



**Contermas - Arrendatária Novo
Terminal Marítimo De Salvador SPE S.A.**

Demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023

com Relatório dos Auditores Independentes

Contermas - Arrendatária Novo Terminal Marítimo De Salvador SPE S.A.

Demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023.

Índice

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras	3
Balanços patrimoniais.....	6
Demonstrações do resultado dos exercícios.....	7
Demonstrações do resultado abrangente	8
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	9
Demonstrações dos fluxos de caixa.....	10
Notas explicativas às demonstrações financeiras	11

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras

Aos Acionistas e Administradores da
Contermas – Arrendatária Novo Terminal Marítimo de Salvador – SPE S.A.
Salvador – BA

Opinião sobre as demonstrações financeiras

Examinamos as demonstrações financeiras da **Contermas – Arrendatária Novo Terminal Marítimo de Salvador – SPE S.A. (“Companhia”)** que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente em todos os aspectos relevantes a posição patrimonial e financeira da **Contermas – Arrendatária Novo Terminal Marítimo de Salvador – SPE S.A.** em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades em conformidade com tais normas estão descritas na seção a seguir intitulada: “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras”. Somos independentes em relação à Companhia de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Ênfase – continuidade operacional

Chamamos a atenção para a Nota Explicativa nº 1.1. às demonstrações financeiras que indica que a Companhia, apresentou prejuízos em anos anteriores e nessa data apresenta patrimônio líquido negativo (passivo a descoberto) de R\$ 444 mil, prejuízos acumulados de R\$ 2.908 mil e excesso de passivo circulante em relação ao ativo circulante em 10.965 mil. Nossa opinião não está ressalvada em relação a esse assunto.

Responsabilidades da Administração sobre as demonstrações financeiras

A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras a Administração é responsável pela avaliação da capacidade da Companhia continuar operando divulgando quando aplicável os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras a não ser que a Administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras tomadas em conjunto estão livres de distorção relevante, independentemente, se causada por fraude ou erro e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando individualmente ou em conjunto possam influenciar dentro de uma perspectiva razoável as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras—Continuação

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais;
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia;
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração;
- Concluimos sobre a adequação do uso pela Administração da base contábil de continuidade operacional e com base nas evidências de auditoria obtidas se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório, todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional;
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito entre outros aspectos do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria inclusive as eventuais deficiências importantes nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 22 de março de 2024.

Baker Tilly 4Partners Auditores Independentes Ltda.

CRC 2SP-031.269/O-1



Henrique Silva Premoli

Contador CRC 1SP-250.993/O-6



Vanderlei Marcello Fernandes Junior

Contador CRC 1SP-297.750/O-4

Contermas – Arrendatária Novo Terminal Marítimo de Salvador – SPE S.A.

Balancos patrimoniais Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais - R\$)

Ativo	Nota	2023	2022	Passivos	Nota	2023	2022
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	819	822	Empréstimos e financiamentos	8	3.588	4.836
Contas a receber	5	3.391	2.343	Fornecedores	9	1.272	641
Tributos a recuperar	6	964	127	Salários e encargos a recolher	-	211	155
Outros créditos	-	31	29	Impostos e contribuições a recolher	-	651	34
		<u>5.205</u>	<u>3.321</u>	Parcelamento de tributos	10	476	445
				Compromissos com o poder concedente	11	9.954	-
				Adiantamento de clientes	-	10	20
				Partes relacionadas	12	8	36
						<u>16.170</u>	<u>6.167</u>
Não circulante				Não circulante			
Partes relacionadas	12	460	460	Empréstimos e financiamentos	8	2.093	5.682
Intangível	7	20.547	20.109	Parcelamento de tributos	10	566	848
		<u>21.007</u>	<u>20.569</u>	Compromissos com o poder concedente	11	-	4.411
				Partes relacionadas	12	7.756	12.696
				Provisão para demandas judiciais	13	71	65
						<u>10.486</u>	<u>23.702</u>
				Patrimônio líquido (passivo a descoberto)			
				Capital social	14.1	1.395	1.395
				Reserva legal	14.2	192	192
				Reserva de incentivos fiscais	14.3	877	-
				Prejuízos acumulados	-	(2.908)	(7.566)
						<u>(444)</u>	<u>(5.979)</u>
Total do ativo		<u><u>26.212</u></u>	<u><u>23.890</u></u>	Total do passivo e do patrimônio líquido		<u><u>26.212</u></u>	<u><u>23.890</u></u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

**Contermas – Arrendatária Novo Terminal Marítimo de Salvador – SPE
S.A.**

**Demonstrações do resultado dos exercícios
Encerrados em 31 de dezembro de 2023 e 2022**

(Em milhares de Reais - R\$)

	<u>Nota</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Receita Líquida	15	21.539	6.604
Custos dos serviços prestados	16	(8.344)	(6.392)
Resultado bruto		13.195	212
Despesas administrativas e gerais	17	(961)	(758)
Outras receitas e despesas	-	(158)	152
Resultado antes das receitas e despesas financeiras		12.076	(394)
Receitas financeiras	18	141	12
Despesas financeiras	18	(6.125)	(1.998)
Resultado financeiro		(5.984)	(1.986)
Resultado do imposto de renda e contribuição social		6.092	(2.380)
Imposto de renda e contribuição social	19	(557)	-
Lucro (Prejuízo) líquido do exercício		5.535	(2.380)

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

**Contermas – Arrendatária Novo Terminal Marítimo de Salvador – SPE
S.A.**
**Demonstrações do resultado abrangente
Encerrados em 31 de dezembro de 2023 e 2022**

