# AGEO LESTE TERMINAIS E ARMAZÉNS GERAIS S/A CNPJ/MF nº 17.233.151/0001-92

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DEZEMBRO DE 2023 E 31 DEZEMBRO DE 2022 - (Em milhares de Reais)

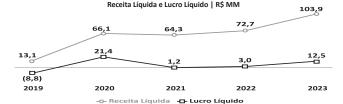
(8.882)

7.220

Relatório da Administração Desempenho Operacional: A Ageo Leste Terminais e Armazéns Gerais S.A. ("Ageo Leste"), é controlada pela EBT Empresa Brasileira de Terminais e Armazéns Gerais Ltda. ("EBT"), em conjunto com suas demais controlad. EBT"). Em 2023, a Ageo Leste movimentou 692.013 toneladas de granéis líquidos, atendendo aos com m suas demais controladas ("Grupo



2019 A Ageo Leste operou em 2023 com 100% de sua capacidade contratada com contratos take-or-pay, com uma carteira A receita líquida da Companhia foi de R\$ 103.871 mil e lucro líquido de R\$ 12.465 mil



Investimentos: O investimento de destaque no ano de 2023 foi a implantação da Unidade Produtora de Nitrogênio. proporcionando autonomia, segurança dos processos e redução de custos associadas ao insumo, relevante na estruturade custos do terminal. O plano plurianual de investimentos prevê a atualização tecnológica e o enquadramento às melhores práticas de engenharia atualizadas, para que o terminal chegue aos mesmos padrões adotados pelos demais da Ageo Leste considerando a obtenção do waiver. Na data de emissão destas demonstrações financeiras individuais

Carga/Descarga de Caminhões-Tanque; (ii) Sistema de Bombeamento de Produtos; (iii) REVAMP dos Tanques; (iv) e não circulante, demonstra-se que o Capital Circulante Líquido (CCL) da Ageo Leste, embora seja negativo em REVAMP do Sistema Elétrico e (v) Reforma de Civil. Adicionalmente aos investimentos nas atuais operações, a R\$ 47.651 mil, não é relevante, pois a Companhia apresentou forte geração de caixa operacional, no valor de R\$ 45.018 diversificação geográfica e de produtos, com foco em granéis sólidos agrícolas, é uma das prioridades no planejamento estratégico do Grupo EBT. Em julho de 2023, a controladora EBT assinou acordo de investimentos para a aquisição de 60% do capital votante e total do Terminal Portuário Novo Remanso ("TPNR"), terminal que movimenta soja e milho em Itacoatiara-AM, com capacidade estática de 90 mil toneladas e de movimentação de 3,3 milhões de toneladas por ano. O terminal escoa a produção de grãos de Rondônia e do noroeste do Mato Grosso, área com grande previsão de crescimento da produção e que é transportada pela hidrovia do rio Madeira. Para atender os termos das escrituras das debêntures dos terminais, que previam que os debenturistas deveriam aprovar em assembleia geral de debenturistas ("AGD") a aquisição de participação acionária pela FBT, em 16 e 22 de abril de 2024 foram realizadas AGDs das quatro emissões. Em todas as AGDs, os debenturistas aprovaram a aquisição do TPNR. A transação será efetivada quando a ANTAQ autorizar a troca de controle da empresa, última condição precedente a ser atendida. Endividamento e Covenants: A Companhia emitiu duas debêntures incentivadas com vencimento em 2031 e 2032. totalizando o saldo devedor de R\$ 308.726 mil, considerando o efeito dos instrumentos financeiros derivativos - Swap. A EBT é a fiadora dessas emissões e um dos compromissos da dívida ("covenant") é a manutenção do índice financeiro consolidado ("Divida Líquida/EBITDA") ("Alavancagem") inferior a 3,5x. O Grupo EBT encerrou dezembro de 2023 com uma alavancagem de 0,18x. O Grupo EBT tem nas suas quatro debêntures como um dos covenants obrigações não pecuniárias de entregar ao agente fiduciário, em data estabelecida nas escrituras das debêntures, em caso de adiantamentos de dividendos do exercício realizados no primeiro semestre: (i) ITR e (ii) relatório de asseguração limitada revisado e assinado por empresa de auditoria independente que comprovem os limites de índice financeiro ento de dividendos. Houve entrega intempestiva do relatório de asseguração limitada do 2º trimeste de 2023. Após a emissão do relatório de asseguração limitada, que comprovou o índice financeiro de 0,32x e que o adiantamento de dividendos de R\$ 442 mil representava somente 1,1% do limite semestral de R\$ 39.198 mil previsto nas escrituras das debêntures, o agente fiduciário informou que não havia pendências. De forma conservadora, a ratificação, mediante waiver dos debenturistas, foi adicionada às pautas das AGDs que foram realizadas em 16 e 22 de 2023, que a divida de curto prazo representava 14,2% do saldo devedor total e 127,3% do saldo de caixa e de abril de 2024 para a deliberação da aquisição do TPNR e foram aprovados pelos debenturistas em todas as emissões equivalentes de caixa. A Companhia vem aumentando seu fluxo de caixa operacional de modo a compatibilizar com do Grupo EBT. Considerando o lapso temporal que transcorreu entre a data das demonstrações financeiras e as AGDs, a dívida está apresentada integralmente no passivo circulante. As demonstrações financeiras individuais, com apresentação das debêntures integralmente no passivo circulante, não refletem a realidade econômica e financeira

> Receita operacional líquida Custo dos serviços prestados

terminais do Grupo EBT, sempre com objetivo de otimizar a segurança das operações, a proteção ao meio ambiente a dívida com vencimento no longo prazo foi reclassificada para o passivo não circulante, compatibilizando-a aos fluxos e o aumento da performance operacional. Os principais pontos do plano estão descritos a seguir: (i) Plataformas de previstos nas escrituras das debêntures. Ao restabelecer a contabilização do saldo das debêntures no passivo circulante

mii, como pode ser verificado na sua Demonstração de Fluxo de	nii, como pode ser verificado na sua Demonstração de Fluxo de Caixa.				
AGEO LESTE	31/12/2023	31/12/2022			
Ativo Circulante	52.794	84.707			
Caixa e equivalentes de caixa	36.774	57.645			
Demais contas ativo circulante	16.020	27.062			
Ativo Não Circulante	422.482	391.086			
Total do Ativo	475.276	475.793			
Passivo Circulante	100.445	82.656			
Debêntures	46.821	21.672			
Demais contas passivo circulante	53.624	60.984			
Passivo Não Circulante	312.688	340.946			
Debêntures	284.066	293.209			
Demais contas passivo não circulante	28.622	47.737			
Patrimônio Líquido	62.143	52.191			
Total do Passivo e Patrimônio Líquido	475.276	475.793			
Capital Circulante Líquido	-47.651	2.051			

O cronograma de amortização da dívida, descrito na Nota Explicativa 31 – Eventos Subsequentes das demonstrações financeiras individuais, conforme os fluxos definidos nas escrituras das debêntures demonstram, em 31 de dezembro o fluxo da dívida, contribuindo com a solidez financeira do Grupo EBT, confirmado em março de 2024 pela emissão do rating brAAA pela S&P Global para o Grupo EBT, que vem sendo mantido desde 2020.

Iviatileus ituiz Jaiitiago - Fre	siderite
Ricardo Wiering de Barros - Diretor Admi	nistrativo Financeir

					<del>.</del>	/	41			_
					zembro de 20	22 - (Em milhares de Rea				
Ativo	Nota	2023	2022	Passivo			Nota	2023	2022	
Circulante		79.932	84.707	Circulant				384.512	82.656	F
Caixa e equivalentes de caixa	5	36.774	57.645	Debêntur			15	330.887	21.672	(
Caixa restrito	6	-	15.991			derivativo - <i>Swap</i>	7	4.977	23.278	L
Instrumento financeiro derivativo - Swap	7	27.138	-	Forneced			16	2.377	1.905	
Contas a receber	8	12.145	5.340		es trabalhistas		17	1.203	1.442	(
Outros créditos	9	276	2.599		es tributárias		18	2.566	2.465	F
Imposto de renda/contribuição social a recuperar	10	2.710	2.559			tribuição social		-	49	
Outros impostos a recuperar		-	21		nentos a pagar		14.2	472	335	F
Despesas antecipadas	11	889	552	Outras co	ntas a pagar		20	42.030	31.510	F
				Não circu				28.621	340.946	L
Não circulante		395.344	391.086	Debêntur	es		15	-	293.209	- 1
Depósitos judiciais	22	47	25	Outras co	ntas a pagar		20	-	31.500	- 1
Instrumento financeiro derivativo - Swap	7	-	17.136	Imposto (	de renda e cont	ribuição social diferidos	21	4.784	-	L
Imposto de renda e contribuição social diferidos	21	-	1.654	Arrendan	nentos a pagar		14.2	20.675	16.131	
Imobilizado	12	203.825	176.650	Dividend	os a pagar		19	2.960	-	
Direito de uso	14.1	19.210	15.021	Provisão	para contingên	cias	22	202	106	- 1
Intangível	13	172.262	180.600	Patrimôn	io líquido			62.143	52.191	
				Capital so	cial		23	54.000	54.000	
				Reserva o	le capítal		23	623	-	- 1
				Adiantam	ento para futu	ro aumento de capital	23	300	-	
				Reserva o	le lucros		23	7.220	(1.809)	_
Total do ativo		475.276	475.793	Total do p	passivo e patrir	nônio líquido		475.276	475.793	1
Demonstrações das mutações do patrio	mônio lía	uido		Capital	Reserva	Reserva de	ı	Lucros		1
Demonstrações das mutações do patri	nonio nq	uiuo		social	legal	retenção de lucros	acumu	ılados	Total	-
Saldos em 01 de janeiro de 2022				184.000	1.632	(5.898)		-	179.734	-
Redução de capital				(130.000)	(1.632)	1.632			(130.000)	4
Lucro líquido do exercício				` -		-		2.957	2.957	2
Constituição de reservas				-	-	2.457		(2.457)		3
Dividendos pagos antecipadamente				-	-	-		(500)	(500)	4
Saldos em 31 de dezembro de 2022		-	54.000		(1.809)			52,191	4	
Saldos em 01 de janeiro de 2023			54.000		(1.809)			52.191	5	
Adiantamento para futuro aumento de capital			300		(2.555)			300	6	
Lucro do exercício					_	1	2.465	12.465	e	
Constituição de reservas					623	_	-	(623)		7
Dividendos mínimos obrigatórios					023			(2.960)	(2.960)	8
Pividendos illillillos obiligatorios				-	-	-	,	(2.500)	(2.500)	•

Ageo Norte, na Ilha Barnabé, no Porto de Santos, com o valor da outorga de R\$ 210.000, com 25% do valor a ser pago à vista, e o restante em cinco parcelas anuais de 15% do homologado pelo Ministério dos Transportes, Portos e Aviação Civil pelo Contrato de Arrendamento nº 02/2019, o resultado do leilão foi homologado pelo Ministério dos Transportes, Portos e Aviação Civil por um período inicial de 25 anos, o prazo pode ser correspondente seja prestado. O passivo é reconhecido pelo montante do pagamento prorrogado por sucessivas vezes, a exclusivo critério do poder concedente, com limite máximo de 70 anos. A Ageo Leste é Sociedade de Propósito Específico (SPE), controlada integralmente pela Empresa Brasileira de Terminais e Armazéns Gerais Ltda. (EBT), que assumiu as responsabilidades e os direitos decorrentes do referido leilão. A Ageo Leste tem como objeto social único e exclusivo a exploração do arrendamento da área, militars e instalação portuaria localizada no Foi to de Santos, en area de 54.221 m² (cinquenta e quatro mil e duzentos e vinte um metros quadrados), situada na Ilha Barnabé, na margem esquerda do Porto de Santos, denominada STS 13, nos termos movimentação e armacenagem de granéis líquidos e realização das atividades a serem desempenhadas pela Arrendatária de forma adequada nos termos do Contrato de dejuros efetivos. A Companhia classifica juros pagos como atividades de financiamentos de dejuros efetivos. A Companhia classifica juros pagos como atividades de financiamentos de dejuros efetivos. A companhia classifica juros pagos como atividades de financiamentos de dejuros efetivos. A companhia classifica juros pagos como atividades de financiamentos de dejuros efetivos. A companhia classifica juros pagos como atividades de financiamentos de dejuros efetivos. A companhia classifica juros pagos como atividades de financiamentos de dejuros efetivos. A companhia classifica juros pagos como atividades de caixa de funda de financiamentos de financiamentos de funda de financiamentos (ii) prestar serviços correlatos às referidas atividades. Em 01 de julho de 2019, a Companhia tomou posse efetiva da área denominada STS 13 e iniciou efetivamente de 25 anos, ou seja, até 30 de junho de 2044, podendo ser prorrogado sucessivas vezes, a critério do poder concedente, até o limite máximo de 70 anos. Em 31 de dezembro seus compromissos de curto prazo e, assim dar continuidade a seus negócios no futuro, preponderantes da Companhia estão relacionadas à prestação de serviços de armazenagem, movimentação, embarque e desembarque de líquidos a granel, por meio dos modais marítimos e rodoviários. O empreendimento está voltado, sobretudo, para a armazenagem de granéis líquidos, incluindo etanol, produtos aquecíveis, refrigerados, corrosivos, químicos, petroquímicos, combustíveis, ácidos, óleos minerais e vegetais, produtos alimentícios e especialidades para importação e/ou exportação. ia é subsidiária integral da Empresa Brasileira de Terminais e Armazéns

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Transferência para reserva de lucros

2. Base de preparação: a. Declaração de conformidade - As demonstrações financeiras relativas ao período de doze meses findos em 31 de dezembro de 2023, foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, e com as Normas Internacionais de Relatórios Financeiros (IFRS) emitidas pelo International Accounting
Standards Board (IASB). A apresentação da Demonstração do Valor Adicionado (DVA), preparada de acordo com o CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado, é requerida pela legislação societária brasileira e pelas práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis a companhias abertas. Essa demonstração está apresentada como informação suplementar, sem prejuízo do conjunto das demonstrações financeiras. A Administração avaliou a capacidade da Companhia em continuar operando normalmente e está convencida de que ela possui recursos para dar continuidade a seus negócios no futuro. Adicionalmente, a Administração da Companhia não tem conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvidas significativas sobre a sua capacidade de continuar operando. Assim, estas demonstrações financeiras foram preparadas com base no pressuposto de continuidade. A Administração da Companhia afirma que todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas e que correspondem às utilizadas por ela na sua gestão. A emissão das demonstrações financeiras foi autorizada nela Administração em 28 de maio de 2024. **b. Moeda funcional e moeda de apresentação -** Essas demonstrações financeiras são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Companhia. Todas as informações financeiras apresentadas em Real foram arredondadas para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma. c. Uso de estimativas e julgamentos - Na preparação das demonstrações financeiras a Administração utilizou julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação das políticas contábeis da Companhia e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. Os revisadas de forma contínua. As revisões das estimativas são reconhecidas prospectivamente. **d. Julgamentos** - As informações sobre julgamentos realizados na aplicação das políticas contábeis que têm efeitos significativos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações financeiras estão incluídas nas seguintes notas explicativas: • Nota explicativa nº 14.2 - arrendamentos a pagar: se um contrato contém um arrendamento. e. Incertezas sobre premissas e estimativas - As informações sobre as incertezas relacionadas a premissas e estimativas que possuem um risco significativo de resultar em um ajuste material no exercício findo em 31 de dezembro de 2023 estão incluídas nas seguintes notas explicativas: • Nota explicativa nº 8 - Mensuração de perda de crédito esperada para contas a receber e ativos contratuais: principais premissas na determinação da perda efetiva; • Nota explicativa nº 12 - Vida útil do valor recuperável de ativos intangíveis; principais premissas em relação aos valores recuperáveis; • Nota explicativa nº 22 - Reconhecimento e mensuração de provisões e contingências: principais premissas sobre a probabilidade e magnitude das saídas financeiros e não financeiros. A Companhia estabeleceu uma estrutura de controle relacionada à mensuração de valor justo. Isso inclui a avaliação e responsabilidade geral de revisar todas as mensurações significativas de valor justo, incluindo os valores justos de Nível 3 com reporte diretamente ao Diretor Financeiro. A Companhia revisa regularmente os dados não observáveis significativos e ajustes de avaliação. Se informação de terceiros, tais como cotações de corretoras ou serviços de preços, é utilizada para mensurar valor justo, a Companhia analisa as evidências obtidas de terceiros para suportar a conclusão de que tais avaliações atendem os requisitos dos CPC's, incluindo o nível na hierarquia do valor justo em que tais avaliações devem ser classificadas. Ao mensurar o valor justo de um ativo ou um passivo, a Companhia usa  $dados \, observáveis \, de \, mercado, \, tanto \, quanto \, possível. \, Os \, valores \, justos \, s\~ao \, classificados \,$ em diferentes níveis em uma hierarquia baseada nas informações (inputs) utilizadas nas técnicas de avaliação da seguinte forma: • Nível 1: preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos e passivos idênticos; • Nível 2: inputs, exceto os preços cotados incluídos no Nível 1, que são observáveis para o ativo ou passivo, diretamente (preços) ou indiretamente (derivado de preços); • Nível 3: inputs, para o ativo ou passivo, que não são baseados em dados observáveis de mercado (inputs não observáveis). A Companhia reconhece as transferências entre níveis de hierarquia do valor justo no final do período das demonstrações financeiras em que ocorreram as mudanças. Informações adicionais sobre as premissas utilizadas na mensuração dos valores justos está incluída na seguinte nota explicativa: • Nota explicativa nº 28 -Instrumento financeiros. g. Base de mensuração - As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico com exceção dos mensurados pelo valor justo. 3. Políticas contábeis materiais: As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nessas demonstrações financeiras. **a. Moeda funcional e moeda de apresentação** - Transações em moeda estrangeira são convertidas para o Real pelas taxas de câmbio nas datas das transações. Ativos e passivos monetários denominados e apurados em moedas estrangeiras na data do balanço são reconvertidos para a moeda funcional à taxa de câmbio naquela data. O ganho ou perda cambial em itens monetários é a diferença entre o custo amortizado da moeda funcional no começo do exercício, ajustado por juros e pagamentos efetivos durante o exercício, e o custo amortizado em moeda estrangeira à taxa de câmbio no final do exercício de apresentação. b. Receita operacional - Prestação de serviços - As receitas operacionais advindas do curso normal das atividades da Companhia são medidas pelo valor justo da contraprestação recebida ou a receber. A receita operacional é reconhecida quando representar a transferência (ou promessa) de bens ou serviços a clientes de forma a refletir a consideração de qual montante espera trocar por aqueles bens ou serviços. O CPC 47 / IFRS 15 estabelece um modelo para o reconhecimento da receita que considera cinco passos: (i) pelo recebimento de fluxos de caixa contratuais quanto pela venda de ativos financeiros:

da transação às obrigações de desempenho do contrato e (v) reconhecimento da receita

se e quando a Companhia cumprir as obrigações de desempenho. Desta forma, a 1. Contexto Operacional: Em 28 de setembro de 2018, a AGEO Leste Terminais e Armazéns Gerais S.A. ("Companhia" ou Ageo Leste"), foi vencedora do Leilão nº cumprida, ou seja, quando o "controle" dos bens ou serviços de uma determinada o operação é efetivamente transferido ao cliente. Os preços de serviços são fixados com base em ordens de serviços ou contratos. Serviços cujo pagamento é feito antecipadamente são registrados sob o título de outras obrigações e contabilizados valor da outorga, corrigidas pelo IPCA. Em dezembro de 2018, o resultado do leilão foi como receitas mediante a prestação de serviços efetiva. c. Benefícios a empregados Beneficios de curto prazo a empregados - Obrigações de beneficios de curto prazo a empregados são reconhecidas como despesas de pessoal conforme o serviço esperado caso a Companhia tenha uma obrigação presente legal ou construtiva de pagar esse montante em função de serviço passado prestado pelo empregado e a obrigação possa ser estimada de maneira confiável. A Companhia também oferece benefício de participação nos lucros, que são mensurados observando critérios e metas estabelecidas. **d. Receitas financeiras e despesas financeiras -** As receitas e despesas infraestruturas e instalação portuária localizada no Porto de Santos, em área de 54.221 financeiras da Companhia compreendem: • Receita de juros; • Despesa de juros; infaincenas da Companina comprehiente. A recenta de juitos, Despesa de juitos,

infaincenas figuidos de ativos financeiros mensurados pelo valor justo por meio

do resultado; • Ganhos/perdas líquidos de variação cambial sobre ativos e passivos do Contrato de Arrendamento decorrente do Leilão nº 5/2018-ANTAQ, para a financeiros. A receita e a despesa de juros são reconhecidas no resultado pelo método Arrendamento, podendo para tal fim: (i) prestar serviços de armazéns gerais, cargas e descargas de caminhões, vagões, navios, operação portuária e demais serviços calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o descargas de caminhões, vagões, navios, operação portuária e demais serviços controlador descargas de caminhões, vagões, navios, operação portuária e demais serviços controlador descargas de caminhões, vagões, navios, operação portuária e demais serviços controlador de contro para contribuição social sobre o lucro líquido, e consideram a compensação de prejuízos (II) prestar serviços correlatos as referidas atividades. Em U1 de juino de 2013, a pala cuminulças social sobre o luctor injunto, exocial, limitada a 30% do lucro real do exercisos companhia tomou posse efetiva da área denominada STS 13 e iniciou efetivamente fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro real do exercisos de armazenagem em outubro de 2019 e possui prazo de arrendamento for despesa com imposto de renda e contribuição social compreende os impostos de renda e contribuição social correntes e diferidos. O imposto corrente e o imposto diferido são reconhecidos no resultado a menos que estejam relacionados à combinação de 2023, a Companhia apresenta capital circulante líquido negativo de R\$ 304.580 de negócios ou a itens diretamente reconhecidos no patrimônio líquido ou em outros (R\$ 2.051 positivo em 31 de dezembro de 2022) e lucro líquido no período de R\$ 12.465 resultados abrangentes. Os juros e multas relacionados ao imposto de renda e à (lucro líquido R\$ 2.957 em 31 de dezembro de 2022). A Administração avaliou a contribuição social, incluindo tratamentos fiscais incertos, são contabilizados de acordo capacidade da Companhia em continuar operando normalmente e está convencida de com o CPC 25 / IAS 37 - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes. corrente é o imposto a pagar ou receber estimado sobre o lucro ou prejuízo tributável e se necessário, contará com suporte financeiro da controladora. As atividades do exercício e qualquer ajuste aos impostos a pagar ou receber com relação aos exercícios anteriores. O montante dos impostos correntes a pagar ou receber é reconhecido no balanço patrimonial como passivo ou ativo fiscal pela melhor estimativa do valor esperado dos impostos a serem pagos ou recebidos que reflete as incertezas relacionadas a sua apuração, se houver. Ele é mensurado com base nas taxas de impostos decretadas na data do balanço. Os ativos e passivos fiscais correntes são compensados somente se certos critérios forem atendidos. Despesas de imposto de renda e contribuição social diferido - Ativos e passivos fiscais diferidos são reconhecidos com relação às diferenças temporárias entre os valores contábeis de ativos e passivos para fins de demonstrações financeiras e os usados para fins de tributação. As mudanças dos ativos e passivos fiscais diferidos no exercício são reconhecidas como despesa de imposto de renda e contribuição social diferida. O imposto diferido não é reconhecido para: • Diferenças temporárias sobre o reconhecimento inicial de ativos e passivos em uma transação que não seja uma combinação de negócios e que não afete o lucro ou prejuízo tributável nem o resultado contábil. Um ativo fiscal diferido é reconhecido em relação aos prejuízos fiscais e diferenças temporárias dedutíveis não utilizados, na extensão em que seja provável que lucros tributáveis futuros estarão disponíveis, contra os quais serão utilizados. Os lucros tributáveis futuros são determinados com base na reversão de diferenças temporárias tributáveis relevantes. Se o montante das diferenças temporárias tributáveis for insuficiente para reconhecer integralmente um ativo fiscal diferido, serão considerados os lucros tributáveis futuros, ajustados para as reversões das diferenças temporárias existentes, com base nos planos de negócios da Companhia. Ativos fiscais diferidos são revisados a cada data de balanço e são reduzidos na extensão em que sua realização não seja mais provável. Ativos e passivos fiscais diferidos são mensurados com base nas alíquotas que se espera aplicar às diferenças temporárias quando elas forem revertidas, baseando-se nas alíquotas que foram decretadas até a data do balanço e reflete a incerteza relacionada ao tributo sobre o lucro, se houver. A mensuração dos ativos e passivos fiscais diferidos reflete as consequências tributárias decorrentes da maneira sob a qual a Companhia espera recuperar ou liquidar seus ativos e passivos. Ativos e passivos fiscais diferidos são compensados somente se certos ativos e passivos. Aktos e passivos inscara unientos sao compensados sonientes e tertos critérios forem atendidos. f. Imobilizado - (i) Reconhecimento e mensuração - Itendo imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, que inclui os custos de empréstimos capitalizados, deduzido de depreciação acumulada e da Companhia e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. As estimativas e premissas são de certos itens do imobilizado em 1º de janeiro de 2009, data de transição da Companhia para os CPCs foi determinada com base em seu valor justo naquela data. Quando partes significativas de um item do imobilizado têm diferentes vidas úteis, elas são registradas como itens separados (componentes principais) de imobilizado. Quaisquer ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são reconhecidos no resultado (ii) Custos subsequentes - Custos subsequentes são capitalizados apenas quando é provável que benefícios econômicos futuros associados com os gastos serão auferidos pela Companhia. A Companhia efetua julgamentos para definir: (i) a contabilização dos gastos em imobilizado ou em resultado (gastos relacionados a manutenção e que não altera a vida útil do bem); e para (ii) determinar a transferência dos imobilizados em andamento para o imobilizado efetivo, que é fundamental para determinar o momento inicial da depreciação. (iii) Depreciação - A depreciação é calculada para amortizar o ativo imobilizado e de sua recuperabilidade nas operacões: • Nota explicativa nº 12 custo de itens do ativo imobilizado, líquido de seus valores residuais estimados - Teste de redução ao valor recuperável de ativos imobilizados: principais premissas em relação aos valores recuperáveis; • Nota explicativa n°13 - Teste de redução ao período de arrendamento. A depreciação é reconhecida no resultado, terrenos não são depreciados. As vidas úteis do ativo imobilizado seguem as avaliações efetuadas por empresa especializada, por engenheiros com larga experiência no ramo, onde a maioria dos bens estão em conformidade com as taxas usualmente adotadas. de recursos. **f. Mensuração do valor justo** - Uma série de políticas e divulgações A depreciação está limitada ao prazo final dos contratos de arrendamento junto à contábeis da Companhia requer a mensuração de valor justo para ativos e passivos Administração da Autoridade Portuária de Santos, uma vez que não está prevista qualquer indenização em relação aos ativos não amortizados. A vida útil está demonstrada na nota explicativa nº 12. Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais são revistos a cada data de balanço e ajustados caso seja apropriado. Os bens foram adquiridos a partir de 01 de julho de 2019. (iv) Intangível - A outorga é mensurada pelo custo histórico de aquisição. A amortização é calculada para amortizar o custo do item do ativo intangível utilizando o método linear baseado no prazo do arrendamento. A amortização é reconhecida no resultado. (v) Outros Intangíveis -Outros ativos intangíveis que são adquiridos pela Companhia e que têm vidas úteis finitas são mensurados pelo custo, deduzido da amortização acumulada e quaisquer perdas acumuladas por redução ao valor recuperável. (vi) Amortização - A amortização é calculada utilizando o método linear baseado na vida útil estimada dos itens, líquido de seus valores residuais estimados. A amortização é geralmente reconhecida no resultado. g. Instrumentos financeiros - Reconhecimento e mensuração inicial - O saldo de contas a receber de clientes e os títulos de dívida emitidos são reconhecidos inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos e passivos financeiros são reconhecidos inicialmente quando a Companhia se torna parte das disposições contratuais do instrumento. Um ativo financeiro (a menos que seja um contas a receber de clientes sem um componente de financiamento significativo) ou passivo financeiro é inicialmente mensurado ao valor justo, acrescido, para um item não mensurado ao Valor Justo por meio do Resultado - VJR, os custos de transação que são diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão. As contas a receber de clientes sem um componente significativo de financiamento é mensurado inicialmente ao preço da operação. Classificação e mensuração subsequente - Ativos Financeiros - classificação - No reconhecimento inicial, um ativo financeiro é classificado como mensurado: ao custo amortizado: ao Valor Justo por meio de Outros Resultados Abrangentes - VJORA - instrumento de dívida; ao VJORA - instrumento patrimonial; ou ao VJR. Os ativos financeiros não são reclassificados subsequentemente ao reconhecimento inicial, a não ser que a Companhia mude o modelo de negócios para a gestão de ativos financeiros, e neste caso todos os ativos financeiros afetados são reclassificados no primeiro dia do período de apresentação posterior à mudança no modelo de negócios. Um ativo financeiro é mensurado ao custo amortizado se atender ambas as condições a seguir e não for designado como mensurado ao VJR: • É mantido dentro de um modelo de negócios cujo objetivo seja manter ativos financeiros para receber fluxos de caixa contratuais; e • Seus termos contratuais geram, em datas específicas, fluxos de caixa que são relativos somente ao pagamento de principal e juros sobre o valor principal em aberto. Um instrumento de dívida é mensurado ao VJORA se atender ambas as condições a seguir e não for designado como mensurado ao VJR: • É mantido dentro de um modelo de negócios cujo objetivo é atingido tanto

inicial de um investimento em um instrumento patrimonial que não seja mantido para

	Lucro bruto		64.070	36.062
		26	(1.407)	(1.457)
		26	260	(100)
	Resultado antes do resultado financeiro		62.923	34.505
		27	(106.550)	
		27	62.530	32.953
		27	(44.020)	
	Lucro antes do IR e contribuição social		18.903	2.419
	,	21	- ()	(1.116)
		21	(6.438)	
	Lucro líquido do exercício		12.465	2.957
	Demonstrações dos resultados abran	gen		
			2023	2022
	Lucro líquido do exercício		12.465	2.957
	Outros resultados abrangentes			
	Resultado abrangente total do exercício		12.465	2.957
	Demonstrações do valor adiciona	do		
)	Descrição		2023	2022
	1 - Receitas		109.957	76.938
-	1.1) Vendas de serviços		109.927	76.914
	1.2) Outras receitas		30	24
	2 - Insumos adquiridos de terceiros (inclui ICMS e IPI)		(11.897)	(13.063)
	2.2) Custos das mercadorias e serviços vendidos		(6.605)	(7.143)
•	2.3) Materiais, energia, serviços de terceiros e outros		(5.292)	(5.920)
	3 - Valor adicionado bruto (1-2)		98.060	63.876
	4 - Retenções		(19.459)	(16.466)
	4.1) Depreciação, amortização e exaustão		(19.459)	(16.466)
	5 - Valor adicionado líquido produzido pela entidade (3-4)		78.601	47.409
	6 - Valor adicionado recebido em transferência		62.531	32.953
	6.2) Receitas financeiras		62.531	32.953
	7 - Valor adicionado total a distribuir (5+6)		141.132	80.363
	8 - Distribuição do valor adicionado		141.132	80.363
	8.1) Pessoal e encargos		6,946	6.474
	8.1.1) Remuneração direta		4.561	4.275
-	8.1.2) Benefícios		2.006	1.912
	8.1.3) FGTS		379	286
	8.2) Impostos, taxas e contribuições		13.935	5.019
	8.2.1) Federais		7.470	413
	8.2.3) Municipais		6.465	4.606
	8.3) Remuneração de capitais de terceiros		107.786	65.912
,	8.3.1) Juros		106.550	65.038
,	8.3.2) Aluguéis			
,	, 9		1.236	874
)	8.4) Remuneração de capitais próprios		12.465	2.957
	8.4.2) Dividendos/distribuição de lucros		2.960	1.202
	8.4.3) Lucros retidos/prejuízo do exercício		9.505	1.755
	negociação, a Companhia pode optar irrevogavelmente p	or a	presentar	aireracoes

Demonstrações dos resultados

**2023** 103.871

(39.802) (36.618)

negociação, a Companhia pode optar irrevogavelmente por apresentar alterações subsequentes no valor justo do investimento em outros resultados abrangentes (ORA). Essa escolha é feita investimento por investimento. Todos os ativos financeiros não classificados como mensurados ao custo amortizado ou ao VJORA, conforme descrito acima (por exemplo, ativos financeiros mantidos para negociação e aqueles que são gerenciados e cujo desempenho é avaliado com base no valor justo), são classificados como ao VIR. Isso inclui todos os ativos financeiros derivativos (veja a nota explicativa 28). Ativos financeiros - Avaliação do modelo de negócio - A Companhia realiza uma avaliação do objetivo do modelo de negócios em que um ativo financeiro é mantido em carteira porque isso reflete melhor a maneira pela qual o negócio é gerido e as informações são fornecidas à Administração. As informações consideradas incluem: • As políticas e objetivos estipulados para a carteira e o funcionamento prático dessas políticas. Eles incluem a questão de saber se a estratégia da Administração tem como foco a obtenção de receitas de juros contratuais, a manutenção de um determinado perfil de taxa de juros, a correspondência entre a duração dos ativos financeiros e a duração de passivos relacionados ou saídas esperadas de caixa, ou a realização de fluxos de caixa por meio da venda de ativos; • Como o desempenho da carteira é avaliado e reportado à Administração da Companhia; • Os riscos que afetam o desempenho do modelo de negócios (e o ativo financeiro mantido naquele modelo de negócios) e a maneira como aqueles riscos são gerenciados; • Como os gerentes do negócio são remunerados - por exemplo, se a remuneração é baseada no valor justo dos ativos geridos ou nos fluxos de caixa contratuais obtidos; e • A frequência, o volume e o momento das vendas de ativos financeiros nos períodos anteriores, os motivos de tais vendas e suas expectativas sobre vendas futuras. As transferências de ativos financeiros para terceiros em do instrumento financeiro; • As perdas de crédito esperadas para 12 meses são perdas transações que não se qualificam para o desreconhecimento não são consideradas de crédito que resultam de possíveis eventos de inadimplência dentro de 12 meses vendas, de maneira consistente com o reconhecimento contínuo dos ativos da Companhia. Os ativos financeiros mantidos para negociação ou gerenciados com desempenho avaliado com hase no valor justo são mensurados ao valor justo nor meio do resultado. Ativos financeiros - Avaliação sobre se os fluxos de caixa contratuais são somente pagamentos de principal e de juros - Para fins dessa avaliação, o 'principal' é definido como o valor justo do ativo financeiro no reconhecimento inicial. Os 'juros' são definidos como uma contraprestação pelo valor do dinheiro no tempo e pelo risco de crédito associado ao valor principal em aberto durante um determinado período de tempo e pelos outros riscos e custos básicos de empréstimos (por exemplo, risco de liquidez e custos administrativos), assim como uma margem de lucro. A Companhia considera os termos contratuais do instrumento para avaliar se os fluxos de caixa contratuais são somente pagamentos do principal e de juros. Isso inclui a avaliação sobre se o ativo financeiro contém um termo contratual que poderia mudar o momento ou o valor dos fluxos de caixa contratuais de forma que ele não atenderia essa condição. An fazer essa avaliação la Companhia considera: • Eventos contingentes que modifiquem o valor ou o a época dos fluxos de caixa; • Termos que possam ajustar a taxa contratual, incluindo taxas variáveis; • O pré-pagamento e a prorrogação do prazo; Os termos que limitam o acesso da Companhia a fluxos de caixa de ativos específicos (por exemplo, baseados na performance de um ativo). • O pagamento antecipado é consistente com o critério de pagamentos do principal e juros, caso o valor do prépagamento represente, em sua maior parte, valores não pagos do principal e de juros sobre o valor do prerazoável pela rescisão antecipada do contrato. Além disso, com relação a um ativo financeiro adquirido por um valor menor ou maior do que o valor nominal do contrato a permissão ou a exigência de pré-pagamento por um valor que represente o valor nominal do contrato mais os juros contratuais (que também pode incluir compensação adicional razoável pela rescisão antecipada do contrato) acumulados (mas não pagos)

	o consistentes com esse critério se o valor justo do pré-pagamento
for insignificante i	no reconhecimento inicial.
Ativos financeiros	- Mensuração subsequente e ganhos e perdas
Ativos	Esses ativos são mensurados subsequentemente ao valor justo.
financeiros	O resultado líquido, incluindo juros ou receita de dividendos, é
a VJR	reconhecido no resultado.
Ativos	Esses ativos são subsequentemente mensurados ao custo amortizado utilizando o método de juros efetivos. O custo
financeiros	amortizado é reduzido por perdas por impairment. A receita de
a custo	juros, ganhos e perdas cambiais e o impairment são reconhecidos
amortizado	no resultado. Qualquer ganho ou perda no desreconhecimento é reconhecido no resultado.
Instrumentos de dívida a VJORA	Esses ativos são mensurados subsequentemente ao valor justo. A receita de juros calculada utilizando o método de juros efetivos, ganhos e perdas cambiais e <i>impairment</i> são reconhecidos no resultado. Outros resultados flouidos são reconhecidos em ORA. No desreconhecimento, o resultado acumulado em ORA é reclassificado para o resultado.
Instrumentos	Esses ativos são mensurados subsequentemente ao valor justo. Os dividendos são reconhecidos como ganho no resultado, a menos
patrimoniais	que o dividendo represente claramente uma recuperação de parte
a VJORA	do custo do investimento. Outros resultados líquidos são
	reconhecidos em ORA e nunca são reclassificados para o resultado.

