

Prumo Serviço e Navegação Ltda.

Demonstrações Financeiras

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Prumo Serviços e Navegação Ltda.

Demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023 e 2022

Conteúdo

| | |
|---|---|
| Relatório da Administração | 3 |
| Balanços patrimoniais | 4 |
| Demonstrações dos resultados e dos resultados abrangentes | 5 |
| Demonstrações das mutações do patrimônio líquido | 6 |
| Demonstrações dos fluxos de caixa..... | 7 |
| Notas explicativas às demonstrações financeiras | 8 |

Relatório da Administração

Senhores Acionistas, a Administração da Prumo Serviços e Navegação Ltda. (“PSN” ou “Companhia”), em atendimento às disposições legais e estatutárias, submete à apreciação dos Senhores o Relatório da Administração e as Demonstrações Financeiras da Companhia, referentes ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2023.

A Administração da Empresa agradece aos acionistas, parceiros e fornecedores pela contribuição, dedicação e confiança ao longo de 2023.

Nos colocamos à disposição para prestar esclarecimentos adicionais que se fizerem necessários.

Rio de Janeiro, 11 de abril de 2024.

A Administração.

A Administração

Prumo Serviços e Navegação Ltda.

Balanço patrimonial

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

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

| | Nota | 2023 | 2022 |
|--|------|----------------|---------------|
| Ativo | | | |
| Circulante | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 4 | 16.453 | 13.913 |
| Clientes | 6 | 15.632 | 9.668 |
| Partes relacionadas | 7 | 166 | 104 |
| Impostos a recuperar | 5 | 4.144 | 2.614 |
| Despesas antecipadas | | 122 | 313 |
| Outros | | 420 | 946 |
| | | 36.937 | 27.558 |
| Não circulante | | | |
| Partes relacionadas | 7 | 66 | 7.775 |
| Impostos a recuperar | 5 | - | - |
| Imobilizado | 8 | 12.687 | 8.086 |
| Intangível | | 122 | 142 |
| Direito de uso | 9 | 56.891 | 27.523 |
| | | 69.766 | 43.526 |
| Total do ativo | | 106.703 | 71.084 |
| Passivo | | | |
| Circulante | | | |
| Fornecedores | | 6.394 | 2.313 |
| Empréstimos e financiamentos | 11 | 1.949 | 1.956 |
| Passivo de arrendamento | 9 | 2.332 | 1.123 |
| Impostos e contribuições a recolher | 10 | 7.143 | 5.037 |
| Salários e encargos a pagar | | 2.383 | 1.727 |
| Dividendos a pagar | | 2.235 | - |
| Partes relacionadas | 7 | - | 229 |
| Adiantamento de clientes | | 29 | 251 |
| | | 22.465 | 12.636 |
| Passivo | | | |
| Não circulante | | | |
| Empréstimos e financiamentos | 11 | 161 | 2.092 |
| Partes relacionadas | 7 | 1.136 | 12.051 |
| Impostos a pagar | | 692 | - |
| Passivo de arrendamento | 9 | 60.159 | 29.661 |
| | | 62.148 | 43.804 |
| Patrimônio líquido | | | |
| Capital social | 12 | 14.915 | 14.915 |
| Reserva legal | | 471 | - 272 |
| Reserva de lucros | | 6.704 | - |
| | | 22.090 | 14.643 |
| Total do passivo e patrimônio líquido | | 106.703 | 71.083 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Prumo Serviço e Navegação Ltda.

Demonstrações dos resultados e dos resultados abrangentes

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

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

| | Nota | 2023 | 2022 |
|---|------|-----------------|----------------|
| Receita líquida de venda de bens e/ou serviços | 13 | 79.022 | 48.003 |
| Custos dos serviços prestados | 14 | (47.388) | (28.822) |
| Lucro bruto | | 31.634 | 19.181 |
| Despesas operacionais | | | |
| Despesas gerais e administrativas | 15 | (10.646) | (7.542) |
| Outras receitas (despesas) | | 2 | 2.126 |
| Resultado antes do resultado financeiro | | (10.644) | 13.765 |
| Resultado financeiro | 16 | | |
| Receitas financeiras | | 1.165 | 953 |
| Despesas financeiras | | (7.421) | (3.340) |
| | | (6.256) | (2.387) |
| Resultado antes dos impostos | | 14.734 | 11.378 |
| Imposto de renda e contribuição social corrente | | (5.052) | (2.798) |
| Lucro (prejuízo) líquido do exercício | | 9.682 | 8.580 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Prumo Serviço e Navegação Ltda.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

