. No 4T23, a Companhia promoveu atividades de cerâmica, que contou com a participação de quatro turmas divididas ao longo de três semanas cada. Ao longo do trimestre também ocorreu o campeonato de futebol interno da Companhia, promovendo a integração e o espírito de equipe entre os participantes. Ainda foram realizadas diversas atividades ao ar livre como o PRIO Trekking, passeio em grupo por trilhas do Rio de Janeiro, aula de Yoga no Aterro e corridas de rua. Nesse ano, a PRIO criou uma assinatura para todos os projetos e iniciativas que visam retribuir para a sociedade parte importante de seu crescimento. O I ♥ PRIO é uma declaração de amor da PRIO aos locais onde atuamos. Nesse sentido, ao longo do 4T23, a Companhia patrocinou o I ♥ PRIO Blue & Jazz Festival, a peça Diário de Pilar na Amazônia, a exposição Pedagas do Pequeno Príncipe e a última etapa da Porsche Cup em Interlagos. Além disso, em novembro de 2023, a Companhia inaugurou o Teatro I ♥ PRIO, que contará com diversas peças e nomes renomados do teatro e música. Por fim, para 2024, a PRIO conta com várias novidades, como o patrocínio ao Instituto Vini Jr, responsável por usar o esporte como instrumento para apoiar o aprendizado de estudantes do ensino público. Adicionalmente, a PRIO apoiará o projeto social Rede Cruzada, focado na educação de adolescentes e crianças e diversas outras iniciativas. **DESEMPENHO FINANCEIRO:** A PRIO apresenta abaixo o desempenho financeiro com e sem o impacto das mudanças no IFRS 16, e representações dos lançamentos contábeis não-caixa e não recorrentes e seus impactos nas demonstrações quando ilustradas em dólares. Em 2023, o principal fator que impactou o desempenho financeiro da PRIO foi o aumento da receita, reflexo do aumento na produção e das vendas, apesar da redução de 17% no preço do Brent na comparação das médias anuais. Assim, a PRIO registrou no ano uma receita líquida de US\$ 2,6 bilhões, representando um aumento de 110%, e um EBITDA Ajustado (ex-IFRS-16) de US\$ 1,8 bilhão, 101% acima de 2022, ambos refletindo o crescimento da produção e *offtakes*. No trimestre, a PRIO registrou receita 274% acima do que no 4T22, devido à (i) crescimento da produção e nos *offtakes*; e (ii) aumento no custo de frete marítimo gerado principalmente pela imposição do "price cap" sobre o óleo russo, que ocasionou na decisão da Companhia em vender um volume significativamente inferior à produção e estocar o óleo em dezembro de 2022. Analisando a receita trimestral, o campo de Frade foi responsável por 56% da receita total da Companhia, o *cluster* de Polvo e TBMT representou 21% da receita total e, o campo de Albacora Leste, por sua vez, contribuiu 23% para a receita total da PRIO. Na receita anual, o campo de Frade contribuiu em 57%, *cluster* de Polvo e TBMT contribuiu em 19%, enquanto Albacora Leste contribuiu em 24% da receita total da Companhia. Os Custos dos Produtos Vendidos ("CPV") somaram US\$ 273 milhões no ano, 43% acima do registrado no ano anterior, porém, a quantidade de barris vendidos no ano foi 166% acima do ano anterior, demonstrando, uma redução do custo unitário por produto vendido. No trimestre, o CPV ficou 87% acima que no 4T22, devido ao maior volume de barris vendidos quando comparado com o mesmo trimestre do ano anterior. A Companhia reconheceu no ano um Resultado Operacional (ex-IFRS 16) de US\$ 1,9 bilhão, 99% superior ao registrado no ano anterior, em função do aumento de produção e vendas. Na comparação trimestral, o resultado 288% superior reflete o aumento da receita do trimestre, devido a maior quantidade de *offtakes*. As despesas gerais e administrativas, que incluem gastos com M&A, pessoal, projetos, geologia e geofísica, registraram um aumento de 219% comparado ao 4T22 e acumularam um aumento de 78% na comparação anual, somando US\$ 90 milhões, devido a aumento de despesas com pessoal, patrocínios de projetos sociais e ampliação do escritório. A linha de outras receitas e despesas operacionais somou US\$ 47 milhões no trimestre, impactada positivamente pelo ajuste de provisão de abandono de acordo com a nova certificação de reservas. A Companhia registrou EBITDA ajustado anual (ex-IFRS 16) de US\$ 1,8 bilhão, 101% superior frente ao do ano anterior, que foi impulsionado pelo expressivo crescimento do Resultado Operacional. Na comparação trimestral, tal indicador resultou um aumento de 296%, reflexo também do maior resultado operacional do período. O resultado financeiro (ex-IFRS 16) da Companhia foi negativo em US\$ 178 milhões vs. 40 milhões negativos registrados no ano anterior, impactado negativamente por juros de empréstimos e financiamentos considerando a maior posição de dívidas em 2023, redução da receita financeira em consequência da menor posição de caixa comparado com o ano anterior, pagamentos de prêmio devido à contratação de hedges de Brent e fator de atualização do *earn out* de Albacora Leste. O lucro líquido (ex-IFRS 16) do ano foi positivo em aproximadamente US\$ 1,1 bilhão, um aumento de 53% versus o registrado no ano anterior, impulsionado pela maior quantidade de produção e vendas no ano. No trimestre, a Companhia registrou lucro líquido 71% superior ao 4T22, impactado pelo crescimento no resultado operacional. **CAIXA, DÍVIDA E FINANCIAMENTOS:** No quarto trimestre de 2023, a PRIO optou por pré-pagar dívidas no valor de US\$ 150 milhões que apresentavam um custo superior ao custo médio da Companhia e tinham vencimento próximo. Além disso, a PRIO negociou uma dívida no montante de US\$ 50 milhões alongando o prazo e reduzindo custo. Com isso, o custo médio da dívida da Companhia no trimestre foi de 5,99% com *duration* de 2,33 anos. No dia 29 de fevereiro de 2024, a Companhia liquidou a 2ª emissão de debêntures simples no valor total de R\$ 2 bilhões e contratou swaps (instrumentos derivativos) com o objetivo de dolarizar a emissão. Com isso, a emissão em conjunto com os instrumentos derivativos resultou em um custo médio dolarizado de 6,14% ao ano e *duration* aproximada de 5,9 anos. A PRIO mantém o custo e *duration* das dívidas em patamares considerados adequados pela Companhia e segue monitorando o mercado nacional e internacional buscando oportunidades de forma a manter sua estrutura de capital robusta. **VARIAÇÃO DA DÍVIDA LÍQUIDA:** No quarto trimestre de 2023, a posição de dívida líquida da PRIO reduziu em aproximadamente US\$ 192 milhões comparado com o 3T23, explicada pelas seguintes variações: • M&A: recebimento relativo à conclusão da alienação da participação no Campo de Manati; • CAPEX: majoritariamente desembolsos para o desenvolvimento de Wahoo, seguido por Albacora Leste e Frade. **ALAVANCAGEM:** No 4T23, a Companhia deu continuidade ao seu programa de recompra de ações, visando agregar valor para seus acionistas. Dessa forma, realizou o pagamento de aproximadamente US\$ 16 milhões referentes à aquisição de cerca de 1,8 milhões de ações, bem como intensificou o CAPEX principalmente para o campo de Wahoo e amortizou US\$ 150 milhões referente a dívidas. Com isso, a PRIO encerrou o quarto trimestre de 2023 em posição de dívida líquida, conforme gráfico abaixo. O índice de alavancagem foi calculado de acordo com os *covenants* estabelecidos no âmbito da emissão de notas representativas da dívida ("bonds") e da emissão das debêntures, ou seja, foi considerado um possível pagamento adicional referente à aquisição de Albacora Leste ("earn-outs") e foi incluída uma estimativa do EBITDA ajustado gerado pelo ativo de 31 de dezembro de 2022 a 26 de janeiro de 2023, de forma a considerar o EBITDA ajustado gerado pelo ativo nos últimos 12 meses.

Demonstrações dos resultados - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais – R\$, exceto lucro/prejuízo por ação)				
	Nota	Controladora	Consolidado	
		2023	2022	2023
<b>Receita líquida</b>				
Custos dos produtos vendidos	21	-	-	11.905.041
	22	-	-	(4.246.137)
		-	-	7.658.904
<b>Resultado bruto</b>				
<b>Receitas (despesas) operacionais</b>				
Despesas de geologia e geofísica		-	-	(24.362)
Despesas com pessoal		(4.323)	(22.176)	(234.697)
Despesas gerais e administrativas		(252)	(105)	(68.985)
Despesas com serviços de terceiros		(3.335)	(3.467)	(73.015)
Impostos e taxas		(4.201)	(2.083)	(29.144)
Despesa de depreciação e amortização		(298)	(443)	(137.190)
Resultado de equivalência patrimonial	7	5.225.190	3.467.061	-
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	23	(12.920)	(314)	64.351
<b>Resultado operacional antes do resultado financeiro</b>		5.199.861	3.438.473	7.155.862
Receitas financeiras	24	1.755	219	170.833
Despesas financeiras	24	(15.937)	(5.750)	(1.074.828)
Variáveis cambiais, líquidas	24	(5.035)	1.866	(147.195)
<b>Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social</b>		5.180.644	3.434.808	6.104.672
Imposto de renda e contribuição social corrente	25	-	-	(683.641)
Imposto de renda e contribuição social diferido	25	(739)	(7.736)	(241.126)
<b>Lucro do Exercício</b>		5.179.905	3.427.072	5.179.905
<b>Resultado por ação básico e diluído</b>				
Básico		6,164	4,061	6,164



CNPJ nº 10.629.105/0001-68

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais – R\$)								Demonstrações dos fluxos de caixa - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais – R\$)			
								Controladora		Consolidado	
								2023	2022	2023	2022
<b>Reservas de Capital</b>								<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>			
<b>Capital social</b>								<b>Resultado do exercício (antes de impostos)</b>			
<b>Reserva de capital</b>								Depreciação e amortização			
<b>Ações em tesouraria</b>								Receita financeira			
<b>Reserva de lucros</b>								Despesa financeira			
<b>Ajuste acumulado de conversão</b>								Remuneração com base em plano de ações			
<b>Ajuste de avaliação patrimonial</b>								Resultado de equivalência patrimonial			
<b>Lucros acumulados</b>								Provisão para contingências/perdas/P&D			
<b>Conso-lidado</b>								Alteração da provisão do abandono/Contratos de IFRS 16			
<b>Saldos em 1º de janeiro de 2022</b>								Ganho na alienação de ativos mantidos para a venda			
Integralização de capital								<b>(Aumento) redução nos ativos</b>			
Gastos com emissão de ações								Contas a receber			
Opção de ações outorgada								Tributos a recuperar			
Ajuste de conversão								Despesas antecipadas			
Ganho (perda) em instrumentos financeiros derivativos								Adiantamento a fornecedores			
Aquisição de participação de não controlador								Estoque de óleo			
Ações em Tesouraria								Estoque de consumíveis			
Lucro líquido do exercício								Partes relacionadas			
Reserva legal								Adiantamento a parceiros em operações de E&P			
Reserva de lucros a realizar								Depósito e cauções			
Reserva de investimentos								Outros créditos			
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>								<b>Aumento (redução) nos passivos</b>			
<b>Saldos em 1º de janeiro de 2023</b>								Fornecedores			
Integralização de capital								Obrigações trabalhistas			
Gastos com emissão de ações								Tributos e contribuições sociais			
Opção de ações outorgada								Partes relacionadas			
Ajuste de conversão								Outras obrigações			
Ganho (perda) em instrumentos financeiros								<b>Caixa líquido (aplicado nas) gerado das atividades operacionais</b>			
Remuneração com base em participação acionária								<b>Fluxos de caixa das atividades de investimento</b>			
Compensação do prejuízo								(Aplicação) Resgate de Títulos e Valores Mobiliários			
Dividendos distribuídos								(Aplicação) Resgate em Fundo de Abandono			
Ações em Tesouraria								Ativo não circulante mantido para a venda			
Resultado de recompra de ações preferenciais na controlada								(Compra) venda de ativo imobilizado			
Lucro líquido do exercício								(Compra) venda de ativo intangível			
Reserva legal								(Aquisição) de ativos de óleo e gás			
Reserva de lucros a realizar								<b>Caixa líquido (aplicado nas) gerado das atividades de investimento</b>			
Reserva de investimentos								<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</b>			
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2023</b>								Captações de empréstimos			
As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.								Pagamento de principal sobre empréstimos			
<b>Notas Explicativas às demonstrações financeiras 31 de dezembro de 2023 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)</b>								Juros pagos sobre empréstimos			
<b>1. Contexto operacional:</b> A Petro Rio S.A. ("Prio" ou "Companhia") foi constituída em 17 de julho de 2009. Com sede na cidade do Rio de Janeiro, tem como principal objetivo a participação em outras sociedades como sócia, acionista ou quotista, no país e no exterior, com foco na exploração, no desenvolvimento e na produção de petróleo e gás natural. Para efeitos deste relatório, a Petro Rio S.A. e suas controladas são denominadas, isoladamente ou em conjunto, "Companhia" ou "Grupo", respectivamente. Suas atividades relevantes são realizadas através das controladas Petro Rio Jaguar Petróleo SA. ("Jaguar"), Prio Bravo Ltda ("Bravo") e Brasol Coral Exploração Petrolífera S.A. ("Coral") e Prio Forte S.A. ("Forte"), voltadas para a produção de óleo e gás natural, operando nas seguintes Bacias e Campos em 31 de dezembro de 2023:								Encargos contratuais Leasing IFRS 16 - Principal			
								Encargos contratuais Leasing IFRS 16 - Juros			
								Captação de debêntures			
								Juros pagos sobre debêntures			
								Operação com derivativos			
								(Redução) Integralização de capital			
								Ações da própria Companhia (mantidas em tesouraria)			
								Dividendos distribuídos			
								<b>Caixa líquido (aplicado nas) gerado das atividades de financiamento</b>			
								Ajuste de conversão			
								<b>Aumento (redução) líquido no caixa e equivalentes de caixa</b>			
								<b>Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício</b>			
								<b>Caixa e equivalente de caixa no final do exercício</b>			
								<b>Aumento (redução) líquido no caixa e equivalentes de caixa</b>			
								As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.			
								moeda funcional a ser utilizada. Todas as controladas da Companhia tiveram a moeda funcional alterada para o dólar a partir de 01 de janeiro de 2022, exceto a controlada Coral, que não atingiu os requisitos necessários para a alteração. Adicionalmente, as entidades adicionadas no processo de aquisição do controle da Forte também tiveram sua moeda funcional alterada para o dólar norte-americano, na data da aquisição, por apresentarem a mesma estrutura das empresas da Prio. As demonstrações financeiras individuais e consolidadas na moeda funcional dólar, apresentadas como informação suplementar, bem como as informações convertidas para a moeda de apresentação, que é o real, estão demonstradas a seguir:			
								<b>31 de dezembro de 2023</b>			
								<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
								<b>US\$</b>	<b>R\$</b>	<b>US\$</b>	<b>R\$</b>
								3.769	18.248	482.392	2.335.403
								-	-	360.129	1.743.491
								-	-	52.533	254.330
								-	-	82.069	397.321
								-	-	74	358
								404	1.954	71.811	347.658
								7	34	20.703	100.227
								-	-	19.248	93.188
								15	75	4.571	22.129
								-	-	159	769
								<b>4.195</b>	<b>20.311</b>	<b>1.093.689</b>	<b>5.294.874</b>
								-	-	46	225
								-	-	6.191	29.971
								-	-	873	4.225
								2.105	10.191	106.703	516.582
								-	-	16.669	80.698
								1.932	9.355	-	-
								-	-	422.275	2.044.361
								2.975.110	14.403.401	-	-
								46	224	1.946.816	9.425.118
								-	-	2.254.534	10.914.878
								<b>2.979.193</b>	<b>14.423.171</b>	<b>4.754.107</b>	<b>23.016.058</b>
								<b>2.983.388</b>	<b>14.443.482</b>	<b>5.847.796</b>	<b>28.310.932</b>
								<b>31 de dezembro de 2023</b>			
								<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
								<b>US\$</b>	<b>R\$</b>	<b>US\$</b>	<b>R\$</b>
								133	644	172.429	834.778
								3.116	15.083	55.128	266.893
								140	676	122.489	593.007
								-	-	8.144	39.430
								-	-	250.477	1.212.632
								-	-	46.372	224.502
								-	-	59.584	288.465
								-	-	848	4.104
								<b>3.389</b>	<b>16.403</b>	<b>715.471</b>	<b>3.463.811</b>
								-	-	-	-
								-	-	896.630	4.340.854
								-	-	371.852	1.800.248
								-	-	231.638	1.121.429
								83	400	195.423	946.101
								113.237	548.214	-	-
								-	-	400.045	1.936.736
								-	-	162.502	786.723
								-	-	7.592	36.750
								<b>113.356</b>	<b>548.799</b>	<b>2.265.682</b>	<b>10.968.841</b>
								959.899	5.352.792	959.899	5.352.792
								43.792	254.523	43.792	254.523
								1.723.292	8.375.341	1.723.292	8.375.341
								122.991	(184.660)	122.991	(184.660)
								16.669	80.284	16.669	80.284
								<b>2.866.643</b>	<b>13.878.280</b>	<b>2.866.643</b>	<b>13.878.280</b>
								<b>2.983.388</b>	<b>14.443.482</b>	<b>5.847.796</b>	<b>28.310.932</b>
								<b>31 de dezembro de 2023</b>			
								<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
								<b>US\$</b>	<b>R\$</b>	<b>US\$</b>	<b>R\$</b>
								-	-	2.400.965	11.905.041
								-	-	(849.646)	(4.246.137)
								-	-	<b>1.551.319</b>	<b>7.658.904</b>
								(870)	(4.323)	(4.308)	(24.362)
								(50)	(252)	(14.195)	(68.985)
								(672)	(3.335)	(16.722)	(73.015)
								(829)	(4.201)	(5.854)	(29.144)
								(53)	(298)	(20.966)	(137.190)
								1.068.720	5.225.190	-	-
								(2.488)	(12.920)	19.706	64.351
								<b>1.063.758</b>	<b>5.199.861</b>	<b>1.460.963</b>	<b>7.155.862</b>
								355	1.755	36.349	170.833
								(3.572)	(15.937)	(219.087)	(1.074.828)
								(1.177)	(5.035)	(29.966)	(147.195)
								<b>1.059.364</b>	<b>5.180.644</b>	<b>1.248.259</b>	<b>6.104.672</b>
								-	-	(138.874)	(683.641)
								(161)	(739)	(50.182)	(241.126)
								<b>1.059.203</b>	<b>5.179.905</b>	<b>1.059.203</b>	<b>5.179.905</b>
								<b>31 de dezembro de 2023</b>			
								<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
								<b>US\$</b>	<b>R\$</b>	<b>US\$</b>	<b>R\$</b>
								<b>1.059.364</b>	<b>5.180.644</b>	<b>1.248.259</b>	<b>6.104.672</b>
								53	298	392.175	2.054.585
								(1.008)	(4.833)	(165.975)	(819.598)
								7.377	33.719	373.572	2.503.071
								18.118	90.001	18.118	90.001
								(1.068.720)	(5.225.190)	-	-
								(20)	(137)	12.360	(65.173)
								-	-	(109.216)	(89.275)
								-	-	(7.134)	(31.849)
								<b>15.164</b>	<b>74.502</b>	<b>1.762.159</b>	<b>9.746.434</b>
								<b>(Aumento) redução nos ativos</b>			
								-	-	(305.968)	(1.459.931)
								287	1.785	(85.787)	(280.224)
								77	418	(2.150)	(9.468)
								-	-	5.201	43.789
								-	-	46.346	252.188
								-	-	(12.115)	(38.343)
								16.421	81.547	-	-
								-	-	(23.998)	(127.778)
								3	13	361	4.266
								(4)	(14)	111	586
								<b>Aumento (redução) nos passivos</b>			
								408	2.040	37.803	(79.935)
								(145)	(1.908)	24.640	109.214
								(1.251)	(5.715)	(69.281)	(453.939)
								64.861	329.499	-	-





