

Índice

Dados da Empresa

Composição do Capital	1
-----------------------	---

DFs Individuais

Balanço Patrimonial Ativo	2
---------------------------	---

Balanço Patrimonial Passivo	3
-----------------------------	---

Demonstração do Resultado	4
---------------------------	---

Demonstração do Resultado Abrangente	5
--------------------------------------	---

Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	6
--	---

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023	7
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022	8
--------------------------------	---

Demonstração de Valor Adicionado	9
----------------------------------	---

DFs Consolidadas

Balanço Patrimonial Ativo	10
---------------------------	----

Balanço Patrimonial Passivo	11
-----------------------------	----

Demonstração do Resultado	12
---------------------------	----

Demonstração do Resultado Abrangente	13
--------------------------------------	----

Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	14
--	----

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023	15
--------------------------------	----

DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022	16
--------------------------------	----

Demonstração de Valor Adicionado	17
----------------------------------	----

Comentário do Desempenho	18
--------------------------	----

Notas Explicativas	19
--------------------	----

Comentário Sobre o Comportamento das Projeções Empresariais	34
---	----

Outras Informações que a Companhia Entenda Relevantes	35
---	----

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Negativa de Opinião	36
---	----

Parecer do Conselho Fiscal ou Órgão Equivalente	38
---	----

Relatório Resumido do Comitê de Auditoria (estatutário, previsto em regulamentação específica da CVM)	39
---	----

Parecer ou Relatório Resumido, se houver, do Comitê de Auditoria (estatutário ou não)	40
---	----

Índice

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	41
Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	42

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Trimestre Atual 30/09/2023
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	403.041
Preferenciais	622.808
Total	1.025.849
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Ativo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
1	Ativo Total	140.674	142.651
1.01	Ativo Circulante	3.083	2.941
1.01.03	Contas a Receber	114	114
1.01.03.01	Clientes	114	114
1.01.06	Tributos a Recuperar	42	42
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	42	42
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	2.927	2.785
1.01.08.03	Outros	2.927	2.785
1.02	Ativo Não Circulante	137.591	139.710
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	160	159
1.02.01.04	Contas a Receber	160	159
1.02.01.04.02	Outras Contas a Receber	160	159
1.02.03	Imobilizado	137.431	139.551
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	137.431	139.551

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2	Passivo Total	140.674	142.651
2.01	Passivo Circulante	5.132	4.502
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	2.306	2.320
2.01.01.01	Obrigações Sociais	410	377
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	1.896	1.943
2.01.02	Fornecedores	113	100
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	113	100
2.01.05	Outras Obrigações	2.713	2.082
2.01.05.01	Passivos com Partes Relacionadas	2.713	2.082
2.01.05.01.04	Débitos com Outras Partes Relacionadas	2.713	2.082
2.02	Passivo Não Circulante	21.777.568	20.039.718
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	15.710.842	14.411.356
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	15.710.842	14.411.356
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	15.710.842	14.411.356
2.02.02	Outras Obrigações	5.945.931	5.510.794
2.02.02.01	Passivos com Partes Relacionadas	5.945.931	5.510.794
2.02.02.01.02	Débitos com Controladas	3.446.537	3.208.570
2.02.02.01.04	Débitos com Outras Partes Relacionadas	2.499.394	2.302.224
2.02.03	Tributos Diferidos	46.493	47.158
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	46.493	47.158
2.02.04	Provisões	74.302	70.410
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	74.302	70.410
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	37.420	33.528
2.02.04.01.04	Provisões Cíveis	36.882	36.882
2.03	Patrimônio Líquido	-21.642.026	-19.901.569
2.03.01	Capital Social Realizado	165.260	165.260
2.03.02	Reservas de Capital	87.439	87.439
2.03.02.04	Opções Outorgadas	87.439	87.439
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-21.983.893	-20.244.780
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	89.168	90.512

DFs Individuais / Demonstração do Resultado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	102	306	136	306
3.03	Resultado Bruto	102	306	136	306
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-91.367	-213.033	-72.034	-281.469
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-66	-153	-29	-112
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-2.068	-6.014	-3.523	-9.301
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	-89.233	-206.866	-68.482	-272.056
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	-91.265	-212.727	-71.898	-281.163
3.06	Resultado Financeiro	-666.591	-1.528.395	-448.324	-1.922.185
3.06.02	Despesas Financeiras	-666.591	-1.528.395	-448.324	-1.922.185
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	-757.856	-1.741.122	-520.222	-2.203.348
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	222	666	222	665
3.08.02	Diferido	222	666	222	665
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	-757.634	-1.740.456	-520.000	-2.202.683
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	-757.634	-1.740.456	-520.000	-2.202.683

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
4.01	Lucro Líquido do Período	-757.634	-1.740.456	-520.000	-2.202.683
4.02	Outros Resultados Abrangentes	448	1.344	448	1.344
4.03	Resultado Abrangente do Período	-757.186	-1.739.112	-519.552	-2.201.339

DFs Individuais / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	-228.756	-171.945
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	228.756	171.945

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	165.260	87.439	0	-20.244.780	90.513	-19.901.568
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	165.260	87.439	0	-20.244.780	90.513	-19.901.568
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-1.740.458	0	-1.740.458
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-1.740.458	0	-1.740.458
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	1.343	-1.343	0
5.06.01	Constituição de Reservas	0	0	0	2.009	-2.009	0
5.06.02	Realização da Reserva Reavaliação	0	0	0	-666	666	0
5.07	Saldos Finais	165.260	87.439	0	-21.983.895	89.170	-21.642.026

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	165.260	87.439	0	-17.545.179	92.303	-17.200.177
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	165.260	87.439	0	-17.545.179	92.303	-17.200.177
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-2.202.683	0	-2.202.683
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-2.202.683	0	-2.202.683
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	1.343	-1.343	0
5.06.02	Realização da Reserva Reavaliação	0	0	0	2.009	-2.009	0
5.06.03	Tributos sobre a Realização da Reserva de Reavaliação	0	0	0	-666	666	0
5.07	Saldos Finais	165.260	87.439	0	-19.746.519	90.960	-19.402.860

