

Prumo Serviço e Navegação Ltda.

Demonstrações financeiras
em 31 de dezembro de 2024 e 2023

Conteúdo

Conteúdo	2
Relatório da administração	2
Balancos patrimoniais	4
Demonstrações dos resultados do exercício	6
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido.....	7
Demonstrações dos fluxos de caixa.....	8
Notas explicativas às demonstrações financeiras.....	9
1. Contexto operacional.....	9
2. Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras	10
3. Políticas contábeis.....	11
4. Caixa e equivalentes de caixa	15
5. Impostos a recuperar	15
6. Clientes.....	16
7. Partes relacionadas.....	16
8. Imobilizado.....	17
9. Direito de uso / Passivo de arrendamento.....	17
10. Impostos e contribuições a recolher.....	18
11. Empréstimos, financiamentos e debêntures.....	19
12. Cessão de recebíveis securitizados.....	19
13. Patrimônio líquido.....	21
14. Receita líquida	21
15. Custo dos serviços prestados	21
16. Despesas gerais e administrativas.....	22
17. Resultado financeiro	22

Relatório da administração

Senhores Acionistas, a Administração da Prumo Serviços e Navegação Ltda., em atendimento às disposições legais e estatutárias, submete à sua apreciação o Relatório da Administração e as Demonstrações Financeiras da Companhia, referentes ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2024. A Administração da Companhia agradece aos acionistas, parceiros e fornecedores pela contribuição, dedicação e confiança ao longo de 2024.

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

Rio de Janeiro, 25 de março de 2025.

A Administração

Prumo Serviços e Navegação Ltda.

Balancos patrimoniais
Em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

	Nota	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalente de caixa	4	49.238	16.453
Clientes	6	24.231	15.632
Contas a receber com partes relacionadas	7	-	166
Impostos a recuperar	5	992	385
Imposto de renda e contribuição social a recuperar		6.427	3.759
Outras contas a receber		347	542
Total do ativo circulante		<u>81.235</u>	<u>36.937</u>
Não circulante			
Contas a receber com partes relacionadas	7	16	66
Outras contas a receber		74	-
Imobilizado	8	15.480	12.687
Intangível		132	122
Direito de uso	9	73.581	56.891
Total do ativo não circulante		<u>89.283</u>	<u>69.766</u>
Total do ativo		<u>170.518</u>	<u>106.703</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Prumo Serviços e Navegação Ltda.

Balanços patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em milhares de reais)

	Nota	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Passivo			
Circulante			
Fornecedores		7.131	6.394
Empréstimos, financiamentos e debêntures	11	-	1.949
Cessão de recebível securitizado	12	4.969	-
Passivos de Arrendamento	9	3.449	2.332
Salários e encargos a pagar		3.764	2.383
Contas a pagar com partes relacionadas	7	-	-
Adiantamento de clientes		23	29
Impostos e contribuições a recolher	10	3.810	2.984
Imposto de renda e contribuição social a recolher	10	8.055	4.159
Dividendos a pagar		2.858	2.235
Total do passivo circulante		<u>34.059</u>	<u>22.465</u>
Não circulante			
Empréstimos, financiamentos e debêntures	11	-	161
Cessão de recebível securitizado	12	30.904	-
Contas a pagar com partes relacionadas	7	1.963	1.136
Passivos de arrendamento	9	78.341	60.159
Impostos e Contribuições a Recolher	10	691	692
Total do passivo não circulante		<u>111.899</u>	<u>62.148</u>
Patrimônio líquido			
Capital social	13	14.915	14.915
Reserva legal		1.072	471
Reserva de lucros		8.573	6.704
Total do patrimônio líquido		<u>24.560</u>	<u>22.090</u>
Total do passivo e patrimônio líquido		<u>170.518</u>	<u>106.703</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Prumo Serviços e Navegação Ltda.