(Em milhares de Reais - R\$)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Lucro (Prejuízo) líquido do exercício	5.535	(2.380)
Outros resultados abrangentes	-	-
Resultado abrangente total	<u>5.535</u>	<u>(2.380)</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Contermas – Arrendatária Novo Terminal Marítimo de Salvador – SPE S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais - R\$)

	Nota	Reservas			Lucros (Prejuízos) acumulados	Total
		Capital social	Reserva legal	Reserva de incentivos fiscais		
Saldo em 31 de dezembro de 2021		1.395	192	-	(5.186)	(3.599)
Prejuízo líquido do exercício	-	-	-	-	(2.380)	(2.380)
Saldo em 31 de dezembro de 2022		1.395	192	-	(7.566)	(5.979)
Lucro líquido do exercício		-	-	-	5.535	5.535
Destinação para reserva de incentivo fiscal	14.3	-	-	877	(877)	-
Saldo em 31 de dezembro de 2023		1.395	192	877	(2.908)	(444)

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Contermas – Arrendatária Novo Terminal Marítimo de Salvador – SPE S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa Exercícios encerrados em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais - R\$)

	<u>Nota</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social		6.092	(2.380)
Ajustes para reconciliação do fluxo de caixa			
Juros sobre empréstimos e financiamentos	18	(1.043)	1.646
Amortização do intangível	7	833	551
Atualização de juros sobre outorga		4.854	
Provisão para demandas judiciais	13	6	65
		10.742	(118)
Variações nos ativos e passivos			
(Aumento) / diminuição dos ativos			
Contas a receber		(1.048)	(1.182)
Tributos a recuperar		(837)	101
Adiantamento de fornecedores		-	2
Despesas antecipadas		(2)	20
Aumento / (diminuição) dos passivos			
Fornecedores		631	(327)
Salários e encargos a recolher		56	20
Impostos e contribuições a recolher		617	(179)
Parcelamento de tributos		(251)	(263)
Adiantamento de clientes		(10)	(198)
Caixa (consumido) proveniente das atividades operacionais		9.898	(2.124)
Imposto de renda e contribuição social pagos	19	(557)	-
Caixa líquido consumido nas atividades operacionais		9.341	(2.124)
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Aquisição de ativo intangível		(582)	(1.238)
Fluxo de caixa aplicado nas atividades de investimento		(582)	(1.238)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Empréstimos e financiamentos		(3.794)	(6.441)
Partes relacionadas		(4.968)	10.177
Fluxo de caixa proveniente das atividades de financiamento		(8.762)	3.736
Aumento / (Redução) líquido em caixa e equivalentes de caixa		(3)	374
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	4	822	448
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	4	819	822
Aumento / (Redução) líquido em caixa e equivalentes de caixa		(3)	374

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Contermas - Arrendatária Novo Terminal Marítimo De Salvador SPE S.A.

Notas explicativas as demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de Reais – R\$)

1. Contexto operacional

A **Contermas – Arrendatária Novo Terminal Marítimo de Salvador – SPE S.A. (“Companhia”)** é uma sociedade anônima de capital fechado e propósito específico com sede na Avenida da França, nº 1.551, no Município de Salvador, Estado da Bahia. A Companhia foi fundada em 03 de outubro de 2016.

O objetivo social da Companhia é exclusivamente o arrendamento e a exploração comercial da área, infraestrutura e instalação portuária pública relativa a implantação, gestão, manutenção e operação do serviço público e correspondente infraestrutura de apoio, como operador portuário, ao embarque, desembarque e trânsito de passageiros, dentro da área do Porto Organizado na Instalação Portuária de Turismo de Salvador, no Estado da Bahia.

A concessão do terminal de passageiros teve início em julho de 2017 e tem prazo de 25 anos.

A emissão das demonstrações financeiras foi autorizada pelos acionistas e administradores em 13 de março de 2024.

1.1. Continuidade operacional

A atividade da Companhia, durante os de 2020 a 2022 sofreu significativamente os impactos decorrentes da pandemia do novo Corona Vírus que ocasionou em redução da movimentação de passageiros ao terminal e em 31 de dezembro de 2022 apresentou prejuízos acumulados de R\$ 7.566 e passivo a descoberto de R\$ 5.979.

No exercício findo em 31 de dezembro de 2023, com a normalização da situação e, conseqüentemente, do aumento na movimentação de passageiros, a Companhia apurou um lucro de R\$ 5.535, conseguindo assim, reverter boa parte dos prejuízos acumulados apresentados até 31 de dezembro de 2022 e a Administração estima que os prejuízos estejam totalmente revertidos ao final do exercício findo em 2024.

2. Apresentação das demonstrações financeiras

2.1. Base de apresentação

As demonstrações financeiras da Companhia para o exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023 foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

A moeda funcional da Companhia é o Real (R\$) mesma moeda da preparação das demonstrações financeiras que estão sendo apresentadas em Milhares de Reais (R\$) exceto quando expressamente mencionado em contrário.

Contermas - Arrendatária Novo Terminal Marítimo De Salvador SPE S.A.

Notas explicativas as demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de Reais – R\$)

2. Apresentação das demonstrações financeiras--Continuação

2.1. Base de apresentação--Continuação

As demonstrações financeiras foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor exceto pela valorização de certos ativos e passivos como instrumentos financeiros, os quais são mensurados pelo valor justo.