CNPJ nº 10.629.105/0001-68

Demonstração do Fluxo de Caixa

	31 de dezembro de 2023			
	Controladora		Consolidado	
	US\$	R\$	US\$	R\$
Outras obrigações	34	170	23.251	33.428
<b>Caixa líquido (aplicado nas) gerado das atividades operacionais</b>	<b>95.855</b>	<b>482.336</b>	<b>1.400.573</b>	<b>7.740.287</b>
Ativo não circulante mantido para a venda	-	-	(2.594)	78.881
(Compra) venda de ativo imobilizado	-	-	(864.149)	(4.247.114)
(Compra) venda de ativo intangível	-	-	(77)	(395)
(Aquisição) de ativos de óleo e gás	-	-	(1.699.895)	(9.076.128)
<b>Caixa líquido (aplicado nas) gerado das atividades de investimento</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(2.566.715)</b>	<b>(13.244.756)</b>
Captações de empréstimos	-	-	328.000	1.711.425
Pagamento de principal sobre empréstimos	-	-	(270.000)	(1.322.323)
Juros pagos sobre empréstimos	-	-	(70.103)	(344.138)
Encargos contratuais Leasing IFRS 16 - Principal	-	-	(8.876)	(72.543)
Encargos contratuais Leasing IFRS 16 - Juros	-	-	(29.957)	(148.861)
Juros pagos sobre debêntures	-	-	(36.488)	(182.522)
Ações da própria Companhia (mantidas em tesouraria)	(101.892)	(512.008)	(101.892)	(530.641)
(Redução) Integralização de capital	6.519	33.118	6.519	33.118
Dividendos distribuídos	-	-	(12.282)	(60.618)
<b>Caixa líquido (aplicado nas) gerado das atividades de financiamento</b>	<b>(95.373)</b>	<b>(478.890)</b>	<b>(195.079)</b>	<b>(917.103)</b>
Ajuste de conversão	-	-	(2.346)	(1.238)
<b>Aumento (redução) líquido no caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>482</b>	<b>1.100</b>	<b>(1.359.983)</b>	<b>(7.277.558)</b>
<b>Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício</b>	<b>3.287</b>	<b>17.148</b>	<b>1.842.375</b>	<b>9.612.961</b>
<b>Caixa e equivalente de caixa no final do exercício</b>	<b>3.769</b>	<b>18.248</b>	<b>482.392</b>	<b>2.335.403</b>
<b>Aumento (redução) líquido no caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>482</b>	<b>1.100</b>	<b>(1.359.983)</b>	<b>(7.277.558)</b>

2.15.1 - **Ativos financeiros**: Os ativos financeiros do Grupo são classificados nas seguintes categorias específicas: (i) custo amortizado, (ii) valor justo por meio de outros resultados abrangentes e (iii) ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado. A classificação depende da natureza e finalidade dos ativos financeiros e é determinada na data do reconhecimento inicial. Todas as aquisições ou alienações normais de ativos financeiros são reconhecidas ou baixadas com base na data de negociação. As aquisições ou alienações normais correspondem a aquisições ou alienações de ativos financeiros que requerem a entrega de ativos dentro do prazo estabelecido, por meio de norma ou prática de mercado. **Ativos financeiros ao custo amortizado**: Incluem contas a receber de clientes, adiantamento a fornecedores, empréstimos a coligadas, entre outros ativos financeiros que são subsequentemente mensurados usando o método de juros efetivos e estão sujeitos a redução ao valor recuperável. Ganhos e perdas são reconhecidos no resultado quando o ativo é baixado, modificado ou apresenta redução ao valor recuperável. **Ativos financeiros ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes**: Incluem instrumentos patrimoniais e de títulos de dívida, os quais se pretende manter por um período indefinido e que podem ser vendidos para atender às necessidades de liquidez ou em resposta às mudanças nas condições de mercado. Após o reconhecimento inicial, os ativos financeiros disponíveis para venda são mensurados a valor justo, com ganhos e perdas não realizados, reconhecidos diretamente na reserva de disponíveis para venda dentro dos outros resultados abrangentes até a baixa do investimento. **Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado**: Incluem os ativos financeiros mantidos para negociação (ou seja, adquiridos principalmente para serem vendidos no curto prazo), ou designados pelo valor justo por meio do resultado. Os juros, correção monetária, variação cambial e variações decorrentes da avaliação ao valor justo são reconhecidos no resultado, como receitas ou despesas financeiras, quando incorridos. **Redução ao valor recuperável de ativos financeiros**: Ativos financeiros, exceto aqueles designados pelo valor justo por meio do resultado, são avaliados por indicadores de redução ao valor recuperável no final de cada período de relatório. As perdas por redução ao valor recuperável são reconhecidas se, e apenas se, houver evidência objetiva da redução ao valor recuperável do ativo financeiro como resultado de um ou mais eventos que tenham ocorrido após seu reconhecimento inicial, com impacto nos fluxos de caixa futuros estimados desse ativo. Para todos os outros ativos financeiros, uma evidência objetiva pode incluir: • Dificuldade financeira significativa do emissor ou contraparte; ou • Violação de contrato, como uma inadimplência ou atraso nos pagamentos de juros ou principal; ou • Probabilidade de o devedor declarar falência ou reorganização financeira; ou • Extinção do mercado ativo daquele ativo financeiro em virtude de problemas financeiros. Para ativos financeiros registrados ao custo, o valor da perda por redução ao valor recuperável corresponde à diferença entre o valor contábil do ativo e o valor presente dos fluxos de caixa futuros estimados, descontada pela taxa de retorno atual para um ativo financeiro similar. Essa perda por redução ao valor recuperável não será revertida em períodos subsequentes. O valor contábil do ativo financeiro é reduzido diretamente pela perda por redução ao valor recuperável para todos os ativos financeiros, com exceção das contas a receber, em que o valor contábil é reduzido por provisão. Recuperações subsequentes de valores anteriormente baixados são creditadas à provisão. Mudanças no valor contábil da provisão são reconhecidas no resultado. 2.15.2 - **Passivos financeiros**: Os passivos financeiros são classificados, no reconhecimento inicial, como passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado, passivos financeiros ao custo amortizado ou como derivativos designados como instrumentos de hedge em um hedge efetivo, conforme apropriado. Todos os passivos financeiros são mensurados inicialmente ao seu valor justo, mais ou menos, no caso de passivo financeiro que não seja ao valor justo por meio do resultado, os custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à emissão do passivo financeiro. Os passivos financeiros do Grupo incluem fornecedores e outras contas a pagar, empréstimos e financiamentos, debêntures, e instrumentos financeiros derivativos. Para fins de mensuração subsequente, os passivos financeiros são classificados em duas categorias: passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado; e passivos financeiros ao custo amortizado. **Passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado**: Incluem passivos financeiros para negociação e passivos financeiros designados no reconhecimento inicial ao valor justo por meio do resultado. Passivos financeiros são classificados como mantidos para negociação se forem incorridos para fins de recompra no curto prazo. Essa categoria também inclui instrumentos financeiros derivativos contratados pelo Grupo que não são designados como instrumentos de hedge nas relações de hedge definidas pelo CPC 48. Ganhos ou perdas em passivos para negociação são reconhecidas na demonstração do resultado. **Passivos financeiros ao custo amortizado**: Empréstimos e financiamentos e debêntures contraias são reconhecidos, quando aplicáveis, inicialmente pelo valor justo, no momento do recebimento dos recursos, líquidos dos custos de transação nos casos aplicáveis. A mensuração subsequente é feita pelo método de custo amortizado, isto é, acrescidos de encargos, juros incorridos *pro rata temporis* e variações monetárias e cambiais conforme previsto contratualmente, incorridos até a data das demonstrações financeiras individuais e consolidadas. Ganhos e perdas são reconhecidos no resultado quando os passivos são baixados, bem como pelo processo de amortização da taxa de juros efetiva. A amortização pelo método da taxa de juros efetiva é incluída como despesa financeira na demonstração do resultado. Essa categoria geralmente se aplica a empréstimos e financiamentos concedidos e contraias, sujeitos a juros. 2.16. **Instrumentos financeiros derivativos**: A Companhia utiliza instrumentos financeiros derivativos para fornecer proteção contra a sua exposição ao risco de variação dos preços do petróleo (Nota Explicativa 27) e para proteção a exposição cambial e de taxa no contrato de debêntures não conversíveis (Nota Explicativa 14). Os instrumentos financeiros derivativos designados em operações de hedge são inicialmente reconhecidos ao valor justo na data em que o contrato de derivativo é contratado, sendo mensurados subsequentemente também ao valor justo. Derivativos são apresentados como ativos financeiros quando o valor justo do instrumento for positivo, e como passivos financeiros quando o valor for negativo. Quaisquer ganhos ou perdas resultantes de mudanças no valor justo de derivativos durante o exercício são lançados diretamente no resultado do exercício, exceto quando são designados como hedge de fluxo de caixa, onde a contabilização de ganhos e perdas é feita no patrimônio líquido, até sua liquidação, quando são transferidas para o resultado. A Companhia não opera com instrumentos financeiros derivativos especulativos. 2.17. **Custos de empréstimos**: Custos de empréstimos, financiamentos e debêntures, diretamente relacionados com aquisição, construção ou produção de um ativo que necessariamente requer um tempo significativo para ser concluído para fins de uso ou venda são capitalizados como parte do custo do correspondente ativo. Todos os demais custos de empréstimos são registrados em despesa no período em que são incorridos. Custos de empréstimo compreendem juros e outros custos incorridos pela Companhia relativos ao empréstimo. 2.18. **Transações envolvendo pagamento em ações**: Os planos de remuneração baseados em ações para empregados, a serem liquidados com instrumentos patrimoniais, são mensurados pelo valor justo na data da outorga, conforme descrito na Nota Explicativa 19.2. O valor justo das opções concedidas determinado na data da outorga é registrado como despesa com benefícios a empregados no resultado do exercício, em conjunto com o correspondente aumento no patrimônio líquido ("plano de opção de ações"), ao longo do período em que há o serviço prestado e, quando aplicável, condições de desempenho são cumpridas (período de aquisição ou vesting period). A despesa acumulada reconhecida para transações que serão liquidadas com títulos patrimoniais em cada data de reporte até a data de aquisição (vesting date) reflete a extensão na qual o período de aquisição pode ter expirado e a melhor estimativa do Grupo sobre o número de outorgas que, em última instância, serão adquiridas. A despesa ou crédito na demonstração do resultado do período representam a movimentação na despesa acumulada reconhecida no início e no fim daquele período. Condições de serviço e outras condições de desempenho que não sejam de mercado não são consideradas na determinação do valor justo dos prêmios outorgados, porém a probabilidade de que as condições sejam satisfeitas é avaliada como parte da melhor estimativa do Grupo sobre o número de outorgas que, em última instância, serão cumpridas e os títulos adquiridos. Condições de desempenho de mercado são refletidas no valor justo na data da outorga. Quaisquer outras condições atinentes, mas que não possuam uma exigência de serviço a elas associada, são consideradas condições de não aquisição de direito. Condições de não aquisição de direito são refletidas no valor justo da outorga e levam ao lançamento imediato da outorga como despesa, a não ser que também existam condições de serviço e/ou desempenho. Nenhuma despesa é reconhecida para outorgas que completam o seu período de aquisição por não terem sido cumpridas as condições de desempenho e/ou de serviços. Quando os termos de uma transação liquidada com títulos patrimoniais são modificados (por exemplo, por modificações no plano), a despesa mínima reconhecida é o valor justo na data de outorga, desde que estejam satisfeitas condições originais de aquisição do direito. Uma despesa adicional, mensurada na data da modificação, é reconhecida para qualquer modificação que resulta no aumento do valor justo dos acordos com pagamento baseado em ações ou que, de outra forma, beneficie os empregados. Quando uma outorga é cancelada pela entidade ou pela contraparte, qualquer elemento remanescente do valor justo da outorga é reconhecido como despesa imediatamente por meio do resultado. O efeito da diluição das opções em aberto é refletido como diluição de ação adicional no cálculo do resultado por ação diluído. A Companhia revisa suas estimativas sobre a quantidade de instrumentos de patrimônio que serão eventualmente adquiridos periodicamente. O impacto da revisão em relação às estimativas originais, se houver, é reconhecido no resultado do exercício em contrapartida de ajuste no patrimônio líquido na conta "Reserva de Capital". 2.19. **Auração do Resultado**: O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência. As receitas de vendas são reconhecidas quando da transferência do controle e dos seus benefícios e riscos inerentes a terceiros, sendo reconhecidos apenas se todas as obrigações de desempenho previstas nos contratos com clientes tiverem sido cumpridas e puderem ser mensuradas com confiabilidade. 2.20. **Uso de estimativas e julgamentos**: A preparação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas de acordo com as normas IFRS e as normas CPC exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores informados de ativos, passivos, receitas, despesas e as respectivas divulgações, bem como as divulgações de passivos contingentes. No processo de aplicação das políticas contábeis do Grupo, a Administração fez os seguintes julgamentos que têm efeito mais significativo sobre os valores reconhecidos nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas: • Determinação do prazo de arrendamento de contratos que possuam cláusulas de opção de renovação ou rescisão - O Grupo determina o prazo do arrendamento como o prazo contratual não cancelável, juntamente com os períodos incluídos em eventual opção de renovação na medida em que essa renovação seja avaliada como razoavelmente certa e com períodos cobertos por uma opção de rescisão do contrato na medida em que também seja avaliada como razoavelmente certa. • Ativos mantidos para venda - Em 03 de novembro de 2022, Companhia assinou contrato com a Gas Bridge S.A. ("Gas Bridge") de intenção de alienação de sua participação de 10% no Campo de Manati. Os órgãos de governança consideraram que o ativo satisfizes os critérios para ser classificada como mantida para venda, a luz do CPC 31, naquela data. O Grupo baseou suas premissas e estimativas em parâmetros disponíveis quando as demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram preparadas. No entanto, as circunstâncias existentes e as premissas sobre desenvolvimentos futuros podem mudar devido a alterações de mercado ou circunstâncias que estão além do controle do Grupo. As Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revistas e em quaisquer períodos futuros afetados. • Perda por redução ao valor recuperável de ativos não financeiros: Uma perda por redução ao valor recuperável existe quando o valor contábil de um ativo ou unidade geradora de caixa excede o seu valor recuperável, que é o maior entre o valor justo líquido das despesas de venda e o valor em uso. O cálculo do valor justo líquido das despesas de venda é baseado em informações disponíveis de transações de venda de ativos similares ou preços de mercado menos as despesas de venda. O cálculo do valor em uso é baseado no modelo de fluxo de caixa descontado. Os fluxos de caixa derivam do orçamento para os próximos cinco anos e não incluem atividades de reorganização com as quais o Grupo ainda não tenha se comprometido ou investimentos futuros significativos que melhorarão a base de ativos da unidade geradora de caixa objeto de teste. O valor recuperável é sensível à taxa de desconto utilizada no método de fluxo de caixa descontado, bem como aos recebimentos de caixa futuros esperados e à taxa de crescimento utilizada para fins de extrapolação. • Transações com pagamentos baseados em ações: O custo de transações liquidadas em ações com funcionários é baseado no valor justo dos instrumentos patrimoniais mensurado na data da sua outorga através do modelo de precificação *Black-Scholes*, que considera entre suas premissas o valor da ação na data da outorga, prazos, volatilidade e o preço de compra definido pelos programas de opções. • Tributos: Ativo fiscal diferido é reconhecido para todos os prejuízos fiscais não utilizados na extensão em que seja provável que haja lucro tributável disponível para permitir a utilização dos referidos prejuízos. Julgamento significativo da Administração é requerido para determinar o valor do ativo fiscal diferido que pode ser reconhecido, com base no prazo provável e nível de lucros tributáveis futuros, juntamente com estratégias de planejamento fiscal futuras. • Mensuração ao valor justo dos instrumentos financeiros: Quando o valor justo de ativos e passivos financeiros registrados no balanço patrimonial não pode ser mensurado com base em preços cotados nos mercados ativos, o valor justo é mensurado com base em técnicas de avaliação, incluindo o modelo de fluxo de caixa descontado. Os inputs considerados nesses modelos são obtidos de mercados observáveis, quando possível. Nas situações em que esses inputs não podem ser obtidos de mercados observáveis, um grau de julgamento é necessário para estabelecer os respectivos valores justos. Os julgamentos associados incluem avaliação do risco de liquidez, risco de crédito e volatilidade. • Provisão para abandono de instalações: Ao determinar o valor da provisão, premissas e estimativas são feitas em relação às taxas de desmonte, ao custo esperado para o abandono das instalações e remoção de ativos do local para remediar os danos ambientais causados e ao momento esperado desses custos. Ao estimar o custo esperado, o Grupo leva em consideração, dentre outros fatores, as mudanças na legislação ambiental e regulamentações que podem afetar o processo de desmontagem e remoção da planta. • Arrendamentos - Estimativa da taxa incremental sobre empréstimos: O Grupo não é capaz de determinar prontamente a taxa de juros implícita no arrendamento e, portanto, considera a sua taxa incremental sobre empréstimos para mensurar os passivos do arrendamento. A taxa incremental é a taxa de juros que o Grupo teria que pagar ao pedir empréstimo, por prazo semelhante e com garantia semelhante, os recursos necessários para obter o ativo com valor similar ao ativo de direito de uso em ambiente econômico similar. • Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas O Grupo: Reconhece provisão para causas cíveis e trabalhistas. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. As provisões são revistas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais. As informações sobre premissas e estimativas que poderão resultar em ajustes dentro do próximo exercício financeiro estão incluídas nas seguintes notas explicativas: • Nota Explicativa 6 – Ativos não circulantes classificados como mantidos para venda. • Nota Explicativa 8 – Imobilizado, principalmente as informações que se referem a baixas, amortizações e valor recuperável dos ativos de óleo e gás. • Nota Explicativa 9 - Intangível, principalmente as informações que se referem a baixas, amortização e valor recuperável dos ativos de óleo e gás. • Nota Explicativa 16 - Imposto de renda e contribuição social corrente e diferido. • Nota Explicativa 15 - Operações de Arrendamento Mercantil CPC 06 (R2) / IFRS 16. • Nota Explicativa 17 – Provisão para abandono de instalações. • Nota Explicativa 19 - Patrimônio Líquido / Remuneração com base em plano de opções de compra de ações. • Nota Explicativa 27 - Objetivos e políticas para gestão de risco financeiro. • Nota Explicativa 29 - Contingências. 2.21. **Questões climáticas**: A Companhia considera questões climáticas em estimativas e pressupostos, quando apropriado. Essa avaliação inclui uma ampla gama de possíveis impactos no grupo devido a riscos tanto físicos quanto de transição. Mesmo que os riscos relacionados às mudanças climáticas atualmente possam não ter um impacto significativo na mensuração, a Companhia está monitorando de perto mudanças e desenvolvimentos relevantes, como novas legislações relacionadas às mudanças climáticas. 2.22. **Normas e interpretações novas e revisadas já emitidas**: Na preparação das demonstrações financeiras, a Administração da Companhia considera, quando aplicável, as novas revisões e interpretações às IFRS e os pronunciamentos técnicos, emitidos pelo IASB e pelo CPC. Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023, não ocorreu nenhuma alteração que afeta as demonstrações financeiras da Companhia. 2.23. **Normas emitidas, mas ainda não vigentes**: As normas e interpretações novas e alteradas emitidas, mas não ainda em vigor até a data de emissão das demonstrações financeiras da Companhia, estão descritas a seguir. A Companhia pretende adotar essas normas e interpretações novas e alteradas, se cabível, quando entrarem em vigor.

