

Notas Explicativas às informações trimestrais

30 de setembro de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto operacional

A Petro Rio S.A. (“Prio”) 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 O&G Exploração e Produção de Petróleo Ltda. (“PrioOG”), Brasoil Coral Exploração Petrolífera S.A. (“Coral”), Petro Rio Jaguar Petróleo SA. (“Jaguar”) e Prio Bravo Ltda (“Bravo” – anteriormente denominada Petro Rio Sardinha Participações Não Operadas Ltda, voltadas para a produção de óleo e gás natural, operando na Bacia de Campos - RJ (PrioOG, Jaguar e Bravo), e na Bacia de Camamu – BA (Coral).

Campo de Polvo

A PrioOG é operadora e detentora de 100% do contrato de concessão do Campo de Polvo, adquirido da BP Energy do Brasil Ltda. (“BP”) – 60% em 2014 e da Maersk Energia Ltda. (“Maersk”) – 40% em 2015.

O Campo de Polvo está localizado na porção sul da Bacia de Campos (offshore), a 100 km a leste da cidade de Cabo Frio, Estado do Rio de Janeiro. A licença cobre uma área de aproximadamente 134 km² com vários prospectos para futuras explorações. A produção diária média no terceiro trimestre de 2022 foi de aproximadamente 6,5 mil barris (7,4 mil barris no terceiro trimestre de 2021).

Campo de Manati

Em março de 2017 a PrioOG concluiu a transação de aquisição de 100% das ações da Brasoil do Brasil Exploração Petrolífera S.A. (“Brasoil”). A Brasoil é uma sociedade holding, detendo indiretamente participação de 10% sobre os direitos e obrigações do contrato de concessão do Campo de Manati, em fase de produção, além de 10% de participação no Campo de Camarão Norte, em fase de desenvolvimento, o qual está em processo de devolução pelo consórcio à Agência Nacional de Petróleo, Gás Natural e Biocombustível, e 100% de participação nas concessões dos Blocos FZA-Z-539 e FZA-M-254, ambos em fase de exploração.

O Campo de Manati está localizado na Bacia de Camamu, no litoral do Estado da Bahia. A licença cobre uma área de aproximadamente 76 km². A produção diária média no terceiro trimestre de 2022 foi de aproximadamente 2,2 milhões de metros cúbicos de gás natural (3 milhões de metros cúbicos de gás natural no terceiro trimestre de 2021).

A Companhia assinou em 05 de novembro de 2020 acordo com a Gas Bridge S.A. (“Gas Bridge”), para a alienação da participação de 10% detida pela Companhia no Campo de Manati. Desde então a Companhia passou a tratar contabilmente os ativos e passivos

Notas Explicativas às informações trimestrais

30 de setembro de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

relacionados de acordo com o CPC 31, como ativos não circulantes classificados como mantidos para venda.

Como as condições precedentes do contrato não foram cumpridas dentro do prazo previsto, e com a alteração recente no cenário do mercado de gás, a Companhia comunicou formalmente à Gas Bridge S.A., no dia 19 de abril de 2022, o encerramento do acordo de alienação.

Seguindo os procedimentos do CPC 31, a Companhia avaliou os ativos relacionados, considerando o valor mais baixo entre o seu valor contábil antes do ativo ser classificado como mantido para venda, ajustado por qualquer depreciação, que teria sido reconhecida se o ativo não estivesse classificado como mantido para venda e o seu montante recuperável à data da decisão posterior de não vender. Com isso, os ativos relacionados voltam a ser apresentados como se não houvesse acordo de venda, e a depreciação, que deixou de ser calculada desde o anúncio da venda, foi recalculada e registrada no resultado da Companhia.

Campo de Frade

Em 25 de março de 2019 e 01 de outubro de 2019, a Companhia concluiu, após cumpridas as condições precedentes e aprovações necessárias, a aquisição de 51,74% e 18,26%, respectivamente, de participação na concessão do Campo de Frade, nos ativos operacionais do Campo, e assumiu a operação do Campo.

Adicionalmente, em 28 de novembro de 2019, a Companhia assinou contrato de compra e venda com a Petrobras, para a aquisição dos 30% restantes de participação no Campo, passando a participação da Companhia do Campo de Frade para 100%. A conclusão desta transação ocorreu em 05 de fevereiro de 2021, conforme Nota explicativa 12c.

O Campo de Frade está localizado na parte norte da Bacia de Campos, a cerca de 120 quilômetros da costa do Estado do Rio de Janeiro. A licença cobre uma área de aproximadamente 154 km², com lámina d'água média de 1.155 m. O Campo produziu no terceiro trimestre de 2022 aproximadamente 27,5 mil barris de petróleo por dia (16,7 mil barris de petróleo por dia no terceiro trimestre de 2021).

FPSO Bravo (anteriormente denominado “OSX-3”) e Tubarão Martelo

Em 03 de fevereiro de 2020 a Companhia assinou contrato para a aquisição da embarcação FPSO Bravo (*Floating, Production, Storage and Offloading – FPSO*), construído em 2012 com capacidade de processamento de 100 mil barris de óleo por dia e armazenagem de 1,3 milhão de barris. Atualmente o FPSO opera nos Campos de Tubarão Martelo e Polvo, através de conexão com a Plataforma Fixa Polvo A, ocorrida em julho de 2021.

Em 03 de agosto de 2020 a Companhia concluiu a aquisição de 80% do Campo de Tubarão Martelo, detidos integralmente pela Dommo Energia, e assumiu a operação do Campo.

Notas Explicativas às informações trimestrais

30 de setembro de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

O Campo de Tubarão Martelo está situado no sul da Bacia de Campos, a cerca de 86 quilômetros da costa do Estado do Rio de Janeiro. A licença cobre uma área de aproximadamente 32 km², com lâmina d'água média de 110m. O Campo produziu no terceiro trimestre de 2022 aproximadamente 10,7 mil barris de petróleo por dia (6,8 mil barris de petróleo por dia no terceiro trimestre de 2021).

Coneção entre os Campos de Polvo e Tubarão Martelo

A Companhia concluiu, em 14 de julho de 2021, a interligação (“tieback”) entre os campos de Polvo e Tubarão Martelo.

O projeto de interligação entre a Plataforma Polvo-A e o FPSO Bravo, que teve duração total de 11 meses, possibilitou uma redução de custos operacionais correspondentes ao valor de *leasing* do FPSO Polvo, afretado ao campo e operado pela BW Offshore, além de gastos com manutenção e diesel.

A redução dos custos absolutos do novo cluster permite que mais óleo seja recuperado nos reservatórios, durante um maior período, aumentando consideravelmente o fator de recuperação dos campos.

A partir da conexão a Prio passou a ter o direito sobre 95% do óleo do polo Polvo + TBMT até os primeiros 30 milhões de barris de óleo produzido, que subirá para 96% do óleo do polo após 30 milhões de barris produzidos. Todos os novos investimentos e o abandono do campo serão de responsabilidade da Companhia, com os custos sendo compartilhados para a adequação da participação de cada parte no cluster.

Campo de Wahoo e Campo de Itaipu

Em 19 de novembro de 2020 foi assinado contrato com a BP Energy do Brasil Ltda. para a aquisição das participações de 35,7% no Bloco BM-C-30 (“Campo de Wahoo” ou “Wahoo”), e de 60% no Bloco BM-C-32 (“Campo de Itaipu” ou “Itaipu”). Em 17 de junho de 2021 a ANP – Agência Nacional de Petróleo aprovou a transferência dos ativos, e em 1 de julho de 2021, após concluídas todas as condições precedentes do contrato de compra e venda, ocorreu a assinatura do certificado de conclusão da operação de aquisição, com a Prio se tornando a operadora de ambos os campos de pré-sal e incrementando em aproximadamente 132 milhões de barris em reservas provadas desenvolvidas.

Adicionalmente, em 04 de março de 2021, a Companhia assinou contrato com a Total E&P do Brasil Ltda. para a aquisição da participação de 28,6% adicionais em Wahoo, cuja aprovação pela ANP se deu em 08 de julho de 2021. Posteriormente, em 26 de setembro de 2022, a Companhia assinou também com a Total E&P do Brasil Ltda. a aquisição dos 40% restantes do campo de Itaipu, ainda pendente de aprovação da ANP.

Somada à parcela de Wahoo adquirida da BP, a participação da Prio na concessão passa a ser de 64,3%. A Companhia formalizou proposta para a aquisição dos 35,7% de participação restantes para os atuais detentores da participação, que demonstraram interesse na venda, mas não deram andamento na proposta.

Notas Explicativas às informações trimestrais

30 de setembro de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Em paralelo, a Companhia vem seguindo o planejamento de desenvolvimento do Campo, e em 22 de dezembro de 2021 protocolou a Declaração de Comercialidade da descoberta de Wahoo e o Plano de Desenvolvimento em regime de operação exclusiva junto à Agência Nacional do Petróleo, Gás Natural e Biocombustíveis ("ANP").

O Campo de Wahoo, com descoberta de óleo em 2008 e teste de formação realizado em 2010, se encaixa na estratégia de geração de valor da Companhia. Com o desenvolvimento do campo, a Companhia formará mais um *cluster* de produção, e compartilhará toda a infraestrutura com o Campo de Frade (inclusive o FPSO), possibilitando assim a captura de diversas sinergias resultando em mais uma forte e sustentável redução de *lifting cost*, com esforço para manter sempre os mais altos padrões de segurança e eficiência. Já Itaipu é um bloco exploratório que se encontra próximo ao cluster do Parque das Baleias e estudos preliminares realizados indicam que a acumulação é potencialmente compartilhada com a região sudeste do cluster e antes da definição de desenvolvimento, poderá ser necessário um processo de unitização. Mais detalhes da aquisição na Nota Explicativa 12.

Campo de Albacora Leste

A Companhia assinou no dia 28 de abril de 2022 Contrato de Compra e Venda com a Petróleo Brasileiro S.A. para a aquisição de participação de 90% e operação do Campo de Albacora Leste, tendo como parceiro detentor dos 10% restantes a Repsol Sinopec Brasil.

O negócio está sujeito às condições precedentes usuais para este tipo de operação, restando a aprovação da Agência Nacional do Petróleo, Gás Natural e Biocombustíveis ("ANP"), já que a aprovação do CADE e o waiver do direito de aquisição por parte da Repsol já foram superados.

O valor negociado foi de US\$ 1.951 milhões, sendo US\$ 293 milhões (R\$ 1.453.475) pagos na assinatura do contrato e mais US\$ 1.658 milhões a pagar na conclusão da aquisição e transferência da operação para a Companhia, sujeito aos ajustes devidos até o fechamento da transação (contados a partir de 1º de outubro de 2022) e ao cumprimento de condições precedentes.

O negócio também contempla a possibilidade de pagamentos adicionais (cumulativos) de até US\$ 250 milhões, a depender da média anual da cotação do barril de petróleo tipo Brent nos anos de 2023 e 2024.

Albacora Leste fica localizado em lâmina d'água de 1.200 metros, no norte da Bacia de Campos, a 23 km do campo de Frade.

A Companhia estima uma reserva economicamente recuperável 1P (reservadas provadas) próxima a 280 milhões de barris para o Campo de Albacora Leste, sendo, líquido para a Prio, uma reserva superior a 240 milhões de barris, com previsão de abandono posterior a 2050. As estimativas consideraram uma cotação de longo prazo de US\$ 62 por barril de petróleo.

Notas Explicativas às informações trimestrais

30 de setembro de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

COVID-19

A Administração da Companhia e suas controladas seguem monitorando os possíveis impactos da pandemia da COVID-19 em suas operações e avalia constantemente a eficácia das medidas protetivas adotadas pela Companhia e suas controladas com o intuito de mitigar tais riscos.

2. Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras

2.1. Declaração de conformidade

As informações trimestrais individuais e consolidadas foram elaboradas de acordo com o pronunciamento técnico NBC TG 21 – Demonstração Intermediária, e com a norma internacional IAS 34 - “*Interim Financial Reporting*”, emitida pelo “*International Accounting Standards Board - IASB*” e estão sendo apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários - CVM, aplicáveis à elaboração do Formulário de Informações Intermediárias - ITR.

As demonstrações dos valores adicionados estão sendo apresentadas como informação suplementar para fins de IFRS.

A Administração confirma que estão sendo evidenciadas todas as informações relevantes próprias das informações trimestrais e que estas correspondem às utilizadas em sua gestão.

2.2. Base de elaboração

As informações trimestrais individuais e consolidadas foram preparadas com base no custo histórico, com exceção dos mensurados pelo valor justo, quando indicados.

2.3. Base de consolidação e investimentos em controladas

As informações trimestrais consolidadas compreendem as informações trimestrais da Companhia e de suas controladas. O controle é obtido quando a Companhia tem o poder de controlar as políticas financeiras e operacionais de uma entidade para auferir benefícios de suas atividades.

Os resultados das controladas adquiridas, alienadas ou incorporadas durante o período estão incluídos nas informações consolidadas do resultado e do resultado abrangente a partir da data da efetiva aquisição, alienação e incorporação, quando aplicável.

Nas informações trimestrais individuais da Companhia as informações trimestrais das controladas diretas e indiretas são reconhecidas através do método de equivalência patrimonial.

Notas Explicativas às informações trimestrais

30 de setembro de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Quando necessário, as informações trimestrais das controladas são ajustadas para adequar suas políticas contábeis àquelas estabelecidas pelo Grupo. Todas as transações, saldos, receitas e despesas entre empresas do Grupo são eliminados integralmente nas informações trimestrais consolidadas.

