

RTP Administração e Participações S.A.

Demonstrações financeiras
em 31 de dezembro de 2023 e 2022



RTP Administração e Participações S.A.

Demonstrações financeiras

em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Conteúdo

Relatório da administração	3
Balanço patrimonial	4
Demonstração do resultado	5
Demonstração do resultado abrangente	6
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	7
Demonstração do fluxo de caixa	8
Notas explicativas às demonstrações financeiras	9

RTP Administração e Participações S.A.

Demonstrações Financeiras

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Relatório da Administração

Senhores Acionistas,

A Administração da RTP ADMINISTRAÇÃO E PARTICIPAÇÕES S.A. (“Companhia”), em conformidade com as disposições legais e estatutárias, submete à apreciação dos Acionistas, as demonstrações financeiras relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, complementadas pelas notas explicativas e apresentadas em conjunto com as do exercício anterior. As informações constantes das demonstrações financeiras, exceto quando indicado de forma diferente, são expressas em moeda corrente nacional (“Reais”) e foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Curitiba, 28 de março de 2024

Diretoria.

RTP Administração e Participações S.A.

Balanço patrimonial

31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em reais)

Ativo	Nota	<u>2023</u>	<u>2022</u>	Passivo	Nota	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Não circulante				Circulante			
Investimentos	3	466.447.920,72	443.498.971,34	Impostos e contribuições		10.753,00	-
		<u>466.447.920,72</u>	<u>443.498.971,34</u>			<u>10.753,00</u>	<u>-</u>
				Não circulante			
				Partes relacionadas	4	18.566.188,80	16.082.736,10
				Tributos diferidos	5.e	16.715.620,45	16.715.620,45
						<u>35.281.809,25</u>	<u>32.798.356,55</u>
				Patrimônio líquido	5		
				Capital social		20.975.644,00	20.975.644,00
				Reservas de capital		10.109.582,82	25.714.772,71
				Reservas de lucros		367.551.574,32	331.491.640,75
				Resultados abrangentes		32.518.557,33	32.518.557,33
						<u>431.155.358,47</u>	<u>410.700.614,79</u>
Total do ativo		<u>466.447.920,72</u>	<u>443.498.971,34</u>	Total do passivo e patrimônio líquido		<u>466.447.920,72</u>	<u>443.498.971,34</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.



RTP Administração e Participações S.A.

Demonstração do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em reais)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Receita operacional da atividade		
Resultado de equivalência patrimonial	<u>74.234.620,37</u>	<u>64.242.531,26</u>
Lucro bruto	<u>74.234.620,37</u>	<u>64.242.531,26</u>
Despesas operacionais		
Despesas gerais e administrativas	(2.171.684,16)	(1.526.471,07)
Despesas tributárias	(439,00)	(522,50)
Provisão para indenização	<u>(322.082,54)</u>	<u>(15.311,30)</u>
	<u>(2.494.205,70)</u>	<u>(1.542.304,87)</u>
Lucro líquido do exercício	<u><u>71.740.414,67</u></u>	<u><u>62.700.226,39</u></u>
Lucro básico e diluído por ação ordinária	3,42	2,99

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.



RTP Administração e Participações S.A.

Demonstração do resultado abrangente

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em reais)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Lucro líquido do exercício	71.740.414,67	62.700.226,39
Outros resultados abrangentes	<u>-</u>	<u>-</u>
Resultado abrangente do exercício	<u>71.740.414,67</u>	<u>62.700.226,39</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.



RTP Administração e Participações S.A.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em reais)

	Capital social	Reserva de capital	Reserva de retenção de lucros	Outros resultados abrangentes	Lucros acumulados	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2021	<u>20.975.644,00</u>	<u>25.714.772,71</u>	<u>293.557.865,94</u>	<u>32.518.557,33</u>	<u>-</u>	<u>372.766.839,98</u>
Distribuição de dividendos p/conta de reservas	-	-	(9.091.394,98)	-	-	(9.091.394,98)
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	62.700.226,39	62.700.226,39
Destinações:						
Dividendos mínimos obrigatórios	-	-	-	-	(15.675.056,60)	(15.675.056,60)
Retenção de lucros no exercício	-	-	47.025.169,79	-	(47.025.169,79)	-
Saldo em 31 de dezembro de 2022	<u>20.975.644,00</u>	<u>25.714.772,71</u>	<u>331.491.640,75</u>	<u>32.518.557,33</u>	<u>-</u>	<u>410.700.614,79</u>
Reflexo de ajuste realizado pela coligada	-	(15.605.189,89)	-	-	-	(15.605.189,89)
Distribuição de dividendos p/conta de reservas	-	-	(17.745.377,42)	-	-	(17.745.377,42)
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	71.740.414,67	71.740.414,67
Destinações:						
Dividendos mínimos obrigatórios	-	-	-	-	(17.935.103,68)	(17.935.103,68)
Retenção de lucros no exercício	-	-	53.805.310,99	-	(53.805.310,99)	-
Saldo em 31 de dezembro de 2023	<u>20.975.644,00</u>	<u>10.109.582,82</u>	<u>367.551.574,32</u>	<u>32.518.557,33</u>	<u>-</u>	<u>431.155.358,47</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.