Normas	Descrição	Aplicação obrigatória: exercícios anuais com início em ou após
Alterações ao IFRS 16	Passivo de Locação em um Sale and Leaseback	1º de janeiro de 2024
Alterações ao IAS 1	Classificação de passivos como circulante ou não circulante	1º de janeiro de 2024
Alterações ao IAS 7 e IFRS 7	Acordos de financiamento de fornecedores	1º de janeiro de 2024

2.24. **CPC 23 – Políticas contábeis materiais, mudanças de estimativas e retificação de erro**: 2.24.1 - **Mudança de estimativa contábil**: Anualmente a Companhia revisa as projeções de reservas de óleo e gás nos Campos em produção. Em fevereiro de 2024, a Companhia realizou através da certificadora internacional independente DeGolyer and MacNaughton ("D&M"), a reavaliação das reservas dos Campos de Polvo, Tubarão Martelo, Frade e Albacora Leste. Esta reavaliação apontou alterações nas reservas e vida útil dos Campos, e consequentemente, alteração na base para a depreciação dos campos e da vida útil do Campo, que é utilizada para o cálculo da provisão de abandono e dos contratos de arrendamento no âmbito do CPC 06 – IFRS16. Nos Campos de Polvo e Tubarão Martelo, a reavaliação apontou um aumento da vida útil econômica do Campo até o final de 2033 e um incremento das



CNPJ nº 10.629.105/0001-68

reservas provadas desenvolvidas em aproximadamente 5 milhões de barris, se comparados os mesmos períodos do ano anterior. No Campo de Frade, a reavaliação apontou uma extensão da vida útil econômica do campo até o final de 2041, e um incremento das reservas provadas desenvolvidas em aproximadamente 47 milhões de barris, em consequência das perfurações ocorridas em 2023. No Campo de Albacora Leste, a reavaliação apontou um aumento da vida útil econômica do Campo até o final de 2041, com incremento de reservas provadas desenvolvidas de aproximadamente 16 milhões de barris. Porém, para fins contábeis de depreciação, abandono e arrendamento, consideramos o prazo da concessão que atualmente é no final de 2031.

**3. Caixa e equivalentes de caixa:**

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Caixa	-	-	98	80
Bancos	18.248	17.148	2.335.305	9.612.881
	18.248	17.148	2.335.403	9.612.961
Nacional	8.285	3.418	388.434	2.671.858
Exterior	9.963	13.730	1.946.969	6.941.103

O saldo de caixa e equivalentes de caixa constitui-se de recursos para fins de capital de giro, aplicados por períodos que variam de um dia a três meses, dependendo das necessidades imediatas de caixa do Grupo em instrumentos de alta liquidez no Brasil (compromissadas, CDB e Fundo de investimento) e no exterior (disponibilidades em conta corrente remuneradas), sem risco de variação significativa do principal e rendimentos quando do resgate. A redução apresentada no exercício se deve principalmente ao pagamento dos valores de aquisição de participação do Campo de Albacora Leste e da recompra de ações preferenciais no processo de aquisição de ações e controle da Forte. **4. Contas a Receber:**

	Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022
Petrobras (i)	29.899	17.835
Repsol	-	125.529
Petrochina	-	22.939
Valero (ii)	393.575	-
Shell (iii)	770.809	-
Phillips 66 (iv)	389.177	-
Trafigura (v)	137.318	-
Saras (vi)	21.063	-
Outros	1.650	1
<b>Total</b>	<b>1.743.491</b>	<b>166.304</b>
Total em moeda nacional	31.549	17.836
Total em moeda estrangeira	1.711.942	148.468

(i) Saldo a receber referente às vendas de gás e óleo condensado realizadas pelos Campos de Manati, Frade e Albacora Leste em dezembro de 2023, sendo R\$ 7.057 para Manati, R\$ 8.977 para Frade e R\$ 13.865 para Albacora Leste. O prazo médio de recebimento de contas a receber é de 30 a 45 dias. Até fevereiro de 2024, foram recebidos R\$ 29.119, sendo R\$ 22.279 referentes ao Campo de Frade e R\$ 6.840 de Manati. (ii) Saldo a receber referente à venda de óleo do Campo de Frade, realizada em dezembro de 2023 e recebida integralmente até o mês de fevereiro de 2024. (iii) Saldo a receber referente às vendas de óleo do Cluster de Polvo e Tubarão Martelo, do Campo de Frade e do Campo de Albacora Leste, realizadas em dezembro de 2023. Até fevereiro de 2024, foi recebido parcialmente o valor de R\$ 601.901, sendo R\$ 124.627 referentes ao Cluster de Polvo e Tubarão Martelo, R\$ 298.711 do Campo de Albacora Leste e R\$ 178.562 do Campo de Frade. (iv) Saldo a receber referente às vendas de óleo do Cluster de Polvo e Tubarão Martelo e do Campo de Frade, realizadas em dezembro de 2023 e recebidas integralmente até o mês de fevereiro de 2024. (v) Saldo a receber referente às vendas de óleo do Cluster de Polvo e Tubarão Martelo e do Campo de Frade, realizadas em dezembro de 2023. Até fevereiro de 2024 foram recebidos R\$ 125.853, sendo R\$ 110.140 referentes ao Cluster de Polvo e Tubarão Martelo e R\$ 15.713 do Campo de Frade. (vi) Saldo a receber referente à venda de óleo do Campo de Frade, realizada em dezembro de 2023 e recebida integralmente em janeiro de 2024. Historicamente o contas a receber da Companhia não possui risco de crédito. Dessa forma a Administração não identifica necessidade de constituição de provisão para devedores duvidosos.

**5. Tributos a recuperar:**

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Imposto de renda e contribuição social (i)	1.954	1.558	227.965	23.514
PIS e COFINS (ii)	-	13	94.964	42.814
ICMS (iii)	-	-	25.867	24.193
Imposto no exterior	-	-	2.504	11.480
Outros	-	4	583	934
<b>Total</b>	<b>1.954</b>	<b>1.575</b>	<b>351.883</b>	<b>102.935</b>
Ativo Circulante	1.954	1.575	347.658	76.012
Ativo Não Circulante	-	-	4.225	26.923

(i) Refere-se basicamente a imposto de renda retido sobre aplicações financeiras, saldo de IRPJ/CSLL pelas antecipações a maior do que o imposto devido no ano anterior, e antecipações de IRPJ/CSLL referente ao ano corrente. (ii) Créditos de PIS/COFINS sobre insumos utilizados na operação. O aumento no exercício, deve-se principalmente ao aumento das atividades da Jaguar, em consequência da aquisição de participação no Campo de Albacora Leste. (iii) ICMS a recuperar referente a empréstimos de óleo entre parceiros do campo de Frade e a movimentação de materiais quando da aquisição de Polvo. **6. Ativos não circulantes classificados como mantidos para venda:** Em 03 de novembro de 2022, a Companhia assinou contrato com a Gas Bridge S.A. ("Gas Bridge") de intenção de alienação de sua participação de 10% no Campo de Manati. A época, o valor negociado foi de R\$ 124.000, sendo 10% recebidos na assinatura, 10% recebidos um mês após a assinatura e o restante na conclusão da operação, esperada para 16 de novembro de 2023. A data efetiva da venda, após acordo entre as partes sobre o preço final, foi 01 de dezembro de 2023. As receitas e despesas relacionadas ao Campo de Manati, a partir desta data, ajustaram o preço de venda, que fechou em R\$ 106.437, dos quais R\$ 24.800 foram recebidos após a assinatura do contrato e o restante na data da conclusão da operação. Como a Gas Bridge já havia pago um valor maior que o do closing, registramos a diferença a devolver, como contas a pagar sobre obrigação associada a este mantido para venda, em 31 de dezembro de 2023 no montante de R\$ 4.104, pagos em janeiro de 2024. Em função do processo de negociação do preço final de venda do ativo entre as partes, a Companhia tratava contabilmente esse ativo de acordo com o CPC 31, apresentado como ativos não circulantes classificados como mantidos para venda, registrado a valor de custo, por ser menor do que o valor justo. Considerando o preço de venda final acordo entre as partes, o resultado da operação, após baixa de todos os ativos e passivos atrelados a participação de 10% sobre o Campo de Manati, apresentou um lucro de R\$ 31.848 conforme detalhado abaixo:

	31/12/2023
Preço de venda do ativo	106.437
Baixa de adiantamento a parceiros	(12.849)
Baixa de ativos de desenvolvimento	(2.189)
Baixa de contrato de concessão	(18.280)
Baixa de ágio da aquisição	(24.297)
Baixa da carteira de clientes	(2.422)
Baixa de fundo de abandono	(69.866)
Baixa da provisão de abandono	53.736
Baixa de provisão para pesquisa e desenvolvimento	1.578
<b>Lucro na venda</b>	<b>31.848</b>