As práticas contábeis adotadas no Brasil compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e os pronunciamentos, as orientações e as interpretações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

3. Principais políticas contábeis materiais

As principais políticas contábeis materiais descritas a seguir têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nestas demonstrações financeiras.

3.1. Caixa e equivalente de caixa

Caixa e equivalente de caixa incluem caixa, saldos positivos em conta movimento, aplicações financeiras com liquidez imediata e com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado.

As aplicações financeiras incluídas nos equivalentes de caixa são classificadas na categoria “avaliadas ao Valor Justo por meio do Resultado (VJR)”.

3.2 Ajuste a Valor Presente (AVP) de ativos e passivos

Os ativos e passivos monetários são ajustados pelo seu valor presente no registro inicial da transação levando em consideração os fluxos de caixa contratuais, a taxa de juros explícita e em certos casos implícita dos respectivos ativos e passivos e as taxas praticadas no mercado para transações semelhantes.

Subsequentemente, estes efeitos são realocados nas linhas de receita com venda de imóveis, despesas e receitas financeiras, no resultado por meio da utilização do método da taxa efetiva de juros em relação aos fluxos de caixa contratuais.

Contermas - Arrendatária Novo Terminal Marítimo De Salvador SPE S.A.

Notas explicativas as demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de Reais – R\$)

3. Principais políticas contábeis materiais--Continuação

3.3. Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas

Julgamentos

A elaboração das demonstrações financeiras requer a adoção por parte da Administração de estimativas e julgamentos que afetam os valores reportados de ativos e passivos, a divulgação dos ativos e passivos contingentes na data das demonstrações financeiras e receitas e despesas nos exercícios demonstrados.

Estimativas e premissas contábeis significativas

As principais premissas relativas as fontes de incerteza nas estimativas futuras e outras importantes fontes de incerteza em estimativas na data do balanço envolvendo risco de causar um ajuste significativo no valor contábil dos ativos e passivos no próximo exercício financeiro são discutidas a seguir:

(i) Valor justo de instrumentos financeiros

Quando o valor justo de ativos e passivos financeiros apresentado no balanço patrimonial não puder ser obtido de mercados ativos é determinado utilizando técnicas de avaliação incluindo o método de Fluxo de Caixa Descontado (FCD).

Os dados para estes métodos se baseiam naqueles praticados no mercado quando possível, contudo, quando isso não for viável um determinado nível de julgamento é requerido para estabelecer o valor justo.

O julgamento inclui considerações sobre os dados utilizados como por exemplo: risco de liquidez, risco de crédito e volatilidade.

Mudanças nas premissas sobre estes fatores poderiam afetar o valor justo apresentado dos instrumentos financeiros.

(ii) Reconhecimento e mensuração de provisões e contingências

A Companhia está sujeita no curso normal dos nossos negócios a investigações, auditorias, processos judiciais e procedimentos administrativos em matérias cível, tributária, trabalhista, ambiental, societária e direito do consumidor, entre outras.

As provisões constituídas para fazer face a potenciais perdas decorrentes de processos em curso são revisadas e ajustadas com base na avaliação da Administração, fundamentada na opinião de seus assessores jurídicos e requerem elevado grau de julgamento sobre as matérias envolvidas.

Contermas - Arrendatária Novo Terminal Marítimo De Salvador SPE S.A.

Notas explicativas as demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de Reais – R\$)

3. Principais políticas contábeis materiais--Continuação

3.4. Instrumentos financeiros

São reconhecidos a partir da data em que a Companhia se torna parte das disposições contratuais dos instrumentos financeiros.

Os instrumentos financeiros podem ser classificados nas seguintes categorias:

(i) Ativos financeiros

Os ativos financeiros são classificados como mensurado: a Custo Amortizado (CA); Valor Justo através de Outros Resultados Abrangentes (VJORA) - instrumento de dívida; VJORA - instrumento patrimonial ou Valor Justo através do Resultado (VJR).

A Companhia determina a classificação dos seus ativos financeiros no momento do seu reconhecimento inicial quando ele se torna parte das disposições contratuais do instrumento.

Ativos financeiros são reconhecidos inicialmente ao valor justo, acrescidos no caso de investimentos não designados a Valor Justo por meio do Resultado (VJR) dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à aquisição do ativo financeiro.

(ii) Passivos financeiros

São classificados como passivos financeiros a Valor Justo por meio do Resultado (VJR), empréstimos e financiamentos ou com derivativos classificados como instrumento de hedge conforme o caso.

A Companhia determina a classificação dos seus passivos financeiros no momento do seu reconhecimento inicial.

Passivos financeiros são inicialmente reconhecidos a valor justo e no caso de empréstimos e financiamentos são acrescidos do custo da transação diretamente relacionado.

3.5. Ativos intangíveis

Contratos de concessão de serviços – direito de exploração de infraestrutura – ICPC 01 (R1)

A infraestrutura dentro do alcance da Interpretação Técnica ICPC 01 - Contratos de concessão não é registrada como ativo imobilizado do concessionário porque o contrato de concessão não transfere ao concessionário o direito de controle do uso da infraestrutura de serviços públicos.

Contermas - Arrendatária Novo Terminal Marítimo De Salvador SPE S.A.

Notas explicativas as demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de Reais – R\$)

3. Principais políticas contábeis materiais--Continuação

3.5. Ativos intangíveis--Continuação

É prevista apenas a cessão de posse desses bens para a prestação de serviços públicos sendo eles revertidos ao poder concedente após o encerramento do respectivo contrato. O concessionário tem acesso para operar a infraestrutura para a prestação dos serviços públicos em nome do poder concedente nas condições previstas no contrato.