RTP Administração e Participações S.A.

Demonstração do fluxo de caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em reais)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro líquido do exercício	71.740.414,67	62.700.226,39
Ajustes por:		
Resultado de equivalência patrimonial	(74.234.620,37)	(64.242.531,26)
Provisão para indenização	322.082,54	15.311,30
Variações nos ativos e passivos		
Impostos e contribuições a recolher	<u>10.753,00</u>	<u>-</u>
Caixa líquido aplicado nas atividades operacionais	<u>(2.161.370,16)</u>	<u>(1.526.993,57)</u>
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Dividendos recebidos	<u>35.680.481,10</u>	<u>24.766.451,58</u>
Caixa líquido proveniente das atividades de investimento	<u>35.680.481,10</u>	<u>24.766.451,58</u>
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Dividendos pagos	(35.680.481,10)	(24.766.451,58)
Partes relacionadas	<u>2.161.370,16</u>	<u>1.526.993,57</u>
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento	<u>(33.519.110,94)</u>	<u>(23.239.458,01)</u>
Variação no caixa e equivalentes de caixa	<u>-</u>	<u>-</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	<u>-</u>	<u>-</u>
Caixa e equipaventes de caixa no fim do exercício	<u>-</u>	<u>-</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.



RTP Administração e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em reais)

1 Contexto operacional

a. Considerações gerais

A RTP ADMINISTRAÇÃO E PARTICIPAÇÕES S.A. (“Companhia”), foi constituída em 04 de novembro de 2009, originalmente como sociedade empresária limitada, em conformidade com a legislação brasileira, tendo por objetivo social a gestão de investimentos e participações societárias em outras empresas ou sociedades, na qualidade de sócia ou acionista; participações em consórcios empresariais, associações ou parcerias comerciais e outras atividades afins ou correlatas ao seu objeto social. A transformação do tipo jurídico para sociedade anônima de capital fechado ocorreu em 22 de setembro de 2020.

b. Participação societária

A Companhia detém participação direta na Rocha Terminais Portuários e Logística S.A. (“Rocha Log”), sociedade anônima de capital fechado, com sede e filiais em Paranaguá (PR), Curitiba (PR) e São Francisco do Sul (SC), a qual, através de suas investidas possui também atividades nos portos de Paranaguá (PR), São Francisco do Sul (SC), Rio Grande (RS), Itaqui (MA) e terminal de transbordo ferroviário na cidade de Palmeirante (TO). A Rocha Log atua no setor de logística portuária e retroportuária, destacando-se na prestação de serviços nos segmentos de: armazenagem de cargas a granel, siderúrgicos e carga geral; operações portuárias (descarregamento e carregamento de navios) de granéis de importação e granéis de exportação, carga geral e celulose; granéis líquidos; comissária de despachos aduaneiros e desembaraço de cargas; terminais de carga alfandegados, agenciamento de transporte de cargas e participação em outras empresas.

A Rocha Log opera no Porto de Paranaguá sob certificado da Associação dos Portos de Paranaguá e Antonina (“APPA”), concedido somente a empresas devidamente qualificadas como “Operador Portuário” e que atendam aos requisitos exigidos pela autoridade portuária. Este certificado tem prazo de duração determinado, tendo ocorrido a última renovação em 18 de setembro de 2023, com validade até 17 de setembro de 2028, o qual poderá ser renovado sem quaisquer ônus para os negócios da Rocha Log. Para mantê-lo a Rocha Log é obrigada a cumprir as normas da autoridade portuária, bem como os dispositivos da Lei 8.630/93 atualizada pela Lei 12.815/13 (Lei da Modernização dos Portos). Na operação portuária são pagas as tarifas pertinentes à autoridade portuária em decorrência de cada operação executada, além da contratação de mão-de-obra de conferentes, arrumadores e estivadores junto ao Órgão Gestor de Mão de Obra (“OGMO”).