**7. Investimentos:** Em 31 de dezembro de 2023, a Companhia apresentava as seguintes principais participações em controladas diretas: • **Petro Rio O&G Exploração e Produção de Petróleo Ltda. ("PrioOG"):** A controlada foi constituída em 20 de julho de 2009, com sede na cidade do Rio de Janeiro, tendo como objeto social: (i) a exploração, o desenvolvimento e a produção de petróleo e gás natural; (ii) a importação, exportação, refino, comercialização e distribuição de petróleo, gás natural, combustível e produtos derivados de petróleo; (iii) a geração, comercialização e distribuição de energia elétrica; e (iv) a participação em outras sociedades. Desde março de 2011, a PrioOG já atuava como Operadora B, em águas rasas e áreas terrestres, e a partir de outubro de 2015, a PrioOG foi qualificada como Operadora A pela ANP, o que permite a realização de atividades em áreas terrestres, águas rasas, profundas e ultra profundas. • **Petro Rio Internacional S.A. ("PrioIntl"):** A controlada, com sede no Rio de Janeiro, tem como objeto social: (i) a exploração, o desenvolvimento e a produção de petróleo e gás natural; (ii) a importação, exportação, refino, comercialização e distribuição de petróleo, gás natural, combustível e produtos derivados de petróleo; (iii) a geração, comercialização e distribuição de energia elétrica; e (iv) a participação em outras sociedades. Todas as empresas do Grupo localizadas dentro e fora do Brasil, exceto pela PrioOG e Prioenergia, estão consolidadas sob uma única estrutura societária, tendo como matriz a PrioIntl no Brasil. Atualmente, as principais Companhias controladas pela PrioIntl são a (i) Lux Holding, empresa que faz a comercialização do petróleo produzido pelas empresas, (ii) Jaguar, detentora dos campos de Frade, Albacora Leste, Wahoo e Itaipu e (iii) Bravo, detentora dos campos de Polvo e Tubarão Martelo. A Lux Trading, que comercializava o petróleo produzido nos campos das empresas do grupo foi incorporada pela Lux Holding em outubro de 2023. A Lux Holding é proprietária da plataforma fixa, "Polvo A". Ainda sob esta estrutura societária, estão as subsidiárias localizadas na República da Namíbia, que se encontram em liquidação e já não possuem saldos em seus balanços. **Portfólio de concessões:** Em 31 de dezembro de 2023 as controladas da Companhia participavam das seguintes concessões nas bacias brasileiras:

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

(\*) Programa exploratório mínimo remanescente. (\*\*) Joint Operating Agreement – Acordos de operações conjuntas. A aquisição das ações da Forte, a luz do CPC 15 (R1) – Combinação de Negócios, durante o primeiro trimestre de 2023, incrementou em 20% a participação no Campo de Tubarão Martelo, passando para 100% de participação e concedendo o controle do Campo à Companhia. Ainda no primeiro trimestre de 2023, houve a aquisição de 90% de participação do campo de Albacora Leste (sendo os 10% restantes de propriedade da Repsol Sinopec Brasil), e a aquisição de 40% restantes do Campo de Itaipu, completando 100% de participação no Campo. a) **Informações relevantes sobre as investidas em 31 de dezembro de 2023:**

	PrioOG	PrioIntl
Participação Direta	100,00%	0,62%
Participação Indireta	-	99,38%
Patrimônio líquido	14.318.611	13.639.702
Resultado do exercício	5.181.585	4.962.188
Total dos ativos	14.644.593	13.639.702

**b) Composição do investimento:**

	31/12/2023	31/12/2022
PrioOG	14.318.611	9.939.915
PrioIntl	84.790	65.284
	14.403.401	10.005.199

**c) Movimentação do investimento:**

	PetroRioOG	PTRIIntl	Total
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>6.715.199</b>	<b>51.327</b>	<b>6.766.526</b>
Resultado de equivalência patrimonial	3.445.854	21.207	3.467.061
Ajustes de conversão	(114.125)	(6.320)	(120.445)
Ações em tesouraria – reflexo	(18.472)	(161)	(18.633)
Ajustes de avaliação patrimonial	(88.541)	(769)	(89.310)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>9.939.915</b>	<b>65.284</b>	<b>10.005.199</b>
Distribuição e dividendos	(60.617)	-	(60.617)
Resultado de equivalência patrimonial	5.181.586	43.604	5.225.190
Ajustes de conversão	(784.098)	(24.570)	(808.668)
Reserva de capital – reflexo recompra de ações da OPCO	(126.553)	(744)	(127.297)
Ajustes de avaliação patrimonial reflexa sobre resultado de swap sobre debêntures	168.378	1.216	169.594
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>14.318.611</b>	<b>84.790</b>	<b>14.403.401</b>

Os dividendos no montante de R\$ 60.617 foram distribuídos e pagos em novembro de 2023.8. **Imobilizado (Consolidado):** a) **Composição do saldo:**

	Taxa de Depreciação %		Ajuste de conversão		Saldo em	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
<b>Em operação</b>						
Plataforma e Sonda - Polvo A	UOP**	101.740	(94.183)	7.749	15.306	19.364
FPSO Valente - Frade	UOP**	1.769.898	(736.708)	(122.047)	911.143	1.106.589
FPSO Bravo - Tubarão Martelo	UOP**	802.047	(333.731)	(36.671)	431.645	501.506
FPSO Forte - Albacora Leste *****	UOP**	1.776.225	(190.738)	(78.977)	1.506.510	-
Sonda Hunter Queen	UOP**	578.339	(2.456)	(31.868)	544.015	-
Ativos de Óleo e Gás - Frade	UOP**	1.347.025	(538.164)	731.510	1.540.371	1.050.306
Ativos de Óleo e Gás - Polvo & TBMT	UOP**	982.294	(486.772)	(86.360)	409.162	521.542
Revitalização de Poços (workover)	3	503.971	(219.098)	(18.221)	266.652	119.454
Máquinas e equipamentos	10	8.009	(7.083)	(926)	-	-
Móveis e utensílios	10	2.361	(1.518)	(112)	731	936
Equipamentos de comunicação	20	1.132	(632)	(54)	446	477
Equipamentos de informática	20	13.113	(7.925)	(405)	4.783	2.570
Benefitorias em imóveis de terceiros	4	6.998	(1.134)	(782)	5.082	5.745
<b>Em andamento</b>						
Imobilizado em andamento ***		24.336	-	(589)	23.747	2.413
Revitalização de Poços (workover) ****		280	-	63	343	34.993
Gastos com Desenvolvimento *****		2.835.029	-	(65.323)	2.769.706	741.441
Sobressalentes		9.496	-	2.501	11.997	55.591
Sonda Hunter Queen		-	-	-	-	218.330
Material para revitalização/reentradas poços - Frade *****		1.026.163	-	(42.684)	983.479	283.949
<b>Total</b>		<b>11.788.456</b>	<b>(2.620.142)</b>	<b>256.804</b>	<b>9.425.118</b>	<b>9.665.206</b>

\* Custo e depreciação estão apresentados convertidos por suas respectivas taxas históricas; \*\* UOP – Units of Production (Método de depreciação por unidade produzida); \*\*\* Imobilizado em andamento refere-se basicamente a gastos com a instalações adminis-

trativas; \*\*\*\* Revitalização de Poços (workover) para a retomada e/ou melhoria de poços; \*\*\*\*\* Materiais adquiridos em função do Plano de Revitalização do Campo de Frade. \*\*\*\*\* FPSO adquirido na combinação de negócios de Albacora Leste conforme nota explicativa do Intangível. \*\*\*\*\* Gastos com o desenvolvimento principalmente do Campo de Wahoo, que aguarda licença para o início do desenvolvimento. b) **Movimentação do saldo:**

	Saldo em 01/01/2023	Aquisição	Adições	Baixas	Depreciação	Transfere- rências	Ajuste de conversão	Saldo em 31/12/2023
<b>Em operação</b>								
Plataforma e Sonda - Polvo A	19.364	-	-	-	(3.069)	-	(989)	15.306
FPSO Valente - Frade	1.106.589	-	-	-	(143.637)	-	(51.809)	911.143
FPSO Bravo - Tubarão Martelo	501.506	-	31.889	-	(99.948)	-	(1.802)	431.645
FPSO Forte - Albacora Leste *****	-	1.776.225	-	-	(190.738)	-	(78.977)	1.506.510
Sonda Hunter Queen	-	-	-	-	(2.456)	578.339	(31.868)	544.015
Ativos de Óleo e Gás - Frade	1.050.306	-	-	-	(252.855)	852.274	(109.354)	1.540.371
Ativos de Óleo e Gás - Polvo & TBMT	521.542	18.896	-	-	(74.019)	(7.162)	(50.095)	409.162
Revitalização de Poços (workover)	119.454	-	-	-	(113.406)	272.035	(11.431)	266.652
Máquinas e equipamentos	-	-	-	-	-	-	-	-
Móveis e utensílios	936	-	9	-	(165)	-	(49)	731
Equipamentos de comunicação	477	-	78	-	(80)	-	(29)	446
Equipamentos de informática	2.570	649	3.099	-	(1.340)	-	(195)	4.783
Benefitorias em imóveis de terceiros	5.745	-	-	-	(280)	-	(383)	5.082
<b>Em andamento</b>								
Imobilizado em andamento ***	2.413	-	22.489	-	-	-	(1.155)	23.747
Revitalização de Poços (workover) ****	34.993	-	237.321	-	-	(272.035)	64	343
Gastos com Desenvolvimento *****	741.441	-	2.673.186	-	-	(558.836)	(86.085)	2.769.706
Sobressalentes	55.591	-	-	-	-	(45.628)	2.034	11.997
Sonda Hunter Queen	218.330	-	316.190	-	-	(578.338)	43.818	-
Material para revitalização/reentradas poços - Frade *****	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>283.949</b>	<b>-</b>	<b>1.249.578</b>	<b>(88.723)</b>	<b>-</b>	<b>(438.650)</b>	<b>(22.675)</b>	<b>983.479</b>
	<b>4.665.206</b>	<b>1.795.770</b>	<b>4.533.839</b>	<b>(88.723)</b>	<b>(881.993)</b>	<b>*(198.001)</b>	<b>(400.980)</b>	<b>9.425.118</b>

\* As transferências não zeram pois o valor de R\$ 198.001 referentes a materiais do imobilizado foram utilizados na operação. Em 2022 a Companhia iniciou o redesevolvimento do Campo de Frade. A primeira fase foi concluída em outubro de 2022, com a perfuração de dois poços produtores e dois poços injetores, que incrementaram em aproximadamente 18 mil barris de óleo por dia a produção do campo. A fase 2, inicialmente prevista para 2025, foi antecipada e está em curso. Nesta fase já foram perfurados 3 poços produtores e 1 poço injetor. Adicionalmente, a Companhia iniciou a produção do poço POL-Q no Campo de Polvo, com produção inicial estabilizada de aproximadamente 1.000 barris de óleo por dia, representando um aumento de 15% na produção do Campo. O novo poço está produzindo no reservatório do Eoceno. A Companhia concluiu no dia 22 de julho de 2022 a aquisição da sonda Hunter Queen (anteriormente denominada West Capricorn), com a transferência em definitivo do equipamento para a Prio. Adicionalmente foram pagos US\$ 1.886 mil (R\$ 9.971) para transferência da sonda. A sonda, após algumas adaptações, iniciou as suas atividades operacionais a partir de dezembro de 2023.

	Saldo em 01/01/2022	Adições	Baixas	Depreciação	Transfere- rências	Ajuste de conversão	Saldo em 31/12/2022
<b>Em operação</b>							



CNPJ nº 10.629.105/0001-68

justo da participação anteriormente detida pela Companhia de 80% do Campo, bem como a alocação do preço de aquisição, assim apurou ganho na remensuração da participação anterior de R\$117.070, que foi integralmente realizado quando da transferência da JOA e do controle das atividades da Forte, para a também controlada, Bravo em 29 de março de 2023. De forma que não há efeito no resultado do exercício sobre a transação. Na data de aquisição do controle, os ativos e passivos, líquidos, somavam um passivo de R\$ 431.355, principalmente composto por provisões para contingências prováveis reconhecidas no balanço no montante de R\$ 424.509 e valores a pagar para a conclusão do abandono do Campo de Tubarão Azul de R\$ 86.092, em fase final, líquidos de depósitos bancários no montante de R\$ 48.192 e depósitos judiciais no montante de R\$ 21.473. Na data dessas demonstrações financeiras, conforme previsto pelo CPC 15, a Administração concluiu os ajustes finais da transação de aquisição de participação e controle, bem como identificação do valor justo dos ativos adquiridos e passivos assumidos. Os ativos e passivos apurados a valor justo, na data da transação, assim como a alocação definitiva são:

	R\$	US\$ mil
<b>Consideração transferida (integralização de ações OPCO)</b>	<b>889.970</b>	<b>168.379</b>
Alocação do Preço		
Patrimônio Líquido na aquisição	(431.355)	(81.611)
Mais-valia da concessão	330.241	62.480
Imposto diferido sobre mais-valia	72.277	13.675
Passivos contingentes assumidos	(542.819)	(102.700)
Ágio gerado na combinação de negócios	1.461.626	276.535

O ágio gerado está fundamentado pela previsão de realização dos créditos de prejuízo fiscal da adquirida com o aumento da produção e consequente aumento dos lucros tributáveis. Adicionalmente foram considerados para fins de definição do valor justo, os valores das contingências possíveis e remotas, que não estavam contabilizados no balanço da Forte, na data de aquisição do controle, seguindo as orientações do CPC25, e considerando um percentual de probabilidade de 25% para as contingências possíveis e 5% para as remotas, somando assim um montante de R\$ 542.819 de valor justo ao passivo contingente. **10. Fornecedores:**

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Fornecedores no país	596	218	678.426	268.405
Fornecedores no exterior	48	-	156.352	299.024
<b>Total</b>	<b>644</b>	<b>218</b>	<b>834.778</b>	<b>567.429</b>
Total no passivo circulante	644	218	834.778	565.926
Total no passivo não circulante	-	-	-	1.503

**11. Obrigações trabalhistas**

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Salário	-	-	17.265	3.677
Provisão de Bônus	14.907	18.583	214.463	118.254
Encargos	98	84	25.500	3.080
Férias/ 13º salário	78	88	10.115	12.992
<b>Total</b>	<b>15.083</b>	<b>18.755</b>	<b>266.893</b>	<b>138.003</b>

**12. Tributos e contribuições sociais a pagar**

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
IRPJ e CSSL a pagar (i)	-	-	335.726	86.979
IRRF sobre serviços	648	632	60.903	11.319
IRRF sobre JCP	-	-	68.600	-
Royalties	-	-	108.194	49.694
PIS/COFINS/CSLL	8	3	5.566	4.496
ICMS	-	-	7.280	2.462
INSS	-	-	3.856	3.131
Impostos sobre o patrimônio	-	-	72	132
Outros	20	-	2.810	499
<b>Total</b>	<b>676</b>	<b>635</b>	<b>593.007</b>	<b>158.712</b>

(i) A rubrica de IRPJ e CSSL a pagar apresentou um aumento relevante devido ao aumento do volume de operações e consequentemente do lucro tributado.

**13. Empréstimos e financiamentos:**

	Adições		Pagamentos		Apro-riação		Ajuste de conversão		
	31/12/2022	Princial	Juros	Princial	Juros	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	
Citibank	(i)	529.555	513.905	43.487	(243.775)	(43.372)	-	(65.868)	733.932
CBB	(ii)	151.000	-	5.799	-	-	-	(10.783)	146.016
BTG	(iii)	371.474	-	8.353	(340.263)	(14.585)	-	(24.979)	-
ABC	(iv)	161.321	-	6.505	-	-	-	(11.544)	156.282
Itaú	(v)	527.765	537.590	55.943	(492.190)	(55.761)	-	(83.652)	489.695
Safra	(vi)	188.625	-	7.429	-	-	-	(13.478)	182.576
Santander	(vii)	527.875	262.630	39.280	(246.095)	(39.429)	-	(54.464)	489.797
Bank of China	(viii)	80.180	-	3.715	-	(5.570)	-	(5.666)	72.659
ICBC	(ix)	-	254.755	14.253	-	(7.503)	-	(12.746)	248.759
HSBC	(x)	-	142.545	9.949	-	-	-	(7.173)	145.321
<b>Subtotal</b>	<b>2.537.795</b>	<b>1.711.425</b>	<b>194.713</b>	<b>(1.322.323)</b>	<b>(166.220)</b>	<b>-</b>	<b>(290.353)</b>	<b>2.665.037</b>	<b>2.665.037</b>
BOND	(xi)	3.141.804	-	177.919	-	(177.918)	-	(226.644)	2.915.161
Gastos com captação - Bond	(38.233)	-	-	-	-	-	8.767	2.754	(26.712)
<b>Total</b>	<b>5.641.366</b>	<b>1.711.425</b>	<b>372.632</b>	<b>(1.322.323)</b>	<b>(344.138)</b>	<b>8.767</b>	<b>(514.243)</b>	<b>5.553.486</b>	<b>5.553.486</b>
Circulante	393.258	-	-	-	-	-	-	1.212.632	-
Não Circulante	5.248.108	-	-	-	-	-	-	4.340.854	-

\* Custos com bancos, advogados e consultores para a emissão do BOND, apropriado pela data de vigência dos instrumentos.

