

...continuação Natureza dos saldos e transações com partes relacionadas: • Valores ativos - contas a receber de empresas do Grupo pela prestação de serviços de operações portuárias conforme contrato entre os acionistas, bem como, empréstimos concedidos para empresas do grupo com vencimento em novembro de 2027 (Sofr fm + 2,5% a.a.). Não foram oferecidas garantias para os referidos contratos de empréstimos. • Os saldos de fornecedores com partes relacionadas representam as despesas relacionadas a transferência de tecnologia denominados "management fees" pagos a APM Terminals B.V. • Valores no resultado - (i) receita líquida sobre a prestação de serviços de operações portuárias a empresas do Grupo; (ii) despesas relacionadas a transferência de tecnologia denominados "management fees" pagos a APM Terminals B.V.

b) Remuneração da Administração

Remuneração dos diretores	2024	2023
	7.922	7.872

2024	Saldo no início do exercício	Aumento / (Redução) no resultado	Efeito de conversão	no patrimônio líquido	Saldo no fim do exercício
Prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social	11.949	(39.156)	(2.564)	-	(29.770)
Varição cambial regime de caixa	56.683	(25.051)	(10.211)	-	41.843
Adições temporárias	(3.701)	(1.769)	(1.295)	-	(6.765)
Despesas pré-operacionais	(10.623)	925	(2.828)	-	(12.526)
Diferença de vida útil contábil e fiscal do imobilizado	(374.467)	(184.717)	102.594	-	(456.590)
Ativos de arrendamentos	363.888	19.483	(130.070)	-	253.301
Passivos de arrendamentos	(221.866)	(7.647)	(63.047)	-	(292.560)
Efeito da moeda funcional sobre ativos não monetários	(178.140)	(237.932)	(86.999)	-	(503.070)
Impostos diferidos passivos, líquidos					

2023	Saldo no início do exercício	Aumento / (Redução) no resultado	Efeito de conversão	no patrimônio líquido	Saldo no fim do exercício
Prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social	4.215	(39.458)	(1.757)	-	(36.999)
Varição cambial regime de caixa	501	11.762	(405)	-	11.258
Adições temporárias	70.654	(9.156)	(4.815)	-	56.683
Despesas pré-operacionais	(8.732)	4.541	490	-	(3.701)
Diferença de vida útil contábil e fiscal do imobilizado	(9.408)	(1.966)	749	-	(10.623)
Ativos de arrendamentos	-	(386.379)	11.912	-	(374.467)
Passivos de arrendamentos	-	375.463	(11.575)	-	(363.888)
Efeito da moeda funcional sobre ativos não monetários	(334.071)	90.908	21.297	-	(221.866)
Impostos diferidos passivos, líquidos	(239.751)	45.724	15.887	-	(178.140)

b) Reconciliação da despesa de IR e CS

Lucro antes do imposto de renda e contribuição social

Alíquota nominal	2024	2023
Alíquota nominal	1.230.972	694.211
Impostos diferidos passivos, líquidos	(418.531)	(236.052)

Imposto de renda e contribuição social

Alíquota efetiva de impostos	2024	2023
Alíquota efetiva de impostos	40,42%	26,60%

Os ajustes para reconciliação da alíquota efetiva, realizados no

Edificações e construções	Retroatr. 20	Cais 30	Outras edificações 25
Saldo em 31/12/2022	1.480.083	2.442.573	193.859
Adições	10.075	466	270
Transferências	-	-	466
Exercícios de conversão	(107.087)	(176.404)	(14.007)
Saldo em 31/12/2023	1.383.205	2.272.625	180.581
Adições	-	-	12
Transferências	2.397	13.034	-
Exercícios de conversão	386.350	636.126	50.397
Saldo em 31/12/2024	1.771.952	2.921.785	230.985

Máquinas e equipamentos	Porteiner-SITS 25	Transtainer-RTG 15	Outros equipamentos 15	Imobilizações em andamento	Total
Saldo em 31/12/2022	306.874	197.511	133.283	25.929	4.779.727
Adições	1.141	-	19.922	54.254	76.187
Transferências	-	-	9.848	(26.079)	-
Exercícios de conversão	(107.087)	(176.404)	(14.248)	(2.741)	(347.115)
Saldo em 31/12/2023	1.383.205	2.272.625	180.581	28.932	183.263
Adições	-	-	12	6.408	131.851
Transferências	2.397	13.034	-	62.740	(80.245)
Exercícios de conversão	386.350	636.126	50.397	80.333	(13.859)
Saldo em 31/12/2024	1.771.952	2.921.785	230.985	171.171	5.908.214

