

Rochamar Agência Marítima S.A.

Demonstrações Financeiras
Referentes ao Exercício Findo em
31 de Dezembro de 2024 e
Relatório do Auditor Independente

Deloitte Touche Tohmatsu Auditores Independentes Ltda.

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos Acionistas, Conselheiros e Diretores da
Rochamar Agência Marítima S.A.

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da Rochamar Agência Marítima S.A. (“Companhia”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Rochamar Agência Marítima S.A. em 31 de dezembro de 2024, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras”. Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Responsabilidades da Administração pelas demonstrações financeiras

A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando e divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a Administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

A Deloitte refere-se a uma ou mais empresas da Deloitte Touche Tohmatsu Limited (“DTTL”), sua rede global de firmas-membro e suas entidades relacionadas (coletivamente, a “organização Deloitte”). A DTTL (também chamada de “Deloitte Global”) e cada uma de suas firmas-membro e entidades relacionadas são legalmente separadas e independentes, que não podem se obrigar ou se vincular a terceiros. A DTTL, cada firma-membro da DTTL e cada entidade relacionada são responsáveis apenas por seus próprios atos e omissões, e não entre si. A DTTL não fornece serviços para clientes. Por favor, consulte www.deloitte.com/about

A Deloitte fornece serviços de auditoria e asseguração, consultoria tributária, consultoria empresarial, assessoria financeira e consultoria em gestão de riscos para quase 90% das organizações da lista da Fortune Global 500® e milhares de outras empresas. Nossas pessoas proporcionam resultados mensuráveis e duradouros para ajudar a reforçar a confiança pública nos mercados de capitais e permitir aos clientes transformar e prosperar, e lideram o caminho para uma economia mais forte, uma sociedade mais equitativa e um mundo sustentável. Com base nos seus mais de 175 anos de história, a Deloitte abrange mais de 150 países e territórios. Saiba como os cerca de 457 mil profissionais da Deloitte em todo o mundo causam um impacto importante em www.deloitte.com.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras


Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detecta as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.


Como parte de uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar a atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com a Administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Porto Alegre, 20 de março de 2025


DELOITTE TOUCHE TOMATSU
Auditores Independentes Ltda.
CRC nº 2 SP 011609/O-8 "F" RS


Ricardo Schenk Duque
Contador
CRC nº 1 RS 060571/O-0

ROCHAMAR AGÊNCIA MARÍTIMA S.A.

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024

(Valores expressos em milhares de reais - R\$)

ATIVO	Nota	31/12/2024	31/12/2023	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota	31/12/2024	31/12/2023
CIRCULANTE				CIRCULANTE			
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	4.482	4.078	Fornecedores	10	6.023	11.532
Aplicações Financeiras		-	200	Passivo de Arrendamento	18	152	210
Contas a Receber	5	20.769	32.347	Adiantamento de Clientes	11	9.755	13.780
Contas a Receber Partes Relacionadas	6	3.322	13.315	Adiantamento de Partes Relacionadas	6	8.372	21.014
Impostos a Recuperar		134	140	Obrigações Sociais e Fiscais		1.275	1.557
Adiantamento a Fornecedores		4.378	5.248	Obrigações e Provisões Trabalhistas		1.951	2.186
Adiantamento a Partes Relacionadas	6	-	56	Partes Relacionadas	6	423	1.057
Despesas do Exercício Seguinte		162	135	Dividendos a Pagar	6	2.956	944
Outros Ativos - Circulante		1.532	222	Outros Passivos - Circulante		1.218	701
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE		34.779	55.741	TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE		32.125	52.981
NÃO CIRCULANTE				NÃO CIRCULANTE			
Depósitos Judiciais	12	952	606	Fornecedores - Não Circulante	10	-	295
Impostos Diferidos	9	434	697	Passivo de Arrendamento - Não Circulante	18	198	237
Outros Ativos - Não Circulante		362	353	Adiantamento de Clientes - Não Circulante	11	239	239
Imobilizado	7	5.029	5.343	Provisão para litígios	12	464	891
Intangível	8	93	129				
Direito de Uso	18	314	422				
TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE		7.184	7.550	TOTAL DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE		901	1.662
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				Capital Social		4.187	4.187
				Reserva de Capital		1.421	1.421
				Reserva Legal		837	837
				Reserva de Lucros		2.492	2.203
				Total do patrimônio líquido		8.937	8.648
TOTAL DO ATIVO		41.963	63.291	TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		41.963	63.291

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

ROCHAMAR AGÊNCIA MARÍTIMA S.A.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO
PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024
(Valores expressos mm milhares de reais - R\$)

	<u>Nota</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Receita Operacional Líquida	14	33.947	33.799
Custo dos Serviços Prestados	15	<u>(20.307)</u>	<u>(17.395)</u>
Lucro Bruto		13.640	16.404
Receitas/(Despesas) Operacionais			
Despesas com Vendas	15	(19)	(16)
Despesas Gerais e Administrativas	15	(10.307)	(11.169)
Outros Resultados Operacionais		<u>845</u>	<u>276</u>
		<u>(9.481)</u>	<u>(10.909)</u>
Lucro Antes do Resultado Financeiro		<u>4.159</u>	<u>5.495</u>
Resultado Financeiro	16		
Despesas Financeiras		(4.101)	(2.398)
Receitas Financeiras		<u>5.595</u>	<u>1.614</u>
		1.494	(784)
Lucro antes dos Impostos		<u>5.653</u>	<u>4.711</u>
Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	9		
Corrente		(1.831)	(1.999)
Diferido		(262)	435
Lucro Líquido do Exercício		<u>3.560</u>	<u>3.147</u>
Lucro por ação ordinária		0,47	0,42

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

ROCHAMAR AGÊNCIA MARÍTIMA S.A.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE
PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024
(Valores expressos em milhares de reais - R\$)

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Lucro Líquido do Exercício	3.560	3.147
Outros Resultados Abrangentes	<u>-</u>	<u>-</u>
Total do Resultado Abrangente	<u>3.560</u>	<u>3.147</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

ROCHAMAR AGÊNCIA MARÍTIMA S.A.