Nos termos dos contratos de concessão dentro do alcance desta interpretação o concessionário atua como prestador de serviço construindo ou melhorando a infraestrutura (serviços de construção ou melhoria) usada para prestar um serviço público e opera e mantém essa infraestrutura (serviços de operação) durante determinado prazo.

Se o concessionário presta serviços de construção ou melhoria a remuneração recebida ou a receber pelo concessionário é registrada pelo seu valor justo. Essa remuneração pode corresponder a direito sobre um ativo intangível ou um ativo financeiro.

O concessionário reconhece um ativo intangível à medida que recebe o direito (autorização) de cobrar os usuários dos serviços públicos.

No caso da Companhia não está previsto no contrato de concessão qualquer remuneração ao final do prazo de exploração da infraestrutura, razão pela qual nenhum ativo financeiro foi reconhecido nas demonstrações financeiras.

Amortização

A amortização é reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas de ativos intangíveis a partir da data em que estes estão disponíveis para uso, já que esse método é o que mais perto reflete o padrão de consumo de benefícios econômicos futuros incorporados no ativo.

A vida útil de um ativo intangível em um contrato de concessão de serviço é o período a partir do qual a Companhia tem a capacidade de cobrar o público pelo uso da infraestrutura até o final do período da concessão. Métodos de amortização, vidas úteis e valores residuais são revistos a cada encerramento de exercício financeiro e ajustados caso seja adequado.

3. Principais políticas contábeis materiais--Continuação

3.6. Redução ao valor recuperável (*impairment*)

A Administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável.

Quando estas evidências são identificadas e o valor contábil líquido excede o valor recuperável é constituída provisão para deterioração ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável.

Evidência objetiva de que ativos financeiros tiveram perda de valor inclui:

- Reestruturação de um valor devido à Companhia em condições que não seriam aceitas em condições normais;
- Indicativos de que o devedor ou emissor entrará em falência;
- Mudanças negativas na situação de pagamentos dos devedores ou emissores;
- O desaparecimento de um mercado ativo para o instrumento;
- Dados observáveis indicando que houve um declínio na mensuração dos fluxos de caixa esperado de um grupo de ativos financeiros.

3.7. Ativos e passivos contingentes

- (i) **Ativos contingentes:** São reconhecidos somente quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgado. Os ativos contingentes com êxitos prováveis são apenas divulgados em nota explicativa;
- (ii) **Passivos contingentes:** São provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Quando as perdas forem avaliadas como possíveis os montantes envolvidos são divulgados nas notas explicativas.

3.8. Demais ativos e passivos, circulante e não circulante

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Companhia e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança.

Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que uma saída de recursos detentores de benefícios econômicos futuros e o valor pelo qual essa liquidação se dará puder ser mensurado com segurança.

Contermas - Arrendatária Novo Terminal Marítimo De Salvador SPE S.A.

Notas explicativas as demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de Reais – R\$)

3. Principais políticas contábeis materiais--Continuação

3.9. Imposto de renda e contribuição social

Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e de 2023 a Companhia optou pelo regime tributário do lucro real no qual o imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente são calculados com base nas alíquotas de 15% acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240 para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido e consideram a compensação de prejuízos fiscais do imposto de renda e base negativa de contribuição social limitada a 30% do lucro tributável anual.

A despesa com imposto de renda e contribuição social compreende os impostos de renda correntes e diferidos. O imposto corrente e o imposto diferido são reconhecidos no resultado.

3.10. Incentivos fiscais – subvenção governamental

A partir 01 de janeiro de 2022 a Companhia passou a ser beneficiária de incentivo fiscal obtido por redução de 75% do imposto de renda incidente sobre os lucros da exploração por possuir projetos de implantação, modernização, ampliação ou diversificação de empreendimentos localizados e em operação na área de atuação da Superintendência do Desenvolvimento do Nordeste (SUDENE), com período de fruição até o ano de 2031.

Os saldos deste incentivo são registrados no resultado da Companhia, no grupo de imposto de renda em contrapartida da reserva de lucros à conta de “incentivos fiscais” no patrimônio líquido.

3.11 Compromissos com o poder concedente

O poder concedente, o Ministério dos Transportes, Portos e Aviação Civil (MTPA) estabelece no contrato de concessão que a Companhia pague uma contribuição fixa durante todo o período de concessão exceto por receitas complementares que incidem a outorga variável.

A contribuição fixa está registrada sob a denominação “Compromissos com o poder concedente” no passivo circulante e não circulante considerando os prazos de liquidação inferiores e superiores ao prazo de 1 ano descontados a valor presente e amortizados pelas liquidações financeiras.

Contermas - Arrendatária Novo Terminal Marítimo De Salvador SPE S.A.

Notas explicativas as demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de Reais – R\$)

3. Principais políticas contábeis materiais--Continuação

3.11 Compromissos com o poder concedente--Continuação

Outorga fixa: A contribuição fixa estabelecida no contrato de concessão é de R\$ 8.500 dividido em uma parcela de R\$ 2.125 e mais cinco parcelas de R\$ 1.275 com vencimento final em 2023. Em 24 de fevereiro de 2023 a Companhia obteve um Despacho da Secretaria Nacional de Portos e Transportes Aquaviários, do Ministério da Infraestrutura com o deferimento do pedido de moratória das parcelas das outorgas, em que o vencimento das parcelas de outorga dos anos 2020 e 2021 foi prorrogado para os anos 2024 e 2025 com a consequente postergação das datas de pagamento das parcelas subsequentes conforme termo de ajuste de conduta nº 2/2024/URESV/GRERE/SFC, através do processo 50300.012526/2023-21, o ACÓRDÃO Nº 679-2023-ANTAQ adicionalmente determinou que a Superintendência de Fiscalização e Coordenação das Unidades Regionais, nos termos da Resolução-ANTAQ nº 92/2022, adotasse providências voltadas a encaminhar à Diretoria Colegiada proposta de celebração de Termo de Ajuste de Conduta (TAC) junto à arrendatária para estabelecer que o pagamento das parcelas de outorga deverá ser realizado nos meses de janeiro, fevereiro, março e abril de 2024, devidamente acrescidas de encargos moratórios, e que, uma vez cumprido o TAC, caberia o arquivamento do processo sem imposição de multa..

