

BRASIL TERMINAL PORTUÁRIO S.A.

CNPJ 04.887.625.000-78

Relatório de Administração

Prezados acionistas: A Administração da Companhia apresenta a VPS, as demonstrações financeiras do exercício encerrado em 31/12/2023 e 31/12/2022 elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Balanco Patrimonial				Demonstração do resultado				Demonstração do resultado abrangente				Demonstração do fluxo de caixa			
		2023	2022			2023	2022			2023	2022			2023	2022
Ativo Circulante				Receita líquida		14	87.820	14	1.584.214	14	509.519	14	509.519	14	505.871
Caixa e equivalentes de caixa	6	520.935	33.638	Custos operacionais	14	48.411	70.396	18	(416.470)	18	(397.645)	18	(397.645)	18	364.228
Contas a receber de clientes	7	211.191	166.315	Obrigações com pessoal	16,6	61.200	26.775	19	(57.062)	19	(55.511)	19	(55.511)	19	(55.511)
Contas a receber - APS	8	10.559	10.559	Despesas com pessoal	16,6	397.433	11.225	19	(74.519)	19	(99.658)	19	(99.658)	19	(99.658)
Estoque	9	21.992	26.015	Juros sobre o capital próprio a pagar	16,6	61.200	26.775	19	(74.519)	19	(99.658)	19	(99.658)	19	(99.658)
Outros ativos	2	2.750	6.314	Passivo de arrendamentos	22	1.905	2.125	19	(74.519)	19	(99.658)	19	(99.658)	19	(99.658)
Ativos fiscais correntes	-	-	4.673	Total do passivo circulante	-	596.969	212.393	19	(57.062)	19	(55.511)	19	(55.511)	19	(55.511)
Juros sobre empréstimos concedidos	10	33.709	2.462	Passivo de arrendamentos	22	672.825	40.000	20	(159.834)	20	(183.995)	20	(183.995)	20	(183.995)
Despesas antecipadas	7	7.528	1.002	Provisões	15	69.569	120.012	20	651.044	20	696.795	20	696.795	20	696.795
IR e contribuição circulante	-	808.664	250.980	Passivo fiscal diferido	11	374.707	1.844	20	52.035	20	52.035	20	52.035	20	52.035
Não circulante	-	-	-	Total do passivo não circulante	-	920.534	399.763	20	(14.068)	20	(25.095)	20	(25.095)	20	(25.095)
Empréstimos concedidos	10	419.741	443.505	Total do passivo	-	1.517.503	612.156	20	52.035	20	52.035	20	52.035	20	52.035
Contas a receber - APS	8	21.998	32.556	Patrimônio líquido	16	477.020	477.020	20	5.200	20	3.653	20	3.653	20	3.653
Contas a receber - longo prazo	15	467.166	518.731	Capital social	16	477.020	477.020	20	694.111	20	(12.066)	20	(12.066)	20	(12.066)
Imobilizado	12	1.110.140	1.486.962	Reservas de capital	16	135.846	135.846	20	694.111	20	(12.066)	20	(12.066)	20	(12.066)
Intangível	13	7.422	15.136	Reservas de lucro	16	73.176	47.700	20	(230.416)	20	(194.778)	20	(194.778)	20	(194.778)
Direito de uso	22	1.101.373	1.01.956	Ajustes de avaliação patrimonial	16	548.717	688.489	20	(230.416)	20	(194.778)	20	(194.778)	20	(194.778)
Total do ativo não circulante	-	2.686.102	2.127.786	Lucros acumulados	16	1.977.263	1.761.610	20	(184.092)	20	(178.258)	20	(178.258)	20	(178.258)
Total do ativo	-	3.494.766	2.127.786	Total do passivo e patrimônio líquido	-	3.494.766	2.127.786	20	(184.092)	20	(178.258)	20	(178.258)	20	(178.258)

Demonstração das mutações do patrimônio líquido							
		2023	2022			2023	2022
Capital social				Lucros acumulados			
Saldo em 31/12/2022	477.020	135.486	(45.318)	846.197	800.879	22.151	44.816
Resultado de conversão (perdas) em itens não monetários	-	-	-	(112.390)	(112.390)	-	-
Resultado de conversão (perdas) em itens monetários	-	-	-	-	-	25.549	(2.913)
Distribuição de dividendos	-	-	-	-	-	(41.903)	(380.892)
Juros sobre o capital próprio	-	-	-	-	-	(63.000)	(63.000)
Lucro líquido do exercício	477.020	135.486	(45.318)	733.807	688.489	47.700	41.844
Saldo em 31/12/2023	477.020	135.486	(45.318)	593.969	548.651	73.176	368.223

