

Informações Financeiras Intermediárias

SPE Novo Norte Aeroportos S.A.

31 de março de 2024
com Relatório de revisão do Auditor Independente

SPE Novo Norte Aeroportos S.A

Informações financeiras intermediárias

31 de março de 2024

Índice

Relatório sobre a revisão de informações financeiras intermediárias	1
Balanço patrimonial	3
Demonstração do resultado	4
Demonstração do resultado abrangente	5
Demonstração das mutações do patrimônio líquido.....	6
Demonstração dos fluxos de caixa - método indireto	7
Demonstração do valor adicionado	8
Notas explicativas às informações financeiras intermediárias.....	9

Relatório do auditor independente sobre a revisão de informações financeiras intermediárias

Aos
Acionistas e Administradores da
SPE Novo Norte Aeroportos S.A.

Introdução

Revisamos as informações financeiras intermediárias da SPE Novo Norte Aeroportos S.A (Companhia), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de março de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de três meses findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Responsabilidade da diretoria sobre as informações financeiras intermediárias

A diretoria é responsável pela elaboração das informações financeiras intermediárias de acordo com a NBC TG 21 Demonstração Intermediária e com a norma internacional IAS 34 *Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board (IASB)*, assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações financeiras intermediárias. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações financeiras intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações financeiras intermediárias (NBC TR 2410 Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 *Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity*, respectivamente). Uma revisão de informações financeiras intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Conclusão sobre as informações financeiras intermediárias

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações financeiras intermediárias acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a NBC TG 21 e a IAS 34 aplicáveis à elaboração de informações financeiras intermediárias, e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.

Outros assuntos

Informações financeiras intermediárias do valor adicionado

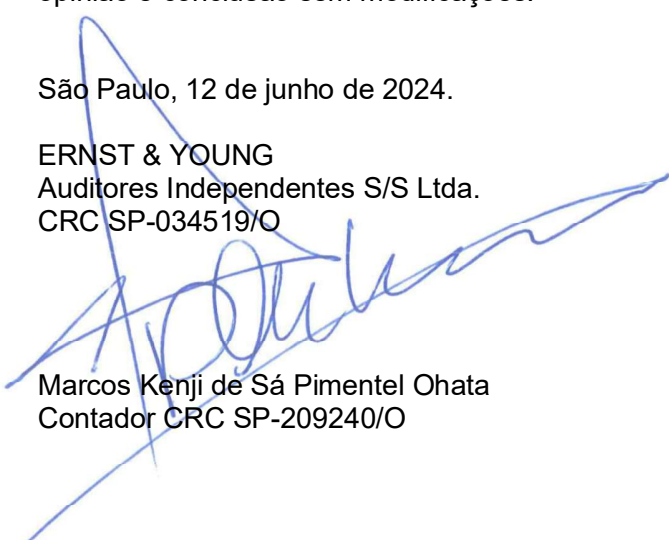
As informações financeiras intermediárias acima referidas incluem a demonstração do valor adicionado (DVA), referente ao período de três meses findo em 31 de março de 2024, elaborada sob a responsabilidade da diretoria da Companhia e apresentada como informação suplementar para fins de IAS 34. Essa demonstração foi submetida a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se ela está conciliada com as informações financeiras intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo está de acordo com os critérios definidos na NBC TG 09 - “Demonstração do Valor Adicionado”. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essa demonstração do valor adicionado não foi elaborada, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações financeiras intermediárias tomadas em conjunto.

Auditoria e revisão dos valores correspondentes examinadas por outro auditor independente

As demonstrações financeiras da Companhia para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e as informações financeiras intermediárias para o período findo em 31 de março de 2023, foram auditadas e revisadas por outro auditor independente que emitiu relatórios, em 11 de junho de 2024, com uma opinião e conclusão sem modificações.

São Paulo, 12 de junho de 2024.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S/S Ltda.
CRC SP-034519/O



Marcos Kenji de Sá Pimentel Ohata
Contador CRC SP-209240/O

SPE Novo Norte Aeroportos S.A.

Balanço patrimonial

31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de reais)

	Notas	31/03/2024	31/12/2023
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	257.750	222.988
Contas a receber	5	15.499	14.325
Despesas antecipadas	6	391	263
Tributos a recuperar		2.003	533
Outros créditos		34	3
Total do ativo circulante		275.677	238.112
Não circulante			
Intangível	7	146.006	137.553
Total do ativo não circulante		146.006	137.553
Total do ativo		421.683	375.665
Passivo			
Circulante			
Fornecedores	10	7.594	11.194
Obrigações tributárias	11	3.880	4.694
Obrigações trabalhistas e sociais	12	962	852
Partes relacionadas	13	5.829	6.229
Outras contas a pagar		941	1.681
Total do passivo circulante		19.206	24.650
Não circulante			
Debêntures	8	279.927	267.168
Impostos diferidos	16.b	2.668	-
Outras contas a pagar		2.597	2.556
Total do passivo não circulante		285.192	269.724
Patrimônio líquido			
Capital social	14	109.422	81.422
Lucros/(Prejuízos) acumulados		7.863	(131)
Total do patrimônio líquido		117.285	81.291
Total do passivo e patrimônio líquido		421.683	375.665

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

SPE Novo Norte Aeroportos S.A.