O Ajuste a Valor Presente (AVP) da outorga foi efetuado considerando-se uma taxa de juros de 5,5% a.a., estimada por juros compatíveis com a natureza, o prazo e os riscos relacionados ao ônus da outorga e baseada nas taxas de longo prazo praticadas no mercado no período compreendido, não tendo vinculação com a expectativa de retorno da concessão.

3.12. Empréstimos e financiamentos

São reconhecidos inicialmente pelo valor justo quando do recebimento dos recursos, líquido dos custos de transação nos casos aplicáveis e acrescidos de encargos, juros e variações monetárias conforme previsto contratualmente, incorridos até as datas dos balanços.

3.13. Fornecedores

Os fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios sendo classificadas no passivo circulante se o pagamento for devido no período de até um ano caso contrário as contas são apresentadas no passivo não circulante.

3.14. Apuração do resultado

Os resultados das operações são apurados em conformidade com o regime contábil de competência do exercício.

Contermas - Arrendatária Novo Terminal Marítimo De Salvador SPE S.A.

Notas explicativas as demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de Reais – R\$)

3. Principais políticas contábeis materiais--Continuação

3.15. Receita operacional

As receitas operacionais são reconhecidas ao resultado do exercício quando da prestação dos serviços em conformidade com o regime contábil de competência. Uma receita não é reconhecida se há incerteza significativa na sua realização.

A seguir estão apresentados os principais tipos de receita obtidos pela Companhia:

- (i) **Receita de aluguel:** A receita de aluguel decorrente de contratos de locação com Companhias de transporte, lojas e restaurantes localizados no terminal rodoviário é reconhecida no resultado pelo método linear pelo prazo do arrendamento;
- (ii) **Serviços aos usuários:** A receita de serviços prestados de estacionamento, controle de acesso e permanência aos usuários do terminal portuário é reconhecida no resultado no momento que o serviço é prestado.

3.16. Receitas e despesas financeiras

As receitas financeiras abrangem substancialmente as receitas de juros sobre aplicações financeiras e juros recebidos em decorrência dos pagamentos em atraso de clientes.

A receita de juros é reconhecida no resultado através do método dos juros efetivos.

As despesas financeiras abrangem despesas com juros sobre empréstimos, descontos concedidos a clientes e despesas bancárias.

3.17. Pronunciamentos novos ou revisados aplicados pela primeira vez em 2023 ou após

A Companhia avaliou os novos pronunciamentos a serem aplicados pela primeira vez em 2023 e não identificou impactos em suas demonstrações financeiras e, decidiu não adotar antecipadamente nenhuma outra norma, interpretação ou alteração que tenham sido emitidas, mas ainda que não estejam vigentes.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	2023	2022
Caixa	2	2
Numerários em trânsito	1	8
Bancos	812	32
Aplicações financeiras	4	780
	819	822

As aplicações financeiras são resgatáveis em um prazo inferior a 90 dias da data das respectivas operações e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor.

Contermas - Arrendatária Novo Terminal Marítimo De Salvador SPE S.A.

Notas explicativas as demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de Reais – R\$)

5. Contas a receber

	2023	2022
Serviços a usuários	2.685	2.067
Locações a receber	703	280
Recebimento por cartão de crédito	4	2
	3.392	2.349
(-) Perdas com Créditos de Liq. Duvidosa (PCLD)	(1)	(6)
	3.391	2.343

Os saldos a receber por idade de vencimento estão distribuídos conforme segue:

	2023	2022
A vencer	211	2.266
Vencido entre 1 e 30 dias	2.871	76
Vencido entre 31 e 90 dias	160	-
Vencido entre 91 e 180 dias	149	7
Vencidos há mais de 180 dias	1	-
	3.392	2.349

6. Tributos a recuperar

	2023	2022
IRRF s/ aplicações financeiras	148	77
Pagamento indevido ou a maior a compensar	15	13
IRPJ a compensar – antecipação	221	-
CSLL a compensar – antecipação	549	-
Saldo negativo de IRPJ	31	-
PIS a recuperar	-	7
COFINS a recuperar	-	30
	964	127

7. Intangível

A seguir demonstramos a composição dos saldos:

	% - Taxa de amortização	Custo	Amortização acumulada	Intangível líquido 2023	Intangível líquido 2022
Outorga de concessão	(i)	8.500	(2.153)	6.347	5.998
Benfeitorias em propriedade de terceiros	(i)	13.484	(361)	13.123	-
Máquinas, equipamentos e instalações	10	1.108	(822)	286	354
Equipamentos de informática	20	226	(143)	83	58
Móveis e utensílios	10	411	(234)	177	218
Softwares	20	34	(8)	26	-
Construções em andamento	(ii)	505	-	505	13.481
		24.268	(3.721)	20.547	20.109

(i) A outorga de concessão e as benfeitorias em propriedades de terceiros são amortizadas mensalmente com base no prazo do contrato de concessão;

(ii) E 2022, o saldo de construções em andamento era representado pelas obras Projeto DOCA 1 (Polo de Economia Criativa – Praça). As obras foram iniciadas em novembro de 2019 e com a conclusão em março de 2023. Com a finalização, o saldo foi transferido para a rubrica de benfeitorias em propriedade de terceiros. Em junho de 2023 iniciou-se uma nova obra.