DFs Individuais / Demonstração de Valor Adicionado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
7.01	Receitas	306	306
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	306	306
7.03	Valor Adicionado Bruto	306	306
7.04	Retenções	-1.456	-1.455
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-2.122	-2.120
7.04.02	Outras	666	665
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	-1.150	-1.149
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	-207.019	-272.168
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	-206.866	-272.056
7.06.03	Outros	-153	-112
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	-208.169	-273.317
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	-208.169	-273.317
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	1.528.395	1.922.185
7.08.03.01	Juros	1.528.395	1.922.185
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-1.740.456	-2.202.683
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	-1.740.456	-2.202.683
7.08.05	Outros	3.892	7.181

DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Ativo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
1	Ativo Total	141.322	143.297
1.01	Ativo Circulante	3.163	3.018
1.01.03	Contas a Receber	118	118
1.01.03.01	Clientes	118	118
1.01.06	Tributos a Recuperar	109	88
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	109	88
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	2.936	2.812
1.01.08.03	Outros	2.936	2.812
1.02	Ativo Não Circulante	138.159	140.279
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	148	148
1.02.01.04	Contas a Receber	148	148
1.02.01.04.02	Outras Contas a Receber	148	148
1.02.02	Investimentos	567	567
1.02.02.01	Participações Societárias	567	567
1.02.02.01.05	Outros Investimentos	567	567
1.02.03	Imobilizado	137.444	139.564
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	137.444	139.564

DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Passivo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2	Passivo Total	141.322	143.297
2.01	Passivo Circulante	5.200	4.553
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	2.312	2.325
2.01.01.01	Obrigações Sociais	416	382
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	1.896	1.943
2.01.02	Fornecedores	152	123
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	152	123
2.01.05	Outras Obrigações	2.736	2.105
2.01.05.01	Passivos com Partes Relacionadas	2.736	2.105
2.01.05.01.04	Débitos com Outras Partes Relacionadas	2.736	2.105
2.02	Passivo Não Circulante	22.325.089	20.543.039
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	19.306.978	17.745.411
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	19.306.978	17.745.411
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	19.306.978	17.745.411
2.02.02	Outras Obrigações	2.693.039	2.493.901
2.02.02.01	Passivos com Partes Relacionadas	2.693.039	2.493.901
2.02.02.01.04	Débitos com Outras Partes Relacionadas	2.693.039	2.493.901
2.02.03	Tributos Diferidos	46.493	47.158
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	46.493	47.158
2.02.04	Provisões	278.579	256.569
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	278.579	256.569
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	95.198	85.737
2.02.04.01.04	Provisões Cíveis	183.381	170.832
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	-22.188.967	-20.404.295
2.03.01	Capital Social Realizado	165.260	165.260
2.03.02	Reservas de Capital	87.439	87.439
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-21.983.895	-20.244.782
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	89.168	90.512
2.03.09	Participação dos Acionistas Não Controladores	-546.939	-502.724

DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	102	306	136	306
3.03	Resultado Bruto	102	306	136	306
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-8.211	-24.330	-41	-145
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-8.211	-24.330	-41	-145
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	-8.109	-24.024	95	161
3.06	Resultado Financeiro	-768.878	-1.761.314	-526.090	-2.236.798
3.06.02	Despesas Financeiras	-768.878	-1.761.314	-526.090	-2.236.798
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	-776.987	-1.785.338	-525.995	-2.236.637
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	222	666	222	665
3.08.02	Diferido	222	666	222	665
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	-776.765	-1.784.672	-525.773	-2.235.972
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	-776.765	-1.784.672	-525.773	-2.235.972
3.11.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	-757.634	-1.740.456	-520.001	-2.202.683
3.11.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	-19.073	-44.216	-14.637	-58.149

DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado Abrangente**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	-776.707	-1.784.672	-534.638	-2.260.832
4.02	Outros Resultados Abrangentes	448	1.344	448	1.344
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	-776.259	-1.783.328	-534.190	-2.259.488
4.03.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	-757.186	-1.739.112	-519.553	-2.201.339
4.03.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	-19.073	-44.216	-14.637	-58.149

DFs Consolidadas / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	44.216	58.149
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	-155.424	-86.098
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	199.640	144.247
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-44.216	-58.149

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	165.260	87.439	0	-20.244.780	90.513	-19.901.568	-502.724	-20.404.292
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	165.260	87.439	0	-20.244.780	90.513	-19.901.568	-502.724	-20.404.292
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-1.740.458	0	-1.740.458	-44.215	-1.784.673
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-1.740.458	0	-1.740.458	-44.215	-1.784.673
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	1.343	-1.343	0	0	0
5.06.01	Constituição de Reservas	0	0	0	2.009	-2.009	0	0	0
5.06.02	Realização da Reserva Reavaliação	0	0	0	-666	666	0	0	0
5.07	Saldos Finais	165.260	87.439	0	-21.983.895	89.170	-21.642.026	-546.939	-22.188.965

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	165.260	87.439	0	-17.545.179	92.303	-17.200.177	-429.930	-17.630.107
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	165.260	87.439	0	-17.545.179	92.303	-17.200.177	-429.930	-17.630.107
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-2.202.683	0	-2.202.683	-58.149	-2.260.832
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-2.202.683	0	-2.202.683	-58.149	-2.260.832
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	1.343	-1.343	0	0	0
5.06.02	Realização da Reserva Reavaliação	0	0	0	2.009	-2.009	0	0	0
5.06.03	Tributos sobre a Realização da Reserva de Reavaliação	0	0	0	-666	666	0	0	0
5.07	Saldos Finais	165.260	87.439	0	-19.746.519	90.960	-19.402.860	-488.079	-19.890.939

DFs Consolidadas / Demonstração de Valor Adicionado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
7.01	Receitas	306	306
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	306	306
7.03	Valor Adicionado Bruto	306	306
7.04	Retenções	-1.455	-1.455
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-2.121	-2.120
7.04.02	Outras	666	665
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	-1.149	-1.149
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	-169	-145
7.06.03	Outros	-169	-145
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	-1.318	-1.294
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	-1.318	-1.294
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	1.761.344	2.236.828
7.08.03.01	Juros	1.761.344	2.236.828
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-1.784.672	-2.260.832
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	-1.740.456	-2.202.683
7.08.04.04	Part. Não Controladores nos Lucros Retidos	-44.216	-58.149
7.08.05	Outros	22.010	22.710

Comentário do Desempenho

CONFORME COMENTADO NA NOTA EXPLICATIVA 1, CONTEXTO OPERACIONAL, A COMPANHIA ENCONTRA-SE COM SUAS ATIVIDADES PARALISADAS. O FATURAMENTO ATUAL CONSISTE NA VENDA DE SERVIÇOS (ALUGUEL DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS).