Demonstração do resultado

Períodos de três meses findos em 31 de março de 2024 e 2023

(Em milhares de reais, exceto o lucro por ação)

	Notas	31/03/2024	31/03/2023
Receita líquida	17	36.843	9.929
Custo dos serviços prestados	18	(22.632)	(9.929)
Lucro bruto		14.211	-
Despesas operacionais			
Despesas gerais e administrativas	18	(748)	(1.719)
Lucro/(Prejuízo) operacional antes do resultado financeiro e do imposto de renda e da contribuição social		13.463	(1.719)
Resultado financeiro			
Receitas financeiras	19	5.535	1.739
Despesas financeiras	19	(6.955)	(109)
Lucro/(Prejuízo) antes do imposto de renda e contribuição social		12.043	(89)
Imposto de renda e contribuição social - corrente	16.a	(1.380)	-
Imposto de renda e contribuição social - diferido	16.a	(2.668)	-
Lucro líquido (prejuízo) do período		7.994	(89)
Lucro líquido (prejuízo) básico e diluído por ação (nota 14.e)		0,068	(0,000)

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

SPE Novo Norte Aeroportos S.A.

Demonstração do resultado abrangente

Períodos de três meses findos em 31 de março de 2024 e 2023

(Em milhares de reais)

	<u>31/03/2024</u>	<u>31/03/2023</u>
Lucro líquido (prejuízo) do período	<u>7.994</u>	<u>(89)</u>
Outros componentes do resultado abrangente	-	-
Total do resultado abrangente	<u>7.994</u>	<u>(89)</u>

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

SPE Novo Norte Aeroportos S.A.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido
Períodos de três meses findos em 31 de março de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

	Nota	Capital social	Capital a integralizar	Lucros/ (Prejuízos) acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2022		10	-	-	10
Prejuízo líquido do período		-	-	(89)	(89)
Integralização de capital social	14.a	244.238	(162.826)	-	81.412
Saldos em 31 de março 2023		244.248	(162.826)	(89)	81.333
Saldos em 31 de dezembro 2023		244.248	(162.826)	(131)	81.291
Lucro líquido do período		-	-	7.994	7.994
Integralização de capital social	14.a	-	28.000	-	28.000
Saldos em 31 de março 2024		244.248	(134.826)	7.863	117.285

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

SPE Novo Norte Aeroportos S.A.

Demonstração dos fluxos de caixa - método indireto
Períodos de três meses findos em 31 de março de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

	31/03/2024	31/03/2023
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro líquido (Prejuízo) do período	7.994	(89)
Ajustes para reconciliar o resultado do período com o caixa líquido gerado pelas atividades operacionais:		
Amortização do intangível	1.181	-
Amortização custos de captação debêntures	1.138	-
Juros e correção sobre debêntures 2ª Emissão	5.360	-
Impostos diferidos	2.668	-
Demais ajustes	12	-
	18.353	(89)
Decréscimo/acrécimo em ativos e passivos		
Contas a receber	(1.186)	-
Tributos a recuperar	(1.470)	-
Outros créditos	(31)	(317)
Despesas antecipadas	(128)	-
Fornecedores	(3.600)	(7.205)
Obrigações trabalhistas e sociais	110	-
Partes relacionadas	(400)	-
Obrigações tributárias	646	(481)
Outras contas a pagar	(699)	-
	(1.460)	-
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	10.135	(8.092)
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Adições ao ativo intangível	(1.787)	(1.115)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	(1.787)	(1.115)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Capital integralizado	28.000	81.412
Captação de debêntures 1ª emissão	-	53.500
Custos de captação com empréstimos e financiamentos	(1.586)	(11.846)
Caixa líquido aplicado (gerado) pelas atividades de financiamentos	26.414	123.066
Aumento (redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa:	34.762	113.859
Caixa e equivalente de caixa no início do período	222.988	10
Caixa e equivalente de caixa no final do período	257.750	113.869
Aumento (redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa:	34.762	113.859

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

SPE Novo Norte Aeroportos S.A.

Demonstração do valor adicionado

Períodos de três meses findos em 31 de março de 2024 e 2023

(Em milhares de reais)

	31/03/2024	31/03/2023
Receitas		
Venda de serviços	28.253	-
Receitas de construção - ativos da concessão	1.685	9.929
Outras receitas	12.071	-
Insumos adquiridos de terceiros		-
Custo dos serviços prestados		-
Materiais, energia, serviços e outros	(18.378)	(1.596)
Outras - materiais de consumo Adm./Com. e outros	(1.685)	(9.929)
Valor adicionado bruto	21.946	(1.596)
Retenções		
Depreciação e amortização	(1.073)	-
Valor adicionado líquido	20.873	(1.596)
Valor recebido em transferência		
Receitas financeiras	5.535	1.739
Valor adicionado total a distribuir	26.408	143
Distribuição do valor adicionado:		
Pessoal e encargos		
Remuneração direta	1.066	-
Benefícios	157	-
F.G.T.S.	98	-
Outros	2	-
Impostos, taxas e contribuições		
Federais	8.705	87
Municipais	1.432	-
Juros e aluguéis		
Juros	6.607	109
Aluguéis	146	-
Outros	201	36
Remuneração do capital próprio		
Lucro líquido/(Prejuízo) do período	7.994	(89)