As informações trimestrais consolidadas da Companhia incluem:

Empresas consolidadas integralmente	Participação			
	30/09/2022		31/12/2021	
	Direta	Indireta	Direta	Indireta
Petro Rio O&G Exploração e Produção de Petróleo Ltda.	“PrioOG”	100,00%	-	100,00%
PetroRio USA Inc.	“PrioUSA”	100,00%	-	100,00%
Petro Rio Internacional S.A.	“PrioIntl”	1,23%	98,77%	1,23%
Petrorio Luxembourg Holding Sarl	“Lux Holding”	-	100,00%	-
Walvis Petroleum (Pty) Ltd.	“Walvis”	-	100,00%	-
Petrorio Luxembourg Trading Sarl*	“Lux Trading”	-	100,00%	-
Kunene Energy (Pty) Ltd.	“Kunene”	-	100,00%	-
Orange Petroleum Ltd.	“Orange”	-	100,00%	-
Petro Rio OPCO Exploração Petrolífera Ltda.	“Opc”	-	100,00%	-
Petro Rio Coral Exploração Petrolífera Ltda.	“Coral”	-	100,00%	-
Petro Rio Energia Ltda.	“PrioEnergia”	-	100,00%	-
Brasoil Finco LLC	“Finco”	-	100,00%	-
Petro Rio Jaguar Petróleo S.A.	“Jaguar”	-	100,00%	-
Prio Bravo Ltda. (Petro Rio Sardinha Participações Não Operadas Ltda)	“Bravo”	-	100,00%	-

2.4. Políticas contábeis adotadas

Declaramos que as políticas contábeis adotadas na elaboração destas informações trimestrais são uniformes às utilizadas nas demonstrações financeiras anuais mais recentes (exercício findo em 31 de dezembro de 2021). Desta forma, essas informações trimestrais devem ser lidas em conjunto com as informações divulgadas nas demonstrações financeiras do exercício findo de 31 de dezembro de 2021.

2.5. Moeda funcional e moeda de apresentação

Moeda de apresentação

Em atendimento a legislação brasileira, as informações trimestrais individuais e consolidadas são apresentadas em reais, convertidas a partir das informações trimestrais preparadas na moeda funcional da Companhia, que em 1º de janeiro de 2022 foi alterada para o dólar norte-americano, conforme destacado:

- Os ativos e passivos são convertidos para reais pela taxa de câmbio da data do balanço (taxa de fechamento);
- Demonstrações do resultado, resultado abrangente, fluxo de caixa e valor adicionado são convertidas pela taxa de câmbio da data das operações (taxa diária); e
- Patrimônio líquido é convertido pela taxa histórica.

As diferenças cambiais resultantes da referida conversão são contabilizadas separadamente no patrimônio líquido, na demonstração do resultado abrangente, na linha de “Ajustes acumulados de conversão”.

Notas Explicativas às informações trimestrais

30 de setembro de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Moeda Funcional

A Administração da Companhia monitora periodicamente os indicadores primários e secundários que definem a moeda funcional a ser utilizada.

Com o aumento gradativo de representatividade das operações em dólar, considerando a aquisição de novos campos, investimentos em novos poços que aumentam o faturamento, a tomada de dívidas em dólar, além de outros fatores analisados, a avaliação indicou que o dólar norte-americano é a moeda mais significativa nas transações, eventos e condições subjacentes e com isso, a Companhia alterou sua moeda funcional a partir de 01 de janeiro de 2022, data em que o dólar foi definido como moeda funcional da Companhia.

A taxa de conversão foi de R\$ 5,5805, e a conversão foi efetuada de maneira prospectiva, conforme item 35 do CPC 02 (R2) - Efeitos das mudanças nas taxas de câmbio e conversão de demonstrações contábeis, não havendo assim necessidade de abertura de valores históricos anteriores aos da data da definição da moeda funcional. Os montantes resultantes da conversão, no caso dos itens não monetários, foram tratados como se fossem seus custos históricos.

Transações envolvendo ativos e passivos monetários, em moedas distintas da funcional, são convertidas para moeda funcional pela taxa de câmbio vigente na data de liquidação ou pela taxa vigente ao final do período de apresentação. A variação cambial incorrida entre a data de registro inicial da transação e a data de liquidação ou apresentação das demonstrações financeiras é registrada no resultado do período.

Todas as controladas da Companhia tiveram a moeda funcional alterada para o dólar norte-americano a partir de 01 de janeiro de 2022, exceto a controlada Coral, que não atingiu os requisitos necessários para a alteração.

As informações trimestrais 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:

Notas Explicativas às informações trimestrais

30 de setembro de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Balanço Patrimonial	30 de setembro de 2022			
	Controladora		Consolidado	
	US\$	R\$	US\$	R\$
Ativo				
Caixa e equivalentes de caixa	2.608	14.102	1.546.759	8.362.706
Títulos e Valores mobiliários	-	-	171.805	928.879
Contas a receber	-	-	199.632	1.079.329
Estoque de Óleo	-	-	31.784	171.846
Estoque de consumíveis	-	-	30.827	166.668
Tributos a recuperar	399	2.159	8.694	47.006
Adiantamentos a fornecedores	-	-	56.919	307.739
Adiantamentos a parceiros	-	-	6.547	35.398
Despesas antecipadas	206	1.114	3.478	18.803
Outros créditos	-	-	722	3.909
Ativo circulante	3.213	17.375	2.057.167	11.122.283
Adiantamentos a fornecedores			46	251
Depósitos e cauções	2	12	1.947	10.527
Tributos a recuperar	5	29	7.933	42.888
Tributos diferidos	2.408	13.019	86.583	468.120
Partes relacionadas	15.445	83.505	-	-
Direito de Uso (Leasing CPC 06.R2 IFRS 16)	-	-	199.583	1.079.063
Investimentos	1.732.556	9.367.235	-	-
Imobilizado	118	636	751.637	4.063.798
Intangível	-	-	579.518	3.133.222
Ativo não circulante	1.750.534	9.464.436	1.627.247	8.797.869
Total do ativo	1.753.747	9.481.811	3.684.414	19.920.152

Balanço Patrimonial	30 de setembro de 2022			
	Controladora		Consolidado	
	US\$	R\$	US\$	R\$
Passivo e patrimônio líquido				
Fornecedores	55	299	61.794	334.084
Obrigações trabalhistas	3.171	17.145	23.790	128.626
Tributos e contribuições sociais	141	763	62.411	337.433
Instrumentos financeiros	-	-	-	-
Debêntures locais (inclui swaps de conversão)	-	-	1.313	7.099
Empréstimos e financiamentos	-	-	83.455	451.208
Encargos Contratuais (Leasing IFRS 16)	-	-	30.317	163.912
Contas a pagar aquisição de Wahoo	-	-	-	-
Outras obrigações	-	-	-	-
Passivo circulante	3.367	18.207	263.080	1.422.362
Fornecedores	-	-	17	88
Empréstimos e financiamentos	-	-	1.003.979	5.428.115
Marcação a mercado dos swaps das debêntures			7.274	39.329
Debêntures locais (inclui swaps de conversão)			374.975	2.027.341
Provisão para abandono de instalações	-	-	126.167	682.134
Provisão para contingências	92	500	3.578	19.888
Tributos diferidos	-	-	-	-
Partes relacionadas	41.650	225.183	-	-
Encargos Contratuais (Leasing IFRS 16)	-	-	196.273	1.061.172
Outras obrigações	-	-	333	1.802
Passivo não circulante	41.742	225.683	1.712.696	9.259.869
Capital social realizado	953.380	5.319.674	953.380	5.319.674
Reservas de capital	69.014	381.665	69.014	381.665
Reservas de lucros	45.763	255.381	45.763	255.381
Ajuste acumulado de conversão	128.233	820.166	128.233	820.166
Ajuste de avaliação patrimonial	(7.274)	(39.329)	(7.274)	(39.329)
Resultado do período	519.522	2.500.364	519.522	2.500.364
Patrimônio líquido	1.708.638	9.237.921	1.708.638	9.237.921
Total do passivo e patrimônio líquido	1.753.747	9.481.811	3.684.414	19.920.152

Notas Explicativas às informações trimestrais

30 de setembro de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Demonstração do Resultado Consolidado	30 de setembro de 2022			
	Controladora		Consolidado	
	US\$	R\$	US\$	R\$
Receita líquida	-	-	1.065.167	5.389.766
Custos dos produtos/serviços	-	-	(325.763)	(1.731.742)
Resultado bruto	-	-	739.404	3.658.024
Despesas de geologia e geofísica			(2.818)	(14.417)
Despesas com pessoal	(4.435)	(22.908)	(15.780)	(80.990)
Despesas gerais e administrativas	(18)	(94)	(9.075)	(60.149)
Despesas com serviços de terceiros	(297)	(1.490)	(7.584)	(34.495)
Impostos e taxas	(399)	(1.960)	(2.263)	(11.515)
Despesa de depreciação e amortização	(61)	(342)	(15.929)	(82.528)
Resultado de equivalência patrimonial	526.714	2.538.536	-	-
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	(38)	(184)	(25.001)	(122.982)
Resultado operacional antes do resultado financeiro	521.466	2.511.558	660.954	3.250.948
Receitas financeiras	22	115	42.559	224.880
Despesas financeiras	(1.000)	(4.837)	(78.514)	(400.599)
Variações cambiais, líquidas	89	(794)	(12.076)	(92.847)
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social	520.577	2.506.042	612.923	2.982.382
Imposto de renda e contribuição social corrente	-	-	(109.379)	(568.781)
Imposto de renda e contribuição social diferido	(1.055)	(5.678)	15.978	86.763
Lucro (prejuízo) do período	519.522	2.500.364	519.522	2.500.364
30 de setembro de 2022				
Controladora		Consolidado		
US\$	R\$	US\$	R\$	
Fluxos de caixa das atividades operacionais				
Resultado do período (antes de impostos)	520.577	2.506.042	612.923	2.982.382
Depreciação e amortização	61	342	116.602	657.418
Receita financeira	(1.063)	(3.711)	(54.812)	(5.405)
Despesa financeira	2.063	9.764	98.873	368.867
Remuneração com base em plano de ações	4.158	6.610	4.158	21.613
Resultado de equivalência patrimonial	(526.714)	(2.538.536)	-	-
Provisão para contingências/perdas/P&D	-	(6)	(1.378)	(7.811)
Alteração da provisão do abandono/Contratos de IFRS 16	-	-	585	7.584
(Aumento) redução nos ativos	(918)	(19.495)	776.951	4.024.648
Contas a receber	-	-	(35.634)	(155.261)
Tributos a recuperar	(59)	522	10.190	21.485
Despesas antecipadas	(228)	(1.232)	(1.739)	(11.898)
Adiantamento a fornecedores	(1)	(3)	(41.910)	(17.433)
Estoque de óleo	-	-	12.826	74.240
Estoque de consumíveis	-	-	(25.799)	(131.404)
Partes relacionadas	(4.880)	(11.147)	-	-
Adiantamento a parceiros em operações de E&P	-	-	765	(307)
Depósito e cauções	(2)	(15)	(455)	227
Outros créditos	(11)	178	(234)	(3.076)
Aumento (redução) nos passivos				
Fornecedores	(2)	6	22.669	149.097
Obrigações trabalhistas	276	(478)	(2.140)	6.748
Tributos e contribuições sociais	(29)	(308)	(88.670)	(440.812)
Partes relacionadas	1.183	7.086	-	-
Outras obrigações	-	-	(22)	1.734
Caixa líquido (aplicado nas) gerado das atividades operacionais	(4.671)	(24.886)	626.798	3.517.988
(Aplicação) Resgate de Títulos e Valores Mobiliários	-	349	487.533	2.587.470
(Aplicação) Resgate em Fundo de Abandono	-	-	866	(4.348)
(Compra) venda de ativo imobilizado	-	1	(203.891)	(1.053.673)
(Aquisição) de ativos de óleo e gás	-	-	(360.150)	(1.830.160)
Caixa líquido (aplicado nas) gerado das atividades de investimento	-	350	(75.642)	(300.711)
Captações de empréstimos	-	-	478.000	2.347.901
Juros pagos sobre empréstimos	-	-	(23.465)	(126.183)
Encargos contratuais Leasing IFRS 16 - Principal	-	-	23.641	(59.809)
Encargos contratuais Leasing IFRS 16 - Juros	-	-	(43.622)	(43.622)
Captação de Debêntures	-	-	377.908	1.927.399
Operação com derivativos	-	-	6.274	(22.189)
(Redução) Integralização de capital	2.991	16.030	2.991	16.030
Caixa líquido (aplicado nas) gerado das atividades de financiamento	2.991	16.030	821.727	4.039.527
Ajuste de conversão	-	(973)	(66)	135.221
Aumento (redução) líquido no caixa e equivalentes de caixa	(1.680)	(9.479)	1.372.817	7.392.025
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	4.288	23.581	173.942	970.681
Caixa e equivalente de caixa no final do período	2.608	14.102	1.546.759	8.362.706
Aumento (redução) líquido no caixa e equivalentes de caixa	(1.680)	(9.479)	1.372.817	7.392.025

Notas Explicativas às informações trimestrais

30 de setembro de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

2.6. CPC 23 – Políticas contábeis, mudanças de estimativas e retificação de erro

Mudança de estimativa contábil

A Companhia realizou através da certificadora internacional independente DeGolyer and MacNaughton a reavaliação das reservas dos Campos de Polvo, Tubarão Martelo, Frade e Manati. Esta reavaliação apontou alterações nas reservas e vida útil de alguns Campos, e consequentemente, alteração nas alíquotas de depreciação e extensão dos prazos para cálculo da provisão para abandono.

Nos Campo de Polvo e Tubarão Martelo a reavaliação apontou para um aumento da vida útil dos campos até o final de 2032, com reservas provadas desenvolvidas em aproximadamente 38 milhões de barris, com incremento de aproximadamente 5,3 milhões de barris comparado com a última certificação.

No Campo de Frade, a reavaliação apontou aumento da vida útil do campo até o final de 2032, com reservas provadas desenvolvidas de aproximadamente 31 milhões de barris, incremento de aproximadamente 5 milhões de barris comparado com a última certificação.

