

FROTA DE PETROLEIROS DO SUL LTDA

CNPJ. : 92.714.823/0001-05

NIRE: 43200282021

1. Contexto Operacional:

A **Frota de Petroleiros do Sul LTDA**, tem sede social na Rua General Câmara nº 207, Bairro Rio Branco, em Canoas, RS, Brasil, sendo uma sociedade limitada. O objetivo social é explorar a navegação interior, o transporte e agenciamento de cargas em geral, a assessoria técnica e comercial no setor naval, a reforma e manutenção de embarcações, representações comerciais e a construção, incorporação, compra, venda de imóveis e embarcações, podendo ainda participar de outras sociedades ou outras sociedades ou delas se desvincular. A sociedade poderá abrir e encerrar filiais, sucursais, escritórios e depósitos em qualquer ponto do território Nacional ou no exterior, respeitadas as normas pertinentes.

2. Práticas Contábeis:

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

2.1 Regime Fiscal Federal Adotado no Exercício:

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

Período	Receita
Faturamento 1ºTrim.24	R\$ 7.533.054,73
Faturamento 2ºTrim.24	R\$ 5.312.642,96
Faturamento 3ºTrim.24	R\$ 6.402.849,52
Faturamento 4ºTrim.24	R\$ 8.302.027,98
Total	R\$ 27.550.575,19

2.2 A empresa teve durante o exercício de 2024 suas operações de serviço com maior concentração na empresa Bianchini S.A Industria Comercio e Agricultura.

3. Observações relevantes:

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

3.1.1. A rubrica “Caixa” representa a disponibilidade financeira de liquidez imediata em 31 de dezembro de cada exercício social, tendo sua composição da seguinte forma:

Caixa Equivalentes Caixa	2024	2023
Caixa (R\$)	R\$ 2.808,53	R\$ 9.073,34
TOTAL	R\$ 2.808,53	R\$ 9.073,34

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

Bancos Conta Movimento	2024	2023
Itaú S.A	R\$ 1,00	R\$ 10,00
TOTAL	R\$ 1,00	R\$ 10,00

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

Aplicações	2024	2023
Itaú S.A	R\$ 360.182,80	R\$ 390.899,56
Banco Safra	R\$ 2.581.209,66	R\$ 2.460.285,43
XP Investimentos	R\$ 12.588.293,18	R\$ 10.952.932,95
TOTAL	R\$ 15.529.685,64	R\$ 13.804.117,94

No Banco Safra o saldo total de aplicações é composto por R\$ 37,40 na conta poupança, R\$ 46.109,25 aplicação SAF CAP MKT FI RF CP, R\$ 583.709,20 aplicação SAF EXTRA BANCOS FIC RF CP, R\$ 1.951.353,81 aplicação SAFRA VITESSE FI RF CP.

3.2. A rubrica “Créditos com Clientes” representa o saldo das contas a receber sobre as operações comerciais efetuados a prazo, tendo sua composição da seguinte forma:

Contas a Receber	2024	2023
Bianchini S.A	R\$ 143.193,96	R\$ 220.056,10
Unifertil	R\$ 357.465,05	R\$ 0,00
AGM Operadora	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Fertilizantes Piratini	R\$ 92.920,00	R\$ 0,00
Serra Morena	R\$ 0,00	R\$ 538.156,65
TOTAL	R\$ 593.579,01	R\$ 758.212,75

3.3. A rubrica “Estoques”, refere-se a um estoque de manutenção e possui um montante de R\$ 120.000,00 em 31/12/2024.

3.4. A rubrica “Impostos a Recuperar” no “Ativo Circulante” refere-se à créditos de impostos federais oriundos de exercícios anteriores, proveniente do recolhimento a maior em 29/04/2022 e ano 2018. Sendo eles tratados como PER/DCOMP - Pedido Eletrônico de Restituição, Ressarcimento ou Reembolso e Declaração de Compensação. Tendo sua composição a seguinte forma:

Impostos a Recuperar	2024	2023
IRPJ - Per/Dcomp	R\$ 0,00	R\$ 21.428,71
CSLL - Per/Dcomp	R\$ 0,00	R\$ 7.714,34
INSS A RECUPERAR	R\$ 506,72	R\$ 0,00
IRRF S/APLICAÇÃO	R\$ 32,76	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 539,48	R\$ 29.143,05

Em março de 2024 foi realizado o pagamento em duplicidade de 12 guias do FAP referente ao exercício de 2018, para possível aproveitamento em exercícios futuros.