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024
(Valores expressos em milhares de reais - R\$)

	Nota	Capital Social	Reserva de Capital	Reserva Legal	Reserva de Lucros	Lucros Acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2022		4.187	1.421	837	1.952	-	8.397
Lucro líquido do exercício		-	-	-	-	3.147	3.147
Dividendos Pagos no ano		-	-	-	(1.952)	-	(1.952)
Distribuição de dividendos mínimos 30%		-	-	-	-	(944)	(944)
Reserva de lucros		-	-	-	2.203	(2.203)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2023		4.187	1.421	837	2.203	-	8.648
Lucro líquido do exercício	13	-	-	-	-	3.560	3.633
Distribuição de dividendos adicionais no ano		-	-	-	(2.203)	-	(2.203)
Distribuição de dividendos mínimos 30%	13	-	-	-	-	(1.068)	(1.090)
Reserva de lucros		-	-	-	2.492	(2.492)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2024		<u>4.187</u>	<u>1.421</u>	<u>837</u>	<u>2.492</u>	<u>-</u>	<u>8.937</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

ROCHAMAR AGÊNCIA MARÍTIMA S.A.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO
PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024
(Valores expressos em milhares de reais - R\$)

	Nota	2024	2023
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Lucro antes dos Impostos		5.653	4.711
Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais:			
Depreciação e Amortização	15	431	435
Depreciação do ativo de direito de uso	15	515	495
Juros sobre passivo de arrendamento	18	(51)	73
Provisão trabalhista e para litígios	12	(426)	386
Custo residual de ativo imobilizado, intangível, direito de uso baixado	7-8	86	41
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	5	267	(2)
		<u>6.475</u>	<u>6.139</u>
Aumento (redução) dos ativos:			
Contas a receber		21.360	(5.054)
Impostos a recuperar		269	(416)
Adiantamentos a fornecedores		870	(1.284)
Outros ativos circulantes e não circulantes		(1.929)	(205)
Aumento (redução) dos passivos:			
Fornecedores		(6.438)	1.788
Obrigações tributárias		(357)	514
Obrigações trabalhistas		(235)	51
Adiantamentos de clientes		(16.666)	5.557
Outros passivos circulantes e não circulantes		(1.004)	698
Imposto de renda e contribuição social pagos		(2.019)	(1.730)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais		<u>2.334</u>	<u>6.058</u>
Atividades de investimento:			
Compra de ativo imobilizado	7	(134)	(125)
Compra de ativo intangível	8	(2)	(97)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos		<u>(136)</u>	<u>(222)</u>
Atividades de financiamento:			
Dividendos pagos		(1.259)	(2.788)
Pagamento de arrendamentos	18	(535)	(407)
Caixa Líquido Aplicado na Atividade de Financiamento		<u>(1.794)</u>	<u>(3.195)</u>
Variação Líquida no Caixa e Equivalentes		<u>404</u>	<u>2.641</u>
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício		4.078	1.437
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Exercício		4.482	4.078
Variação Líquida no Caixa e Equivalentes		<u>404</u>	<u>2.641</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

ROCHAMAR AGÊNCIA MARÍTIMA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 (Valores expressos em milhares de reais - R\$)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Rochamar Agência Marítima S.A. (doravante “Rochamar” ou “Companhia”) foi constituída em 08 de outubro de 2009 sob a forma de sociedade anônima de capital fechado, tem sua sede em Santos, Estado de São Paulo (Brasil), na Avenida Ana Costa 433, 9º andar conjunto 91, 92 95 e 96.

A Companhia tem como atividade preponderante o agenciamento marítimo de navios nacionais e/ou internacionais. Possui ainda como objeto social as atividades de: (ii) representação de companhias marítimas e transitários de cargas nacionais e/ou internacionais; (iii) agenciamento e intermediação de cargas nacionais e/ou internacionais; (iv) serviços de lanchas para apoio marítimo e/ou portuário; e (v) participação em outras sociedades na qualidade de sócia ou acionista.

A Rochamar Agência Marítima S.A. é uma empresa controlada do Grupo Ultramar (Chile).

2. BASE DE PREPARAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras foram preparadas e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, considerando pronunciamentos, orientações e interpretações técnicas emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, com observância às disposições contidas na legislação societária brasileira e as disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações.

A Administração declara que todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas e correspondem as utilizadas pela Administração na sua gestão

As demonstrações financeiras foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor, exceto por instrumentos financeiros mensurados aos seus valores justos no final de cada período de relatório, conforme descrito nas práticas contábeis a seguir. O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de bens e serviços.

As demonstrações financeiras relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2024 foram elaboradas pressupondo a continuidade operacional da Companhia, a qual contempla a realização de ativos e a liquidação de passivos no curso normal dos negócios.

As demonstrações financeiras estão sendo apresentadas em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma, inclusive nas notas explicativas.

A Administração da Companhia autorizou a emissão destas demonstrações financeiras em 20 de março de 2025.

3. POLÍTICAS CONTÁBEIS MATERIAIS

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

3.1. Moeda funcional e conversão de saldos denominados em moeda estrangeira

As demonstrações financeiras são apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional da Companhia. As transações em moeda estrangeira, ou seja, qualquer moeda diferente da moeda funcional de cada empresa, são inicialmente registradas de acordo com as taxas de câmbio da moeda funcional em vigor na data de cada transação. Os ativos e passivos monetários denominados em moeda estrangeira são convertidos novamente pelas taxas de câmbio da moeda funcional vigentes no fim de cada período.

Os itens não monetários registrados pelo valor justo apurado em moeda estrangeira são convertidos pelas taxas vigentes na data em que o valor justo foi determinado. Os itens não monetários mensurados pelo custo histórico em uma moeda estrangeira não são novamente convertidos.

3.2. Apuração do resultado e reconhecimento de receita

A receita é reconhecida na extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados para a Empresa 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 Empresa avaliou as transações de receita de acordo com os critérios específicos para determinar se estava atuando como agente ou principal e, ao final, concluiu que está atuando como agente nos contratos de intermediação e agenciamento marítimo. Os critérios específicos, a seguir, devem também ser satisfeitos antes de haver reconhecimento de receita:

Prestação de serviços

A receita de prestação de serviços é reconhecida quando for provável que benefícios econômicos serão gerados para a Empresa e quando possa ser mensurada de forma confiável, isso ocorrer com base no percentual de conclusão dos serviços. O andamento do serviço é medido com base no volume de carga operacionalizado em relação ao total contratado. Quando o resultado do serviço não puder ser medido de forma confiável, a receita é reconhecida apenas na extensão em que as despesas incorridas puderem ser recuperadas. As receitas de serviços não faturados são contabilizadas na data da prestação do serviço, como contas a receber de clientes a faturar, com base em estimativas mensais, de forma que as receitas contraponham aos custos em sua correta competência.

Receita de juros

Para todos os instrumentos financeiros avaliados ao custo amortizado e ativos financeiros que rendem juros, classificados como disponíveis para venda, a receita ou despesa financeira é contabilizada utilizando-se a taxa de juros efetiva, que desconta exatamente os pagamentos ou recebimentos futuros estimados de caixa ao longo da vida estimada do instrumento financeiro ou em um período de tempo mais curto, quando aplicável, ao valor contábil líquido do ativo ou passivo financeiro. A receita de juros é incluída na rubrica “receitas financeiras”, na demonstração do resultado.