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

| | Capital social | Reserva legal / lucros | Lucros / Prejuízos acumulados | Total do patrimônio líquido |
|--|----------------|---------------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| Saldo em 31 de dezembro de 2021 | 14.915 | - - | 8.852 | 6.063 |
| Lucro do exercício | - | - | 8.580 | 8.580 |
| Saldo em 31 de dezembro de 2022 | 14.915 | - - | 272 | 14.643 |
| Lucro do exercício | - | - | 9.682 | 9.682 |
| Reserva legal | - | 471 - | 471 | - |
| Distribuição de dividendos | - | - - | 2.235 - | 2.235 |
| Reserva de lucros | - | 6.704 - | 6.704 - | 0 |
| Saldo em 31 de dezembro de 2023 | 14.915 | 7.175 | - | 22.090 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Prumo Serviço e Navegação Ltda.

Demonstrações dos fluxos de caixa

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

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

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|-----------------|----------------|
| Fluxo de caixa das atividades operacionais | | |
| Participação das Consorciadas - resultado do exercício | 14.734 | 11.378 |
| Ajustes de despesas e receitas que não envolvem caixa: | | |
| Depreciações | 603 | 2.491 |
| Depreciação do direito de uso | 4.031 | 1.441 |
| Amortização | 20 | 19 |
| Juros sobre arrendamento | 7.074 | 2.381 |
| Provisão de juros de empréstimos | 577 | 815 |
| Amortização de custos do empréstimo | 5 | 5 |
| Outros | 208 | 93 |
| Receitas financeiras | (484) | 35 |
| | 26.768 | 18.658 |
| Variações no capital circulante | | |
| Contas a receber de clientes | 5.964 | (3.706) |
| Contas a receber - parte relacionada | (7.647) | (284) |
| Despesas antecipadas | 191 | (618) |
| Tributos a recuperar | 1.530 | (134) |
| Depósito Caução | 171 | (111) |
| Tributos a recolher | 2.106 | 221 |
| Adiantamento de clientes | (222) | 243 |
| Fornecedores e outras contas a pagar | 4.081 | 47 |
| Contas a pagar - parte relacionada | (10.915) | (3.141) |
| Proventos e encargos a pagar | (656) | 498 |
| Consoiciadas | (1.534) | (57) |
| | (6.931) | (7.042) |
| Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais | 19.838 | 11.616 |
| Fluxo de caixa das atividades de investimentos | | |
| Aquisição de imobilizado/intangível | (5.419) | (833) |
| Caixa líquido consumido pelas atividades de investimentos | (5.419) | (833) |
| Fluxo de caixa das atividades de financiamentos | | |
| Recursos provenientes de empréstimos | - | 3.143 |
| Pagamento de empréstimos - Principal | (1.936) | (968) |
| Pagamento de empréstimos - Juros | (585) | (789) |
| Pagamento de arrendamento - Principal | (8.806) | (2.677) |
| Pagamento de arrendamento - Juros | (552) | (518) |
| Caixa líquido consumido pelas atividades de financiamentos | (11.879) | (1.809) |
| Variação líquida do exercício | 2.540 | 8.974 |
| Variação do caixa e equivalentes de caixa | | |
| No início do exercício | 13.913 | 4.940 |
| No final do exercício | 16.453 | 13.913 |
| Fluxo de caixa | 2.540 | 8.973 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Prumo Serviço e Navegação Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

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

1. Contexto operacional

A Prumo Serviço e Navegação Ltda. (“PSN” ou “Companhia”), constituída em 2017 com o objetivo de prestar de serviços portuários e de reparo e manutenção naval; construção, manutenção e montagem de equipamentos navais diversos; suporte logístico às operações de óleo e gás mediante armazenagem, movimentação de cargas e logística de tripulação; recebimento e tratamento de água e resíduos.

2. Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras e principais práticas adotadas

a) Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras estão apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (“BR GAAP”), em observância às disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações, e incorporam as mudanças introduzidas por intermédio das Leis n^{os} 11.638/07 e 11.941/09, complementadas pelos Pronunciamentos, Interpretações e Orientações do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (“CPC”), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (“CFC”).

A autorização para a conclusão destas demonstrações financeiras foi concedida pelos Diretores da Companhia em 31 de março de 2023.

a) Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico e ajustadas quando aplicável para refletir (i) o valor justo de instrumentos financeiros mensurados pelo valor justo através do resultado e (ii) perdas pela redução ao valor recuperável (“*impairment*”) de ativos.

b) Moeda funcional e moeda de apresentação

Essas demonstrações financeiras são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Companhia.

Prumo Serviço e Navegação Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

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

2. Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras e principais práticas adotadas--Continuação

c) Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações financeiras de acordo com as normas do CPC exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas.

Estimativas e premissas são revistas de maneira contínua. As estimativas contábeis são reconhecidas no exercício em que são revisadas e em quaisquer períodos futuros que possam ser afetados. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

3. Políticas Contábeis

As políticas contábeis aqui descritas têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nessas demonstrações financeiras.

a) Caixa e equivalentes de caixa

Os equivalentes de caixa são mantidos pela Companhia com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo, e não para investimento ou outros fins. A Companhia considera equivalentes de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor.

Por conseguinte, uma aplicação financeira normalmente se qualifica como equivalente de caixa quando tem vencimento de curto prazo, por exemplo, três meses ou menos, a contar da data da contratação.

b) Imobilizado

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e de eventuais perdas de redução ao valor recuperável (*impairment*) acumulada.

O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo. O custo de ativos construídos pela própria Companhia inclui:

- O custo de materiais e mão de obra direta,
- Outros custos para colocar o ativo no local em condições necessárias para operar, e
- Custos de empréstimos sobre ativos qualificáveis.

Prumo Serviço e Navegação Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

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

Quando partes de um item do imobilizado têm diferentes vidas úteis, elas são registradas como itens individuais (componentes principais) de imobilizado.

Ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado (apurados pela diferença entre os recursos advindos da alienação e o valor contábil do imobilizado), são reconhecidos em outras receitas/despesas operacionais no resultado.

Gastos subsequentes são capitalizados na medida em que seja provável que benefícios futuros associados com os gastos serão auferidos pela Companhia. Gastos de manutenção e reparos recorrentes são registrados no resultado.

c) Ativos intangíveis

Ativos intangíveis que são adquiridos pela Companhia e que têm vidas úteis definidas são mensurados pelo custo, deduzido da amortização acumulada e das perdas por redução ao valor recuperável, se houver.

d) Ajuste a valor presente de ativos e passivos

Os ativos e passivos monetários de longo prazo são atualizados monetariamente e, portanto, estão ajustados pelo seu valor presente. O ajuste a valor presente de ativos e passivos monetários de curto prazo é calculado, e somente registrado, se considerado relevante em relação às demonstrações financeiras tomadas em conjunto. Com base nas análises efetuadas e na melhor estimativa da Administração a Companhia concluiu que o ajuste a valor presente de ativos e passivos monetários é irrelevante em relação as demonstrações financeiras e não registrou nenhum ajuste.

e) Imposto de renda e contribuição social

O imposto de renda e a contribuição social diferidos, quando aplicáveis, são registrados sobre prejuízos fiscais e base negativa da contribuição social e diferenças temporárias existentes entre a base fiscal de ativos e passivos e o seu respectivo valor contábil. Ativos e passivos fiscais diferidos são compensados caso haja um direito legalmente exequível de compensar passivos e ativos fiscais, e quando lançados pela mesma autoridade fiscal sobre a mesma entidade sujeita à tributação. O imposto de renda e contribuição social diferidos ativos são revisados anualmente e reduzidos na medida em que sua realização não seja mais provável, quando aplicável.