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

SPE Novo Norte Aeroportos S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

31 de março de 2024

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

1. Contexto operacional

A SPE Novo Norte Aeroportos S.A. é uma sociedade anônima de capital fechado, constituída em 21 de outubro de 2022, com sede e foro na Cidade de Belém, na Avenida Pará S/N – no bairro de Val-de-Cans, localizada no estado do Pará. Está amparada sob o Contrato de nº 003/ANAC/2023/ANAC/2023 - Norte II, que dispõe sobre o contrato de concessão para ampliação, manutenção e exploração dos aeroportos integrantes do Bloco Norte II, quais sejam: Aeroporto Internacional de Belém - Val de Cans - Júlio Cezar Ribeiro (SBBE) e Aeroporto Internacional Alberto Alcolumbre - Macapá/AP (SBMQ).

A Companhia tem como objeto social a operação dos aeroportos e campos de aterrisagens, que contempla a administração, manutenção e exploração comercial de aeroportos, a exploração de estacionamentos e a execução de todas as atividades necessárias para o fiel desempenho das atividades exigidas pelo contrato de concessão firmado com a Agência Nacional de Aviação (ANAC) para ampliação, manutenção e exploração dos referidos aeroportos. A data final do contrato de concessão com a Agência Nacional de Aviação (ANAC) é até o dia 05 de maio de 2053, com eficácia desde 05 de maio de 2023.

2. Base de apresentação e principais políticas contábeis materiais

a) Base de apresentação das informações financeiras intermediárias

As informações financeiras intermediárias foram elaboradas e apresentadas de acordo com NBC TG 21 - Demonstração Intermediária e com a norma internacional IAS 34 - “*Interim Financial Reporting*”, emitida pelo “*International Accounting Standards Board - IASB*” e apresentada de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM), aplicáveis à elaboração das Informações financeiras intermediárias.

Essas informações financeiras intermediárias foram elaboradas de maneira consistente com as práticas contábeis descritas na nota explicativa 3 às demonstrações financeiras anuais, referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

Portanto, as informações financeiras intermediárias não incluem todas as notas e divulgações exigidas pelas normas para as demonstrações financeiras anuais, e, conseqüentemente, as respectivas informações devem ser lidas em conjunto com as referidas demonstrações financeiras anuais. Com base no julgamento e premissas adotados pela administração, acerca da relevância e de alterações que devem ser divulgados em notas explicativas, estas informações financeiras intermediárias incluem notas explicativas selecionadas e não contemplam todas as notas explicativas apresentadas nas demonstrações financeiras anuais, conforme facultado pelo Ofício Circular 03/2011, emitido pela Comissão de Valores Mobiliários (“CVM”).

SPE Novo Norte Aeroportos S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

31 de março de 2024

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

2. Base de apresentação--Continuação

b) Pronunciamentos novos ou revisados

As políticas contábeis adotadas na elaboração das informações financeiras intermediárias são consistentes com aquelas seguidas na preparação das demonstrações financeiras anuais da Companhia em 31 de dezembro de 2023, exceto pela adoção das novas normas vigentes a partir de 1º de janeiro de 2024. A Companhia não adotou antecipadamente nenhuma nova norma contábil, interpretação ou alteração que tenha sido emitida, mas ainda não esteja em vigor. A Companhia avaliou e adotou as normas abaixo para o atual exercício; entretanto, não houve impacto relevante nas informações financeiras intermediárias.

Pronunciamento	Descrição	Vigência
CPC 26 (R1) – Apresentação das demonstrações contábeis (IAS 1)	Alterações para especificar os requisitos de classificação do passivo como circulante ou não circulante.	Exercícios iniciados em ou após 1º de janeiro de 2024
CPC 03 (R2) – Demonstrações do fluxo de caixa (IAS 7)	Alterações para esclarecer as características dos acordos de financiamento de fornecedores e exigir divulgações adicionais sobre esses acordos. Essas mudanças visam ajudar os usuários das demonstrações financeiras a entender os efeitos dos acordos de financiamento com fornecedores nas obrigações, fluxos de caixa e exposição ao risco de liquidez das entidades.	Exercícios iniciados em ou após 1º de janeiro de 2024.
CPC 06 – Arrendamento / IFRS 16	A alteração especifica os requisitos que um vendedor-arrendatário utiliza na mensuração da responsabilidade de locação decorrente de uma transação de venda e arrendamento de volta, a fim de garantir que o vendedor-arrendatário não reconheça qualquer quantia do ganho ou perda que se relaciona com o direito de uso que ele mantém.	Exercícios iniciados em ou após 1º de janeiro de 2024.

c) Moeda Funcional

As informações financeiras intermediárias são apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional da Companhia.

d) Aprovação das informações financeiras intermediárias

A autorização para conclusão da preparação destas informações financeiras intermediárias ocorreu na reunião de diretoria realizada em 12 de junho de 2024.

