

Internacional Travessias Salvador S.A.

Notas explicativas às informações contábeis em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Em milhares de reais)

1 Contexto operacional

A Internacional Travessias Salvador S.A. (“Companhia”) é uma sociedade empresária limitada com sede Avenida Engenheiro Oscar Pontes, nº 1051, Água de Meninos, CEP 40.460-130, Salvador, Bahia.

A Internacional Travessias Salvador é uma subsidiária da Internacional Marítima, Companhia maranhense com mais de 25 anos de atuação em diferentes áreas de serviços marítimos, atualmente, presente nos Estados do Maranhão, São Paulo, Rio de Janeiro, Rio Grande do Norte e Bahia.

A Companhia foi criada para administrar o Sistema Ferry-Boat da capital baiana a partir da concessão adquirida pela Internacional Marítima em processo licitatório realizado pela Agência Estadual de Regulação de Serviços Públicos de Energia, Transportes e Comunicações da Bahia (AGERBA), tendo iniciado suas atividades em março de 2014, a estender-se pelo prazo de 25 anos para a travessias hidroviária que liga o Terminal São Joaquim, em Salvador, ao Terminal Bom Despacho, na Ilha de Itaparica (Bahia). Entre as suas atribuições estão a operação, administração, uso comercial e manutenção dos terminais; e manutenção de natureza corretiva e preventiva das embarcações.

Reequilíbrio do contrato de concessão:

A Companhia está em processo de pleito junto à Agência Estadual de Regulação de Serviços Públicos de Energia, Transportes e Comunicações da Bahia – AGERBA, visando o reequilíbrio econômico-financeiro do contrato de concessão. Tal solicitação é justificada por:

- Atraso na aplicação de reajustes contratuais, a estimativa do desequilíbrio em relação a esse tema é de R\$ 11.372 mil (*)

- Gastos adicionais com docagem pela não disponibilização de área para investimento (locação de estaleiro), a estimativa do desequilíbrio em relação a esse tema é de R\$ 9.273 mil (*)

- Perdas de capacidade pela não disponibilidade de embarcações adicionais pelo poder concedente, a estimativa do desequilíbrio em relação a esse tema é de R\$ 50.305 mil (*);

- Impactos das medidas restritivas do COVID-19 nos anos de 2020 e 2021, a estimativa do desequilíbrio em relação a esse tema é de R\$ 45.946 mil (*); e

- Perdas de receitas acessórias pelo anúncio da concessão da Ponte Salvador – Itaparica, a estimativa do desequilíbrio em relação a esse tema é de R\$ 5.375 mil (*)

O pleito segue os trâmites regulatórios estabelecidos pela AGERBA, encontrando-se em fase de análise pelos órgãos competentes.

(*). Informações não auditada.

2 Resumo das principais práticas contábeis

(a) Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BRGAAP), as quais compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e os pronunciamentos, as orientações e as interpretações técnicos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC.

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão.

As demonstrações financeiras da Companhia para o exercício findo em 31 de dezembro de 2024 foram autorizadas para emissão de acordo a aprovação dos membros da diretoria em 26 de maio de 2025.

Internacional Travessias Salvador S.A.

Notas explicativas às informações contábeis em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Em milhares de reais)

(b) Base de elaboração ou mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor, exceto quando indicado de outra forma.

(c) Moeda funcional e de apresentação das demonstrações contábeis

Os itens incluídos nas demonstrações financeiras são mensurados em Real (R\$), moeda funcional e de apresentação das demonstrações financeiras, que representa a moeda do principal ambiente econômico no qual a Companhia opera. Em todas as demonstrações financeiras apresentadas em milhares de Reais (R\$) os valores foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

(d) Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativos

A preparação das demonstrações financeiras em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da Administração da Companhia no processo de aplicação das políticas contábeis. Dessa forma, os resultados efetivos podem divergir dessas estimativas.

Como o julgamento da Administração envolve a determinação de estimativas relacionadas à probabilidade de eventos futuros, os resultados reais eventualmente podem divergir dessas estimativas. Na preparação das demonstrações contábeis, a Companhia adotou algumas variáveis e premissas derivadas de sua experiência histórica, dentre outros fatores que entende como razoáveis e relevantes. Os resultados podem ser distintos dos estimados sobre premissas, variáveis ou condições diferentes.