Prumo Serviço e Navegação Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

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

f) Demais ativos e passivos circulantes e não circulantes

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

Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo.

As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido. Os ativos e passivos monetários de longo prazo são ajustados pelo seu valor presente, e os de curto prazo, quando o efeito é considerado relevante em relação às demonstrações financeiras tomadas em conjunto. O ajuste a valor presente é calculado levando em consideração os fluxos de caixa contratuais e a taxa de juros explícita, e em certos casos implícita, dos respectivos ativos e passivos.

g) Benefícios a empregados

Benefícios de curto prazo a empregados

Obrigações de benefícios de curto prazo a empregados são mensuradas em uma base não descontada e são incorridas como despesas conforme o serviço relacionado seja prestado.

O passivo é reconhecido pelo valor esperado a ser pago sob os planos de bonificação em dinheiro ou participação nos lucros de curto prazo se a Companhia tiver uma obrigação legal ou construtiva de pagar esse valor em função de serviço passado prestado pelo empregado, e a obrigação possa ser estimada de maneira confiável.

h) Receita operacional

A Companhia aplicou inicialmente o CPC 47/IFRS15 a partir de 1º de janeiro de 2018, e de acordo com o CPC 47/IFRS 15, a receita é reconhecida quando o cliente obtém o controle dos bens ou serviços. Determinar momento da transferência de controle em um momento específico no tempo ou ao longo do tempo - requer julgamento.

As principais receitas do Grupo são provenientes de:

(i) Receitas de cessão onerosa do direito real de superfície ou equiparáveis a atividade de arrendamento

A receita de cessão onerosa do direito real de superfície ou acordo equiparável referente às propriedades para investimento é reconhecida no resultado pelo método linear pelo prazo contratual. Eventuais incentivos concedidos são

Prumo Serviço e Navegação Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

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

reconhecidos como parte integral da receita total de cessão do direito real de superfície pelo período contratado.

(ii) Serviços portuários

Trata-se de movimentação e armazenagem de cargas voltadas a importação e exportação de produtos.

i) Receitas financeiras e despesas financeiras

As receitas financeiras abrangem receitas de juros sobre os recursos investidos. A receita de juros é reconhecida no resultado, através do método dos juros efetivos.

As despesas financeiras abrangem despesas com juros sobre empréstimos, ajustes de desconto a valor presente das provisões e contraprestação contingente. Custos de empréstimo que não são diretamente atribuíveis à aquisição, construção ou produção de um ativo qualificável são mensurados no resultado através do método de juros efetivos.

4. Caixa e equivalentes de caixa

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|----------------|----------------------|----------------------|
| Caixa e bancos | 16.453 | 13.913 |
| | <u>16.453</u> | <u>13.913</u> |

5. Impostos a recuperar

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|---------------------|---------------------|
| Imposto de renda retido na fonte ("IRRF") | 62 | 129 |
| CSLL retida na fonte ("CSRF") | 33 | 44 |
| IRPJ e CSLL | 3.759 | 2.196 |
| INSS A RECUPERAR | 289 | 244 |
| | <u>4.144</u> | <u>2.614</u> |

6. Clientes

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--------------------|----------------------|---------------------|
| Clientes nacionais | 15.632 | 9.668 |
| Total | <u>15.632</u> | <u>9.668</u> |

Prumo Serviço e Navegação Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

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

9. Direito de Uso Passivo de Arrendamento

Em 31 de dezembro de 2023, os direitos de uso da área do Porto do Açu, que é de 20 anos, eram compostos conforme abaixo:

Impacto no balanço

| | 2023 | 2022 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| Saldo em 01 de janeiro | 27.523 | 21.084 |
| Adição (i) | 33.781 | 8.011 |
| Depreciação | (4.413) | (1.572) |
| Saldo em 31 de dezembro | 56.891 | 27.523 |

Impacto no resultado

| | 2023 | 2022 |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| Depreciação do direito de uso | 4.413 | 1.572 |
| Crédito Pis/Cofins | (382) | (131) |
| | 4.031 | 1.441 |