3. Julgamentos, estimativas e premissas significativas

A preparação de informações financeiras intermediárias requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e o exercício de julgamento por parte da administração da Companhia no processo de aplicação das práticas contábeis. As estimativas e as respectivas premissas estão baseadas em dados históricos e em outros fatores considerados relevantes. Os resultados efetivos podem diferir dessas estimativas.

As estimativas e premissas subjacentes são revisadas continuamente. Os efeitos decorrentes das revisões feitas às estimativas contábeis são reconhecidos no período em que as estimativas são revisadas.

SPE Novo Norte Aeroportos S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

31 de março de 2024

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

4. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>31/03/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Caixa e Bancos	8	8
Aplicações financeiras (a)	257.742	222.980
	257.750	222.988

(a) As aplicações financeiras referem-se, substancialmente, a Certificados de Depósitos Bancários - CDBs com remuneração de 98% a 100% em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023, do Certificado de Depósito Interbancário ("CDI"), livres de carência e resgatáveis a qualquer momento.

5. Contas a receber

	<u>31/03/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Clientes	15.511	14.325
Provisão para perdas de créditos esperadas	(12)	-
	15.499	14.325

A abertura do contas a receber de clientes por idade (*aging list*) pode ser assim demonstrada:

	<u>31/03/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
A vencer	12.088	11.824
Vencidos		
Até 30 dias	1.171	1.394
De 31 a 60 dias	756	709
De 61 a 90 dias	323	322
De 91 a 120 dias	659	76
De 121 dias a 180 dias	502	-
Acima de 180	12	-
	15.511	14.325

A exposição da Companhia a riscos de perdas de créditos esperadas relacionadas ao contas a receber, está divulgada na nota explicativa 15.

Abaixo demonstramos a movimentação nas perdas de créditos esperadas sobre contas a receber:

	<u>31/03/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Saldo inicial	-	-
Provisão para perdas de crédito esperadas	(12)	-
Reversão das perdas de crédito esperadas	-	-
Saldo final	(12)	-

SPE Novo Norte Aeroportos S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

31 de março de 2024

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

6. Despesas antecipadas

	31/03/2024	31/12/2023
Seguros patrimonial	109	234
Seguro garantia	264	28
Outros seguros	-	1
Outras despesas a apropriar	18	-
	391	263

7. Intangível

	31 de março de 2024			31/12/2023	
	Custo	Amortização acumulada	Custo líquido	Líquido	Taxa anual de amortização
Outorga fixa - concessão (a)	128.408	(3.924)	124.484	125.554	3,33%
Investimento para concessão	11.003	(528)	10.475	10.485	4% a 25%
Softwares	8	(1)	7	7	20%
Capitalização de juros (nota 21)	7.847	-	7.847	-	-
Intangível em andamento	3.193	-	3.193	1.507	-
Total	150.459	(4.453)	146.006	137.553	

- (a) A amortização dos ativos intangíveis é registrada conforme interpretação técnica ICPC 01 - Contratos de Concessão e são amortizados pelo método linear. A taxa média de amortização em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023 é de 3,333%.

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023, o ativo intangível está formado por serviços de avaliação técnica, econômica e ambiental de aeroportos, planos diretores, projetos executivos para trabalhos de engenharia, desenhos, especificações, memoriais, orçamentos, cronogramas físico-financeiro necessários da concessão. A partir do momento em que a Companhia é nomeada vencedora do edital de concessão, passa a ser responsável por esses gastos. A amortização se dará em bases sistemáticas durante o período de vigência do contrato de concessão

A movimentação do intangível está demonstrada a seguir:

	31/12/2023	Adições	Amortização do período	31/03/2024
Outorga fixa - concessão	125.554	-	(1.070)	124.484
Investimento para concessão	10.485	100	(110)	10.475
Softwares	7	1	(1)	7
Capitalização de juros (nota 8)	-	7.847	-	7.847
Intangível em andamento	1.507	1.686	-	3.193
Total	137.553	9.634	(1.181)	146.006

SPE Novo Norte Aeroportos S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

31 de março de 2024

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

8. Debêntures

a) Composição dos saldos

<u>Rubrica</u>	<u>Vencimento</u>	<u>Taxa de juros</u>	<u>31/03/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Debêntures 2ª Emissão	15/12/2040	17,68% a.a.	353.429	340.222
(-) Custo de captação-Circulante			(3.346)	(4.318)
(-) Custos de captação-Não Circulante			(70.156)	(68.736)
Total de Debêntures			279.927	267.168
Passivo Circulante			-	-
Passivo Não Circulante			279.927	267.168

b) Movimentação das debêntures:

	<u>31/03/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Saldo inicial	267.168	-
Captação 1ª Emissão	-	53.500
Pagamento 1ª Emissão	-	(63.515)
Juros pagos 1ª Emissão	-	10.015
Captação 2ª Emissão	-	340.000
Juros incorridos 2ª Emissão	5.360	222
Capitalização de juros 2ª Emissão (nota 21 e 7)	7.847	-
(-) Custo de captação	(1.586)	(73.054)
Apropriação de custos captação (nota 19)	1.138	-
Total	279.927	267.168

c) Características da emissão:

Em 13 de junho de 2023 a Companhia fez a 1ª emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, em série única, da espécie com garantia real e garantia fidejussória adicional para distribuição pública.