Notas Explicativas



COBRASMA S.A.

INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO E DO RESULTADO ABRANGENTE PARA OS PERÍODOS DE TRÊS E NOVE MESES FINDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2023 E 2022

(Em R\$ mil)

	CONTROLADORA			
	01/07/2023	01/01/2023	01/07/2022	01/01/2022
	A	A	A	A
Nota	30/09/2023	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2022
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	102	306	136	306
(DESPESAS) RECEITAS OPERACIONAIS				
Despesas administrativas	(66)	(154)	(29)	(112)
Despesas financeiras	13 (655.769)	(1.496.659)	(438.007)	(1.891.920)
Despesas financeiras com partes relacionadas	3c - 5 (10.822)	(31.736)	(10.317)	(30.265)
Provisão para passivo a descoberto de controlada	3d - 6 (89.233)	(206.866)	(68.482)	(272.056)
Provisão para processos judiciais	3g (1.361)	(3.892)	(2.816)	(7.181)
Depreciação do ativo imobilizado	(707)	(2.121)	(707)	(2.121)
TOTAL DAS (DESPESAS) RECEITAS OPERACIONAIS	(757.958)	(1.741.428)	(520.358)	(2.203.655)
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO ANTES DOS IMPOSTOS	(757.856)	(1.741.122)	(520.222)	(2.203.349)
Realização dos impostos diferidos sobre avaliação patrimonial	3f 222	666	222	666
PREJUÍZO DO PERÍODO	(757.634)	(1.740.456)	(520.000)	(2.202.683)
Outros resultados abrangentes	448	1.344	448	1.344
RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO	(757.186)	(1.739.112)	(519.552)	(2.201.339)
PREJUÍZO POR AÇÃO - R\$	(7,39)	(16,97)	(5,54)	(21,46)

As notas explicativas anexas são parte integrante destas informações financeiras

Notas Explicativas



COBRASMA S.A.

INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO E DO RESULTADO ABRANGENTE PARA OS PERÍODOS DE TRÊS E NOVE MESES FINDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2023 E 2022

(Em R\$ mil)

	CONSOLIDADO				
		01/07/2023	01/01/2023	01/07/2022	01/01/2022
		A	A	A	A
	Nota	30/09/2023	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2022
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA		102	306	136	306
(DESPESAS) RECEITAS OPERACIONAIS					
Despesas administrativas		(68)	(169)	(40)	(145)
Despesas financeiras	13	(768.878)	(1.761.314)	(526.090)	(2.236.798)
Despesas tributárias		(10)	(30)	(10)	(30)
Provisão para processos judiciais	3g	(7.368)	(22.010)	(8.148)	(22.710)
Depreciação do ativo imobilizado		(707)	(2.121)	(707)	(2.121)
TOTAL DAS (DESPESAS) RECEITAS OPERACIONAIS		(777.031)	(1.785.644)	(534.995)	(2.261.804)
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO ANTES DOS IMPOSTOS		(776.929)	(1.785.338)	(534.859)	(2.261.498)
Realização dos impostos diferidos sobre avaliação patrimonial	3f	222	666	222	666
PREJUÍZO ANTES PARTICIPAÇÃO MINORITÁRIOS		(776.707)	(1.784.672)	(534.637)	(2.260.832)
Menos: Participação Minoritários - Controlada		(19.073)	(44.216)	(14.637)	(58.149)
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO		(757.634)	(1.740.456)	(520.000)	(2.202.683)
Outros resultados abrangentes		448	1.344	448	1.344
RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO		(757.186)	(1.739.112)	(519.552)	(2.201.339)
PREJUÍZO POR AÇÃO - R\$		(7,39)	(16,97)	(5,54)	(21,46)

As notas explicativas anexas são parte integrante destas informações financeiras

COBRASMA S.A.

INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO PARA OS PERÍODOS DE NOVE MESES ENCERRADOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2023 E 2022
(EM R\$ MIL)**

	Capital social	Reserva de capital		Ajuste de avaliação patrimonial	Prejuízos acumulados	Total
		Reserva especial Lei nº 8.200/91	Outras			
Saldos em 31 de dezembro de 2021	165.260	87.206	233	92.304	(17.545.179)	(17.200.178)
Realização da Reserva Reavaliação	-	-	-	(2.009)	2.009	-
Tributos sobre a Realização da Reserva de Reavaliação	-	-	-	665	(665)	-
Prejuízo do exercício	-	-	-	-	(2.202.683)	(2.202.683)
Saldos em 30 de setembro de 2022	165.260	87.206	233	90.960	(19.746.518)	(19.402.861)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	165.260	87.206	233	90.512	(20.244.781)	(19.901.570)
Realização da Reserva Reavaliação	-	-	-	(2.009)	2.009	-
Tributos sobre a Realização da Reserva de Reavaliação	-	-	-	665	(665)	-
Prejuízo do exercício	-	-	-	-	(1.740.456)	(1.740.456)
Saldos em 30 de setembro de 2023	165.260	87.206	233	89.168	(21.983.893)	(21.642.026)

As notas explicativas anexas são parte integrante destas informações financeiras

Notas Explicativas



COBRASMA S.A.

INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PARA OS PARA OS PERÍODOS DE NOVE MESES
ENCERRADOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2023 E 2022
(EM R\$ MIL)**

	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	01/01/2023 A 30/09/2023	01/01/2022 A 30/09/2022	01/01/2023 A 30/09/2023	01/01/2022 A 30/09/2022
ATIVIDADES OPERACIONAIS				
Prejuízo do período	(1.740.456)	(2.205.466)	(1.740.456)	(2.202.683)
Valores que não afetam as disponibilidades				
Depreciação de bens do ativo imobilizado	2.120	2.119	2.120	2.118
Variação monetária do passivo não circulante	1.299.487	1.750.047	1.561.568	2.092.421
Realização do IR e CSLL diferidos	(666)	(665)	(666)	(665)
Provisão para passivo a descoberto controladas	206.867	274.839	-	-
Complemento de provisão para demandas judiciais	3.892	7.181	22.010	22.711
Disponibilidades antes das mutações do capital de giro	(228.756)	(171.945)	(155.424)	(86.098)
Decréscimo (acrécimo) nas contas do ativo				
Contas a receber de clientes	-	186	-	187
Outros créditos (curto e longo prazo)	(142)	(338)	(144)	(337)
Acrécimo (decrécimo) nas contas do passivo				
Fornecedores (curto e longo prazo)	16	(18)	29	(35)
Encargos sociais e fiscais	15.130	13.865	16.285	15.002
Partes relacionadas	31.098	29.235	-	-
Contas a pagar - Eletropaulo	158.603	100.960	158.603	100.960
Contas a pagar	24.051	28.055	24.867	28.470
Disponibilidades líquidas provenientes das atividades operacionais	-	-	44.216	58.149
Participação Minoritários - Controlada	-	-	(44.216)	(58.149)
VARIAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES	-	-	-	-
VARIAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES				
Saldo final de caixa e equivalentes	-	-	-	-
Saldo inicial de caixa e equivalentes	-	-	-	-
	-	-	-	-

As notas explicativas anexas são parte integrante destas informações financeiras

Notas Explicativas

**COBRASMA S.A.****INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS**
**DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO PARA OS PERÍODOS DE NOVE MESES ENCERRADOS
EM 30 DE SETEMBRO DE 2023 E 2022
(EM R\$ MIL)**

	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	01/01/2023 A 30/09/2023	01/01/2022 A 30/09/2022	01/01/2023 A 30/09/2023	01/01/2022 A 30/09/2022
RECEITAS	306	306	306	306
Receitas de aluguel	306	306	306	306
VALOR ADICIONADO BRUTO	306	306	306	306
RETENÇÕES	(1.456)	(1.455)	(1.455)	(1.455)
Depreciação	(2.122)	(2.121)	(2.121)	(2.121)
Realização de impostos diferidos s/ aval. patrimonial	666	666	666	666
VALOR ADICIONADO LÍQUIDO	(1.150)	(1.149)	(1.149)	(1.149)
VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA	(207.019)	(272.168)	(169)	(145)
Resultado de equivalência patrimonial	(206.866)	(272.056)	-	-
Outras despesas administrativas	(153)	(112)	(169)	(145)
VALOR ADICIONADO A DISTRIBUIR	(208.169)	(273.317)	(1.318)	(1.294)
DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO	(208.169)	(273.317)	(1.318)	(1.294)
Provisão para processos judiciais	3.892	7.181	22.010	22.710
Juros e variação monetária sobre capital de terceiros	1.528.395	1.922.185	1.761.344	2.236.828
Participação minoritária no resultado da controlada	-	-	(44.216)	(58.149)
Prejuízo do exercício	(1.740.456)	(2.202.683)	(1.740.456)	(2.202.683)

As notas explicativas anexas são parte integrante destas informações financeiras

Notas Explicativas



COBRASMA S/A

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS EM 30 DE SETEMBRO DE 2023 (Em R\$ mil)

NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL

a) Atividade Operacional

Até maio de 1998, a Companhia teve por objeto a produção de equipamentos para transporte ferroviário e rodoviário, para indústria siderúrgica, petroquímica e nuclear e para a produção de componentes para veículos automotores, bem como o comércio, a importação e a exportação de todos os materiais e produtos que se compreendam no objeto destes. As suas atividades operacionais, a partir desta data, foram paralisadas. Em virtude disso, construções, máquinas, equipamentos e instalações foram alugados para terceiros.

Por força de decisão judicial de abril de 2002, da Vara do Trabalho da Comarca de Sumaré – São Paulo, conforme processo número 02578-1999-122-15-00-6, o imóvel de Hortolândia foi adjudicado pelos ex-empregados da Companhia, representados pela sua associação de classe, pelo montante de R\$ 35.562 mil, conforme carta de adjudicação número 002/2002 da referida Vara.

Em 16 de maio de 2008, na Vara de Trabalho da Comarca de Hortolândia – São Paulo, foi homologado acordo conciliatório entre a Companhia e seus ex-empregados, representados por sua associação de classe, para quitação e extinção do processo trabalhista de número 00189-2005-152-15-00-9, sendo a este atribuído o valor total de R\$ 24.520 mil. Como forma de pagamento ficou estabelecido a liquidação do valor total de R\$ 15.120 mil, em parcelas mensais a partir de maio de 2008, com vencimento final em 2012, e o valor de R\$ 9.400 mil como cessão aos ex-empregados de parte dos imóveis da Companhia de suas instalações na cidade de Osasco – São Paulo.

Em 18 de outubro de 2009, na 152ª. Vara do Trabalho da Comarca de Hortolândia – São Paulo, foi homologado acordo entre a Companhia e seus ex-funcionários, representados por sua Associação de Classe, para quitação e extinção do processo trabalhista número 00247-2005-152-15-00-4, sendo a este atribuído o valor de R\$ 20.000 mil. Como forma de pagamento foram oferecidas: a) uma fração ideal do imóvel – matrícula 184 do 1º. Cartório de Registro de Imóveis de Osasco – São Paulo, no valor de R\$ 4.800 mil; b) área remanescente do Clube Cobrasma, matrícula 60.775 do 1º. Cartório de Registro de Imóveis de Osasco – São Paulo, no valor de R\$ 10.000 mil; e c) máquinas e equipamentos no valor de R\$ 5.200 mil.

Quanto a área remanescente do Clube Cobrasma, a Companhia auxiliará os ex-trabalhadores, no que possível, arcando com os encargos necessários para a alteração a ser realizada no zoneamento do respectivo imóvel, junto a municipalidade de Osasco, a fim de possibilitar a construção de residências ou comércio, sem quaisquer restrições neste sentido. Caso se torne impossível a alteração do zoneamento, o imóvel retornará à posse direta da Companhia, cancelando-se a transferência convencionada, comprometendo-se as partes em retornar as negociações, reconhecendo o saldo devedor de R\$ 10.000 mil.