3.3. Caixa e equivalentes de caixa

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e não para investimentos e outros fins. Inclui caixa, saldos em conta movimento, aplicações financeiras resgatáveis no prazo de até 90 dias das datas das transações, de liquidez imediata, prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e sujeitos a risco insignificante de mudança de seu valor de mercado. As aplicações financeiras incluídas nos equivalentes de caixa, em sua maioria, são classificadas na categoria “ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado.

3.4. Aplicações financeiras

Referem-se a saldos de aplicações financeiras que não são destinadas para quitar compromissos de curto prazo. As aplicações financeiras estão demonstradas ao custo, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

3.5. Contas a receber e provisão para perdas esperadas

As contas a receber de clientes são registradas pelo valor faturado, correspondente ao valor presente quando aplicável, incluindo os respectivos impostos diretos de responsabilidade tributária da Empresa, menos os impostos retidos na fonte, os quais são considerados créditos tributários. As contas a receber de clientes de mercado externo estão atualizadas com base nas taxas de câmbio vigentes na data das demonstrações financeiras.

O prazo de recebimento das contas a receber de clientes é inferior a um ano, sendo classificadas no ativo circulante.

As provisões para perda de créditos esperada são analisadas e constituídas a partir do valor faturado ao cliente, com base no histórico de inadimplência e análise individual dos clientes. A provisão para perda de crédito esperada foi constituída em montante considerado suficiente pela Administração para fazer face às eventuais perdas na realização dos créditos e teve como critério a análise individual dos saldos de clientes com risco de inadimplência.

3.6. Imobilizado

Demonstrado ao custo de aquisição ou construção líquido de depreciação acumulada. A depreciação de bens é calculada pelo método linear às taxas mencionadas na Nota 7 que levam em consideração a vida útil econômica desses bens. A amortização das benfeitorias em imóveis alugados é calculada com base nos respectivos prazos dos contratos de locação. Reparos e manutenções são reconhecidos diretamente no resultado quando incorridos.

Prédios

4% ao ano	
Máquinas e Equipamentos	20% ao ano
Computadores e Periféricos	
20% ao ano	
Móveis e Utensílios	20% ao ano
Instalações	10% ao ano
Carros	
20% ao ano	
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	(*) conforme contrato de locação

Os itens do ativo imobilizado são baixados quando vendidos 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 residual do ativo) são reconhecidos na demonstração do período em que o ativo for baixado.

Os valores residuais e a vida útil dos ativos são revisados e ajustados, se apropriado, ao final de cada exercício.

3.7. Provisão para redução ao valor recuperável de ativos não financeiros

A Administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Sendo tais evidências identificadas, e o valor contábil líquido exceder o valor recuperável, é constituída provisão para desvalorização, ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável.

Em 31 de dezembro de 2024 e 2023 não foram identificadas perdas por desvalorização de ativos não financeiros.

3.8. Outros ativos e passivos

Um ativo é reconhecido no balanço quando se trata de recurso controlado pela Companhia decorrente de eventos passados e do qual se espera que resultem em benefícios econômicos futuros.

Um passivo é reconhecido no balanço 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.

3.9. Tributação

Imposto de renda e contribuição social - correntes

O imposto corrente se baseia no lucro real do exercício. A tributação sobre o lucro compreende o imposto de renda e a contribuição social. O imposto de renda é computado sobre o lucro tributável pela alíquota de 15%, acrescido do adicional de 10% para os lucros que excederem R\$240 no período de 12 meses, enquanto a contribuição social é computada pela alíquota de 9% sobre o lucro tributável, reconhecidos pelo regime de competência. Portanto, as inclusões ao lucro contábil de despesas, temporariamente não dedutíveis, ou exclusões de receitas, temporariamente não tributáveis, para apuração do lucro tributável corrente geram créditos ou débitos tributários diferidos.

As antecipações em valores possíveis de compensação são demonstradas no ativo circulante ou não circulante, de acordo com a previsão de sua realização. Os impostos diferidos são registrados integralmente no longo prazo.

Impostos diferidos

Impostos diferidos são gerados por diferenças temporárias na data do balanço entre as bases fiscais de ativos e passivos e seus valores contábeis e por prejuízos fiscais compensáveis.

Impostos diferidos ativos são reconhecidos para todas as diferenças temporárias dedutíveis, créditos e perdas tributárias não utilizadas, na extensão que seja provável que o lucro tributável esteja disponível para que os impostos diferidos ativos possam ser realizados.

Impostos diferidos passivos são mensurados à taxa de imposto que é esperada ser aplicável no ano em que o ativo será realizado ou o passivo liquidado, com base nas taxas de imposto (e lei tributária) que foram promulgadas na data do balanço.

Impostos diferidos passivos são apresentados líquidos se existe um direito legal ou contratual para compensar o ativo fiscal contra o passivo fiscal e os impostos diferidos são relacionados à mesma entidade tributada e sujeitos à mesma autoridade tributária.

Imposto sobre vendas

Receitas, despesas e ativos são reconhecidos líquidos dos impostos sobre serviços excetos:

- Quando os impostos sobre vendas e serviços incorridos na compra de bens ou serviços não for recuperável junto às autoridades fiscais, hipótese em que o imposto sobre vendas e serviços é reconhecido como parte do custo de aquisição do ativo ou do item de despesa, conforme o caso.
- Quando os valores a receber e a pagar forem apresentados juntos com o valor dos impostos sobre vendas e serviços.
- O valor líquido dos impostos sobre serviços, recuperável ou a pagar, é incluído como componente dos valores a receber ou a pagar no balanço patrimonial.
- As receitas de vendas e serviços estão sujeitas aos seguintes impostos e contribuições, pelas seguintes alíquotas:
 - Programa de Integração Social - PIS: 1,65%.
 - Contribuição para Financiamento da Seguridade Social - COFINS: 7,6%.
 - Imposto Sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS: de 3 a 5%, conforme legislação municipal.

Nas demonstrações de resultado as receitas são demonstradas pelos valores líquidos dos correspondentes impostos.

3.10. Principais Julgamentos Contábeis e Fontes de Incertezas nas Estimativas

A elaboração das demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas e também o exercício de julgamento por parte da Administração. As estimativas contábeis envolvidas na preparação das demonstrações financeiras foram baseadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da Administração da Companhia para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações financeiras.

Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem a seleção de vidas úteis do ativo imobilizado e de sua recuperabilidade nas operações, avaliação dos ativos e passivos financeiros pelo valor justo, análise do risco de crédito para a determinação da provisão para perdas esperadas, assim como a análise dos demais riscos para determinação de outras provisões, inclusive para litígios.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores divergentes dos registrados nas demonstrações financeiras devido a imprecisões ao processo de sua determinação. A Companhia revisa suas estimativas e premissas periodicamente, em um período não superior a um ano.