A movimentação do ativo intangível está demonstrada a seguir:

	2023	2022
Saldo inicial	20.109	19.192
(+) Adições	582	1.238
(+/-) Atualização AVP	689	230
(-) Amortização	(833)	(551)
Saldo final	20.547	20.109

Contermas - Arrendatária Novo Terminal Marítimo De Salvador SPE S.A.

Notas explicativas as demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de Reais – R\$)

8. Empréstimos e financiamentos

A seguir demonstramos a composição dos saldos:

	Modalidade / finalidade	2023	2022
Banco Santander	Capital de giro (a)	5.670	9.691
Banco Safra	Capital de giro (b)	-	802
Banco Daycoval	Leasing (c)	11	25
		5.681	10.518
Circulante		3.588	4.836
Não circulante		2.093	5.682
		5.681	10.518

- (a) São duas operações com taxas de juros de CDI+ 4,37% a.a. e 7,94% a.a. e vencimentos finais em 03/03/2026 e 01/09/2024, respectivamente. As operações possuem garantias complementar no âmbito do Programa Emergencial de Acesso a Crédito (“PEAC”) com o provimento de recursos do Fundo Garantidor para Investimentos (“FGI”) administrado pelo BNDES;
- (b) Possui taxa de juros de 5,07% a.a. e vencimento final em 01/08/2023. A operação possui garantia complementar no âmbito do Programa Emergencial de Acesso a Crédito (“PEAC”) com o provimento de recursos do Fundo Garantidor para Investimentos (“FGI”) administrado pelo BNDES;
- (c) Referente leasing para aquisição de equipamentos conforme Contrato nº 00A0031363 valor total de R\$ 39 em 02/09/2021 com vencimento para o dia 23/09/2024 sob a taxa de juros de 11,84%.

A composição da parcela do passivo não circulante em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 por ano de vencimento é demonstrada a seguir:

Ano	2023	2022
2024	-	3.589
2025	1.647	1.647
2026	446	446
	2.093	5.682

9. Fornecedores

O saldo é constituído substancialmente por fornecedores de mercadorias e serviços com vencimentos entre 30 e 60 dias.

	2023	2022
Fornecedores	1.272	641

Contermas - Arrendatária Novo Terminal Marítimo De Salvador SPE S.A.

Notas explicativas as demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de Reais – R\$)

10. Parcelamentos de impostos

	2023	2022
Parcelamento de PIS/COFINS (i)	71	107
Parcelamento de IRPJ/CSLL (i)	454	651
Parcelamento de INSS (ii)	67	81
Parcelamento de IPTU	375	378
Parcelamento de TRSD	75	76
	1.042	1.293
Circulante	476	445
Não circulante	566	848
	1.042	1.293

- (i) Os parcelamentos simplificados de PIS, COFINS, IRPJ e CSLL foram aderidos em consonância com a Instrução Normativa RFB nº 1891/2019 de acordo com o Processo nº 18050-403061/2020-57, tendo como o saldo total parcelado em 60 (sessenta) vezes e acrescidos de juros equivalentes à taxa Selic, acumulada mensalmente, calculados a partir da data do deferimento até o mês anterior ao do pagamento e de 1% (um por cento) relativamente ao mês em que o pagamento estiver sendo efetuado (artigo 13 da Lei nº 10.522, de 19 de julho de 2002);
- (ii) O parcelamento simplificado do INSS foi aderido em consonância com a Instrução Normativa RFB nº 1891/2019, de acordo com o processo nº 637423160 tendo como saldo total parcelado em 60 (sessenta) vezes e acrescidos de juros equivalentes à taxa Selic, acumulada mensalmente, calculados a partir da data do deferimento até o mês anterior ao do pagamento e de 1% (um por cento) relativamente ao mês em que o pagamento estiver sendo efetuado (artigo 13 da Lei nº 10.522, de 19 de julho de 2002).

11. Compromissos com o poder concedente

	2022	2021
Outorga fixa	9.954	5.100
Ajuste a Valor Presente (AVP)	-	(689)
	9.954	4.411
Circulante	9.954	-
Não circulante	-	4.411

O saldo é composto exclusivamente pelo valor a pagar ao Ministério dos Transportes, Portos e Aviação Civil referente à outorga fixa na concessão dos terminais.

A contribuição fixa estabelecida no contrato de concessão é de R\$ 8.500 dividido em uma parcela de R\$ 2.125 e mais cinco parcelas de R\$ 1.275 a ser pago anualmente com vencimento final em 2023. A parcela de R\$ 2.125 e a primeira parcela de R\$ 1.275, com vencimento em 31/03/2019, foram liquidadas. Em decorrência da pandemia do COVID-19 a Companhia protocolizou Ofício junto à Agência Nacional de Transportes Aquaviários (“ANTAQ”) por meio do qual requereu a suspensão do pagamento da outorga cujo vencimento seria dia 31/03/2020 e 31/03/2021, assim como, requereu autorização para a apresentação dos estudos, em acordo com as normas de regulação e demais diretrizes da ANTAQ para demonstrar o real desequilíbrio da equação econômico-financeira do Contrato de Arrendamento no curto prazo (2020) e, posteriormente, no médio prazo (até 2025). No decorrer de 2020 a Companhia obteve liminar favorável suspendendo o pagamento da outorga com vencimento em 31/03/2020

Contermas - Arrendatária Novo Terminal Marítimo De Salvador SPE S.A.