3.4. A rubrica “adiantamentos” no Ativo circulante refere-se a adiantamentos realizados no exercício social, também em anos anteriores, tem sua composição da seguinte forma:

3.4.1 Adiantamento a Terceiros: são valores antecipados aos fornecedores e prestadores de serviços no decorrer do exercício social.

Adiantamento a Terceiros	2024	2023
Adiantamento a Fornecedores	R\$ 2.536,22	R\$ 19.348,46
Cobrama Ind. Com de Equip.	R\$ 0,00	R\$ 18.200,00
E-commerce	R\$ 3.190,00	R\$ 53,21
Estaleiro Vitoria	R\$ 45.505,46	R\$ 0,00
Fusopar Parafusos	R\$ 0,00	R\$ 33,08
Jorge Ferramentas	R\$ 0,00	R\$ 230,70
Luis Antonio Zydek	R\$ 12.046,00	R\$ 0,00
Projetil Comercio	R\$ 0,00	R\$ 17.104,70
Reembolsos	R\$ 1.868,52	R\$ 0,00
Ruy Rodrigues	R\$ 0,00	R\$ 20.000,00
Shardosim Industria	R\$ 13.500,00	R\$ 0,00
Sistema de Cameras Navios	R\$ 24.372,94	R\$ 0,00
Sul norte Serviços Mar.	R\$ 9.503,00	R\$ 51.610,00
TOTAL	R\$ 112.522,14	R\$ 126.580,15

3.4.2 Adiantamento a Funcionários: pagamentos antecipados aos funcionários no decorrer do exercício social.

Adiantamento a Funcionários	2024	2023
Adiantamento de Salário	R\$ 2.2600	R\$ 2.600,00
Adiantamento de Férias	R\$ 24.009,81	R\$ 30.631,86
Adiantamento Despesas Diversas	R\$ 750,00	R\$ 364,98
Adiantamento Pensão	R\$ 1.916,09	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 29.275,90	R\$ 33.596,84

3.4.3 Adiantamento a Processar, valores pagos a fornecedores em exercícios anteriores:

Adiantamento a Processar	2024	2023
Jose Amadeu de Freitas	R\$ 0,00	R\$ 53.096,81
Miguel Oliveira Alves	R\$ 0,00	R\$ 152.374,30
Morgana Silva da Silva	R\$ 0,00	R\$ 285.635,22
Juari Ferreira de Araujo	R\$ 0,00	R\$ 336.600,04
Luiz Carlos S. Bumbel	R\$ 0,00	R\$ 759.321,44
TOTAL	R\$ 0,00	R\$ 1.587.027,81

No exercício de 2024 foram realizadas as baixas dos adiantamentos proporcionalmente a cada centro de custo, conforme as despesas.

3.5. A rubrica “Adiantamento Importações” no “Ativo Circulante” apresenta as movimentações para realização do processo de câmbio com fornecedores de outro país, na sua totalidade executados com a China.

Adiantamento Importações	2024	2023
Processo de Importação	R\$ 0,00	R\$ 347.280,98
MAXIMA SUL-Proc. 1345/23	R\$ 0,00	R\$ 101.682,02
TOTAL	R\$ 0,00	R\$ 448.963,00

3.6. A rubrica “Despesas Antecipadas” no Ativo Circulante refere-se a provisões dos contratos para apropriação da despesa conforme a competência de cada uma delas.

Despesas Antecipadas	2024	2023
Seguros	R\$ 10.570,07	R\$ 11.350,06
IPTU	R\$ 1.134,83	R\$ 1.082,69
IPVA	R\$ 21.413,10	R\$ 20.115,90
Assinaturas a Apropriar	R\$ 3.535,08	R\$ 4.561,78
TOTAL	R\$ 36.653,08	R\$ 37.110,43

3.7. A rubrica “Crédito com Partes Relacionadas” no Ativo Não Circulante refere-se a pagamentos efetuados a empresa Navegação Pioneira LTDA em exercícios anteriores, também havendo pagamentos em 2024. A empresa faz parte do mesmo grupo econômico.