Notas Explicativas



Em 14 de dezembro de 2010 a Juíza da Vara do Trabalho de Hortolândia emitiu a referida carta de adjudicação referente ao acordo mencionado.

b) Cancelamento de Negociação de Ações junto a BM&FBOVESPA (B3)

Conforme Ofício 016/2017-DP, de 27 de janeiro de 2017, da Bolsa de Valores, Mercadorias e Futuros – BOVESPA, a Companhia foi comunicada de seu cancelamento da listagem junto a esse órgão. Em decorrência, suas ações deixaram de ser negociadas na BM&FBOVESPA (B3), a partir de 03 de março de 2017, sem qualquer alteração na sua situação de registro de companhia aberta na Comissão de Valores Mobiliários – CVM.

NOTA 2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

a) Declaração de conformidade, base de elaboração e de preparação

A administração da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e de acordo com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), emitidas pelo International Accounting Standards Board (“IASB”).

As demonstrações financeiras individuais foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com a legislação societária e com as práticas contábeis adotadas no Brasil (“BR GAAP”), que compreendem as normas da Comissão de Valores Mobiliários - CVM e os Pronunciamentos Contábeis - CPC, que estão em conformidade com as normas e procedimentos do International Financial Reporting Standards (“IFRS”), emitidos pelo International Accounting Standards Board (“IASB”).

As demonstrações financeiras consolidadas foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com o International Financial Reporting Standards (“IFRS”), emitidos pelo International Accounting Standards Board (“IASB”), que não diferem das práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem as normas da Comissão de Valores Mobiliários – CVM e do Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC.

Foi aplicado o conceito de consolidação integral, o qual trata os investimentos em controladas para reconhecer a totalidade de seus ativos, passivos, receitas e despesas na controladora, tornando-se, assim, necessário o reconhecimento da participação dos acionistas não controladores. Esse processo de consolidação é, ainda, complementado pela eliminação:

- i)** Das participações da Companhia no capital, reservas e resultados acumulados das empresas controladas;
- ii)** Dos saldos de contas do ativo e do passivo mantidos entre as empresas consolidadas; e
- iii)** Dos saldos de receitas e despesas decorrentes de transações significativas realizadas entre as empresas consolidadas.

Notas Explicativas

Uma mudança na participação sobre uma controlada que não resulta em perda de controle é contabilizada como uma transação entre acionistas, no patrimônio líquido.

A conciliação entre o resultado líquido da controladora e o consolidado para os semestres findos em 30 de setembro de 2023 e 2022, é como segue:

	30/09/2023	30/09/2022
Prejuízo líquido da controladora	(1.784.672)	(2.260.832)
Participação de acionistas não controladores	44.216	58.149
Prejuízo líquido consolidado	(1.740.456)	(2.202.683)

b) Base de mensuração

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram preparadas com base no custo histórico, com exceção dos instrumentos financeiros derivativos mensurados pelo valor justo e dos instrumentos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado.

c) Moeda funcional e moeda de apresentação

A moeda funcional é o Real. As demonstrações financeiras individuais e consolidadas são apresentadas em Milhares de Reais e as informações financeiras apresentadas foram arredondadas para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

d) Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações financeiras exige que a administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

As estimativas contábeis foram baseadas em relatórios e no julgamento da administração da Companhia para determinação do valor adequado registrado nas demonstrações financeiras. Os itens relevantes sujeitos a essas estimativas acham-se provisionados e são revisados anualmente pela administração.

e) Classificação especial – não circulante

Em virtude da Companhia não estar em condições de gerar recursos suficientes para a liquidação de suas dívidas com credores, eles estão discutindo judicialmente os valores que têm a receber, bem como os direitos que possuem sobre os ativos já entregues em garantia e aqueles que ainda possam ser utilizados para o pagamento de dívidas existentes.

Notas Explicativas



Assim sendo, tomando por base o prognóstico dos advogados da Companhia, que afirmam que os processos referentes a esses direitos e a essas obrigações não têm prazo determinado para conclusão, a administração resolveu classificar os valores envolvidos a longo prazo, em suas demonstrações financeiras, por entender que a sua liquidação não deverá ocorrer dentro dos próximos doze meses.

NOTA 3 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis adotadas pela Companhia são as descritas e detalhadas a seguir e têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os períodos apresentados nessas demonstrações financeiras e na preparação do balanço patrimonial.

a) Apuração do resultado

As receitas, despesas e atualizações de passivos são reconhecidas pelo regime de competência.

b) Contas a receber de clientes

Estão registrados e mantidos no balanço pelo seu valor nominal. As perdas estimadas de créditos de liquidação duvidosa são constituídas em montante considerado suficiente para cobrir eventuais perdas com as contas a receber de clientes.

c) Outros créditos e obrigações

Os créditos e as obrigações sujeitos à atualização monetária ou variação cambial estão atualizados de acordo com os respectivos índices e taxas vigentes na data de balanço.

Com relação aos contratos de mútuo, eles estão atualizados com base em 0,4% de juros ao mês; os empréstimos e financiamentos, dependendo da modalidade, em IGPM/TR mais 1% de juros ao mês e as obrigações com impostos e contribuições de acordo com as taxas de juros, atualização e multas previstas na legislação em vigor.

d) Investimentos

Está avaliado de acordo com o método da equivalência patrimonial. Vem sendo constituída provisão para perdas a fim de registrar a participação da Companhia no patrimônio líquido negativo de sua controlada.

Notas Explicativas



e) Imobilizado

O imobilizado é demonstrado pelo custo de aquisição ou construção, deduzido de suas respectivas depreciações acumuladas. As construções estão sendo depreciadas com base na taxa anual de 4% e os demais bens estão totalmente depreciados. Terrenos e construções referem-se a parte remanescente dos imóveis industriais.

f) Impostos diferidos

O imposto de renda e a contribuição social diferidos sobre os ajustes de avaliação patrimonial, são reconhecidos no patrimônio líquido e não na demonstração do resultado. Sua realização é reconhecida no resultado.

g) Ativos e passivos contingentes

O reconhecimento, a mensuração e a divulgação dos ativos contingentes e as contingências passivas são efetuados de acordo com os seguintes critérios:

- **Ativos contingentes** – São reconhecidos nas demonstrações financeiras somente quando da existência de evidências que propiciem a garantia de sua realização sobre as quais não cabem mais recursos, caracterizando o ganho como praticamente certo.
- **Passivos contingentes** – São reconhecidos nas demonstrações financeiras quando, baseado na opinião de assessores jurídicos e da administração, for considerado provável o risco de perda de uma ação judicial ou administrativa, com uma provável saída de recursos para a liquidação das obrigações e quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes com perspectivas de perdas consideradas possíveis não são reconhecidos contabilmente, devendo ser apenas divulgados nas notas explicativas, e os com perspectivas de perdas classificados como remotos não requerem provisão ou divulgação.

h) Patrimônio líquido

Capital social

O capital social é de R\$ 165.260 mil, dividido em 102.584.864 ações nominativas, sem valor nominal, das quais 62.280.750 são preferenciais, sem direito a voto e 40.304.114 ordinárias, com direito a voto.