O valor total da 1ª emissão foi de R\$ 53.500, na data de emissão sendo 53.500 debêntures no valor nominal unitário de R\$ 1.

Em 27 de dezembro de 2023, conforme termo assinado, a Companhia quitou 1ª emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, em série única, da espécie com garantia real e garantia fidejussória adicional para distribuição pública.

Em 20 de dezembro de 2023, a Companhia fez a 2ª emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, em série única, da espécie com garantia real e garantia fidejussória adicional para distribuição pública.

O valor total da 2ª emissão foi de R\$ 340.000, na data de emissão sendo 340.000 debêntures no valor nominal unitário de R\$ 1.

SPE Novo Norte Aeroportos S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

31 de março de 2024

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

8. Debêntures--Continuação

c) Características da emissão--Continuação

As debêntures terão prazo de vigência de 204 meses contados da data de emissão, vencendo-se, portanto, em 15 de dezembro de 2040. A primeira parcela de juros será paga em junho de 2025 e a parcela do principal em junho 2027.

As debêntures farão jus ao pagamento com juros remuneratórios equivalentes 9,5% ao ano e atualização monetária pelo IPCA em 8,18%, totalizando em 17,68%.

d) Cronograma de vencimentos:

Ano de vencimento	31/03/2024				31/12/2023
	Principal	Juros	Custo	Total	Total
2024	-	-	(3.363)	(3.363)	(4.318)
2025	-	777	(4.484)	(3.707)	27.365
2026	-	777	(4.484)	(3.707)	33.193
2027	-	777	(4.484)	5.185	34.537
Após 2027	340.000	11.098	(56.687)	285.519	176.391
Saldo final	340.000	13.429	(73.502)	279.927	267.168

e) Cláusulas restritivas (covenants)

A Companhia obriga-se a cumprir determinadas cláusulas restritivas (“covenants”), sob pena de ter decretado o vencimento antecipado de suas dívidas, para tanto, o cálculo possui a obrigatoriedade a partir de dezembro de 2024, sendo calculado pela observância do Índice de Cobertura do Serviço da Dívida – ICSD que não poderá ser inferior a 1,2 (um vírgula dois) vezes em cada data de apuração.

O cálculo do Índice de Cobertura do Serviço da Dívida – ICSD, consiste em base do EBTIDA do respectivo período com o valor pago a título de imposto de renda e contribuição social pelo Serviço da Dívida, ou seja, Dívida Bruta.

9. Provisão em demandas judiciais

Em 31 de março de 2024 a Empresa tem processos cíveis, não registrados em suas provisões para demandas judiciais por estimar a probabilidade de perda como possível com base na avaliação de seus consultores jurídicos no montante de R\$ 20 (R\$ 0 em 31 de dezembro 2023).

SPE Novo Norte Aeroportos S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
31 de março de 2024

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

10. Fornecedores

	<u>31/03/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Prestadores de serviço	<u>7.594</u>	11.194
	<u>7.594</u>	<u>11.194</u>

A informação sobre a exposição da Companhia aos riscos de liquidez relacionadas a fornecedores está divulgada na nota explicativa 15.

11. Obrigações tributárias

	<u>31/03/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Imposto de Renda e Contribuição social	1.380	-
PIS	240	422
COFINS	1.124	1.943
ISS	616	1.495
Impostos retidos terceiros	520	834
Total	<u>3.880</u>	<u>4.694</u>

12. Obrigações trabalhistas e sociais

	<u>31/03/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Salários a pagar	280	269
INSS	122	270
IRRF	40	54
FGTS	27	31
Provisões férias e 13º salário	493	228
Total	<u>962</u>	<u>852</u>

13. Transações com partes relacionadas

Controladora final

A controladora final da Companhia é a Agemar Empreendimentos e Participações S.A.

Saldos e transações

No decorrer do período de três meses findo em 31 de março de 2024 e do exercício social findo em 31 de dezembro de 2023, os acionistas efetuaram aportes para suprimento de caixa, sem correção de juros e sem data prevista para liquidação.