3 Principais políticas contábeis

As políticas contábeis significativas adotadas pela Companhia e sua controlada estão descritas nas notas explicativas específicas, relacionadas aos itens apresentados. Aquelas aplicáveis, de modo geral, em diferentes aspectos das demonstrações financeiras, são descritas a seguir.

Importa ressaltar que tais políticas contábeis têm sido aplicadas de maneira consistente em todos os períodos apresentados nessas demonstrações financeiras.

3.1 Instrumentos financeiros

(i) Reconhecimento e mensuração inicial

O contas a receber de clientes e os títulos de dívida emitidos são reconhecidos inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos e passivos financeiros são reconhecidos inicialmente quando a Companhia se tornar parte das disposições contratuais do instrumento.

Um ativo financeiro (a menos que seja um contas a receber de clientes sem um componente de financiamento significativo) ou passivo financeiro é inicialmente mensurado ao valor justo, acrescido, para um item não mensurado ao VJR, os custos de transação que são diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão. Um contas a receber de clientes sem um componente significativo de financiamento é mensurado inicialmente ao preço da operação.

(ii) Ativos financeiros

Classificação

Internacional Travessias Salvador S.A.

Notas explicativas às informações contábeis em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Em milhares de reais)

A Companhia classifica seus ativos financeiros sob as seguintes categorias: mensurados ao custo amortizado, mensurados ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes e mensurados ao valor justo por meio do resultado. A classificação de seus ativos financeiros é feita no reconhecimento inicial e de acordo com a finalidade para a qual foram adquiridos. Em 31 de dezembro de 2024 e 2023, a Companhia não possuía ativos financeiros classificados nas categorias de valor justo por meio de outros resultados abrangentes e mensurados ao valor justo por meio do resultado.

Desreconhecimento (baixa) dos ativos financeiros

Um ativo financeiro (ou, quando for o caso, uma parte de um ativo financeiro ou parte de um grupo de ativos financeiros semelhantes) é baixado quando:

- Os direitos de receber fluxos de caixa do ativo expirarem
- A Companhia transferiu os seus direitos de receber fluxos de caixa do ativo ou assumiu uma obrigação de pagar integralmente os fluxos de caixa recebidos, sem demora significativa, a um terceiro por força de um acordo de “repasso”; e (i) a Companhia transferiu substancialmente todos os riscos e benefícios do ativo, ou (ii) a Companhia não transferiu nem reteve substancialmente todos os riscos e benefícios relativos ao ativo, mas transferiu o controle sobre o ativo

Redução ao valor recuperável (impairment) – Ativo financeiros

A Companhia reduz seus ativos financeiros ao valor recuperável pelo modelo de perdas esperadas que requer o registro da perda estimada no reconhecimento inicial do ativo exposto ao risco de crédito. O modelo de perdas esperadas se aplicará aos ativos financeiros mensurados ao custo amortizado ou ao Valor Justo por meio de Outros Resultados Abrangentes - VJORA, com exceção de investimentos em instrumentos patrimoniais e ativos contratuais. As provisões para perdas esperadas foram mensuradas com base nas perdas de crédito esperadas para a vida inteira, ou seja, perdas de crédito que resultam de todos os possíveis eventos de inadimplência ao longo da vida esperada de um instrumento financeiro. As perdas estimadas foram calculadas com base em dados objetivos do “contas a receber”, históricos de recebimentos e inadimplência dos clientes, garantias existentes, e pelas expectativas de perdas futuras.

(iii) Passivos financeiros

A Companhia desreconhece um passivo financeiro quando sua obrigação contratual é retirada, cancelada ou expirada. A Companhia também desreconhece um passivo financeiro quando os termos são modificados e os fluxos de caixa do passivo modificado são substancialmente diferentes, caso em que um novo passivo financeiro baseado nos termos modificados é reconhecido a valor justo.

No desreconhecimento de um passivo financeiro, a diferença entre o valor contábil extinto e a contraprestação paga (incluindo ativos transferidos que não transitam pelo caixa ou passivos assumidos) é reconhecida no resultado.