Já em Manati, a reavaliação apontou aumento da vida útil do campo para o final de 2026, com 385 milhões de m³ em suas reservas provadas desenvolvidas, apresentando incremento em 24 milhões de m³.

2.7. Normas e interpretações novas e revisadas já emitidas

Na preparação das informações trimestrais, 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 período contábil de nove meses findo em 30 de setembro de 2022, não ocorreu nenhuma alteração que afetasse as informações trimestrais da Companhia.

2.8. Conclusão das informações trimestrais

A Administração da Companhia autorizou a apresentação destas informações trimestrais em 28 de outubro de 2022.

Notas Explicativas às informações trimestrais

30 de setembro de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

3. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Caixa	-	-	95	48
Bancos	14.102	23.581	8.362.611	970.633
	14.102	23.581	8.362.706	970.681
Nacional	824	3.603	2.059.613	18.099
Exterior	13.278	19.978	6.303.093	952.582

O saldo de caixa e equivalentes de caixa constitui-se de recursos para fins de capital de giro do negócio e para a liquidação dos compromissos assumidos com aquisições de ativos, aplicados 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.

4. Títulos e valores mobiliários

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Certificados de Depósitos Bancários (i)	-	-	57.025	74.462
Time Deposit (ii)	-	350	871.854	3.070.312
Bond (iii)	-	-	-	535.411
Ativos financeiros - valor justo por meio do resultado	-	350	928.879	3.680.185
Total	-	350	928.879	3.680.185

- i. Conta corrente remunerada automaticamente via CDB em reais (aplicações em renda fixa), com rendimento médio de 101,5% do CDI;
- ii. Time Deposit com prazos remanescentes de até 30 dias, com média de rendimento de 2,86% a.a.;
- iii. Aplicações em Bonds de bancos brasileiros com rating AAA em escala nacional, liquidados em setembro de 2022.

A Companhia efetua a gestão de riscos dos títulos e valores mobiliários através da prática de políticas e procedimentos apropriados, conforme descrito na Nota Explicativa 32.

5. Contas a Receber

	Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021
Petrobras (i)	19.299	20.686
Repsol (ii)	31.289	-
Chevron (iii)	1.028.739	-
BP Oil Supply (iv)	-	430.506
Total Energies (v)	-	462.857
Outros	2	984
Total	1.079.329	915.033
Total em moeda nacional	19.301	21.166
Total em moeda estrangeira	1.060.028	893.867

Notas Explicativas às informações trimestrais

30 de setembro de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

- (i) Saldo a receber referente às vendas de gás e óleo condensado realizadas por Manati, Jaguar e Bravo em agosto e setembro de 2022, sendo R\$ 17.206 para Manati, R\$ 1.711 para Jaguar e R\$ 382 para Bravo.
- (ii) Saldo a receber referente à venda de óleo dos Campos de Polvo, Tubarão Martelo e Frade, realizadas em agosto e setembro de 2022, recebidos em outubro de 2022.
- (iii) Saldo a receber referente à venda de óleo dos Campos de Polvo, Tubarão Martelo e Frade, realizadas em setembro de 2022. Deste total, R\$ 414.132 (US\$ 80.125) foram recebidos em outubro de 2022.
- (iv) Saldo referente à venda de óleo do Campo de Polvo e Tubarão Martelo realizada dezembro de 2021, recebido em fevereiro de 2022.
- (v) Saldo referente à venda de óleo de dezembro de 2021 do Campo de Frade recebido em fevereiro de 2022.

A Companhia avaliou os impactos da pandemia provocada pela COVID-19 e entende que tais fatos não afetam os saldos a receber apresentados.

6. Estoque de consumíveis

Em 2022 a Companhia alterou sua forma de tratamento do estoque de consumíveis para a operação. Anteriormente, os estoques eram apenas de itens específicos com dificuldade de reposição, com os demais materiais sendo comprados e utilizados diretamente. Com o aumento das operações e campos, a Companhia decidiu aumentar a lista de itens com estoque mínimo, e passou a circular todos os itens pelo estoque. O saldo total de estoque de consumíveis é de R\$ 166.688 (R\$ 28.059 em 31 de dezembro de 2021).

7. Tributos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Imposto de renda e contribuição social (i)	2.132	2.220	14.978	18.003
PIS e COFINS (ii)	45	2	35.851	42.013
ICMS (iii)	-	-	26.501	27.276
Imposto no exterior (VAT) (iv)	-	-	7.329	2.327
Outros	11	22	5.235	4.779
Total	2.188	2.244	89.894	94.398
Ativo Circulante	2.159	2.244	47.006	85.839
Ativo Não Circulante	29	-	42.888	8.559

- (i) Refere-se basicamente a imposto de renda retido sobre aplicações financeiras, saldo negativo de IRPJ/CSLL e antecipação de IRPJ/CSLL;
- (ii) Créditos de PIS/COFINS sobre insumos utilizados na operação;
- (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.
- (iv) Impostos (VAT) em processo de restituição das controladas de Luxemburgo.

Notas Explicativas às informações trimestrais

30 de setembro de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

8. Adiantamentos a fornecedores

	Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021
Adiantamento a fornecedores no país	204.127	31.244
Adiantamento a fornecedores no exterior	103.863	52.768
	307.990	84.013
Total no ativo circulante	307.739	84.013
Total no ativo não circulante	251	-

A Companhia possui adiantamentos junto à BW (Prosafe) – US\$ 5.671 (R\$ 30.661) e R\$ 3.717, referem-se a compromissos contratuais e eram mantidos como garantia financeira dos contratos de arrendamento e operação do FPSO Polvo. Com o término do contrato com a BW em julho de 2021, os valores deverão ser liberados ou compensados com possíveis valores a pagar.

Os demais adiantamentos são decorrentes dos projetos de redesenvolvimento do campo de Frade e desenvolvimento do campo de Wahoo, tendo como principais valores equipamentos da FMC Technologies R\$ 50.842, Prysmian Cabos e Sistemas R\$ 46.916 e Baker Hughes R\$ 22.358, além das operações regulares da Companhia.

9. Ativos não circulantes classificados como mantidos para venda (Consolidado)

Em novembro de 2020, a Companhia firmou um acordo com a Gas Bridge S.A. (“Gas Bridge”) para alienação da participação de 10% detida pela Companhia no Campo de Manati.

O valor total da transação era de R\$ 144.400 mil e incluía a transferência de todas as responsabilidades da Companhia no Campo, incluindo a sua participação no abandono do mesmo. A transação estava sujeita a condições precedentes, dentre as quais o êxito da Gas Bridge na aquisição da operação de Manati da Petrobras.

O contrato previa que após 31 de dezembro de 2021 qualquer parte poderia desistir do negócio sem ônus, no entanto, como as duas partes continuavam interessadas na operação de venda, e a Gas Bridge ainda aguardava a aprovação da venda da parcela da Petrobras, as partes negociaram os termos para um aditivo ao contrato, alterando os prazos, tanto da data efetiva quanto da exclusividade da transação.

Após três meses de espera quanto ao cumprimento das condições precedentes, a Companhia decidiu não seguir com o acordo de venda e, em 19 de abril, efetuou esta comunicação à Gas Bridge e ao mercado.

A Companhia não descarta negociações futuramente permanece com as operações do campo normalmente.

Notas Explicativas às informações trimestrais

30 de setembro de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Com isso, seguindo as orientações do CPC 31, os ativos relacionados voltaram a ser apresentados como se não houvesse acordo de venda, e a depreciação, que deixou de ser calculada desde o anúncio da venda, foi calculada e registrada no resultado da Companhia.

10. Investimentos

- **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.

A PrioOG detém 100% da concessão do Campo de Polvo, 80% da concessão do Campo de Tubarão Martelo, e a propriedade do FPSO Bravo, que a partir do dia 14 de julho de 2021 passou a operar os dois campos, após a conclusão da operação de TIEBACK, que reduz os custos de produção e aumenta a vida útil dos dois campos

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 fora do Brasil, com exceção da PrioUSA, estão consolidadas sob uma única estrutura societária, tendo como matriz a PrioIntl no Brasil.

Atualmente, as principais Companhias controladas pela PrioIntl são a Lux Holding, empresa que possui ativo de grande porte em operação, Coral, que foi aportada pela PrioOG em junho de 2019 e detém 10% de participação na concessão do Campo de Manati, e a Lux Trading, que a partir de setembro de 2016 passou a comercializar o petróleo produzido no Campo de Polvo e atualmente também comercializa a produção dos Campos de Frade e Tubarão Martelo. A Lux Holding é proprietária da plataforma fixa, “Polvo A”, e de uma sonda de perfuração de 3.000 HP. Ainda sob esta estrutura societária, estão subsidiárias localizadas na República da Namíbia, que se encontram em liquidação.

Conforme mencionado na Nota Explicativa 1, a Prio, através de sua controlada Lux Holding, assinou em 26 de outubro de 2018 e 30 de janeiro de 2019 acordos de compra e

Notas Explicativas às informações trimestrais

30 de setembro de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

venda para aquisição de 18,26% e 51,74%, respectivamente, de participação da concessão do Campo de Frade e dos ativos operacionais do Campo, através da aquisição da empresas Frade Japão Petróleo Ltda, Inpex Offshore North Campos, Ltd., Chevron Brasil Upstream Frade Ltda. e Chevron Frade LLC, se tornando operadora do Campo de Frade, com 70% de participação.

Em fevereiro de 2021 a Companhia passou a deter 100% de participação do ativo, após a conclusão da operação de compra e venda assinada em 28 de novembro de 2019 com a Petrobrás (notas explicativas 1 e 11).

Adicionalmente, a Companhia concluiu a aquisição de 64,3% de participação na concessão do Campo de Wahoo e 60% no Campo de Itaipu, conforme descrito na nota explicativa 1.

- Petrorio USA Inc (“PrioUSA”)**

Constituída em 04 de março de 2011, anteriormente denominada HRT America Inc., incorporada sob as leis do estado de Delaware e sediada em Houston, EUA. A controlada foi constituída basicamente para prestar serviços de geologia e geofísica para as demais controladas do Grupo, principalmente para a PrioIntl e suas controladas. A companhia foi liquidada no terceiro trimestre de 2021.

Portfólio de concessões

As controladas da Companhia participam das seguintes concessões nas bacias brasileiras:

País	Bacia	Bloco	Campo	Concessionário	%	Status	Fase	PEM (*)
Brasil	Campos	BM-C-8	Polvo	PrioOG	100%	Operador	Produção	-
Brasil	Camamu	BCAM-40	Manati	Coral	10%	Não operador	Produção	-
Brasil	Campos	Frade	Frade	Jaguar	100%	Operador	Produção	-
Brasil	Campos	C-M-466	Tubarão Martelo	PrioOG	80%	Operador	Produção	-
Brasil	Camamu	BCAM-40	Camarão Norte	Coral	10%	Não operador	Desenvolvimento	-
Brasil	Foz do Amazonas	FZA-M-254	-	Coral	100%	Operador	Exploração	R\$ 587
Brasil	Foz do Amazonas	FZA-M-539	Pirapema	Coral	100%	Operador	Exploração	R\$ 10.564
Brasil	Campos	BM-C-30	Wahoo	Jaguar	64%	Operador	Desenvolvimento	-
Brasil	Campos	BM-C-32	Itaipu	Jaguar	60%	Operador	Exploração	-

A aquisição da Jaguar incrementou o portfólio de concessões com 100% do Campo de Frade e com 50% do Bloco Exploratório CE-M-715, na Bacia do Ceará, em parceria com a Ecopetrol.

O Consórcio do Bloco BCAM-40 deu início e aguarda a conclusão do processo de devolução junto à Agência Nacional do Petróleo, Gás Natural e Biocombustíveis (ANP) da descoberta de Camarão Norte, localizada ao sul do Campo de Manati, na Bacia de Camamu-Almada. A Companhia possui 10% de participação na descoberta de Camarão Norte, que foi declarado comercial em 2009. Após a avaliação de diversos planos de desenvolvimento e potencial unitização à área adjacente, o consórcio concluiu que a área não era economicamente viável e decidiu por sua devolução.

