

**ICEPORT – Terminal Frigorífico de Navegantes S/A**  
**CNPJ: 05.907.238/0001-19 NIRE: 42300030899**  
**Balancos Patrimoniais**  
**31 de dezembro de 2023 e 2022 (em reais)**

<b>Ativo</b>	<b>Nota Explicativa</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>Circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	4	<b>1.366.220</b>	475.554
Contas a receber	5	<b>5.347.252</b>	5.284.547
Impostos a recuperar		<b>216.441</b>	172.332
Despesas de exercícios seguintes		<b>7.822</b>	2.694
Outros créditos	7	<b>37.574</b>	42.949
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>6.975.309</b>	5.978.076
<b>Não circulante</b>			
Depósitos judiciais		-	5.000
Imposto de renda e contribuição social diferidos		<b>359.063</b>	236.064
Despesas de exercícios seguintes		<b>6.162</b>	-
Imobilizado		<b>54.761</b>	75.163
<b>Total do ativo não circulante</b>		<b>419.986</b>	316.227
<b>Total do ativo</b>		<b>7.395.295</b>	6.294.303

**As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.**

**ICEPORT – Terminal Frigorífico de Navegantes S/A**  
**CNPJ: 05.907.238/0001-19 NIRE: 42300030899**  
**Balancos Patrimoniais--continuação**  
**31 de dezembro de 2023 e 2022 (em reais)**

<b>Passivo</b>	<b>Nota Explicativa</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>Circulante</b>			
Fornecedores	8	<b>813.613</b>	787.678
Obrigações sociais e trabalhistas		<b>2.331.751</b>	2.028.987
Obrigações fiscais	9	<b>931.448</b>	888.124
Adiantamento de clientes		-	-
<b>Total do passivo circulante</b>		<b>4.076.812</b>	3.704.790
<b>Não circulante</b>			
Provisões para Riscos	10	-	834.203
Partes relacionadas	6	<b>3.872.355</b>	7.393.573
<b>Total do passivo não circulante</b>		<b>3.872.355</b>	8.227.776
<b>Patrimônio líquido</b>			
Capital social	12	<b>4.000.000</b>	4.000.000
Prejuízos acumulados		<b>(4.553.872)</b>	(9.638.263)
<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>(553.872)</b>	(5.638.263)
<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b>7.395.295</b>	6.294.303

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

**ICEPORT – Terminal Frigorífico de Navegantes S/A**  
**CNPJ: 05.907.238/0001-19 NIRE: 42300030899**  
**Demonstrações dos resultados**  
**31 de dezembro de 2023 e 2022 (em reais)**

	Nota explicativa	31/12/2023	31/12/2022
Receita operacional líquida	13	<b>28.440.123</b>	24.969.843
Custos serviços prestados			
Armazenagem e transportes		<b>(11.912.111)</b>	(12.449.966)
Custo com pessoal		<b>(10.545.556)</b>	(9.779.079)
Depreciação		<b>(20.402)</b>	(20.458)
		<b>(22.478.069)</b>	(22.249.503)
Lucro bruto		<b>5.962.054</b>	2.720.340
Despesas operacionais			
Despesas gerais e administrativas		<b>(724.065)</b>	(976.543)
Remuneração dos administradores		-	-
Despesas com pessoal		<b>(72.326)</b>	(88.073)
Outras receitas (despesas) operacionais		<b>968.198</b>	(532.867)
		<b>171.807</b>	(1.597.483)
Lucro operacional		<b>6.133.861</b>	1.122.857
Resultado financeiro	14		
Receitas financeiras		<b>57.056</b>	99.796
Despesas financeiras		<b>(26.604)</b>	(31.638)
Variação cambial, líquida		-	-
		<b>30.452</b>	68.158
Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e contribuição social		<b>6.164.313</b>	1.191.015
Imposto de renda e contribuição social - correntes		<b>(1.202.921)</b>	(523.098)
Imposto de renda e contribuição social - diferidos		<b>122.999</b>	36.409
		<b>(1.079.922)</b>	(486.689)
Lucro (prejuízo) líquido do período		<b>5.084.391</b>	704.326
Quantidades de ações (lote de mil)		<b>4.000.000</b>	4.000.000
Lucro líquido (prejuízo), básico e diluído, por lote de mil ações, em reais		<b>1,27</b>	0,1760815

**As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.**

**ICEPORT – Terminal Frigorífico de Navegantes S/A**  
**CNPJ: 05.907.238/0001-19 NIRE: 42300030899**  
**Demonstrações dos resultados abrangentes**  
**31 de dezembro de 2023 e 2022 (em reais)**

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Resultado do exercício	<b>5.084.391</b>	704.326
Outros resultados abrangentes	-	-
<b>Total dos resultados abrangentes</b>	<b>5.084.391</b>	<b>704.326</b>

