

ICEPORT – Terminal Frigorífico de Navegantes S/A  
 CNPJ: 05.907.238/0001-19 NIRE: 42300030899  
 Balanço Patrimonial  
 31 de dezembro de 2022 e 2021 (em reais)

Ativo	Nota Explicativa	31/12/2022	31/12/2021
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	475.554	3.169.073
Contas a receber	5	5.284.547	3.675.760
Impostos a recuperar		172.332	781.665
Despesas de exercícios seguintes		2.694	13.307
Outros créditos	7	42.949	36.874
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>5.978.076</b>	<b>7.676.679</b>
Não circulante			
Depósitos judiciais		5.000	5.000
Imposto de renda e contribuição social diferidos		236.064	199.656
Despesas de exercícios seguintes		-	338
Imobilizado		75.163	95.621
<b>Total do ativo não circulante</b>		<b>316.227</b>	<b>300.615</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>6.294.303</b>	<b>7.977.294</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DS  
ASG

DS  
ADCR

DS  
RDESJ

ICEPORT – Terminal Frigorífico de Navegantes S/A  
 CNPJ: 05.907.238/0001-19 NIRE: 42300030899  
 Balanço Patrimonial  
 31 de dezembro de 2022 e 2021 (em reais)

Passivo	Nota Explicativa	31/12/2022	31/12/2021
Circulante			
Fornecedores	8	787.678	835.967
Obrigações sociais e trabalhistas		2.028.987	2.765.619
Obrigações fiscais	9	888.124	765.147
Adiantamento de clientes		-	1.071
<b>Total do passivo circulante</b>		<b>3.704.790</b>	<b>4.367.804</b>
Não circulante			
Provisões para Riscos	10	834.203	94
Partes relacionadas	6	7.393.573	9.951.985
<b>Total do passivo não circulante</b>		<b>8.227.776</b>	<b>9.952.079</b>
Patrimônio líquido			
Capital social	12	4.000.000	4.000.000
Prejuízos acumulados		(9.638.263)	(10.342.589)
<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>(5.638.263)</b>	<b>(6.342.589)</b>
<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b>6.294.303</b>	<b>7.977.294</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DS  
ASG

DS  
ADCR

DS  
RDESJ

**ICEPORT – Terminal Frigorífico de Navegantes S/A**  
**CNPJ: 05.907.238/0001-19 NIRE: 42300030899**  
**Demonstrações do Resultado**  
**31 de dezembro de 2022 e 2021 (em reais)**

	Nota explicativa	31/12/2022	31/12/2021
Receita operacional líquida	13	<b>24.969.843</b>	24.518.641
Custos serviços prestados			
Armazenagem e transportes		<b>(12.449.966)</b>	(12.385.917)
Custo com pessoal		<b>(9.779.079)</b>	(9.821.063)
Depreciação		<b>(20.458)</b>	(6.689)
		<b>(22.249.503)</b>	(22.213.669)
Lucro bruto		<b>2.720.340</b>	2.304.972
Despesas operacionais			
Despesas gerais e administrativas		<b>(976.543)</b>	(656.801)
Remuneração dos administradores		-	-
Despesas com pessoal		<b>(88.073)</b>	(55.926)
Outras receitas (despesas) operacionais		<b>(532.867)</b>	1.668.677
		<b>(1.597.483)</b>	955.950
Lucro operacional		<b>1.122.857</b>	3.260.922
Resultado financeiro	14		
Receitas financeiras		<b>99.796</b>	26.819
Despesas financeiras		<b>(31.638)</b>	(27.452)
Variação cambial, líquida		-	-
		<b>68.158</b>	(633)
Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e contribuição social		<b>1.191.015</b>	3.260.289
Imposto de renda e contribuição social - correntes		<b>(523.098)</b>	(459.811)
Imposto de renda e contribuição social - diferidos		<b>36.409</b>	199.656
		<b>(486.689)</b>	(260.155)
Lucro (prejuízo) líquido do período		<b>704.326</b>	3.000.134
Quantidades de ações (lote de mil)		<b>4.000.000</b>	4.000.000
Lucro líquido (prejuízo), básico e diluído, por lote de mil ações, em reais		<b>0,18</b>	0,75

**As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.**

DS  
asg

DS  
ADCR

DS  
RDESJ

ICEPORT – Terminal Frigorífico de Navegantes S/A  
CNPJ: 05.907.238/0001-19 NIRE: 42300030899  
Demonstrações dos resultados abrangentes  
31 de dezembro de 2022 e 2021 (em reais)

	31/12/2022	31/12/2021
Resultado do exercício	704.326	3.000.134
Outros resultados abrangentes	-	-
<b>Total dos resultados abrangentes</b>	<b>704.326</b>	<b>3.000.134</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