(i) Em março de 2022, a Petro Rio Jaguar contratou um Pré-Pagamento de Exportação ("PPE") junto ao Banco Citibank no valor de US\$ 100 milhões, com amortização total no vencimento, taxa de 4,71% a.a. com pagamentos semestrais de juros e vencimento final em 36 meses. Em janeiro de 2023, a Petro Rio Jaguar contratou um Pré-Pagamento de Exportação ("PPE") junto ao Banco Citibank no valor de US\$ 50 milhões, com amortização total no vencimento, taxa de TERM SOFR+2,90% a.a. com pagamentos mensais de juros e vencimento final em 36 meses. Este contrato foi liquidado em dezembro de 2023. Em dezembro de 2023, a Petro Rio Jaguar contratou uma Nota de Crédito à Exportação ("NCE") junto ao Banco Citibank no valor de US\$ 50 milhões, com vencimento em 3 anos e amortização anual a partir do 2º ano, taxa de TERM SOFR+2,30% a.a. com pagamentos trimestrais de juros e vencimento final em 36 meses. (ii) Em março de 2022, a Petro Rio Jaguar contratou um Adiantamento sobre Contrato de Câmbio ("ACC") junto ao Banco China Construction Bank (CCB) no valor de US\$ 28 milhões, com amortização e juros totais no vencimento, taxa de 4,30% a.a. e vencimento em 24 meses. (iii) Em fevereiro de 2022, a Petro Rio Jaguar contratou um Adiantamento sobre Contrato de Câmbio ("ACC") com o BTG no valor de US\$ 70 milhões, com amortização total no vencimento, taxa de 4,15% a.a. com pagamentos semestrais de juros e vencimento final em 18 meses. Este contrato foi quitado em agosto de 2023, conforme previsto em contrato. (iv) Em abril de 2022, a Petro Rio Jaguar contratou dois Adiantamentos sobre Contrato de Câmbio ("ACC") junto ao Banco ABC Brasil (ABC) no valor total de US\$ 30 milhões, com amortização e juros totais no vencimento, taxa de 4,48% a.a. e vencimento em 22 e 23 meses. (v) Em abril de 2022, a Petro Rio Jaguar contratou um Pré-Pagamento de Exportação ("PPE") junto ao Banco Itaú no valor de US\$ 100 milhões, com amortização total no vencimento, taxa de 4,65% a.a. com pagamentos semestrais de juros e vencimento final em 24 meses. Adicionalmente, em janeiro de 2023, a Petro Rio Jaguar contratou um Pré-Pagamento de Exportação ("PPE") junto ao Banco Itaú no valor de US\$ 100 milhões, com amortização total no vencimento, taxa de TERM SOFR+2,57% a.a. com pagamentos semestrais de juros e vencimento final em 12 meses. Este contrato foi liquidado em novembro de 2023. (vi) Em abril de 2022, a Petro Rio Jaguar contratou um Pré-Pagamento de Exportação ("PPE") junto ao Banco Safra no valor de US\$ 35 milhões, com amortização e juros totais no vencimento, taxa de 4,4% a.a. e vencimento final em 24 meses. (vii) Em abril de 2022, a Petro Rio Jaguar contratou um Pré-Pagamento de Exportação ("PPE") junto ao Banco Santander no valor de US\$ 100 milhões, com amortização total no vencimento, taxa de 4,9% a.a. com pagamentos trimestrais de juros e vencimento final em 36 meses. Em fevereiro de 2023, a Petro Rio Jaguar contratou um Pré-Pagamento de Exportação ("PPE") junto ao Banco Santander no valor de US\$ 50 milhões, com amortização total no vencimento, taxa de TERM SOFR+2,46% a.a. com pagamentos trimestrais de juros e vencimento final em 12 meses. Este contrato foi liquidado em novembro de 2023. (viii) Em julho de 2022, a Petro Rio Jaguar contratou um Adiantamento sobre Contrato de Câmbio ("ACC") com o Banco da China (Brasil) no valor de US\$ 15 milhões, com amortização total no vencimento, taxa de 4,95% a.a. com pagamentos semestrais de juros e vencimento final em 30 meses. (ix) Em janeiro de 2023, a Petro Rio Jaguar contratou um Pré-Pagamento de Exportação ("PPE") junto ao ICBC no valor de US\$ 50 milhões, com amortização total no vencimento, taxa de TERM SOFR+1,45% a.a. com pagamentos semestrais de juros e vencimento final em 24 meses. (x) Em janeiro de 2023, a Petro Rio Jaguar contratou um Adiantamento sobre Contrato de Câmbio ("ACC") junto ao HSBC no valor de US\$ 28 milhões, com amortização e juros totais no vencimento, taxa de 7,47% a.a. e vencimento em 12 meses. (xi) A Companhia emitiu em 09 de junho de 2021 uma dívida no mercado de capitais internacional no valor de US\$ 600 milhões ao custo de 6,125% a.a. e prazo final de 5 anos, com opção de recompra a partir do 3º ano. A amortização do principal será realizada no vencimento, 09 de junho de 2026, enquanto a amortização dos juros é semestral, tendo sido a sua primeira amortização realizada em dezembro de 2021. Adicionalmente, este contrato possui obrigações não financeiras divulgadas no prospecto que são acompanhadas trimestralmente e encontram-se plenamente atendidas. Os contratos firmados com os bancos Citibank (i), BTG (iii), Santander (vii), ICBC (ix) e a dívida emitida no mercado de capitais internacional (xi) possuem cláusulas de covenants financeiros atrelados ao índice de alavancagem. O índice é calculado por meio da divisão da dívida líquida do período pelo EBITDA Ajustado dos últimos 12 meses (EBITDA menos a linha de outras receitas e despesas). O limite máximo do índice é 2,5x e eventual descumprimento deste índice resulta em restrição na tomada de novas dívidas. A medição desse índice é realizada trimestralmente, e em 31 de dezembro de 2023 o indicador calculado ficou abaixo do limite estabelecido, atendendo as cláusulas dos contratos. **14. Debêntures locais (inclui swaps de conversão):** Em 24 de agosto de 2022 ocorreu a liquidação da primeira emissão de debêntures simples, não convertíveis em ações, em duas séries, da espécie quinquenal, com garantia fidejussória adicional da Jaguar, no valor total de R\$2.000.000 na data de sua emissão, a qual foi objeto de oferta pública com esforços restritos de distribuição, realizada nos termos da Instrução CVM 476, tendo sido 1.500.000 (um milhão e quinhentas mil) Debêntures emitidas na Primeira Série, com vencimento em 15 de agosto de 2032; e 500.000 (quinhentas mil) Debêntures emitidas na Segunda Série, com vencimento em 15 de agosto de 2027. As Debêntures da Primeira Série terão juros de IPCA+ 7,41% ao ano, e as Debêntures da Segunda Série são corrigidos por juros de 100% da Taxa DI, acrescido de spread de 2,05% ao ano. As duas séries têm vencimento semestral para os juros, sendo as datas para pagamento em 15 de fevereiro e 15 de agosto. Na mesma data, a Jaguar contratou instrumentos derivativos (contratos de swap) destinados a cobrir os riscos de exposições cambiais das debêntures, emitidas no Brasil, em reais, e a volatilidade dos indicadores das debêntures, IPCA e CDI. Estes contratos de swap, que foram contratados com os prazos e taxas de juros idênticos às debêntures de Primeira e Segunda séries, trocam, de forma prática, os valores em reais e as taxas de juros de IPCA+7,41% a.a. e CDI+2,05% a.a., respectivamente, em uma dívida em dólar com taxa pré-fixada de 6,79% a.a. A Companhia designou as debêntures como itens protegidos, e os contratos de swap como instrumentos de proteção, e decidiu pela contabilização de hedge (*hedge accounting*), conforme CPC 48, item 6.4.1, como hedge de fluxo de caixa. Por terem sido contratados com prazos e taxas idênticas, a efetividade da operação é de 100%, sem risco de descasamento quanto aos valores praticados na liquidação de cada parcela de juros ou do principal. O hedge de fluxo de caixa deve contabilizar o ajuste ao valor justo (ou marcação à mercado) dos instrumentos de proteção no patrimônio líquido, em outros resultados abrangentes. Este montante representa o quando seria pago e transferido para o resultado em caso de antecipação da liquidação dos contratos de swap. Em dezembro de 2023, o valor registrado no Patrimônio Líquido soma R\$ 80.284 (US\$ 16.669 mil). No ativo foi registrado R\$ 80.698, valor este convertido pela taxa de fechamento, gerando uma variação não relevante de conversão. Adicionalmente, os gastos para a emissão das debêntures foram capitalizados, e estão sendo alocados ao resultado pelo prazo de vencimento das debêntures. O saldo em 31 de dezembro de 2023 é de R\$ 60.943 (US\$ 12.589 mil). A seguir estão demonstradas as movimentações das debêntures e swaps atrelados, incluindo a marcação à mercado:

	Juros		Apro-riação		Ajuste de conversão		Marcação a mercado	
	31/12/2022	Adições	Pagamentos	princial	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2023
Debêntures	2.075.403	74.034	-	-	-	-	2.149.437	-
Contratos de Swap - Ativo	(2.075.403)	(74.034)	-	-	-	-	(2.149.437)	(329.812)
Contratos de Swap - Passivo	2.060.261	181.452	(182.522)	-	(158.570)	-	1.900.621	249.114
Gastos com captação	(69.539)	-	-	-	8.596	-	(60.943)	-
<b>Total</b>	<b>1.990.722</b>	<b>181.452</b>	<b>(182.522)</b>	<b>8.596</b>	<b>(158.570)</b>	<b>-</b>	<b>1.839.678</b>	<b>(80.698)</b>
Circulante	40.514	-	-	-	-	-	39.430	-
Não Circulante	1.950.208	-	-	-	-	-	1.800.248	(80.698)

As debêntures possuem cláusula de covenants financeiros atrelados ao índice de alavancagem. O índice é calculado por meio da divisão da dívida líquida do exercício pelo EBITDA Ajustado dos últimos 12 meses (EBITDA menos a linha de outras receitas e despesas). O limite máximo do índice é 2,5x, entretanto, eventual descumprimento deste índice resulta em restrição na tomada de novas dívidas. A medição desse índice é realizada trimestralmente, e em 31 de dezembro de 2023 o indicador calculado ficou abaixo do limite estabelecido, atendendo à cláusula do contrato. Adicionalmente, estes contratos possuem obrigações não financeiras divulgadas no prospecto que são acompanhadas trimestralmente e encontram-se plenamente atendidas. **15. Operações de Arrendamento:** Os ativos de direito de uso representam os seguintes ativos subjacentes:

Ativos de direito de uso 2023	Custo	Amortização	CTA	Saldo
Embarcações de Apoio	1.799.449	(233.116)	(41.471)	1.524.862
Helicópteros	255.158	(42.425)	(19.297)	193.436
Edificações/Bases de Apoio	227.981	(53.840)	(11.802)	162.339
Equipamentos	218.432	(42.775)	(11.933)	163.724
<b>Total</b>	<b>2.501.020</b>	<b>(372.156)</b>	<b>(84.503)</b>	<b>2.044.361</b>

Para calcular o montante do custo foram considerados os prazos em que os ativos serão necessários à operação, o que varia entre 2031 e 2041, bem como a taxa incremental sobre os empréstimos vigentes na época da contratação do aluguel dos equipamentos. Essa taxa é mantida até o fim dos contratos, exceto se houver alteração do prazo destes. Conforme divulgado na nota explicativa 2, Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras, houve alongamento da vida útil dos campos de Frade, Polvo e Tubarão Martelo, e consequentemente a revisão das taxas de desconto. Em 31 de dezembro de 2023 está sendo considerada para os contratos em real a taxa de 12,44% a.a. (CDI+2,05% a.a.) e para os contratos em dólar 11,87% a.a. para Frade e 11,55% para o Cluster. Como Albacora Leste não apresentou alteração no prazo de vida útil, não houve atualização das taxas de desconto, mantendo-se 14% para os contratos em real e 7,14% para os contratos em dólar. Em decorrência dos novos contratos incluídos ou encerrados no exercício e da atualização da estimativa das reservas, o ativo aumentou em R\$804.223, o passivo aumentou em R\$ 813.088 e a diferença foi registrada no resultado, na linha de outras receitas e despesas operacionais. Os efeitos apresentados no exercício foram:

**Saldo em 31 de dezembro de 2022**

	Ativo	Passivo
Adições/reversões	1.470.973	(1.501.358)
Reversões - contratos encerrados antecipadamente	1.297.479	(1.297.479)
Adições/reversões - revisão da vida útil dos campos	(619.952)	611.087
Atualização cambial	126.696	(126.696)
Atualização monetária	-	(5.046)
Pagamentos efetuados	-	(148.861)
Amortização	(146.332)	221.404
Ajuste de conversão	(84.503)	85.711
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>2.044.361</b>	<b>(2.161.238)</b>
Circulante	-	(224.502)
Não Circulante	2.044.361	(1.936.736)

**Maturidade dos contratos**

Vencimento das prestações	Valor R\$	Pis/Cofins	Valor R\$
2024	(252.752)	23.399	-
2025	(238.305)	22.043	-
2026	(238.305)	22.043	-
2027	(238.305)	22.043	-
2028	(238.864)	22.095	-
2029	(238.305)	22.043	-
2030	(238.305)	22.043	-
2031	(238.305)	22.043	-
2032	(221.565)	20.495	-
De 2033 a 2041	(1.941.677)	179.602	-
Valores não descontados	(4.084.688)	377.849	-
Juros embutidos	1.923.450	-	-
Saldo passivo arrendamento	(2.161.238)	-	-

**16. Imposto de renda e contribuição social corrente e diferido:** A seguir apresentamos as bases de prejuízo e crédito fiscal, respectivamente:

	Prejuízo fiscal		Crédito fiscal	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
PetroRio S.A.	209.718	183.100	71.304	62.254
Priolint	11.571	14.830	3.934	5.042
PetroRioOG	434.099	792.918	147.594	269.592
Jaguar	597.814	1.003.727	203.257	341.267
Bravo	517.509	734.989	175.953	249.896
Grupo Brasoil (Coral, OPCO e Energia)	59.612	71.747	20.268	24.394
Grupo Forte (anteriormente Dommo Energia S.A.) (*)	19.686.224	-	6.693.316	-
<b>Subtotal no Brasil</b>	<b>21.516.548</b>	<b>2.801.311</b>	<b>7.315.626</b>	<b>952.445</b>
Lux Holding	3.040.398	4.448.549	758.275	1.109.468
Lux Trading (**)	-	745.587	-	185.949
<b>Subtotal em Luxemburgo</b>	<b>3.040.398</b>	<b>5.194.136</b>	<b>758.275</b>	<b>1.295.417</b>
PrioOGLnt	33.113	33.113	8.278	8.278
PrioAustria	336.874	336.874	84.218	84.218
<b>Subtotal na Áustria</b>	<b>369.987</b>	<b>369.987</b>	<b>92.496</b>	<b>92.496</b>
Ned Holding	778.561	778.561	194.640	194.640
<b>Subtotal na Holanda</b>	<b>778.561</b>	<b>778.561</b>	<b>194.640</b>	<b>194.640</b>
<b>Total</b>	<b>25.705.493</b>	<b>9.143.995</b>	<b>8.361.037</b>	<b>2.534.998</b>

(\*) Em 31 de dezembro de 2023 não há prejuízo e crédito fiscal reconhecido contabilmente, em função da ausência de expectativas de geração de lucros tributáveis pelas operações, em



CNPJ nº 10.629.105/0001-68

opções foram exercidas em 02 de janeiro de 2023, com a integralização de R\$ 33.118 no capital social da Companhia. 19.3. Resultado por ação: Os quadros abaixo apresentam os dados de resultado e ações utilizados no cálculo dos lucros básico e diluído por ação nos exercícios:

Apuração do resultado básico e diluído por ação	31/12/2023	31/12/2022
Numerador (em R\$)	5.179.905	3.427.072
Denominador (em milhares de ações)	840.315	843.819
Média ponderada líquida de quantidade de ações ordinárias para o lucro básico por ação *	6,164	4,061
Resultado básico por ação	6,114	4,023
Resultado diluído por ação	6,919	7,973

Ações potencialmente diluidoras em períodos futuros com lucro  
\* A média ponderada da quantidade de ações considera o efeito da média ponderada das mudanças nas ações em tesouraria durante o exercício.