3.8. A rubrica “Créditos - Cessão de Quotas” no Ativo Não Circulante, refere-se a pagamentos efetuados conforme contrato particular entre as partes. A empresa adquiriu as quotas sociais pertencentes aos senhores Luiz Fernando Bins e Angela Beatriz Bins Difini pelo valor patrimonial total de R\$ 4.190.498,68 divididos em 104 parcelas mensais. Fato esse que está sendo reconhecido mensalmente conforme os pagamentos, de crédito com a diretoria.

Nome	2024	2023
Luis Fernando Bins	R\$ 525.573,55	R\$ 255.199,34
Angela Beatriz Bins	R\$ 504.630,44	R\$ 255.199,34
TOTAL	1.030.203,99	R\$ 510.396,68

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

Depósitos	2024	2023
Flavio Antonio	R\$ 20.001,00	R\$ 0,00
Antonio Gelci	R\$ 11.225,71	R\$ 0,00
Cleusa Helena	R\$ 204.706,52	R\$ 0,00
Daniel Lautert	R\$ 9.515,00	R\$ 0,00
Gerusa de Cassia	R\$ 117.588,34	R\$ 0,00
Gilmar Bernardo	R\$ 72.220,00	R\$ 0,00
Juarez de Azevedo	R\$ 30.000,00	R\$ 0,00
Juarez Sorennav	R\$ 60.103,54	R\$ 0,00
Renato Quevedo	R\$ 32.289,07	R\$ 0,00
Taina Bueno	R\$ 12.666,00	R\$ 0,00
Vinicius Locatelli	R\$ 19.085,55	R\$ 0,00
Trabalhistas	R\$ 372.342,14	R\$ 1.207.798,20
Cíveis	R\$ 0,00	R\$ 223.357,93
TOTAL	R\$ 961.742,87	R\$ 1.431.156,13

Já na rubrica “Depósitos Judiciais Cíveis” no “Ativo Não Circulante” refere-se a depósitos efetuados para o andamento dos processos cíveis, tendo um montante da seguinte forma:

Depósitos	2024	2023
Depósitos Cíveis	R\$ 561.544,09	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 561.544,09	R\$ 0,00

3.10. A rubrica “Outros Ativos - Espólios” no “Ativo Não Circulante” refere-se à movimentação dos espólios do senhor João Alberto da Costa Difini e senhora Beatriz Bins. Tendo sua composição da seguinte forma ao final do ano;

Nome	2024	2023
João Alberto da Costa Difini	R\$ 138.290,63	R\$ 95.495,17
Beatriz Bins	R\$ 47.067,99	R\$ 36.631,29
TOTAL	R\$ 185.358,62	R\$ 132.126,46

3.11. A rubrica “Participações em outras Empresas” no “Ativo Não Circulante” refere-se a investimentos efetuados na empresa Brasilmar Navegação LTDA, onde haverá uma capitalização no capital social desta empresa, fato que irá ocorrer no exercício seguinte.

Nome	Investimento
Brasilmar Navegação LTDA	R\$ 3.140.778,91
TOTAL	R\$ 3.140.778,91

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

Imobilizado	Saldo em 12/2024	Saldo em 12/2023
Imóveis	R\$ 1.174.814,17	R\$ 1.174.814,17
Benfeitorias e Edificações	R\$ 2.506.869,37	R\$ 2.681.453,37
Embarcações	R\$ 42.752.432,98	R\$ 40.657.270,06
Instalações	R\$ 31.562,24	R\$ 18.410,42
Veículos	R\$ 1.197.517,03	R\$ 992.153,73
Aeronaves	R\$ 44.000,00	R\$ 44.000,00
Móveis e Utensílios	R\$ 283.676,16	R\$ 280.324,77
Máquinas e Equipamentos	R\$ 453.426,88	R\$ 397.810,08
Equipamentos de Informática	R\$ 275.045,65	R\$ 268.976,42
Terrenos	R\$ 7.687.770,98	R\$ 7.687.770,98
Obras em Andamento	R\$ 197.927,12	R\$ 768.934,21
Ferramentas	R\$ 36.006,62	R\$ 32.712,46
Imobilizado - Bens Pequeno Valor	R\$ 766.439,74	R\$ 293.276,90
Terrenos S/Reavaliação	R\$ 393.248,54	R\$ 393.248,54
Depreciação	(R\$ 30.316.650,86)	(R\$ 28.090.327,64)
TOTAL	R\$ 27.484.086,62	R\$ 27.600.828,47