Notas explicativas as demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de Reais – R\$)

11. Compromissos com o poder concedente--Continuação

Em 24 de fevereiro de 2022 a Companhia obteve o Despacho nº 352/2022/DGCO/SNPTA da Secretaria Nacional de Portos e Transportes Aquaviários, do Ministério da Infraestrutura com o deferimento do pedido de moratória das parcelas das outorgas em que o vencimento das parcelas de outorga dos anos 2020 e 2021 foi prorrogado para os anos 2024 e 2025 com a consequente postergação das datas de pagamento das parcelas subsequentes.

Em 15/02/2024 foi assinado o acordo (TAC – Termo de Compromisso de Ajustamento de Conduta nº 02/2024/URESV/GRERE/SFC) de pagamento administrativo entre a Companhia e a Agência Nacional de Transportes Aquaviários (“ANTAQ”), onde determina a regularização do pagamento das parcelas de outorga assumidas por meio do Contrato de Arrendamento 01/2017/MTPA, vencidas nos anos de 2021, 2022 e 2023, sendo cada uma delas no montante de R\$ 1.275, com encargos moratórios e atualização monetária pelo IPCA, as quais serão quitadas nos meses de janeiro, fevereiro, março e abril de 2024.

Os encargos moratórios e atualização monetária pelo IPCA, que até 31 de dezembro de 2023, perfazem o montante de R\$ 4.854, foram reconhecidos em rubrica de despesas financeiras no resultado.

A Companhia, nos meses de janeiro e fevereiro de 2024, realizou o pagamento à ANTAQ, referente a primeira e segunda parcela da outorga, totalizado o valor de R\$ 5.305.

12. Partes relacionadas

Ativo	2023	2022
Socicam Infraestrutura e Participações (a)	230	230
Aba Infraestrutura (a)	230	230
	460	460
Passivo circulante	2023	2022
Socicam Administração, Proj. e Representações Ltda. (b)	8	36
Passivo não circulante	2023	2022
Socicam Infraestrutura e Participações (c)	4.273	6.743
Aba Infraestrutura (c)	3.483	5.953
	7.756	12.696

(a) Antecipações de dividendos pagos no decorrer de 2020 e serão compensados com lucros futuros.

(b) Referente a reembolso de despesas a pagar;

(c) Operações de conta corrente com acionistas, com finalidade de capital de giro, para as quais não incidem juros e não serão vencíveis no curto prazo.

Contermas - Arrendatária Novo Terminal Marítimo De Salvador SPE S.A.

Notas explicativas as demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de Reais – R\$)

13. Provisão para demandas judiciais

A Companhia registrou provisões, as quais envolvem considerável julgamento por parte da Administração, para contingências trabalhistas, para as quais é provável que uma saída de recursos envolvendo benefícios econômicos seja necessária para liquidar a obrigação e uma estimativa razoável possa ser feita do montante dessa obrigação.

	2022	Adições	2023
Processos cíveis	65	-	65
Processos trabalhistas	-	6	6
	65	6	71

Processos possíveis

Em 31 de dezembro de 2023 a Companhia possuía 1 ação referente a processo administrativo com prognóstico de perda possível, totalizando R\$ 1.

14. Patrimônio líquido

14.1. Capital social

O capital social subscrito e integralizado, em 31 de dezembro de 2023 e 2022, está representado por 1.395.046 ações, todas ordinárias, nominativas e sem valor nominal ao preço de emissão de R\$ 1 (valor expresso em Reais) cada no montante de R\$ 1.395.

14.2. Reserva legal

É constituída com base nos dispositivos legais no Art. 193 da Lei nº 6.404/76 sendo destinados 5% do lucro líquido para reserva legal.

14.3. Reserva de incentivos fiscais – subvenção governamental

A Companhia goza de subvenção atrelada aos incentivos de IRPJ concedidos pelo Ministério do Desenvolvimento Regional – Superintendência do Desenvolvimento do Nordeste (SUDENE) – Sistema de Incentivos e Benefícios Fiscais (SIBF) de acordo com o laudo constitutivo nº 0018/2022 e Ato Declaratório Executivo (ADE) nº 012896134 da Receita Federal regulamentado pela IN SRF 267/2002 com alterações posteriores.

Tais incentivos têm prazo de validade até 31/12/2031 por estarem na área de atuação da SUDENE para instalação, ampliação, modernização ou diversificação, enquadrados em setores da economia considerados em ato do Poder Executivo, prioritários para o desenvolvimento do Nordeste, no qual terão direito a redução de até 75% (setenta e cinco por cento) do imposto de renda e adicionais calculados pelo lucro da exploração.

No exercício findo em 31 de dezembro de 2023 a Companhia destinou o valor de R\$ 1.587 para a reserva de incentivos fiscais. No exercício findo em 31 de dezembro de 2022, não houve reconhecimento de incentivos fiscais devido a Companhia não ter apurado lucro tributável.

Contermas - Arrendatária Novo Terminal Marítimo De Salvador SPE S.A.

Notas explicativas as demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de Reais – R\$)

14. Patrimônio líquido--Continuação

14.4. Dividendo mínimo obrigatório

É assegurado um dividendo mínimo e obrigatório de 1%, calculado com base no lucro líquido ajustado pelas variações patrimoniais das reservas conforme legislação societária vigente.