A Rocha Log firmou o contrato nº 115/2002 com a APPA em 16 de setembro de 2002, e opera a Instalação Portuária Alfandegada (“IPA”) nas dependências do Armazém 9A do Porto de Paranaguá - PR. Referido contrato teve sua adequação aos dispositivos das Leis 8.630/93 e 12.815/13 e também pela Resolução ANTAQ nº 2240/11, em 03 de setembro de 2012. Em 31 de agosto de 2022 este contrato foi prorrogado pela APPA até 2042 por meio do 3º termo aditivo.

A Rocha Log possui também certificado de “Operador Portuário” emitido pela Administração do Porto de São Francisco do Sul – SC (“APSFS”) em conformidade com os dispositivos da

RTP Administração e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em reais)

Lei nº 8.630/93, atualizada pela Lei nº 12.815/13, concedendo à Rocha Log a qualificação para executar operações no Porto de São Francisco do Sul – SC; a referida habilitação foi emitida em 30 de novembro de 2023, com validade até 29 de novembro de 2028, o qual poderá ser renovado sem quaisquer ônus para os negócios da Rocha Log. Para mantê-lo a Rocha Log é obrigada a cumprir as normas da autoridade portuária, bem como os dispositivos da Lei nº 8.630/93, atualizada pela lei nº 12.815/13 (Lei da Modernização dos Portos).

A Rocha Log obteve através do Ato Declaratório Executivo (ADE) nº 44 da 9º SSRF da Receita Federal do Brasil, publicado no D.O.U. de 25 de novembro de 2013, o alfandegamento a título permanente de seu complexo de armazenagem de granéis sólidos de importação (GIMPO), filial que está inscrita no CNPJ sob o nº 81.716.144/0005-74, localizada em área externa ao Porto Organizado de Paranaguá, PR, na Av. Cel. José Lobo, nº 1.913, município de Paranaguá (PR), cuja infraestrutura é composta por armazém, área de pátio com balanças e esteira que liga ao Terminal Público de Fertilizantes do Porto de Paranaguá. O alfandegamento obtido está em conformidade com os dispositivos do Contrato de Passagem nº 006/2010, ratificado por seus termos aditivos, firmado com a Administração dos Portos de Paranaguá e Antonina (“APPA”), confirmado pela ANTAQ (Agência Nacional de Transporte Aquaviário), o qual tem prazo de vigência de 25 anos (com validade até 2037), podendo ser prorrogado por igual período (até 2062). Em 22 de abril de 2014, a Rocha Log obteve através do Ato Declaratório Executivo (“ADE”) nº 10 da 9º SSRF da Receita Federal do Brasil, publicado no D.O.U. de 25 de abril de 2014, a expansão do alfandegamento para toda a infraestrutura do complexo de armazenagem de granéis sólidos de importação, mantidas as mesmas condições acima mencionadas.

Em 26 de outubro de 2017, a Rocha Log obteve através do Ato Declaratório Executivo (ADE) nº 19 da 9º SSRF da Receita Federal do Brasil publicado no D.O.U. de 27 de outubro de 2017, o alfandegamento a título permanente de sua instalação portuária cognominada “GEXPO”, filial que está inscrita no CNPJ sob nº 81.716.144/0015-46, localizada em área contígua ao Porto Organizado de Paranaguá, na Av. Cel. José Lobo, s/nº, Oceania, Paranaguá (PR). Em 25 de março de 2022, o Ato Declaratório Executivo (ADE) nº 7 da 9º SSRF da Receita Federal do Brasil publicado no D.O.U. em 28 de março de 2022, alterou a redação do ADE 19/2017 para refletir a ampliação do GEXPO, o qual conta com um montante de área de 56.743 m², composta por 4 (quatro) armazéns (“AZ 01, AZ 02, AZ 03 e AZ 04”) e pelas demais estruturas e equipamentos acessórios que servem de apoio à atividade de movimentação e armazenagem de granéis sólidos de origem vegetal destinados à exportação, tais como, moegas, tombadores, balanças, torres de transferência, etc., inclusive correias transportadoras públicas e privadas, instaladas em caráter permanente, que estabelecem a interligação entre as estruturas de armazenagem retroportuárias e o eixo central do denominado “Corredor de Exportação da APPA”. O alfandegamento obtido está em conformidade com os dispositivos do Contrato de Passagem nº 026/2010, ratificado por seus termos aditivos, firmado com a Administração dos Portos de Paranaguá e Antonina – APPA, confirmado pela ANTAQ (Agência Nacional de Transporte Aquaviário), o qual tem prazo de vigência de 25 anos (com validade até 2038) podendo ser prorrogado por igual período (até 2063).