**As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.**

**ICEPORT – Terminal Frigorífico de Navegantes S/A**  
**CNPJ: 05.907.238/0001-19 NIRE: 42300030899**  
**Demonstrações das mutações do patrimônio líquido**  
**31 de dezembro de 2023 e 2022 (em reais)**

	<b>Capital social</b>	<b>Prejuízos acumulados</b>	<b>Patrimônio líquido</b>
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2019</b>	<b>4.000</b>	<b>(14.653.461)</b>	<b>(10.653.461)</b>
Prejuízo do exercício	-	1.310.738	1.310.738
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>4.000</b>	<b>(13.342.723)</b>	<b>(9.342.723)</b>
Lucro do exercício	-	3.000.134	3.000.134
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>4.000</b>	<b>(10.342.589)</b>	<b>(6.342.589)</b>
Lucro do exercício	-	704.326	704.326
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>4.000</b>	<b>(9.638.263)</b>	<b>(5.638.263)</b>
Lucro do exercício	-	5.084.391	5.084.391
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>4.000</b>	<b>(4.553.872)</b>	<b>(4.553.872)</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

**ICEPORT – Terminal Frigorífico de Navegantes S/A**  
**CNPJ: 05.907.238/0001-19 NIRE: 42300030899**  
**Demonstrações dos fluxos de caixa**  
**31 de dezembro de 2023 e 2022 (em reais)**

	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
Lucro líquido (Prejuízo) do período	<b>5.084.391</b>	704.326
Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades aplicadas nas atividades operacionais		
Provisão para imposto de renda e contribuição social correntes	<b>1.202.921</b>	523.098
Imposto de renda e contribuição social diferidos	<b>(122.999)</b>	(36.409)
Depreciação e amortização	<b>20.402</b>	20.458
Baixa de ativo imobilizado, intangível e diferido	-	-
Provisão para contingências, líquidas de baixas e reversões	<b>(834.203)</b>	834.109
Variações nos ativos e passivos		
(Aumento) diminuição dos ativos		
Contas a receber de clientes	<b>(62.705)</b>	(1.608.787)
Impostos a recuperar	<b>(44.109)</b>	609.334
Depósitos Judiciais	<b>5.000</b>	-
Despesas do exercício seguinte e outros valores a receber	<b>1.840</b>	4.592
Aumento (diminuição) dos passivos		
Fornecedores	<b>18.179</b>	(49.115)
Contas a pagar empresas ligadas, operações comerciais	<b>(3.521.218)</b>	(2.558.411)
Obrigações sociais e trabalhistas	<b>302.764</b>	(736.631)
Impostos, taxas e contribuições	<b>243.163</b>	(238.453)
Pagamento de imposto de renda e contribuição social correntes	<b>(1.402.761)</b>	(161.630)
Adiantamentos de clientes e outras contas a pagar	-	-
Disponibilidades líquidas geradas nas atividades operacionais	<b>890.666</b>	(2.693.519)
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
Aquisição de bens do imobilizado	-	-
Recebimento da venda de imobilizado	-	-
Disponibilidades líquidas geradas (aplicadas) nas atividades de investimentos	-	-
<b>AUMENTO (REDUÇÃO) DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		
	<b>890.666</b>	<b>(2.693.519)</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		
No início do exercício	<b>475.554</b>	3.169.073
No fim do exercício	<b>1.366.220</b>	475.554
<b>AUMENTO (REDUÇÃO) DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		
	<b>890.666</b>	<b>(2.693.519)</b>

**As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.**

**ICEPORT – Terminal Frigorífico de Navegantes S/A**  
**CNPJ: 05.907.238/0001-19 NIRE: 42300030899**  
**Demonstrações do valor adicionado**  
**31 de dezembro de 2023 e 2022 (em reais)**

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
RECEITAS	<b>31.124.595</b>	27.204.646
Vendas de serviços	<b>31.124.595</b>	27.204.646
Outras receitas	-	-
INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS	<b>(10.758.494)</b>	(13.112.068)
Custos dos serviços prestados	<b>(651.678)</b>	(850.510)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	<b>(10.941.018)</b>	(11.427.449)
Outros custos operacionais	<b>834.202</b>	(834.109)
VALOR ADICIONADO BRUTO	<b>20.366.101</b>	14.092.578
RETENÇÕES	<b>(20.402)</b>	(20.458)
Depreciação e amortização	<b>(20.402)</b>	(20.458)
VALOR ADICIONADO LÍQUIDO PRODUZIDO PELA ENTIDADE	<b>20.345.699</b>	14.072.120
VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA		
Receitas financeiras	<b>57.056</b>	99.796
	<b>57.056</b>	99.796
VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR	<b>20.402.755</b>	14.171.916
DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO	<b>20.402.755</b>	14.171.916
Pessoal e encargos	<b>9.097.706</b>	8.353.104
Impostos, taxas e contribuições	<b>6.195.799</b>	5.085.758
Remuneração do capital de terceiros	<b>24.859</b>	28.728
Lucro (Prejuízo) do exercício	<b>5.084.391</b>	704.326