Adicionalmente, o Consórcio do Bloco Exploratório CE-M-715 concluiu o processo de devolução da concessão junto à Agência Nacional do Petróleo, Gás Natural e Biocombustíveis (ANP). A Companhia possuía 50% de participação no Bloco, e após a

Notas Explicativas às informações trimestrais

30 de setembro de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

avaliação, o consórcio concluiu que a área não era economicamente viável e decidiu por sua devolução. Com isso, em julho de 2022 a Companhia pagou o valor de multa para a não realização do programa exploratório mínimo, no montante de R\$ 53.827, e registrou a perda do bônus de assinatura na linha do intangível, no montante de R\$ 31.358. Os montantes da multa e perda do bônus anteriormente mencionados já haviam sido provisionados no segundo trimestre de 2022.

a) Informações relevantes sobre as investidas

	PrioOG	PrioIntl
Participação Direta	100,00%	1,23%
Participação Indireta	-	98,77%
Patrimônio Líquido	9.292.772	6.039.157
Resultado do período	2.516.112	1.818.697
Total dos Ativos	10.600.335	6.039.179

b) Composição do investimento

PrioOG
PrioIntl

	Controladora	
	30/09/2022	31/12/2021
PrioOG	9.292.773	6.715.199
PrioIntl	74.462	51.327
	9.367.235	6.766.526

c) Movimentação do investimento

Saldo em 31 de dezembro de 2020

Aumento/ redução de capital
Resultado de equivalência patrimonial
Ajustes de conversão

Saldo em 31 de dezembro de 2021

Aumento/ redução de capital
Resultado de equivalência patrimonial
Ajustes de conversão
Ajustes de avaliação patrimonial

Saldo em 30 de setembro de 2022

PrioOG	PTRIntl	PrioUSA	Total
3.602.058	40.143	(39)	3.642.162
1.627.036	-	372	1.627.408
1.350.003	9.484	(307)	1.359.180
136.102	1.700	(26)	137.776
6.715.199	51.327	-	6.766.526
-	-	-	-
2.516.111	22.425	-	2.538.536
100.307	1.195	-	101.502
(38.844)	(485)	-	(39.329)
9.292.773	74.462	-	9.367.235

Notas Explicativas às informações trimestrais

30 de setembro de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

11. Imobilizado (Consolidado)

a) Composição do saldo

	Taxa de Depreciação %	Custo	Depreciação	Ajuste de conversão	Saldo em 30/09/2022	Saldo em 31/12/2021
Em operação						
Plataforma Polvo A e Sonda	UOP*	101.740	(110.044)	29.222	20.918	24.597
Ativos de Óleo e Gás – Manati	UOP*	43.601	(41.652)	(1)	1.948	-
Ativos de Óleo e Gás – Frade	UOP*	2.231.517	(822.947)	(37.437)	1.371.133	1.709.986
FPSO Tubarão Martelo	UOP*	770.158	(211.014)	(17.424)	541.720	635.539
Máquinas e equipamentos	10	8.009	(8.007)	-	2	2.404
Móveis e utensílios	10	2.323	(1.311)	(32)	980	1.134
Equipamentos de comunicação	20	978	(534)	(9)	435	411
Equipamentos de informática	20	7.667	(5.242)	(39)	2.386	2.111
Benfeitorias em imóveis de terceiros	4	6.998	(784)	(194)	6.020	6.424
Ativos de Óleo e Gás - Polvo & TBMT	UOP*	876.341	(294.857)	(18.120)	563.364	654.069
Manutenção de Poços	3	231.934	(89.932)	(2.788)	139.214	11.125
Em andamento						
Imobilizado em andamento **		1.870	-	122	1.992	-
Manutenção de Poços ***		17.632	-	1.534	19.166	92.877
Capex Poços (i)		729.217	-	30.795	760.012	104.495
Sobressalentes		55.124	-	2.479	57.603	59.456
Sonda West Capricorn****		225.747	-	488	226.235	-
Material para revitalização/reentradas poços – Frade *****		347.108	-	3.562	350.670	243.140
Total		5.657.964	(1.586.324)	(7.842)	4.063.798	3.547.768

* UOP - Units of Production (Método de depreciação por unidade produzida);

** Imobilizado em andamento refere-se basicamente à gastos com a instalações administrativas;

*** Manutenção de Poços (workover) para a retomada e/ou melhoria de poços;

**** A conclusão da aquisição ocorreu no dia 22 de julho de 2022;

***** Materiais adquiridos em função do Plano de Revitalização do Campo de Frade.

b) Movimentação do saldo

	Saldo em 01/01/2022	Adições	Baixas	Depreciação	Transferências	Ajuste de conversão	Saldo em 30/09/2022
Em operação							
Plataforma Polvo A e Sonda	24.597	-	-	(2.793)	(886)	-	20.918
Ativos de Óleo e Gás – Manati	-	-	-	(1.372)	3.320	-	1.948
Ativos de Óleo e Gás – Frade	1.709.986	-	-	(301.415)	-	(37.438)	1.371.133
FPSO Tubarão Martelo	635.539	-	-	(77.873)	1.478	(17.424)	541.720
Máquinas e equipamentos	2.404	-	-	(924)	(1.478)	-	2
Móveis e utensílios	1.134	-	-	(122)	-	(32)	980
Equipamentos de comunicação	411	80	-	(47)	-	(9)	435
Equipamentos de informática	2.111	956	-	(652)	1	(30)	2.386
Benfeitorias em imóveis de terceiros	6.424	-	-	(209)	-	(194)	6.020
Ativos de Óleo e Gás - Polvo & TBMT	654.069	-	-	(80.985)	8.400	(18.120)	563.364
Manutenção de Poços	11.125	-	-	(35.475)	166.353	(2.789)	139.214
Em andamento							
Imobilizado em andamento	-	1.870	-	-	-	122	1.992
Manutenção de Poços	92.877	91.108	-	-	(166.353)	1.534	19.166
Capex Poços (i)	104.495	447.252	(169)	-	177.360	31.073	760.012
Sobressalentes	59.456	-	-	-	(431)	(1.422)	57.603
Sonda West Capricorn		225.747	-	-	-	488	226.235
Material para revitalização/reentradas poços - Frade	243.140	289.610	-	-	(185.642)	3.562	350.670
Material para uso e consumo (poços)	1.277	-	-	-	(1.277)	-	-
Total	3.549.045	1.056.623	(169)	(501.867)	845	(40.679)	4.063.798

Notas Explicativas às informações trimestrais

30 de setembro de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Saldo em 01/01/2021	Aquisição Frade 30%	Adições	Baixas	Depre- ciação	Transfe- rências	Ajuste de conversão	Saldo em 31/12/2021
Em operação								
Plataforma e Sonda – Polvo	23.834	-	-	-	(4.742)	3.478	2.026	24.596
Ativos de Óleo e Gás – Frade	1.986.129	104.990	1.098	-	(389.012)	6.781	-	1.709.986
FPSO Bravo (Tubarão Martelo)	718.235	-	-	-	(82.696)	-	-	635.539
Máquinas e equipamentos	4.633	-	-	(1.062)	(2.645)	1.478	-	2.404
Móveis e utensílios	1.354	-	-	-	(220)	-	-	1.134
Equipamentos de comunicação	320	-	-	-	(126)	217	-	411
Equipamentos de informática	2.382	-	-	-	(946)	675	-	2.111
Benfeitorias em imóveis de terceiros	6.367	-	-	-	(230)	287	-	6.424
Gastos Desenvolvimento	204.176	-	1.814	-	(67.825)	515.904	-	654.069
Manutenção de poços	27.203	-	-	-	(16.078)	-	-	11.125
Em andamento								
Imobilizado em andamento	237	-	725	-	-	(962)	-	-
Manutenção de poços – Polvo	29	-	92.848	-	-	-	-	92.877
Gastos Desenvolvimento/Tieback	93.485	-	550.264	(9.109)	-	(530.623)	479	104.496
Sobressalentes	54.261	-	-	-	-	4.244	951	59.456
Material para revitalização/reentradas poços – Frade	234.304	13.530	-	(4.694)	-	-	-	243.140
Material para uso e consumo (poços)	2.064	-	1.278	(586)	-	(1.479)	-	1.277
Total	3.359.013	118.520	648.027	(15.451)	(564.520)	-	3.456	3.549.045

(i) Em 2022 a Companhia iniciou o redesenvolvimento do Campo de Frade, que contempla a perfuração de 7 poços, sendo 4 produtores e 3 injetores de água, dividido em duas fases. 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 por dia a produção do campo. A fase 2, anteriormente prevista para 2023, com a celeridade da execução da fase 1, já foi iniciada, com o início da perfuração de 2 poços produtores, com previsão de conclusão em janeiro de 2023. O último poço injetor tem previsão de início em janeiro de 2023, com conclusão estimada em dois meses.

A Companhia concluiu no dia 22 de julho de 2022 a aquisição da sonda West Capricorn, com a transferência em definitivo do equipamento para a Prio e o pagamento da parcela restante no montante de US\$ 35 milhões (R\$ 189.231), completando os US\$ 40 milhões (R\$ 216.264), valor total da sonda. Adicionalmente foram pagos US\$ 1.886 mil (R\$ 9.971) para transferência da sonda. A sonda encontra-se em Trinidad e Tobago realizando a sua ativação técnica e, em seguida, será transportada até o Brasil para o início das atividades operacionais.

Notas Explicativas às informações trimestrais

30 de setembro de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

12. Intangível (Consolidado)

a) Composição do saldo

	Taxa de amortização (%)	Consolidado	
		30/09/2022	31/12/2021
Ativos de petróleo e gás			
Custo de Aquisição – Polvo	(i)	304.008	313.787
Custo de Aquisição – Manati *	(i)	263.035	-
Custo de Aquisição – TBMT	(i)	242.191	239.095
Custo de Aquisição – Frade	(i)	150.463	197.418
Custo de Aquisição – Wahoo	(i)	819.425	845.781
Âgio na aquisição da Brasoil *		27.135	-
Bônus de assinatura - FZA-M-254	(i)	5.968	5.968
Bônus de assinatura - FZA-Z-539	(i)	8.022	8.022
Bônus de assinatura – Frade	(i)	49.266	50.850
Bônus de assinatura – Ceará **	(i)	-	31.358
Carteira de Clientes – Manati *	(i)	13.117	-
Mais-Valia na aquisição da concessão Frade	(ii)	776.279	801.248
Adiantamento para aquisição de Albacora Leste***		1.582.242	-
Softwares e outros		9.033	9.033
		4.250.184	2.502.560
Amortização Acumulada		(1.116.962)	(760.234)
Total		3.133.222	1.742.326

* Valores estavam sendo apresentados em ativos não circulantes mantidos para venda que voltaram ao intangível conforme detalhado na nota explicativa 9.

** Realizada provisão para impairment do bônus devido à solicitação de devolução do bloco, conforme nota explicativa 10.

*** Valor referente ao adiantamento para aquisição do bloco junto a Petrobras, conforme nota explicativa 1.

(i) Os custos de aquisição/bônus de assinatura e gastos exploratórios são amortizados pelo método das unidades produzidas, considerando a produção de cada concessão e o volume de reservas provadas desenvolvidas, quando finalizados os processos exploratórios/ de redesenvolvimento.

(ii) Mais-Valia relacionada à aquisição do contrato de concessão do Campo de Frade, de Jaguar e Sardinha, amortizados pelo método das unidades produzidas, acompanhando o ativo gerador da mais-valia

b) Movimentação do saldo

	Saldo em 01/01/2022	Adições	Baixas	Amortização	Transferência	Ajuste de conversão	Saldo em 30/09/2022
Custo de Aquisição – Polvo	24.572	-	-	(3.004)	-	(672)	20.896
Custo de Aquisição – Manati	-	-	-	(12.945)	31.839	-	18.894
Custo de Aquisição – TBMT	191.865	10.887	-	(24.786)	-	(5.546)	172.420
Custo de Aquisição – Frade	164.060	-	(42.115)	(25.911)	-	1.789	97.823
Custo de Aquisição – Wahoo	845.781	-	-	-	-	(26.355)	819.426
Âgio na aquisição – Brasoil	-	-	-	-	28.007	(873)	27.134
Bônus de assinatura - FZA-M-254	5.968	-	-	-	-	-	5.968
Bônus de assinatura - FZA-Z-539	8.022	-	-	-	-	-	8.022
Bônus de assinatura – Frade	3.255	-	-	(563)	-	(84)	2.608
Bônus de assinatura – Ceará	31.358	-	(31.358)	-	-	-	-
Carteira de Clientes – Manati	-	-	-	(1.707)	4.825	(358)	2.760
Softwares e outros	274	-	-	-	-	-	274
Mais-Valia na aquisição da concessão Frade	467.171	-	-	(74.640)	-	(17.776)	374.755
Adiantamento Albacora Leste	-	1.453.476	-	-	-	128.766	1.582.242
	1.742.326	1.464.363	(73.473)	(143.556)	64.671	78.891	3.133.222

Notas Explicativas às informações trimestrais

30 de setembro de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Saldo em 01/01/2021	Aquisição Wahoo	Aquisição Frade 30%	Adições	Baixas	Amortização	Transfe- rência	Ajuste de conversão	Saldo em 31/12/2021
Custo de Aquisição - Polvo	29.826	-	-	-	-	(5.254)	-	-	24.572
Custo de Aquisição - Tubarão Martelo	277.922	-	-	-	58.315)	(27.742)	-	-	191.865
Custo de Aquisição - Frade	-	-	157.353	-	-	(33.358)	40.065	-	164.060
Custo de Aquisição - Wahoo	-	412.954	-	-	-	-	432.827	-	845.781
Bônus de assinatura - FZA-M-254	5.968	-	-	-	-	-	-	-	5.968
Bônus de assinatura - FZA-Z-539	8.022	-	-	-	-	-	-	-	8.022
Bônus de assinatura - Frade	3.999	-	-	-	-	(743)	-	-	3.256
Bônus de assinatura - Ceará	31.358	-	-	-	-	-	-	-	31.358
Mais-Valia na aquisição da concessão Frade	534.538	-	-	-	-	(103.461)	-	36.093	467.170
Softwares e outros	274	-	-	-	-	-	-	-	274
Adiantamento para aquisição de ativo	64.959	-	-	416.066	(8.133)	-	(472.892)	-	-
Total	956.866	412.954	157.353	416.066	(66.448)	(170.558)	-	36.093	1.742.326

c) Aquisição de ativos

1. Frade 30%

Em 05 de fevereiro de 2021 a Companhia concluiu por meio de suas controladas indiretas Jaguar e Lux Holding a operação de aquisição de 30% de Frade. Jaguar adquiriu 30% da concessão do Campo de Frade, FPSO, Equipamentos Submarinos e demais ativos e passivos relacionados à concessão, aos quais já possuía 51,74% dos direitos e o controle. Adicionalmente, a Lux Holding adquiriu 30% das ações da Frade BV, à qual já detinha 51,74% de participação e o controle da entidade.

A essência da operação foi a aquisição de 30% dos ativos relacionados à concessão pelo valor final ajustado líquido de R\$ 221.799 (US\$ 41.162 mil), pagos na forma de um adiantamento em novembro de 2019, na assinatura do contrato, no montante de R\$ 40.065 (US\$ 7.500 mil), e o saldo restante, no montante de R\$ 181.734 (US\$ 33.662 mil), no dia 05 de fevereiro de 2021, data da conclusão, através de um pagamento pela Jaguar de R\$ 1.396.656 (US\$ 259.197 mil) e de um recebimento pela Lux Holding de R\$ 1.214.922 (US\$ 225.470 mil).

A forma da aquisição foi através de dois contratos de compra e venda separados, com preços e partes distintos.