Deprec. acumulada	Retroatr. 20	Deprec. Cais 30	Deprec. Outras edificações 25	Deprec. Porteiner-SITS 25	Deprec. Transtainer-RTG 15	Deprec. Outros equipamentos 15	Deprec. Imobilizações em andamento	Total
Saldo em 31/12/2022	(1.023.423)	(1.689.962)	(132.671)	(212.447)	(130.752)	(103.504)	-	(3.292.759)
Depreciação	77.256	127.396	10.223	16.004	9.942	7.803	-	248.424
Exercícios de conversão	(1.057.283)	(1.740.369)	(137.310)	(218.331)	(137.353)	(106.598)	-	(3.397.350)
Saldo em 31/12/2023	(39.344)	(31.300)	(4.022)	(4.964)	(9.638)	(16.355)	-	(105.983)
Depreciação	300.882	(490.308)	(38.943)	(61.691)	(39.759)	(30.143)	-	(961.726)
Saldo em 31/12/2024	(1.397.500)	(2.261.977)	(180.463)	(285.086)	(186.748)	(139.417)	-	(4.451.200)

31 de dezembro de 2023

A Companhia procedeu em 31/12/2024, os testes de valor recuperável para os ativos relacionados à operação do terminal, não identificando necessidade de ajustes. As variações de câmbio entre a data de aquisição e a data da publicação são apresentadas na linha de efeitos de conversão. **13. Intangível** O contrato de concessão da companhia com prazo de encerramento originalmente datado em fevereiro de 2027, foi estendido por mais 20 anos. Dessa forma os valores residuais em dezembro de 2023 foram recalculados e, a partir de janeiro de 2024 houve redução no custo de amortização por extensão da vida útil dos bens antes com vida útil limitada em fevereiro de 2027, atualmente limitada em fevereiro de 2047.

14. Fornecedores

2024	2023	
Fornecedores Nacionais	83.236	85.153
Fornecedores Estrangeiros	1.238	2.667
Total	84.474	87.820

A exposição da Companhia para os riscos de moeda relacionada a fornecedores e outras contas a pagar encontram-se divulgadas na Nota explicativa 21.17. **Provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas e depósitos judiciais** a) Composição das provisões para contingências por natureza

2024	2023	
Despesas com pessoal	(40.641)	(40.742)
Remuneração e encargos	(21.068)	(16.320)
Benefícios e outros	(1.609)	(87.052)

Despesas administrativas e gerais

2024	2023	
Despesas de informática	(23.595)	(19.236)
Impostos e taxas governamentais	(16.581)	(24.620)
Provisões Contingências Trabalhistas	(9.339)	18.588
Auditoria e consultoria	(9.239)	(11.097)
Transferência de tecnologia	(8.290)	(7.534)
Impeço e manutenção	(7.469)	(6.948)
Doações e patrocínios	(5.437)	(8.835)
Transporte de empregados	(3.912)	(3.536)
Publicidade, feiras e presentes	(2.640)	(2.646)
Ambientais	(2.974)	(2.127)
Mão de obra terceirizada	(3.322)	(6.845)
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(1.806)	(2.200)
Associações de classe	(2.345)	(1.670)
Predial	(1.609)	(1.253)
Despesas com equipamentos	(1.257)	(1.184)
Materiais diversos	(1.179)	(923)
Aluguel de imóveis	(1.149)	(1.440)
Outras despesas administrativas	(1.806)	(2.200)
Total	(101.511)	(75.311)

20. Despesas e receitas financeiras

2024	2023	
Despesas financeiras	(73.888)	(4.724)
Despesas com juros	(87)	(2.367)
Despesas com financiamentos e carta fiança e outras	(4.145)	(5.409)
IOF	613	(1.567)
Outras despesas financeiras	(77.507)	(14.067)

21. Instrumentos financeiros

2024	2023	
Ativos	56.991	56.991
Passivos	56.991	56.991

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

31/12/2024	Menos de um ano	Entre um e três anos	Entre três e cinco anos	Acima de cinco anos
Total	56.991	56.991	-	-

Passivos financeiros não derivativos

31/12/2024	Menos de um ano	Entre um e três anos	Entre três e cinco anos	Acima de cinco anos
Total	56.991	56.991	-	-

Passivos financeiros derivativos

31/12/2024	Menos de um ano	Entre um e três anos	Entre três e cinco anos	Acima de cinco anos
Total	56.991	56.991	-	-

Recitas financeiras

2024	2023	
Recitas financeiras	56.991	56.991

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

lidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detecta as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e não 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 obtivemos evidência de auditoria apropriada e

Juros recebidos 56.764 49.639

Rendimentos de Aplicações Financeiras 14.236 6.001

PIS/COFINS s/ Receita financeira (8.826) (3.605)

63.174 52.035

Recitas (despesas) de variação cambial

Receita de variação cambial 362.047 76.332

Despesas de variação cambial (237.578) (71.132)