3.13. A rubrica “Fornecedores” no “Passivo Circulante” registra ao preço justo acordando os compromissos assumidos a prazo com fornecedores de mercadorias destinadas às operações de prestação de serviços e compra de mercadorias/produtos.

Fornecedor	Saldo em 12/2024	Saldo em 12/2023
Querodiesel Transp e Comercio de Combustível	R\$ 197.750,00	R\$ 141.175,00
Rio Grande Marítima LTDA	R\$ 27.110,00	R\$ 39.000,00
Tiago da Silva Vargas	R\$ 0,00	R\$ 32.899,31
Reintjes Engrenagens e Sistemas do Brasil LTDA	R\$ 0,00	R\$ 23.098,00
Eletromix - Englert & Szinvelski Auto Eletrica	R\$ 180,00	R\$ 18.000,00
Akzo Nobel LTDA	R\$ 0,00	R\$ 15.794,61
Fitazul Distribuidora	R\$ 14.494,68	R\$ 13.593,34
Cobrama Ind e Com de Equip. LTDA	R\$ 0,00	R\$ 8.800,00
Telefônica Brasil S.A.	R\$ 3.433,53	R\$ 8.780,60
Brasdiesel S/A Comercial e Importadora	R\$ 0,00	R\$ 7.322,47
Casa de Carnes Monteiro LTDA	R\$ 13.716,88	R\$ 7.205,56
M. Aparecida da Silva Flexíveis Industriais - ME	R\$ 0,00	R\$ 6.576,53
Treminhão Com. Autopeças LTDA.	R\$ 0,00	R\$ 6.500,00
Viamare Comercial de Motores Diesel LTDA	R\$ 0,00	R\$ 6.385,87
Registro Brasil Navios e Aeronaves LTDA	R\$ 0,00	R\$ 5.148,85
AG Comercio de Auto	R\$ 10.000,00	R\$ 0,00
Azul Limpezas	R\$ 5.925,09	R\$ 0,00
Canoas Manutenção e Rep.	R\$ 6.013,60	R\$ 0,00
Cia Brasileira Dist.	R\$ 8.167,97	R\$ 0,00
Formenton S.A	R\$ 9.864,23	R\$ 4.847,20
Fortbras Auto Peças	R\$ 5.275,46	R\$ 132,36
Illumatic S.A	R\$ 5.891,82	R\$ 0,00
JFO Engenharia	R\$ 17.100,32	R\$ 0,00
Master Distribuidora	R\$ 5.348,00	R\$ 0,00
Michaelsen Com de Maq.	R\$ 7.513,30	R\$ 0,00
Operacional Serv Rep.	R\$ 30.135,10	R\$ 0,00
Orbid S.A Ind e Com.	R\$ 9.178,13	R\$ 0,00
Tavares e Panizzi	R\$ 5.403,08	R\$ 4.024,86
Outros Fornecedores	R\$100.485,21	R\$ 51.507,24
TOTAL	R\$ 472.806,00	R\$ 400.791,80

3.14. A rubrica “Obrigações Trabalhistas” refere-se a saldo de obrigações sociais e trabalhistas com vencimento de liquidação para o exercício seguinte.