Passivos financeiros - classificação, mensuração subsequente e ganhos e perdas - Os resultado caso for classificado como mantido para negociação, for um derivativo ou for designado como tal no reconhecimento inicial. Passivos financeiros mensurados ao VJR são mensurados ao valor justo e o resultado líquido, incluindo juros, é reconhecido no resultado. Outros passivos financeiros são subsequentemente mensurados pelo custo amortizado utilizando o método de juros efetivos. A despesa de juros, ganhos e perdas cambiais são reconhecidos no resultado. Qualquer ganho ou perda no desreconhecimento também é reconhecido no resultado. Desreconhecimento - Ativos financeiros - A Companhia desreconhece um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando a Companhia transfere os direitos contratuais de recebimento aos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação na qual substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos ou sobre o qual a Companhia não transfere nem mantém substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro e também não retém o controle sobre o ativo financeiro. A Companhia realiza transações em que transfere ativos reconhecidos no balanço patrimonial, mas mantém todos ou substancialmente todos os riscos e beneficios dos ativos transferidos. Nesses casos, os ativos financeiros não são desreconhecidos. *Passivos financeiros* - A Companhia desreconhece um passivo financeiro quando sua obrigação contratual é retirada, cancelada ou expira. A Companhia também desreconhece um passivo financeiro quando os termos são modificados e os fluxos de caixa do passivo modificado são substancialmente diferentes, caso em que um novo passivo financeiro baseado nos termos modificados é reconhecido a valor justo. No desreconhecimento de um passivo financeiro, a diferença entre o troca de contraprestação. Para avaliar se um contrato transfere o direito de controlar valor contábil extinto e a contraprestação paga (incluindo ativos transferidos que não transitam pelo caixa ou passivos assumidos) é reconhecida no resultado. *Compensação* - Os ativos ou passivos financeiros são compensados e o valor líquido apresentado no balanço patrimonial quando, e somente quando, a Companhia tenha atualmente um direito legalmente executável de compensar os valores e tenha a intenção de liquidálos em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente. Instrumentos financeiros derivativos - A Companhia mantém instrumentos financeiros derivativos (Swap) com o objetivo de trocar o índice de correção de sua Debênture no valor justo são registradas no resultado. No início das relações de Swap, a Companhia documenta o objetivo do gerenciamento de risco e a estratégia de aquisição do instrumento de hedge. h. Redução ao valor recuperável (impairment) - (i) Ativos Companhia reconhece provisões para perdas esperadas de crédito sobre: • Ativos financeiros mensurados ao custo amortizado; • Investimentos de dívida mensurados contrato. A Companhia mensura a provisão para perda em um montante igual à perda