19.4. Dividendos pagos: Em 08 dezembro de 2023 a Companhia pagou o montante de R\$ 60.617 de dividendos a seus acionistas, referente a lucros de exercícios anteriores registrados na rubrica de reservas de lucro a realizar. Do total registrado até 31 de dezembro de 2022, restaram R\$ 72 a pagar ainda não realizados. 19.5. Destinação do lucro do exercício: De acordo com o estabelecido no estatuto social do Grupo, o dividendo mínimo obrigatório é de 0,001% sobre o lucro líquido ajustado, em conformidade com o artigo 202 da Lei nº 6.404/76. Como este lucro é composto integralmente por resultado positivo de equivalência patrimonial, todo o valor se enquadra como Lucro Não Realizado, conforme o artigo 197 da Lei nº 6.404/76. Adicionalmente, existe previsão para Reserva estatutária para investimentos, de até 100% do saldo a distribuir após cálculo do dividendo mínimo, com isso, a proposta para a destinação do lucro líquido do exercício está assim composta:

	31/12/2023	31/12/2022
Lucro líquido do exercício	5.179.905	3.427.072
Constituição de Reserva Legal (5%)	(258.995)	(171.354)
Saldo a distribuir	4.920.910	3.255.718
Dividendo mínimo obrigatório estatutário (0,001%)	49	35
Destinação à Reserva de lucros a realizar (art. 197 6.404/76)	(49)	(35)
Destinação à Reserva de investimentos (estatutária 75%)	(4.920.861)	(3.220.683)

20. Transações com partes relacionadas (Controladora):

	31/12/2023	31/12/2022
Contas a receber Petrorio S.A x Petrorio O&G (i)	164.528	62.805
Contas a receber Petrorio S.A x Petrorio Jaguar (i)	33.982	-
Rateio despesas administrativas Brasoil	-	3.357
Rateio despesas administrativas Frade (ii)	(116.903)	22.392
Rateio despesas administrativas Bravo (ii)	(72.514)	-
Mútuo passivo Petrorio S.A x Bravo (v)	(149.656)	-
Mútuo passivo Petrorio Luxemborg Sarl x Petrorio S.A (iii)	(203.048)	(212.317)
Mútuo passivo Petrorio S.A x Coral (iv)	(84.120)	-
Mútuo passivo Petrorio S.A x O&G (vi)	(111.128)	-
Total	(538.859)	(123.763)

Total no Ativo Não Circulante  
Total no Passivo Não Circulante  
(i) Saldo referente à remuneração com base em plano de opções de compra de ações da Companhia com a Petro Rio O&G e Jaguar. (ii) Saldo referente ao compartilhamento de despesas da Companhia com a Petro Rio Jaguar e Bravo. (iii) Saldo referente a contrato de mútuo firmado desde o segundo semestre de 2019 entre a Prio e a Lux Trading, com prazo indeterminado e taxa de juros de Libor + 2,9% a.a., que serão liquidados com a distribuição de dividendos da própria Lux Trading. (iv) Saldo referente a contrato de mútuo no valor de R\$ 150.000, firmado em março de 2023, entre a Prio e a Petro Rio Coral, com prazo indeterminado e taxa de juros de 3% a.a. que será utilizado para a composição de caixa para o programa de recompra de ações. (v) Saldo referente a contrato de mútuo no valor de até R\$ 150.000, firmado em abril de 2023, entre a Prio e a Petro Rio Bravo, com prazo indeterminado e taxa de juros de 3% a.a. que será utilizado para a composição de caixa para o programa de recompra de ações. (vi) Saldo referente a contrato de mútuo no valor de até R\$ 150.000, firmado em junho de 2023, entre a Prio e a Petro Rio O&G, com prazo indeterminado e sem acréscimo de juros que será utilizado para a composição de caixa. Remuneração dos Administradores: A remuneração dos Administradores da Companhia no exercício findo em 31 de dezembro de 2023 foi de R\$ 67.034 (R\$ 46.666 em 31 de dezembro de 2022), conforme detalhado abaixo:

	31/12/2023	31/12/2022
Benefícios de curto prazo a empregados	4.350	4.016
Pagamento baseado em ações	62.684	42.650
Total	67.034	46.666

21. Receita Líquida: A receita líquida para os respectivos exercícios é composta da seguinte forma:

	31/12/2023				
	Polvo/TBMT	Manati	Frade	Albacora Leste	Total
Receita bruta	2.437.494	75.925	7.406.647	3.088.488	13.008.554
Deduções	(47.285)	(12.713)	(245.336)	(117.656)	(422.990)
Subtotal	2.390.209	63.212	7.161.311	2.970.832	12.585.564
Despesas de comercialização	(110.743)	-	(484.893)	(84.887)	(680.523)
Receita líquida	2.279.466	63.212	6.676.418	2.885.945	11.905.041

	31/12/2022				
	Polvo/TBMT	Manati	Frade	Total	
Receita bruta	2.779.236	120.624	3.483.845	6.383.705	
Deduções	-	(20.230)	-	(20.230)	
Receita líquida	2.779.236	100.394	3.483.845	6.363.475	

Em 2023, a Companhia reforçou a sua área de trading, com o intuito de melhorar os preços de venda e reduzir os custos associados. Desta forma, passou a realizar vendas diretamente para refinarias e a contratar serviços relacionados às vendas (frete, seguros, entre outros) diretamente. No exercício findo em 31 de dezembro de 2023, a Companhia registrou despesa com vendas no montante de R\$ 680.523.

22. Custos dos produtos vendidos:

	Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022
Logística	107.103	52.806
Consumíveis	400.666	169.262
Operação e Manutenção	300.715	169.525
Pessoal	239.636	131.659
Compra de óleo para revenda	38.435	319.207
Outros Custos	107.573	23.730
Royalties e participação especial	1.134.614	498.385
Amortização CPC 06 (R2)	149.121	72.975
Depreciação e Amortização	1.768.274	668.754
Total	4.246.137	2.106.303

Estoque de petróleo:

	31/12/2023		31/12/2022	
	Valor	Quantidade	Valor	Quantidade
Polvo	10.646	85	9.134	52
Tubarão Martelo	64.749	343	63.253	387
Forte (anteriormente Dommo Energia S.A)	13.763	125	-	-
Frade	61.734	794	44.570	675
Albacora Leste	103.438	489	-	-
Lux Trading	-	-	227.770	1.995
Total	254.330	1.835	344.727	3.109

23. Outras receitas e despesas:

	31/12/2023	31/12/2022
Reversão de contingências cíveis	100	-
Complemento de despesa com bônus colaboradores/administradores	(12.624)	-
Outras despesas	(396)	(314)
Total	(12.920)	(314)

	Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022
Aumento/Redução da provisão de abandono (alteração de taxa/curva)	39.348	284.762
Reversão (Provisão) para Contingências Trabalhistas	(8.095)	1.979
Reversão (Provisão) para Contingências Fiscais	(6.566)	(720)
Reversão (Provisão) para Contingências Cíveis	9.381	2.677
Aquisição de Albacora Leste	(11.075)	(8.274)
Descomissionamento - Tubarão Azul	-	(17.271)
Patrocínios	(12.150)	(23.228)
Tieback - Desmobilização BW	-	(43.693)
Despesa de depreciação Manati (ativo mantido para venda)	-	(9.327)
Devolução Bloco CE-M-715- Bacia do Ceará	-	(85.185)
Aquisição sonda Hunter Queen	25.681	(25.681)
Gastos com armazenagem e frete de óleo	-	(51.108)
Alienação de ativos	36.579	-
Outras Receitas (Despesas)	(8.752)	1.619
Total	64.351	26.570

24. Resultado financeiro:

	Controladora	
	31/12/2023	31/12/2022
Receitas financeiras	1.755	219
Receita de aplicação financeira realizada	878	188
Outras receitas financeiras	877	31
Despesas financeiras	(15.937)	(5.750)
Outras despesas financeiras	(15.937)	(5.750)
Variações cambiais, líquidas	(5.035)	1.866
Receita de variação cambial	17.501	6.828
Despesa de variação cambial (*)	(22.536)	(4.962)
Total	170.833	278.680
Consolidado	46.629	255.367

	Controladora	
	31/12/2023	31/12/2022
Receitas financeiras	170.833	278.680
Receita de aplicação financeira realizada	46.629	255.367
Marcação a valor justo de derivativos	358	-
Ganho realização de derivativos	33.269	-
Ganho valor justo ARO	67.307	-
Outras receitas financeiras	23.270	23.313
Despesas financeiras	(1.074.828)	(558.099)
Perda em aplicação financeira realizada	(31.870)	(45.921)
Juros sobre empréstimos	(525.050)	(339.834)
Comissão sobre fianças	(146)	-
Marcação a valor justo - derivativos	-	14.490
Perda realização de derivativos	(59.806)	(55.343)
Perda Valor Justo Bond	-	(5.810)
Despesas com juros sobre arrendamentos	(145.973)	(58.525)
Perda Valor justo ARO	(191.580)	-
Atualização passivo Earn - out	(82.721)	-
Outras despesas financeiras	(37.682)	(67.156)
Variações cambiais, líquidas	(147.195)	25.026
Receita de variação cambial	1.354.419	299.390
Despesa de variação cambial (*)	(1.501.614)	(274.364)

(\*) Com a alteração da moeda funcional para o dólar, as receitas e despesas de variação cambial são referentes aos valores registrados em outras moedas, que não o dólar, que sofrem variação com a alteração da taxa, como, principalmente, os saldos de bancos, impostos a recuperar, fornecedores, arrendamentos, obrigações trabalhistas e impostos a pagar. 25. Imposto de Renda e Contribuição Social: Os impostos sobre o lucro da Companhia diferem do valor teórico que seria obtido com o uso da alíquota de imposto aplicável, conforme demonstrado abaixo:

	Controladora	
	31/12/2023	31/12/2022
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	5.180.644	3.434.808
Alíquota de acordo com a legislação vigente	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social com base na alíquota vigente	1.761.419	1.167.835
Despesas indedutíveis/receita não tributável, líquidas:		
Diferenças Permanentes	4.508	5.509
Diferenças Temporárias	(779)	-
Resultado de equivalência patrimonial (Utilização de) Prejuízo Fiscal	(1.776.565)	(1.178.801)
Prejuízos fiscais não reconhecidos	-	(5.963)
Diferença de base tributária - Moeda Funcional	21.206	19.156
Total	739	7.736
Imposto de renda diferido	739	7.736
Despesa do imposto de renda e contribuição social no resultado	739	7.736
Alíquota efetiva sobre o lucro antes do imposto	0,01%	0,23%

Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social

	Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022
Alíquota de acordo com a legislação vigente	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social com base na alíquota vigente	2.075.589	1.245.019

Despesas indedutíveis/receita não tributável, líquidas:

Diferenças Permanentes	(450.905)	(158.812)
Diferenças Temporárias	(341.658)	(60.713)
Resultado de equivalência patrimonial	-	(13.463)
Dedução/ Benefícios Fiscais	(12.827)	(13.561)
(Utilização de) Prejuízo Fiscal	(738.110)	(863.729)
Prejuízos fiscais não reconhecidos	-	(5.963)
Efeito de alíquotas fiscais reduzidas nos EUA e Luxemburgo	(449.816)	(9.242)
Diferença de base tributária - Moeda Funcional	842.494	115.212
Total	924.767	234.748

Imposto de renda e contribuição social	241.126	(310.712)
Imposto de renda diferido	924.767	234.748
Despesa do imposto de renda e contribuição social no resultado	241.126	(310.712)
Alíquota efetiva sobre o lucro antes do imposto	15,15%	6,41%

26. Informações por segmento (Consolidado): O pronunciamento técnico CPC 22 - Informações por Segmento requer que as operações por segmento sejam identificadas com base em relatórios internos, regularmente revisado pelos tomadores de decisão com a finalidade de alocar recursos aos segmentos e avaliar sua performance. A Companhia através de suas controladas opera apenas no segmento de exploração e produção (E&P) de óleo e gás no Brasil e no exterior, representando, portanto, um único segmento de atuação. Informações por segmento das operações continuadas:

	31/12/2023	31/12/2022
Ativo circulante		
Brasil	1.409.669	3.348.944
Exterior	3.885.205	7.188.369
Ativo não circulante		
Brasil	22.701.561	9.303.666
Exterior	314.497	396.227
Receita		
Brasil	63.212	100.394
Exterior	11.841.829	6.263.081

27. Objetivos e políticas para gestão de risco financeiro: Os principais passivos financeiros da Prio referem-se a contas a pagar a fornecedores de bens e serviços a serem utilizados em suas operações de exploração e produção de hidrocarbonetos, debêntures conversíveis em ações e contratos de garantia financeira. Por outro lado, a Companhia mantém no ativo disponibilidades financeiras, conforme descrito na nota explicativa de Caixa e equivalentes de caixa. A Companhia está exposta a riscos de mercado (taxas de juros e câmbio), de crédito e de liquidez, e tem como estratégia a realização de parte de seus investimentos em ativos de renda fixa e variável, transações envolvendo câmbio, juros, swaps, derivativos, commodities diversas e outros instrumentos financeiros, para fins especulativos, em diversos setores no Brasil e no exterior, a curto, médio e/ou longo prazo, a fim de maximizar a rentabilidade e buscar um maior retorno a seu acionista. Ao adotar essa estratégia, a Companhia está exposta aos riscos inerentes a tais investimentos, e à flutuação nos preços destes ativos, o que pode impactar negativamente o caixa da Companhia. O Conselho de Administração revisa e estabelece políticas para gestão de cada um desses riscos, os quais são resumidos abaixo. Risco de mercado: O risco de mercado é a possibilidade de ocorrência de perdas decorrentes do efeito da oscilação dos valores de mercado de instrumentos financeiros e mercadorias (commodities). A companhia realiza acompanhamento constante do mercado e, quando necessário, contrata operações com derivativos para neutralizar os impactos destas oscilações de preço das commodities. Instrumentos Financeiros Derivativos - Hedge: No quarto trimestre de 2023, a Companhia, através de suas controladas responsáveis pela venda de óleo no mercado internacional, começou a operar em modalidade distinta da usualmente praticada, passando a vender óleo de terceiros, com a finalidade de aproveitar a sua expertise e estrutura para obter maiores ganhos financeiros nas operações. A compra e venda de óleo de terceiros pode ser feita referenciada no mesmo mês ou em períodos diferentes. Visando se proteger de oscilações de preço do óleo, a Companhia contratou derivativos para se proteger de eventuais oscilações no mercado que poderiam gerar perdas relevantes e consequentemente impactar o lucro. Em 20 de dezembro de 2023, a PRIO contratou um derivativo para 500.000 bbl (barris de óleo) no qual receberá a média das cotações do ice Brent de 01 de janeiro de 2024 a 31 de janeiro de 2024 e pagará a média das cotações do ice Brent de 01 de março de 2024 a 27 de março de 2024 acrescido de US\$ 0,10. Dessa forma, a Companhia terá um custo de US\$ 0,10 e não correrá riscos da cotação do ice Brent de março de 2024 ser menor que o de janeiro de 2024. A seguir estão demonstradas as movimentações no exercício das operações de swap:

Operação	Tipo	Vencimento	Quantidade	Preço		MTM		R\$
				Ativo	Passivo	US\$	US\$	
Compra	Swap	31/01/24	500.000	77,37	79,31	98,60%	(956)	(4.630)
Venda	Swap	27/03/24	(500.000)	79,21	77,12	98,60%	1.030	4.988
							74	358

No exercício findo em 31 de dezembro de 2023, a Companhia registrou uma perda de R\$ 26.537 com a realização das operações de hedge. A Companhia designou as debêntures emitidas em agosto de 2022 (nota explicativa 14) como itens protegidos, e os contratos de swap como instrumentos de proteção, e decidiu pela contabilização de hedge (hedge accounting), conforme CPC 48, item 6.4.1, como hedge de fluxo de caixa. Por terem sido contratados com prazos (R\$ 1.500.000 com vencimento em 15 de agosto de 2032 e R\$ 500.000 com vencimento em 15 de agosto de 2027) e taxas (IPCA+7,41% a.a. e CDI+2,05% a.a. respectivamente) idênticas, a efetividade da operação é de 100%, sem risco de descasamento quanto aos valores praticados na liquidação de cada parcela de juros ou do principal. Os contratos têm a função de trocar as taxas das debêntures e a moeda real em uma dívida em dólar com taxa pré-fixada de 6,79% a.a. Em 31 de dezembro de 2023 a marcação a mercado dos contratos de swap somava R\$ 80.698. Risco de taxa de juros: A aplicação de recursos disponíveis é efetuada em títulos emitidos por instituições financeiras de primeira linha, a taxas pós-fixadas, em sua maioria com liquidez diária, respeitando limites de concentração prudenciais. Sensibilidade a taxas de juros: A tabela abaixo demonstra a sensibilidade a uma possível mudança nas taxas de juros, no resultado e no patrimônio da Companhia, antes da tributação, mantendo-se todas as outras variáveis constantes.