(iv) Compensação

Os ativos ou passivos financeiros são compensados e o valor líquido apresentado no balanço patrimonial quando, e somente quando, a Companhia tem atualmente um direito legalmente executável de compensar os valores e tenha a intenção de liquidá-los em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

4.3 Caixa e equivalentes de caixa

Compreendem os saldos de caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras realizáveis em até 90 dias da data da aplicação ou consideradas de liquidez imediata ou conversíveis em um montante

Internacional Travessias Salvador S.A.

Notas explicativas às informações contábeis em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Em milhares de reais)

conhecido de caixa e que estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor, os quais são registrados pelos valores de custo, acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização.

São mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e não para investimentos ou outros fins.

4.4 Contas a receber de clientes

As contas a receber de clientes são registradas e mantidas no balanço patrimonial pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos, sendo o risco de realização avaliado pela Administração, que, quando necessário, constitui provisão perdas de crédito esperadas com base na avaliação individual dos créditos, na análise da conjuntura econômica e no histórico de perdas registradas por faixa de vencimento.

A Companhia avalia, em base prospectiva, as perdas esperadas de crédito associadas aos títulos de dívida registrados ao custo amortizado.

4.5 Imobilizado

São apresentados ao custo, líquido de depreciação acumulada e/ou perdas acumuladas por redução ao valor recuperável, se for o caso. O referido custo inclui o custo de reposição de parte do imobilizado, quando os critérios de reconhecimento forem satisfeitos.

Quando partes significativas do ativo imobilizado são substituídas, a Companhia reconhece essas partes como ativo individual com vida útil e depreciação específica. Da mesma forma, quando uma inspeção relevante for feita, o seu custo é reconhecido no valor contábil do imobilizado, se os critérios de reconhecimento forem satisfeitos. Todos os demais custos de reparos e manutenção são reconhecidos na demonstração do resultado, quando incorridos.

Os terrenos não são depreciados. A depreciação é calculada de forma linear ao longo da vida útil do ativo, as taxas de depreciação estão demonstradas a seguir:

Um item de imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho ou perda resultante da baixa do ativo (calculado como sendo a diferença entre o valor líquido da venda e o valor contábil do ativo) é incluído na demonstração do resultado no exercício em que o ativo for baixado.

O valor residual e vida útil dos ativos e os métodos de depreciação são revistos no encerramento de cada exercício, e ajustados de forma prospectiva, quando for o caso.

4.6 Intangível

Infraestrutura da concessão

Nos termos do contrato de concessão e dentro do alcance da interpretação técnica ICPC 01 (R1) - Contratos de Concessão, a Companhia atua como prestadora de serviços, construindo ou melhorando a infraestrutura usada para prestar um serviço público, bem como operar e manter essa infraestrutura durante um prazo determinado.

O contrato de concessão estabelecido entre a Companhia e a Agência Estadual de Regulação de Serviços Públicos de Energia, Transportes e Comunicações da Bahia (AGERBA), tendo iniciado suas atividades em março de 2014, a estender-se pelo prazo de 25 anos para a travessias hidroviária que liga o Terminal São Joaquim, em Salvador, ao Terminal Bom Despacho, na Ilha de Itaparica (Bahia). Não determina nenhuma remuneração em ativos financeiros. Dessa forma, a remuneração se dará pela exploração da infraestrutura.

Internacional Travessias Salvador S.A.

Notas explicativas às informações contábeis em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Em milhares de reais)

As construções efetuadas durante o prazo de concessão serão entregues ao poder concedente em contrapartida de ativos intangíveis representando o direito de cobrar pelo serviço prestado, e a receita será subsequentemente gerada pelos serviços prestados.

Outros ativos intangíveis

Outros ativos intangíveis que são adquiridos pela Companhia e que têm vidas úteis finitas são mensurados pelo custo, deduzido da amortização acumulada e quaisquer perdas acumuladas por redução ao valor recuperável.

Os gastos subsequentes são capitalizados somente quando eles aumentam os benefícios econômicos futuros incorporados ao ativo específico aos quais se relacionam. Todos os outros gastos, são reconhecidos no resultado conforme incorridos.

Amortização

A amortização é calculada utilizando o método linear baseado na vida útil estimada dos itens, líquido de seus valores residuais estimados. A amortização é geralmente reconhecida no resultado. As vidas úteis estimadas são referentes ao período de concessão da licitação de exploração do Sistema Ferry-Boat. Os métodos de amortização, as vidas úteis e os valores residuais são revistos a cada data de balanço e ajustados caso seja apropriado.