Fluxo de caixa das atividades operacionais         Nota         2023         2025           Lucro líquido do exercício         12.465         2.957           Ajustes para:         12         10.024         7.353           Depreciação         14         917         699           Baixa de direito de uso         14         917         699           Baixa de direito de uso         14         54         -699           Baixa de direito de uso         15         30.273         20.115           Encargos e juros sobre debêntures         15         30.273         20.115           Encargos e juros sobre debêntures         15         857            Incargos e juros sobre debêntures         7         3.823         12.547           (Sanhol/Perda Swap debêntures         7         3.823         12.547           (Reversão) Provisão para contingências         22         96         85           (Reversão) Provisão para contingências         21         567         1.330           Juros sobre arrenda/fierido         21         567         1.330           Juros sobre arrendamento         12         6.638         (538)           Baixa no imobilizado         12         6.680         4.256 <th>Demonstrações dos fluxos de</th> <th>caixa</th> <th></th> <th></th>	Demonstrações dos fluxos de	caixa		
Ajustes para:         12,465         2,957           Ajustes para:         12         10,024         7,353           Amortização         13         8,408         8,414           Depreciação - Direito de uso         14         917         699           Baixa de direito de uso         14         54         -           Encargos e juros sobre debêntures         15         30,273         20,115           Encargos e juros sobre debêntures capitalizados no imobilizado         15         2,548         -           Comissões sobre debêntures         15         8,57         -           Ganhol/Perda Swap debêntures         15         8,57         -           (Reversão) Provisão para contingências         22         96         85           (Reversão) Provisão para PPR         17         3         -           (Reversão) Provisão para contingências         21         6,438         (5,38)           Baixa no imobilizado         12         567         1,330           Juros sobre arendamento         12         567         1,330           Juros sobre arendamento         12         567         1,330           Juros créditos         9         2,323         1,1450           Outras crecup			2023	2022
Ajustes para:         Depreciação         12         10.024         7.35 at 4.40           Amortização         13         8.408         8.414           Depreciação - Direito de uso         14         917         699           Baixa de direito de uso         15         30.273         20.115           Encargos e juros sobre debêntures         15         30.273         20.115           Encargos e juros sobre debêntures capitalizados         15         857         -           Comissões sobre debêntures         15         857         -           Ganhol/Perda Swap debêntures         17         3.823         12.547           (Reversão) Provisão para contingências         22         96         85           (Reversão) Provisão para PPR         17         3         -           IR e CS corrente/diferido         21         6.438         (538)           Baixa no imobilitzado         12         567         1.330           Juros sobre arrendamento         12         567         1.330           Juros créditos         8         (6.805)         4.256           Outras créditos         8         (6.805)         4.256           Outras créditos         2         (22         (22 <td< td=""><td></td><td></td><td></td><td></td></td<>				
Depreciação         12         10.024         7.353           Amortização - Direito de uso         14         917         699           Baixa de direito de uso         14         917         699           Baixa de direito de uso         14         917         699           Baixa de direito de uso         14         54         69           Bracagos e juros sobre debêntures         15         30.273         20.115           Incargos e juros sobre debêntures         15         857         7           Comissões sobre debêntures         7         3.823         12.547           (Reversão) Provisão para contingências         22         96         85           (Reversão) Provisão para contingências         21         6.438         (538)           Baixa no imobilizado         12         567         1.330           Juros sobre arrendamento         12         567         1.330           Juros sobre arrendamento         12         6.680         1.188           Bury sobre arrendamento         21         6.680         4.256           Outros créditos         28         (6.805)         4.256           Outras créditos         29         2.323         (1.450           Impos				
Amortização         A.40         8.408         8.414           Depreciação - Direito de uso         14         54         - 6.9           Baixa de direito de uso         14         54         - 6.           Encargos e juros sobre debêntures         15         30.273         20.155           Encargos e juros sobre debêntures capitalizados ro imbilizado         15         8.57         - 7           Comissões sobre debêntures         15         8.57         - 7           (Ganho)/Perda Swap debêntures         17         3.823         12.547           (Reversão) Provisão para contingências         22         6.438         (538)           (Reversão) Provisão para PPR         17         3         - 567           IR e CS corrente/diferido         12         567         1.330           Juros sobre arrendamento         14         1.665         1.188           Impostos a recuperar sobre receita financeira         14         1.665         1.188           Impostos a recuperar sobre receita financeira         18         (6.805)         (4.256)           Outros créditos         8         (6.805)         (4.256)           Outros créditos         18         6.80         (4.907)           Despesas antecipadas <td< td=""><td></td><td>12</td><td>10.024</td><td>7.353</td></td<>		12	10.024	7.353
Depreciação - Direito de uso         14         917         699           Baixa de direito de uso         14         54         - 6           Encargos e juros sobre debêntures         30.273         20.115           Encargos e juros sobre debêntures capitalizados         15         2.548         - 6           Comissões sobre debêntures         15         857         - 6           Comissões sobre debêntures         17         3.823         12.547           (Reversão) Provisão para contingências         22         96         85           (Reversão) Provisão para PR         17         3         - 6           IR e CS corrente/diferido         21         6.438         (538)           Baixa no imobilitzado         12         567         1.380           Juros sobre arrendamento         14         1.665         1.188           Impostos a recuperar sobre receita financeira         14         7         - 2           Outras créditos         9         2.323         (1.450)           Outras créditos         9         2.323         (1.450)           Outras créditos         18         (6.805)         (4.256)           Outras créditos         21         (20         (20         (20 <td< td=""><td></td><td></td><td></td><td></td></td<>				
Baixa de direito de uso         14         54         Caragos e juros sobre debêntures capitalizados la comosibilizado         15         30.273         20.115           Incargos e juros sobre debêntures capitalizados lo minobilizado         15         2.548         2.5           Comissões sobre debêntures         7         3.823         12.547           (Reversão) Provisão para contingências         22         96         85           (Reversão) Provisão para PPR         17         3				
Encargos e juros sobre debêntures capitalizados no imobilizado         15         30.273         20.115           Encargos e juros sobre debêntures capitalizados no imobilizado         15         2.548				-
Encargos e juros sobre debêntures no inobilizado         15         2.548         2.548         2.547         2.548         3.538         3.548         3.538         3.548         3.538         3.548         3.538         3.54				20.115
no imobilizado         15         2.548         - Comissões sobre debêntures         15         857         2.547           (Ganho)/Perda Swap debêntures         7         (3.823)         12.547           (Reversão) Provisão para contingências         22         96         85           (Re versão) Provisão para PPR         17         3         - 6.438           Baixa no imobilizado         12         567         1.330           Juros sobre arrendamento         14         1.65         1.188           Impostos a recuperar sobre receita financeira         147         - 7           Variações em:         147         - 2           Contas a receber         8         (6.805)         (4.256)           Outros créditos         9         2.323         (1.450)           Impostos a recuperar         10         (130)         (4.097)           Depésitos judíciais         22         (22)         (17           Fornecedores         16         472         32           Obrigações tributárias         17         (242)         628           Obrigações tributárias         17         (242)         628           Obrigações tributárias         17         (242)         628				
(Ganho)/Perda Swap debêntures         7         (3.823)         12.547           (Reversão) Provisão para contingências         22         96         85           (Reversão) Provisão para PPR         17         3         -           IR e CS corrente/diferido         21         6.438         (5.38)           Baixa no imobilizado         12         56.7         1.380           Juros sobre arrendamento         14         1.665         1.188           Impostos a recuperar sobre receita financeira         147         -         -           Contas a receber         8         (6.805)         (4.256)           Outros créditos         9         2.323         (1.450)           Impostos a recuperar         10         (130)         (4.907)           Despesas antecipadas         11         (337)         (12.00           Depósitos judiciais         2         (22         (22)         (17           Fornecedores         15         4         47         32           Obrigações tributárias         17         (242         628           Otras contas a pagar         16         45.018         15.370           Imposto de renda e contribuição social pagos         445.018         15.370 <td></td> <td>15</td> <td>2.548</td> <td>-</td>		15	2.548	-
(Ganho)/Perda Swap debêntures         7         (3.823)         12.547           (Reversão) Provisão para contingências         22         96         85           (Reversão) Provisão para PPR         17         3         -           IR e CS corrente/diferido         21         6.438         (5.38)           Baixa no imobilizado         12         56.7         1.380           Juros sobre arrendamento         14         1.665         1.188           Impostos a recuperar sobre receita financeira         147         -         -           Contas a receber         8         (6.805)         (4.256)           Outros créditos         9         2.323         (1.450)           Impostos a recuperar         10         (130)         (4.997)           Despesas antecipadas         11         (337)         (12.09           Despesas antecipadas         11         (337)         (12.09           Despesas antecipadas         11         (337)         (12.09           Dobrigações tributárias         18         101         (2.016           Obrigações tributárias         17         (242         628           Outras contas a pagar         4         45.018         13.530           F	Comissões sobre debêntures	15	857	-
(Reversão) Provisão para contingências         22         96         85           (Reversão) Provisão para PPR         17         3         3           Re CS corrente/diferido         21         6.438         (538)           Baixa no imobilizado         12         567         1.330           Juros sobre arrendamento         14         1.655         1.188           Impostos a recuperar sobre receita financeira         147         -           Variações em:         1         147         -           Contras a receber         9         2.323         (1.450)           Impostos a recuperar         10         (130)         (4.097)           Depésitos judíciais         22         (22)         (17           Pornecedores         16         472         32           Obrigações tributárias         17         (242)         628           Outras contas a pagar         17         (242)         628           Obrigações tributárias         15         (15.672) </td <td></td> <td></td> <td></td> <td>12.547</td>				12.547
Re CS corrents/Glferido         17         6.438         (5.38)           Ba CS Corrents/Glferido         21         6.438         (5.38)           Baixa no imobilizado         12         567         1.330           Juros sobre arrendamento         14         1.665         1.188           Impostos a recuperar sobre receita financeira         14         1.665         1.188           Variações em:         18         (6.805)         (4.256)           Outros créditos         19         2.323         (1.450)           Impostos a recuperar         10         (130)         (4.097)           Despessas antecipadas         11         (337)         (120)           Depósitos judiciais         22         (222)         (17           Fornecedores         16         472         32           Obrigações tributárias         18         101         2.016           Obrigações tributárias         18         15.91         1.510           Caixa geado pelas attividades operac		22	. ,	85
Re CS corrente/diferido         21         6.438         (5.88)           Baixa no imobilizado         12         567         1.330           Juros sobre arrendamento         14         1.665         1.188           Impostos a recuperar sobre receita financeira         147				
Baixa no imobilizado         12         567         1.380           Juros sobre arrendamento         14         1.65         1.188           Impostos a recuperar sobre receita financeira         147         -           Variações em:           Contas a receber         9         2.323         (1.450)           Impostos a recuperar         10         (130)         (4.907)           Depésitos judiciais         22         (22)         (17)           Fornecedores         16         472         32           Obrigações tributárias         17         (242)         628           Outras contas a pagar         49         (20.980)         31.516           Caixa gerado pelas atividades operacionais         17         (242)         628           Imposto de renda e contribuição social pagos         49         (15.97)         12.529           Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades peracionais         42         (3.03)         12.529           Fluxo de caixa de atividades de inven				(538)
Juros sobre arrendamento         14         1.665         1.818           Impostos a recuperar sobre receita financeira         147         - 7           Variações em:         8         (6.805)         (4.256)           Outros créditos         19         2.323         (1.450)           Impostos a recuperar         10         (130)         (4.097)           Despessa antecipadas         11         (337)         (120)           Depósitos judiciais         22         (22)         (17           Fornecedores         18         101         2.016           Obrigações tributárias         18         101         2.016           Obrigações trabalhistas         17         (242)         628           Outras contas a pagar         45.018         15.370           Imposto de renda e contribuição social pagos         45.018         15.370           Pluxo de caixa líquido proveniente das atividades operacives         7         (7.25         12.259           Pluxo de caixa líquido proveniente das atividades operacives         27.29         1.31         1.697           Pluxo de caixa utilizado nas atividades de investimento         27.29         1.591         1.591           Pluxo de caixa utilizado nas atividades de investimento         21				. ,
Impostos a recuperar sobre receita financeira         147           Variações em:         18         (6.805)         (4.256)           Contas a receber         8         (6.805)         (4.256)           Outros créditos         9         2.323         (1.450)           Impostos a recuperar         10         (130)         (4.907)           Despesas antecipadas         11         (337)         (120)           Despésitos judiciais         22         (22)         (17)           Fornecedores         18         101         2.016           Obrigações tributárias         18         101         2.016           Obrigações trabalhistas         17         (242)         628           Qutras contas a pagar         4         45.018         15.370           Imposto de renda e contribuição social pagos         (49)         (1.697)           Pagamento de debentures - juros/encargos (terceiros)         15         (17.57)         (12.59)           Pluxo de caixa de atividades de investimento         2         7.29         1.14           Fluxo de caixa de atividades de investimento         2         37.59         1.591           Aquisição de intangível         13         (34)         5.591         1.591				
Variações em:         Variações em:         Variações em:         Variações (a.8.0.5)         (4.8.0.5)         (4.9.0.7)				
Conta's a receber         8         (6.805)         (4.256)           Outros créditos         9         2.323         (1.450)           Impostos a recuperar         10         (130)         (4.097)           Despesas antecipadas         11         (337)         (120)           Depósitos judiciais         22         (22)         (17)           Fornecedores         16         472         32           Obrigações tributárias         18         101         2.016           Obrigações tributárias         18         101         2.016           Outras contas a pagar         20         (20.980)         (31.516)           Caixa gerado pelas atividades operacionais         4         72.92         (42.50)           Imposto de renda e contribuição social pagos         (49)         (1.557)         (12.579)           Pagamento de debentures - juros/encargos (terceiros)         15         (7.57)         (12.589)           Pluxo de caixa ilíquido proveniente das atividades operacionato         27.97         1.414           Fluxo de caixa de atividades de investimento         27.97         1.414           Fluxo de caixa utilizado nas atividades de investimento         12         (3.7802)         (3.950)           Fluxo de caixa utilizado nas at				
Outros créditos         9         2.323         (1.450)           Impostos a recuperar         10         (130)         (4.907)           Despesas antecipadas         11         (337)         (120)           Depósitos judiciais         22         (22)         (17)           Fornecedores         18         472         32           Obrigações tributárias         18         101         2016           Obrigações trabalhistas         17         (242)         628           Qutras contas a pagar         45.018         15.370         17.572         (12.59)           Ragareado pelas atividades operacionais         45.018         65.370         18.5370           Imposto de renda e contribuição social pagos         (49)         (1.697)           Pagamento de debentures - juros/encargos (terceiros)         15         (17.572)         (12.259)           Pluxo de caixa de atividades de investimento         27.297         18.291         1.591         1.591           Aquisição de intenagível         13         (34)         5-2         1.591         1.591         1.591         1.591         1.591         1.591         1.591         1.591         1.591         1.591         1.591         1.591         1.591         1.591 </td <td>•</td> <td>8</td> <td>(6.805)</td> <td>(4.256)</td>	•	8	(6.805)	(4.256)
Minpostos a recuperar   10				. ,
Despesas antecipadas         11         (337)         (120)           Depósitos judiciais         22         (22)         (127)           Fornecedores         16         472         32           Obrigações tributárias         18         101         2.016           Obrigações tributárias         20         (20.980)         (3.15.16)           Cutras contas a pagar         20         (20.980)         (3.15.16)           Caixa gerado pelas atividades operacionais         45.018         15.370           Imposto de renda e contribuição social pagos         17         (17.672)         (12.259)           Pagamento de debentures - juros/encargos (terceiros)         15         (17.672)         (12.259)           Pluxo de caixa de atividades de investimento         27.297         14.14           Fluxo de caixa de atividades de investimento         12         (37.802)         (33.950)           Aquisição de innaligível         13         (34)         15.94         15.991         (15.991)           Caixa restrito         1         (21.845)         (49.941)         15.991         (15.991)         (15.991)         15.991         (15.991)         (15.991)         (15.991)         (15.991)         (15.991)         (15.991)         (15.991) <td< td=""><td></td><td></td><td></td><td>. ,</td></td<>				. ,
Depósitos judiciais         22         (17)           Fornecedores         16         472         232           Obrigações tributárias         18         101         2.016           Obrigações tributárias         18         101         2.016           Obrigações trabalhistas         20         (20.980)         (31.516           Caixa gerado pelas atividades operacionais         45.018         15.370           Imposto de renda e contribuição social pagos         45.018         15.370           Pluxo de caixa líquido proveniente das atividades operacionais         21         (12.72)         (12.259)           Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades operacionais         27.27         1.21.29         1.21.29           Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades operacionais         27.29         1.21.29         1.21.29           Fluxo de caixa de atividades de investimento         21         37.802         (33.950           Aquisição de intangível         13         (34)         5.9           Caixa restrito         21         (3.80)         15.991         15.991           Fluxo de caixa utilizado nas atividades de investimento         15         15.000         16.991           Eluxo de caixa utilizado nas atividades de investimento         21         <	·		. ,	
Formecedores         16         472         32           Obrigações tributárias         18         101         2.016           Obrigações tributárias         17         (242)         628           Obrigações tributárias         17         (242)         628           Outras contas a pagar         45.08         31.516           Caixa gerado pelas atividades operacionais         48         15.370           Imposto de renda e contribuição social pagos         49         (1.697)           Plasagamento de debentures - juros/encargos (terceiros)         15         (1.7672)         (1.259)           Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades perterior         12         (3.7802)         1.341           Pluxo de caixa de atividades de investimento         12         (3.805)         3.591           Aquisição de imbollizado         12         (3.802)         3.591           Aquisição de intangível         12         (3.981)         1.591           Bluxo de caixa utilizado nas atividades de investimento         12         (3.900)           Pluxo de caixa de atividades de financiamento         12         (3.900)           Pluxo de caixa de atividades de financiamento         12         (2.144)         (3.900)           Captação de debêntures <td< td=""><td></td><td></td><td>. ,</td><td>. ,</td></td<>			. ,	. ,
Obrigações tributárias         18         101         2.016           Obrigações trabalhistas         27         (20,880)         62.83           Outras contas a pagar         20         (20,980)         (3.51.61)           Caixa gerado pelas atividades operacionais         4.60.18         (2.50.72)           Imposto de renda e contribuição social pagos         17.67.22         (2.25.95)           Pluxo de caixa líquido proveniente das atividades operacions         17.67.22         (2.25.95)           Fluxo de caixa de atividades de investimento         27.27.99         (1.41.47)           Aumento de capital em controladas         4         (3.780.2)         (3.95.01)           Aquisição de inidagével         12         (3.780.2)         (3.95.01)           Guisa restrito         6         15.99         (1.99.41)           Fluxo de caixa de atividades de financiamento         2         (21.84)         (3.95.01)           Fluxo de caixa de atividades de financiamento         2         (21.84)         (3.90.01)           Fluxo de caixa de atividades de financiamento         2         (21.84)         (3.90.01)           Fluxo de caixa de atividades de financiamento         2         (2.30.00)         (3.03.61)         (3.03.61)         (3.03.61)         (3.03.61)         (3.03.61)				
Obrigações trabalhistas         17         (242)         628           Outras contas a pagar         20         (20,98)         (31,516)           Caixa gerado pelas attividades operacionais         45,018         (15,37)           Imposto de renda e contribuição social pagos         45,018         (15,97)           Pagamento de debentures - juros/encargos (terceiros)         15         (17,57)         (12,525)           Fluxo de caixa líquido proveniente das attividades renteros         27,279         1,214           Fluxo de caixa de attividades de investimento         21         (37,802)         (33,950)           Aquisição de intangível         13         (34)         (5-9)           Aquisição de cinangivel         13         (34)         (5-9)           Clixo de caixa utilizado nas attividades de investimento         2         (21,94)         (15,904)           Fluxo de caixa utilizado nas attividades de investimento         2         (21,94)         (15,904)           Fluxo de caixa utilizado nas attividades de investimento         2         (21,94)         (15,904)           Comissões s/debêntures         2         (21,94)         (15,002)           Quagamento de passivo de arrendamento         14         (21,40)         (21,502)           Quagamento de instrumento financeiro der				
Outras contas a pagar         20         20.980         31.516           Caixa gerado pelas atividades operacionais         45.08         15.370           Imposto de renda e contribuição social pagos         45.0         15.370           Plazor de caixa líquido proveniente das atividades overstreiros         21.0         17.072         1.412           Fluxo de caixa de atividades de investimento         32.0         37.890         1.382           Aquisição de imobilizado         12         37.890         38.990           Aquisição de initangível         12         37.991         15.991           Pluxo de caixa utilizado nas atividades de investimento         12         15.991         15.991           Pluxo de caixa utilizado nas atividades de investimento         2         15.991         15.991           Pluxo de caixa de atividades de financiamento         2         15.991         15.091           Pluxo de caixa de atividades de financiamento         2         15.091         15.091           Pluxo de caixa de atividades de financiamento         2         15.091         15.091           Cluxo de caixa de atividades de financiamento         2         15.002         15.002           Caixa fe capital         2         15.002         15.002           Cajagamento de jassitumento fin				
Claixa gerado pelas atividades operacionais         45.018         15.070           Imposto de renda e contribuição social pagos         167.672         12.525           Pagamento de debentures- juros/encargos (terciros)         15         17.672         12.125           Fluxo de caixa de atividades de investimento         72.279         1.414           Fluxo de caixa de atividades de investimento         12         67.802         13.950           Aquisição de innobilizado         12         15.94         15.94           Quisição de intangível         13         15.94         15.94           Pluxo de caixa de atividades de investimento         12         18.09         18.94           Pluxo de caixa de atividades de financiamento         12         18.09         18.94           Pluxo de caixa de atividades de financiamento         12         18.00         18.94         19.94           Fluxo de caixa de atividades de financiamento         12         18.00         18.00         18.00         18.00         19.00         19.00         19.00         19.00         19.00         19.00         19.00         19.00         19.00         19.00         19.00         19.00         19.00         19.00         19.00         19.00         19.00         19.00         19.00         1			. ,	
Imposto de renda e contribuição social pagos         (49)         (1.697)           Pagamento de debentures - juros/encargos (terceiros)         15         (17.672         (12.259)           Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades operacibles         27.297         1.414           Fluxo de caixa de atividades de investimento         4         27.297         (1.414           Aquisição de imobilizado         12         (37.802)         (33.950)           Aquisição de intangível         13         (34)         (5-9)           Caixa restrito         6         15.991         (15.991)           Fluxo de caixa utilizado nas atividades de investimento         12         (21.845)         (49.941)           Fluxo de caixa de atividades de financiamento         6         15.991         (15.904)           Comissões s/debêntures         6         15.000         (30.306)           Pagamento de passivo de arrendamento         14         (21.44)         (15.002)           (Aumento)Redução de capital         6         (21.400)         (9.271)           Dividendos pagos         7         (24.480)         (9.271)           Adiantamento para futuro aumento de capital         3         0         -           Caixa líquido utillizados nas atividades de financiamento         (26.324			. ,	. ,
Pagamento de debentures - juros/encargos (terceiros)         15         (17.672)         (12.259)           Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades operaciblos de aixa de atividades de investimento         15         27.299         1.414           Fluxo de caixa de atividades de investimento         3         (34)         (3.950)         (33.950)           Aquisição de imobilizado         13         (34)         -         -           Caixa restrito         16         15.991         (15.991)				
Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades operaci-yel luxo de caixa de atividades de investimento         72.297         14.14           Fluxo de caixa de atividades de investimento         3         37.802         (33.950)           Aquisição de imobilizado         12         37.802         (33.950)           Aquisição de intangível         15.991         15.991         (15.991)           Fluxo de caixa utilizado nas atividades de investimento         15.991         (49.941)           Fluxo de caixa de atividades de financiamento         2         21.845         (49.941)           Captação de debêntures         6         3.036         3.036           Comissões s/debêntures         6         2         2.000           Comissões s/debêntures         6         2.1244         (1.502)           (Aumento)Redução de capital         6         2.0360         (2.144)         (1.502)           (Aumento)Redução de capital         6         2.4480         (9.271)           Dividendos pagos         7         (24.480)         (9.271)           Adiantamento para futuro aumento de capital         300         6           Caixa líquido utilizados nas atividades de financiamento         (26.324)         5.16           Redução líquido em caixa e equivalentes de caixa no início do período		15	. ,	
Fluxo de caixa de atividades de investimento           Aumento de capital em controladas         12         (37.802)         (33.950)           Aquisição de inholitizado         13         (34)         (15.91)           Caixa restrito         6         15.99         (15.991)           Fluxo de caixa utilizado nas atividades de investimento         16         12.845)         (49.941)           Fluxo de caixa utilizado nas atividades de investimento         15         150.000         (49.941)           Fluxo de caixa de atividades de financiamento         2         2         150.000           Comissões s/debêntures         3         2         150.000           Comissões s/debêntures         3         2         130.000           Ragamento de passivo de arrendamento         1         2         130.000           Rayamento de passivo de arrendamento         1         2         12.000           Pagamento de instrumento financeiro derivativo - sua         7         2         24.480         19.271           Dividendos pagos         1         2         24.480         19.271           Adiantamento para futuro aumento de capital         2         26.322         16.75           Caixa la fíquido utilizados nas atividades de financiamento         2         <				
Aumento de capital em controladas       30.80 considição de imobilizado       (37.802)       (37.802)       (37.802)       (3.802)       (3.902)       (3.902)       (3.902)       (3.902)       (3.902)       (3.902)       (3.902)       (3.902)       (3.902)       (3.902)       (3.902)       (4.902)				
Aquisição de intangível         13         (34)         (15-91)           Caixa restrito         6         15.991         (15-91)           Fluxo de caixa utilizado nas atividades de investimento         221.845         (49.941)           Fluxo de caixa de atividades de financiamento         3         150.000           Captação de debêntures         -         150.000           Comissões s/debêntures         -         -         (3.036)           Pagamento de passivo de arrendamento         14         (2.144)         (1.502)           (Aumento)Redução de capital         -         2         (23.000)           Pagamento de instrumento financeiro derivativo - swap         7         (24.480)         (9.271)           Dividendos pagos         -         -         (775)           Adiantamento para futuro aumento de capital         3         0         -           Caixa líquido utilizados nas atividades de financiamento         2         (26.324)         5.416           Redução líquido em caixa e equivalentes de caixa         (20.871)         (43.109)           Caixa e equivalentes de caixa no início do período         5         57.645         100.754           Caixa e equivalentes de caixa no final do período         5         36.74         57.645	Aumento de capital em controladas			
Aquisição de intangível         13         (34)         (15-91)           Caixa restrito         6         15.991         (15-91)           Fluxo de caixa utilizado nas atividades de investimento         221.845         (49.941)           Fluxo de caixa de atividades de financiamento         3         150.000           Captação de debêntures         -         150.000           Comissões s/debêntures         -         -         (3.036)           Pagamento de passivo de arrendamento         14         (2.144)         (1.502)           (Aumento)Redução de capital         -         2         (23.000)           Pagamento de instrumento financeiro derivativo - swap         7         (24.480)         (9.271)           Dividendos pagos         -         -         (775)           Adiantamento para futuro aumento de capital         3         0         -           Caixa líquido utilizados nas atividades de financiamento         2         (26.324)         5.416           Redução líquido em caixa e equivalentes de caixa         (20.871)         (43.109)           Caixa e equivalentes de caixa no início do período         5         57.645         100.754           Caixa e equivalentes de caixa no final do período         5         36.74         57.645		12	(37.802)	(33.950)
Caixa restrito         6         15.991         (15.991)           Fluxo de caixa utilizado nas atividades de investimento l'Eluxo de caixa de atividades de financiamento         (21.845)         (49.941)           Captação de debêntures         5         5.0.000         3.036)           Caparento de passivo de arrendamento         14         (21.44)         (1.502)           (Aumento)Redução de capital         7         (24.480)         (9.271)           Dividendos pagos         -         (775)           Adiantamento para futuro aumento de capital         300         5.416           Caixa líquido utilizados nas atividades de financiemento Redução líquido em caixa e equivalentes de caixa         (26.324)         5.416           Redução líquido em caixa e equivalentes de caixa no níncio do período         5         57.645         100.754           Caixa e equivalentes de caixa no níncio do período         5         36.74         57.645           Redução líquido em caixa e equivalentes de caixa         (20.871)         (43.109)           de crédito esperada para a vida inteira, exceto para os sites/tos abaixo, que são		13		-
Fluxo de caixa de atividades de financiamento           Captação de debêntures		6	15.991	(15.991)
Fluxo de caixa de atividades de financiamento         50.000           Captação de debêntures         6.2         (3.036)           Comissões s/debêntures         6.2         (3.036)           Pagamento de passivo de arrendamento         14         (2.144)         (1.5002)           (Aumento) Redução de capital         6.2         (24.480)         (9.271)           Dividendos pagos         -         (7.75)           Adiantamento para futuro aumento de capital         3.00         -           Caixa líquido utilizados nas atividades de financiamento         (26.324)         (8.109)           Redução líquido em caixa e equivalentes de caixa no início do período         5         57.645         100.754           Caixa e equivalentes de caixa no início do período         5         57.645         100.754           Redução líquido em caixa e equivalentes de caixa         (20.871)         (3.00)           de crédito esperada para a vida inteira, exceto para os iteritos abaixos, que são	Fluxo de caixa utilizado nas atividades de investimento		(21.845)	. ,
Comissões s/debêntures         (3.036)           Pagamento de passivo de arrendamento         14 (2.144)         (1.502)           (Aumento)Redução de capital         7 (24.480)         (9.271)           Pagamento de instrumento financeiro derivativo - swap         7 (24.480)         (9.271)           Dividendos pagos         300         (7.75)           Adiantamento para futuro aumento de capital         300         (8.324)         5.416           Caixa líquido du tillizados nas atividades de financiamento         [26.324)         5.416           Redução líquido em caixa e equivalentes de caixa         (20.871)         [43.109)           Caixa e equivalentes de caixa no final do período         5 (36.74)         57.645           Redução líquido em caixa e equivalentes de caixa         (20.871)         (33.09)           de crédito esperada para a vida inteira, exceto para os iters descritos abaixo, que são	Fluxo de caixa de atividades de financiamento		, , , ,	,
Pagamento de passivo de arrendamento         14         (2.144)         (1.502)           (Aumento)Redução de capital         -         (130.000)           Pagamento de instrumento financeiro derivativo - swap         7         (24.480)         (9.271)           Dividendos pagos         -         -         (775)           Adiantamento para futuro aumento de capital         26.324         5.416           Caixa líquido utilizados nas atividades de financiamento         26.324         5.416           Redução líquido em caixa e equivalentes de caixa no início do período         5         57.645         100.754           Caixa e equivalentes de caixa no final do período         5         57.645         100.754           Caixa e equivalentes de caixa no final do período         5         20.871         (3.309)           de crédito esperada para a vida inteira, exceto para os iters destricos abaixo, que são	Captação de debêntures		-	150.000
Pagamento de passivo de arrendamento         14         (2.144)         (1.502)           (Aumento)Redução de capital         -         (130.000)           Pagamento de instrumento financeiro derivativo - swap         7         (24.480)         (9.271)           Dividendos pagos         -         -         (775)           Adiantamento para futuro aumento de capital         26.324         5.416           Caixa líquido utilizados nas atividades de financiamento         26.324         5.416           Redução líquido em caixa e equivalentes de caixa no início do período         5         57.645         100.754           Caixa e equivalentes de caixa no final do período         5         57.645         100.754           Caixa e equivalentes de caixa no final do período         5         20.871         (3.309)           de crédito esperada para a vida inteira, exceto para os iters destricos abaixo, que são	Comissões s/debêntures		-	(3.036)
(Aumento)Redução de capital         (30.000)           Pagamento de instrumento financeiro derivativo - swap         7 (24.480)         (9.271)           Dividendos pagos         - (775)         (775)         Adiantamento para futuro aumento de capital         300         5.416           Caixa líquido utilizados nas atividades de financiamento         (26.324)         5.416           Redução líquido em caixa e equivalentes de caixa         (20.871)         (43.109)           Caixa e equivalentes de caixa no início do período         5 75.645         100.754           Caixa e equivalentes de caixa no final do período         5 36.74         57.645           Redução líquido em caixa e equivalentes de caixa         (20.871)         (33.109)           de crédito esperada para a vida inteira, exceto para os iters descritos abaixo, que são		14	(2.144)	
Pagamento de instrumento financeiro derivativo - swap Dividendos pagos Adiantamento para futuro aumento de capital Adiantamento para futuro aumento de capital Caixa líquido utilizados nas atividades de financiamento Redução líquido em caixa e equivalentes de caixa Caixa e equivalentes de caixa no início do período Caixa e equivalentes de caixa no final do período				
Dividendos pagos   (775)   Adiantamento para futuro aumento de capital   300   (26.324)   5.416     Caixal fiquido utilizados nas atividades de financiamento   (20.871)   (43.109)     Caixa e equivalentes de caixa e equivalentes de caixa e equivalentes de caixa no final do período   5   57.645   100.754     Caixa e equivalentes de caixa no final do período   5   (20.871)   (43.109)     Cedução líquido em caixa e equivalentes de caixa   (20.871)   (43.109)     de crédito esperada para a vida inteira, exceto para os istem stearrios abaixo, que são		7	(24.480)	
Caixa líquido utilizados nas atividades de financiamento Redução líquido em caixa e equivalentes de caixa     (26.324)     5.416       Caixa e equivalentes de caixa no início do período     5     57.645     50.754       Caixa e equivalentes de caixa no final do período     5     36.774     57.645       Redução líquido em caixa e equivalentes de caixa     20.871     (3.871)     (3.801)       de crédito esperada para a vida inteira, exceto para os itens descritos abaltos, que são			-	
Caixa líquido utilizados nas atividades de financiamento Redução líquido em caixa e equivalentes de caixa     (26.324)     5.416       Caixa e equivalentes de caixa no início do período     5     57.645     50.754       Caixa e equivalentes de caixa no final do período     5     36.774     57.645       Redução líquido em caixa e equivalentes de caixa     20.871     (3.871)     (3.801)       de crédito esperada para a vida inteira, exceto para os itens descritos abaltos, que são	Adiantamento para futuro aumento de capital		300	-
Redução líquido em caixa e equivalentes de caixa     (20.871)     (43.109)       Caixa e equivalentes de caixa no início do período     5     57.645     100.754       Caixa e equivalentes de caixa no final do período     5     36.774     57.645       Redução líquido em caixa e equivalentes de caixa     (20.871)     (43.109)       de crédito esperada para a vida inteira, exceto para os itens descritos abalaxo, que são			(26.324)	5.416
Caixa e equivalentes de caixa no início do período         5         57.645         100.754           Caixa e equivalentes de caixa no final do período         5         36.74         57.645           Redução líquido em caixa e equivalentes de caixa         (20.871)         (43.109)           de crédito esperada para a vida inteira, exceto para os itens descritos abaixo, que são				
Caixa e equivalentes de caixa no final do período $\frac{5}{\text{Redução l Íquido em caixa e equivalentes de caixa}} = \frac{36.774}{(20.871)} = \frac{57.645}{(43.109)}$ de crédito esperada para a vida inteira, exceto para os itens descritos abaixo, que são		5		
Redução líquido em caixa e equivalentes de caixa     (20.871)     (43.109)       de crédito esperada para a vida inteira, exceto para os itens descritos abaixo, que são				
de crédito esperada para a vida inteira, exceto para os itens descritos abaixo, que são				
		one dos		