SPE Novo Norte Aeroportos S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

31 de março de 2024

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

13. Transações com partes relacionadas--Continuação

Saldos e transações--Continuação

Acionistas	31/03/2024	31/12/2023
Socicam Serviços Urbanos Ltda.	312	312
DIX Empreendimentos Ltda.	5.517	5.917
Total	5.829	6.229

Remuneração do pessoal-chave da administração

O pessoal-chave da administração, que tem autoridade e responsabilidade pelo planejamento, direção e controle das atividades da Companhia inclui os membros do Conselho de Administração, os diretores estatutários e demais diretores. A Companhia apresenta no quadro a seguir, informações sobre a remuneração do pessoal-chave da administração para o período findo de três meses em 31 de março de 2024 e para o exercício de 2023:

	03-2024		12-2023		03-2023	
	Diretoria		Diretoria		Diretoria	
	Administrativa	Total	Administrativa	Total	Administrativa	Total
Número de Membros	1	1	1	1	-	-
Salário	90	90	180	180	-	-
Remuneração Total	90	90	180	180	-	-

A remuneração mensal é de R\$ 30, no exercício de 2023 ocorreu pagamento referente aos meses de junho a dezembro e para o ano de 2024 seguiu-se os pagamentos mensais de três meses.

14. Patrimônio líquido

a) Capital social

Em 31 de dezembro de 2022, o capital social subscrito e integralizado é de R\$ 10 e está representado por 10.000 (dez mil) ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal. O capital social da Companhia, autorizado na Assembleia Geral Extraordinária (AGE) de 17 de janeiro de 2023, é de R\$244.248, sendo que foram subscritos e integralizados R\$81.412 em fevereiro de 2023 e, no dia 07 de fevereiro de 2024, através da ata de Assembleia Geral Extraordinária (AGE) foi deliberado, nos termos do Estatuto Social, a integralização parcial de R\$28.000, totalizando o valor de R\$109.422. Abaixo a composição do quadro societário da Companhia em 31 de março de 2024 e em 31 de dezembro de 2023:

SPE Novo Norte Aeroportos S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
31 de março de 2024

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

14. Patrimônio líquido--Continuação

b) Capital social--Continuação

Sócios	31/03/2024 e 31/12/2023	
	Ações Ordinárias	Participação
DIX Empreendimentos	232.036	95%
Socicam Serviços Urbanos Ltda.	12.212	5%
	<u>244.248</u>	<u>100%</u>

b) Reserva legal

Constituída na proporção de 5% do lucro líquido do exercício, limitada a 20% do capital social.

c) Reserva de lucros - lucros retidos

Em 31 de dezembro de cada exercício os lucros ou prejuízos do exercício são confrontados com a reserva de lucros e o resultado destinado aos acionistas.

d) Dividendos

Aos acionistas é assegurado um dividendo mínimo correspondente a 25% do lucro líquido ajustado no encerramento de cada exercício, nos termos do artigo 202 da Lei das Sociedades por Ações.

e) Lucro por ação

Não há diferença entre ação diluída e ação básica.

15. Instrumentos financeiros

a) Riscos

A Companhia pratica operações envolvendo instrumentos financeiros, com a finalidade de manter sua capacidade de investimentos e estratégia de crescimento. O gerenciamento dos riscos e a gestão dos instrumentos financeiros são realizados por meio de definição de metas, estratégias e procedimentos de controle definidos pela Administração da Companhia para que tais riscos sejam minimizados a cada período. Além disso, a Companhia gerencia seus recursos, a fim de maximizá-los e assegurar a continuidade de suas operações, com a finalidade de trazer retorno contínuo aos acionistas.

SPE Novo Norte Aeroportos S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

31 de março de 2024

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

15. Instrumentos financeiros--Continuação

a) Riscos--Continuação

As atividades da Companhia estão expostas a alguns riscos financeiros, tais como risco de crédito, risco de taxas de juros e risco de liquidez.

A gestão de risco é realizada pela Administração da Companhia segundo as políticas aprovadas nas atas de assembleia e reuniões de diretoria e acionistas.

b) Risco de crédito

O risco de crédito é inerente às atividades operacionais e financeiras da Companhia, principalmente representado nas rubricas de: contas a receber e caixa e equivalentes de caixa.

c) Risco de taxa de juros

A Companhia possui exposição a taxas de juros em suas aplicações financeiras e debêntures. Ambas possuem condições de contratação atuais semelhantes àquelas em que elas se originaram e, portanto, os valores registrados estão próximos aos valores de mercado.

d) Risco de liquidez

A previsão de fluxo de caixa é preparada pela Companhia, onde são monitoradas as previsões contínuas das exigências de liquidez para assegurar que a Companhia tenha caixa suficiente para atender às necessidades operacionais. Essa previsão leva em consideração os planos de financiamento da dívida e geração de caixa.

A Companhia investe os excessos de caixa em contas correntes com incidência de juros, depósitos a prazo, depósitos de curto prazo e fundos de investimento, escolhendo instrumentos com vencimentos apropriados ou liquidez suficiente para fornecer margem suficiente conforme determinado pelas previsões acima mencionadas.

e) Categorias dos instrumentos financeiros

A Companhia entende que os instrumentos financeiros, que estão reconhecidos pelo seu valor contábil são substancialmente similares aos que seriam obtidos se fossem negociados no mercado, e a Administração entende que os valores registrados se aproximam de seu valor justo. A seleção dos ativos e passivos apresentados nesta nota ocorreu em razão de sua relevância.