Em 24 de novembro de 2017, a Rocha Log recebeu da Fundação Vanzolini o Certificado de Sistema de Gestão Ambiental NBR ISO 14001:2015, na mesma data recebeu o Certificado de Sistema de Gestão de Qualidade NBR ISO 9001:2015 e recebeu ainda o Certificado de Sistema de Gestão de Segurança e Saúde Ocupacional OHSAS 18001:2007, certificações que consolidam o Sistema de Gestão Integrado SGI da Rocha Log. Em novembro de 2018, houve

RTP Administração e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em reais)

renovação de todos os Certificados os quais são verificados e mantidos permanentemente pela Rocha Log.

Em 2018 a Rocha Log obteve as Certificações de OEA (Operador Econômico Autorizado) da Receita Federal do Brasil para: (i) Operações Portuárias; (ii) Complexo de armazenagem de granéis sólidos de importação (GIMPO); (iii) Instalação Portuária Alfandegada (IPA-AZ9A) e para sua controlada Porto Seco. Em janeiro de 2019, a Rocha Log obteve a Certificação de OEA para a sua Instalação Portuária para Granéis Sólidos de Exportação (GEXPO). As Certificações de OEA são verificadas e mantidas anualmente pela Receita Federal do Brasil.

Em 31 de maio de 2023 foi realizada a cisão parcial da investida Rocha RS, com versão do acervo líquido cindido para a incorporadora Rio Bacacheri. Referido acervo líquido é formado por determinados ativos e passivos conforme demonstrativo abaixo, em especial, pelo investimento na COPI – Companhia Operadora Portuária de Itaquí.

Balanço patrimonial (em milhares de Reais)	31/05/2023
Ativo circulante	2.192
Dividendos a receber	2.192
Ativo não circulante	129.386
Investimentos	129.386
Total do ativo	131.578
Passivo circulante	(5.141)
Empréstimos e financiamentos	(5.141)
Passivo não circulante	(122.623)
Empréstimos e financiamentos	(82.359)
Mútuos <i>intercompany</i>	(40.264)
Total do passivo	127.764
Acervo líquido formado por determinados ativos e passivos	3.814

Em 16 de agosto de 2023 foi aprovada a cisão parcial da Rio Bacacheri com incorporação do acervo líquido cindido pela Rocha Log. Em decorrência houve a redução do capital social no valor de R\$ 3.814.666,29, sem cancelamento de ações, e a transferência de 83.871.172 ações, representativas de 50% do capital social da COPI, à sua única acionista, Rocha Log.

b.1. Participações societárias da Rocha Log (Grupo):

I – Em entidades controladas:

Abaixo estão apresentadas as empresas controladas pela Rocha Log:

<u>Empresas</u>	<u>Controle</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Rio Bacacheri Participações S.A.	Direto	100,00%	100,00%
Rocha Granéis Sólidos de Exportação S.A.	Direto	100,00%	100,00%
Rocha RS Terminais Portuários e Logística S.A.	Indireto	100,00%	100,00%
Porto Seco Rocha Terminais de Carga Ltda.	Direto	99,99%	99,99%

RTP Administração e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em reais)

Rio Bacacheri Participações S.A. (“Rio Bacacheri”)

Trata-se de sociedade anônima de capital fechado, com sede em Paranaguá/PR, a qual tem por objeto social a participação em outras empresas do segmento portuário. A Rio Bacacheri detém 100% das ações da Rocha RS Terminais Portuários e Logística S.A.

Rocha Granéis Sólidos de Exportação S.A. (“Rocha GranExpo”)

Trata-se de sociedade de propósito específico (SPE) com sede em Paranaguá/PR, que tem como objeto social as atividades de operação portuária de granéis sólidos de exportação. A Rocha GranExpo atualmente encontra-se sem atividades operacionais.

Rocha RS Terminais Portuários e Logística S.A. (“Rocha RS”)

Trata-se de sociedade anônima de capital fechado, com sede em Rio Grande/RS, que tem como objeto social as atividades de operação portuária de granéis e carga geral, oriundas de importações e/ou destinados a exportações e, ainda, armazenagem de granel de importação.

Porto Seco Rocha Terminais de Cargas Ltda. (“Porto Seco”)

Trata-se de sociedade limitada, com sede em São Francisco do Sul/SC, que tem como objetivo social a operação e exploração de terminal alfandegado de uso público, destinado à prestação de serviços públicos de movimentação e armazenagem de mercadorias no Porto Seco de São Francisco do Sul.