rados como perda de crédito esperada para 12 meses: • baixo risco de crédito na data do balanço; e • Outros títulos de dívida e saldos bancários para os quais o risco de crédito (ou seja, o risco de inadimplência ao longo da vida esperada do instrumento financeiro) não tenha aumentado significativamente desde o reconhecimento inicial. As provisões para perdas com contas a receber de clientes e ativos de contrato são mensuradas a um valor igual à perda de crédito esperada para a vida inteira do instrumento. Ao determinar se o risco de crédito de um ativo financeiro aumentou significativamente desde o reconhecimento inicial e ao estimar as perdas de crédito esperadas, a Companhia considera informações razoáveis e passíveis de suporte que são relevantes e disponíveis sem custo ou esforço excessivo. Isso inclui informações e análises quantitativas e qualitativas, com base na experiência histórica da Companhia, na avaliação de crédito e considerando informações prospectivas ("forward-looking"). A Companhia presume que o risco de crédito de um ativo financeiro aumentou significativamente se este estiver com mais de 180 dias de atraso A Companhia considera um ativo financeiro como inadimplente quando: • É pouco provável que o devedor pague integralmente suas obrigações de crédito da Companhia, sem recorrer a ações como a realização da garantia (se houver alguma); ou • O ativo financeiro estiver vencido há mais de 180 dias. A Companhia considera que um título de dívida tem um risco de crédito baixo quando a sua classificação de risco de crédito é equivalente à definição globalmente aceita de "grau de investimento": • As perdas de crédito esperadas para a vida inteira são as perdas esperadas com crédito que resultam de todos os possíveis eventos de inadimplemento ao longo da vida esperada após a data do balanço (ou em um período mais curto, caso a vida esperada do instrumento seia menor do que 12 meses). • O período máximo considerado na estimativa de perda de crédito esperada é o período contratual máximo durante o qual a Companhia está exposta ao risco de crédito. Mensuração das perdas de crédito esperadas - As perdas de crédito esperadas são estimativas ponderadas pela probabilidad se perdas de crédito. As perdas de crédito são mensuradas a valor presente com base em todas as insuficiências de caixa (ou seja, a diferença entre os fluxos de caixa devidos a Companhia de acordo com o contrato e os fluxos de caixa que a Companhia espera receber). As perdas de crédito esperadas são descontadas pela taxa de juros efetiva do ativo financeiro. Ativos financeiros com problemas de recuperação - Em cada data de balanço, a Companhia avalia se os ativos financeiros contabilizados pelo custo amortizado e os títulos de dívida mensurados ao VJORA estão com problemas de recuperação. Um ativo financeiro possui "problemas de recuperação" quando ocorrem um ou mais eventos com impacto prejudicial pos fluxos de caixa futuros estimados do ativo financeiro. Evidência objetiva de que ativos financeiros tiveram problemas de recuperação inclui os seguintes dados observáveis • Dificuldades financeiras significativas do emissor ou do mutuário; • Quebra de cláusulas contratuais, tais como inadimplência ou atraso de mais de 90 dias; • Reestruturação de um valor devido a Companhia em condições que não seriam aceitas em condições normais: • A probabilidade que o devedor entrará em falência ou passará por outro tipo de reorganização financeira; ou • O desaparecimento de mercado ativo para o título por causa de dificuldades financeiras. Apresentação da provisão para perdas de crédito esperadas no balanço patrimonial - A provisão para perdas para ativos financeiros mensurados pelo custo amortizado é deduzida do valor contábil bruto dos ativos. Para títulos de dívida mensurados ao VJORA, a provisão para perdas é debitada no resultado e reconhecida em Outros Resultados Abrangentes (ORA). A Companhia utilizou metodologia própria para projetar a inadimplência futura através da análise de cenário Político, Ambiental, Social, Tecnológico, Tributário, Econômico, Legal e Regulatório adicionando valor e peso para estes critérios, a inadimplência projetada é de 0,14%. Contribui também com a análise, o nível de acordo de serviço que contempla os contratos com a premissa de take or pay, além de multa e juros em caso de atraso. *Baixa* - O valor contábil bruto de um ativo financeiro é baixado quando a Companhia não tem expectativa razoável de recuperar o ativo financeiro em sua totalidade ou em parte. Com relação a clientes individuais, a Companhia adota a política de baixar o valor contábil bruto quando o ativo financeiro está vencido há 180 dias com base na experiência histórica de recuperação de ativos similares. Com relação a clientes corporativos, a Companhia faz uma avaliação individua sobre a época e o valor da baixa com base na existência ou não de expectativa razoável de recuperação. A Companhia não espera nenhuma recuperação significativa do valor baixado. No entanto, os ativos financeiros baixados podem ainda estar sujeitos à execução de crédito para o cumprimento dos procedimentos da Companhia para a recuperação dos valores devidos. Ativos não financeiros - Os valores contábeis dos ativos não financeiros da Companhia, e ativos fiscais diferidos são revistos a cada data de balanco para apurar se há indicação de perda no valor recuperável. Para testes de redução ao valor recuperável, os ativos são agrupados em Unidades Geradoras de Caixa ("UGC"), ou seja, no menor grupo possível de ativos que gera entradas de caixa pelo seu uso contínuo, entradas essas que são em grande parte independentes das entradas de caixa de outros ativos ou UGCs. O valor recuperável de um ativo ou UGC é o maior entre o seu valor em uso e o seu valor justo menos custos para vender. O valor em uso é baseado em fluxos de caixa futuros estimados, descontados a valor presente usando uma taxa de desconto antes dos impostos que reflita as avaliações atuais de mercado do valor do dinheiro no tempo e os riscos específicos do ativo ou passivos financeiros foram classificados como mensurados ao custo amortizado ou ao da UGC. Uma perda por redução ao valor recuperável é reconhecida se o valor contábil VJR. Um passivo financeiro é classificado como mensurado ao valor justo por meio do do ativo ou UGC exceder o seu valor recuperável. Perdas por redução ao valor da ativo ou UGC exceder o seu valor recuperável. Perdas por redução ao valor recuperável são reconhecidas no resultado. Perdas reconhecidas referentes às UGCs são inicialmente alocadas para redução de qualquer ágio alocado a esta UGC (ou grupo de UGCs), e então para redução do valor contábil dos outros ativos da UGC (ou grupo de UGCs) de forma pro rata. As perdas por redução ao valor recuperável são revertidas somente na extensão em que o novo valor contábil do ativo não exceda o valor contábil que teria sido apurado, líquido de depreciação ou amortização, caso a perda de valor não tivesse sido reconhecida. Anualmente, a Companhia revisa os valores contábeis de seus ativos não financeiros para apurar se há indicação de perda ao valor recuperável Caso ocorra alguma indicação, o valor recuperável do ativo é estimado com base no valor em uso dos ativos, sendo calculado com recurso das metodologias de avaliação, suportado em técnicas de fluxos de caixa descontados, considerando as condições de mercado, o valor temporal e os riscos de negócio. No exercicio findo em 31 de dezembro de 2023 a Companhia concluiu essa revisão e não identificou qualquer fator, seja interno ou externo, que requeresse a realização do teste relativo à redução ao valor recuperável (Impairment). i. Provisões - As provisões são determinadas por meio do desconto dos fluxos de caixa futuros estimados a uma taxa antes de impostos que reflita as avaliações atuais de mercado quanto ao valor do dinheiro no tempo e riscos específicos para o passivo relacionado. Os efeitos do desreconhecimento do desconto pela passage tempo são reconhecidos no resultado como despesa financeira. j. Arrendamentos - No início de um contrato, a companhia avalia se um contrato é ou contém um arrendamento. Um contrato é, ou contém um arrendamento, se o contrato transferir o direito de controlar o uso de um ativo identificado por um período de tempo em o uso de um ativo identificado, a Companhia utiliza a definição de arrendamento conforme CPC 06(R2) / IFRS 16. (i) Como arrendatário - No início ou na modificação de um contrato que contém um componente de arrendamento, a companhia aloca a contraprestação no contrato a cada componente de arrendamento com base em seus preços individuais. No entanto, para os arrendamentos de propriedades, a Companhia optou por não separar os componentes que não sejam de arrendamento e contabiliza os componentes de arrendamento e não arrendamento como um único componente A Companhia reconhece um ativo de direito de uso e um passivo de arrendamento na Incentivada. Os derivativos são mensurados inicialmente pelo valor justo. Após o data de início do arrendamento. O ativo de direito de uso é mensurado inicialmente reconhecimento inicial, os derivativos são mensurados pelo valor justo e as variações ao custo, que compreende o valor da mensuração inicial do passivo de arrendamento, ajustado para quaisquer pagamentos de arrendamento efetuados até a da data de início, mais quaisquer custos diretos iniciais incorridos pelo arrendatário e uma estimativa dos custos a serem incorridos pelo arrendatário na desmontagem e remoção financeiros não derivativos - Instrumentos financeiros e ativos contratuais - A do ativo subjacente, restaurando o local em que está localizado ou restaurando o ativo subjacente à condição requerida pelos termos e condições do arrendamento, menos definida no contrato; (iii) determinação do preço da transação; (iv) alocação do preç do prazo do arrendamento, a menos que o arrendamento transfira a propriedade do

https://publicidadelegal.gazetasp.com.br

ativo subjacente ao arrendatário ao fim do prazo do arrendamento, ou se o custo do ativo de direito de uso refletir que o arrendatário exercerá a opção de compra. Nesse caso, o ativo de direito de uso será depreciado durante a vida útil do ativo subjacente, que é determinada na mesma base que a do ativo imobilizado. Além disso, o ativo de direito de uso é periodicamente reduzido por perdas por redução ao valor recuperável, se houver, e ajustado para determinadas remensurações do passivo de arrendamento. O passivo de arrendamento é mensurado inicialmente ao valor presente dos Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos pagamentos do arrendamento que não são efetuados na data de início, descontados pela taxa de juros implícita no arrendamento ou, se essa taxa não puder ser determinada imediatamente, pela taxa de empréstimo incremental da companhia. Geralmente, a companhia usa sua taxa incremental sobre empréstimo como taxa de desconto. A Companhia determina sua taxa incremental sobre empréstimos obtendo taxas de juros de várias fontes externas de financiamento e fazendo alguns ajustes para refletir os termos do contrato e o tipo do ativo arrendado. A taxa média ponderada de desconto foi definida com base nas seguintes premissas: • Taxas de descontos que levam em consideração a média de curvas de custos de debêntures obtidas junto às instituições financeiras e avaliações de risco de crédito da Companhia, ajustadas aos prazos e valores dos contratos de arrendamento. • Os pagamentos de arrendamento incluídos na mensuração do passivo de arrendamento compreendem o seguinte: • Pagamentos fixos, incluindo pagamentos fixos na essência; e Pagamentos variáveis de arrendamento que dependem de índice ou taxa, inicialmente mesurados utilizando o índice ou taxa na data de início; • Valores que se espera que sejam pagos pelo arrendatário, de acordo com as garantias de valor residual; e • O preço de exercício da opção de compra se o arrendatário estiver razoavelmente certo de exercer essa opção, e pagamentos de multas por rescisão do arrendamento, se o prazo do arrendamento refletir o arrendatário exercendo a opção de rescindir o arrendamento. O passivo de arrendamento é mensurado pelo custo amortizado, utilizando o método dos juros efetivos. É remensurado quando há uma alteração nos pagamentos futuros de arrendamento resultante de alteração em índice ou taxa, se houver alteração nos valores que se espera que sejam pagos de acordo com a garantia de valor residual, se a Companhia alterar sua avaliação se exercerá uma opção de compra, extensão ou rescisão ou se há um pagamento de arrendamento revisado fixo em essência. Quando o passivo de arrendamento é remensurado dessa maneira, é efetuado um ajuste correspondente ao valor contábil do ativo de direito de uso ou é registrado no resultado se o valor contábil do ativo de direito de uso tiver sido reduzido a zero. A Companhia apresenta ativos de direito de uso que não atendem à definição de propriedade para investimento em "ativo imobilizado" e passivos de arrendamento em "empréstimos e financiamentos" no balanço patrimonial. A Companhia contabiliza impostos diferidos sobre arrendamentos, cujo os impactos são apresentados líquidos no balanço patrimonial. De acordo com as alterações, a Companhia reconheceu um imposto diferido ativo e um imposto diferido passivo. Em 31 de dezembro de 2023, a diferença temporária tributável em relação ao ativo com direito de uso é de R\$ 19.210 (nota explicativa 14.1) e a diferença temporária dedutível em relação ao passivo de arrendamento é de R\$ 21.147 (nota explicativa 14.2), resultando em um imposto diferido passivo líquido de R\$ 659 (nota explicativa 21). De acordo com as alterações, a Companhia apresentou um imposto diferido passivo separado de R\$ 6.531 e um imposto diferido ativo separado de RS 7.190. Não houve impacto sobre os lucros acumulados com adoção das alterações. *Arrendamentos de ativos de baixo valor* - Clientr A Companhia optou por não reconhecer ativos de direito de uso e passivos de **Total** arrendamento para arrendamentos de ativos de baixo valor e arrendamentos de curto prazo, incluindo equipamentos de TI. A Companhia reconhece os pagamentos de Aging list 202 arrendamento associados a esses arrendamentos como uma despesa de forma linear pelo prazo do arrendamento

4. Novas normas contábeis e interpretações ainda não efetivas: Uma série de novas normas serão efetivas para exercícios iniciados após 1º de janeiro de 2023. A Companhia não adotou essas normas na preparação dessas demonstrações financeiras. a. Classificação dos passivos como circulante ou não circulante com *Covenants* (alterações ao CPC 26/IAS 1) - As alterações, emitidas em 2020 e 2022, visam esclarecei os requisitos para determinar se um passivo é circulante ou não circulante e exigem novas divulgações para passivos não circulantes que estão sujeitos a *covenants* futuros. As alterações se aplicam aos exercícios anuais iniciados em ou após 1º de janeiro de 2024. Conforme divulgado na Nota Explicativa 15, a Companhia tem Debêntures que estão sujeitos a *covenants* específicos. Embora ambos os passivos estejam classificados como não circulantes em 31 de dezembro de 2023, uma futura quebra dos covenants específicos, pode exigir que a Companhia liquide os passivos antes das datas de vencimento contratuais. A Companhia está avaliando o possível impacto das alterações na classificação desses passivos e nas respectivas divulgações. b. Outras normas - Não se espera que as seguintes normas novas e alteradas tenham um impacto significativo