SPE Novo Norte Aeroportos S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

31 de março de 2024

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

15. Instrumentos financeiros--Continuação

e) Categorias dos instrumentos financeiros--Continuação

Não é prática da Companhia contratar instrumentos financeiros para fins especulativos. Em 31 de março de 2024, não havia contratos de instrumentos financeiros derivativos em aberto. Os instrumentos financeiros da Companhia foram classificados conforme as seguintes categorias:

	Saldo contábil		Valor justo		Nível hierárquico do valor justo
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023	
Ativos financeiros a valor justo por meio de resultado					
Caixa e equivalente de caixa (nota 4)	257.750	222.988	257.750	222.988	2
Ativos e passivos financeiros ao custo amortizado cujo valor justo é divulgado					
Contas receber (nota 5)	15.499	14.325	15.499	14.325	-
Fornecedores (nota 10)	7.594	11.194	7.594	11.194	-
Debêntures (nota 8)	353.429	340.222	353.429	340.222	-

Hierarquização em 3 níveis para a mensuração do valor justo, sendo que sua mensuração é baseada nos inputs observáveis e não observáveis. Inputs observáveis refletem dados de mercado obtidos de fontes independentes, enquanto inputs não observáveis refletem as premissas de mercado da Companhia. Esses dois tipos de inputs criam a hierarquia de valor justo apresentada a seguir:

- Nível 1 - Preços cotados para instrumentos idênticos em mercados ativos;
- Nível 2 - Preços cotados em mercados ativos para instrumentos similares, preços cotados para instrumentos idênticos ou similares em mercados não ativos e modelos de avaliação para os quais inputs são observáveis; e
- Nível 3 - Instrumentos cujos inputs significantes não são observáveis.

f) Análise de sensibilidade de variações nas taxas de juros

Os resultados da Companhia estão suscetíveis de sofrer variações, não significativas, em função dos efeitos da volatilidade da taxa CDI sobre os valores a receber de mútuo e aplicações financeiras atreladas a essa taxa, dos créditos a receber atrelados à IPCA sobre a parte das debêntures que estão atrelados a esta taxa.

	31/03/2024	31/12/2023
Aplicações financeiras (nota 4)	257.742	222.980
Debêntures (nota 8)	353.429	340.222

SPE Novo Norte Aeroportos S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

31 de março de 2024

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

15. Instrumentos financeiros--Continuação

f) Análise de sensibilidade de variações nas taxas de juros--Continuação

Com a finalidade de verificar a sensibilidade do indexador nas aplicações financeiras, contas a receber, debêntures e empréstimos e financiamentos, a qual a Companhia estava exposta, na data base de 31 de março de 2024, foram definidos cinco cenários diferentes. Com base em projeções divulgadas por instituições financeiras, foi obtida a projeção do CDI e IPCA, para os próximos 12 meses, ou seja, 31 de março de 2025 e este definido como cenário provável, sendo calculadas variações de +25%, +50%, -25% e -50%.

Abaixo a demonstração da variação das taxas para o período de três meses findo em 31 de março de 2024, conforme cenário demonstrado acima:

SPE Novo Norte Aeroportos S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
31 de março de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

15. Instrumentos financeiros--Continuação

Exposição patrimonial	Índice	Exposição Cenário Provável	03-2024 R\$	Saldo provável	Resultado provável	Cenário de aumento			Cenário de perda			
						25%	Resultado	50%	25%	Resultado	50%	Resultado
Debêntures	IPCA	3,57%	353.429	366.049	(12.620)	(15.774)	5,36%	(18.929)	2,68%	(9.465)	1,79%	(6.310)
Aplicação financeira	CDI	9,99%	257.742	283.488	25.746	32.182	14,98%	38.619	7,49%	19.309	4,99%	12.873
				<u>13.126</u>	<u>16.408</u>		<u>19.689</u>		<u>9.845</u>		<u>6.563</u>	

SPE Novo Norte Aeroportos S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

31 de março de 2024

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

16. Imposto de renda e contribuição social

a) Conciliação do imposto de renda e contribuição social

	<u>31/03/2024</u>	<u>31/03/2023</u>
Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e contribuição social	12.043	(89)
Alíquota vigente	34%	34%
Imposto de renda calculada pela alíquota vigente	4.094	-
Efeito tributário sobre as principais adições e exclusões	(2.664)	-
Compensação prejuízo fiscal	(44)	-
Impostos diferidos (nota 16.b)	2.668	-
Outros	(6)	-
Despesa com imposto de renda e contribuição social reconhecida no resultado	4.048	-
Corrente	(1.380)	-
Diferido	(2.668)	-
Alíquota efetiva	33%	0%

b) Imposto de renda e contribuição social diferido

Impostos diferidos ativos e passivos são mensurados pela taxa de imposto que se espera ser aplicável no ano em que o ativo será realizado ou o passivo liquidado, com base nas taxas de imposto (e lei tributária) que foram promulgadas na data do balanço. Itens de imposto diferido são reconhecidos de acordo com a transação que originou o imposto diferido, no resultado abrangente ou diretamente no patrimônio líquido.