II – Entidades coligadas e empreendimentos controlados em conjunto (joint ventures)

<u>Empresas</u>	<u>Tipo</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Cattalini Terminais Marítimos S.A.	1	50,00%	50,00%
TLP – Terminais Líquidos de Paranaguá Ltda.	1	50,00%	50,00%
Companhia Operadora Portuária do Itaquí - COPI	1	50,00%	50,00%
Companhia Operadora Portuária do Itaquí - COPISI	2	50,00%	50,00%
Fullport8 Operação Portuária e Armazenagem Ltda.	1	28,33%	28,33%
Melport Terminais Marítimos Ltda.	2	50,00%	50,00%
Sul Trading Ltda.	2	0,50%	0,50%
CPL – Central Paranaense de Logística S.A.	3	12,50%	12,50%

1 – Empreendimento direto controlado em conjunto

2 – Empreendimento indireto controlado em conjunto

3 – Coligada indireta

RTP Administração e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em reais)

2 Sumário das políticas contábeis

2.1 Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

A emissão das demonstrações financeiras foi aprovada pela Administração da Companhia em 28 de março de 2024. Após a sua emissão, somente os acionistas têm o poder de alterar as demonstrações financeiras.

2.2 Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram elaboradas com base no custo histórico.

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações financeiras estão definidas abaixo. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados, salvo disposição em contrário.

2.3 Moeda funcional e de apresentação

Essas demonstrações financeiras são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Companhia. As informações financeiras quando apresentadas em milhares de reais são arredondadas para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

2.4 Investimentos

O investimento na Rocha Terminais Portuários e Logística S.A. (“investida”) é reconhecido inicialmente pelo custo e ajustado subsequentemente pelo método de equivalência patrimonial (“avaliação”). O ágio apurado integra o custo do investimento. Os ajustes decorrentes da avaliação do investimento são reconhecidos: (i) no resultado operacional quando proveniente de lucro ou prejuízo gerado pela investida; e (ii) no patrimônio líquido em conta de reservas ou como um resultado abrangente, quando decorrentes de outras mutações do patrimônio líquido da investida, conforme o caso.

2.5 Tributos diferidos

Referem-se ao imposto de renda e a contribuição social diferidos, calculados sobre o deságio do investimento na Rocha Terminais Portuários e Logística S.A. (“Rocha Log”), reconhecido como outros resultados abrangentes no patrimônio líquido (Nota 5.e).

2.6 Provisões

As provisões são reconhecidas para obrigações presentes (legal ou presumida) resultante de eventos passados, em que seja possível estimar os valores de forma confiável e cuja liquidação seja provável.

RTP Administração e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em reais)

O valor reconhecido como provisão é a melhor estimativa das considerações requeridas para liquidar a obrigação no final de cada período de relatório, considerando-se os riscos e as incertezas relativos à obrigação.

Quando alguns ou todos os benefícios econômicos requeridos para a liquidação de uma provisão são esperados que fossem recuperados de um terceiro, um ativo é reconhecido se, e somente se, o reembolso for virtualmente certo e o valor puder ser mensurado de forma confiável.

2.7 Instrumentos financeiros

Os ativos e passivos financeiros são reconhecidos quando a Companhia for parte das disposições contratuais do instrumento.

Os ativos e passivos financeiros são inicialmente mensurados pelo valor justo. Os custos da transação diretamente atribuíveis à aquisição ou emissão de ativos e passivos financeiros (exceto por ativos e passivos financeiros reconhecidos ao valor justo no resultado) são acrescidos ou deduzidos do valor justo dos ativos e passivos financeiros, se aplicável, após o reconhecimento inicial.

Classificação e mensuração

A classificação dos ativos e passivos financeiros dependerá da finalidade para a qual os ativos e passivos financeiros foram adquiridos e contratados. A Administração da Companhia classifica seus ativos e passivos financeiros no momento inicial da contratação.

Ativos financeiros mantidos até o vencimento

Correspondem a ativos financeiros não derivativos com pagamentos fixos e determináveis e data de vencimento fixa que a Companhia tem a intenção positiva e a capacidade de manter até o vencimento.

Após o reconhecimento inicial, os ativos financeiros até o vencimento são mensurados ao custo amortizado utilizando o método de juros efetivos, menos eventual perda por redução do valor recuperável.

Passivos financeiros

Os passivos financeiros são mensurados pelo valor de custo amortizado utilizando o método de juros efetivos.

O método de juros efetivos é utilizado para calcular o custo amortizado de um passivo financeiro e alocar sua despesa de juros pelo respectivo período. A taxa de juros efetiva é a taxa que desconta exatamente os fluxos de caixa futuros estimados ao longo da vida estimada do passivo financeiro ou, quando apropriado, por um período menor, para reconhecimento inicial do valor contábil líquido.

Compensação de instrumentos financeiros

Ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é reportado no balanço patrimonial quando há um direito legal de compensar os valores reconhecidos e há a intenção de liquidá-los em uma base líquida, ou realizar o ativo e liquidar o passivo.