15. Receita líquida

	2023	2022
Controle de acesso terminal portuário	22.272	4.752
Locações	2.505	2.169
Estacionamento convencional	207	164
Receita bruta	24.984	7.085
Serviços cancelados	(1)	-
Tributos sobre a receita	(3.444)	(481)
Receita líquida	21.539	6.604

16. Custos dos serviços prestados

	2023	2022
Arrendamento da área do porto	(1.512)	(1.915)
Serviços contratados	(2.596)	(1.694)
Serviços públicos	(1.244)	(1.057)
Aluguel de equipamentos	(35)	(40)
Salários e ordenados	(849)	(614)
Impostos e encargos com pessoal	(283)	(210)
Outros custos com funcionários	(154)	(127)
Seguros e fianças	(139)	(112)
Conservação e limpeza	(40)	(22)
Manutenção	(73)	(58)
IPTU – a)	-	(22)
Outros tributos, taxas e contribuições	(1.435)	(525)
(-) Quota de manut. conservação e limpeza (QMCL)	16	4
	(8.344)	(6.392)

(a) A Companhia passou a usufruir da isenção do IPTU anteriormente cobrado.

17. Despesas administrativas e gerais

	2023	2022
Despesas com veículos	(17)	(12)
Viagens e representações	(46)	(43)
Depreciação e amortização	(757)	(501)
Despesas de escritório e informática	(40)	(26)
Provisão para demandas judiciais	(6)	(65)
Outras despesas gerais	(95)	(111)
	(961)	(758)

18. Resultado financeiro

	2023	2022
Rendimentos de aplicações	130	5
Outras receitas financeiras	11	7
Receitas financeiras	141	12
Juros pagos ou incorridos	(1.043)	(1.646)
Multa e correções sobre outorgas	(4.854)	-
Despesas bancárias	(25)	(24)
Descontos concedidos	(47)	-
Variações monetárias passivas	-	(158)
Multas e correções	(147)	(163)
Outras despesas financeiras	(9)	(7)
Despesas financeiras	(6.125)	(1.998)
Resultado financeiro líquido	(5.984)	(1.986)

Contermas - Arrendatária Novo Terminal Marítimo De Salvador SPE S.A.

Notas explicativas as demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de Reais – R\$)

19. Imposto de renda e contribuição social

A seguir a conciliação do imposto de renda e da contribuição social:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social	6.092	(2.380)
Alíquota fiscal combinada	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social pela alíquota combinada	2.071	(809)
(+) Adições	21	61
(-) Exclusões	(9)	(6)
Diferença do adicional de imposto de renda	(24)	
Compensação de prejuízo fiscal	(625)	-
Incentivo fiscal – lucro da exploração – Nota nº 14	(877)	-
Total do imposto de renda e contribuição social	<u>557</u>	<u>-</u>

Em 31 de dezembro de 2023 a Companhia possuía prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social a compensar (IRPJ e CSLL) no montante de R\$ 4.714 (R\$ 6.489 em 2022) registrando-os apenas quando existe perspectiva de realização de resultados tributáveis futuros.

20. Instrumentos financeiros

20.1. Gerenciamento de risco

A Companhia possui operações envolvendo instrumentos financeiros, os quais se destinam a atender suas necessidades operacionais, bem como reduzir a exposição a riscos financeiros.

A Administração destes riscos é efetuada por meio da definição de estratégias, estabelecimento de sistema de controles e determinação de limite de operação.

20.2. Risco de crédito e de realização

Estes riscos são administrados por normas específicas de análise de crédito e estabelecimento de limites de exposição por cliente.

Adicionalmente há análises específicas e normas para aplicações em instituições financeiras e os tipos de investimentos ofertados no mercado financeiro.

20.3. Valor de mercado dos instrumentos financeiros

As contas de caixa e equivalentes de caixa (caixa, bancos e aplicações financeiras), saldo a receber de clientes e empréstimos e financiamentos são considerados instrumentos financeiros cujos valores de mercado são coincidentes com os saldos contábeis e serão mantidos até o vencimento conforme intenção da Administração.

Em 31 de dezembro de 2023 não existiam instrumentos derivativos a serem reconhecidos a valor justo nas demonstrações financeiras.

Contermas - Arrendatária Novo Terminal Marítimo De Salvador SPE S.A.

Notas explicativas as demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de Reais – R\$)

21. Seguros

A Administração da Companhia adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos.

Os valores segurados são determinados e contratados em bases técnicas que se estimam suficientes para a cobertura de eventuais perdas decorrentes de sinistros considerando a natureza de sua atividade, assim como mantêm cobertura de responsabilidade civil e dano moral a terceiros.

As premissas de risco adotadas e suas respectivas coberturas, dada a sua natureza não fazem parte do escopo de uma auditoria das demonstrações financeiras, conseqüentemente, não foram examinadas por nossos auditores independentes.

22. Eventos subsequentes

Conforme mencionado na nota explicativa nº 11, em 15/02/2024 a Companhia firmou acordo (TAC – Termo de Compromisso de Ajustamento de Conduta nº 02/2024/URES/GRERE/SFC) para pagamento das parcelas em atraso da outorga, as quais vem sendo liquidadas nas datas acordadas.

Membros da Diretoria

Gilberto Torres de Menezes Júnior
Diretor

Luís Antônio Floriano
Diretor

Eduardo Buzam Júnior
Contador – CRC 1SP 243887/O-3