Operação	Risco	Cenário Provável		Cenário (I)		Cenário (II)	
		(198)	(578)	25%	50%		
Impacto nos títulos e valores mobiliários	Queda do CDI						
Para os rendimentos das aplicações financeiras e títulos e valores mobiliários, foram consideradas as projeções da CDI divulgada pela BM&FBOVESPA, para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 no cenário provável (CDI 10,75%), redução de 25% no projetado para o cenário I e redução de 50% para o cenário II, ambas em relação ao cenário provável. Risco de crédito: A Companhia está exposta ao risco de crédito em suas atividades operacionais e depósitos em bancos e/ou instituições financeiras, transações cambiais e outros instrumentos financeiros. Para mitigar tais riscos, a Companhia adota uma administração conservadora ao realizar aplicações, em sua maioria, com liquidez diária e taxas pós-fixadas, em bancos de primeira linha, levando-se em consideração as notações das principais agências de risco e respeitando limites prudenciais de concentração. Com relação ao risco de crédito de suas operações de vendas, a Companhia analisa a situação financeira e patrimonial de seus clientes, em conjunto com o prestador de serviço de comercialização (trader), que também atua como intermediário nas transações de venda do petróleo. No exercício findo em 31 de dezembro de 2023, as vendas líquidas de petróleo foram descomercializadas, com vendas para os clientes Petrobras, Valero, Shell, Phillips 66, Trafigura e Saras e as vendas de gás para um único cliente (Petrobras), no entanto apresentam risco de crédito irrelevante, considerando que historicamente não possuem atrasos nem inadimplências. Risco de liquidez: A gestão prudente do risco implica manter caixa compatível com as necessidades de desembolso para cobrir as obrigações, em consonância com o plano de negócios da Companhia.							

	Consolidado		
	até 12 meses	1 a 5 anos	Total
Exercício findo em 31 de dezembro de 2023			



CNPJ nº 10.629.105/0001-68

administradores. Dentre as principais coberturas previstas no seguro da companhia está o seguro de D&O, cujo principal objeto segurado da apólice é o pagamento, a título de Perdas, devido a terceiros pela companhia decorrente de uma Reclamação. Ademais, a empresa também contrata o seguro para Despesas Extras do Operador, cujas principais exposições cobertas são: Controle de Poço, Despesa Extra/Reperuração e Infiltração e Poluição, Limpeza e Contaminação. Os seguros vigentes em 31 de dezembro de 2023 cobrem a Importância Segurada de R\$ 35.617.523. Não faz parte do escopo da auditoria a validação quanto à abrangência dos contratos de seguro. A seguir, demonstramos os principais ativos e interesses cobertos e seus respectivos limites de indenização:

Seguros/Modalidade	Importância Segurada
Danos Físicos (Óleo em estoque)	895.641
Plataforma Fixa	881.117
Plataforma Offshore	107.961
FPSO Frade	3.586.919
Equipamento Subsea	1.453.071
Propriedades offshore (dutos)	210.597
Propriedades onshore (dutos)	56.643
Estação Onshore de Tratamento	84.239
OEE Produção (Controle de poço)	438.138
OEE Produção	508.336
Responsabilidade Civil Operações Offshore + Excesso	3.001.606
Transporte	2.389.879
D&O	40.000
P&I	13.555.640
Responsabilidade Civil Geral	5.000
Patrimonial	17.200
Garantia Judicial	253.107
Seguro Garantia	27.295
Seguro Viagem Travel Guard	1.331
Casco e Máquina FPSO OSX-3	3.292.084
Sonda	701.988
FPSO Forte	4.109.731
<b>Total Segurado</b>	<b>35.617.523</b>

**29. Contingências:** A Administração da Companhia e de suas controladas consubstanciadas na opinião de seus consultores legais quanto à possibilidade de êxito nas diversas demandas judiciais, entende que as provisões constituídas registradas no balanço em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 nos montantes de R\$ 448.901 e R\$ 23.350, respectivamente, são suficientes para cobrir perdas consideradas prováveis e razoavelmente estimáveis. A variação relevante se deve principalmente pelas provisões prováveis de natureza regulatória e tributária advindas do balanço da Prio Forte S.A. (anteriormente Dommo Energia S.A.), adquirida em janeiro de 2023. A Companhia ainda possui registrado no ativo não circulante depósitos judiciais relacionados aos processos em andamento, no montante de R\$ 29.971 (R\$ 10.518 em 31 de dezembro de 2022), relacionados principalmente a demandas fiscais e trabalhistas). Natureza das contingências registradas: A Companhia possui atualmente demandas judiciais que apresentam risco provável, que são basicamente reclamações trabalhistas que somam o montante de R\$ 17.407, reclamações fiscais no valor de R\$ 81.357 e reclamações cíveis/regulatórias no valor de R\$ 350.137 (em 31 de dezembro de 2022, R\$ 10.401, R\$ 388 e R\$ 12.561, respectivamente). Dentre as causas prováveis, as mais relevantes são uma regulatória da Prio Forte no valor de R\$ 243.584 referente a multas sobre o conteúdo local e uma fiscal, também da Prio Forte, no montante de R\$ 80.343 referente a exigência de imposto de renda retido na fonte de remessas realizadas em 2013 para quitação de contrato de intermediação financeira. Adicionalmente foi reconhecido o valor justo de R\$ 542.819 (R\$ 497.200 após o ajuste de conversão) referente ao passivo contingente assumido, mensurado sobre as provisões possíveis e remotas na aquisição da Forte. Na data dessa demonstração financeira a Administração está concluindo ajustes finais de alocação de valor justo a ativos adquiridos e passivos assumidos, conforme requerido pelo CPC 15 – Combinação de Negócios. Demais causas possíveis de perda: Segundo os consultores jurídicos do Grupo, o risco de perda das demais causas é “possível” no montante de R\$ 4.760.645 (R\$ 1.152.417 em 31 de dezembro de 2022), sendo R\$ 2.586.990 de causas fiscais, R\$ 2.155.232 cíveis e R\$ 18.424 trabalhistas (R\$ 554.398, R\$ R\$ 589.446 e R\$ 8.573, respectivamente, em 31 de dezembro de 2022). As causas com valores mais relevante são: (1) Secretaria de Receita Federal no valor de R\$ 870.605, referente ao auto de infração com exigência de IRRF sobre as remessas ao exterior a título de juros decorrentes do Contrato de Pré-Pagamento de Exportação (“PPE”) da Forte; (2) Secretaria de Receita Federal no valor de R\$ 593.677, referente ao auto de infração com glosa de despesas sobre juros não dedutíveis da apuração do lucro real e da base de cálculo da CSLL decorrentes do Contrato de Pré-Pagamento de Exportação (“PPE”) da Forte; (3) Fazenda Nacional no valor de R\$ 88.524 referente à Ação Ordinária ajuizada com o objetivo de desconstituir crédito tributário a título de IRRF da Forte; (4) Secretaria de Receita Federal no valor de R\$ 153.958, referente ao não reconhecimento do ressarcimento antecipado no montante de 50% do crédito total de Pis e Cofins; (5) Fazenda Nacional no valor de R\$ 95.106, referente à exigência de forma antecipada do pagamento do montante histórico de R\$ 76.223, decorrente de valores de créditos de Pis e Cofins antecipados pela Receita Federal; (6) Federação dos Pescadores do Rio de Janeiro (“FEPERJ”), no montante de R\$ 411.866, requerendo a reparação por supostos prejuízos sofridos pelos pescadores em decorrência dos Derramamentos de Petróleo do Campo de Frade em 2011/2012, quando operado pela Chevron, que atualmente encontra-se em fase de conhecimento; (7) da Procuradoria Geral da Fazenda Nacional no montante de R\$ 215.926, cobrando IRPJ e CSLL em razão das regras de preço de transferência utilizadas na Jaguar em 2010, quando operado pela Chevron, e encontra-se aguardando julgamento de Apelação em 2ª instância judicial. A Companhia aguarda o recebimento dos autos para encerramento do processo, que tem sentença favorável à Prio Jaguar; (8) Secretaria de Receita Federal no valor de R\$ 87.924, referente à cobrança de IRPJ e CSLL da Bravo relativos a fatos geradores ocorridos no ano-calendário de 2012, referentes à variação cambial, despesas operacionais não dedutíveis e deduções não comprovadas; (9) Sentença arbitral movida pela Tuscany, no valor de R\$ 91.022, referente ao ressarcimento devido à rescisão antecipada dos contratos de locação e operação de sondas heiltransportáveis para a O&G; (10) Agência Nacional de Petróleo (“ANP”) no valor de R\$ 56.251 cobrando multa sobre a participação especial de Jaguar quando ainda era operado pela Chevron; e (11) Confederação Nacional de Pescadores e Agricultores, no montante de R\$ 1.203.954, requerendo o pagamento de danos materiais e morais por prejuízos causados a pescadores de municípios dos estados do Rio de Janeiro e do Espírito Santo, em razão da criação de uma zona de exclusão pesqueira para a plataforma de exploração de gás e petróleo, no Campo de Frade. **30. Eventos subsequentes:** **30.1. Emissão de debêntures:** No dia 09 de fevereiro de 2024, a Companhia aprovou a realização da segunda emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, em duas séries, da espécie quicgrafaria, com garantia adicional fidejussória, da Petro Rio Jaguar Petróleo S.A. (“Emissora”), no valor total de R\$ 2.000.000 na data de sua emissão, sendo R\$ 800.000 correspondentes às Debêntures de Primeira Série e R\$ 1.200.000 correspondentes às Debêntures de Segunda Série, as quais serão objeto de oferta pública de distribuição.As Debêntures da Primeira Série serão remuneradas com base em juros prefixados correspondentes a 11,12% ao ano, base 252 Dias Úteis e prazo de vencimento de 5 anos. Enquanto as Debêntures da Segunda Série serão atualizadas pela variação do IPCA e remuneradas com base em juros prefixados correspondentes a 6,47% ao ano, base 252 Dias Úteis e prazo de vencimento de 10 anos. Além disso, a Emissora contratou swaps (instrumentos derivativos) com o objetivo de dolarizar a emissão. Dessa forma, a Emissão em conjunto com os instrumentos derivativos resultará em um custo médio dolarizado de 6,14% ao ano e *duration* aproximada de 5,9 anos. A liquidação (recebimento) das debêntures foi concluída no dia 29 de fevereiro de 2024.

**RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS**

Aos Acionistas, Conselheiros e Administradores da **Petro Rio S.A.**, Rio de Janeiro - RJ.

**Opinião:** Examinamos as demonstrações contábeis individuais e consolidadas da Petro Rio S.A. (Companhia), identificadas como controladora e consolidado, respectivamente, 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, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas. Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada, da Companhia em 31 de dezembro de 2023, o desempenho individual e consolidado de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa individuais e consolidados 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 pelo *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 do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis 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. **Principais assuntos de auditoria:** Principais assuntos de auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações contábeis individuais e consolidadas e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos. Para cada assunto abaixo, a descrição de como nossa auditoria tratou o assunto, incluindo quaisquer comentários sobre os resultados de nossos procedimentos, é apresentado no contexto das demonstrações contábeis tomadas em conjunto. Nós cumprimos as responsabilidades descritas na seção intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas”, incluindo aquelas em relação a esses principais assuntos de auditoria. Dessa forma, nossa auditoria incluiu a condução de procedimentos planejados para responder a nossa avaliação de riscos de distorções significativas nas demonstrações contábeis. Os resultados de nossos procedimentos, incluindo aqueles executados para tratar os assuntos abaixo, fornecem a base para nossa opinião de auditoria sobre as demonstrações contábeis da Companhia. **Combinação de negócios e aquisição de ativos:** Conforme divulgado nas notas explicativas 1 e 9 às demonstrações financeiras individuais e consolidadas, a Companhia concluiu, por meio de sua controlada direta Petro O&O Exploração Petrolífera Ltda. (“OPCO”), em 08 de janeiro de 2023, o processo de aquisição de ações e controle da Prio Forte S.A. (anteriormente Dommo Energia S.A.). Esta transação foi contabilizada pela aplicação do método de aquisição de acordo com o CPC 15 (R1) - Combinação de Negócios (IFRS 3 - *Business Combinations*). Ainda conforme tais notas explicativas a Companhia concluiu em 26 de janeiro de 2023, mediante homologação da Agência Nacional de Petróleo, Gás Natural e Biocombustíveis – ANP, a aquisição do controle, e participação de 90% do Campo Albacora Leste, passando a ser operadora do ativo naquela data. Esta transação foi contabilizada como negócio em conjunto, conforme CPC 19 (R2) – Negócio em Conjunto (IFRS 11 – *Joint Arrangements*). Ambas as transações requerem, dentre outros procedimentos, que a Companhia determine: a data de aquisição efetiva da transação, o valor justo da contraprestação transferida, o valor justo dos ativos identificáveis adquiridos e dos passivos assumidos e a mensuração do ágio por expectativa de rentabilidade futura, para o caso de combinação de negócios. Tais procedimentos envolvem um elevado grau de julgamento e a necessidade de que sejam desenvolvidas estimativas de valores justos baseadas em cálculos e premissas relacionados ao desempenho futuro dos negócios adquiridos, que estão sujeitos a um elevado grau de incerteza. Em razão do alto grau de julgamento relacionado e ao impacto que eventuais alterações nas premissas poderiam ter nas demonstrações financeiras, consideramos esse como um dos principais assuntos de auditoria. **Como nossa auditoria conduziu esse assunto:** Nossos procedimentos de auditoria incluíram, entre outros: (i) entendimento dos processos e controles internos da Companhia para identificação e mensuração de transações não rotineiras, bem como o processamento a luz do pronunciamento técnico adequado (ii) a leitura dos documentos que formalizaram as operações e a obtenção de evidências que fundamentaram a determinação das datas de aquisição e a determinação do valor justo das contraprestações transferidas; (iii) avaliação da objetividade, independência e capacidade técnica dos especialistas da Companhia e dos especialistas externos envolvidos na mensuração a valor justo dos ativos adquiridos e passivos assumidos; (iv) com auxílio dos nossos especialistas em modelos de valorização, analisamos as premissas e metodologia utilizadas pela Companhia, relacionadas à mensuração dos valores justos e alocações, na data da aquisição, aos ativos adquiridos e passivos assumidos; e (v) avaliação da adequação das divulgações efetuadas pela Companhia em relação ao tema. Baseado no resultado dos procedimentos de auditoria efetuados sobre a combinação de negócios e aquisição de ativos em conjunto, que está consistente com a avaliação da Diretoria, consideramos que os critérios e premissas aplicadas, assim como as respectivas divulgações nas notas explicativas 1 e 9, são aceitáveis, no contexto das demonstrações financeiras tomadas em conjunto. **Perda por redução ao valor recuperável dos ativos (Impairment):** Conforme divulgado nas notas explicativas 8, 9 e 15 às demonstrações contábeis consolidadas, em 31 de dezembro de 2023, a Companhia possui ativo imobilizado, intangível e direito de uso nos montantes de R\$9.425.118 mil, R\$10.914.878 mil e R\$ 2.044.361 mil, respectivamente. Em 31 de dezembro de 2023, de acordo com o CPC 01 (R1) - Redução ao Valor Recuperável de Ativos (IAS 36 – *Impairment of Assets*), a Companhia avaliou a existência de indicadores de redução ao valor recuperável (“impairment”) das suas unidades geradoras de caixa (“UGCs”) e realizou o cálculo do valor recuperável, avaliando sobre a necessidade de registro de *impairment*. Para o cálculo do valor recuperável dos ativos, a Companhia utilizou-se do método de fluxo de caixa descontado que incorpora julgamentos significativos em relação a fatores associados ao nível de produção futura, preço das commodities, custo de produção e premissas econômicas como taxas de desconto e taxas de câmbio onde a Companhia opera. Devido à relevância dos saldos do ativo imobilizado e do ativo intangível e a complexidade na determinação das premissas usadas nos fluxos de caixa futuros esperados em cada UGC, consideramos esse como um dos principais assuntos de auditoria. **Como nossa auditoria conduziu esse assunto:** Nossos procedimentos incluíram, entre outros: (i) entendimento do processo e controles internos da Companhia para elaboração de estudo que permita a identificação da necessidade de registro de perda por redução ao valor recuperável dos ativos (Impairment) (ii) avaliação das premissas da Companhia para determinar o valor recuperável dos seus ativos, incluindo aqueles relacionados a projeção das reservas de óleo e gás, custo de produção, preço das commodities, investimentos de capital, taxas de desconto e taxas de câmbio; (iii) avaliação dos critérios de definição e identificação das UGCs; (iv) a utilização de especialistas em modelos de valorização para avaliar as premissas utilizadas na determinação das taxas de desconto utilizadas pela Diretoria da Companhia; e (v) a realização de cálculo independente sensibilizando as principais premissas utilizadas. Baseados no resultado dos procedimentos de auditoria efetuados sobre o cálculo do valor recuperável dos ativos, que está consistente com a avaliação da Diretoria, consideramos que os critérios e premissas de valor recuperável dos ativos adotados pela Diretoria, assim como as respectivas divulgações nas notas explicativas 2.13, 8, 9, 15 e 18, são aceitáveis, no contexto das demonstrações contábeis tomadas em conjunto. **Estimativa de provisões para abandono de instalações:** Conforme divulgado na nota explicativa 17 às demonstrações contábeis consolidadas, em 31 de dezembro de 2023, a Companhia possui contabilizado provisão para o abandono de instalações (ARO) no montante de R\$1.121.429 mil. Devido à natureza das suas operações, a Companhia incorrerá em obrigações para restaurar e reabilitar o meio ambiente quando do encerramento da produção de petróleo e gás em cada área correspondente. A reabilitação de áreas e do meio ambiente é requerida tanto pela legislação em vigor quanto pelas políticas da Companhia. Estimar os custos associados a estas atividades futuras exige considerável julgamento em relação a fatores como o período de utilização de determinada área, o tempo necessário para reabilitá-la e determinadas premissas econômicas como taxa de desconto, taxas de conversão de moeda estrangeira e os valores originais que são cotados por fornecedores específicos. Devido à relevância da provisão para abandono das áreas e o nível de incerteza para a determinação da sua estimativa que pode impactar o valor dessa provisão nas demonstrações contábeis consolidadas e o valor do investimento registrado pelo método da equivalência patrimonial nas demonstrações contábeis individuais da controlado-