Os valores pagos e recebidos, bem como as alocações dos ativos e passivos está distribuída da seguinte forma:

Alocação do Preço	Jaguar	Lux Holding	Total	
			R\$ mil	US\$ mil
Consideração inicial	107.768	431.072	538.840	100.000
Ajuste de preço	1.332.463	(1.645.994)	(313.531)	(58.186)
Consideração final paga (recebida)	1.440.231	(1.214.922)	225.309	41.814
Concessão (intangível)	472.803	(435.322)	37.481	6.956
FPSO e equipamentos subsea (imobilizado)	692.812	(587.821)	104.991	19.485
Estoque de petróleo (ativo circulante)	141.553	(120.102)	21.451	3.981
Material para revitalização do campo (imobilizado)	89.281	(75.751)	13.530	2.511
Adiantamentos ao consórcio/fornecedores (ativo circulante)	48.576	-	48.576	9.015
Provisão do TAC (passivo não circulante)	(4.794)	-	(4.794)	(890)
Ações da Frade BV (investimento)	-	183	183	34
Adiantamentos ao consórcio (ativo circulante)	-	3.891	3.891	722

Adicionalmente, foi constituída provisão de abandono, proporcional aos 30% de aquisição, no montante de R\$ 159.937, registrada na linha de concessão, no intangível, em contrapartida da provisão de abandono, no passivo, nota explicativa 21.

Notas Explicativas às informações trimestrais

30 de setembro de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

2. Campo de Wahoo (64,3%) e Campo de Itaipu (60%)

A Companhia concluiu em 01 de julho de 2021 a compra de 35,7% do Campo de Wahoo com a BP e em 28 de julho de 2021, a compra de 28,6% mesmo campo, pertencentes à Total. Em conjunto com a parcela adquirida da BP, foi comprado também 60% de participação do Campo de Itaipu.

Wahoo, foco da operação de compra, é um bloco exploratório na Bacia de Campos com potencial para produzir mais de 140 milhões de barris no pré-sal (100% do campo). Teve descoberta de óleo em 2008 e foi realizado um teste de formação em 2010. Wahoo se situa 30-35km ao norte de Frade, com lâmina d'água de 1.400m, e conta com reservatório carbonático a uma profundidade de 5 a 7 mil metros.

Itaipu é um bloco exploratório na Bacia de Campos, teve 3 poços piloto perfurados, encontra-se próximo ao cluster Parque das Baleias e estudos preliminares realizados indicam que a acumulação é potencialmente compartilhada com a região sudeste do cluster. Antes de qualquer definição de desenvolvimento, a área deverá passar por um processo de unitização.

Os dois campos encontram-se em fase de exploração, com Wahoo avançando para a fase de desenvolvimento. Nada além das concessões foi transferido no processo de compra e venda. Os dois campos já realizaram os programas exploratórios mínimos e não possuem provisão de abandono, que só é formada no período de desenvolvimento.

Seguindo as orientações expressas no Pronunciamento Técnico CPC 15 (R1) - Combinação de negócios, a companhia efetuou o Teste opcional para identificar concentração de valor justo descrito no item B7, para determinar se a operação em questão é uma combinação de negócios.

Concluímos que, como todo o valor é concentrado em um único ativo identificável, no caso a concessão, já que não há outros ativos e passivos identificáveis, como caixa e equivalentes de caixa, ativos fiscais diferidos ou qualquer outro tipo de ativo, ficou determinado que a aquisição não é uma combinação de negócios, sem necessidade de avaliações adicionais.

Com isso, as aquisições dos campos de Wahoo e Itaipu foram tratadas como aquisições de ativo intangível, seguindo as orientações do Pronunciamento Técnico CPC 04 (R1) – Ativo Intangível, que estabelece que o custo do ativo intangível adquirido deve ser o valor pago na aquisição acrescido de custos incorridos inicialmente para tal aquisição (itens 18 e 27).

Notas Explicativas às informações trimestrais

30 de setembro de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

3. Campo de Albacora Leste

A Companhia assinou no dia 28 de abril de 2022 Contrato de Compra e Venda com a Petróleo Brasileiro S.A. para a aquisição de participação de 90% e operação do Campo de Albacora Leste, que tem como parceiro detentor dos 10% restantes a Repsol Sinopec Brasil, e aguarda aprovação da Agência Nacional do Petróleo, Gás Natural e Biocombustíveis (“ANP”) para a sua conclusão.

O valor negociado foi de US\$ 1.951 milhões, sendo US\$ 293 milhões (R\$ 1.453.475) pagos na assinatura do contrato e mais US\$ 1.658 milhões a pagar na conclusão da aquisição e transferência da operação para a Companhia, sujeito aos ajustes devidos até o fechamento da transação (contados a partir de 1º de outubro de 2022). Existe a possibilidade de pagamentos adicionais de até US\$ 250 milhões, a depender da média anual da cotação do barril de petróleo tipo Brent nos anos de 2023 e 2024.

A alocação do preço de aquisição, bem como o reconhecimento da provisão de abandono do campo se dará no momento do fechamento da operação, com a transferência dos ativos e da operação para a Prio.

Albacora Leste fica localizado em lâmina d’água de 1.200 metros, no norte da Bacia de Campos, a 23 km do campo de Frade.

13. Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Fornecedores no país	293	220	131.888	30.412
Fornecedores no exterior	6	-	202.284	262.192
	299	220	334.172	292.604
Total no passivo circulante	299	220	334.084	292.204
Total no passivo não circulante	-	-	88	400

14. Obrigações trabalhistas

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Salário	161	83	3.770	3.647
Provisão de Bônus	16.793	26.984	104.354	113.583
Encargos	85	149	2.659	2.952
Férias/ 13º salário	106	105	17.843	11.293
	17.145	27.321	128.626	131.475

Notas Explicativas às informações trimestrais

30 de setembro de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

15. Tributos e contribuições sociais a pagar

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
IRPJ e CSSL a pagar	-	-	257.714	126.322
PIS/COFINS/CSLL	11	12	5.242	10.786
IRRF sobre serviços	651	567	10.981	3.163
ICMS	57	57	2.450	575
INSS	-	145	2.085	3.946
Impostos sobre o patrimônio	-	-	702	1.510
Royalties	-	-	57.882	35.613
Outros	44	48	377	1.763
	763	829	337.433	183.678

16. Outras contas a pagar – Aquisição de Wahoo

Na negociação de aquisição de 35,7% de participação no Campo de Wahoo, com a BP Energy do Brasil Ltda, ficou acordado o pagamento do valor da aquisição em parcelas. Do preço total, que foi de US\$ 100 milhões, US\$ 17,5 milhões foram pagos até a data do *closing*, 01 de julho de 2021. A primeira parcela, no valor de US\$ 15 milhões (R\$ 87.596) foi paga em 23 de dezembro de 2021, a segunda, no valor de US\$ 30 milhões (R\$ 151.833) foi paga em 24 de fevereiro de 2022 e o restante, US\$ 37,5 milhões (R\$ 179.876 mil) foram pagos, sem incidência de juros, em 30 de maio de 2022.

17. Empréstimos e financiamentos

	31/12/2021	Adições		Pagamentos		Apropriação	Ajuste de Conversão	30/09/2022
		Principal	Juros	Principal	Juros			
Citibank	(i)	-	509.030	14.129	-	(12.573)	-	31.632
CCB	(ii)	-	133.790	3.418	-	-	-	17.595
BTG	(iii)	-	370.391	9.978	-	(7.535)	-	8.073
ABC	(iv)	-	147.573	3.108	-	-	-	14.627
Itaú	(v)	-	471.580	11.802	-	-	-	69.082
Safra	(vi)	-	164.385	4.094	-	-	-	24.846
Santander	(vii)	-	469.670	13.057	-	(6.728)	-	70.988
Bank of China	(viii)	-	81.482	959	-	-	-	(384)
Subtotal		- 2.347.901	60.545	- (26.836)			- 236.459	2.618.069
BOND	(ix)	3.360.833	-	148.465	-	(99.346)	-	(104.732)
Gastos com captação - Bond		(52.912)	-	-	-	-	7.299	1.647
Total		3.307.921	2.347.901	209.010	- (126.182)	7.299	133.374	5.879.323
Circulante		553						451.208
Não Circulante		3.307.368						5.428.115

Notas Explicativas às informações trimestrais

30 de setembro de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Adições		Pagamentos		Apro-	Variação	Ajuste de	31/12/2021
	31/12/2020	Principal	Juros	Principal	Juros			
Citibank	41.808	176.258	2.606	(206.973)	(2.784)	-	(10.915)	-
Trafigura	182.202	-	1.902	(201.746)	(2.298)	-	19.940	-
CCB	108.215	150.775	4.159	(257.019)	(7.670)	-	1.540	-
FINEP	57.738	-	1.328	(54.101)	(4.965)	-	-	-
Fibra	20.075	-	335	(21.250)	(431)	-	-	1.271
Bradesco	26.669	55.200	551	(78.763)	(1.273)	-	(2.384)	-
Daycoval	36.705	26.240	951	(64.072)	(1.304)	-	1.480	-
Santander	65.126	282.925	2.334	(317.286)	(6.048)	-	(27.051)	-
C.E.F.	30.961	-	443	(33.100)	(1.828)	-	3.524	-
Chevron	733.129	-	13.726	(668.850)	(89.333)	-	-	11.328
Prisma Capital	539.437	-	20.523	(511.470)	(40.272)	-	-	(8.218)
Safra	23.637	13.630	537	(37.780)	(512)	-	488	-
Banco do Brasil	44.017	-	826	(41.579)	(956)	-	(2.308)	-
BTG	-	275.575	2.821	(246.385)	(2.654)	-	(29.357)	-
ABC	-	80.000	442	(79.448)	(433)	-	(561)	-
Itaú	-	159.965	1.154	(153.312)	(1.149)	-	(6.658)	-
Gastos com captação	*	-	(7.343)	-	-	6.543	-	800
Subtotal	1.909.719	1.213.225	54.638	(2.973.134)	(163.910)	6.543	(52.262)	5.181
BOND	(ix)	-	3.031.980	110.940	-	(103.655)	-	321.567
Gastos com captação	**	-	(54.152)	-	-	-	6.718	(5.477)
Total	1.909.719	4.191.053	165.578	(2.973.134)	(267.565)	13.261	(52.262)	321.271
Circulante		1.519.966						553
Não Circulante		389.753						3.307.368

* Custos com advogados e consultores para a captação junto à Prisma.

** Custos com bancos, advogados e consultores para a emissão do BOND.

(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.

Este contrato possui cláusula 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, entretanto, eventual descumprimento deste índice resulta em restrição na tomada de novas dívidas. A medição desse índice é realizada trimestralmente, e em 30 de setembro de 2022 o indicador calculado ficou abaixo do limite estabelecido, atendendo à cláusula do contrato.

(ii) Em março de 2022, a Petro Rio Jaguar contratou um Adiantamento sobre Contrato de Câmbio (“ACC”) junto ao 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 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 possui cláusula 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, entretanto, eventual descumprimento deste

Notas Explicativas às informações trimestrais

30 de setembro de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Índice resulta em restrição na tomada de novas dívidas. A medição desse índice é realizada trimestralmente, e em 30 de setembro de 2022 o indicador calculado ficou abaixo do limite estabelecido, atendendo à cláusula do 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.

(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.

Este contrato possui cláusula 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, entretanto, eventual descumprimento deste índice resulta em restrição na tomada de novas dívidas. A medição desse índice é realizada trimestralmente, e em 30 de setembro de 2022 o indicador calculado ficou abaixo do limite estabelecido, atendendo à cláusula do contrato.

(viii) Em julho de 2022, a Petro Rio 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) 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.

Este contrato possui cláusula 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, entretanto, eventual descumprimento deste índice resulta em restrição na tomada de novas dívidas. A medição desse índice é realizada

Notas Explicativas às informações trimestrais

30 de setembro de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

trimestralmente, e em 30 de setembro de 2022 o indicador calculado ficou abaixo do limite estabelecido, atendendo à cláusula do contrato. Adicionalmente, este contrato possui obrigações não financeiras que são acompanhadas trimestralmente e encontram-se plenamente atendidas.

18. Debêntures locais (inclui swaps de conversão)

Em 24 de agosto de 2022 ocorreu a liquidação da primeira emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, em duas séries, da espécie quirografária, 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 terão 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 indexadores das debêntures, IPCA e CDI.

Estes contratos de swap, que foram contratados com os prazos e taxas de juros idênticos às debêntures de 1^a e 2^a 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 com instrumentos de proteção, e decidiu pela contabilização de hedge (*hedge accounting*), qualificando tais contratos de proteção, 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.

Ainda segundo o CPC 48, item 6.5.11, 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 quanto seria pago e transferido para o resultado em caso de antecipação da liquidação dos contratos de swap. Em setembro de 2022, o valor registrado no Patrimônio Líquido foi de R\$ 39.329 (US\$ 7.274).

Adicionalmente, os gastos para a emissão das debêntures foram capitalizados, e estão sendo alocados ao resultado pelo prazo de vencimento das debêntures. A Companhia capitalizou R\$ 72.601 (US\$ 14.018).

Notas Explicativas às informações trimestrais

30 de setembro de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

A seguir estão demonstradas as movimentações das debêntures e swaps atrelados, incluindo a marcação à mercado:

	Adições				Variação Cambial	Ajuste de Conversão	30/09/2022	Marcação a mercado
	31/12/2021	Principal	Juros	Apropriação				
Debêntures	-	2.000.000	13.050	-	-	-	2.013.050	-
Contratos de Swap - Ativo	-	(2.000.000)	(13.050)	-	-	-	(2.013.050)	(195.868)
Contratos de Swap - Passivo	-	2.000.000	14.946	-	-	91.206	2.106.152	235.197
Gastos com captação	-	(72.601)	-	895	-	(6)	(71.712)	-
Total	-	1.927.399	14.946	895	-	91.200	2.034.440	39.329
Circulante	-						7.099	-
Não Circulante	-						2.027.341	39.329

As debêntures possuem cláusula 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, entretanto, eventual descumprimento deste índice resulta em restrição na tomada de novas dívidas. A medição desse índice é realizada trimestralmente, e em 30 de setembro de 2022 o indicador calculado ficou abaixo do limite estabelecido, atendendo à cláusula do contrato. Adicionalmente, estes contratos possuem obrigações não financeiras que são acompanhadas trimestralmente e encontram-se plenamente atendidas.