1. Contexto operacional A Brasil Terminal Portuário S.A. ("BTP" ou "Companhia") é uma sociedade de capital fechado que tem por finalidade operar instalações portuárias em Santos, tendo iniciado suas operações em agosto de 2013, com sede na Cidade de Santos/SP, à Avenida Engenheiro Augusto Barata, s/n, Alameda, Santos CEP 11095-907. **2. Base de preparação das demonstrações financeiras** A Administração da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. As práticas contábeis adotadas no Brasil compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira, os pronunciamentos técnicos e as orientações e interpretações técnicas emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC. A emissão das demonstrações financeiras foi autorizada pela Administração da Companhia em 20/03/2024. As informações relevantes próprias das demonstrações financeiras estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas pela Administração na sua gestão. Os detalhes sobre as políticas contábeis da Companhia estão apresentados na nota explicativa 4. **Principais políticas contábeis.** A Administração avalia e concluiu que a Companhia possui condições de dar continuidade a suas operações e cumprir com as suas obrigações de acordo com os vencimentos contratuais. Adicionalmente, a Administração não tem conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvidas significativas sobre a sua capacidade de continuidade operacional. Assim, estas demonstrações financeiras foram preparadas baseadas no princípio de continuidade operacional. **3. Moeda funcional e moeda de apresentação** Estas demonstrações financeiras estão apresentadas em Reais, que é a moeda de apresentação. A Administração, após análise das operações e negócios da Companhia, em relação principalmente aos fatores para determinação de sua moeda funcional, concluiu que o Dólar ("US\$" ou "Dólar") é a sua moeda funcional. Esta conclusão baseia-se na análise dos seguintes indicadores: • Moeda que mais influencia os preços de bens e serviços; • Moeda do país cujas forças competitivas e regulamentos que mais influenciam na determinação do preço de venda de seus serviços; e • Moeda na qual são obtidos, substancialmente, os recursos das atividades financeiras. Em conformidade com a legislação brasileira, estas demonstrações financeiras estão sendo apresentadas em Reais, convertendo-se as demonstrações financeiras preparadas na moeda funcional da Companhia para Reais, utilizando os seguintes critérios: • Ativos e passivos são convertidos, utilizando-se a taxa de câmbio de fechamento na data do respectivo balanço; • Receitas e despesas são convertidas pela taxa média do exercício; e • Todas as variações cambiais resultantes são reconhecidas em outros resultados abrangentes. As variações cambiais resultantes da conversão são referidas são reconhecidas na rubrica específica do patrimônio líquido denominada, "Ajuste acumulado de conversão". As taxas de câmbio em reais em vigor na data base destas demonstrações financeiras são as seguintes:

	Taxa Final	Taxa média
	2023	2022
Dólar americano	4.8413	5.2177
Euro	4.9953	5.1655

Demonstramos a seguir os balanços patrimoniais, demonstrações de resultados e dos fluxos de caixa na moeda funcional (Dólar) e convertidos para moeda de apresentação (Reais):

		31/12/2023	31/12/2022			31/12/2023	31/12/2022
		US\$	BRL	US\$	BRL	US\$	BRL
Ativo Circulante							
Caixa e equivalentes de caixa	107.602	520.935	6.447	33.638			
Contas a receber	43.623	211.191	3.475	166.315			
de clientes	2.181	10.559	2.024	10.559			
Contas a receber - APS	4.543	21.992	4.986	26.015			
Estoque	568	2.750	1.210	6.314			
Outros ativos	-	-	896	4.673			
Ativos fiscais correntes	-	-	-	-			
Juros sobre empréstimos concedidos	6.963	33.709	472	2.462			
Despesas antecipadas	1.555	7.528	192	1.002			
Total do ativo circulante	167.035	808.664	48.102	250.980			
Ativo não circulante							
Empréstimos concedidos	86.700	419.741	85.000	443.505			
Contas a receber	4.544	21.998	6.240	32.556			
Contas a receber - longo prazo	5.252	25.427	8.178	42.670			
Imobilizado	229.306	1.110.140	99.418	1.486.962			
Intangível	12	7.422	2.901	15.136			
Direito de uso	227.495	1.101.373	19.540	1.019.56			
Total do ativo não circulante	554.830	2.686.102	406.843	2.127.786			
Total do ativo	711.865	3.494.766	454.945	2.127.786			
Passivo Circulante							
Forneecedores	18.140	87.820	13.492	70.396			
Obrigações com pessoal	10.041	48.611	8.931	46.603			
Dividendos a pagar	-	-	-	-			
Juros sobre o capital próprio a pagar	12.641	61.200	5.123	26.775			
Passivo de arrendamentos	82.092	397.433	2.151	11.225			
Passivo fiscal corrente	393	1.905	-	-			
Total do passivo circulante	123.307	596.969	40.706	212.393			
Passivo não circulante							
Passivo de arrendamentos	138.976	672.825	7.666	40.000			
Provisões	14.370	69.569	23.002	120.012			
Passivo fiscal diferido	36.796	178.140	45.949	239.751			
Total do passivo não circulante	190.142	920.534	76.617	399.763			
Total do passivo	313.449	1.517.503	117.323	612.156			
Patrimônio líquido							
Capital social	477.020	477.020	477.020	477.020			
Reservas de capital	47.073	135.846	47.073	135.846			
Reservas de lucro	73.176	368.223	8.020	41.844			
Reservas legais	13.966	73.176	8.866	47.700			
Ajustes de avaliação patrimonial	-	-	-	-			
Lucros acumulados	-	-	-	-			
Total do patrimônio líquido	408.415	1.977.263	337.622	1.761.610			
Total do passivo e patrimônio líquido	721.864	3.494.766	454.945	2.127.786			