Mensurações do Valor justo

Diversas políticas e divulgações contábeis da Companhia exigem a determinação do valor justo, tanto para os ativos e passivos financeiros como para os não financeiros. Os valores justos têm sido apurados para propósitos de mensuração e/ou divulgação baseados nos métodos abaixo. Quando aplicável, as informações adicionais sobre as premissas utilizadas na apuração dos valores justos são divulgadas nas notas específicas àquele ativo ou passivo.

Impostos

Existem incertezas com relação à interpretação de regulamentos tributários complexos e ao valor e época de resultados tributáveis futuros. Dado o amplo aspecto de relacionamentos de negócios internacionais, bem como a natureza de longo prazo e a complexidade dos instrumentos contratuais existentes, diferenças entre os resultados reais e as premissas adotadas, ou futuras mudanças nessas premissas, poderiam exigir ajustes futuros na receita e despesa de impostos já registrada. A Companhia constitui provisões, com base em estimativas cabíveis, para possíveis consequências de auditorias por parte das autoridades fiscais das respectivas jurisdições em que opera. O valor dessas provisões baseia-se em vários fatores, como experiência de auditorias fiscais anteriores e interpretações divergentes dos regulamentos tributários pela entidade tributável e pela autoridade fiscal responsável. Essas diferenças de interpretação podem surgir numa ampla variedade de assuntos, dependendo das condições vigentes no respectivo domicílio da Companhia.

Julgamento significativo da Administração é requerido para determinar o valor do imposto diferido ativo que pode ser reconhecido, com base no prazo provável e nível de lucros tributáveis futuros, juntamente com estratégias de planejamento fiscal futuras.

Provisões para riscos tributários, cíveis, trabalhistas e aduaneiros

A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. As provisões são revisadas ao menos anualmente e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

3.11. Demonstrações dos fluxos de caixa

As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas pelo método indireto e estão apresentadas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 03 (R2) - Demonstração dos fluxos de caixa, emitido pelo CPC.

3.12. Instrumentos financeiros - reconhecimento inicial e mensuração subsequente

Um instrumento financeiro é um contrato que dá origem a um ativo financeiro de uma entidade e a um passivo financeiro ou instrumento patrimonial de outra entidade.

Reconhecimento inicial e mensuração

Ativos financeiros são classificados como ativos financeiros a valor justo por meio do resultado, mensurados ao custo amortizado, investimentos mantidos até o vencimento, ativos financeiros disponíveis para venda, ou derivativos classificados como instrumentos de *hedge* eficazes, conforme a situação. A Companhia determina a classificação dos seus ativos financeiros no momento do seu reconhecimento inicial, quando ele se torna parte das disposições contratuais do instrumento.

Ativos financeiros são reconhecidos inicialmente ao valor justo, acrescidos, no caso de investimentos não designados a valor justo por meio do resultado, dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à aquisição do ativo financeiro. Os principais ativos financeiros da Companhia incluem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber de clientes, outras contas a receber, depósitos vinculados e créditos com parte relacionada.

Mensuração subsequente

A mensuração subsequente dos instrumentos financeiros ocorre a cada data do balanço de acordo com a classificação dos instrumentos financeiros nas seguintes categorias de ativos e passivos financeiros: ativo financeiro ou passivo financeiro mensurado pelo valor justo por meio do resultado, investimentos mantidos até o vencimento, empréstimos e recebíveis, ativos financeiros e disponíveis para venda.

Os ativos e passivos financeiros da Empresa foram classificados nas seguintes categorias:

Ativos financeiros a valor justo por meio do resultado

Ativos financeiros a valor justo por meio do resultado incluem ativos financeiros mantidos para negociação e ativos financeiros designados no reconhecimento inicial a valor justo por meio do resultado. Ativos financeiros são classificados como mantidos para negociação se forem adquiridos com o objetivo de venda no curto prazo.

Ativos financeiros a valor justo por meio do resultado são apresentados no balanço patrimonial a valor justo, com os correspondentes ganhos ou perdas reconhecidas na demonstração do resultado.

A Companhia não designou nenhum ativo financeiro a valor justo por meio do resultado no reconhecimento inicial.

Ativos e passivos mensurados ao custo amortizado

Ativos mensurados pelo custo amortizado são ativos financeiros não derivativos, com pagamentos fixos ou determináveis, não cotados em um mercado ativo. Após a mensuração inicial, esses ativos financeiros são contabilizados ao custo amortizado, utilizando o método de juros efetivos (taxa de juros efetiva), menos perda por redução ao valor recuperável. O custo amortizado é calculado levando em consideração qualquer desconto ou “prêmio” na aquisição e taxas ou custos incorridos. A amortização do método de juros efetivos é incluída na linha de receita financeira na demonstração de resultado. As perdas por redução ao valor recuperável são reconhecidas como despesa financeira no resultado.

Após reconhecimento inicial, passivos financeiros ao custo amortizado sujeitos a juros são mensurados subsequentemente pelo custo amortizado, utilizando o método da taxa de juros efetivos. Ganhos e perdas são reconhecidos na demonstração do resultado no momento da baixa dos passivos, bem como durante o processo de amortização pelo método da taxa de juros efetivos.

Os juros pagos sobre empréstimos e passivos de arrendamento foram classificados consistentemente como atividade de financiamento na demonstração dos fluxos de caixa visto representarem custos de obtenção de recursos financeiros.

3.13. Outros benefícios a empregados

Os benefícios concedidos a empregados e administradores da Companhia incluem, em adição a remuneração fixa (salários e contribuições para a seguridade social (INSS), férias, 13º salário), remunerações variáveis como bônus, plano de saúde, assistência médica e social, vale-refeição, vale-transporte, treinamento, seguro, convênio farmácia. Esses benefícios são registrados no resultado do exercício quando a Companhia tem uma obrigação com base em regime de competência, à medida que são incorridos.

3.14. Provisões

Geral

O valor reconhecido como provisão é a melhor estimativa da compensação necessária para liquidar a obrigação presente na data do balanço, levando em consideração os riscos e as incertezas relativos à obrigação. Quando a provisão é mensurada pelos fluxos de caixa estimados para liquidar a obrigação presente, seu valor contábil corresponde ao valor presente desses fluxos de caixa (quando o efeito do valor da moeda no tempo for relevante). Quando se espera que alguns ou todos os benefícios econômicos requeridos para a liquidação de uma provisão sejam recuperados de um terceiro, um recebível é reconhecido como ativo se, e somente se, o reembolso for virtualmente certo e o valor puder ser mensurado de forma confiável.