RTP Administração e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em reais)

3 Investimentos

Corresponde a participação permanente no capital social da Rocha Terminais Portuários e Logística S.A. (“Rocha Log”), conforme informações a seguir:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Dados sobre a sociedade investida		
Capital social	31.574.044,00	31.574.044,00
Quantidade de ações	31.574.044	31.574.044
Patrimônio líquido	1.098.817.152,14	1.044.146.905,56
Lucro líquido do exercício	176.845.786,25	153.042.083,22
Dividendos	60.000.000,00	59.000.000,00
Dados sobre o investimento		
Quantidade de ações	13.253.848	13.253.848
Percentual de participação	41,9770366%	41,9770366%
Movimentação no exercício		
Saldo inicial	438.301.928,51	398.825.848,83
Reflexo de ajuste realizado pela coligada	(15.605.189,89)	-
Resultado de equivalência patrimonial	74.234.620,37	64.242.531,26
Dividendos	(35.680.481,10)	(24.766.451,58)
Valor patrimonial do investimento	461.250.877,89	438.301.928,51
Ágio do investimento	5.197.042,83	5.197.042,83
Valor contábil do investimento	<u>466.447.920,72</u>	<u>443.498.971,34</u>

▪ Composição do capital social da Rocha Terminais Portuários e Logística S.A. (“Rocha Log”)

<u>Acionistas</u>	<u>Ações ON¹</u>	<u>Percentual (%)</u>
RTP Administração e Participações S.A.	13.253.848	41,9770366
Rio Barigui Participações S.A.	12.681.971	40,1658115
BNDES Participações S.A. - BNDESPAR	5.638.225	17,8571519
	<u>31.574.044</u>	<u>100,00</u>

(1) Ações ordinárias nominativas, sem valor nominal.

▪ **Resumo das demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Rocha Terminais Portuários e Logística S.A. (“Rocha Log”), identificadas como Controladora e Consolidado, respectivamente, examinadas pela Ernst & Young Auditores Independentes S.S. Ltda., com parecer emitido em 22 de março de 2024, sem ressalvas.**

Em milhares de Reais

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Balancos patrimoniais				
Ativo				
Circulante	286.333	262.219	298.991	276.965
Não circulante	1.611.304	1.441.982	1.658.231	1.596.940
Total do ativo	<u>1.897.637</u>	<u>1.704.201</u>	<u>1.957.222</u>	<u>1.873.905</u>
Passivo e patrimônio líquido				
Circulante	195.625	154.586	228.584	211.123
Não circulante	603.195	542.644	629.821	655.811
Patrimônio líquido	<u>1.098.817</u>	<u>1.006.971</u>	<u>1.098.817</u>	<u>1.006.971</u>
Total do passivo e do patrimônio líquido	<u>1.897.637</u>	<u>1.704.201</u>	<u>1.957.222</u>	<u>1.873.905</u>

RTP Administração e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em reais)

Demonstrações de resultados

Receita operacional líquida	425.643	386.234	594.526	546.974
Custo dos serviços prestados	<u>(291.775)</u>	<u>(293.030)</u>	<u>(420.952)</u>	<u>(400.137)</u>
Lucro bruto	<u>133.868</u>	<u>93.204</u>	<u>173.574</u>	<u>146.837</u>
(Despesas) receitas operacionais	(52.798)	(24.284)	(54.941)	(26.944)
Despesas financeiras, líquidas	(39.150)	(31.480)	(45.180)	(51.017)
Resultado de equivalência patrimonial	<u>147.879</u>	<u>135.085</u>	<u>128.263</u>	<u>114.348</u>
Lucro antes do IRPJ e CSLL	<u>189.799</u>	<u>172.525</u>	<u>201.716</u>	<u>183.224</u>
IRPJ e CSLL - corrente	(4.290)	(3.649)	(16.368)	(13.953)
IRPJ e CSLL - diferido	<u>(8.663)</u>	<u>(15.834)</u>	<u>(8.502)</u>	<u>(16.229)</u>
Lucro líquido do exercício	<u>176.846</u>	<u>153.042</u>	<u>176.846</u>	<u>153.042</u>

As seguintes empresas foram incluídas na consolidação da Rocha Terminais Portuários e Logística S.A. ("Rocha Log") - Controladora:

<u>Empresas</u>	<u>Controle</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Rio Bacacheri Participações S.A.	Direto	100,00%	100,00%
Rocha Granéis Sólidos de Exportação S.A.	Direto	100,00%	100,00%
Rocha RS Terminais Portuários e Logística S.A.	Indireto	100,00%	100,00%
Porto Seco Rocha Terminais de Carga Ltda.	Direto	99,99%	99,99%

Nas demonstrações financeiras individuais da controladora Rocha Log, as informações financeiras de controladas são reconhecidas por meio do método de equivalência patrimonial.