12. Imobilizado			2023		2022
a. Composição do imobilizado	Vida útil (em anos)	Custo	Depreciação acumulada (a)	Líquido	Líquido
Benfeitorias em imóveis de terceiros	10 a 22	17.836	(1.463)	16.373	17.148
Bens e equipamentos de operação	5 a 10	167.175	(25.230)	141.944	113.973
Móveis e utensílios	10	326	(163)	163	307
Equipamentos de informática	3	405	(44)	361	52
Imobilizado em construção - Bens e equipamentos de operação		44.984		44.984	45.171
Total	_	230.725	(26.900)	203.825	176.650
b. Movimentação do custo	2022	Adições	Baixas	Transferências	2023
Benfeitorias em imóveis de terceiros (a)	17.794	-	-	42	17.836
Bens e equipamentos de operação (a)	130.055	180	(42)	36.982	167.175
Equipamentos de informática	317	64	-	24	405
Móveis e utensílios	191	31	-	105	326
Imobilizado em construção - Bens e equipamentos de operação (b)	45.135	37.527	(525)	(37.153)	44.984
Total	193.491	37.802	(567)		230.725
	2021	Adições	Baixas	Transferências	2022
Benfeitorias em imóveis de terceiros (a)	18	-	(22)	17.798	17.794
Bens e equipamentos de operação (a)	109.509	667	(5)	19.883	130.055
Equipamentos de informática	153	9	-	29	191
Móveis e utensílios	34	16	-	267	317
Imobilizado em construção - Bens e equipamentos de operação (b)	49.838	34.613	(1.303)	(37.977)	45.171
Total	159.552	35.305	(1.330)		193.527

realizadas tomando como base os prazos de vida útil, limitados aos períodos de Autoridade Portuária de Santos. (b) As imobilizações em andamento referem-se registrado em 31 de dezembro de 2023 refere-se substancialmente aos projetos de equipamentos para automatização da plataforma, válvulas de bloqueio para tubulações de tanques, materiais e serviços para reforma dos tanques e tubulações R\$ 12.719; equipamentos, componentes, painéis elétricos e serviço de instalação do revamp do sistema elétrico geral do terminal, incluindo as novas subestações, centros de comando de motores R\$ 12.290; atuadores, painéis eletropneumáticos, remotas, infraestrutura e mão de obra para instalação de válvulas atuadas no terminal, para atendimento a legislação da ANP R\$ 3.394; novas bombas centrífugas e sistema de selagem para adequação os sistema de bombeamento de productor R\$ 3.129; reforma civil geral de pisos, muros e bases de tanques R\$ 2.970; painéis analisadores e infraestrutura para medição da inflamabilidade do espaço vapor dos tanques R\$ 1.252; tubos, conexões, acessórios e serviços relacionados ao revamp das tubulações do terminal R\$ 1.071, entre outros.

2022 Adições Baixas

(817)

(16.083) (9.148)

Bens e equipamentos	ac operaçe		(10.000)	(3.2.0)		(23.230)
Equipamentos de info	rmática		(138)	(25)	-	(163)
Móveis e utensílios			(10)	(34)		(44)
Total			(16.877)	(10.024)		(26.900)
			2021	Adições	Baixas	2022
Benfeitorias em imóv	eis de terce	iros	(1)	(645)	-	(646)
Bens e equipamentos	de operaçã	io	(9.425)	(6.657)	-	(16.083)
Equipamentos de info	rmática		(94)	(44)	-	(138)
Móveis e utensílios			(3)	(7)		(10)
Total			(9.523)	(7.353)		_(16.877)
13. Intangível: a. Con	nposição do	Intangível				
		2	023			2022
_	Vida útil		Amortizaçã	0		
	(em anos)	Custo	acumulad	a Lío	uido	Líquido
Outorga - STS13 (a)	25	210.000	(37.80	0) 172	2.200	180.600
Outros intangíveis	2	327	(26	5)	62	-
Total		210.327	(38.06	5) 172	2.262	180.600
b. Movimentação do	custo					
	20	22 Adiçõ	es Baixas	Transfe	rências	2023
Outorga - STS13 (a)	210.0	00			-	210.000
Outros intangíveis	2	93	34		-	327
Total	210.2	93	34 -		-	210.327
	20	21 Adiçõ	es Baixas	Transfe	rências	2022
Outorga - STS13 (a)	210.0	00			-	210.000
Outros intangíveis	2	57	36		-	293
Total	210.2	57	36			210.293
(a) Em 28 de setembro	de 2018, a	Companhia	foi vencedora	do Leilão	nº 5/20	18-ANTAQ,
referente à área STS 13, contígua aos terminais das partes relacionadas a AGEO e AGEO						
Norte, na Ilha Barnab	é, no Porto	de Santos	e em dezem	bro de 20	18, o re	sultado do
Leilão foi homologado	pelo Mini	stério dos T	ransportes, F	ortos e A	viação C	Civil, com o
valor de outerge de DC 210 000 per um període inicial de 25 apres a partir de date de						

c. Movimentação da depreciação acumulada

Benfeitorias em imóveis de terceiros

Bens e equipamentos de operação

valor da outorga de R\$ 210.000, por um período inicial de 25 anos, a partir da data de assunção seu prazo pode ser prorrogado por sucessivas vezes, a exclusivo critério do poder concedente, até o limite máximo de 70 anos.

c. Movimentação da amortiza	ição acumulada			
	2022	Adições	Baixas	2023
Outorga - STS13	(29.400)	(8.400)	-	(37.800
Outros intangíveis	(257)	(8)	-	(265
Total	(29.657)	(8.408)	-	(38.065
	2021	Adições	Baixas	2022
Outorga - STS13	(21.000)	(8.400)	-	(29.400
Outros intangíveis	(243)	(14)	-	(257
Total	(21.243)	(8.414)	-	(29.657

Provisão para redução no valor recuperável (impairment) - Os ativos da Companhia estão contabilizados por valores que não superam seus valores recuperáveis, inexistindo a necessidade do reconhecimento da desvalorização por meio da constituição da provisão para perdas. Para assegurar-se de que seus ativos não estão contabilizados por valor superior ao de recuperação pelo uso ou venda, a Companhia toma por base análises sobre os fatores externos e internos previstos no CPC -1 R1 / IAS 36 - Redução ao valor recuperável de ativos e não identificou qualquer indicativo que requeresse a

14. Ativo de direito de uso e Arrendamento a pagar: Os ativos de direito de uso relacionados a propriedades arrendadas que não atendem à definição de propriedade para investimento são apresentados como ativo imobilizado (vide Nota explicativa 13) A movimentação dos saldos do ativo e do passivo para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 está de ostrada a segui

dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 esta demostra	ua a seguii.
14.1. Ativos de direito de uso	
Ativo	
Saldos em 31 de dezembro de 2021	15.719
Depreciação	(699
Saldos em 31 de dezembro de 2022	15.021
Adições	7.703
Baixas	(2.597
Depreciação	(917
Saldos em 31 de dezembro de 2023	19.210
14.2. Arrendamento a pagar	
Passivo	
Saldos em 31 de dezembro de 2021	16.779
Pagamento passivo de arrendamento - CP	(1.502
Apropriação de juros	1.188
Saldos em 31 de dezembro de 2022	16.466
Passivo circulante	335
Passivo não circulante	16.131
	16.466
Adições	7.703
Baixas	(2.543
Pagamento passivo de arrendamento - CP	(2.144
Apropriação de juros	1.665
Saldos em 31 de dezembro de 2023	21.147
Passivo circulante	472
Passivo não circulante	20.675
	21.147

Refere-se à área arrendada no porto de Santos sob a Administração da Autoridade Portuária de Santos, sob arrendamento operacional. Esse arrendamento iniciou-se em 01 de julho de 2019 e possui prazo de 25 anos, podendo ser prorrogado sucessivas vezes até completar 70 anos, finalizando a primeira vigência em março de 2044. Os pagamentos do arrendamento são reajustados pelo IGP-M (FGV) anualmente A Companhia arrenda também tanque criogênico, para uso nas atividades da Companhia, cujos prazos de arrendamento vão até março de 2044, mesmo período do contrato de arrendamento. Durante o ano de 2023 não foram celebrados novos

contratos, nouve atuanzação da contraprestação de co		
montante de R\$ 7.703. Adicionalmente houve baixa d	le contrato de	e rádios de
telecomunicação no valor de R\$ 2.543.		
14.3. Valores reconhecidos no resultado		
Arrendamentos de acordo com o CPC 06 (R2) / IFRS 16	2023	2022
Juros sobre arrendamento	1.665	1.188
Despesas relacionadas a arrendamentos de curto prazo	1.236	495
Depreciação	917	699
	3.818	2.382
14.4. Valores reconhecidos na demonstração dos fluxos de	e caixa	
	2023	2022
Juros sobre arrendamento	1.665	1.188
Arrendamentos pagos	(2.144)	(1.502)
Depreciação	917	699
	438	385

)	(alterações ao CPC 02 / IAS 21).		
9	5. Caixa e equivalentes de caixa	2023	2022
,	Caixa	2	2
9	Bancos conta movimento	27	5.861
,	Aplicações de liquidez imediata	36.745	51.782
		36.774	57.645
		-4	

de caixa de curto prazo e não para investimento ou outros fins, sendo que Companhia considera equivalentes de caixa os valores que são realizáveis e conversíveis imediatamente em caixa. As aplicações de liquidez imediata são representadas por CDBs - Certificados de Depósitos Bancários, remunerados no 4º trimestre de 2023, à taxa média de 103% a 103,5% (103% a 103,6% em 31 de dezembro de 2022) do certificado de Depósito Interbancário (CDI), com vencimento inferior a 90 dias e por Operações Compromissadas, remuneradas a taxa média de 80% (em 31 de dezembro Operações Compromissadas, remuneradas a taxa média de 80% (em 31 de dezembro de 2022) do Certificado de Depósito Interbancário (CDI) sujeito a um baixo risco de mudança de valor. As informações sobre a exposição da Companhia e riscos de crédito e de mercado sobre a mensuração a valor justo estão incluídas na nota explicativa 28 de Instrumentos Financeiros.

15.991 (a) Essa aplicação está vinculada aos investimentos realizados pela empresa Ageo Leste ,o valor do caixa restrito foi totalmente utilizado no projeto de REVAMP dos tanques no ano de 2023, destinado ao pagamento de consumíveis e mão de obra, com base na necessidade de realizar as melhorias, renovação e modernização dos tanques e estruturas metálicas, plataformas de carga e descarga rodoviária, automação, sistema de combate a incêndio e instalações elétricas, visando garantir a segurança e eficiência

6. Caixa restrito

operacional da nossa empresa. 7. Instrumentos financeiros derivativos Ativo instrumento financeiro derivativo líquido Passivo instrumento financeiro derivativo líquido (6.142)Ativo circulante 27.138 Passivo circulante 4.977 23.278 Abaixo as movimentações ocorridas para o exercício findo em 31 de deze Saldo em 31 em dezembro de 2022 (6.142)Pagamento *Swap* Perda *swap* no períod 24.480 (3.779) Ganho swap no período 7.602 Saldo em 31 de dezembro de 2023 22.161 A Companhia mantém operação para troca de índices das debêntures cuia remuneração de IPCA mais juros de 4,475% a.a. para CDI + 1,44% a.a, para a primeira emissão e para a segunda emissão, cuja remuneração é IPCA mais juros de 6,6073% a.a. para CDI + 0.65% a a As informações sobre a exposição da Companhia a riscos de crédito e de mercado e sobre a mensuração ao valor justo estão incluídas na nota explicativa 28 8. Contas a receber 2023 Clientes nacionais

2023 Títulos a vencer até 30 dias 12.145 Veja política contábil na nota explicativa 3h. 9. Outros créditos 2023 243 30 Adiantamento a fornecedores (a) Créditos com funcionários 19 Outras contas a receber 276

12.145

(a) Refere-se a fornecedores de serviços e materiais vinculados as reformas do ativo imobilizado. No ano de 2023, os serviços foram finalizados e materiais entregues resultando na baixa dos adiantamentos no montante de RS 2.324. 10. Imposto de Renda e Contribuição Social a recuperar 2.710 552

(a) Refere-se aos seguros garantia, seguro de operador portuário, seguro de riscos &O.

10 a 22	17.030	(1.403)	10.373	17.140			
5 a 10	167.175	(25.230)	141.944	113.973			
10	326	(163)	163	307			
3	405	(44)	361	52			
-	44.984		44.984	45.171			
	230.725	(26.900)	203.825	176.650			
2022	Adições	Baixas	Transferências	2023			
17.794			42	17.836			
130.055	180	(42)	36.982	167.175			
317	64	-	24	405			
191	31	-	105	326			
45.135	37.527	(525)	(37.153)	44.984			
193.491	37.802	(567)		230.725			
2021	Adições	Baixas	Transferências	2022			
18	-	(22)	17.798	17.794			
109.509	667	(5)	19.883	130.055			
153	9	-	29	191			
34	16	-	267	317			
49.838	34.613	(1.303)	(37.977)	45.171			
159.552	35.305	(1.330)		193.527			
reciação das b	reciação das benfeitorias em imóveis de terceiros e bens e equipamentos de operação são						
julho de 2019	julho de 2019 a junho de 2044 dos contratos de arrendamentos junto à Administração da						
e aos bens e ec	quipamentos de	operação em construção (ampl	iação e atualizaçã	o). O saldo			

2023 Valores sem efeito caixa 2022 (1.463)Juros sobre arrendamento 1.188 - (25.230) Depreciação

> O cálculo do valor presente foi efetuado considerando-se uma taxa de juros de 7,38% ao ano para contratos de arrendamentos. As taxas são equivalentes às de emissão de dívidas da Companhia no mercado com prazos e vencimento equivalentes.

15. Debêntures	Encargos financeiros				
		Taxa anual			
Descrição	Indexador	de Juros	2023	2022	Vencimento
Debêntures não					
conversíveis (a)	Pós-fixado	IPCA+4,475%	176.363	167.798	15/07/2031
Debêntures não					
conversíveis (b)	Pós-fixado	IPCA+6,6073%	154.524	147.083	15/06/2032
Total			330.887	314.881	
Passivo circulante			330.887*	21.672	
Passivo não circular	nte		-	293.209	

(a) Primeira emissão de debêntures na Ageo Leste integralizada em 15 de junho de 2021 - R\$ 150.000 mediante emissão de 150.000 debêntures simples com o valor nominal de R\$ 1.000 cada. (b) Segunda emissão de debêntures na Ageo Leste integralizada em 15 de julho de 2022 - R\$ 150.000 mediante emissão de 150.000 debêntures simples com o valor nominal de R\$ 1.000 cada. \* Em 30 de setembro de 2023, a parcela registrada no passivo não circulante foi reclassificada para o passivo 2023, a parceia registiada in passivo inde circulante por conta de cumprimento intempestivo de obrigação não pecuniária de entrega, já sanado, de relatório de asseguração limitada prevista nas escrituras de debêntures do Grupo EBT, entregue ao agente fiduciário em 17 de janeiro de 2024. Na data de emissão deste relatório as dívidas com vencimento no longo prazo já foram reclassificadas no passivo não circulante, para compatibilizá-las aos fluxos previstos nas escrituras das debêntures, conforme demonstrado na nota explicativa 37 de eventos subsequentes. 1ª Emissão de Debêntures (Ageo Leste): • Forma e Espécie - Espécie Quirografária com garantia Fidejussória. • Valor Nominal Unitário - R\$ 1.000,00 (hun mil reais). • Quantidade Emitida - 150.000 (cento e cinquenta mil). • Valor Total da Emissão - R\$ 150.000.000,00 (cento e cinquenta milhões de reais). • Garantias - Garantias - Garantias - Como garantia do fiel e pontual pagamento das Debêntures, a Fiadora presta fiança nos termos do artigo 818 e seguintes do Código Civil, em favor dos Debenturistas, representados pelo Agente Fiduciário, obrigando-se, bem como seus sucessores a qualquer título, solidariamente como fiadora e principal pagadora de todos os valores devidos nos termos da Escritura de Emissão. • Prazo e Data de **Vencimento** - As debêntures terão prazo de vigência de 121 (cento e vinte e u contados da Data de Emissão, vencendo-se, portanto, em 15 de julho de 2031. • Forma de Amortização - Será amortizado em 15 (quinze parcelas) semestrais, vencendo sempre no dia 15 (quinze) dos meses de janeiro e julho de cada ano, conforme cronograma, sendo a primeira parcela devida em 15 de julho de 2024 e a última na data de vencimento 15 de julho de 2031. • Atualização Monetária - O valor nomina unitário ou saldo de valor nominal unitário, será atualizado monetariamente pela variação acumulada do Índice Nacional de Precos ao Consumidor Amplo ("IPCA") divulgado mensalmente pelo Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística ("IBGE") desde a Data de Início da Rentabilidade até a data da integral liquidação das Debêntures ("Atualização Monetária"), sendo o produto da Atualização Monetária automaticamente incorporado ao valor Nominal Unitário ou saldo do Valor Nominal Unitário, conform o caso ("Valor Nominal Unitário Atualizado"). • Juros Remuneratórios - Sobre o Valor Nominal Unitário Atualizado incidirão juros remuneratórios prefixados, correspondentes a 4,475% (quatro inteiros quatrocentos e setenta e cinco milésimos por cento) ao ano base 252 (duzentos e cinquenta e dois) Dias Úteis ("<u>Juros Remuneratórios</u>"), conforme 1º Aditamento da Escritura de Emissão. • Juros 2ª Série: Swap com Itaú - Juros de 1,44% a.a. + CDI. 2ª Emissão de Debêntures (Ageo Leste): • Forma e Espécie - Espécie Quirografária com garantia Fidejussória. • Valor Nominal Unitário - R\$ 1.000,00 (hun mil reais). • Quantidade Emitida - 150.000 (cento e cinquenta mil). • Valor Total da Emissão - R\$ 150.000.000,00 (cento e cinquenta milhões de reais). • Garantias - Garantias - Garantias - Garantias - Como garantia do fiel e pontual pagamento das Debêntures, a Fiadora presta fiança nos termos do artigo 818 e seguintes do Código Civil, em favor dos Debenturistas, representados pelo Agente Fiduciário, obrigando-se, bem como seus sucessores a qualquer título, solidariamente como fiadora e principal pagadora de todos os valores devidos nos termos da Escritura de Emissão. • Prazo e Data de Vencimento - As debêntures terão prazo de vigência de 120 (cento e vinte) meses contados da Data de Emissão, vencendo-se, portanto, em 15 de junho de 2032. • Forma