Receita líquida 317.138 (1.584.214) 318.008 (1.642.663)
Custos operacionais (83.372) (416.470) (76.981) (397.645)
Depreciação e amortização do lucro bruto (71.440) (856.866) (70.512) (864.790)
Resultado líquido (116.674) (810.878) (105.515) (880.995)

Despesas com pessoal (11.423) (57.062) (10.747) (55.511)
Despesas administrativas e gerais (14.918) (74.519) (19.293) (99.658)
Depreciação e amortização (5.678) (28.366) (5.567) (28.758)
Outras receitas (despesas), líquidas (despesas), líquidas (31.996) (159.834) (35.620) (183.995)
Lucro antes das despesas financeiras 130.330 (651.044) 134.895 (696.795)
Despesas financeiras (2.816) (14.068) (4.858) (25.095)
Receitas financeiras 10.141 52.035 3.113 16.082
Receitas (perdas) variáveis cambiais, líquidas (1.041) 5.200 (707) (3.653)
Receitas (perdas) financeiras líquidas 138.972 43.167 (2.452) (12.666)
Ganho (perda) na IR e CS 138.972 694.211 132.443 684.129
Corrente (46.126) (230.416) (37.708) (194.778)
Diferido 9.153 45.724 3.108 16.520
IR e CS, líquido (36.973) (184.692) (34.510) (178.258)
Lucro líquido 101.999 509.519 97.933 505.871

Lucro líquido 101.999 509.519 97.933 505.871
Depreciação e amortização 77.118 385.231 70.512 364.228
Provisões para riscos operacionais - - 581 3.000
Provisões para riscos trabalhistas e cíveis 2.577 12.874 7.111 39.831
Provisão para créditos de liquidação duvidosa 169 845 1.115 5.758
Provisão para desvalorização do estoque 333 1.663 356 1.838
IR e CS, líquidos 36.973 184.691 34.510 178.259
Ganho (perda) na IR e CS de imobilizado 55 275 (43) (224)
Receitas (Custos) financeiras, líquidas 138.972 43.167 (2.452) (12.666)
Efeito de caixa antes dos ativos e passivos operacionais 210.582 1.051.930 207.218 1.070.374
Contas a receber (11.917) (59.300) 2.075 10.719
Estoque 2.926 14.617 553 (1.510)
Depósitos Judiciais 4.648 23.217 (1.915) (9.888)
Outros valores a receber e a pagar 388 1.937 1.679 8.674
Fiscais correntes (439) (1.596) 3.356 17.337
IR e CS pagos (31.280) (226.191) (40.644) (209.944)
Juros recebidos (pagos) líquidos - 8.991 (1.141) (5.892)