Notas Explicativas



Direito das ações: Em conformidade com o estatuto social, as ações preferenciais não têm direito a voto, sendo-lhes assegurados, em caso de liquidação da sociedade, prioridade no reembolso do capital que representam, sem prêmio de qualquer espécie.

O dividendo obrigatório de que trata o artigo 202 da Lei nº 6.404, de 15 de dezembro de 1.976, será 25% (vinte e cinco por cento) do lucro líquido do exercício. Os lucros a realizar que, por proposta da diretoria, a assembleia deliberar transferir para a respectiva reserva, não serão adicionados ao lucro líquido de exercícios subsequentes.

NOTA 4 – DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS CONSOLIDADAS

As demonstrações financeiras consolidadas foram preparadas de acordo com os princípios de consolidação previstos na Legislação Societária Brasileira, Normas da CVM e IFRS (IASB), abrangendo as demonstrações financeiras da Companhia e sua controlada **Fornasa S.A.**

Através da NBC-ITG 09, é permitida a aplicação do método de equivalência patrimonial em controladas nas demonstrações financeiras separadas. portanto, as demonstrações financeiras individuais também estão em conformidade com as normas internacionais.

NOTA 5 – TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS - passivo

Evento	Empresa	Saldos em:	
		30/09/2023	31/12/2022
Operação de mútuo - saldo credor	Fornasa	887.725	856.425
Despesas financeiras	Fornasa	(31.736)	(40.707)

Sobre as operações de mútuo são cobrados encargos financeiros da ordem de 0,4% ao mês.

NOTA 6 – INVESTIMENTO EM EMPRESA CONTROLADA

O investimento efetuado na controlada **Fornasa S.A.**, está assim demonstrado:

	30/09/2023	31/12/2022
Capital Social	7.231	7.231
Quantidade de ações possuídas pela Cobrasma:		
- Ações ordinárias	35.000	35.000
- Ações preferenciais	47.392	47.392
Ações representativas do capital social	100.000	100.000
Participação no capital social	82,39%	82,39%
Valor do passivo a descoberto	(3.105.950)	(2.854.868)
Prejuízo do período/exercício	(251.082)	(413.366)
Valor contábil do investimento	-	-
Obrigações por operação de mútuo	887.525	856.425
	30/09/2023	31/12/2022
Passivo a Descoberto de Controlada		
Saldo inicial	(2.352.146)	(2.011.573)
Resultado da equivalência patrimonial	(206.866)	(340.572)
Saldo final	(2.559.012)	(2.352.145)

Notas Explicativas

Até 30 de novembro de 1995, a empresa controlada teve por objeto principal a fabricação de tubos plásticos e metálicos, pintados ou galvanizados, de estruturas de aço tubulares ou de perfis, incluindo importação e exportação.

Em 1º de dezembro de 1995 a unidade fabril foi arrendada pelo prazo de dez anos, ensejando com que a controlada recebesse mensalmente entre 1% e 1,8% do valor do faturamento do arrendatário. Nessa ocasião foram paralisadas todas as demais atividades operacionais da empresa.

Em decorrência de acordo judicial com um de seus credores a receita de arrendamento foi recebida pela Companhia somente até o mês de março de 2000, tendo então sido transferida para o referido credor em liquidação de dívidas existentes.

Em 24 de maio de 2000, foi apresentada petição pelo exequente Banco do Brasil, atualizando o valor de débitos da Companhia para R\$ 233.895 mil.

Em 01 de setembro de 2000, foi efetuado leilão do complexo fabril da Fornasa S.A., na Comarca de Volta Redonda, tendo sido arrematado o local e todos os bens lá pertencentes pelo valor de R\$ 12.546 mil, prosseguindo a execução pelo valor de R\$ 221.349 mil para setembro de 2000. Em 26 de novembro de 2015, o processo foi arquivado provisoriamente por não terem sido encontrados bens passíveis de penhora.

Em virtude de estar com suas atividades operacionais paralisadas e em função de não estar gerando recursos suficientes para a liquidação de suas dívidas, os credores da controlada estão discutindo judicialmente os valores que têm a receber.

NOTA 7 – IMOBILIZADO

	30/09/2023		31/12/2022	
	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Custo avaliado				
Terrenos	105.624	107.810	105.624	107.810
Obras	70.668	72.946	70.668	72.946
Linhas Telefônicas	-	74	-	74
Equipamentos Proc. de dados	1.128	22.138	1.128	22.138
Ferramentas	-	98	-	98
Instalações	30.330	33.061	30.330	33.061
Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	74.301	74.301	74.301	74.301
Móveis e Utensílios	2.832	3.120	2.832	3.120
Veículos	6.420	6.703	6.420	6.703
Acessos e desvio ferroviários	1.831	1.831	1.831	1.831
Modelos de Osasco	250	250	250	250
Biblioteca de Osasco	6	6	6	6
	293.390	322.338	293.390	322.338
Depreciação acumulada				
Obras	(38.867)	(41.145)	(36.747)	(39.025)
Linhas Telefônicas	-	(61)	-	(61)
Equipamentos Proc. de dados	(1.128)	(22.138)	(1.128)	(22.138)
Ferramentas	-	(98)	-	(98)
Instalações	(30.330)	(33.061)	(30.330)	(33.061)
Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	(74.301)	(74.589)	(74.301)	(74.589)
Móveis e Utensílios	(2.832)	(2.832)	(2.832)	(2.832)
Veículos	(6.420)	(6.703)	(6.420)	(6.703)
Acesso e desvio ferroviários	(1.831)	(1.831)	(1.831)	(1.831)
Modelos de Osasco	(250)	(250)	(250)	(250)
Terrenos	0	(2.186)	-	(2.186)
	(155.959)	(184.894)	(153.839)	(182.774)
Valor líquido residual	137.431	137.444	139.551	139.564

Notas Explicativas

A administração da controladora realizou no exercício de 2008 em observância ao Pronunciamento Técnico do CPC 13, a baixa do saldo da reserva de reavaliação constituída anteriormente e no exercício de 2010 a avaliação dos Terrenos e Construções em observação a adoção do pronunciamento técnico CPC 27 e interpretação técnica ICPC 10. Com base no entendimento e decisão da administração, não foi realizado para os exercícios subsequentes a revisão das vidas úteis e do valor residual, em função do fluxo financeiro da Companhia não permitir este desembolso, por estar com as atividades paralisadas e prejuízos constantes.