de Amortização - Será amortizado em 15 (quinze parcelas) semestrais, vencendo empre no dia 15 (quinze) dos meses de junho e dezembro de cada ano, conforme cronograma, sendo a primeira parcela devida em 15 de junho de 2025 e a última na data de vencimento 15 de junho de 2032. • Atualização Monetária - O valor nominal unitário ou saldo de valor nominal unitário, será atualizado monetariamente pela variação acumulada do Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo ("IPCA"), divulgado mensalmente pelo Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística ("IBGE") desde a Data de Início da Rentabilidade até a data da integral liquidação das Debêntures ("Atualização Monetária"), sendo o produto da Atualização Monetária automaticamente incorporado ao valor Nominal Unitário ou saldo do Valor Nominal Unitário, conforme o caso ("Valor Nominal Unitário Atualizado"). • Juros Remuneratórios - Sobre o Valor Nominal Unitário Atualizado incidirão juros remuneratórios prefixados, correspondentes a um determinado percentual, a ser definido de acordo com o Procedimento de Bookbuilding, limitado a maior taxa entre: (i) 0,75% (setenta e cinco centésimos por cento) ao ano, base 252 (duzentos e cinquenta e dois) Dias Úteis, acrescida exponencialmente da taxa interna de retorno do Tesouro IPCA+ com juros semestrais (NTN-B), com vencimento em 15 de agosto de 2030, baseada na cotação indicativa divulgada pela ANBIMA em sua página na internet, a ser apurada no fechamento do dia útil imediatamente anterior à data de realização do Procedimento de *Bookbuilding* ou (ii) 6,15% (seis inteiros e quinze centésimos por cento) ao ano, base 252 (duzentos e cinquenta e dois) Dias Úteis ("Juros Remuneratórios"), calculados de forma exponencial e cumulativa utilizando-se o critério pro rata temporis, desde a data de início da rentabilidade ou a data de pagamento dos juros remuneratórios imediatamente anterior, conforme o caso, até a data do seu efetivo pagamento. • Juros 2ª Série: Swap

com Itau - Juros de 0,65% a.a. + CDI. Abaixo as movimentações ocori	idas para os
exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 202	2:
Saldo em 31 de dezembro de 2021	158.706
Captação	150.000
Comissões sobre debêntures	(3.036)
Pagamento juros	(12.259)
luros capitalizados no imobilizado	1.355
Atualização monetária e juros	20.115
Saldo em 31 de dezembro de 2022	314.881
Comissões sobre debêntures	857
Pagamento juros	(17.672)
Atualização monetária e juros	30.273
luros capitalizados	2.548
Saldo em 31 de dezembro de 2023	330.887
Cláusulas contratuais restritivas (covenants) - A Companhia possui	

consolidado ao final de cada exercício deve estar limitado a 3,5 vezes. Em junho de relacionados a ações trabalhistas montam respectivamente em R\$ 47 em 31 de 2021, os covenants foram alterados através de aditamento da escritura das debêntures de Companhia para: (1) Permitir a opção para distribuir semestralmente dividendos, não circulante. juros sobre capital próprio, resgate de quotas ou amortização/resgate de ações 23. Patrimônio líquido: a. Capital Social - Em 31 de dezembro de 2023, o capital social conforme aplicável, bonificações em dinheiro ou quaisquer outros tipos de remuneração/participação. Em junho de 2022, a 2ª emissão de debentures da Ageo Leste estipulou novo limite de distribuição de dividendos/lucros por parte da controladora EBT. Ao avaliar os limites entre a 1º e 2º emissão da Companhia, prevalecerá o menor valor entre eles para apuração do limite a ser distribuído em cada exercício social. Em 31 de dezembro de 2023, o limite de distribuição de dividendos/ lucros, por parte da controladora é de 25% do lucro líquido consolidado da EBT que totaliza R\$ 53.640 ou até R\$ 78.921, o maior valor entre eles de acordo com a cláusula de aditamento da escritura de debêntures. A Administração da Companhia faz o

na operação, todos de origeni nacional.		
	2023	2022
Fornecedores nacionais	2.377	1.905
	2.377	1.905
17. Obrigações trabalhistas	2023	2022
Provisão de férias,13º e encargos	521	444
PPR- Programa de participação nos resultados (a)	311	308
INSS na fonte sobre serviços	200	137
INSS sobre folha a recolher	117	110
FGTS a recolher	37	40
Contribuição sindical/assistencial	3	3
Provisão para dissídio coletivo (b)	-	384
Outros	14	16
Total	1.203	1.442
(a) O PPR é baseado em metas gerais e específicas para o	os setores e cola	boradore

São avaliados Scorecard de Operação, Melhoria contínua, Qualidade e Recursos

numanos, atribulnuo peso e escala a caua meta preestabelec	iua. (b) Irala-se i	ue provisao			
para reajuste salarial anual com data-base no mês de julho,	/2022. O reajust	e salarial e			
demais itens do dissídio coletivo foram pagos em julho de :	2023.				
18. Obrigações tributárias	2023	2022			
Passivo circulante					
COFINS a recolher	1.207	1.270			
ISS faturamento	858	794			
PIS a recolher	261	274			
IRRF a recolher	67	37			
CSLL/PIS/COFINS retidos na fonte	99	47			
ISS retido na fonte	74	44			
Total	2.566	2.465			
19. Dividendos	2023	2022			
Dividendos a pagar	2.960	-			
Total	2.960				
20. Outras contas a pagar	2023	2022			
Outorga a pagar (a)	41.993	63.000			
Outras contas a pagar	37	10			
Total	42.030	63.010			
Passivo circulante	42.030	31.510			
Passivo não circulante	-	31.500			
a) Conforme nota explicativa nº 1, em 28 de setembro de 2018, a controlada AGEO					

Leste foi vencedora do Leilão nº 5/2018-ANTAQ, referente à área STS 13, contígua aos 25. Receita operacional líquida terminais das controladas AGEO e AGEO Norte, na Ilha Barnabé, no Porto de Santos, com o valor da outorga de R\$ 210.000. Em dezembro de 2018, o resultado do Leilão foi homologado pelo Ministério dos Transportes, Portos e Aviação Civil. O pagamento da Outorga será efetuado em cinco parcelas de R\$ 31.500, atualizadas monetariamente pelo IGPM, sendo a última parcela em 2024.

21. Imposto de renda e contribuição social: a. O imposto de renda e a contribuição social correntes são compostos co 2022 Resultado antes do IR e da contribuição social 18.903 2.419 Ajustes para refletir a alíquota efetiva (+/-) Diferenças temporárias (+/-) Diferenças permanentes 128 (8.694) 16.325 3.352 Base de cálculo do IR e contribuição social 34% Débito fiscal apurado pelo lucro real 1.140 IR e contribuição social no resultado - corrente (1.116)IR e contribuição social no resultado - dife (6.438) (538) Total de IR e contribuição social no resultado 34% Alíquota efetiva 34% b. O imposto de renda e a contribuição social difer segue 2022 Comissão debêntures 3.522 (106) Provisões para contingências (202)Direto de uso do CPC 06 (R2) - IFRS 16 2.606 2.804 Efeitos tributários líquidos s/ CPC 06 (R2) - IFRS 16 Derivativo swap 22.161 (6.142)Reversão dissidio e provisão PPR (311)Base de cálculo do imposto diferido

22. Provisão para contingências e depósitos judiciais: Durante o curso normal dos negócios, a Companhia fica exposta a certas contingências e riscos, que incluem processos, trabalhistas, em discussão. Em 31 de dezembro de 2023, a Companhia possuía registrados, no passivo não circulante, os seguintes valores a título de provisão para cobrir eventuais riscos prováveis de perda, com base nas opiniões de seus assessores jurídicos:

4.784

(1.654) Cr

Alíquota de Imposto de renda e contribuição social - 34%

Impostos diferidos

1.887

2.582

	2023	2022
Processos trabalhistas	202	106
	202	106
Trabalhistas - Refere-se a discussões trabalhistas de	caráter remi	uneratório e
indenizatórios. A Companhia provisionou o saldo de R\$ 2	02 em 31 de	dezembro de
2023 (R\$ 106 em 31 de dezembro de 2022) com base r	no parecer do	os assessores
jurídicos, avaliados com risco de perda provável.		
Movimentação da provisão para contingências	2023	2022
No início do exercício	106	21
Reversões/baixas	-	(71)
Complemento de provisão	16	14
Novas provisões	80	142
No fim do exercício	202	106
Causas possíveis de perda - Em 31 de dezembro de 2023, a	Companhia é	parte passiva

em processos judiciais avaliados por seus assessores jurídicos como possíveis de perda no montante de R\$ 165 (R\$ 31 em 31 de dezembro de 2022) em causas cíveis e trabalhistas de diversas naturezas, tais como pagamento de horas extras, verbas rescisórias, equiparação salarial, adicional noturno etc., que se encontram na esfera iudicial em fases processuais distintas, Depósitos iudiciais - Os depósitos iudiciai

subscrito e integralizado da Companhia é de R\$ 54.000 (R\$ 54.000 em 31 de dezembro de 2022). Em setembro de 2023 a empresa recebeu de sua controladora adiantamento para futuro aumento de capital no valor de R\$ 300. b. Reserva de Lucros - O saldo em 31 de dezembro de 2023 é de R\$ 7.220 (R\$ 1.809 negativo em 31 de dezembro de 2022). Nos termos do art. 199 da lei das Sociedades por Ações (Lei nº 6.404/76), o saldo da reserva de lucros não poderá ultrapassar o capital social c. Reserva legal O saldo em 31 de dezembro de 2023 é de R\$ 623. (A Companhia não apresentou saldo de reserva legal em 31 de dezembro de 2022). Constituído à razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício social nos termos do art. 193 da lei das Sociedades por Ações (Lei  $n^{\varrho}$  6.404/76), até o limite de 20% do capital social. d. Distribuição de Lucros - No exercício de 2023, a Companhia não distribuiu lucros (R\$ 775 em 31 de dezembro de 2022), e. Dividendos - Em 31 de dezembro de 2023 a Companhia constituiu o valor de R\$ 2.960 (a Companhia não constituiu dividendos em 31 de dezembro de 2022). Constituído à razão de 25%, no mínimo, do lucro líquido após as aplicações em Reserva Legal, apurado em cada exercício social nos termos do art. 194 da lei das Sociedades por Ações (Lei  $n^0$  6.404/76).

	2023	2022
Lucro líquido do exercício	12.465	2.957
(-) Reserva legal - 5%	(623)	-
(-) Prejuízo acumulados	-	-
Base para dividendos	11.842	2.957
Dividendos mínimos obrigatórios - 25%	2.960	-
Total dividendos	2.960	
24 Obstance - Landa - Landa - A Community		-11

24. Obrigações legais e contratuais: A Companhia possui determinadas obrigações legais e contratuais, ligadas aos arrendamentos das áreas sob Administração da Autoridade Portuária de Santos, onde detém os direitos de exploração e uso de Instalações Portuárias e Infraestruturas Públicas localizadas dentro do Porto Organizado, com utilização de área, obrigações estas que vão além da regularidade quanto aos pagamentos mensais estabelecidos em contrato, e que devem ser cumpridas sob pena de rescisão do contrato de arrendamento entre as partes. A Companhia assumiu compromissos, decorrentes do contrato de arrendamento, de realizar mensalmente o pagamento a título de aluguel pela exploração das áreas arrendadas durante o período do contrato, os quais são reconhecidos no resultado pelo regime de competência, por se tratar de arrendamentos operacionais. A Companhia também efetua pagamentos mensais por outros serviços prestados pela Autoridade Portuária de Santos baseados em tabelas específicas estabelecidas pelas autoridades portuárias. O terminal AGEO Leste possui compromisso anual de Movimentação Mínima Contratual (MMC) de granéis líquidos, sendo contabilizada através das operações de embarque e desembarque marítimo. A MMC da AGEO Leste é de 691,000 toneladas para o ano de 2023 (ano 5), conforme contrato de arrendamento nº 02/2019. No ano de 2023, a AGEO Leste movimentou 692.013 toneladas, que representa aproximadamente 0,15% acima da MMC. As instalações em exploração e os bens de propriedade da Administração da Autoridade Portuária de Santos devem ser mantidas em perfeitas condições de uso. Todas as melhorias efetuadas nessas instalações, como qualquer equipamento e software, sistema informatizado e computadores, sistemas de comunicação e segurança e sistemas de controle da área do porto, necessários às operações, serão transferidas à Administração da Autoridade Portuária de Santos após o término ou a extinção do contrato de arrendamento, sem qualquer indenização A Companhia está adimplente com as atuais obrigações legais e contratuais junto à Administração da Autoridade Portuária de Santos. 2023

Prestação de serviços - iviercado interno (a)	121.135	84.134
Prestação de serviços - Mercado externo (b)		563
	121.135	84.697
Deduções		
ISS	(6.057)	(4.234)
PIS	(1.999)	(1.388)
COFINS	(9.208)	(6.395)
(-) Impostos incidentes	(17.264)	(12.017)
Receita operacional líquida	103.871	72.680
(a) A variação entre os períodos decorre, principalment	e, em razão	da melhoria
operacional através do remanejamento de produtos e o	clientes com	maior valor
agregado. (b) Serviços prestados em território nacional par	a clientes do	exterior.
26. Custos e Despesas operacionais por natureza	2023	2022
Pessoal	(7.978)	(7.425)
Depreciação e amortização	(18.432)	(15.768)
Amortização - Direito de uso	(1.027)	(699)
Serviços de atracação e movimentação de cargas	(4.773)	(4.560)
Serviços contratados	(3.138)	(3.234)
Utilização de serviços	(1.808)	(1.213)
Consumo de materiais	(1.630)	(2.900)
Arrendamento operacional	(1.236)	(495)
Ocupação	(411)	(755)
Seguros contratados	(1.033)	(1.029)
Manutenção e conservação de instalações	(707)	(668)
Despesas tributárias	(92)	(73)
(Provisão)/reversão de contingências	291	(59)
Utilidades	(2)	(10)
Outros custos/despesa	(514)	(554)
Indenizações	-	(128)
Crédito de PIS e COFINS (a)	1.541	1.392
	(40.949)	(38.176)
Custos dos serviços prestados	(39.802)	
Despesas gerais e administrativas	(1.407)	(1.457)
Outras receitas (despesas)	260	(100)

(40.949) (38.176) (a) Créditos de PIS e COFINS não cumulativos sobre aquisição de materiais e serviços

utilizados como insumos na prestação de serviços de	armazenagem e	correlatos,
conforme Leis 10.637/2002 - PIS e 10.833/2003 - COFIN	S.	
27. Resultado financeiro líquido	2023	2022
Despesas financeiras		
Comissões sobre debêntures	(858)	(746)
Encargos e juros sobre debêntures	(30.273)	(20.364)
Perda swap	(52.726)	(33.382)
Variação monetária passiva	(20.283)	(8.537)
Outras despesas financeiras	(619)	(921)
Juros sobre arrendamentos	(1.792)	(1.188)
	(106.550)	(65.038)
Receitas financeiras		
Rendimentos de aplicações financeiras	5.460	11.951
Juros ativos	504	16
Juros sobre debêntures	-	249
Ganho swap	56.549	20.735
Outras receitas financeiras	17	1
	62.530	32.953
Resultado financeiro líquido	(44.020)	(32.086)
Companhia aprecenta exposição aos seguintes riscos advi	ndos do uso de in	ctrumentos