Ou seja, as provisões são reconhecidas quando:

- (i) A Companhia tem uma obrigação presente (legal ou presumida) resultante de um evento passado.
- (ii) É provável que recursos econômicos sejam requeridos para liquidar a obrigação.
- (iii) Uma estimativa confiável do valor da obrigação possa ser feita.

Provisões para riscos trabalhistas e aduaneiros

A Companhia é parte em diversos processos judiciais e administrativos. Provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos judiciais para os quais é provável que uma saída de recursos seja feita para liquidar a contingência/obrigação e uma estimativa razoável possa ser feita. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

3.15. Arrendamentos

Ativos de direito de uso

A Companhia reconhece os ativos de direito de uso na data de início do arrendamento (ou seja, na data em que o ativo subjacente está disponível para uso). Os ativos de direito de uso são mensurados ao custo, deduzidos de qualquer depreciação acumulada e perdas por redução ao valor recuperável, e ajustados por qualquer nova mensuração dos passivos de arrendamento.

O custo dos ativos de direito de uso inclui o valor dos passivos de arrendamento reconhecidos, custos diretos iniciais incorridos e pagamentos de arrendamentos realizados até a data de início, menos os eventuais incentivos de arrendamento recebidos. Os ativos de direito de uso são depreciados linearmente, pelo menor período entre o prazo do arrendamento e a vida útil estimada dos ativos.

Passivo de arrendamento

Na data de início do arrendamento, a Companhia reconhece os passivos de arrendamento mensurados pelo valor presente dos pagamentos do arrendamento a serem realizados durante o prazo do arrendamento. Os pagamentos do arrendamento incluem pagamentos fixos (incluindo, substancialmente, pagamentos fixos) menos quaisquer incentivos de arrendamento a receber. Os pagamentos de arrendamento incluem ainda o preço de exercício de uma opção de compra razoavelmente certa de ser exercida pela Companhia e pagamentos de multas pela rescisão do arrendamento, se o prazo do arrendamento refletir a Companhia exercendo a opção de rescindir a arrendamento.

Ao calcular o valor presente dos pagamentos do arrendamento, a Companhia usa a sua taxa de empréstimo incremental na data de início porque a taxa de juro implícita no arrendamento não é facilmente determinável. Após a data de início, o valor do passivo de arrendamento é aumentado para refletir o acréscimo de juros e reduzido para os pagamentos de arrendamento efetuados. Além disso, o valor contábil dos passivos de arrendamento será novamente mensurado se houver uma modificação, uma mudança no prazo do arrendamento, uma alteração nos pagamentos do arrendamento (por exemplo, mudanças em pagamentos futuros resultantes de uma mudança em um índice ou taxa usada para determinar tais pagamentos de arrendamento) ou uma alteração na avaliação de uma opção de compra do ativo subjacente.

Arrendamentos de curto prazo e de ativos de baixo valor

Os pagamentos de arrendamento de curto prazo e de arrendamentos de ativos de baixo valor são reconhecidos como despesa pelo método linear ao longo do prazo do arrendamento.

3.16. Novas normas e interpretações

3.16.1. IFRS novas e alternadas em vigor no exercício corrente

No exercício corrente, o Grupo analisou uma série de alterações às IFRSs emitidas pelo International Accounting Standards Boards (IASB), que são obrigatoriamente válidas para o período de 2024. A partir da análise, a empresa concluiu que não teve qualquer impacto nas divulgações ou nos valores apresentados nessas demonstrações financeiras.

Alterações à IAS 7 - Demonstração dos Fluxos de Caixa e IFRS 7 - Instrumentos Financeiros: Divulgações - Acordos de Financiamento de Fornecedores

- Alterações à IAS 1 - Classificação de Passivos como Circulantes ou Não Circulantes.
- Alterações à IAS 1 - Apresentação das Demonstrações Financeiras - Passivo Não Circulante com “Covenants”.
- Alterações à IFRS 16 - Arrendamentos - Passivo de Arrendamento em uma Transação de “Sale and Leaseback”.

3.16.2. IFRS novas e revisadas emitidas e ainda não aplicáveis

Na data de autorização destas demonstrações financeiras, o Grupo não adotou as IFRSs novas e revisadas a seguir, já emitidas e ainda não aplicáveis:

- Alterações à IAS 21 - Falta de Conversibilidade.
- IFRS 18 - Apresentação e Divulgações nas Demonstrações Financeiras.
- IFRS 19 - Subsidiárias sem Responsabilidade Pública: Divulgações.

Os diretores não esperam que a adoção das normas listadas acima tenha um impacto relevante sobre as demonstrações financeiras da empresa.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	<u>Indexador</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Caixa e bancos		676	338
Aplicações de liquidez imediata	CDI	<u>3.806</u>	<u>3.740</u>
		<u>4.482</u>	<u>4.078</u>

As aplicações financeiras, referem-se substancialmente, a recursos aplicados em fundos de investimentos (não exclusivos) de resgate automático de curto prazo, aplicadas automaticamente pelo banco, remunerados a taxas entre 5% e 10% do CDI (Certificado de Depósito Interbancário), e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valores e, por essa razão, foram consideradas como equivalentes de caixa nas demonstrações dos fluxos de caixa.

5. CONTAS A RECEBER

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Navios abertos (a)	4.928	25.102
Clientes	16.177	7.313
Provisão para perdas esperadas	<u>(336)</u>	<u>(68)</u>
	<u>20.769</u>	<u>32.347</u>

(a) O saldo de contas a receber de navios abertos é composto por valores a receber de serviços em aberto e serviços prestados de agenciamento marítimo que serão faturados em 2025.

Movimentação da provisão para perdas esperadas:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Saldo no início do exercício	(68)	(70)
Adições	(336)	-
Reversão/realização	<u>68</u>	<u>2</u>
Saldo no encerramento do exercício	<u>(336)</u>	<u>(68)</u>

Em 31 de dezembro de 2024 e 2023 a análise do vencimento de saldos de contas a receber de clientes e navios abertos apresentaram as seguintes posições:

	Não vencidos	Vencidos			Total
		Vencidos até 90 dias	Vencidos 91 a 180 dias	Vencidos 181 a 360 dias	
2024	9.009	7.846	1.555	1.517	21.105
2023	27.893	3.022	630	490	32.347

6. TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS

As transações envolvendo partes relacionadas são efetuadas em condições específicas acordadas entre as partes.

As operações com partes relacionadas referem-se substancialmente a valores a receber pelo serviço de agenciamento marítimo prestado, rateio de despesas e adiantamentos recebidos para a prestação de serviço de agenciamento marítimo que são efetuadas de acordo com condições específicas acordadas entre as partes.