19. Operações de Arrendamento Mercantil CPC 06 (R2) / IFRS 16

Os ativos de direito de uso representam os seguintes ativos subjacentes:

Ativos de direito de uso	Custo	Amortização	CTA	Saldo
FPSO	318.543	(318.543)	-	-
Embarcações de Apoio	880.779	(112.947)	1.273	769.105
Helicópteros	166.788	(20.769)	261	146.280
Edificações/Bases de Apoio	115.992	(30.480)	153	85.665
Equipamentos	103.203	(25.329)	139	78.013
Total	1.585.305	(508.068)	1.826	1.079.063

Para calcular o montante do custo foram considerados os prazos em que os ativos serão necessários à operação e taxa incremental sobre os empréstimos vigentes na época da contratação do aluguel dos equipamentos. Os contratos em dólar vigentes desde o início foram descontados com taxas de 5,63% a.a., recalculados para 5,90% a.a. quando do aumento da vida útil do Campo de Polvo. Os contratos em reais são descontados pela taxa de 10% a.a.. No contrato de embarcação que entrou em 2020, em dólar, a taxa de desconto utilizada foi de 8,95% a.a., e em dois contratos que entraram no primeiro trimestre de 2022, a parcela em dólar utilizou a taxa de 4,45% a.a., e a parcela em reais, 7,41% a.a., média dos empréstimos contratados no período. Adicionalmente, foi incluído um novo contrato em dólar de afretamento de aeronave utilizando a taxa de 6,93% a.a.

As depreciações do direito de uso, quando de ativos voltados para a operação, são reconhecidas no primeiro momento no estoque, e transferidos para o resultado quando

Notas Explicativas às informações trimestrais

30 de setembro de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

da venda destes. Quando os ativos são administrativos, são lançadas diretamente no resultado, ambas calculadas de forma linear, respeitando os períodos de utilização.

Variação cambial e atualização monetárias são lançadas diretamente no resultado financeiro da Companhia.

Os efeitos apresentados no exercício foram:

	Ativo	Passivo
Saldo em 31 de dezembro de 2020	369.836	(626.100)
Adições/reversões	181.835	(81.543)
Atualização cambial	-	(35.464)
Atualização monetária	-	(45.000)
Pagamentos efetuados	-	194.735
Amortização	(125.804)	-
Saldo em 31 de dezembro de 2021	425.867	(593.372)
Adições/reversões	712.845	(690.287)
Atualização cambial	-	(3.228)
Atualização monetária	-	(43.622)
Pagamentos efetuados	-	103.431
Amortização	(61.475)	-
Ajuste de conversão	1.826	1.994
Saldo em 30 de setembro de 2022	1.079.063	(1.225.084)
Circulante	-	(163.912)
Não Circulante	1.079.063	(1.061.172)

No primeiro trimestre de 2022 houve a substituição de duas embarcações de apoio à operação, por embarcações mais modernas e de maior capacidade, porém com custo maior. Essa alteração, com o aumento da vida útil dos campos, aumentou em R\$ 562.830 o passivo da Companhia, com aumento de R\$ 582.098 no ativo e a diferença registrada no resultado, na linha de outras receitas e despesas operacionais.

Maturidade dos contratos Vencimento das prestações	Valor R\$	Pis/Cofins Valor R\$
2022	93.385	8.638
2023	150.082	13.883
2024	150.408	13.913
2025	150.082	13.883
2026	150.082	13.883
2027	150.082	13.883
2028	150.408	13.913
2029	150.082	13.883
2030	150.082	13.883
2031	150.082	13.883
2032	150.408	13.913
Valores não descontados	1.595.183	147.558
Juros embutidos	(370.099)	8.638
Saldo passivo arrendamento	1.225.084	

Notas Explicativas às informações trimestrais

30 de setembro de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

20. Imposto de renda e contribuição social corrente e diferido

Empresas	Prejuízo fiscal		Crédito fiscal	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
PetroRio S.A.	212.118	182.459	72.120	62.036
PrioIntl	14.817	14.817	5.038	5.038
PetroRioOG	806.640	1.122.454	274.257	381.634
Jaguar	984.141	1.313.150	334.608	446.471
Bravo	738.586	818.175	251.119	278.180
Grupo Brasoil (Coral, Opco e Energia)	75.919	85.837	25.813	29.185
Lux Holding	3.421.883	3.421.883	853.418	853.418
Lux Trading	689.146	689.146	171.873	171.873
	6.943.250	7.647.921	1.988.246	2.227.835

A Companhia possui prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social gerados no Brasil e no Exterior, passíveis de compensação com lucros tributáveis futuros, limitados a 30% a cada exercício no Brasil, e sem limite de compensação em Luxemburgo. Conforme detalhe abaixo, a Administração reconheceu contabilmente, com base nas projeções de resultado das empresas, valores proporcionais aos lucros futuros, bem como montante relacionado ao deságio registrado na aquisição do Campo de Polvo e ao valor integral dos passivos diferidos registrados em Luxemburgo, referentes aos deságios registrados na aquisição do Campo de Frade. Os demais créditos serão reconhecidos à medida que os lucros tributários futuros forem sendo gerados. Do total de créditos fiscais disponíveis, R\$ 1.426.815 ainda não foram reconhecidos no balanço patrimonial da Companhia.

A provisão de imposto de renda e contribuição social diferidos está como segue:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Deságio/mais-valia em combinação de negócios	-	-	134.415	167.931
Diferenças temporárias	(13.019)	(18.539)	(25.681)	(59.733)
Diferenças temporárias - Ajustes de conversão*	-	-	(32.313)	-
Prejuízos fiscais	-	-	(544.541)	(486.877)
Saldo Líquido (Ativo) Passivo	(13.019)	(18.539)	(468.120)	(378.679)

Expectativa de realização	Consolidado										Total
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030		
Deságio/mais-valia em combinação de negócios	25.381	21.771	18.741	16.059	13.818	11.893	10.278	8.842	7.632	134.415	
Diferenças temporárias	(25.681)	-	-	-	-	-	-	-	-	(25.681)	
Diferenças temporárias - Ajustes de conversão	(32.307)	-	-	-	-	-	-	-	-	(32.307)	
Prejuízos Fiscais	(271.807)	(89.507)	(77.774)	(50.789)	(16.018)	(11.893)	(10.278)	(8.842)	(7.633)	(544.541)	

* As alterações na taxa de câmbio originaram diferenças temporárias que resultaram em ativo fiscal diferido, que foi creditado no resultado conforme item 38 do CPC 32.

Notas Explicativas às informações trimestrais

30 de setembro de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

21. Provisão para abandono de instalações

A movimentação do saldo da provisão para abandono de poços no Campo de Polvo, Tubarão Martelo, Campo de Manati e Campo de Frade está demonstrada a seguir:

	Polvo	Manati	Tubarão Martelo	Frade	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2020	232.243	48.995	221.939	357.830	861.007
Aquisição Frade (30%)	-	-	-	159.937	159.937
Redução	(84.867)	(2.048)	(58.100)	(66.279)	(211.294)
Atualização cambial	9.180	3.132	13.237	29.155	54.704
Atualização monetária	18.624	4.503	12.541	32.696	68.364
Saldo em 31 de dezembro de 2021	175.180	54.582	189.617	513.339	932.718
Aumento (Redução)	10.701	(2.508)	10.887	(51.524)	(32.444)
Atualização cambial	-	(1.189)	-	-	(1.189)
Atualização monetária	13.790	3.876	10.410	23.978	52.054
Ajuste de Conversão	(4.941)	-	(5.623)	(12.952)	(23.516)
Saldo em 30 de setembro de 2022	194.730	54.761	205.291	472.841	927.623
(-) Garantia Maersk / Fundo de abandono Manati	(180.432)	(65.057)	-	-	(245.489)
Saldo líquido do passivo	14.298	(10.296)	205.291	472.841	682.134

Com a aquisição dos 30% complementar do campo de Frade em fevereiro de 2021, conforme descrito na nota explicativa 1 e 12, foi realizado complemento na provisão de abandono do campo, no montante de R\$ 159.937, proporcional ao valor já registrado anteriormente na companhia, de 70%.

Para os Campos de Polvo, Tubarão Martelo e Frade, com previsão de abandono no mesmo ano, as estimativas de abandono, ambas em dólar, são descontadas à valor presente pela taxa de 7,65% ao ano, enquanto Manati utiliza 7,39% ao ano para a parcela estimada em dólar e 10,16% ao ano para o montante em reais. As taxas de inflação utilizadas, quando necessário, são a média de 2,1% ao ano para os valores em dólar e 3,61% ao ano para a parcela em reais.

Conforme destacado na nota explicativa 2.6, houve alteração nos valores presentes das provisões de abandono dos Campos, devido à alteração da vida útil. A redução de R\$ 32.444 afetou o ativo intangível em R\$ 31.299 e o restante foi registrado no resultado, R\$ 1.216.

Notas Explicativas às informações trimestrais

30 de setembro de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

22. Adiantamentos a/de parceiros em operações de óleo e gás

	Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021
Blocos operados		
Blocos operados (GALP - PEL 23 Namíbia)	-	(645)
Dommo – TBMT	(33.273)	(32.850)
Total - Wahoo/Itaipu	(1.095)	(392)
IBV – Wahoo	(869)	669
Manati - Ecopetrol – Ceará	(71)	(2)
Total de blocos operados	(35.308)	(33.220)
Petrobras - Coral/Cavalo Marinho/Manati	(90)	(6.436)
Total de blocos não-operados	(35.398)	(39.656)
Passivos associados a ativos não circulantes mantidos para venda	-	6.440
Total de adiantamento de/a parceiros	(35.398)	(33.216)

23. Impairment

A Companhia acompanha periodicamente mudanças nas expectativas econômicas e operacionais que possam indicar deterioração ou perda do valor recuperável de seus ativos. Sendo tais evidências identificadas, são realizados cálculos para verificar se o valor contábil líquido excede o valor recuperável, e se confirmado, é constituída provisão para desvalorização ajustando o valor contábil ao valor recuperável.

Com o atual cenário do mercado de petróleo, com preços acima dos praticados nos últimos anos, a Companhia avaliou não haver indicativos de *impairment* que resultassem na necessidade de efetuar os cálculos para a verificação do valor recuperável dos ativos frente aos valores contabilizados no período.

24. Patrimônio líquido

24.1 Capital social

O capital subscrito e integralizado da Companhia é de R\$ 5.543.039 está representado por 882.646.385 ações todas nominativas, escriturais e sem valor nominal.

A Companhia mantém R\$ 223.365 referentes aos custos com emissões das ações em conta redutora do Capital Social, que compõem o saldo apresentado de R\$ 5.319.674.

Acionista	Nº de ações ordinárias	% de Participação
Aventti Strategic Partners LLP	133.287.200	15%
Truxt Investimentos	66.511.733	8%
Blackrock, INC.	44.229.389	5%
Outros Acionistas	638.618.063	72%
Total	882.646.385	100%

*Conforme informações divulgadas em formulário de referência.

O Capital Social da companhia sofreu alterações em janeiro de 2022, com aumento de R\$ 16.587 através da emissão de ações pelo exercício de opções de ações outorgadas aos colaboradores, conforme descrito na nota explicativa 24.2.

Notas Explicativas às informações trimestrais

30 de setembro de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

A Companhia mantém o saldo de ações ordinárias da Petro Rio S.A. em conta de Ações em Tesouraria, retificadora do Patrimônio Líquido, no valor de 38.652.365 ações, ao custo de aquisição de R\$ 40.435.

24.2 Remuneração com base em plano de opções de compra de ações

O Conselho de Administração, no âmbito de suas funções e em conformidade com o Plano de Opção de Compra de Ações da Companhia, aprovou a outorga de opções de ações para Colaboradores da Companhia. O valor justo das opções de compra de ações foi estimado na data de concessão das opções utilizando o modelo *Black-Scholes* de precificação. As datas de realização das reuniões do Conselho de Administração e as premissas utilizadas no modelo de precificação estão relacionadas a seguir:

	Programa IV 05/11/2018	Programa VI 28/02/2019	Programa VII 28/02/2019	Programa VIII 20/03/2020
Data da outorga pelo Conselho de Administração				
Total de opções concedidas	122.923	84.129	64.220	440.705
Preço da ação na data da outorga	118,00	150,98	150,98	12,40
Preço do Strike	54,7	86,27	97,06	17,36
Valor justo ponderado da opção na data da concessão	69,06	77,29	81,97	3,52
Volatilidade estimada do preço da ação	72,41%	53,09%	69,46%	77,01%
Taxa de retorno livre de risco	8,75%	7,78%	8,25%	5,60%
Duração da opção (em anos)	4	3	4	2

	Programa IX 20/03/2020	Programa X 30/04/2021	Programa XI 30/04/2021	Programa XII 03/08/2022	Programa XIII 03/08/2022
Data da outorga pelo Conselho de Administração					
Total de opções concedidas	995.235	271.935	638.670	1.119.029	3.704.829
Preço da ação na data da outorga	12,40	91,86	91,86	23,76	23,76
Preço do Strike	19,53	35,27	39,68	16,7	18,79
Valor justo ponderado da opção na data da concessão	4,49	62,03	65,92	9,68	13,45
Volatilidade estimada do preço da ação	66,17%	92,13%	73,64%	52,67%	74,19%
Taxa de retorno livre de risco	7,65%	6,41%	7,86%	13,28%	12,40%
Duração da opção (em anos)	4	2	4	2	4

A Companhia possui saldo registrado no patrimônio líquido, na rubrica de resultado com remuneração baseada em ações, o montante de R\$ 296.196, tendo como contrapartida a demonstração de resultado como custo de pessoal desde a outorga.