Impostos diferidos são reconhecidos para todas as diferenças temporárias dedutíveis, créditos e perdas tributários não utilizados, na extensão em que seja provável que o lucro tributável esteja disponível para que as diferenças temporárias dedutíveis possam ser realizadas, e créditos e perdas tributários não utilizados que possam vir a ser utilizados. O valor contábil dos impostos diferidos é revisado em cada data do balanço e é baixado na extensão em que não é provável que lucros tributáveis estarão disponíveis para permitir que todo ou parte do ativo tributário diferido venha a ser utilizado.

	<u>31/03/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Passivo		
Diferenças temporárias sobre juros sobre encargos financeiros (nota 16.a)	(2.668)	-
Total	(2.668)	-

SPE Novo Norte Aeroportos S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

31 de março de 2024

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

17. Receita líquida

	31/03/2024	31/03/2023
Receitas		
Embarque e utilização (a)	21.398	-
Locações (b)	12.071	-
Pouso e permanência (c)	6.991	-
Serviços a usuários	208	-
Total de receitas	40.668	-
(-) Deduções das receitas		
Abatimentos concedidos e cancelados s/ locação	(345)	-
ISS	(1.432)	-
PIS	(666)	-
COFINS	(3.067)	-
Total das deduções das receitas	(5.510)	-
Receitas de construção - concessão	1.685	9.929
Receita líquida	36.843	9.929

- Receitas oriundas ao atendimento de clientes que embarcam e utilizam as dependências do aeroporto, a receita é gerada pela taxa do cupom de embarque.
- Receitas oriundas pelos espaços cedidos para os lojistas, que executam as suas determinadas vendas e repassam o valor mediante ao aluguel conforme contrato para utilização do espaço.
- Receitas oriundas ao período que as aeronaves ficam em hangares para realização de conferência/manutenção e abastecimento

18. Custos e despesas por natureza

	31/03/2024	31/03/2023
Custo operacional		
Pessoal	(1.974)	-
Custo de prestadores de serviços (b)	(15.209)	-
Consumo energia e água	(2.353)	-
QMCL (quota de manutenção, conservação e limpeza) (a)	859	-
Custo de construção - concessão	(1.685)	(9.929)
Custo com conservação e manutenção	(588)	-
Amortização de intangível	(1.181)	-
Custos gerais	(501)	-
	(22.632)	(9.929)
Despesas gerais e administrativas		
Viagens e representações	(86)	-
Despesas com cartórios	(5)	(35)
Impostos, taxas e contribuições	-	(88)
Honorários advocatícios	-	(1.567)
Seguros	(207)	(29)
Aluguéis	(146)	-
Material de escritório e informática	(52)	-
Despesa com veículos	(121)	-
Despesas gerais	(131)	-
	(748)	(1.719)

- QMCL é o ressarcimento realizado pelos locatários, referente aos gastos com manutenção, conservação e limpeza de acordo com o espaço contratado do terminal.
- Os prestadores de serviços são referentes a serviços aos terminais aeroportuários como Segurança Geral, Manutenção, Conservação e limpeza.

SPE Novo Norte Aeroportos S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

31 de março de 2024

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

19. Resultado financeiro

	31/03/2024	31/03/2023
Receitas		
Rendimentos de aplicação	5.451	1.739
Juros recebidos	84	-
	5.535	1.739
Despesas		
Apropriação de custos de captação	(1.138)	(100)
Despesa de juros das debêntures	(5.360)	-
Despesas bancárias	(78)	-
Tarifa de emissão de boletos e títulos	(13)	-
IOF - Imp. sobre operações financeiras	(19)	(9)
Multas e correções	(282)	-
Descontos concedidos	(7)	-
Outras despesas financeiras	(58)	-
	(6.955)	(109)
Total	(1.420)	1.630

20. Seguros e garantias

Seguradora	Modalidade	Vigência da apólice	Valor do prêmio	Valor cobertura
Chubb Seguros do brasil SA	Respons. Civil	05/2023 a 05/2024	54	5.000
Starr Insurance Cia	Respons. Civil Hangar	07/2023 a 07/2024	311	20.000
Chubb Seguros do brasil SA	Respons. Patrimonial	05/2023 a 05/2024	120	80.800
Ezze Seguros	Respons. Garantia	02/2024 a 02/2025	317	57.514
Austral Seguradora SA	Respons. Civil – D&O	04/2023 a 04/2024	39	20.000
				183.314

21. Transações que não afetaram o caixa

	31/03/2024	31/12/2023
Ativo intangível		
Avaliações técnica, econômica e ambiental	-	3.271
Encargos financeiros capitalizados	7.847	-

SPE Novo Norte Aeroportos S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

31 de março de 2024

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

21. Eventos Subsequentes

Até a data de aprovação das demonstrações financeiras, não ocorreram eventos subsequentes significativos na Companhia, que requeressem divulgações nos termos do normativo contábil CPC 24 Eventos Subsequentes.

Membros da Administração

Marcos Antônio Migliorini

Presidente

CPF: 007.276.576-31

Jerônimo Timóteo de Lima

Diretor

CPF: 035.954.144-54

Eduardo Buzam Júnior

Contador

CRC 1SP243887/O-3