Obrigações Sociais	2024	2023
Pró - Labore a Pagar	R\$ 0,00	R\$ 16.728,24
Salários a Pagar	R\$ 0,00	R\$ 240.048,49
Rescisões a Pagar	R\$ 10.166,07	R\$ 0,00
Autônomos a Pagar	R\$ 0,00	R\$ 1.292,72
IRRF a Recolher	R\$ 97.928,06	R\$ 68.737,13
Pensão Alimentícia a Pagar	R\$ 0,00	R\$ 4.409,99
INSS a Recolher	R\$ 221.160,70	R\$ 176.885,02
FGTS a Recolher	R\$ 62.354,17	R\$ 51.520,08
Empréstimo Consignado	R\$ 11.796,82	R\$ 6.758,88
Contribuição Sindical	R\$ 283,10	R\$ 317,10
Provisão S/Férias	R\$ 709.321,70	R\$ 467.983,98
TOTAL	R\$ 1.113.010,62	R\$ 1.034.681,63

As “Provisões” registram as estimativas de férias e encargos a pagar a partir do próximo exercício social calculadas até esta data de encerramento.

Obrigações Sociais e Previdenciárias	2024	2023
Provisão sobre Férias e Encargos	R\$ 709.321,70	R\$ 467.983,98

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

Obrigações Tributárias	2024	2023
ISSQN Retido Recolher	R\$ 13.639,07	R\$ 12.184,21
CSRF Retido a Recolher	R\$ 8.335,64	R\$ 8.186,72
INSS Retido a Recolher	R\$ 17.266,36	R\$ 493,53
PIS a Recolher	R\$ 20.518,47	R\$ 16.996,75
Cofins Recolher	R\$ 94.700,62	R\$ 78.445,55
IRPJ Recolher	R\$ 183.769,43	R\$ 183.437,62
CSLL Recolher	R\$ 129.134,68	R\$ 123.346,78
ICMS Difal Recolher	R\$ 1.337,31	R\$ 3.517,48
IRRF Retido	R\$ 2.664,61	R\$ 2.616,55
ICMS Sbstituição (Terceiros)	R\$ 0,00	R\$ 115,79
TOTAL	R\$ 471.166,19	R\$ 429.341,98

3.16 A rubrica “Parcelamentos” refere-se ao saldo de parcelamentos de IRPJ e CSLL que incidiam sobre a venda de Imobilizado, também o parcelamento de FGTS referente a suspensão de recolhimento devido as enchentes que afetaram ao estado do Rio Grande do Sul, compõe-se da seguinte forma:

Parcelamentos	2024	2023
FGTS Suspenso	R\$ 97.448,43	R\$ 0,00
Simplificado	R\$ 53.340,28	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 150.788,71	R\$ 0,00

3.17. A rubrica “Outras Obrigações” no Passivo Circulante, refere-se a demais obrigações com terceiros, é composta da seguinte forma.

Adiantamento de Clientes	2024	2023
Adiantamento de Clientes	R\$ 0,00	R\$ 80.819,74
Navegação Aliança	R\$ 0,00	R\$ 2.810,68
TOTAL	R\$ 0,00	R\$ 83.630,42

Outros Passivos	2024	2023
Seguro de Veículos	R\$ 4.735,39	R\$ 1.943,64
Seguro de Cargas - Navios	R\$ 15.407,77	R\$ 39.908,19
Eletropar - Crédito	R\$ 0,00	R\$ 1.452,40
Navegação Turistinha	R\$ 9.000,00	R\$ 9.000,00
TOTAL	R\$ 29.143,16	R\$ 52.304,23

3.18 A rubrica “Débitos com a Diretoria” no Passivo Não Circulante, refere-se as obrigações com sócios da empresa no decorrer do exercício social, que se compõe da seguinte maneira:

Débitos com a Diretoria	2024	2023
Alberto Bins Difini	R\$ 26.046,54	R\$ 22.238,31
TOTAL	R\$ 26.046,54	R\$ 22.238,31

3.19 A rubrica “Empréstimos e Financiamentos LP”, registra uma operação financeira ocorrido em exercícios anteriores junto ao BNDS (Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social). Tendo registrado ao final do exercício um montante de R\$ 23.286.425,82. Esta operação financeira encontrasse em processo junto aos advogados da empresa.

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

3.21. O capital social é de R\$ 2.000.000,00 (Dois Milhões de reais),

Os acionistas são todos brasileiros residentes no País.

Não há sobre as ações cláusulas de incomunicabilidade ou Inalienabilidade.

Não pesa ônus nem garantias sobre as ações.

Porto Alegre 31 de dezembro de 2024