Os valores líquidos dos bens do ativo imobilizado dados pela Companhia em garantias de processos judiciais, nos balanços da controladora e consolidado, estão demonstrados na Nota Explicativa 15.

NOTA 8 – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO

Os financiamentos e empréstimos consolidado registrados no passivo não circulante, no montante de R\$ 15.710.842 mil no individual e R\$ 19.306.978 mil no consolidado (R\$ 14.411.356 e 17.745.411 mil em 31/12/2022), estão vencidos. Sobre esses empréstimos a Companhia vem calculando juros de 1% a 1,5% ao mês, mais atualização monetária com base na Taxa Referencial - TR/Índice Geral de Preços de Mercado – IGPM.

NOTA 9 – ENCARGOS SOCIAIS E FISCAIS A LONGO PRAZO

A rubrica encargos sociais e fiscais registrada no passivo não circulante tem a seguinte composição:

Descrição	30/09/2023		31/12/2022	
	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Contribuições a recolher (PIS, COFINS, IR, IPI, FGTS e INSS)	407.048	469.605	399.476	461.455
Impostos a pagar (ICMS, IPTU, IPI, ISS e TAXA DE LICENÇA)	273.943	286.789	268.340	281.079
Parcelamento de débitos sociais e fiscais	172.519	207.535	170.562	205.109
Outros Encargos	43.259	43.259	43.247	43.248
Total	896.769	1.007.188	881.625	990.891

Os encargos sociais e fiscais acima também estão vencidos, sendo calculados juros, multas e atualização monetária de acordo com a legislação aplicável.

NOTA 10 – PROVISÃO PARA DEMANDAS JUDICIAIS

A rubrica provisões registrada no passivo não circulante tem a seguinte composição:

Descrição	30/09/2023		31/12/2022	
	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Demandas judiciais Trabalhistas	37.421	95.198	33.528	85.737
Demandas judiciais Bancárias	36.882	183.381	36.882	170.832
Total	74.303	278.579	70.410	256.569

Notas Explicativas



As provisões para demandas judiciais foram constituídas para garantir eventuais insucessos frente a processos trabalhistas em andamento e em relação a discussão mantida com instituição financeira sobre encargos devidos, por conta de empréstimos contraídos pela controladora e controlada. São reconhecidas quando a Companhia tem uma obrigação presente formalizada ou não como resultado de eventos passados e é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor passa a ser feita.

NOTA 11 – PROVISÃO PARA IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DIFERIDOS

Reflete o saldo da provisão para imposto de renda e da contribuição social diferidos sobre os ajustes de avaliação patrimonial do ativo imobilizado, reconhecida no patrimônio líquido da Companhia. Tal provisão vem sendo revertida para o resultado do exercício na medida da realização, por depreciação, da reserva constituída originalmente.

Esta conta apresentou a seguinte movimentação no decorrer do período:

Descrição	30/09/2023		31/12/2022	
	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Provisão sobre ajustes de avaliação Patrimonial	47.158	47.158	48.045	48.045
Realização por depreciação de bens	(665)	(665)	(887)	(887)
Total	46.493	46.493	47.158	47.158

NOTA 12 – CAPITAL SOCIAL

O capital social é representado por 102.584.864 ações sendo 40.304.114 ordinárias e 62.280.750 preferenciais, todas sem valor nominal. Às ações preferenciais é assegurada, em caso de liquidação da Companhia, prioridade no reembolso do capital.

NOTA 13 – DESPESAS FINANCEIRAS

Descrição	30/09/2023		30/09/2022	
	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Juros s/empréstimos	553.088	665.972	421.979	509.856
Outros encargos	92.484	92.709	47.017	47.223
Varição monetária	10.197	10.197	(30.989)	(30.989)
Despesas financeiras	655.769	768.878	438.007	526.090
Receitas financeiras	-	-	-	-
Despesas financeiras líquidas	655.769	768.878	438.007	526.090
Desp. financeiras partes relacionadas	10.822	-	10.317	-
Total	666.591	768.878	448.324	526.090

Notas Explicativas**NOTA 14 – INSTRUMENTOS FINANCEIROS**

Em razão dos processos judiciais com credores, a administração da Companhia não teve condições de identificar a ocorrência de diferenças relevantes entre os valores de mercado e os valores apresentados nas demonstrações financeiras de 30 de setembro de 2023 e de 31 de dezembro de 2022, originadas por operações envolvendo instrumentos financeiros naquelas datas, que requeressem divulgação específica em atendimento aos critérios estabelecidos pela Instrução CVM nº. 235/95.

NOTA 15 – GARANTIAS PRESTADAS

Descrição	Saldos em 30/09/2023		
	Controladora	Controlada	Consolidado
Imobilizado em garantia de empréstimo e financiamentos:			
- Alienação Fiduciária	24.852	14.443	39.295
- Bens hipotecados	52.763	-	52.763
- Bens penhorados	49.395	9.234	58.629
Avais concedidos pela Controlada e pela Controladora	111.074	545.782	656.856
total	238.084	569.459	807.543

NOTA 16 – AUTORIZAÇÃO PARA CONCLUSÃO

A administração da Companhia autorizou a conclusão das presentes informações contábeis trimestrais em 06 de novembro de 2023, as quais consideram os eventos subsequentes ocorridos até esta data, que pudessem ter efeitos sobre essas informações. Não ocorreram eventos subsequentes que pudessem alterar essas informações/demonstrações financeiras.