4.1. 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. **i) Ativos financeiros** Reconhecimento inicial e mensuração inicial. Ativos financeiros são classificados, no reconhecimento inicial, com base nos resultados abrangentes e no valor justo por meio de outros resultados abrangentes e no valor justo por meio do resultado. A classificação dos ativos financeiros no reconhecimento inicial depende das características dos fluxos de caixa contratuais do ativo financeiro e do modelo de negócios da Companhia para a gestão destes ativos financeiros. Com exceção das contas a receber de clientes que não contêm um componente de financiamento significativo ou para as quais a Companhia tenha aplicado o conceito de ativo financeiro para o reconhecimento inicial, no caso de um ativo financeiro não mensurado no valor justo por meio do resultado. As contas a receber de clientes que não contêm um componente de financiamento significativo ou para as quais a Companhia tenha aplicado o expediente prático são mensuradas pelo preço de transação determinado de acordo com o CPC 47 - Receita de Contrato com Cliente. Para que um ativo financeiro seja classificado e mensurado pelo custo amortizado ou pelo valor justo por meio de outros resultados abrangentes, ele precisa gerar fluxos de caixa que sejam "exclusivamente pagamentos de principal e de juros" (também referido como teste de "SPPI") sobre o valor do principal em aberto. Esta avaliação é executada em nível de instrumento. O modelo de negócios da Companhia para administrar ativos financeiros se refere a como a gerência se atua para administrar ativos financeiros para gerar fluxos de caixa. O modelo de negócios determina se os fluxos de caixa resultam da cobrança de fluxos de caixa contratuais, da venda dos ativos financeiros ou da venda de instrumentos de dívida. **ii) Passivos financeiros** Reconhecimento inicial e mensuração subsequente. Os passivos financeiros são classificados no reconhecimento inicial a partir do resultado, independentemente do momento da aquisição ou convenção no mercado (negociações regulares) são reconhecidas na data da negociação, ou seja, a data em que a Companhia se compromete a comprar ou vender o ativo. **Mensuração subsequente** Para fins de mensuração subsequente, os ativos financeiros são classificados em quatro categorias: **i) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **ii) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **iii) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) Esta categoria é a mais relevante para a Companhia. A Companhia mensura os ativos financeiros ao custo amortizado se ambas as seguintes condições forem atendidas: **(i) O ativo financeiro** não é um ativo financeiro cujo objetivo seja manter ativos financeiros com o fim de receber fluxos de caixa contratuais. **(ii) Os termos contratuais do ativo financeiro** derem origem, em datas específicas, a fluxos de caixa que constituam, exclusivamente, pagamentos de principal e juros sobre o valor do principal em aberto. Os ativos financeiros ao custo amortizado são subsequentemente mensurados usando o método de juros efetivos e estão sujeitos a redução ao valor recuperável. Ganhos e perdas são reconhecidos no resultado. **iv) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **v) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **vi) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **vii) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **viii) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **ix) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **x) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **xi) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **xii) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **xiii) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **xiv) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **xv) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **xvi) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **xvii) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **xviii) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **xix) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **xx) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **xxi) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **xxii) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **xxiii) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **xxiv) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **xxv) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **xxvi) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **xxvii) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **xxviii) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **xxix) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **xxx) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **xxxi) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **xxxii) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **xxxiii) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **xxxiv) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **xxxv) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **xxxvi) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **xxxvii) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **xxxviii) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **xxxix) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **xl) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **xli) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **xlii) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **xliiii) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **xliv) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **xlv) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **xlvi) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **xlvii) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **xlviii) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **xlvix) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **xlx) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **cl) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **clii) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **cliii) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **cliv) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **clv) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **clvi) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **clvii) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **clviii) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **clvix) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **clxx) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **clxxi) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **clxxii) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **clxxiii) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **clxxiv) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **clxxv) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **clxxvi) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **clxxvii) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **clxxviii) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **clxxix) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **clxxx) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **clxxxi) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **clxxxii) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **clxxxiii) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **clxxxiv) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **clxxxv) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **clxxxvi) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **clxxxvii) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **clxxxviii) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **clxxxix) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **clxxxx) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **clxxxxi) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **clxxxxii) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **clxxxxiii) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **clxxxxiv) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **clxxxxv) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **clxxxxvi) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **clxxxxvii) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **clxxxxviii) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **clxxxxix) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **clxxxxx) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **clxxxxxi) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **clxxxxxii) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **clxxxxxiii) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **clxxxxxiv) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **clxxxxxv) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **clxxxxxvi) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **clxxxxxvii) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **clxxxxxviii) Ativos financeiros ao custo amortizado** (instrumentos de dívida) **clxxxxxix) Ativos financeiros ao custo amortizado** (

...continuação

Dividendos a pagar Europe Terminal NV	-	79.316	
Juros sobre capital próprio			
a) pagar Europe Terminal NV	61.200	26.775	
Dividendos a pagar APM	-	20.922	
Terminais Subsidiárias BV	61.200	127.013	
Resultado			
Recetta líquida dos serviços prestados			
MSC Mediterranean Shipping Co S.A.	613.332	647.274	
Maersk A/S	373.430	396.697	
Hamburg Süd A/S	113	113	
Resultado financeiro	986.775	1.043.973	
Recetas financeiras - juros empréstimo	34.778	2.438	
Despesas financeiras - juros mútuos	34.778	(145)	
Despesas administrativas e gerais	(7.534)	(7.539)	