- Investimentos em entidades contabilizadas pelo método de equivalência patrimonial

Os investimentos do Grupo em entidades contabilizadas pelo método de equivalência patrimonial compreendem suas participações em coligadas e empreendimentos controlados em conjunto (joint ventures).

As coligadas são aquelas entidades nas quais o Grupo, direta ou indiretamente, tenha influência significativa, mas não o controle ou controle conjunto, sobre as políticas financeiras e operacionais. Para ser classificada como uma entidade controlada em conjunto, deve existir um acordo contratual que permita ao Grupo o controle compartilhado da entidade e dá ao Grupo direito aos ativos líquidos da entidade controlada em conjunto, e não direito aos seus ativos e passivos específicos.

Tais investimentos são reconhecidos inicialmente pelo custo, o qual inclui os gastos com a transação. Após o reconhecimento inicial, as demonstrações financeiras incluem a participação do Grupo no lucro ou prejuízo do exercício e outros resultados abrangentes da investida até a data em que a influência significativa ou controle conjunto deixa de existir. Nas demonstrações individuais da controladora (Rocha Log), investimentos em controladas também são contabilizados com o uso desse método.

RTP Administração e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em reais)

No exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022, o Grupo possuía as seguintes entidades coligadas e empreendimentos controlados em conjunto (joint ventures):

<u>Empresas</u>	<u>Tipo</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Cattalini Terminais Marítimos S.A.	Empreendimento direto controlado em conjunto	50,00%	50,00%
TLP – Terminais Líquidos de Paranaguá Ltda.	Empreendimento direto controlado em conjunto	50,00%	50,00%
Companhia Operadora Portuária do Itaqui - COPI	Empreendimento direto controlado em conjunto	50,00%	50,00%
Companhia Operadora Portuária do Itaqui - COPISI	Empreendimento indireto controlado em conjunto	50,00%	50,00%
Fullport8 Operação Portuária e Armazenagem Ltda.	Empreendimento direto controlado em conjunto	28,33%	28,33%
Melport Terminais Marítimos Ltda.	Empreendimento indireto controlado em conjunto	50,00%	50,00%
Sul Trading Ltda.	Empreendimento indireto controlado em conjunto	0,50%	0,50%
CPL – Central Paranaense de Logística S.A.	Coligada indireta	12,50%	12,50%

- *Transações eliminadas na consolidação*

Saldos e transações intra-grupo, e quaisquer receitas ou despesas realizadas derivadas de transações intra-grupo, são eliminados. Ganhos não realizados oriundos de transações com investidas registradas por equivalência patrimonial são eliminados contra o investimento na proporção da participação do Grupo na investida. Perdas não realizadas são eliminadas da mesma maneira de que os ganhos não realizados, mas somente na extensão em que não haja evidência de perda por redução ao valor recuperável.

▪ *Composição do resultado da equivalência patrimonial:*

(Em milhares de Reais)

	<u>Controladora</u>	
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Cattalini Terminais Marítimos S.A.	105.471	99.375
Rio Bacacheri Participações S.A.	5.659	10.276
Porto Seco Rocha Terminais de Carga Ltda.	19.492	21.573
Fullport8 Operação Portuária e Armazenagem Ltda.	3.701	3.861
Companhia Operadora Portuária do Itaqui S.A. - COPI	13.556	-
	<u>147.879</u>	<u>135.085</u>
	<u>Consolidado</u>	
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Cattalini Terminais Marítimos S.A.	105.471	99.375
Fullport8 Operação Portuária e Armazenagem Ltda.	3.701	3.861
Companhia Operadora Portuária do Itaqui S.A. - COPI	19.091	11.112
	<u>128.263</u>	<u>114.348</u>

▪ *Dividendos*

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Lucro líquido do exercício	<u>176.846</u>	<u>153.042</u>
Dividendo mínimo	25%	25%
Dividendos mínimos obrigatórios	(44.212)	(38.261)
Dividendos complementares	<u>(40.788)</u>	<u>(20.739)</u>
Dividendos totais	<u>(85.000)</u>	<u>(59.000)</u>

RTP Administração e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em reais)