Prumo Serviço e Navegação Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

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

10. Impostos e contribuições a recolher

Os impostos e contribuições a recolher são apresentados no quadro a seguir:

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|------------|--------------|--------------|
| PIS/COFINS | 2.647 | 2.239 |
| ISS | 337 | - |
| IRRF | - | - |
| ICMS | - | - |
| IRPJ/CSLL | 4.159 | 2.798 |
| | <u>7.143</u> | <u>5.037</u> |

A conciliação da despesa calculada pela aplicação das alíquotas fiscais combinadas e das despesas de imposto de renda e contribuição social registradas no resultado é demonstrada como segue:

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|----------------|----------------|
| Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social | 14.734 | 11.378 |
| Lucro (prejuízo) ajustado | <u>14.734</u> | <u>11.378</u> |
| Imposto de renda e contribuição social alíquota nominal (34%) | (5.009) | (3.869) |
| Diferenças temporárias e permanentes | (1.065) | (139) |
| Créditos fiscais não reconhecidos – prejuízo fiscal compensado | 1.916 | 1.210 |
| Total do imposto de renda e contribuição social do exercício | <u>(4.159)</u> | <u>(2.798)</u> |
| Alíquota efetiva | | - |
| Corrente | (4.159) | (2.798) |
| Diferido | - | - |
| Total do imposto de renda e contribuição social do exercício | <u>(4.159)</u> | <u>(2.798)</u> |

Prumo Serviço e Navegação Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

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

11. Empréstimos, financiamentos e debêntures

| Instituição | Encargos | Vencimentos | 2023 | 2022 |
|-------------|-----------------------|----------------|--------------|--------------|
| Banco ABC | CDI + 6,4216% a.a. | 2025 | 2.110 | 4.048 |
| | | | 2.110 | 4.048 |
| | | Circulante | 1.949 | 1.956 |
| | | Não-circulante | 161 | 2.092 |
| | | | 2.110 | 4.048 |

As garantias prestadas pela Dome

(i) Alienação Fiduciária do contrato com a Technip.

12. Patrimônio líquido

Capital social

Em 31 de dezembro de 2023, o capital social da Companhia é de R\$22.090 e está representado por 15.865 ações ordinárias, sem valor nominal.

13. Receita líquida

Abaixo segue a conciliação da receita bruta e líquida para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022:

| | 2023 | 2022 |
|---|---------------|---------------|
| Receita de serviços (i) | 37.195 | 37.195 |
| Receita de aluguéis (ii) | 16.836 | 16.836 |
| | 54.031 | 54.031 |
| (-) Impostos incidentes sobre a receita | (6.028) | (6.028) |
| Total da receita líquida | 48.003 | 48.003 |

Prumo Serviço e Navegação Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

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

14. Custos

Em 31 de dezembro de 2023, o montante de custo é R\$47.388 (em 31 dezembro de 2022 é de R\$28.822), relacionado principalmente a mão de obra, aluguéis e serviço de terceiros.

15. Despesas gerais e administrativas

Em 31 de dezembro de 2023, o montante de despesa administrativa é R\$10.542 (em 31 dezembro de 2022 é de R\$7.542), relacionado principalmente a salários e encargos.

16. Resultado financeiro

Em 31 de dezembro de 2023, o montante líquido resultou em despesa financeira no valor de R\$6.256 (em 31 de dezembro de 2022 resultou em uma despesa financeira de R\$2.387), que compõe o valor de R\$7.421 de despesa financeira e R\$1.165 de receita financeira.

Prumo Serviço e Navegação Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022


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

Composição da Diretoria

DocuSigned by:


BCD8A7F202FB467...

Eugenio Leite de Figueiredo
Diretor Presidente

DocuSigned by:

76FAFC938009463...

Leticia Nabuco Villa-Forte
Diretora Financeira

Eduardo Quartarone Campos
Diretor sem designação específica
com atribuição de Diretor Jurídico

DocuSigned by:

AC47124A51F3440...

Camila Maria Cunha de Araujo
Controladoria
Contador CRC-RJ 121980/O-7