Comentário Sobre o Comportamento das Projeções Empresariais

NÃO SE APLICA À COMPANHIA

Outras Informações que a Companhia Entenda Relevantes

NÃO SE APLICA À COMPANHIA

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Negativa de Opinião

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE A REVISÃO DAS INFORMAÇÕES TRIMESTRAIS (ITR)

Aos Acionistas, Conselheiros e Administradores da
Cobrasma S.A.
Osasco – SP

INTRODUÇÃO

Fomos contratados para revisar as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas da Cobrasma S.A. (“Companhia”), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2023 que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para o período de três e nove meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, incluindo o resumo das principais políticas contábeis e as demais Notas Explicativas.

A Administração é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1) e com a norma internacional IAS 34 - Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board (IASB), assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM), aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITRs). Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

Em decorrência dos assuntos descritos nos parágrafos incluídos na seção “Base para abstenção de conclusão”, não nos foi possível efetuar procedimentos de revisão suficientes para fundamentar nossa conclusão.

ALCANCE DA REVISÃO

Em função dos assuntos descritos nos parágrafos incluídos na seção “Base para abstenção de conclusão”, não nos foi possível conduzir nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 - Revisão de informações intermediárias executada pelo auditor da Entidade e ISRE 2410 - Review of interim financial information performed by the independent auditor of the entity, respectivamente). Desta forma, este relatório é emitido com abstenção de conclusão.

Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

BASE PARA ABSTENÇÃO DE CONCLUSÃO

1. Conforme demonstrado na nota explicativa nº 8, os valores de empréstimos e financiamentos em 30 de setembro de 2023, no montante de R\$ 15.710.842 mil no individual e R\$ 19.306.978 mil no consolidado, representam cerca de 73% e 89% do patrimônio líquido, respectivamente, para os quais não foram localizados e apresentados os contratos originais e eventuais aditivos emitidos entre as instituições financeiras, a Cobrasma e sua controlada Fornasa S.A., bem como não foi possível concluirmos sobre os saldos registrados por procedimentos alternativos de auditoria.

2. Continuidade operacional: Conforme mencionado na nota explicativa nº 1, a Cobrasma S.A. e sua controlada Fornasa S.A., encontram-se inativas e, por consequência, não estão gerando os recursos necessários para liquidação de suas obrigações, cujos valores vêm sendo discutidos judicialmente pelos seus credores. A Administração dessas Companhias não tem nenhum plano de ação para a retomada de suas atividades operacionais em futuro previsível, indicando, portanto, a existência de incerteza relevante quanto a capacidade de continuidade operacional de ambas.

3. Na elaboração das informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, de 30 de setembro de 2023, não foram efetuados quaisquer ajustes relativos à realização e classificação de valores ativos ou relativos ao pagamento e classificação de valores passivos, inclusive de segregação por vencimento, que seriam requeridos na impossibilidade dessas Companhias continuarem operando e, assim, as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas não divulgam adequadamente esse assunto.

ABSTENÇÃO DE CONCLUSÃO SOBRE AS INFORMAÇÕES INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

Devido à relevância dos assuntos descritos nos parágrafos 1 a 3, incluídos na seção “Base para abstenção de conclusão”, não nos foi possível efetuar procedimentos de revisão suficientes que nos permitissem concluir e tomarmos conhecimento de algum fato que nos levasse a acreditar que as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas, incluídas nas informações trimestrais acima referidas, não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21 (R1) e o IAS 34 aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais - ITR assim como pela apresentação de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários - CVM. Consequentemente, este relatório é emitido com abstenção de conclusão.

OUTROS ASSUNTOS

Demonstrações intermediárias do valor adicionado (DVA)

As informações trimestrais acima referidas incluem a demonstração intermediária do valor adicionado (DVA), referente ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2023, cuja apresentação nas informações intermediárias é requerida de acordo com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM), aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais (ITR) e considerada informação suplementar pelas IFRS, que não requerem a apresentação da DVA.

Essa demonstração foi submetida aos mesmos procedimentos de revisão descritos anteriormente. Devido à relevância dos assuntos descritos nos parágrafos 1 a 3, incluídos na seção “Base para abstenção de conclusão”, não nos foi possível efetuar procedimentos de revisão suficientes que nos permitissem concluir que as demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os seus aspectos relevantes, de forma consistente com as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto. Consequentemente, este relatório é emitido com abstenção de conclusão.

Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior e revisão dos valores correspondentes ao primeiro trimestre/semestre do exercício anterior

O balanço patrimonial do exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e as demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa, bem como a demonstração intermediária do valor adicionado (DVA) do período de três e/ou nove meses findos em 30 de setembro de 2022, apresentados para fins comparativos, para os quais também fomos contratados para revisão trimestral e emitirmos conclusão, ou opinião do exercício, continham em nossos relatórios os mesmos assuntos constantes do relatório ora apresentado e, do mesmo modo, não foi possível efetuar procedimentos suficientes para fundamentar nossa conclusão sobre as informações trimestrais e opinião do exercício.

São Paulo, 06 de novembro de 2023.

MACSO LEGATE AUDITORES INDEPENDENTES.
CRC 2SP033482/O-3

Vagner Alves de Lira
CT CRC Nº 1SP222941/O-8

Pareceres e Declarações / Parecer do Conselho Fiscal ou Órgão Equivalente

NÃO SE APLICA À COMPANHIA

Pareceres e Declarações / Relatório Resumido do Comitê de Auditoria (estatutário, previsto em regulamentação específica da CVM)

NÃO SE APLICA À COMPANHIA

Pareceres e Declarações / Parecer ou Relatório Resumido, se houver, do Comitê de Auditoria (estatutário ou não)

NÃO SE APLICA À COMPANHIA

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

DECLARAÇÃO DOS DIRETORES

Demonstrações Financeiras

A Administração da Companhia, na pessoa de seu Presidente, declara que o conjunto das demonstrações financeiras foram preparadas, revisadas e discutidas e não existe nenhum assunto relevante que mereça qualquer comentário adicional àqueles já descritos nas notas explicativas às demonstrações financeiras.

Osasco, 06 de novembro de 2023

LUIZ EULALIO DE BUENO VIDIGAL FILHO

Presidente

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente

Declaração dos Diretores

Parecer dos Auditores Independentes

A Administração da Companhia, na pessoa de seu Presidente, declara que revisou, discutiu e concorda com as opiniões expressas no Parecer dos Auditores Independentes relativas às Demonstrações Contábeis de 31 março de 2023.

Osasco, 10 de novembro de 2023

LUIZ EULALIO DE BUENO VIDIGAL FILHO

Presidente