Das opções outorgadas, 1.280.509 opções foram exercidas em 01 de janeiro de 2022, com a integralização de R\$ 16.587 no capital social da Companhia.

24.3 Resultado por ação

Em atendimento ao CPC 41 (IAS 33), a Companhia apresenta as informações sobre o resultado por ação para os períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021. O cálculo básico do resultado por ação é feito através da divisão do resultado do exercício, atribuído aos detentores de ações ordinárias da controladora, pela quantidade média ponderada de ações ordinárias disponíveis durante o período.

Notas Explicativas às informações trimestrais

30 de setembro de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

O resultado diluído por ação é calculado através da divisão do resultado atribuído aos detentores de ações ordinárias da Controladora pela quantidade média ponderada de ações ordinárias disponíveis durante o período mais a quantidade média ponderada de ações ordinárias que seriam emitidas na conversão de todas as ações ordinárias potenciais diluídas em ações ordinárias, excluindo as ações mantidas em tesouraria.

Os quadros abaixo apresentam os dados de resultado e ações utilizados no cálculo dos lucros básico e diluído por ação nos períodos:

Apuração do resultado básico e diluído por ação	01/07/2022	01/07/2021	01/01/2022	01/01/2021
	a 30/09/2022	a 30/09/2021	a 30/09/2022	a 30/09/2021
Numerador (em R\$ mil)	792.314	97.104	2.500.364	452.214
Resultado do período atribuído aos acionistas do Grupo				
Denominador (em milhares de ações)	843.989	839.253	843.764	819.980
Média ponderada líquida de quantidade de ações ordinárias para o lucro básico por ação *				
Resultado básico por ação	0,939	0,116	2,963	0,551
Resultado diluído por ação	0,930	0,114	2,937	0,545
Ações potencialmente diluidoras em períodos futuros com lucro	7.551	9.166	7.511	9.016

* A média ponderada da quantidade de ações considera o efeito da média ponderada das mudanças nas ações em tesouraria durante o período.

25. Transações com partes relacionadas (Controladora)

	Controladora	
	30/09/2022	31/12/2021
Mútuo Prio x PrioIntl	2	2
Contas a pagar PrioO&G x Prio (i)	52.653	39.860
Service agreement Prio x Lux Holding (ii)	974	1.005
Rateio despesas administrativas Brasoil	4.377	1.957
Rateio despesas administrativas Frade	18.333	14.117
Mútuo Prio x Lux Trading (iii)	(218.304)	(220.114)
Contas a pagar Prio Jaguar x Prio	287	-
	(141.678)	(163.173)
Total no Ativo Não Circulante	83.505	56.941
Total no Passivo Não Circulante	(225.183)	(220.114)

- (i) Saldo referente à remuneração com base em plano de compra de ações entre a Prio e a PrioOG.
- (ii) Refere-se ao contrato firmado entre a Prio e a Petrorio Lux Energy S.à.r.l. (posteriormente incorporada pela Lux Holding), o qual estabelecia que a Petrorio Lux Energy S.à.r.l. deveria reembolsar à Prio todas as despesas incorridas pela administração do seu ativo (plataforma), tais como, salários, aluguel de espaço físico e equipamentos, telefone, internet, software.
- (iii) Saldo referente à contratos de mútuo firmados 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.

Notas Explicativas às informações trimestrais

30 de setembro de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Remuneração dos Administradores

A remuneração dos Administradores da Companhia no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022 foi de R\$ 16.287 (R\$ 5.515 em 30 de setembro de 2021), conforme detalhado abaixo:

	30/09/2022	30/09/2021
Benefícios de curto prazo a empregados	1.466	1.618
Pagamento baseado em ações	15.381	4.594
16.847	6.212	

26. Receita Líquida

A receita líquida para os respectivos exercícios é composta da seguinte forma:

	01/01/2022 a 30/09/2022			
	Polvo/TBMT	Manati	Frade	Total
Receita bruta	2.466.515	98.265	2.841.561	5.406.341
Deduções	-	(16.575)	-	(16.575)
Receita líquida	2.466.515	81.690	2.841.561	5.389.766

	01/01/2021 a 30/09/2021			
	Polvo/TBMT	Manati	Frade	Total
Receita bruta	1.262.596	99.637	1.273.454	2.635.687
Deduções	-	(17.999)	-	(17.999)
Receita líquida	1.262.596	81.638	1.273.454	2.617.688

	01/07/2022 a 30/09/2022			
	Polvo/TBMT	Manati	Frade	Total
Receita bruta	827.274	28.453	1.134.442	1.990.169
Deduções	-	(4.383)	-	(4.383)
Receita líquida	827.274	24.070	1.134.442	1.985.786

	01/07/2021 a 30/09/2021			
	Polvo/TBMT	Manati	Frade	Total
Receita bruta	526.793	30.918	387.454	945.165
Deduções	-	(5.648)	-	(5.648)
Receita líquida	526.793	25.270	387.454	939.517

27. Custos dos Produtos e Serviços Vendidos

	Consolidado			
	01/07/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2022 a 30/09/2022	01/01/2021 a 30/09/2021
Logística	(2.115)	(20.516)	(49.169)	(51.727)
Consumíveis	(61.733)	(47.131)	(131.944)	(118.137)
Operação e Manutenção	(44.347)	(70.895)	(141.285)	(154.394)
Pessoal	(35.372)	(35.036)	(111.364)	(76.332)
Compra de óleo para revenda	(91.815)	-	(256.379)	(21.451)
Outros Custos	(6.504)	(37.571)	(54.152)	(59.788)
Royalties e participação especial	(144.460)	(78.575)	(421.887)	(194.020)
Amortização CPC 06 (R2)	(20.056)	(36.449)	(57.991)	(111.526)
Depreciação e Amortização	(205.909)	(127.083)	(507.571)	(370.975)
Total	(612.311)	(453.256)	(1.731.742)	(1.158.350)

Estoque de petróleo (quantidade não auditada pelos auditores independentes)

Notas Explicativas às informações trimestrais

30 de setembro de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	30/09/2022		31/12/2021	
	Valor	Barris (mil)	Valor	Barris (mil)
Polvo	32.342	155	61.655	361
Tubarão Martelo	66.043	437	47.970	239
Frade	73.461	564	79.852	687
Total	171.846	1.156	189.477	1.287

Adicionalmente, a Companhia vem investindo no estoque de materiais para a utilização na operação dos campos e constituindo estoque mínimo para itens essenciais, buscando a redução de custos sobre compras emergenciais e o tempo de resposta para a disponibilização destes materiais.

28. Outras receitas e despesas

	Controladora			
	01/07/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2021
Indenizações trabalhistas anos anteriores	-	-	-	(247)
Gratificação de administradores	-	(4.594)	-	(4.594)
Baixa do ajuste de conversão da PrioUSA	-	5.257	-	5.257
Outras Receitas (Despesas)	104	1.522	(184)	1.700
Total	104	2.185	(184)	2.116

	Consolidado			
	01/07/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2021
Aumento/Redução da provisão de abandono (alteração de taxa/curva)	-	112.301	1.216	111.355
Reversão (Provisão) para Contingências Trabalhistas	8.649	828	5.099	(5.861)
Reversão (Provisão) para Contingências Fiscais	-	-	(720)	4.144
Reversão (Provisão) para Contingências Cíveis	3.120	3.960	3.019	(42.255)
Crédito Impostos (PIS e COFINS/INSS/ICMS)	3.104	1.593	7.213	4.448
Indenizações trabalhistas anos anteriores	-	-	-	(3.184)
Descomissionamento - Tubarão Azul	(67)	(45.620)	(17.271)	(19.540)
Indirect Overhead - Frade	3.061	369	1.579	487
Tieback - Desmobilização BW	-	-	(43.693)	-
Taxa de sucesso aquisição Frade	-	(17.118)	-	(17.118)
IRRF de aluguel de subsea	-	-	-	(33.662)
Manutenção da quilha FPSO Valente	-	(1.396)	-	(15.917)
Gratificação de administradores não provisionados	-	(19.529)	-	(19.529)
Baixa (Perda) inventário de materiais - Frade	-	(27.864)	-	(27.864)
Baixa do ajuste de conversão da PrioUSA	-	5.257	-	5.257
Redução de passivos de IFRS 16 (CPC 06)	-	-	19.268	-
Despesa de depreciação Manati 2021	-	-	(9.328)	-
Devolução Bloco CE-M-715 - Bacia do Ceará	-	-	(85.185)	-
Outras Receitas (Despesas)	(14.629)	2.995	(14.154)	(7.422)
Total	3.238	15.776	(132.957)	(66.661)

Notas Explicativas às informações trimestrais

30 de setembro de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

29. Resultado financeiro

Receitas financeiras

Receita de aplicação financeira realizada
Outras receitas financeiras

Despesas financeiras

Juros sobre empréstimos

Outras despesas financeiras

Variações cambiais, líquidas

Receita de variação cambial

Despesa de variação cambial (*)

Controladora			
01/07/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2022 a 30/09/2022	01/01/2021 a 30/09/2021
59	57	115	79
50	52	90	64
9	5	25	15
(2.574)	(1.700)	(4.837)	(6.184)
-	(1.647)	-	(3.797)
(2.574)	(53)	(4.837)	(2.387)
(2.339)	(15.518)	(794)	(8.119)
(865)	1.517	4.824	30.803
(1.474)	(17.035)	(5.618)	(38.922)

Receitas financeiras

Receita de aplicação financeira realizada

Outras receitas financeiras

Despesas financeiras

Perda em aplicação financeira realizada

Juros sobre empréstimos

Comissão sobre fianças

Marcação a valor justo - derivativos

Perda realização de derivativos

Perda Valor Justo Bond

Despesas com juros sobre arrendamentos

Outras despesas financeiras

Variações cambiais, líquidas

Receita de variação cambial

Despesa de variação cambial (*)

Consolidado			
01/07/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2022 a 30/09/2022	01/01/2021 a 30/09/2021
156.263	26.670	224.880	47.128
151.396	26.211	211.799	46.039
4.867	459	13.081	1.089
(139.539)	(105.195)	(400.599)	(315.749)
(1.315)	(620)	(38.927)	(25.166)
(98.645)	(54.571)	(221.772)	(164.763)
-	(363)	-	(2.990)
-	396	14.490	17.181
-	(23.482)	(55.343)	(86.014)
(408)	-	(5.810)	-
(21.242)	(18.511)	(43.570)	(31.847)
(17.929)	(8.044)	(49.667)	(22.150)
(47.922)	(185.782)	(92.847)	(217.313)
292.404	193.940	396.379	746.940
(340.326)	(379.722)	(489.226)	(964.253)

(*) 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.

30. 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			
01/07/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2022 a 30/09/2022	01/01/2021 a 30/09/2021
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social			
Alíquota de acordo com a legislação vigente	790.432	91.679	2.506.042
34%	34%	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social com base na alíquota vigente	268.747	31.171	852.054
			152.857
Despesas indedutíveis/receita não tributável, líquidas:			
Diferenças Permanentes	(346)	(29.269)	190
Resultado de equivalência patrimonial	(271.096)	(35.136)	(863.100)
Outras adições (exclusões)	-	(1.788)	(1.788)
(Utilização de) Prejuízo Fiscal	(3.783)	-	-
Prejuízos fiscais não reconhecidos	(4.097)	29.597	(4.097)
Diferença de base tributária - Moeda Funcional	8.693	-	20.631
Total	(1.882)	(5.425)	5.678
Imposto de renda e contribuição social	-	-	-
Imposto de renda diferido	(1.882)	(5.425)	5.678
Despesa (receita) líquida do imposto de renda e contribuição social no resultado	(1.882)	(5.425)	5.678
Alíquota efetiva sobre o lucro antes do imposto	-0,24%	-5,92%	0,23%
			-0,59%

Notas Explicativas às informações trimestrais

30 de setembro de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Consolidado			
	01/07/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2022 a 30/09/2022	01/01/2021 a 30/09/2021
	1.246.394 34%	167.421 34%	2.982.382 34%	683.987 34%
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social	423.774		1.014.010	232.556
Alíquota de acordo com a legislação vigente				
Imposto de renda e contribuição social com base na alíquota vigente				
Despesas indevidutíveis/receita não tributável, líquidas:				
Diferenças Permanentes	3.701	(520)	10.384	10.026
Diferenças Temporárias	19.669	(5.480)	745	(12.410)
Resultado de equivalência patrimonial	(3.696)	-	(8.298)	-
Outras adições (exclusões)	-	(1.265)	-	(914)
Dedução/ Benefícios Fiscais	643	(3.158)	(8.045)	(9.726)
(Utilização de) Prejuízo Fiscal	(80.394)	(5.631)	(537.034)	(18.956)
Prejuízos fiscais não reconhecidos	35.391	29.597	(4.097)	35.678
Efeito de alíquotas fiscais reduzidas nos EUA e Luxemburgo	(15.647)	(149)	(59.029)	(184)
Diferença de base tributária - Moeda Funcional	70.659		73.388	-
Outros	(14)		-	(4.297)
Total	454.086	70.317	482.024	231.773
Imposto de renda e contribuição social	255.548	94.553	568.781	234.090
Imposto de renda diferido	198.538	(24.236)	(86.757)	(2.317)
Despesa (receita) líquida do imposto de renda e contribuição social no resultado	454.086	70.317	482.024	231.773
Alíquota efetiva sobre o lucro antes do imposto	36,43%	42,00%	15,99%	33,89%

31. Informações por segmento (Consolidado)

A Prio opera em um único segmento operacional, que é o de exploração e produção (E&P) de óleo e gás no Brasil e no exterior.

