

BRASILMAR NAVEGAÇÃO S.A

CNPJ. : 33.164.286/0001-08

NIRE: 43300025799

1. Contexto Operacional:

A empresa **Brasilmar Navegação S.A**, sociedade empresária, constituída sob forma de Sociedade Anônima fechada, possui sua sede social situada na Rua General Câmara nº 207, Bairro Rio Branco, em Canoas. A sociedade tem por objetivo social, explorar com embarcações próprias ou de terceiros, o comércio e transporte aquaviário em geral, o agenciamento de embarcações nacionais e estrangeiras, a construção, reforma e manutenção de embarcações, a prestação de assessoria na área naval de projeto, engenharia e logística de transporte, a prestação de serviços e locação de mão de obra em geral, a situação no mercado naval e imobiliário, comprando, vendendo, incorporando ou alugando imóveis e embarcações, bem como participar de outras sociedades na qualidade de sócia quotista ou acionista.

2. Práticas Contábeis:

As Demonstrações Contábeis estão apresentadas em R\$ (reais) e foram elaboradas de acordo com a Lei 11.638/07, Lei 11.941/2009, Normas Brasileiras de Contabilidade e os Princípios de Contabilidade, observando-se que foram adotadas todas as formalidades determinadas pela NBC T 19.41, aprovada pela Resolução do CFC nº 1255/09 e demais legislações fiscais vigentes e suas atualizações.

2.1 Regime Fiscal Federal Adotado no Exercício:

A empresa optou pelo regime fiscal federal do Lucro Real, por estimativa mensal, aplicando o reconhecimento das receitas tributáveis pelo método do regime de competência.

Período	Receita	
Faturamento 1ºTrim.23	R\$	530.490,00
Faturamento 2ºTrim.23	R\$	530.490,00
Faturamento 3ºTrim.23	R\$	530.490,00
Faturamento 4ºTrim.23	R\$	530.490,00
Total	R\$	2.121.960,00

2.2 A empresa teve durante o exercício de 2023 suas operações de serviço concentrada nos contratos formados através da empresa Frota de Petroleiros do Sul LTDA.

3. Observações relevantes:

3.1. A rubrica “Caixa e Equivalentes de Caixa” no Ativo Circulante representa a disponibilidade financeira de liquidez imediata em 31 de dezembro de cada exercício social, tendo sua composição da seguinte forma:

3.1.1. A Conta “Banco conta Movimento” representa a disponibilidade financeira de liquidez imediata em contas correntes em 31 de dezembro de cada exercício social, tendo sua composição da seguinte forma:

Bancos Conta Movimento	2023	2022
Itaú S.A	R\$ 153,33	R\$ 74,53
TOTAL	R\$ 153,33	R\$ 74,53

3.1.2. A Conta “Aplicações Financeiras” representa a disponibilidade financeira de liquidez imediata em 31 de dezembro de cada exercício social, tem sua composição da seguinte forma:

Aplicações	2023	2022
Itaú CDB - Invest. Fix	R\$ 401,40	R\$ 809,43
TOTAL	R\$ 401,40	R\$ 809,43

O Fundo de Investimento Renda Fixa – CDB, consiste em empregar a metodologia de utilização de uma avaliação macroeconômica fazendo uso da análise quantitativa, para monitorar o risco de mercado, e da análise fundamentalista para definir e controlar o risco de crédito. O Fundo não possui carência, a liquidação financeira ocorrerá no mesmo dia do pedido de aplicação/resgate.

3.2. A rubrica “Contas a receber” representa o saldo das contas a receber sobre as operações comerciais e de serviços efetuados no vencimento. A empresa Frota de Petroleiros do Sul LTDA, no ano de 2023, quitou todo seu valor dentro do ano.

3.3. A rubrica “Impostos a Recuperar” no “Ativo Circulante” refere-se à créditos de impostos federais oriundos de exercícios anteriores. Sendo eles tratados como PER/DCOMP - Pedido Eletrônico de Restituição, Ressarcimento ou Reembolso e Declaração de Compensação. Tendo sua composição a seguinte forma:

Impostos a Recuperar	2023	2022
Impostos	R\$ 60.441,87	R\$ 90.692,17
TOTAL	R\$ 60.441,87	R\$ 90.692,17

Impostos a Recuperar	2023
IRPJ s/Aplicação	R\$ 5,49
IRPJ a Recuperar	R\$ 24.750,00
CSLL a Recuperar	R\$ 16.500,00
IRPJ - Per/Dcomp	R\$ 18.421,55
CSLL - Per/Dcomp	R\$ 764,83
TOTAL	R\$ 60.441,87

3.4. A rubrica “Adiantamentos” no Ativo Circulante refere-se a adiantamentos realizados no exercício anterior, tem sua composição da seguinte forma:

Adiantamento a Funcionários	2023	2022
Adiantamento a Fornecedores	R\$ 0,00	R\$ 6,00
Adiantamento de Salários	R\$ 0,00	R\$ 12.379,85
Adiantamento de Férias	R\$ 5.229,82	R\$ 18.804,81
TOTAL	R\$ 5.229,82	R\$ 31.190,66

3.5. A rubrica “Depósitos Judiciais” no “Ativo Não Circulante” refere-se a depósitos efetuados para o andamento dos processos trabalhistas e cíveis, tendo um montante da seguinte forma:

Depósitos	2023	2022
Trabalhistas	R\$ 20.185,54	R\$ 0,00
Cíveis	R\$ 182.409,04	R\$ 8.108,65
TOTAL	R\$ 202.594,58	R\$ 8.108,65

3.6. A rubrica “Investimentos” no Ativo Não Circulante, refere-se a investimentos realizados em participações em outras empresas. Tendo uma provisão de perdas até o ano de 2022, um montante de R\$ 26.600,46, sendo esse saldo acrescido de R\$ 2.494,71 no ano de 2023.