Demonstrações dos resultados do exercício
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

	Nota	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Receita líquida	14	92.843	79.022
Custo dos serviços prestados	15	(49.668)	(47.388)
Lucro bruto		<u>43.175</u>	<u>31.634</u>
Receita (despesas) operacionais			
Despesas gerais e administrativas	16	(15.559)	(10.646)
Reversão (provisão) para perda sobre recebíveis e ativos		(36)	-
Outras receitas		218	2
Resultado antes do resultado financeiro.		<u>(15.377)</u>	<u>(10.644)</u>
Resultado financeiro	17		
Receitas financeiras		3.090	1.165
Despesas financeiras		(10.802)	(7.421)
		<u>(7.712)</u>	<u>(6.256)</u>
Resultado antes dos impostos		<u>20.086</u>	<u>14.734</u>
Imposto de renda e contribuição social corrente		(8.055)	(5.052)
Imposto de renda e contribuição social diferido		-	-
Lucro do exercício		<u>12.031</u>	<u>9.682</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Prumo Serviços e Navegação Ltda.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

	Capital social	Reserva legal / Reserva de lucros	Lucros (prejuízos) acumulados	Total do patrimônio líquido
Saldo em 01 de janeiro de 2023	14.915	-	(272)	14.643
Lucro do exercício	-	-	9.682	9.682
Reserva legal	-	471	(471)	-
Reserva de lucros	-	6.704	(6.704)	-
Dividendos mínimos obrigatórios	-	-	(2.235)	(2.235)
Saldo em 31 de dezembro de 2023	14.915	7.175	-	22.090
Saldo em 01 de janeiro de 2024	14.915	7.175	-	22.090
Lucro do exercício	-	-	12.031	12.031
Reserva legal	-	601	(601)	-
Reserva de lucros	-	8.573	(8.573)	-
Dividendos mínimos obrigatórios	-	-	(2.857)	(2.857)
Distribuição de dividendos adicionais	-	(6.704)	-	(6.704)
Saldo em 31 de dezembro de 2024	14.915	9.645	-	24.560

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Prumo Serviços e Navegação Ltda

Demonstrações dos fluxos de caixa
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em milhares de Reais)

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Prejuízo antes dos impostos	20.086	14.734
Itens de resultado que não afetam o caixa:		
Depreciação e amortização	1.223	623
Depreciação do direito de uso	5.326	4.031
Baixa de ativos	442	-
Juros sobre arrendamento	8.476	7.074
Juros sobre empréstimos	142	577
Juros sobre securitização	2.449	-
Amortização de custos da transação	331	5
Juros ativos	(14)	(3)
Outros	(178)	(272)
	38.283	26.769
Variações no capital circulante		
Clientes	(8.599)	5.964
Partes relacionadas - contas a receber	216	(7.647)
Outras contas a receber	121	191
Tributos a recuperar	(3.261)	1.530
Depósito Caução	-	171
Tributos a recolher	4.722	5.760
Adiantamento de clientes	(6)	(222)
Fornecedores	737	4.081
Partes relacionadas - contas a pagar	827	(10.915)
Salários e férias a pagar	1.381	(656)
Consoiciadas	-	(1.534)
Pagamento de imposto de renda e contribuição social a recolher	(8.055)	(3.654)
	(11.917)	(6.931)
Caixa líquido proveniente das (usado nas) atividades de investimento	26.366	19.838
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aquisição de imobilizado e intangível	(4.468)	(5.419)
Caixa líquido consumido pelas atividades de investimentos	(4.468)	(5.419)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Obrigações de securitização	39.800	-
Juros pagos securitização	(2.075)	-
Pagamento de empréstimos - Principal	(2.097)	(1.936)
Pagamento de empréstimos - Juros	(155)	(585)
Custo da transação com terceiros	(4.632)	-
Passivo de arrendamento	(11.015)	(9.358)
Dividendos pagos	(8.939)	-
Caixa líquido proveniente das (usado nas) atividades de financiamento	10.887	(11.879)
Aumento (redução) do caixa e equivalente de caixa	32.785	2.540
No início do exercício	16.453	13.913
No final do exercício	49.238	16.453
Aumento (redução) do caixa e equivalente de caixa	32.785	2.540

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Prumo Serviço e Navegação Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2024 e 2023

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

1. Contexto operacional

A Prumo Serviço e Navegação Ltda. (“PSN” ou “Companhia”), foi 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.

Em 19 de julho de 2017, PSN e GranServices S.A. criaram a Dome Serviços Integrados (“Consórcio” ou “DOME”), com participação de 50% para cada, e a qual fica localizada no Terminal 2 do Porto do Açu, na cidade de São João da Barra, município do Estado do Rio de Janeiro.