As operações envolvendo partes relacionadas são efetuadas de acordo com contrato entre os acionistas. Os saldos em aberto no fim do exercício estão sujeitos a juros e multas e são liquidados. Não há garantias fornecidas ou recebidas em relação a quaisquer contas a receber ou a pagar envolvendo partes relacionadas. Natureza dos saldos e transações com partes relacionadas: • Valores ativos - contas a receber de empresas do Grupo pela prestação de serviços de operações portuárias conforme contrato entre os acionistas, bem como, empréstimos concedidos para empresas do grupo (Libor fm + 3,25% a.a.). Não foram oferecidas garantias para os referidos contratos de empréstimos. • Os saldos de fornecedores com partes relacionadas representam as despesas relacionadas a transferên-

2023	Saldo no início do exercício		Aumento / (Redução) no resultado		Saldo no fim do exercício	
	Resultado	Patrimônio líquido	Resultado	Patrimônio líquido	Resultado	Patrimônio líquido
Prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social	41.215	26.880	(61.134)	19.919	-	11.947
Variação cambial regime de caixa	591	5.141	(15.524)	-	-	56.683
Adições temporárias	76.54	18.127	(4.018)	-	-	1.947
Despesas pré-operacionais - RTT	(8.732)	11.132	(6.101)	-	-	3.701
Diferença de vida útil contábil e fiscal do imobilizado	(9.408)	(2.705)	1.487	-	-	(10.626)
Ativos de arrendamentos	-	363.887	761	-	-	363.887
Ativos não monetários	-	(360.886)	-	-	-	(360.886)
Efeito da moeda funcional sobre ativos não monetários	(334.071)	97.202	4.425	-	-	(232.444)
Impostos diferidos passivos, líquidos	(239.751)	76.758	(14.145)	-	-	(175.140)

2022	Saldo no início do exercício		Aumento / (Redução) no resultado		Saldo no fim do exercício	
	Resultado	Patrimônio líquido	Resultado	Patrimônio líquido	Resultado	Patrimônio líquido
Prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social	128.396	(78.045)	(9.136)	-	-	41.215
Variação cambial regime de caixa	18.649	(16.677)	(1.381)	-	-	591
Adições temporárias	63.545	11.127	(4.018)	-	-	76.54
Despesas pré-operacionais - RTT	(13.664)	4.004	928	-	-	(8.732)
Diferença de vida útil contábil e fiscal do imobilizado	(8.191)	(1.732)	1.487	-	-	(9.408)
Efeito da moeda funcional sobre ativos não monetários	(493.083)	97.202	31.089	-	-	(334.071)
Impostos diferidos passivos, líquidos	(239.751)	76.758	(14.145)	-	-	(175.140)

45,42% e 48,61% em 2023 e 2022, respectivamente, complementados pelo reconhecimento dos tributos diferidos oriundos de diferenças tributárias. O IRPJ e a CSLL diferidos, são registrados para refletir os efeitos fiscais futuros atribuíveis: (i) aos prejuízos fiscais e às bases negativas, que não possuem prazo prescricional, mas têm o seu aproveitamento limitado a 30% dos lucros anuais tributáveis, (ii) às diferenças temporárias, entre a base fiscal de contas do resultado e seus respectivos registros contábeis em regime de competência, e (iii) aos efeitos gerados pela adoção do Regime Tributário de Transição (RTT). As estimativas de recuperação dos créditos tributários foram fundamentadas nas projeções dos lucros tributáveis levando em consideração diversas premissas financeiras e de negócios consideradas no encerramento do exercício. Consequentemente, as estimativas estão sujeitas a não se concretizarem no futuro tendo em vista as incertezas inerentes a essas projeções. O imposto de renda e contribuição social diferidos sobre prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social em 31/12/2022 foram totalmente realizados em 2023. 12. Imobilizado Não houve alteração na vida útil para os ativos imobilizados em relação ao exercício anterior. A vida útil estimada é limitada ao período de concessão.

Edificações e construções	Retroativos		Cais		Outras edificações		Porteiner-SIS		Transtreiner-RTG		Outros equipamentos		Imobilizações em andamento		Total	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Saldo em 31/12/2021	1.580.216	2.605.272	207.750	327.459	317.211	211.244	141.239	10.657	5.083.837							
Adições	1.409	6.698	594	-	-	2.367	(8.160)	-	317							
Transferências	(2.430)	-	(1.83)	-	-	(3.931)	(52)	(6.596)								
Efeitos de conversão	(169.307)	(169.307)	(193.889)	(21.287)	(13.733)	(197.811)	(9.170)	(3.729.723)								
Saldo em 31/12/2022	1.409	6.698	594	-	-	2.367	(8.160)	-	317							
Adições	134	496	270	-	-	19.922	54.254	76.187								
Transferências	10.075	5.990	460	-	-	(26.079)	(9)	(0)								
Efeitos de conversão	(107.087)	(176.404)	(14.007)	(22.145)	(14.248)	(10.483)	(2.741)	(3.471.15)								
Saldo em 31/12/2023	1.383.205	2.772.625	180.588	285.308	183.263	190.966	51.363	3.507.103								