Em 31 de dezembro de 2024 e de 2023, a Companhia apresentou os seguintes saldos e manteve as seguintes transações com partes relacionadas:

Dividendos a pagar:

	2024	2023
Sagres Agenciamentos Marítimos Ltda.	2.956	944
	<u>2.956</u>	<u>944</u>

Adiantamento a Partes Relacionadas:

	2024	2023
Sagres Agenciamentos Marítimos Ltda.	-	56
	<u>-</u>	<u>56</u>

Contas a Receber de Partes Relacionadas:

	2024	2023
Agri Port Services Brasil Ltda	2.386	11.326
Sagres Agenciamentos Marítimos Ltda.	901	451
Products Tankers Management Company Inc.	-	12
Ultrabulk S.A.	-	21
Ultratank Shipping S.A.	-	761
Norton Lilly Internacional	-	744
Norton Lilly Internacional (Panamá) S.A.	35	-
	<u>3.322</u>	<u>13.315</u>

Adiantamento Recebido de Partes Relacionadas:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Agri Port Services Brasil Ltda.	7.278	17.764
Norton Lilly Internacional (Panamá) S.A.	31	-
Sagres Operações Portuárias Ltda.	-	109
Products Tankers Management Company Inc.	-	98
Ultratank Shipping Inc.	-	2.654
Ultrabulk S.A.	-	389
C.B. Fenton and Co. S.A.	1.063	-
	<u>8.372</u>	<u>21.014</u>

Contas a Pagar Partes Relacionadas:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Sagres Agenciamentos Marítimos Ltda.	217	1.018
Ultratank Shipping S.A.	-	37
Norton Lilly Internacional	-	2
Agri Port Services Brasil Ltda.	12	-
Sagres Operacoes Portuarias Ltda.	194	-
	<u>423</u>	<u>1.057</u>

Receitas Partes Relacionadas:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Agri Port Services Brasil Ltda (*)	2.360	1.920
Sagres Agenciamentos Marítimos Ltda.	326	1.095
Products Tankers Management Company Inc.	-	54
Ultratank Shipping Inc.	-	16
Ultratank Shipping S.A.	-	2.511
Norton Lilly International (Panamá) S.A.	55	1.263
Ultrabulk Shipholding (Singapore) PTE. Ltd.	-	31
Ultrabulk Cargo Services GMBH	-	36
Gem Shipping Inc.	-	1
Inversiones Ultramar Limitada	1	-
	<u>2.742</u>	<u>6.927</u>

Custos / Despesas Partes Relacionadas:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Agri Port Services Brasil Ltda (*)	(384)	(41)
Sagres Agenciamentos Marítimos Ltda.	(941)	(660)
Sagres Operações Portuárias Ltda.	(1.684)	-
Inversiones Ultramar Limitada	(23)	-
	<u>(3.032)</u>	<u>(701)</u>

(*) empresa controlada indiretamente pela Norton Lilly USA.

Remuneração do administrador

A remuneração paga ao administrador da Companhia no ano de 2024 totalizou R\$224 (R\$1.618 em 2023). Não há planos de opções, benefícios pós emprego ou outras formas de remuneração da administração.

7. IMOBILIZADO

Descrição	Taxas anuais	2023		2024	
		Líquido	Custo	Depreciação Acumulada	Líquido
Prédios	4%	4.596	5.378	(997)	4.381
Máquinas e equipamentos	20%	77	214	(148)	66
Computadores e periféricos	20%	182	1.056	(905)	151
Móveis e utensílios	20%	290	518	(243)	275
Instalações	10%	57	75	(13)	62
Carros	10%	42	-	-	-
Benfeitorias em imóveis de terceiros	(*)	99	234	(140)	94
		<u>5.343</u>	<u>7.475</u>	<u>(2.446)</u>	<u>5.029</u>

Movimentações do ativo imobilizado

	2022	Adições	Baixas	Depreciação	2023
Prédios	4.811	-	-	(215)	4.596
Máquinas e equipamentos	66	34	-	(23)	77
Computadores e periféricos	260	14	(1)	(91)	182
Móveis e utensílios	291	45	(2)	(44)	290
Instalações	36	26	-	(5)	57
Carros	57	-	-	(15)	42
Benfeitorias em imóveis de terceiros (**)	97	7	-	(5)	99
	<u>5.618</u>	<u>126</u>	<u>(3)</u>	<u>(398)</u>	<u>5.343</u>
	2023	Adições	Baixas	Depreciação	2024
Prédios	4.596	-	-	(215)	4.381
Máquinas e equipamentos	77	17	(1)	(27)	66
Computadores e periféricos	182	58	(2)	(87)	151
Móveis e utensílios	290	41	(11)	(45)	275
Instalações	57	11	-	(6)	62
Carros	42	-	(40)	(2)	-
Benfeitorias em imóveis de terceiros (**)	99	6	-	(11)	94
	<u>5.343</u>	<u>133</u>	<u>(54)</u>	<u>(393)</u>	<u>5.029</u>

(**) A depreciação anual das benfeitorias em imóveis de terceiros é calculada com base nos respectivos prazos dos contratos de locação.

A Companhia não possui bens dados em garantia ou compromissos contratuais advindos da aquisição de ativos imobilizados. A Companhia tampouco possui indicativos de *impairment*.

8. INTANGÍVEL

	Taxas anuais	2023		2024	
		Líquido	Custo	Amortização Acumulada	Líquido
Marcas e Patentes	4%	9	10	-	10
Sistemas de Informática	20%	121	798	(715)	83
		<u>130</u>	<u>808</u>	<u>(715)</u>	<u>93</u>

Movimentações do ativo intangível

	2022	Adições	Baixas	Amortização	2023
Marcas e Patentes	24	10	(25)	-	9
Sistemas de Informática	80	77	-	(36)	121
	<u>104</u>	<u>87</u>	<u>(25)</u>	<u>(36)</u>	<u>130</u>

	2023	Adições	Baixas	Amortização	2024
Marcas e Patentes	9	26	(24)	(1)	10
Sistemas de Informática	121	-	-	(38)	83
	<u>130</u>	<u>26</u>	<u>(24)</u>	<u>(39)</u>	<u>93</u>

9. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

Conciliação do imposto de renda e da contribuição social ao resultado do exercício

A Companhia apura o imposto de renda e a contribuição social pelo lucro real. A conciliação da despesa calculada pela aplicação das alíquotas fiscais nominais combinadas e da despesa de imposto de renda e contribuição social registrada no resultado está demonstrada abaixo:

	2024		2023	
	IR	CS	IR	CS
Resultado antes dos impostos	5.653	5.653	4.711	4.711
Alíquota	<u>25%</u>	<u>9%</u>	<u>25%</u>	<u>9%</u>
Expectativa de IRPJ e CSLL, de acordo com a alíquota fiscal vigente	(1.413)	(509)	(1.178)	(424)
Diferença de alíquota	24	-	24	-
Multas e brindes	(57)	(21)	(16)	(6)
Despesas indedutíveis	(133)	(48)	-	-
Outros	193	69	(320)	(115)
Lei Rouanet	30	-	-	-
Programa Alimentação do Trabalhador (PAT)	34	-	36	-
Total tributos lançados ao resultado	<u>(1.129)</u>	<u>(440)</u>	<u>(1.134)</u>	<u>(430)</u>