4 Partes relacionadas

Transações e saldos

		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Passivo			
<i>a) Acionistas</i>			
João Gilberto Cominese Freire	(i)	9.068.276,48	7.987.591,40
Helio Figueiredo Freire Filho	(i)	9.068.276,48	7.987.591,40
		<u>18.136.552,96</u>	<u>15.975.182,80</u>
<i>b) Coligada</i>			
Rocha Terminais Portuários e Logística S.A. ("Rocha Log")	(ii)	429.635,84	107.553,30
		<u>18.566.188,80</u>	<u>16.082.736,10</u>

- (i) *Empréstimos de acionistas (operações de mútuo) não sujeitos a juros, prazo e forma definidos de amortização.*
- (ii) *Saldo proveniente do compromisso firmado entre a Companhia e a Rocha Log e sua acionista Rio Barigui Participações S.A., decorrente de processos judiciais e contingências ativas e passivas, relacionados a atos e fatos ocorridos até 16 de março de 2010, cujos direitos e/ou obrigações das partes estão regulados em Acordo de Investimento, observados os prazos prescricionais e o direito de compensar os valores de ativos e passivos financeiros e de liquidar em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.*

5 Patrimônio líquido

a. Capital social

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, o capital social subscrito e realizado pertencente a acionistas domiciliados no Brasil, no valor de R\$ 20.975.644,00 é representado por 20.975.644 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal, distribuído conforme segue:

<u>Acionistas</u>	<u>Ações</u>	<u>Participação Percentual</u>
João Gilberto Cominese Freire	10.487.822	50,00%
Helio Figueiredo Freire Filho	10.487.822	50,00%
	<u>20.975.644</u>	<u>100,00%</u>

b. Reserva legal

É constituída à razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício social nos termos do artigo 193 da Lei nº 6.404/76, limitada a 20% do capital social ou, quando acrescida da reserva de capital, limitada a 30% do capital social. Considerando que a Companhia possui reserva de capital superior ao limite acima referido, não foi necessária a constituição da reserva legal para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022.

c. Reserva de retenção de lucros

Os saldos remanescentes da rubrica de lucros acumulados em 31 de dezembro de 2023 e 2022 foram destinados à reserva de retenção de lucros para futura deliberação dos acionistas, nos

RTP Administração e Participações S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em reais)

termos do estatuto social da Companhia, *ad referendum* da assembleia geral. Em 2023 foram distribuídos dividendos por conta dessa reserva no valor de R\$ 17.745.377,42 (R\$ 9.091.394,98, em 2022).

d. Dividendos

Nos termos do estatuto social da Companhia, os acionistas têm direito ao dividendo mínimo obrigatório de 25% do lucro líquido do exercício, após a constituição da reserva legal, quando devida (*nota 5 “b”*).

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, os dividendos foram calculados conforme demonstrado abaixo:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Lucro líquido do exercício	71.740.414,67	62.700.226,39
Dividendos mínimos obrigatórios [25%]	17.935.103,68	15.675.056,60
Dividendos distribuídos por conta da reserva de lucros	<u>17.745.377,42</u>	<u>9.091.394,98</u>
Total de dividendos	<u>35.680.481,10</u>	<u>24.766.451,58</u>

Os dividendos mínimos obrigatórios relativos ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022 foram aprovados pela Assembleia Geral Ordinária realizada em 10/05/2023. Na mesma assembleia foi ratificada a distribuição antecipada dos dividendos mínimos obrigatórios e a distribuição de dividendos por conta da reserva de retenção de lucros. Em 2023 foram distribuídos, *ad referendum* da Assembleia Geral Ordinária a ser realizada em 2024, dividendos intercalares por conta da reserva de retenção de lucros e antecipação de dividendos mínimos obrigatórios.

e. Outros resultados abrangentes

Corresponde ao deságio do investimento na Rocha Log, líquido do imposto de renda e da contribuição social, conforme segue:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Deságio do investimento	49.234.177,78	49.234.177,78
(-) Imposto de renda e contribuição social (nota 2.5)	<u>(16.715.620,45)</u>	<u>(16.715.620,45)</u>
Saldo líquido	<u>32.518.557,33</u>	<u>32.518.557,33</u>

6 Instrumentos financeiros

O valor contábil dos instrumentos financeiros registrados no balanço patrimonial equivale, aproximadamente, ao seu valor de mercado. A Companhia não possui operações com instrumentos financeiros não refletidos nas demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2023 e de 2022, assim como não efetua operações de caráter especulativo em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco.

* * *

RTP Administração e Participações S.A.

Demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em reais)

JOÃO GILBERTO COMINESE FREIRE
Diretor
CPF 527.760.939-34

HELIO FIGUEIREDO FREIRE FILHO
Diretor
CPF 590.187.809-44

KELLY DA SILVA LOPES
Contadora – CRC-PR 041800/O-9
CPF 026.939.299-89