**As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.**

**ICEPORT – Terminal Frigorífico de Navegantes S/A**  
**CNPJ: 05.907.238/0001-19 NIRE: 42300030899**  
**Notas explicativas às demonstrações financeiras**  
**31 de dezembro de 2023 e 2022 (em reais)**

## **1. Informações gerais sobre a Companhia**

Em 30 de setembro de 2003, foi constituída a **ICEPORT TERMINAL FRIGORÍFICO DE NAVEGANTES S/A**, com sede à Avenida Portuária Vicente Coelho, 55 - São Domingos – Navegantes/SC, e tem por objeto atividades comerciais e de prestação de serviços, as quais destacamos: (i) Depósito de mercadorias para terceiros; (ii) Transporte rodoviário de cargas;

A Companhia é subsidiária integral da **PORTONAVE S/A - Terminais Portuários de Navegantes**, “Controladora”.

A emissão das demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 comparativo 2022, foi autorizada pela Diretoria Executiva da Controladora em 22 de fevereiro de 2024.

## **2. Políticas contábeis**

Todas as políticas contábeis da Companhia seguem estritamente as definições adotadas por sua Controladora, e estão devidamente divulgadas pela mesma.

As demonstrações financeiras foram preparadas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. A Companhia adotou todas as normas, revisões de normas e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

## **3. Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas**

A preparação das demonstrações da Companhia requer que a administração faça julgamentos e estimativas e adote premissas que afetam os valores apresentados de receitas, despesas, ativos e passivos, bem como as divulgações de passivos contingentes, na data-base das demonstrações financeiras. Contudo, a incerteza relativa a essas premissas e estimativas poderia levar a resultados que requeiram um ajuste significativo ao valor contábil do ativo ou passivo afetado em períodos futuros. Todas as principais premissas e estimativas são discutidas e analisadas pela Controladora.

## **4. Caixa e equivalentes de caixa**

	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Caixa e Bancos	<b>1.366.220</b>	475.554
	<b>1.366.220</b>	475.554

**ICEPORT – Terminal Frigorífico de Navegantes S/A**  
**CNPJ: 05.907.238/0001-19 NIRE: 42300030899**  
**Notas explicativas às demonstrações financeiras--continuação**  
**31 de dezembro de 2023 e 2022 (em reais)**

### **5. Contas a receber**

Registra os valores a receber relativo às atividades de prestação de serviços de armazenagem e transportes de cargas frigoríficas e de saldos a receber das operações líquidas de venda de mercadorias no mercado interno conforme abaixo:

	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Curto Prazo		
Serviços de armazenagem	<b>5.347.252</b>	5.284.547
Total	<b>5.347.252</b>	5.284.547

Os saldos dos serviços de armazenagem que estão a vencer são concentrados em dois clientes.

### **6. Partes Relacionadas**

	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Passivo não circulante		
Portonave S/A - operações de locação	<b>3.872.355</b>	7.393.573
Total passivo não circulante	<b>3.872.355</b>	7.393.573
Passivo total	<b>3.872.355</b>	7.393.573

### **7. Outros créditos**

	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Adiantamentos a funcionários	<b>29.524</b>	40.736
Adiantamentos a fornecedores	<b>7.870</b>	115
Outros valores - Brasilprev	<b>180</b>	2.098
	<b>37.574</b>	42.949

### **8. Fornecedores**

	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Serviços	<b>404.505</b>	442.516
Materiais	<b>409.108</b>	345.162
	<b>813.613</b>	787.678

ICEPORT – Terminal Frigorífico de Navegantes S/A  
CNPJ: 05.907.238/0001-19 NIRE: 42300030899  
Notas explicativas às demonstrações financeiras--continuação  
31 de dezembro de 2023 e 2022 (em reais)

## 9. Obrigações fiscais

Consigna nesta rubrica valores relativos a impostos e taxas retidos pela Companhia, bem como os montantes relativos aos impostos incidentes sobre o faturamento e por antecipações por serviços tomados conforme abaixo:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Impostos retidos a recolher	<b>91.167</b>	84.991
Impostos sobre faturamento a recolher	<b>337.939</b>	340.032
Outros impostos	<b>502.342</b>	463.101
	<u><b>931.448</b></u>	<u>888.124</u>

## 10. Provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas

A Companhia está envolvida em discussões administrativas e jurídicas de natureza cível e trabalhista. Para as causas cuja probabilidade foi considerada como perda provável, foi registrado provisão para contingências, como abaixo indicado:

	<u>31/12/2022</u>	<u>Adições</u>	<u>Baixas</u>	<u>31/12/2023</u>
Trabalhistas	105	-	(105)	-
Civis	834.098	-	(834.098)	-
	<u>94</u>	<u>-</u>	<u>(834.203)</u>	<u>-</u>

Adicionalmente, a Companhia é ré em processos cujas chances de insucesso foram classificadas como possíveis, com base na opinião dos assessores jurídicos da Companhia e, conseqüentemente, não são registradas provisões para essas ações que perfazem o montante de R\$ 2.603.494.