	2024		2023	
	IR	CS	IR	CS
Total impostos correntes	(1.322)	(509)	(1.454)	(545)
Total impostos diferidos	(193)	(69)	320	115
Alíquota efetiva	23%	9%	31%	12%

O imposto de renda e a contribuição social diferidos têm a seguinte origem:

	2024	2023
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	114	1
Provisão para riscos trabalhistas, cíveis e tributários	136	382
Outros	184	304
Total de crédito tributário	<u>434</u>	<u>697</u>

A estimativa de realização dos créditos tributários ativos se dará de acordo com a realização das diferenças temporárias. Parte substancial do crédito tributário deverá ser realizado em até três anos, quando as provisões temporárias indedutíveis forem realizadas.

10. FORNECEDORES

	2024	2023
Fornecedores Próprio	817	2.420
Fornecedores Terceiros	5.206	9.391
Total	<u>6.023</u>	<u>11.811</u>
Total circulante	6.023	11.532
Total não circulante	-	295

11. ADIANTAMENTOS DE CLIENTES

Em 31 de dezembro de 2024 e de 2023, o saldo registrado na conta de adiantamentos refere-se aos valores recebidos pela Rochamar dos armadores que ainda não possuem prestação de contas e/ou valores a pagar apurados após a liquidação da viagem.

As contas de adiantamentos foram compostas conforme abaixo:

	2024	2023
Provisão taxas pagas por clientes de terceiros	230	1
Adiantamento recebido de clientes terceiros	9.453	13.467
Fundo fixo - Wilson Sons	105	105
Outros adiantamentos	206	446
Total	<u>9.994</u>	<u>14.019</u>
Circulante	9.755	13.780
Não Circulante	239	239

12. PROVISÃO PARA LITÍGIOS

Com base na análise individual de processos, e tendo como suporte a opinião de seus advogados, foi constituída provisão para riscos trabalhistas e aduaneiros em montante julgado suficiente pela Administração para cobrir eventuais perdas com processos cujas probabilidades de perdas foram consideradas “prováveis”, distribuídos da seguinte forma:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Trabalhistas	27	-
Judicial	46	-
Aduaneiras	65	70
Administrativa	<u>326</u>	<u>821</u>
	<u>464</u>	<u>891</u>

Movimentação da provisão para riscos:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Saldo no início do exercício	891	506
Adições	310	424
Atualização	94	30
Reversão/realização	<u>(831)</u>	<u>(69)</u>
Saldo no encerramento do exercício	<u>464</u>	<u>891</u>

Abaixo estão demonstrados os depósitos judiciais vinculados e não vinculados a processos provisionados, classificados no grupo de ativo não circulante.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Depósitos Judiciais	<u>952</u>	<u>606</u>
	<u>952</u>	<u>606</u>

A Companhia também é parte envolvida em processos aduaneiros e trabalhistas, no montante de R\$13.278 (R\$5.411 em 31 de dezembro de 2023) cujos riscos de perda estão classificados como possíveis pela Administração e seus consultores jurídicos, portanto não sujeitos a provisionamento.

13. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) Capital social

Em 31 de dezembro de 2024 e 2023, o capital social é de R\$4.187, dividido em 7.500 ações nominativas e sem valor nominal.

b) Reserva legal

É constituída mediante destinação de 5% (cinco por cento) do lucro líquido do exercício, limitado a 20% do capital social, antes de qualquer outra destinação. O saldo em 31 de dezembro de 2024 é de R\$837 (R\$837 em 31 de dezembro de 2023).

b) Reserva de lucros

É constituída com base no saldo remanescente do lucro do exercício, após as destinações legais. O saldo em 31 de dezembro de 2024 é de R\$2.492 (R\$2.203 em 31 de dezembro de 2023).

c) Dividendos a pagar

A Companhia, por definição do estatuto, tem por obrigação o pagamento de no mínimo 30% do lucro líquido do exercício ajustado na forma do art. 202 da Lei nº 6.404/76, a título de dividendos, conforme consignado na demonstração das mutações do patrimônio líquido.

<u>Lucro líquido do exercício</u>	<u>3.560</u>
Reserva legal (5%)	-
Resultado do exercício após a destinação da reserva legal	3.560
Dividendos mínimos obrigatórios (30%)	1.068

14. RECEITA LÍQUIDA DE SERVIÇOS

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>
Receita bruta de serviços	37.354	36.446
Cancelamentos e descontos concedidos	(226)	-
Impostos incidentes sobre venda e serviços		
ISS	(1.701)	(1.496)
PIS	(270)	(205)
COFINS	(1.210)	(946)
Receita líquida	<u>33.947</u>	<u>33.799</u>

15. CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS, DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
<u>Despesas por função</u>		
Custo dos produtos e serviços vendidos	(20.307)	(17.395)
Despesas c/ Vendas	(19)	(16)
Despesas Gerais e Administrativas	(10.307)	(11.169)
Total	<u>(30.633)</u>	<u>(28.580)</u>

	2024	2023
<u>Despesas por natureza</u>		
Ordenados e salários	(13.460)	(15.403)
Encargos sociais	(3.604)	(3.220)
Comunicação	(343)	(364)
Depreciação e Amortização	(431)	(435)
Amortização Bens Arrendados	(515)	(495)
Serviços de terceiros	(6.791)	(5.005)
Despesas com viagens	(945)	(643)
Fretes	(20)	(27)
Manutenção	(1.170)	(1.074)
Energia elétrica	(113)	(112)
Impostos	(575)	(86)
Aluguéis	(656)	(773)
Material de consumo	(205)	(238)
Custo Residual Ativo Imobilizado Baixado	(30)	(4)
Outros	(1.775)	(701)
Total	<u>(30.633)</u>	<u>(28.580)</u>

16. RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO

	2024	2023
<u>Receitas financeiras</u>		
Rendimento de aplicações financeiras	34	17
Juros recebidos	11	10
Variação cambial ativa	5.153	1.510
Outras receitas financeiras	397	77
	<u>5.595</u>	<u>1.614</u>
Despesas financeiras		
Juros, encargos e tarifas	(629)	(412)
Variação cambial passiva	(3.168)	(1.978)
Impostos	(135)	(1)
Descontos concedidos	(169)	(7)
	<u>(4.101)</u>	<u>(2.398)</u>
Total	<u>1.494</u>	<u>(784)</u>

17. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

Os valores de mercado dos ativos e passivos financeiros foram determinados com base em informações de mercado disponíveis e metodologias de valorização apropriadas para cada situação. Entretanto, considerável julgamento foi requerido na interpretação dos dados de mercado para produzir a estimativa do valor de realização mais adequada. Como consequência, as estimativas aqui apresentadas não indicam, necessariamente, os montantes que poderão ser realizados no mercado de troca corrente. O uso de diferentes informações de mercado e/ou metodologias de avaliação poderá ter um efeito relevante no montante do valor de mercado.