4.7 Fornecedores e outras contas a pagar

As contas a pagar aos fornecedores e as outras contas a pagar são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante.

4.8 Provisões

As provisões para ações judiciais (trabalhista, cíveis e tributárias) são reconhecidas quando: a Companhia tem uma obrigação presente ou não formalizada (*constructive obligation*) como resultado de eventos passados; é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação; e o valor tiver sido estimado com segurança. As provisões não são reconhecidas com relação às perdas operacionais futuras.

Quando houver uma série de obrigações similares, a probabilidade de liquidá-las é determinada levando-se em consideração a classe de obrigações como um todo. Uma provisão é reconhecida mesmo que a probabilidade de liquidação relacionada com qualquer item individual incluído na mesma classe de obrigações seja pequena.

4.9 Reconhecimento de receita

A receita é reconhecida na extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados para a Companhia e quando possa ser mensurada de forma confiável. A receita é mensurada com base no valor justo da contraprestação recebida, excluindo descontos, abatimentos e impostos ou encargos sobre vendas. A Companhia avalia as transações de receita de acordo com os critérios específicos para determinar se está atuando como agente ou principal e concluiu que está atuando como principal em todos os seus contratos de receita.

As receitas são decorrentes da prestação de serviços, conforme atividades descritas na Nota Explicativa nº 01. A receita pela prestação de serviços é reconhecida tendo como base os serviços realizados durante o período até a data do balanço.

Internacional Travessias Salvador S.A.

Notas explicativas às informações contábeis em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Em milhares de reais)

4.10 Imposto de renda e contribuição social

Ativos e passivos tributários correntes são mensurados ao valor recuperável esperado ou a pagar para as autoridades fiscais. As alíquotas de imposto e as leis tributárias usadas para calcular o montante são aqueles que estão em vigor ou substancialmente em vigor na data do balanço. Os impostos sobre a renda são reconhecidos na demonstração do resultado, exceto para os casos em que estiverem diretamente relacionados a itens registrados diretamente no patrimônio líquido ou na reserva de ajustes de avaliação patrimonial, reconhecidos líquidos desses efeitos fiscais.

A Administração avalia, periodicamente, as posições assumidas pela Companhia nas declarações de impostos de renda com relação às situações em que a regulamentação fiscal aplicável dá margem a interpretações. Estabelece provisões, quando apropriado, com base nos valores estimados de pagamento às autoridades fiscais.

4 Caixa e equivalentes de caixa e títulos e valores mobiliários

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimento originais de até 360 dias, e com risco insignificante de mudança de valor, sendo saldo apresentado com saldos das contas garantidas na demonstração de fluxo de caixa.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Caixa	649	629
Banco conta movimento	285	33
Aplicações financeiras	<u>52.678</u>	<u>47.644</u>
	<u>53.612</u>	<u>48.306</u>
Caixa e equivalentes de caixa	8.499	9.075
Títulos e valores mobiliários	45.113	39.231

As aplicações financeiras referem-se a instrumentos financeiros de curto prazo, de alta liquidez, classificados como custo amortizado, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor.

Esses investimentos financeiros referem-se substancialmente a Certificados de Depósitos Bancários remunerados à taxa média de 100% do CDI em 31 de dezembro de 2024 e 2023.

5 Contas a receber de clientes

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Cartões de crédito	<u>2.407</u>	<u>2.884</u>
	<u>2.407</u>	<u>2.884</u>

A Administração entende que não é necessário a constituição para perdas das suas contas a receber, considerando suas operações e que suas contas a receber são substancialmente compostos por operadoras dos cartões de crédito.

6 Outras contas a receber

Internacional Travessias Salvador S.A.**Notas explicativas às informações contábeis em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)**

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Adiantamentos a funcionários	24	26
Adiantamentos a fornecedores	4.265	1.641
Caução AGERBA	364	317
Outros créditos	145	111
	<u>4.798</u>	<u>2.095</u>
Circulante	4.434	1.778
Não circulante	364	317
	<u>4.798</u>	<u>2.095</u>