Informações por segmento das operações continuadas:

	30/09/2022	31/12/2021
Ativo circulante		
Brasil	2.752.295	605.045
Exterior	8.369.988	5.426.742
Ativo não circulante		
Brasil	8.386.035	5.297.336
Exterior	411.834	817.785
Receita	30/09/2022	31/03/2021
Brasil	81.690	420.026
Exterior	5.308.076	2.197.662

32. 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 nas Notas Explicativas 3 e 4.

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

Notas Explicativas às informações trimestrais

30 de setembro de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

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*.

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) 25%	Cenário (II) 50%
Impacto nos títulos e valores mobiliários	Queda do CDI	15	(264)	(543)

Para os rendimentos das aplicações financeiras e títulos e valores mobiliários, foram consideradas as projeções da CDI divulgada pela BM&FBOVESPA, para o período de três meses a partir de 30 de setembro de 2022 no cenário provável (CDI 13,67%), 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 câmbio

A exposição da Companhia ao risco de variações nas taxas de câmbio refere-se, principalmente, às suas atividades operacionais e aos investimentos líquidos em controladas no exterior. A tabela abaixo demonstra a sensibilidade a uma variação que possa ocorrer na taxa de câmbio e seu impacto no resultado e no patrimônio da Companhia, antes da tributação.

Operação	Risco	Cenário Provável	Cenário (I) 25%	Cenário (II) 50%
Impacto nas aplicações financeiras	Queda do dólar	1.467	(33.256)	(66.513)
Provisão para abandono (ARO)	Aumento do dólar	(2.618)	(59.329)	(118.657)

Notas Explicativas às informações trimestrais

30 de setembro de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Para o cálculo dos valores nos cenários acima, considerou-se no cenário provável a projeção de taxa média de câmbio divulgada pela BM&FBOVESPA para três meses a partir de 30 de setembro de 2022 (US\$ 1/R\$ 5,44662). No cenário I esta projeção foi majorada em 25% e no cenário II a curva foi majorada em 50%, 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 período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022 as vendas líquidas de petróleo foram descentralizadas, com vendas para os clientes Trafigura, Repsol, Motiva, BP, Shell, Valero e Chevron, 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

Período findo em 30 de setembro de 2022	até 12 meses	1 a 5 anos	Total
Passivo			
Empréstimos e financiamentos	(451.208)	(5.428.115)	(5.879.323)
Fornecedores	(334.084)	(88)	(334.172)
Obrigações trabalhistas	(128.626)	-	(128.626)
Tributos e contribuições sociais	(337.433)	-	(337.433)
Marcação a mercado dos swaps das debêntures	-	(39.329)	(39.329)
Debêntures locais (incluso swaps de conversão)	(7.099)	(2.027.341)	(2.034.440)
Provisão para Abandono	-	(682.134)	(682.134)
Provisão para contingências	-	(19.888)	(19.888)
Encargos Contratuais (Leasing IFRS 16)	(163.912)	(1.061.172)	(1.225.084)
Contas a pagar aquisição de Wahoo	-	(1.802)	(1.802)
	(1.422.362)	(9.259.869)	(10.682.231)

Notas Explicativas às informações trimestrais

30 de setembro de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Exercício findo em 31 de dezembro de 2021

Passivo

	até 12 meses	1 a 5 anos	Total
Empréstimos e financiamentos	(553)	(3.307.368)	(3.307.921)
Fornecedores	(292.239)	(400)	(292.639)
Obrigações trabalhistas	(131.475)	-	(131.475)
Tributos e contribuições sociais	(183.678)	-	(183.678)
Provisão para Abandono	-	(692.289)	(692.289)
Provisão para contingências	-	(27.284)	(27.284)
Encargos Contratuais (Leasing IFRS 16)	(137.784)	(455.553)	(593.337)
Outras obrigações	(376.684)	(362)	(377.046)
	(1.122.413)	(4.483.256)	(5.605.669)

Controladora

Período findo em 30 de setembro de 2022

Passivo

	até 12 meses	1 a 5 anos	Total
Fornecedores e outros	(299)	-	(299)
Obrigações trabalhistas	(17.145)	-	(17.145)
Tributos e contribuições sociais	(763)	-	(763)
Provisão para contingências	-	(500)	(500)
	(18.207)	(500)	(18.707)

Exercício findo em 31 de dezembro de 2021

Passivo

	até 12 meses	1 a 5 anos	Total
Fornecedores e outros	(220)	-	(220)
Obrigações trabalhistas	(27.321)	-	(27.321)
Tributos e contribuições sociais	(829)	-	(829)
Provisão para contingências	-	(500)	(500)
	(28.370)	(500)	(28.870)

Valor justo dos ativos e passivos financeiros

O conceito de “valor justo” prevê a avaliação de ativos e passivos com base nos preços de mercado, quando se tratar de ativos com liquidez, ou em metodologias matemáticas de precificação, no caso contrário. O nível de hierarquia do valor justo fornece prioridade para preços cotados não ajustados em mercado ativo. Estes instrumentos financeiros estão agrupados em níveis de 1 a 3, com base no grau em que o seu valor justo é cotado:

- a) Nível 1: a mensuração do valor justo utiliza preços cotados (não corrigidos) nos mercados ativos, com base em ativos e passivos idênticos.
- b) Nível 2: a mensuração do valor justo é derivada de outros insumos cotados incluídos no Nível 1, que são cotados através de um ativo ou passivo, quer diretamente (ou seja, como os preços) ou indiretamente (ou seja, derivada de preços).
- c) Nível 3: a mensuração do valor justo é derivada de técnicas de avaliação que incluem um ativo ou passivo que não possui mercado ativo.

Notas Explicativas às informações trimestrais

30 de setembro de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	30/09/2022				31/12/2021			
	Controladora		Consolidado		Controladora		Consolidado	
	Valor contábil	Valor Justo						
Ativos financeiros								
Custo amortizado:								
Contas a receber (i)	-	-	1.079.329	1.079.329	-	-	915.033	915.033
Partes relacionadas	83.505	83.505	-	-	56.941	56.941	-	-
Valor justo por meio do resultado								
Caixa e equivalentes de caixa (ii)	14.102	14.102	8.362.706	8.362.706	23.581	23.581	970.681	970.681
Títulos e Valores Mobiliários (ii)	-	-	928.879	928.879	350	350	3.680.185	3.680.185
Passivos financeiros								
Custo amortizado:								
Fornecedores (i)	298	298	334.173	334.173	220	220	292.639	292.639
Empréstimos e Financiamentos	-	-	5.879.323	5.879.323	-	-	3.307.921	3.307.921
Debêntures locais (inclui swaps de conversão)	-	-	2.034.440	2.073.769	-	-	593.337	593.337
Encargos Contratuais (Leasing IFRS 16)	-	-	1.225.084	1.225.084	-	-	376.684	376.684

Os valores de mercado (“valor justo”) estimados pela Administração foram determinados pelo Nível 1 para os instrumentos financeiros abaixo, e não houve transferências entre níveis de mensuração na hierarquia do valor justo no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022.

- (i) Os valores relacionados aos saldos de contas a receber e fornecedores não possuem diferenças significativas ao seu valor justo devido ao giro de recebimento/pagamento destes saldos ser em média de 60 dias.
- (ii) As mensurações de valor justo são obtidas por meio de variáveis observáveis diretamente (preços, por exemplo) ou indiretamente (derivados dos preços).

33. Seguros (Não revisado pelos auditores independentes)

A Companhia adota a política de contratação de seguros para os bens sujeitos a riscos.

A Companhia possui coberturas contra as principais exposições, tais como o P&I para o FPSO de Frade, *Energy Package*, que engloba: Danos Físicos aos ativos offshore, Despesas Extras do Operador (OEE - Controle de Poço, Despesa Extra/Reperfuração, Infiltração, Poluição, Limpeza e Contaminação) e Responsabilidade Civil Offshore, além da cobertura de Transporte para os equipamentos/suprimentos referentes às operações dos campos de Polvo e Frade e o seguro de D&O para seus administradores.

Os seguros vigentes em 30 de setembro de 2022 cobrem a Importância Segurada de R\$ 24.858.734. A seguir, demonstramos os principais ativos e interesses cobertos e seus respectivos limites de indenização:

Notas Explicativas às informações trimestrais

30 de setembro de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Seguros/Modalidade	Importância Segurada
Danos Físicos (Óleo em estoque)	675.825
Plataforma Fixa	984.001
Plataforma Offshore	120.567
FPSO Frade	4.005.750
Equipamento Subsea	946.836
Propriedades offshore (dutos)	235.187
Propriedades onshore (dutos)	63.257
Estação Onshore de Tratamento	94.075
OEE Produção (Controle de poço)	678.528
OEE Produção ODP-4	1.621.980
Responsabilidade Civil Operações Offshore + Excesso	3.081.762
Transporte (Polvo)	5.000
D&O	40.000
P&I	7.839.570
Responsabilidade Civil Geral	5.000
Patrimonial	13.200
Garantia Judicial	274.768
Seguro de Vida	89.958
Seguro Garantia PEM - ANP	270.330
Seguro Viagem Travel Guard	1.487
Casco e Máquina FPSO OSX-3	3.676.488
Sonda King Maker	135.165
Total Segurado	24.858.734

34. 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 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 nos montantes de R\$ 19.888 e R\$ 27.284, respectivamente, são suficientes para cobrir perdas consideradas prováveis e razoavelmente estimáveis.

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\$ 7.282, reclamações fiscais no valor de R\$ 381 e reclamações cíveis no valor de R\$ 12.225 (em 31 de dezembro de 2021 R\$ 15.282, R\$ 365 e R\$ 11.637, respectivamente).

Demais causas

Segundo os consultores jurídicos do Grupo, o risco de perda das demais causas é “possível” no montante de R\$ 1.131.288 (R\$ 1.936.067 em 31 de dezembro de 2021), sendo R\$ 559.216 de causas fiscais, R\$ 542.770 cíveis e R\$ 29.302 trabalhistas (R\$ 1.275.797, R\$ 621.400 e R\$ 38.870, respectivamente, em 31 de dezembro de 2021). As causas com

Notas Explicativas às informações trimestrais

30 de setembro de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

valores mais relevantes são: Federação dos Pescadores do Rio de Janeiro (“FEPERJ”), no montante de R\$ 388.917, 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; da Procuradoria Geral da Fazenda Nacional no montante de R\$ 204.056, 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 O&G. Adicionalmente, a autuação da Receita Federal do Brasil (“RFB”), divulgada no primeiro trimestre de 2022, no montante de R\$ 669.036, relacionada a tributos federais suspensos na admissão temporária do FPSO Polvo e seu sistema de ancoragem, teve seu prognóstico de perda alterado pelos advogados para remota. Seguindo as práticas contábeis adotadas no Brasil e as IFRS a Administração não constitui provisão para contingências para as causas possíveis e remotas de perda. Adicionalmente, a Ação movida pela massa falida da Geoquasar no valor de R\$ 128.433, solicitando indenização em função da rescisão do contrato de prestação de serviços de levantamento de dados sísmicos na Bacia do Solimões, em 2013, que tinha como prognóstico de perda possível, transitou em julgado a favor da Prio no terceiro trimestre de 2022, anulando o processo.

35. Evento subsequente – Protocolo de incorporação da Dommo

Em 1º de outubro de 2022 foi celebrado o Protocolo e Justificação de Incorporação de 100% das ações de emissão da Dommo Energia S.A. (“Dommo”) pela Petro Rio OPCO Exploração Petrolífera S.A. (“OPCO”), controlada integral da Prio.

Em contrapartida à Incorporação de Ações, os acionistas de Dommo receberão ações preferenciais de emissão da OPCO da classe A (“Ações PNA”), automática e compulsoriamente resgatáveis mediante a entrega de ações de emissão da PRIO (na proporção de 0,05 ação ordinária de emissão de PRIO para cada Ação PNA), sendo permitido à OPCO o pagamento de parcela em dinheiro para fazer jus à obrigação de retenção de valores para fins de pagamento do Imposto de Renda Retido na Fonte devido por acionistas não-residentes no Brasil em função da Incorporação de Ações. Alternativamente, os acionistas de Dommo poderão, a seu exclusivo critério, optar por receber ações preferenciais de emissão da OPCO da classe B (“Ações PNB”), automática e compulsoriamente resgatáveis em moeda corrente nacional na data do resgate (mediante a constituição de crédito no valor de R\$1,85, a ser pago em moeda corrente nacional, aos seus titulares, em até 90 dias contados do fechamento da Operação, acrescido da variação acumulada de 100% do CDI entre a data da assembleia de Dommo que deliberar sobre a Operação e a data do seu efetivo pagamento), sendo permitido à OPCO a retenção de valores para fins de pagamento do IRRF (“Resgate de Ações PN” e, em conjunto com a Incorporação de Ações, “Operação”).

O Protocolo também regula o tratamento conferido aos titulares de bônus de subscrição de emissão da Dommo atualmente em circulação (“Bônus”), que caso não exerçam seus Bônus na próxima janela de exercício, terão seus Bônus substituídos por Ações PNA, na proporção de 1 Ação PNA para cada 5 Bônus, podendo optar por substituir seus Bônus



Notas Explicativas às informações trimestrais

30 de setembro de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

por: (i) Ações PNB, na proporção de 1 (uma) Ação PNB para cada 5 (cinco) Bônus; ou (ii) opções de compra de ações de emissão de Prio (ou instrumento similar), outorgadas pela OPCO no âmbito da Operação, em condições essencialmente similares às condições do Bônus, as quais darão aos seus titulares o direito de adquirir 1 ação de emissão da Prio, ao preço de exercício de R\$685,78 por ação, conforme sujeito à correção monetária pelo IGP-M.

A conclusão da Operação permanece sujeita às condições precedentes usuais desta natureza, tais como aprovação em Assembleia Geral de acionistas da Dommo, bem como a publicação de certidão confirmando o trânsito em julgado da aprovação incondicionada da Operação pelo Conselho Administrativo de Defesa Econômica – CADE; e a aprovação de autoridades governamentais da Áustria.