O Consórcio permanecerá existente pelo prazo de 12 (doze) anos a partir da data de constituição mantendo o integral cumprimento de suas obrigações. Dentre seus principais objetivos a DOME visa oferecer soluções integradas *onshore* (*one stop shop*) para as demandas *offshore* do mercado de Óleo e Gás, executando as seguintes atividades na área do Porto do Açu:

- a. **Reparo Naval:**
 - (i) reparos navais emergenciais e de classificação;
 - (ii) hibernação e warm-up de embarcações;
- b. **Construção e Montagem:**
 - (i) módulos e skids;
 - (ii) integração;
- c. **Subsea:**
 - (i) spoolbase;
 - (ii) tubos compósitos;
 - (iii) base logística para tubulação subsea;
 - (iv) reparo de risers;
 - (v) PLETs, PLEMs e manifolds;
 - (vi) Fluidos e granéis para complementação de poços;
- d. **Descomissionamento:**
 - (i) apoio à carga e descarga de descomissionamento offshore; e
 - (ii) descarte de resíduos;
- e. **Centro de Serviços:**
 - (i) serviços de condomínio;
 - (ii) manuseio e armazenamento de cargas;
 - (iii) locação de área;

Prumo Serviço e Navegação Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2024 e 2023

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

2. Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras

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 nºs 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"), e, segue as mesmas práticas contábeis adotadas pela sua controlada.

A autorização para a conclusão destas demonstrações financeiras foi concedida pelos Diretores da Companhia em 25 de março de 2025.

b) Base de preparação

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico e ajustada para refletir (i) valor justo por meio do resultado ou pelo valor justo através de outros resultados abrangentes; e (ii) perdas pela redução ao valor recuperável ("*impairment*") de ativos.

c) Moeda funcional e moeda de apresentação

Estas demonstrações estão apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Companhia.

d) Uso de estimativas e julgamentos

Os julgamentos significativos feitos pela Administração na aplicação das políticas contábeis e as principais fontes de incerteza de estimativa são os mesmos aplicados e evidenciados na nota 3 – Principais Políticas Contábeis nas demonstrações financeiras no exercício findo em 31 de dezembro de 2024.

Prumo Serviço e Navegação Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2024 e 2023

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

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.

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.

Prumo Serviço e Navegação Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2024 e 2023

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

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.

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.

Prumo Serviço e Navegação Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2024 e 2023

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

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 da DOME são provenientes de:

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

Prumo Serviço e Navegação Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2024 e 2023

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

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 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.

Prumo Serviço e Navegação Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2024 e 2023

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

4. Caixa e equivalentes de caixa

	2024	2023
Caixa e bancos	9.739	11.384
Equivalentes de caixa		
CDBs	39.499	5.069
	<u>49.238</u>	<u>16.453</u>

Os equivalentes de caixa são recursos aplicados em certificado depósito bancário e em operações compromissadas, cujos prazos, de vencimentos são de até três meses contados a partir de aquisição e com liquidez diária.

5. Impostos a recuperar

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Imposto de renda retido na fonte ("IRRF")	675	62
CSLL retida na fonte ("CSRF")	-	33
Crédito não cumulativo ("PIS")	317	-
Outros	-	290
	<u>992</u>	<u>385</u>
Circulante	992	385
IRPJ e CSLL a Recuperar		
Imposto de renda e contribuição social ("IRPJ/CSLL")	<u>6.427</u>	<u>3.759</u>
Circulante	6.427	3.759
Total Impostos a recuperar	<u><u>7.419</u></u>	<u><u>4.144</u></u>

Prumo Serviço e Navegação Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2024 e 2023

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

6. Clientes

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Clientes nacionais	8.376	6.126
Direitos a faturar	15.995	9.612
	<u>24.371</u>	<u>15.738</u>
Provisão de perdas estimadas (-)	(140)	(106)
	<u>24.231</u>	<u>15.632</u>
Circulante	24.231	15.632

Em 31 de dezembro de 2024 foi registrada uma provisão para perda esperada de crédito no montante de R\$ 140 correspondente a base de contas a receber, tendo como premissa a avaliação individual de cada cliente.