Máquinas e equipamentos	Retroativos		Cais		Outras edificações		Porteiner-SIS		Transtreiner-RTG		Outros equipamentos		Imobilizações em andamento		Total	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Saldo em 31/12/2021	976.882	(1.611.118)	(126.358)	(202.661)	(102.014)	(3.140.397)	(360.778)									
Depreciação	(111.378)	(181.748)	(14.881)	(22.732)	(17.105)	(12.434)	6.372									
Adições	62.407	102.904	8.385	12.946	7.717	7.185	201.544									
Efeitos de conversão	(1.075.423)	(1.689.962)	(137.671)	(212.447)	(130.752)	(1.033.504)	(3.729.723)									
Saldo em 31/12/2022	(111.116)	(117.803)	(14.670)	(21.988)	(16.541)	(1.029)	1.029									
Adições	77.256	127.396	10.023	16.004	9.942	7.803	248.424									
Efeitos de conversão	(11.057.283)	(1.740.369)	(137.318)	(218.351)	(106.598)	(3.397.350)										
Saldo em 31/12/2023	456.660	752.611	61.188	94.037	65.759	29.779	25.929	1.486.963								

A Companhia procedeu em 31/12/2023, os testes de valor recuperável para os ativos relacionados à operação do terminal, não identificando necessidade de ajustes. As variações de câmbio entre a data de aquisição e a data da publicação são apresentadas na linha de efeitos de conversão. 13. Intangível Não houve alteração na vida útil para os ativos intangíveis em relação ao exercício anterior. A vida útil estimada é limitada ao período de concessão.

Concessões	Software		Marcas		Total	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Saldo em 31/12/2021	24.629	27.404	23	52.056		
Adições	-	-	-	-	-	-
Transferências	-	-	-	-	-	-
Depreciação	(812)	-	(812)	-	-	-
Efeitos de conversão	(1.602)	(1.789)	(2)	(3.393)	-	-
Saldo em 31/12/2022	23.027	24.803	21	47.851		
Adições	-	-	-	-	-	-
Transferências	-	-	-	-	-	-
Depreciação	(1.660)	(1.789)	(2)	(3.451)	-	-
Efeitos de conversão	21.367	23.014	19	44.400		
Saldo em 31/12/2023	21.367	23.014	19	44.400		

16.3. Direito das ações Cada ação ordinária dá direito a um voto nas deliberações das assembleias gerais. Ação preferencial não dará direito a voto. 16.4. Ajuste de avaliação patrimonial Referente e substancialmente às variações cambiais resultantes da conversão das demonstrações financeiras da moeda funcional para a moeda de apresentação destas demonstrações financeiras (Reais). 16.5. Juros sobre capital próprio Conforme aprovado em Assembleia Geral Extraordinária realizada em 26/12/2023, a Companhia reconheceu o passivo para pagamento de juros sobre capital próprio aos seus acionistas no valor de R\$72.067, divididos de forma igualitária. Dos quais foram pagos na porção devido ao acionista. 16.6. Dividendos pagos ou propostos Em 10/03/2023, mediante deliberação da Assembleia Geral Extraordinária foram reconhecidos dividendos a serem distribuídos aos acionistas no valor de US\$8.300 correspondentes a R\$40.183, divididos de forma igualitária entre os acionistas. Neste mesmo ato, foi deliberado o pagamento das reservas de lucro do exercício de 2022 no montante de US\$820.338 correspondentes a R\$4.844.177. Receita líquida 470.345 538.848 Mercado doméstico 1.241.580 242.901 Mercado externo 2.640 (2.211) Impostos sobre receitas 1.584.214 1.642.663

20. Despesas e receitas financeiras 2023 2022 Despesas financeiras (4.724) (5.895) Despesas com juros Despesas com financiamentos e carta fiança e outras (2.367) (1.890) (5.409) (16.894) IOF (1.567) (416) (14.067) (25.095) Outras despesas financeiras Recetas financeiras 46.939 16.391 Juros recebidos 6.001 3.092 Investimentos em Aplicações Financeiras PIS/COFINS s/ Receta financeira (3.605) (3.401) (52.035) 16.082