**Declaração da Diretoria**  
Em observância às disposições constantes em instruções emitidas pela CVM, a Diretoria declara que discutiu, reviu e concordou com as opiniões expressas no parecer dos auditores independentes e com as Demonstrações Financeiras relativas ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2023, autorizando sua divulgação.  
Rio de Janeiro, 08 de março de 2024.

**Parecer do Conselho de Fiscal**  
O Conselho Fiscal da PRIO S.A., no uso de suas atribuições legais e estatutárias, dando cumprimento ao que dispõe o artigo 163, da Lei das S.A., examinou o relatório da administração, as demonstrações financeiras e a proposta de destinação do resultado do exercício findo em 31 de dezembro de 2023. Com base nos documentos examinados, nos esclarecimentos prestados por representante da administração da Companhia e no parecer, sem ressalvas, emitido pela Ernst & Young Auditores Independentes S.S., opinam, por unanimidade, que os mencionados documentos refletem adequadamente a situação patrimonial, a posição financeira e as atividades da Companhia no exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e estão em condições de serem submetidos à apreciação da Assembleia Geral de Acionistas, recomendando sua aprovação.  
Rio de Janeiro, 08 de março de 2024.

**Parecer do Comitê de Auditoria**  
Em reunião realizada no dia 08 de março de 2024, os membros do Comitê de Auditoria Estatutário da PRIO S.A. (“PRIO” ou “Companhia”), no exercício de suas atribuições e responsabilidades, procederam ao exame e análise das Demonstrações Financeiras consolidadas, incluindo notas explicativas, a versão final do Relatório da Administração da Companhia, bem como a proposta de destinação do respectivo resultado, todos com relação ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2023 e, considerando as informações prestadas pelo representante da administração da PRIO, opinam, por unanimidade e sem ressalvas, favoravelmente a tais documentos, atestando que os mesmos se encontram de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis à sua elaboração, de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.  
Rio de Janeiro, 08 de março de 2024.

**Relatório Resumido do Comitê de Auditoria Estatutário**  
O presente relatório tem como objetivo divulgar, de forma resumida, as atividades desempenhadas pelo Comitê de Auditoria Estatutário da PRIO S.A. (respectivamente, “PRIO” ou “Companhia” e “Comitê de Auditoria” ou “Comitê”) no exercício social de 2023, contemplando as reuniões realizadas e os principais assuntos discutidos, com destaque para as recomendações feitas pelo Comitê de Auditoria ao Conselho de Administração, em cumprimento ao disposto no artigo 22, §1º do Regulamento do Novo Mercado e no artigo 28 do Regimento do Comitê de Auditoria. Em conformidade com o artigo 36 do Estatuto Social da PRIO e com o artigo 22 do Regulamento do Novo Mercado, o Conselho de Administração da Companhia determinou, em reunião realizada no dia 26 de fevereiro de 2021, a instalação do Comitê de Auditoria Estatutário. O Comitê de Auditoria é composto por, no mínimo, 3 (três) membros titulares, sendo pelo menos 1 (um) membro do Conselho de Administração, e a maioria composta por membros independentes, em cumprimento ao Regulamento do Novo Mercado. O mandato dos membros do Comitê de Auditoria é de 2 (dois) anos, sendo permitida a reeleição. Atualmente, o Comitê de Auditoria da PRIO é composto por 3 (três) membros, sendo 2 (dois) membros independentes do Conselho de Administração e 1 (um) membro independente externo, eleitos em 26 de fevereiro de 2021 e reeleitos em 07 de fevereiro de 2023: (i) Felipe Villela Dias | Coordenador do Comitê de Auditoria; (ii) Felipe Bueno da Silva | Membro Titular do Comitê de Auditoria; e (iii) Anderson dos Santos Amorim | Membro Titular do Comitê de Auditoria. No período entre 01 de janeiro e 31 de dezembro de 2023, o Comitê de Auditoria reuniu-se formalmente nas seguintes datas: 13 de fevereiro, 27 de fevereiro, 04 de abril, 26 de julho e 24 de outubro. Na qualidade de órgão de assessoramento vinculado ao Conselho de Administração, as decisões do Comitê de Auditoria constituem recomendações não vinculantes, devendo ser acompanhadas pela análise que as suporte. Principais Temas discutidos pelo Comitê de Auditoria entre 01 de janeiro e 31 de dezembro de 2023: Na primeira Reunião do Comitê de Auditoria, realizada 13 de fevereiro de 2023, o responsável pela Auditoria Interna apresentou (i) as conclusões do Plano Anual de Auditoria do exercício antecedente, tendo o Comitê de Auditoria avaliado como satisfatórias as atividades desempenhadas pela Auditoria Interna no exercício social de 2022, constatando haverem sido cumpridas as políticas e regimentos aplicáveis às atividades da Companhia; e (ii) a proposta do Plano Anual de Auditoria Interna para o exercício social de 2023, tendo o Comitê de Auditoria deliberado recomendar ao Conselho de Administração a sua aprovação. Com base nos relatórios apresentados, os Srs. Membros do Comitê deliberaram recomendar à administração da PRIO a adoção de (i) uma política de suprimentos que garanta que fornecedores da Companhia adotem melhores práticas de segurança operacional, meio ambiente e condições adequadas de trabalho; e (ii) uma norma de alçadas para venda de produção e contratação de derivativos. Os membros do Comitê também registraram a importância da realização de reuniões periódicas com a Auditoria Interna a fim de acompanhar os controles internos, gerenciamento de riscos e implementação e evolução dos planos de ação comandados pela área. Na Reunião do Comitê de Auditoria do dia 27 de fevereiro de 2023, após a análise das Demonstrações Financeiras consolidadas, incluindo notas explicativas, a versão final do Relatório da Administração da Companhia, bem como a proposta de destinação do respectivo resultado, todos com relação ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2022 e, considerando as informações prestadas pelo representante da administração, os membros do Comitê de Auditoria deliberaram pela emissão de parecer favorável a tais documentos, atestando que os mesmos se encontram de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis à sua elaboração, de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários. Ademais, os membros do Comitê de Auditoria decidiram submeter ao Conselho de Administração o relatório anual de atividades do Comitê no exercício social de 2022, nos termos do Regulamento do Novo Mercado. Na Reunião do Comitê de Auditoria do dia 26 de abril de 2023, após a discussão das informações prestadas pelo representante da Diretoria Financeira da Companhia e prestação de esclarecimentos necessários, os membros do Comitê de Auditoria emitiram parecer favorável às informações Contábeis Intermediárias, Individuais e Consolidadas da Companhia referentes ao trimestre findo em 31 de março de 2023. Na Reunião do Comitê de Auditoria do dia 26 de julho de 2023, após a discussão das informações apresentadas e prestação de esclarecimentos, os membros do Comitê de Auditoria decidiram (i) emitir parecer favorável às Informações Contábeis Intermediárias, Individuais e Consolidadas da Companhia referentes ao trimestre findo em 30 de junho de 2023, (ii) opinar pela conveniência da contratação de novos serviços a serem prestados pelos auditores externos da Companhia relativos a adequação fiscal de colaboradores da Companhia e suas subsidiárias. Na Última Reunião do Comitê de Auditoria do exercício social de 2023, realizada em 24 de outubro de 2023, seus membros decidiram emitir parecer favorável às Informações Contábeis Intermediárias, Individuais e Consolidadas da Companhia referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2023. Na mesma ocasião, após análise das informações e documentos previamente disponibilizados, os membros do Comitê de Auditoria opinaram pela conveniência da contratação de novos serviços a serem prestados pelos auditores externos da Companhia e por sociedade estrangeira relacionada aos auditores externos relativos à (i) assessoria de sua subsidiária na elaboração da Declaração Anual de Incentivos Fiscais administrados pela Superintendência do Desenvolvimento do Nordeste; e (ii) assessoria em questões ad-hoc de natureza fiscal do Grupo PRIO, bem como na preparação de documentos de subsidiárias da Companhia constituídas sob as Leis do Grão Ducado de Luxemburgo. Com base nos trabalhos e avaliações realizados e considerando o contexto e o escopo em que exerce suas atividades, o Comitê de Auditoria concluiu, com base nos trabalhos desenvolvidos e descritos neste relatório, que os procedimentos e controles adotados pela PRIO são adequados e conferem transparência e qualidade às demonstrações financeiras individuais e consolidadas relativas ao exercício social encerrado em dezembro de 2022 e às informações financeiras intermediárias, individuais e consolidadas, para os três primeiros trimestres do exercício social de 2023, tendo recomendado sua aprovação pelo Conselho de Administração da PRIO.

**Composição do Conselho de Administração**  
Nelson de Queiroz Sequeiros Tanure - **Presidente**  
Emiliano Fernandes Lourenço Gomes; Felipe Bueno da Silva; Felipe Villela Dias; Flávio Vianna Ulhôa Canto; Gustavo Rocha Gattass; Marcia Raquel Cordeiro de Azevedo; Roberto Bernardes Monteiro

**Composição do Conselho Fiscal**  
**Titulares:** Elias de Matos Brito; Gilberto Braga; Marco Antônio Peixoto Simões Velozo;  
**Suplentes:** Ronaldo dos Santos Machado; Cicero Ivan do Vale; Anderson Mascouto Peixoto.

**Composição da Diretoria Executiva**  
Roberto Bernardes Monteiro - **Diretor Presidente e de Relações com Investidores**; Milton Salgado Rangel Neto - **Diretor Financeiro**; Francisco Francilmar Fernandes - **Diretor de Operações**.  
**Contador:** Rafael Gonçalves Sierra - CRC / RJ 095205/O-5

ra, consideramos esse como um dos principais assuntos de auditoria. **Como nossa auditoria conduziu esse assunto:** Nossos procedimentos de auditoria incluíram, entre outros: (i) entendimento do processo e controles internos da Companhia sobre as estimativas de provisões para abandono de instalações, (ii) avaliação dos procedimentos relacionados à determinação das estimativas do valor da provisão para restaurar e reabilitar ativos de produção de petróleo; (iii) análise da previsão da época do abandono a partir das projeções de produção e estimativa da data limite da economicidade do ativo; (iv) com auxílio de nossos especialistas de modelos financeiros, analisamos as premissas utilizadas, incluindo o custo base das áreas a serem abandonadas, taxas de inflação, de desconto e de risco; (v) análise da movimentação da provisão no exercício relativa às áreas abandonadas, restauradas/reabilitadas e a obrigação ambiental pertinente, visando avaliar os principais inputs, como os custos, a inflação e as taxas de desconto, assim como do plano de abandono; (vi) conferência aritmética dos resultados das estimativas, confrontando-os com as informações contábeis e relatórios gerenciais; e (vii) avaliação da adequação da divulgação da provisão das obrigações para restaurar e reabilitar o meio ambiente quando do abandono de áreas. Baseados no resultado dos procedimentos de auditoria efetuados consideramos que os critérios e premissas, que estão consistentes com a avaliação da Diretoria, assim como as respectivas divulgações nas notas explicativas 2.9, 2.20 e 17, são aceitáveis, no contexto das demonstrações contábeis tomadas em conjunto. **Outros assuntos:** **Demonstrações do valor adicionado:** As demonstrações individual e consolidada do valor adicionado (DVA) referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, elaboradas sob a responsabilidade da Diretoria da Companhia, e apresentadas como informação suplementar para fins de IFRS, foram submetidas a procedimentos de auditoria executados em conjunto com a auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas da Companhia. Para a formação de nossa opinião, avaliamos se essas demonstrações estão conciliadas com as demonstrações contábeis e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico NBC TG 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Em nossa opinião, essas demonstrações do valor adicionado, individual e consolidada, foram adequadamente elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e são consistentes em relação às demonstrações contábeis individuais e consolidadas tomadas em conjunto. **Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis individuais e consolidadas e o relatório do auditor:** A Diretoria da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração. Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis 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 contábeis 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 contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito. **Responsabilidades da Diretoria e da Governança pelas demonstrações contábeis individuais e consolidadas:** A Diretoria é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB), e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações contábeis individuais e consolidadas, a Diretoria é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a Diretoria pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da Companhia e suas controladas são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis. **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas:** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis individuais e consolidadas, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detecta as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis. Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso: • Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais. • Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia e suas controladas. • Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Diretoria. • Concluimos sobre a adequação do uso, pela Diretoria, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional. • Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. Comunicamos-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos. Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas. Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações contábeis do exercício corrente e que, dessa maneira, constituem os principais assuntos de auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinamos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.  
Rio de Janeiro, 08 de março de 2024.

ERNST & YOUNG  
Auditores Independentes S/S Ltda.  
CRC- SP-015199/F  
Beatriz Gonçalves de Moraes Nicolaci  
Contador CRC-RJ091370/O