7. Partes relacionadas

	<u>Contas a receber</u>	
	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Contas a receber		
Dome	16	232
	<u>16</u>	<u>232</u>
Circulante	-	166
Não circulante	16	66
	<u>Contas a pagar</u>	
	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Contas a pagar		
Prumo	37	-
Dome	1.926	1.136
	<u>1.963</u>	<u>1.136</u>
Não circulante	1.963	1.136

Prumo Serviço e Navegação Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2024 e 2023

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

8. Imobilizado

A composição do imobilizado é demonstrada abaixo:

	Edificações, benfeitorias e instalações	Máquinas e equipamentos	Obras em andamento	Outros	Total
Taxa anual de depreciação	5,32%	10,19%		10,54%	
Saldo em 31/12/2023	10.280	2.389	-	18	12.687
Adição	3.237	503	701	-	4.441
Baixa	(8)	(434)	-	-	(442)
Depreciação	(936)	(269)	-	(1)	(1.206)
Saldo em 31/12/2024	12.573	2.189	701	17	15.480
Custo	17.642	3.062	701	27	21.432
Depreciação acumulada	(5.069)	(873)	-	(10)	(5.952)
Saldo em 31/12/2024	12.573	2.189	701	17	15.480

9. Direito de uso / Passivo de arrendamento

Em 31 de dezembro de 2024, os direitos de uso da área do Porto do Açú, com duração de 20 anos, eram compostos conforme abaixo:

	2023	Adições	Transferência	Amortização	Pagamentos	Juros apropriados	2024
Ativos							
Ativo direito de uso	56.891	22.016	-	(5.326)	-	-	73.581
Total do ativo	56.891	22.016	-	(5.326)	-	-	73.581
Passivos							
Passivo arrendamento	9.255	3.522	11.016	-	(11.015)	-	12.778
(-) Ajuste a valor presente	(6.923)	(2.833)	(8.049)	-	-	8.476	(9.329)
Passivo arrendamento CP	2.332	689	2.967	-	(11.015)	8.476	3.449
Passivo arrendamento	109.515	39.916	(11.016)	-	-	-	138.415
(-) Ajuste a valor presente	(49.356)	(18.767)	8.049	-	-	-	(60.074)
Passivo arrendamento LP	60.159	21.149	(2.967)	-	-	-	78.341
Total do passivo	62.491	21.838	-	-	(11.015)	8.476	81.790

Em setembro de 2024, a DOME adicionou 36mil m² de Área operacional pelo período de 12 anos.

Prumo Serviço e Navegação Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(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:

	31/12/2024	31/12/2023
PIS/COFINS	3.104	2.647
IPTU	1.397	1.029
	4.501	3.676
Circulante	3.810	2.984
Não circulante	691	692
Imposto de renda e contribuição social a recolher	8.055	4.159

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:

	31/12/2024	31/12/2023
Lucro antes do IRPJ e CSLL	20.086	14.734
Imposto de renda e contribuição social pela alíquota nominal (34%)	(6.829)	(5.009)
Diferenças temporárias e permanentes	(899)	(1.065)
Créditos fiscais não reconhecidos – Prejuízo Fiscal Compensado	-	1.916
Total do imposto de renda e contribuição social correntes	(7.728)	(4.159)
Alíquota efetiva	38%	28%
Imposto de renda e contribuição social corrente	(8.055)	(4.159)
Total do imposto de renda e contribuição social do exercício	(8.055)	(4.159)

Prumo Serviço e Navegação Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2024 e 2023

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

11. Empréstimos, financiamentos e debêntures

	31/12/2024				31/12/2023
	Empresa	Vencimento	Principal	Juros e atualização monetária	Total
Instituições					
Banco ABC	PSN	19/06/2023	-	-	-
			-	-	-
					2.110
Circulante			-	-	-
Não circulante			-	-	-
					1.949
					161

Em 29 de maio de 2024, a DOME realizou o pré-pagamento da sua dívida junto ao Banco ABC no valor total de R\$2.635. Destes valores, 50% eram consolidados no balanço da PSN, de acordo com a estrutura do Consórcio.

As garantias prestadas pela Dome

- (i) Alienação Fiduciária do contrato com a Technip.

12. Cessão de recebíveis securitizados

Em 11 de julho de 2024 a DOME assinou contratos referentes a emissão de Certificados de Recebíveis Imobiliários (“CRI”), lastreados em direitos creditórios do Consórcio, cedidos à Virgo Companhia de Securitização (“Virgo”) para 181ª emissão da Virgo.