## 11. Objetivo e políticas para gestão de risco financeiro

Em atendimento aos Pronunciamentos Técnicos CPC 38 a CPC 40, a Companhia efetuou uma avaliação de seus instrumentos financeiros.

Os instrumentos financeiros constantes nas contas de ativo e passivo, encontram-se atualizados na forma contratada até 31 de dezembro de 2023 e correspondem, substancialmente, ao seu valor de mercado.

**ICEPORT – Terminal Frigorífico de Navegantes S/A**  
**CNPJ: 05.907.238/0001-19 NIRE: 42300030899**  
**Notas explicativas às demonstrações financeiras--continuação**  
**31 de dezembro de 2023 e 2022 (em reais)**

## **11. Objetivo e políticas para gestão de risco financeiro--Continuação**

Os principais instrumentos financeiros da Companhia em 31 de dezembro de 2023 são:

	<b>31/12/2023</b>	31/12/2022
Caixa e equivalentes de caixa	<b>1.366.220</b>	475.554
Clientes	<b>5.347.252</b>	5.284.547
Fornecedores	<b>(813.613)</b>	(787.678)
Partes relacionadas	<b>(3.872.355)</b>	(7.393.573)

A Companhia está exposta a risco de mercado, de crédito e de liquidez.

O Conselho de Administração é responsável por supervisionar a gestão destes riscos.

## **Gestão do Capital Social**

O objetivo principal da administração de capital da Companhia é assegurar que este mantenha uma classificação de crédito forte e uma razão de capital livre de problemas a fim de apoiar os negócios e maximizar o valor ao acionista. Para manter ou ajustar a estrutura do capital, a Companhia pode ajustar o pagamento de dividendos aos acionistas, devolver o capital ou emitir novas ações. Não houve alterações quanto aos objetivos, políticas ou processos durante os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022.

## **12. Capital Social**

Em 31 de dezembro 2023, o capital social subscrito está composto por 4.000.000 de ações ordinárias, sem valor nominal, pertencentes a Portonave S/A.

## **13. Receita operacional**

	<b>31/12/2023</b>	31/12/2022
Receita operacional bruta		
Prestação de serviços	<b>31.124.595</b>	27.204.646
Total da Receita Bruta	<b>31.124.595</b>	27.204.646
Deduções da receita:		
Impostos federais	<b>(2.061.641)</b>	(1.690.378)
Impostos estaduais	<b>(339)</b>	(368)
Impostos municipais	<b>(622.492)</b>	(544.057)
Cancelamento de vendas	-	-
Total das deduções	<b>(2.684.472)</b>	(2.234.803)
Receita operacional líquida	<b>28.440.123</b>	24.969.843

**ICEPORT – Terminal Frigorífico de Navegantes S/A**  
**CNPJ: 05.907.238/0001-19 NIRE: 42300030899**  
**Notas explicativas às demonstrações financeiras--continuação**  
**31 de dezembro de 2023 e 2022 (em reais)**

**14. Receitas e despesas financeiras**

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Receitas financeiras		
Rendimentos de aplicações financeiras	<b>43.937</b>	44.069
Juros ativos	<b>7.406</b>	51.134
Descontos obtidos	<b>738</b>	30
Recuperações de despesas	<b>4.975</b>	4.563
	<u><b>57.056</b></u>	<u>99.796</u>
Despesas financeiras		
Tarifas bancárias	<b>(20.562)</b>	(26.971)
Juros e multas de mora	<b>(1.987)</b>	(1.757)
Outras despesas financeiras	<b>(4.054)</b>	(2.910)
	<u><b>(26.604)</b></u>	<u>(31.638)</u>

---

**ICEPORT TERMINAL FRIGORÍFICO DE NAVEGANTES S/A**  
**CNPJ: 05.907.238/0001-19 NIRE 42300038099**

**Osmari de Castilho Ribas**  
Diretor Executivo

**Renê Duarte e Silva Junior**  
Diretor Operacional

**Anderson da Silva Gomes**  
Contador  
CRC 1 PR – 049.702/O-4  
CPF: 876.160.509-30