3.7. O “Imobilizado” está registrado ao custo de aquisição dos bens, representando atualmente o valor justo dos bens. As depreciações foram calculadas pelo método linear e taxas julgadas tecnicamente compatíveis com o prazo de vida útil dos bens patrimoniais conforme preconiza a NBC T 19.41 e legislação fiscal.

Imobilizado	Saldo em 12/2023
Imóveis	R\$ 32.937,69
Benfeitorias e Edificações	R\$ 235.638,71
Embarcações	R\$ 460.801,35
Instalações	R\$ 15.492,96
Móveis e Utensílios	R\$ 48.429,19
Máquinas e Equipamentos	R\$ 133.949,07
Terrenos	R\$ 147.592,58
Imóveis - Reavaliação	R\$ 78.178,04
Benf.e Edificações - Reavaliação	R\$ 178.685,89
Terrenos - Reavaliação	R\$ 142.814,52
TOTAL	R\$ 1.474.520,00

O imobilizado tem todo seu saldo já depreciado em 2023. Não sofrendo mais depreciação mensal a ser registrada. Como observação, as contas de terrenos não sofrem depreciação e possui seu saldo sem este ajuste, apenas sofreu uma reavaliação em períodos anteriores.

3.8. A rubrica “Fornecedores” no “Passivo Circulante” registra ao preço justo acordando com os compromissos assumidos a fornecedores de mercadorias e serviços, destinadas às operações de prestação de serviços e compra de mercadorias/produtos. A empresa realizou toda a quitação de seus débitos junto aos fornecedores dentro do exercício, não ficando nenhum saldo em aberto para o próximo exercício.

3.9. A rubrica “Obrigações Trabalhistas” no refere-se a saldo de obrigações sociais e trabalhistas com vencimento de liquidação para o exercício seguinte.

Obrigações Sociais		2023		2022
Salário a Pagar	R\$	42.697,94	R\$	-
Rescisões a Pagar	R\$	20.185,54	R\$	-
Autônomos a Pagar	R\$	1.656,39	R\$	-
IRRF a Recolher	R\$	12.502,03	R\$	9.608,90
Pensão Alimentícia a Pagar	R\$	371,10	R\$	-

INSS a Recolher	R\$	31.249,01	R\$	24.380,01
FGTS a Recolher	R\$	10.835,23	R\$	9.414,47
Empréstimo Consignado	R\$	2.473,03	R\$	3.068,58
Contribuição Sindical	R\$	-	R\$	60,00
TOTAL	R\$	284.656,85	R\$	200.142,31

3.10. A rubrica "Obrigações Tributárias" no refere-se a saldo de obrigações fiscais com vencimento para o exercício seguinte.

Obrigações Tributárias		2023		2022
ISSQN Retido Recolher	R\$	5,87	R\$	6,00
PIS a Recolher	R\$	1.906,75	R\$	1.906,92
COFINS Recolher	R\$	8.773,48	R\$	8.774,26
TOTAL	R\$	10.686,10	R\$	10.687,18

3.11. A rubrica "Outras Obrigações" no Passivo Circulante, refere-se a adiantamentos realizados pela empresa Frota de Petroleiros LTDA no exercício anterior. Sendo utilizado como investimento na empresa Brasilmar Navegação LTDA, onde haverá posteriormente uma capitalização no capital social desta empresa. Fato que irá ocorrer nos exercícios seguintes. Chegando em um montante ao final do ano com o seguinte saldo:

Nome	Investimento
Brasilmar Navegação LTDA	R\$ 3.048.374,65
TOTAL	R\$ 3.048.374,65

3.12. A rubrica "Provisões" registra as estimativas de férias e encargos a pagar a partir do próximo exercício social calculadas até esta data de encerramento.

Obrigações Sociais		2023		2022
Provisão Férias	R\$	162.686,58	R\$	153.610,35
TOTAL	R\$	162.686,58	R\$	153.610,35

3.13. A Demonstração do Resultado Abrangente foi elaborada apenas para evidenciar e ratificar que não ocorreram fatos que necessitassem apresentação de variação através desta demonstração, fato que pode ser observado na própria demonstração. As variações do Patrimônio Líquido foram apresentadas adequadamente através da Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido.

3.14. O capital social é de R\$ 19.064.007,32 (Dezenove milhões, sessenta e quatro mil, sete reais e trinta e dois centavos). Dividido em 1.010.300(Um milhão, dez mil e trezentas)ações ordinárias, todas nominativas e sem valor nominal que podem ser representadas por títulos múltiplos.

Os acionistas são todos brasileiros residentes no País.

Não há sobre as ações cláusulas de incomunicabilidade ou *Inalienabilidade*.

Não pesa ônus nem garantias sobre as ações.

Porto Alegre 31 de dezembro de 2023

Christian Schiaffino Von Borowski

Alberto Bins Difini

Contador – CRC/RS 71.697/O-0

Diretor – CPF 263.151.730-04