2023	Saldo no início do exercício		Aumento / (Redução) no resultado		Saldo no fim do exercício	
	Resultado	Patrimônio líquido	Resultado	Patrimônio líquido	Resultado	Patrimônio líquido
Prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social	41.215	26.880	(61.134)	19.919	-	11.947
Variação cambial regime de caixa	591	5.141	(15.524)	-	-	56.683
Adições temporárias	76.54	18.127	(4.018)	-	-	1.947
Despesas pré-operacionais - RTT	(8.732)	11.132	(6.101)	-	-	3.701
Diferença de vida útil contábil e fiscal do imobilizado	(9.408)	(2.705)	1.487	-	-	(10.626)
Ativos de arrendamentos	-	363.887	761	-	-	363.887
Ativos não monetários	-	(360.886)	-	-	-	(360.886)
Efeito da moeda funcional sobre ativos não monetários	(334.071)	97.202	4.425	-	-	(232.444)
Impostos diferidos passivos, líquidos	(239.751)	76.758	(14.145)	-	-	(175.140)

21. Instrumentos financeiros 21.1. Instrumentos financeiros por categoria A tabela a seguir apresenta os valores contábeis e os valores justos dos ativos e passivos financeiros. Não inclui informações sobre o valor justo dos ativos e passivos financeiros não mensurados ao valor justo, se o valor contábil é uma aproximação razoável do valor justo.

Ativos	Nota	31/12/2023		Total
		Valor contábil	Valor justo	
Caixa e equivalentes de caixa	4	520.935	520.935	
Contas a receber de clientes	7	211.191	211.191	
Contas a receber - SPA	8	32.556	32.556	
Outros ativos				
Passivos				
Fornecedores				
Mútuos com partes relacionadas				

21.2. Classificação do valor justo de instrumentos financeiros As tabelas a seguir apresentam a classificação dos níveis de hierarquia de valor justo dos ativos e passivos financeiros da Companhia. A avaliação da Companhia sobre a significância de determinadas informações é subjetiva e poderá afetar a valorização do valor justo dos instrumentos financeiros, assim como sua classificação dentro dos níveis de hierarquia de valor justo.

Valor justo de instrumentos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado	Subcategorias de instrumentos financeiros			Total	Valor justo contábil
	Nível 1	Nível 2	Nível 3		
Caixa e equivalentes de caixa	-	520.935	-	520.935	520.935
Contas a receber de clientes	-	211.191	-	211.191	211.191
Contas a receber - SPA	-	32.556	-	32.556	32.556
Outros ativos	-	2.750	-	2.750	2.750
Passivos	-	767.432	-	767.432	767.432
Fornecedores	-	87.820	-	87.820	87.820
Mútuos com partes relacionadas	-	87.820	-	87.820	87.820

21.3. Política de gestão de riscos financeiros A Companhia possui e segue uma política de gerenciamento de riscos, que orienta, em relação à contratação e requer, diversificação das transações e contrapartes. Nos termos dessa política, a natureza e a posição dos riscos financeiros são regularmente monitoradas e gerenciadas a fim de avaliar os resultados e o impacto financeiro no fluxo e caixa. Também são revisados, periodicamente, os limites de crédito e a qualidade do risco das contrapartes. Nos termos da política de gestão de riscos financeiros da Companhia, os riscos de mercado são protegidos quando não têm contrapartida nas operações da Companhia e quando é considerado necessário suportar a estratégia corporativa. Os procedimentos de controles internos da Companhia proporcionam o acompanhamento de forma consolidada dos resultados financeiros e dos impactos no fluxo de caixa. Nas condições da política de gestão financeira, a Companhia administra alguns dos riscos por meio da utilização de instrumentos derivativos, com propósito de mitigar suas operações contra os riscos de flutuação na taxa de juros e de câmbio, sendo vedada a utilização desse tipo de instrumento para fins especulativos. 21.4. Gestão de capital Ao administrar seu capital a Companhia busca salvaguardar a capacidade de continuidade operacional para oferecer retorno aos acionistas e benefícios a outras partes interessadas, além de manter uma estrutura de capital otimizada com o objetivo de reduzir os custos. A Companhia busca e monitora constantemente sua liquidez e os seus níveis de alavancagem financeira, com o objetivo de mitigação de risco de refinanciamento e maximização do retorno ao acionista. A relação entre liquidez e o retorno ao acionista pode sofrer alterações de tempos em tempos, conforme a Administração julgar necessária. A gestão de capital da Companhia pode sofrer alterações ao longo do tempo conforme mudança no cenário econômico ou por reposicionamento estratégico da Companhia. A dívida da Companhia para relação do capital ao final do exercício findo em 31/12/2023 é apresentada a seguir:

Ativos	Nota	31/12/2023		Total
		Valor contábil	Valor justo	
Caixa e equivalentes de caixa		520.935	520.935	
Dívida líquida (A)		(211.191)	(211.191)	
Outros ativos		32.556	32.556	
Passivos		(767.432)	(767.432)	
Fornecedores		(87.820)	(87.820)	
Mútuos com partes relacionadas		(87.820)	(87.820)	