Os instrumentos financeiros ativos e passivos da Companhia em 31 de dezembro de 2024 e 2023 encontram-se registrados nas contas patrimoniais e por valores compatíveis com aqueles praticados no mercado. Os principais estão descritos a seguir, bem como os critérios, premissas e limitações utilizados no cálculo dos valores de mercado:

Caixa e equivalentes de caixa

Os saldos em conta corrente mantidos em caixa e equivalentes de caixa têm seus valores de mercado idênticos aos saldos contábeis.

Contas a receber

São classificados como ativos financeiros mensurados ao custo amortizado, e estão contabilizados pelos seus valores contratuais, os quais equivalem ao valor de mercado.

Demais instrumentos financeiros ativos e passivos

Os valores estimados de realização de ativos e passivos financeiros da Companhia foram determinados por meio de informações disponíveis no mercado e metodologias apropriadas de avaliações.

Fatores de risco

As operações da Companhia são realizadas com bancos de reconhecida liquidez, o que minimiza seus riscos. Os principais fatores de risco de mercado que afetam o negócio da Companhia podem ser assim enumerados:

a) Risco de crédito

Decorre de eventual dificuldade de cobrança dos valores dos serviços prestados.

A Companhia está sujeita a risco de crédito proveniente de suas aplicações financeiras.

Conforme nota explicativa 6, o risco de crédito relativo à prestação de serviços é minimizado por um controle estrito e gerenciamento ativo da inadimplência.

Com relação ao risco de crédito associado às instituições financeiras, a Companhia atua de modo a diversificar essa exposição entre instituições financeiras de primeira linha.

b) Risco de liquidez

O risco de liquidez consiste na eventualidade da Companhia não dispor de recursos suficientes para cumprir com seus compromissos em função das diferentes moedas e prazos de liquidação de seus direitos e obrigações.

O controle da liquidez e do fluxo de caixa da Companhia é monitorado diariamente pelas áreas de Gestão da Companhia, de modo a garantir que a geração operacional de caixa e a captação prévia de recursos, quando necessária, sejam suficientes para a manutenção do seu cronograma de compromissos, não gerando riscos de liquidez para a Companhia.

Em 31 de dezembro de 2024 e de 2023, a Companhia não possuía operações de derivativos em aberto.

c) Risco cambial

A Companhia conduz transações denominadas em moeda estrangeira (dólar americano), consequentemente, surgem as exposições às flutuações da taxa de câmbio.

Os valores contábeis dos ativos e passivos monetários denominados em dólar americano da Companhia na data de relatório são conforme segue:

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Ativo		
Contas a Receber	7.215	11.379
	<u>7.215</u>	<u>11.379</u>
Passivo		
Adiantamento de Clientes	2.931	-
Fornecedores Terceiros	14	108
	<u>2.945</u>	<u>108</u>

Análise de sensibilidade da moeda estrangeira

A Companhia está principalmente exposta à moeda dos Estados Unidos (dólar americano) que encerrou o exercício de 2024 em R\$6,1917 (compra), R\$6,1923 (venda), comparado a 31 de dezembro de 2023 R\$4,8407 (compra), R\$4,8413 (venda), aumento de 22%.

Um eventual fortalecimento do Real da ordem de 5%, contra o dólar norte-americano em 31 de dezembro de 2024, impactaria em um ganho acumulado na variação de R\$213. A análise considera que todas as outras variáveis, especialmente taxa de juros, são mantidas constantes. Uma eventual desvalorização do "Real" em relação ao "Dolar" americano no mesmo percentual inverso, geraria uma perda de R\$213.

18. ATIVO DE DIREITO DE USO E PASSIVO DE ARRENDAMENTO

A composição e movimentação dos ativos de direito de uso durante o exercício de 2024, está abaixo apresentada:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Em 1º de janeiro	422	133
Novos Contratos de arrendamento	437	784
Depreciação	(514)	(495)
Baixas	(31)	-
Em 31 de dezembro	<u>314</u>	<u>422</u>

A movimentação dos passivos de arrendamento durante o exercício de 2024 está abaixo apresentada:

Em 1º de janeiro	447	144
Novos Contratos de arrendamento	488	784
Juros sobre arrendamentos	(50)	(73)
Pagamentos	(535)	(407)
Baixas	-	(1)
Em 31 de dezembro	<u>350</u>	<u>447</u>

Em 31 de dezembro de 2024, os saldos dos passivos de arrendamento são os seguintes:

	2024	2023
Total circulante	152	210
Total não circulante	198	237
	<u>350</u>	<u>447</u>

A Companhia não possui contratos de subarrendamento e transações de retro arrendamento.

19. COBERTURA DE SEGUROS

A Companhia possui um programa de gerenciamento de riscos com o objetivo de mitigar riscos, buscando no mercado coberturas compatíveis com seu porte e suas operações. As coberturas foram contratadas pelos montantes a seguir indicados, considerados suficientes pela Administração para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade, os riscos envolvidos em suas operações e a orientação de seus consultores de seguros.

Risco	Período de vigência		Importância segurada
	De	Até	
RISCOS FINANCEIROS	22/09/2023	22/09/2028	60
RISCOS FINANCEIROS	22/09/2023	22/09/2028	113
0531 - Automóvel	15/08/2024	21/01/2025	570
0531 - Automóvel	21/01/2024	21/01/2025	9.690
0531 - Automóvel	01/08/2024	21/01/2025	570
Seguro Operacional Internacional	24/09/2023	23/09/2025	3.096
0775 - Garantia Judicial	30/09/2023	29/09/2026	71
0114 - Compreensivo Residencial	26/04/2024	26/04/2025	664
0775 - Garantia Judicial	29/04/2022	28/04/2025	402
0775 - Garantia Judicial	08/02/2023	28/04/2025	542
0775 - Garantia Judicial	10/04/2024	28/04/2025	622
0775 - Garantia Judicial	29/04/2022	28/04/2025	23
0775 - Garantia Judicial	10/04/2024	28/04/2025	29
0118 - Compreensivo Empresarial	22/11/2024	27/10/2025	441
0118 - Compreensivo Empresarial	27/10/2024	27/10/2025	1.716
0310 - Gestão e D&O	29/09/2024	29/09/2025	5.000