<sup>DS</sup>  
ASG

<sup>DS</sup>  
ADCR

<sup>DS</sup>  
RDESJ

ICEPORT – Terminal Frigorífico de Navegantes S/A  
CNPJ: 05.907.238/0001-19 NIRE: 42300030899  
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido  
31 de dezembro de 2022 e 2021 (em reais)

	Capital social	Prejuízos acumulados	Patrimônio líquido
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2018</b>	<b>4.000</b>	<b>(12.516.039)</b>	<b>(8.516.039)</b>
Prejuízo do exercício	-	(2.137.422)	(2.137.422)
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2019</b>	<b>4.000</b>	<b>(14.653.461)</b>	<b>(10.653.461)</b>
Prejuízo do exercício	-	1.310.738	1.310.738
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>4.000</b>	<b>(13.342.723)</b>	<b>(9.342.723)</b>
Lucro do exercício	-	3.000.134	3.000.134
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>4.000</b>	<b>(10.342.589)</b>	<b>(6.342.589)</b>
Lucro do exercício	-	704.326	704.326
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>4.000</b>	<b>(9.638.263)</b>	<b>(5.638.263)</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

<sup>DS</sup>  
asg

<sup>DS</sup>  
ADLR

<sup>DS</sup>  
RDESJ

**ICEPORT – Terminal Frigorífico de Navegantes S/A**  
**CNPJ: 05.907.238/0001-19 NIRE: 42300030899**  
**Demonstrações dos fluxos de caixa**  
**31 de dezembro de 2022 e 2021 (em reais)**

	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
Lucro líquido (Prejuízo) do período	<b>704.326</b>	3.000.134
Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades aplicadas nas atividades operacionais		
Provisão para imposto de renda e contribuição social correntes	<b>523.098</b>	459.811
Imposto de renda e contribuição social diferidos	<b>(36.409)</b>	(199.656)
Depreciação e amortização	<b>20.458</b>	6.689
Baixa de ativo imobilizado, intangível e diferido	-	21.391
Provisão para contingências, líquidas de baixas e reversões	<b>834.109</b>	(511.448)
Variações nos ativos e passivos		
(Aumento) diminuição dos ativos		
Contas a receber de clientes	<b>(1.608.787)</b>	631.083
Impostos a recuperar	<b>609.334</b>	(303.360)
Depósitos Judiciais	-	(5.000)
Despesas do exercício seguinte e outros valores a receber	<b>4.592</b>	46.978
Aumento (diminuição) dos passivos		
Fornecedores	<b>(49.115)</b>	145.438
Contas a pagar empresas ligadas, operações comerciais	<b>(2.558.411)</b>	(826.287)
Obrigações sociais e trabalhistas	<b>(736.631)</b>	1.147.515
Impostos, taxas e contribuições	<b>(238.453)</b>	39.828
Pagamento de imposto de renda e contribuição social correntes	<b>(161.630)</b>	(981.181)
Adiantamentos de clientes e outras contas a pagar	-	1.071
Disponibilidades líquidas geradas nas atividades operacionais	<b>(2.693.519)</b>	2.673.006
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
Aquisição de bens do imobilizado	-	(100.890)
Recebimento da venda de imobilizado	-	33.000
Disponibilidades líquidas geradas (aplicadas) nas atividades de investimentos	-	(67.890)
<b>AUMENTO (REDUÇÃO) DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>(2.693.519)</b>	2.605.116
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		
No início do exercício	<b>3.169.073</b>	563.957
No fim do exercício	<b>475.554</b>	3.169.073
<b>AUMENTO (REDUÇÃO) DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>(2.693.519)</b>	2.605.116

**As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.**

DS  
ASG

DS  
ODCR

DS  
RDESJ

**ICEPORT – Terminal Frigorífico de Navegantes S/A**  
**CNPJ: 05.907.238/0001-19 NIRE: 42300030899**  
**Demonstrações do valor adicionado**  
**31 de dezembro de 2022 e 2021 (em reais)**