21.5. Risco de liquidez É o risco de a Companhia não dispor de recursos líquidos suficientes para honrar seus compromissos financeiros, em decorrência de descumprimento de prazo ou de volume entre os recebimentos e pagamentos previstos. Para administrar a liquidez do caixa em reais, são estabelecidas projeções baseadas em contratos e premissas de desembolsos e recebimentos futuros, sendo monitorada diariamente pela Companhia, dando isso possíveis descumprimentos são detectados com antecedência permitindo que a Companhia adote medidas de mitigação, sempre buscando diminuir o risco e o custo financeiro. As tabelas a seguir fornecem informações adicionais relativas aos passivos financeiros da Companhia e seus respectivos vencimentos:

2023	Saldo no início do exercício		Aumento / (Redução) no resultado		Saldo no fim do exercício	
	Resultado	Patrimônio líquido	Resultado	Patrimônio líquido	Resultado	Patrimônio líquido
Prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social	41.215	26.880	(61.134)	19.919	-	11.947
Variação cambial regime de caixa	591	5.141	(15.524)	-	-	56.683
Adições temporárias	76.54	18.127	(4.018)	-	-	1.947
Despesas pré-operacionais - RTT	(8.732)	11.132	(6.101)	-	-	3.701
Diferença de vida útil contábil e fiscal do imobilizado	(9.408)	(2.705)	1.487	-	-	(10.626)
Ativos de arrendamentos	-	363.887	761	-	-	363.887
Ativos não monetários	-	(360.886)	-	-	-	(360.886)
Efeito da moeda funcional sobre ativos não monetários	(334.071)	97.202	4.425	-	-	(232.444)
Impostos diferidos passivos, líquidos	(239.751)	76.758	(14.145)	-	-	(175.140)

2022	Saldo no início do exercício		Aumento / (Redução) no resultado		Saldo no fim do exercício	
	Resultado	Patrimônio líquido	Resultado	Patrimônio líquido	Resultado	Patrimônio líquido
Prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social	128.396	(78.045)	(9.136)	-	-	41.215
Variação cambial regime de caixa	18.649	(16.677)	(1.381)	-	-	591
Adições temporárias	63.545	11.127	(4.018)	-	-	76.54
Despesas pré-operacionais - RTT	(13.664)	4.004	928	-	-	(8.732)
Diferença de vida útil contábil e fiscal do imobilizado	(8.191)	(1.732)	1.487	-	-	(9.408)
Efeito da moeda funcional sobre ativos não monetários	(493.083)	97.202	31.089	-	-	(334.071)
Impostos diferidos passivos, líquidos	(239.751)	76.758	(14.145)	-	-	(175.140)

21.6. Risco de liquidez É o risco de a Companhia não dispor de recursos líquidos suficientes para honrar seus compromissos financeiros, em decorrência de descumprimento de prazo ou de volume entre os recebimentos e pagamentos previstos. Para administrar a liquidez do caixa em reais, são estabelecidas projeções baseadas em contratos e premissas de desembolsos e recebimentos futuros, sendo monitorada diariamente pela Companhia, dando isso possíveis descumprimentos são detectados com antecedência permitindo que a Companhia adote medidas de mitigação, sempre buscando diminuir o risco e o custo financeiro. As tabelas a seguir fornecem informações adicionais relativas aos passivos financeiros da Companhia e seus respectivos vencimentos:

2023	Saldo no início do exercício		Aumento / (Redução) no resultado		Saldo no fim do exercício	
	Resultado	Patrimônio líquido	Resultado	Patrimônio líquido	Resultado	Patrimônio líquido
Prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social	41.215	26.880	(61.134)	19.919	-	11.947
Variação cambial regime de caixa	591	5.141	(15.524)	-	-	56.683
Adições temporárias	76.54	18.127	(4.018)	-	-	1.947
Despesas pré-operacionais - RTT	(8.732)	11.132	(6.101)	-	-	3.701
Diferença de vida útil contábil e fiscal do imobilizado	(9.408)	(2.705)	1.487	-	-	(10.626)
Ativos de arrendamentos	-	363.887	761	-	-	363.887
Ativos não monetários	-	(360.886)	-	-	-	(360.886)
Efeito da moeda funcional sobre ativos não monetários	(334.071)	97.202	4.425	-	-	(232.444)
Impostos diferidos passivos, líquidos	(239.751)	76.758	(14.145)	-	-	(175.140)

21.7. Risco de mercado O risco de mercado refere-se ao risco de flutuação na taxa de juros e de câmbio, sendo vedada a utilização desse tipo de instrumento para fins especulativos. 21.8. Análise de sensibilidade Nos termos de determinadas práticas contábeis adotadas no País, a fim de apresentar 25% e 50% de variação positiva e negativa de risco considerada apresenta-se, a seguir,