28. Instrumentos financeiros: Gerenciamento dos riscos financeiros - Visão geral - A Companhia apresenta exposição aos seguintes riscos advindos do uso de instrumentos financeiros: • Risco de crédito; • Risco de liquidez; e • Risco de mercado. Esta nota apresenta informações sobre a exposição da Companhia a cada um dos riscos supramencionados os objetivos da Companhia, políticas e processos para a mensuração e gerenciamento de risco. Os valores contábeis dos ativos e passivos financeiros são apresentados a seguir 28.1. Classificação dos instrumentos financeiros - Apresentamos a seguir uma tabela de comparação por classe do valor contábil e do valor justo dos instrumentos financeiros da Companhia, bem como suas categorias:

da Companhia, bem como suas categorias:					31/12/2023	
Ativos Financeiros	Nota	Categoria	Nível	Valor contábil	Valor justo	Total em 31/12/2023
Ativo circulante	14010	categoria		Valor contabil	valor justo	10tal CIII 31/12/2023
Caixa e bancos	5	Custo amortizado	2	29	29	29
Aplicações financeiras	5	Valor justo por meio do resultado	2	36.745	36.745	36.745
Derivativos swap	7	Valor justo por meio do resultado	2	27.138	27.138	27.138
Contas a receber	8	Custo amortizado	2	12.145	12.145	12.145
Outros créditos	9	Custo amortizado	2	276	276	276
outros dicurtos	,	custo umortizudo	-	76.333	76.333	76.333
Passivos Financeiros				70.000	70.000	70.000
Passivo circulante						
Arrendamentos	14.2	Custo amortizado	2	472	472	472
Debêntures	15	Custo amortizado	2	330.887	330.887	330.887
Derivativos - swap	7	Valor justo por meio de resultado	2	4.977	4.977	4.977
Fornecedores	16	Custo amortizado	2	2.377	2.377	2.377
Outras contas a pagar	20	Custo amortizado	2	42.030	42.030	42.030
				380.743	380.743	380.743
Passivo não circulante						
Arrendamentos	14.2	Custo amortizado	2	20.675	20.675	20.675
				20.675	20.675	20.675
					31/12/2022	
Ativos Financeiros	Nota	Categoria	Nível	Valor Contábil	Valor Justo	Total em 31/12/2022
Ativo circulante						
Caixa e bancos	5	Custo amortizado	2	5.863	5.863	5.863
Aplicações financeiras	5	Valor justo por meio do resultado	2	51.782	51.782	51.782
Caixa restrito	5	Valor justo por meio do resultado	2	15.991	15.991	15.991
Contas a receber	8	Custo amortizado	2	5.340	5.340	5.340
Outros créditos	9	Custo amortizado	2	2.599	2.599	2.599
				81.575	81.575	81.575
Ativo não circulante						
Derivativos swap	7	Valor justo por meio do resultado	2	17.136	17.136	17.136
				17.136	17.136	17.136
Passivos Financeiros						
Passivo circulante						
Arrendamentos	14.2	Custo amortizado	2	335	335	335
Debêntures	15	Custo amortizado	2	21.672	21.672	21.672
Derivativos - swap	7	Valor justo por meio de resultado	2	23.278	23.278	23.278
Fornecedores	16	Custo amortizado	2	1.905	1.905	1.905
Outras contas a pagar	20	Custo amortizado	Custo amortizado 2 <u>31.510</u> <u>31.510</u>		31.510	31.510
				78.700	78.700	78.700
Passivo não circulante						
Arrendamentos	14.2	Custo amortizado	2	16.131	16.131	16.131
Debêntures	15	Custo amortizado	2	293.209	293.209	293.209
Outras contas a pagar	20	Custo amortizado	2	31.500	31.500	31.500
				340.840	340.840	340.840

Os valores desses instrumentos reconhecidos no balanço patrimonial não diferem dos incorrer em perdas decorrentes de um cliente ou de uma contraparte em um valores justos: • Contas a receber e outros recebíveis e fornecedores se aproximam de seu valor contábil, em grande parte, em razão do vencimento no curto prazo desses contratuais, que surgem principalmente dos recebíveis de clientes e em títulos de instrumentos. • Empréstimos e financiamentos e contas a pagar são corrigidos conforme contrato e representam o saldo a ser liquidado na data de encerramento das obrigações Companhia detinha caixa e equivalentes de caixa de R\$ 29 em 31 de dezembro de 2023 contratuais. **Hierarquia de valor justo** - Ao mensurar o valor justo de um ativo ou passivo, a Companhia usa dados observáveis de mercado, tanto quanto possível. Os valores justos são classificados em diferentes níveis, em uma hierarquia baseada nas informações (inputs) utilizadas nas técnicas de avaliação, da seguinte forma: • Nível detinha aplicações financeiras no montante de R\$ 36.745 em 31 de dezembro de 2023 1 - Preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos e passivos idênticos • Nível 2 - Outras informações disponíveis, exceto aquelas do Nível 1, cujo os precos de crédito sobre aqueles ativos. As aplicações financeiras são mantidas em rating das cotados (não ajustados) são para ativos e passivos similares, em mercados não ativos, ou outras informações que estão disponíveis e que podem ser utilizadas de forma em aplicações financeiras vinculadas em 31 de dezembro de 2023 (R\$ 15.991 em 31 indireta (derivados dos preços). Saldo contábil: aplicações financeiras, saldo a receber de clientes e passivo circulante. • Nível 3 - Informações indisponíveis em função de aquele ativo. Essas aplicações financeiras são mantidas em ratina das instituições pequena ou nenhuma atividade de mercado e que são significantes para definição do valor justo dos ativos e passivos. • Técnicas de avaliação utilizadas para valorizar de R\$ 12.145 em 31 de dezembro de 2023 (R\$ 5.340 em 31 de dezembro de 2022), os instrumentos financeiros, conforme a regra do nível 2. • Nível 2 - A mensuração ao valor justo e o resultado líquido, incluindo juros, despesa de juros, ganhos e perdas de prestação de serviços e concessão de crédito da Companhia estão subordinadas às cambiais ou qualquer ganho ou perda no desreconhecimento são reconhecidos no resultado. As operações de Derivativos contratadas para SWAP de indexadores das decorrentes da inadimplência de seus clientes. Este objetivo é alcançado pela Debêntures são marcadas a mercado com seus fluxos de pagamentos projetados descontados pela taxa de mercado. Para a Ponta Ativa em IPCA, os fluxos das amortizações são projetados aplicando apenas o Spread para cálculo das parcelas (pulverização do risco). A Companhia não possui histórico de inadimplência significativa devidas até o fim dos contratos. Cada parcela projetada é trazida a valor presente utilizando a curva DI x IPCA da B3 para primeira emissão, e a curva ETTJ ANBIMA para a receber por idade de vencimento. Derivativos - Os derivativos são contratados com segunda emissão, interpoladas exponencialmente, obtendo-se assim o Valor Presente o banco Itaú que possui rating brAAA (estável), pela agência de rating de crédito S&P de Mercado do fluxo da Ponta Ativa. Para a Ponta Passiva em CDI, projeta-se o fluxo Ratings. Risco de preços - A Companhia considerada baixo o risco de preços, por serem das amortizações através da curva DI x Pré da B3, interpolada exponencialmente, acrescida de Spread, para cálculo das parcelas devidas até o fim dos contratos. Cada parcela projetada é trazida a valor presente utilizando a mesma curva DI x Pré, obtendose assim o Valor Presente de Mercado do fluxo da Ponta Passiva. A Posição MTM das de liquidez é o risco em que a Companhia encontre dificuldades em cumprir com as operações de derivativos da Companhia é calculada, então, pela diferença entre os obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com Valores Presentes da Ponta Ativa e da Ponta Passiva. A Companhia não possui, pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro. A abordagem da Companhia na imentos financeiros classificados como nível 3. Não há *inputs* não observáveis significativos aplicados. A Companhia não efetuou aplicações de caráter especulativo de liquidez suficiente para cumprir com as suas obrigações vincendas, sob condições

instrumento financeiro, decorrente de falha destes em cumprir com suas obrigações investimento. Exposição a riscos de crédito - Caixa e equivalentes de caixa - A (R\$ 5.863 em 31 de dezembro de 2022), os quais representam sua máxima exposição de crédito sobre aqueles ativos. O caixa e equivalentes de caixa são mantidos em rating das instituições financeiras de grande porte. Aplicações financeiras. A Companhia (R\$ 51.782 em 31 de dezembro de 2022), os quais representam sua máxima exposição instituições financeiras de grande porte. *Caixa restrito* - A Companhia não tem saldo de dezembro de 2022), os quais representavam sua máxima exposição de crédito sobre financeiras de grande porte. *Contas a receber* - A Companhia detinha contas a receber quais representam sua máxima exposição de crédito sobre aqueles ativos. As políticas políticas de crédito fixadas pela Administração e visam minimizar eventuais problemas Administração por meio da seleção criteriosa da carteira de clientes que considera a capacidade de pagamento (análise de crédito) e da diversificação de suas operações junto aos seus clientes. Na nota explicativa nº 8 estão demonstrados os saldos de contas pactuados junto aos clientes no momento da celebração do contrato e que, normalmente, possuem prazos que variam de no mínimo um a três anos, e os preços são corrigidos, anualmente, pelos índices IGPM-FGV ou IPA-DI. Risco de liquidez - Risco administração de liquidez é de garantir o máximo possível, que sempre haja um nível debêntures que estabelece "covenants" financeiros e qualitativos, normalmente em derivativos ou em quaisquer outros ativos de risco. 28.2. Estrutura de normais e de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou risco de prejudicar a reputação anlicáveis a esses tinos de operações. O endividamento líquido /ERITDA ajustado, gerenciamento de riscos - Risco de crédito - Risco de crédito é o risco da Companhia, da Companhia

Exposição - Taxa de Juros

Aplicações financeiras

Impacto no resultado

Instrumentos derivativos - swap ativo

Instrumentos derivativos - swap passivo

IPCA

Debêntures

TERCA-FEIRA, 4 DE JUNHO DE 2024

## PUBLICAÇÃO DIGITAL / **ECONOMIA** 3

Os passivos financeiros não derivativos da Companhia classificados por data de - tais como as taxas de câmbio e taxas de juros - afetarão os ganhos da Companhia ou 29. Transações sem efeito Caixa: Durante os períodos findos em 31 de dezembro de 31. Eventos subsequentes: Reclassificação de debêntures - Conforme nota explicativa vencimento (com base nos fluxos de caixa futuro não descontados) são os seguintes:

	2023						
	Maior						
	Menos	Entre 1	Entre 3	Entre 5	que	Valor	Valor
	de 1 ano	e 2 anos	e 4 anos	e 6 anos	7 anos	estimado	contábil
Debêntures (CDI)	330.887		-			330.8879	330.887
Fornecedores	2.377	-	-	-	-	2.377	2.377
Arrendamentos							
a pagar	472	1.052	1.213	1.398	17.012	21.147	21.147
Outras contas							
a pagar	42.030					42.030	42.030
	375.766	1.052	1.213	1.398	17.012	396.441	396.441

o valor de suas participações em instrumentos financeiros. O objetivo do gerenciamento 2023 e 31 de dezembro de 2022, a Companhia teve as seguintes transações não caixa, 15, a Companhia possui debêntures incentivadas que estão sujeitas a covenants de risco de mercado é gerenciar e controlar as exposições a riscos de mercados, dentro que não foram apresentadas nas Demonstrações dos fluxos de caixa: de parâmetros aceitáveis, e ao mesmo tempo aperfeiçoar o retorno. Todas essas operações são conduzidas dentro das orientações estabelecidas pela Administração da Empresa. A Companhia utiliza derivativos para gerenciar riscos de mercado. Todas essas operações são conduzidas dentro das orientações estabelecidas pela administração da Empresa. Risco cambial - A Companhia está sujeito ao risco de moeda em parte de suas receitas denominadas em uma moeda diferente do Real (R\$), em dólar americano (USD). Risco de taxa de juros - Decorre da possibilidade da Companhia sofrer ganhos ou perdas por oscilações nas taxas de juros incidentes sobre seus ativos e passivos financeiros. As variações das taxas de juros da economia afetam tanto os ativos quanto os passivos financeiros da Companhia. Abaixo demonstramos os impactos dessas variações na rentabilidade dos investimentos financeiros e no endividamento Risco de mercado - Risco de mercado é o risco que alterações nos preços de mercado em moeda nacional da Companhia, atreladas ao CDI.

-25%

2,68%

7,43%

367.553

(343,745)

39,476

(339.746)

50%

5,36%

(348,606)

14.87%

392.982

(367.527)

42.207

25%

4,46%

(345.653)

12,39%

384.506

(359,600)

41.297

Transações sem efeito caixa	2023	2022
Dividendos mínimos propostos a pagar	2.960	702
Resultado no exercício	(2.960)	(702)
Juros capitalizados imobilizado	(3.903)	(1.355)
Juros capitalizados debêntures	3.903	1.355
Instrumento financeiro derivativo	(3.823)	12.547
Receitas financeiras	7.602	20.735
Despesas financeiras	(3.779)	(33.282)
Ativo de direito de uso	7.703	-
Passivo de arrendamento	(7.703)	-
Baixas de direito de uso	54	-
Reversão de amortização	(54)	
	-	

específicos. Em 30 de setembro e 31 de dezembro de 2023, as dívidas foram registradas integralmente no passivo circulante como consequência do cumprimento intempestivo de obrigação não pecuniária prevista nas escrituras das debêntures da Companhia. No entanto, em 16 e 22 de abril de 2024 foi obtido "waiver" junto aos debenturistas de forma a ratificar o cumprimento da obrigação não pecuniária, dentre outros. Consequentemente, na data de emissão deste relatório, a dívida já foi reclassificada para o passivo n\u00e3o circulante, retornando ao fluxo de pagamento original previsto na escritura da debênture demonstrado abaixo. As parcelas de longo prazo a serem reclassificadas no passivo não circulante são demonstradas a seguir, por ano de

			Ano	Valor
30. Cobertura de seguros: A Companhia adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens próprios sujeitos a riscos e relativos às responsabilidades para com terceiros em função da sua atividade por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros. Em 31 de dezembro de 2023, a cobertura de seguros contra			2025	39.044
			2026	39.044
			2027	39.044
			2028	39.042
	onais era composta por:		2029	39.044
Natureza da c	opertura	Montantes segurados		
Operador Por	tuário (Responsabilidade Civil)	123.401	2030	39.044
Riscos Nomea	dos Operacionais	150.281	2031	39.269
Riscos Ambier	ntais	38.620	2032	10.535
Responsabilid	ade Civil Administradores e Diretores D&O	10.621	Total	284.066

1.459 (1.459)2.919 (2.919)Respons Matheus Ruiz Santiago Ricardo Wiering de Barros Francisco Carlos Baltazar de Queiroz Presidente Diretor Administrativo Financeiro Contador - CRC 1SP197903/O-2

## Aos Acionistas e Administradores da Ageo Leste Terminais e Armazéns Gerais S.A. - São Paulo - SP

A sensibilidade dos ativos e passivos financeiros da Companhia foi demonstrada em dois cenários além do provável.

(330.887)

342.125

(319.964)

36.745

Risco

Aumento IPCA

Diminuição CDI

Diminuição CDI

Aumento CDI

Saldo Contábil

Opinião: Examinamos as demonstrações financeiras da Ageo Leste Terminais e Armazéns Gerais S.A. ("Companhia"), respectivamente, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas Internacionais de Relatório Financeiro (IFRS) findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas. Em nossa opinião, as emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB) e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, da Ageo Leste Terminais e Armazéns Gerais S.A. em 31 de dezembro de 2023, 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 e com as normas Internacionais de Relatório Financeiro (IFRS) emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB). 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 dos auditores 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, 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. Principal assunto de auditoria: Principal assunto de auditoria é aquele que, em nosso julgamento profissional, foi o mais significativo em nossa auditoria do exercício corrente. Esse assunto foi tratado no contexto de nossa auditoria das demonstrações financeiras como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstraçõesfinanceiras e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos. Ativo imobilizado: Veja as Notas 3 (f) e 12 das demonstrações financeiras.

#### Principal assunto de auditoria

Em 31 de dezembro de 2023, a Companhia possui registrado na rubrica de ativo imobilizado do balanço patrimonial o montante de 203.825 mil.

A Companhia investe valores significativos na ampliação e manutenção dos seus bens e equipamentos. Os investimentos são realizados objetivando: a ampliação, manutenção e reparo do item do ativo imobilizado; e substituição de peças de um ativo imobilizado para manter os ativos imobilizados em boas condições de funcionamento e garantir que estejam dentro do padrão de qualidade e segurança para continuidade da prestação dos serviços oferecidos pela Companhia até o final do prazo do contrato de direito de exploração e uso da Instalação Portuária, atendendo o acordado no referido contrato.

Desta forma, a administração da Companhia exerce julgamento para definir se a alocação dos gastos deve ser reconhecida como imobilizado ou despesa. Devido à quantidade das transações, ao julgamento exercido pela administração da Companhia e o ativo imobilizado ser o elemento mais relevante das demonstrações financeiras consideramos esse assunto significativo em nossa auditoria.

### Como auditoria endereçou esse assunto

Provável

3,57%

(342,700)

9,91%

376.030

(351.672)

40.386

Nossos procedimentos de auditoria incluíram, entre outros:

(i) avaliamos as políticas contábeis aplicadas pela Companhia para reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado;

(ii) analisamos em base amostral, a classificação dos valores dos investimentos entre imobilizado ou como gastos de manutenção reconhecidos no resultado do exercício com base na natureza desses investimentos:

(iii) avaliamos se as divulgações nas demonstrações financeiras consideram todas as informações relevantes.

Com base nas evidências obtidas por meio dos procedimentos acima resumidos, consideramos que o reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado, bem como as divulgações relacionadas, são aceitáveis no contexto das demonstrações financeiras relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, tomadas em conjunto

Outros assuntos - Demonstração do valor adicionado: A demonstração do valor adicionado (DVA) referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, elaborada sob a responsabilidade da administração da Companhia, e apresentada como informação suplementar para fins de IFRS, foi submetida a procedimentos de auditoria executados em conjunto com a auditoria das demonstrações financeiras da Companhia. Para a formação de nossa opinião, avaliamos se essa demonstração está conciliada com as demonstrações financeiras e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Em nossa opinião, essa demonstração do valor adicionado foi adequadamente elaborada, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e está consistente em relação às demonstrações financeiras tomadas em conjunto. **Outras informações que acompanham** as demonstrações financeiras e o relatório dos auditores: A administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração. Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório. Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras, nossa responsabilidade é a de ler o Relatórioda Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar CRC 2SP 014428/0-6

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras

-50%

1,79%

4,96%

359.077

(335.818)

38.566

(336,793)

distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito. Responsabilidades da administração pelas demonstrações financeiras: A administração é responsável pela elaboração e 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, 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. Responsabilidades dos auditores 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 detectam 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 da 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. - Concluímos 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 atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras individuais 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 anão mais se manter em continuidade operacional. – Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusiveas divulgações e se as demonstrações financeiras individuais 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. Fornecemos também aos responsáveis pela Administração declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas. Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela Administração, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações financeiras do exercício corrente e que, dessa maneira, constituem os principais assuntos de auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

São Paulo, 28 de maio de 2024

KPMG Auditores Independentes Ltda.

Daniel Aparecido da Silva Fukumori Contador - CRC 1SP245014/O-2



Esta publicação foi feita de forma 100% digital pela empresa Gazeta de S.Paulo em seu site de notícias.