	<u>31/12/2022</u>	31/12/2021
RECEITAS	<b>27.204.646</b>	26.697.255
Vendas de serviços	<b>27.204.646</b>	26.664.255
Outras receitas	-	33.000
INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS	<b>(13.112.068)</b>	(10.509.104)
Custos dos serviços prestados	<b>(850.510)</b>	(494.375)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	<b>(11.427.449)</b>	(10.100.280)
Outros custos operacionais	<b>(834.109)</b>	85.551
VALOR ADICIONADO BRUTO	<b>14.092.578</b>	16.188.151
RETENÇÕES	<b>(20.458)</b>	(6.689)
Depreciação e amortização	<b>(20.458)</b>	(6.689)
VALOR ADICIONADO LÍQUIDO PRODUZIDO PELA ENTIDADE	<b>14.072.120</b>	16.181.462
VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA		
Receitas financeiras	<b>99.796</b>	26.819
	<b>99.796</b>	26.819
VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR	<b>14.171.916</b>	16.208.281
DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO	<b>14.171.916</b>	16.208.281
Pessoal e encargos	<b>8.353.104</b>	8.515.480
Impostos, taxas e contribuições	<b>5.085.758</b>	4.643.733
Remuneração do capital de terceiros	<b>28.728</b>	48.934
Lucro (Prejuízo) do exercício	<b>704.326</b>	3.000.134

**As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.**

DS  
asg

DS  
ADCR

DS  
RDESJ

**ICEPORT – Terminal Frigorífico de Navegantes S/A**  
**CNPJ: 05.907.238/0001-19 NIRE: 42300030899**  
**Notas explicativas às demonstrações financeiras**  
**31 de dezembro de 2022 e 2021 (em reais)**

## 1. Informações gerais sobre a Companhia

Em 30 de setembro de 2003, foi constituída a **ICEPORT TERMINAL FRIGORÍFICO DE NAVEGANTES S/A**, com sede à Avenida Portuária Vicente Coelho, 55 - São Domingos – Navegantes/SC, e tem por objeto atividades comerciais e de prestação de serviços, as quais destacamos: (i) Depósito de mercadorias para terceiros; (ii) Transporte rodoviário de cargas;

A Companhia é subsidiária integral da **PORTONAVE S/A - Terminais Portuários de Navegantes**, “Controladora”.

A emissão das demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 comparativo 2021, foi autorizada pela Diretoria Executiva da Controladora em 16 de fevereiro de 2023.

## 2. Políticas contábeis

Todas as políticas contábeis da Companhia seguem estritamente as definições adotadas por sua Controladora, e estão devidamente divulgadas pela mesma.

As demonstrações financeiras foram preparadas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. A Companhia adotou todas as normas, revisões de normas e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

## 3. Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas

A preparação das demonstrações da Companhia requer que a administração faça julgamentos e estimativas e adote premissas que afetam os valores apresentados de receitas, despesas, ativos e passivos, bem como as divulgações de passivos contingentes, na data-base das demonstrações financeiras. Contudo, a incerteza relativa a essas premissas e estimativas poderia levar a resultados que requeiram um ajuste significativo ao valor contábil do ativo ou passivo afetado em períodos futuros. Todas as principais premissas e estimativas são discutidas e analisadas pela Controladora.

## 4. Caixa e equivalentes de caixa

	31/12/2022	31/12/2021
Caixa e Bancos	475.554	3.169.073
	475.554	3.169.073

DS  
asg

DS  
ADCR

DS  
RDESJ

**ICEPORT – Terminal Frigorífico de Navegantes S/A**  
**CNPJ: 05.907.238/0001-19 NIRE: 42300030899**  
**Notas explicativas às demonstrações financeiras**  
**31 de dezembro de 2022 e 2021 (em reais)**

## 5. Contas a receber

Registra os valores a receber relativo às atividades de prestação de serviços de armazenagem e transportes de cargas frigoríficas e de saldos a receber das operações líquidas de venda de mercadorias no mercado interno conforme abaixo:

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Curto Prazo		
Serviços de armazenagem	<b>5.284.547</b>	3.675.760
Total	<b>5.284.547</b>	3.675.760

Os saldos dos serviços de armazenagem estão a vencer e são concentrados em dois clientes.

## 6. Partes Relacionadas

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Passivo não circulante		
Portonave S/A - operações de locação	<b>7.393.573</b>	9.951.985
Total passivo não circulante	<b>7.393.573</b>	9.951.985
Passivo total	<b>7.393.573</b>	9.951.985

## 7. Outros créditos

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Adiantamentos a funcionários	<b>40.736</b>	33.264
Adiantamentos a fornecedores	<b>115</b>	-
Outros valores - Brasilprev	<b>2.098</b>	3.610
	<b>42.949</b>	36.874

## 8. Fornecedores

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Serviços	<b>442.516</b>	450.682
Materiais	<b>345.162</b>	385.285
	<b>787.678</b>	835.967

DS  
asg

DS  
ADLR

DS  
RDESJ

## 9. Obrigações fiscais

Consigna nesta rubrica valores relativos a impostos e taxas retidos pela Companhia, bem como os montantes relativos aos impostos incidentes sobre: o faturamento e por antecipações por serviços tomados conforme abaixo:

	31/12/2022	31/12/2021
Impostos retidos a recolher	84.991	64.114
Impostos sobre faturamento a recolher	340.032	258.947
Outros impostos	463.101	442.086
	<b>888.124</b>	765.147

## 10. Provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas

A Companhia está envolvida em discussões administrativas e jurídicas de natureza cível e trabalhista. Para as causas cuja probabilidade foi considerada como perda provável, foi registrado provisão para contingências, como abaixo indicado:

	31/12/2021	Adições	Baixas	31/12/2022
Trabalhistas	94	31.581	(31.570)	105
Cíveis	-	834.098	-	834.098
	94	865.679	(31.570)	834.203

Adicionalmente, a Companhia é ré em processos cujas chances de insucesso foram classificadas como possíveis, com base na opinião dos assessores jurídicos da Companhia e, conseqüentemente, não são registradas provisões para essas ações que perfazem o montante de R\$ 2.455.118.

## 11. Objetivo e políticas para gestão de risco financeiro

Em atendimento aos Pronunciamentos Técnicos CPC 38 a CPC 40, a Companhia efetuou uma avaliação de seus instrumentos financeiros.

Os instrumentos financeiros constantes nas contas de ativo e passivo, encontram-se atualizados na forma contratada até 31 de dezembro de 2022 e correspondem, substancialmente, ao seu valor de mercado.

DS  
ASG

DS  
ADLR

DS  
RDESJ

## 11. Objetivo e políticas para gestão de risco financeiro--Continuação

Os principais instrumentos financeiros da Companhia em 31 de dezembro de 2022 são:

	31/12/2022	31/12/2021
Caixa e equivalentes de caixa	475.554	3.169.073
Clientes	5.284.547	3.675.760
Fornecedores	(787.678)	(835.967)
Partes relacionadas	(7.393.573)	(9.951.985)

A Companhia está exposta a risco de mercado, de crédito e de liquidez.

O Conselho de Administração é responsável por supervisionar a gestão destes riscos.

### Gestão do Capital Social

O objetivo principal da administração de capital da Companhia é assegurar que este mantenha uma classificação de crédito forte e uma razão de capital livre de problemas a fim de apoiar os negócios e maximizar o valor ao acionista. Para manter ou ajustar a estrutura do capital, a Companhia pode ajustar o pagamento de dividendos aos acionistas, devolver o capital ou emitir novas ações. Não houve alterações quanto aos objetivos, políticas ou processos durante os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021.

## 12. Capital Social

Em 31 de dezembro 2022, o capital social subscrito está composto por 4.000.000 de ações ordinárias, sem valor nominal, pertencentes a Portonave S/A.

## 13. Receita operacional

	31/12/2022	31/12/2021
Receita operacional bruta		
Prestação de serviços	27.204.646	26.664.255
Total da Receita Bruta	27.204.646	26.664.255
Deduções da receita:		
Impostos federais	(1.690.378)	(1.612.329)
Impostos estaduais	(368)	(20)
Impostos municipais	(544.057)	(533.265)
Cancelamento de vendas	-	-
Total das deduções	(2.234.803)	(2.145.614)
Receita operacional líquida	24.969.843	24.518.641

DS  
asg

DS  
ODCR

DS  
RDESJ

ICEPORT – Terminal Frigorífico de Navegantes S/A  
CNPJ: 05.907.238/0001-19 NIRE: 42300030899  
Notas explicativas às demonstrações financeiras  
31 de dezembro de 2022 e 2021 (em reais)

#### 14. Receitas e despesas financeiras

	31/12/2022	31/12/2021
Receitas financeiras		
Rendimentos de aplicações financeiras	44.069	23.927
Juros ativos	51.134	1.782
Descontos obtidos	30	782
Recuperações de despesas	4563	328
	<b>99.796</b>	<b>26.819</b>
Despesas financeiras		
Tarifas bancárias	(26.971)	(24.855)
Juros e multas de mora	(1.757)	(1.740)
Outras despesas financeiras	(2.910)	(857)
	<b>(31.638)</b>	<b>(27.452)</b>

---

ICEPORT TERMINAL FRIGORÍFICO DE NAVEGANTES S/A  
CNPJ: 05.907.238/0001-19 NIRE 42300038099

DocuSigned by:  
*Osmari de Castilho Ribas*  
20121B1C0C0F45E...  
**Osmari de Castilho Ribas**  
Diretor Executivo

DocuSigned by:  
*Renê Duarte e Silva Junior*  
DB835DAC6BEF416...  
**Renê Duarte e Silva Junior**  
Diretor Operacional

DocuSigned by:  
*Anderson da Silva Gomes*  
83D394859AF044B...  
**Anderson da Silva Gomes**  
Contador  
CRC 1 PR – 049.702/O-4  
CPF: 876.160.509-30