A emissão possui uma única série, no valor de R\$79.600.000, podendo chegar ao valor total de até R\$ 90.268.000,00, remunerada a IPCA + 9,5% a.a., com pagamentos de principal e juros mensais, conforme curva customizada.

No contexto da securitização com coobrigação, a entidade original que transfere os direitos creditórios assume o risco associado aos títulos emitidos pela Securitizadora, uma vez que, se houver, inadimplência nos ativos financeiros cedidos, o Cedente tem obrigação de ressarcir, no mesmo montante, a Securitizadora e, esta, por consequência, os investidores.

Prumo Serviço e Navegação Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2024 e 2023

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

Nesse sentido, a DOME constituiu um passivo financeiro no momento inicial, refletindo a sua coobrigação em relação à Virgo sendo este passivo reduzido no decorrer da realização do contas a receber dos contratos lastreados na operação.

31/12/2024							31/12/2023
	Vencimento	Taxa de juros (a. a):	Principal	Juros e atualização	Amortizações	Total	Total
Recebível securitizado	20/06/2031	IPCA + 9,5%	39.800	2.449	(2.075)	40.174	-
(-) Custo de transação			(4.632)	-	331	(4.301)	-
Total			35.168	2.449	(1.744)	35.873	-

Eventos de vencimento antecipado automático e não automático

O contrato de cessão de créditos imobiliários e outras avenças possui cláusulas de recompra compulsória automática e não automática. Dentre os eventos de recompra compulsória não automática, inclui não atendimento dos índices financeiros, cuja checagem é realizada a partir das informações desse exercício:

- Dívida Líquida/EBITDA \leq 3,0x,
- ICSD \geq 1,2x e
- EBITDA/Despesa financeira \geq 2,0x.

Obrigações adicionais

De acordo com o contrato de cessão, a DOME não deve celebrar qualquer aditamento ou ajuste no contrato de Sublocação que impacte negativamente o valor dos créditos imobiliários.

Prumo Serviço e Navegação Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2024 e 2023

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

13. Patrimônio líquido

Em 31 de dezembro de 2024 e 2023, o capital social da Companhia se manteve em R\$14.915, representado por 15.865 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal.

14. Receita líquida

Abaixo segue a conciliação da receita bruta e líquida para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Cessão do direito real de superfície	21.089	26.143
Serviços portuários	83.827	62.819
Receita bruta	<u>104.916</u>	<u>88.962</u>
Impostos sobre receita (Pis/Cofins/ISS/ICMS)	<u>(12.073)</u>	<u>(9.940)</u>
Receita líquida	<u>92.843</u>	<u>79.022</u>

15. Custo dos serviços prestados

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Consórcio DOME	<u>(49.668)</u>	<u>(47.388)</u>
Custo dos serviços prestados	<u>(49.668)</u>	<u>(47.388)</u>

Prumo Serviço e Navegação Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2024 e 2023

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

16. Despesas gerais e administrativas

	2024	2023
Salários e encargos	(2.589)	(1.511)
Serviços de terceiros	(4.324)	(2.442)
Viagens e estadias	(268)	(129)
Aluguéis e arrendamentos	-	(4)
Impostos e taxas (*)	(1.599)	(1.157)
Depreciação e amortização	(6.097)	(4.761)
Despesas diversas	(682)	(642)
Total despesas gerais e administrativas	(15.559)	(10.646)

17. Resultado financeiro

	2024	2023
Receitas financeiras		
Juros sobre aplicações financeiras	3.075	1.156
Juros ativos	14	3
Outros	1	6
	3.090	1.165
Despesas financeiras		
Juros sobre empréstimos	(136)	-
Juros sobre securitização	(2.449)	(579)
Amortização de custo de transação	(331)	-
Arrendamento – IFRS16	(7.760)	(6.707)
Outros	(126)	(135)
	(10.802)	(7.421)
Resultado financeiro	(7.712)	(6.256)

Composição de diretoria

DocuSigned by:

Letícia Villa-Forte

Letícia Nabuco Villa-Forte

Diretora Financeira

Signed by:

Eduardo Quartarone

Eduardo Quartarone Campos

Diretor sem designação específica
com atribuição de Diretor Jurídico

DocuSigned by:

Mariana Coutinho

Mariana Coutinho

Gerente de Controladoria e Fiscal

DocuSigned by:

Camila Araujo

Camila Maria Cunha de Araujo

Contadora

CRC-RJ 121980/O-7