124.469 5.200

Resultado financeiro 110.136 43.167

21. Instrumentos financeiros

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

31/12/2024	Empréstimos e recebíveis	Mensurados ao valor justo por meio do custo amortizado	Passivos mensurados ao custo amortizado	Total
Ativos	-	-	-	-
Caixa e equivalentes de caixa	4	248.661	-	248.661
Empréstimo concedidos	536.872	-	-	536.872
Contas a receber de clientes	7	153.900	-	153.900
Contas a receber - APS	8	22.003	-	22.003
Outros ativos	-	5.718	-	5.718

Ativos

31/12/2024	Empréstimos e recebíveis	Mensurados ao valor justo por meio do custo amortizado	Passivos mensurados ao custo amortizado	Total
Ativos	-	-	-	-
Caixa e equivalentes de caixa	4	248.661	-	248.661
Aplicações financeiras	-	61.923	-	61.923
Contas a receber de clientes	7	153.900	-	153.900
Contas a receber - APS	8	22.003	-	22.003
Outros ativos	-	5.718	-	5.718

Passivos

31/12/2024	Empréstimos e recebíveis	Mensurados ao valor justo por meio do custo amortizado	Passivos mensurados ao custo amortizado	Total
Passivos	-	-	-	-
Fornecedores	-	84.474	-	84.474
Outros passivos	-	84.474	-	84.474

Valor justo de instrumentos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado

31/12/2024	Nível 1	Nível 2	Nível 3	Sub-total	Valor justo das demais categorias de instrumentos financeiros	Total Valor justo	Valor contábil
Ativos	-	-	-	-	-	-	-
Caixa e equivalentes de caixa	-	520.935	-	520.935	-	520.935	520.935
Contas a receber de clientes	-	211.191	-	211.191	-	211.191	211.191
Contas a receber - APS	-	32.556	-	32.556	-	32.556	32.556
Outros ativos	-	2.750	-	2.750	-	2.750	2.750
Passivos	-	767.432	-	767.432	-	767.432	767.432
Fornecedores	-	87.820	-	87.820	-	87.820	87.820
Outros passivos	-	87.820	-	87.820	-	87.820	87.820

Valor justo de instrumentos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado

31/12/2024	Nível 1	Nível 2	Nível 3	Sub-total	Valor justo das demais categorias de instrumentos financeiros	Total Valor justo	Valor contábil
Ativos	-	-	-	-	-	-	-
Caixa e equivalentes de caixa	-	520.935	-	520.935	-	520.935	520.935
Contas a receber de clientes	-	211.191	-	211.191	-	211.191	211.191
Contas a receber - APS	-	32.556	-	32.556	-	32.556	32.556
Outros ativos	-	2.750	-	2.750	-	2.750	2.750
Passivos	-	767.432	-	767.432	-	767.432	767.432
Fornecedores	-	87.820	-	87.820	-	87.820	87.820
Outros passivos	-	87.820	-	87.820	-	87.820	87.820

Passivos

31/12/2024	Nível 1	Nível 2	Nível 3	Sub-total	Valor justo das demais categorias de instrumentos financeiros	Total Valor justo	Valor contábil
Passivos	-	-	-	-	-	-	-
Fornecedores	-	84.474	-	84.474	-	84.474	84.474
Outros passivos	-	84.474	-	84.474	-	84.474	84.474

Valor justo de instrumentos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado

31/12/2024	Nível 1	Nível 2	Nível 3	Sub-total	Valor justo das demais categorias de instrumentos financeiros	Total Valor justo	Valor contábil
Ativos	-	-	-	-	-	-	-
Caixa e equivalentes de caixa	-	520.935	-	520.935	-	520.935	520.935
Contas a receber de clientes	-	211.191	-	211.191	-	211.191	211.191
Contas a receber - APS	-	32.556	-	32.556	-	32.556	32.556
Outros ativos	-	2.750	-	2.750	-	2.750	2.750
Passivos	-	767.432	-	767.432	-	767.432	767.432
Fornecedores	-	87.820	-	87.820	-	87.820	87.820
Outros passivos	-	87.820	-	87.820	-	87.820	87.820

Passivos

31/12/2024	Nível 1	Nível 2	Nível 3	Sub-total	Valor justo das demais categorias de instrumentos financeiros	Total Valor justo	Valor contábil
Passivos	-	-	-	-	-	-	-
Fornecedores	-	84.474	-	84.474	-	84.474	84.474
Outros passivos	-	84.474	-	84.474	-	84.474	84.474

Valor justo de instrumentos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado

31/12/2024	Nível 1	Nível 2	Nível 3	Sub-total	Valor justo das demais categorias de instrumentos financeiros	Total Valor justo	Valor contábil
Ativos	-	-	-	-	-	-	-
Caixa e equivalentes de caixa	-	520.935	-	520.935	-	520.935	520.935
Contas a receber de clientes	-	211.191	-	211.191	-	211.191	211.191
Contas a receber - APS	-	32.556	-	32.556			