

**COMPANHIA DOCAS DO RIO DE JANEIRO**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
(Em milhares de Reais)

<b>ATIVO</b>	Nota	2023	2022
<b>Ativo circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	5	310.909	279.714
Contas a receber de clientes	6	16.902	17.778
Créditos fiscais	7	4.035	4.988
Valores a receber	8	7.645	26.275
Outros ativos	9	618	200
		<b>340.109</b>	<b>328.955</b>
<b>Ativo não circulante</b>			
<b>Realizável a longo prazo</b>			
Valores a receber	8	1.244	56.933
Depósitos judiciais	10	602.912	635.212
Partes relacionadas	11	-	293.215
Créditos fiscais	7	66.542	55.323
Outros ativos	9	59.478	421
		<b>730.176</b>	<b>1.041.104</b>
<b>Propriedade para investimento</b>	12	10.285	14.297
<b>Imobilizado</b>	13	829.936	783.299
		<b>1.570.397</b>	<b>1.838.700</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>1.910.507</b>	<b>2.167.655</b>

**COMPANHIA DOCAS DO RIO DE JANEIRO**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
(Em milhares de Reais)

<b>PASSIVO</b>	Nota	2023	2022
<b>Passivo circulante</b>			(Reapresentado)
Fornecedores	14	39.420	16.308
Obrigações trabalhistas e assistenciais	15	17.916	24.381
Obrigações tributárias	16	204.783	205.422
Obrigações contratuais	17	20.356	16.231
Benefícios pós emprego	18	24.998	24.318
		<b>307.473</b>	<b>286.660</b>
<b>Passivo não circulante</b>			
Obrigações tributárias	16	430.116	504.188
Benefícios pós emprego	18	267.720	258.822
Provisão para contingências	19	2.231.226	1.726.336
Adiant. futuro aumento de capital	20	359.506	326.938
		<b>3.288.568</b>	<b>2.816.284</b>
<b>Patrimônio Líquido</b>			
Capital social	21	2.162.322	2.455.537
Outros resultados abrangentes		65.952	80.112
Prejuízos acumulados		(3.913.808)	(3.470.938)
		<b>(1.685.534)</b>	<b>(935.289)</b>
<b>Total do passivo</b>		<b>1.910.507</b>	<b>2.167.655</b>

**COMPANHIA DOCAS DO RIO DE JANEIRO**  
**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO**  
(Em milhares de Reais)

	Nota	2023	2022 (Reapresentado)
<b>Operações continuadas</b>			
<b>Receita operacional líquida</b>	22	<b>812.865</b>	<b>728.973</b>
Custos da operação	23	(167.546)	(154.838)
<b>Lucro bruto</b>		<b>645.319</b>	<b>574.135</b>
<b>Resultado operacional</b>			
Despesas gerais e administrativas	24	(209.556)	(257.532)
Depreciação	25	(26.256)	(26.485)
Provisões contábeis líquidas	26	(727.955)	(512.105)
Outras receitas operacionais	27	27.786	19.646
Outras despesas operacionais		(534)	(11)
		<b>(936.515)</b>	<b>(776.487)</b>
<b>Resultado operacional antes do resultado financeiro</b>		<b>(291.196)</b>	<b>(202.352)</b>
<b>Resultado financeiro</b>			
Resultado financeiro líquido	28	<b>(61.271)</b>	<b>(101.558)</b>
<b>Resultado antes dos tributos</b>		<b>(352.467)</b>	<b>(303.910)</b>
<b>Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro</b>			
Imposto de renda	29	(66.452)	(36.448)
Contribuição social	29	(23.951)	(13.130)
		<b>(90.403)</b>	<b>(49.578)</b>
<b>Resultado do exercício</b>		<b>(442.870)</b>	<b>(353.488)</b>
<b>Quantidade de Ações</b>		1.076.487.907	1.222.461.484
<b>Prejuízo por milhares de ações do Capital Social</b>		(0,41)	(0,29)

**COMPANHIA DOCAS DO RIO DE JANEIRO**  
**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE**  
(Em milhares de Reais)

	2023	2022
		(Reapresentado)
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>(442.870)</b>	<b>(353.488)</b>
<b>Outros resultados abrangentes</b>	<b>(14.160)</b>	<b>33.627</b>
Ganhos (perdas) atuariais em planos de pensão	(14.160)	33.627
<b>Resultado abrangente do período</b>	<b>(457.030)</b>	<b>(319.861)</b>

**COMPANHIA DOCAS DO RIO DE JANEIRO**  
**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**  
(Em milhares de Reais)

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - 01/01/2023 A 31/12/2023**

Descrição	Capital Social	Outros Resultados	Prejuízos	Totais
		Abrangentes	Acumulados	
Saldos em 31 de dezembro de 2022	2.455.537	80.112	(3.470.938)	(935.289)
Redução de capital	(293.215)	-	-	(293.215)
Ganhos (perdas) atuariais em planos de pensão	-	(14.160)	-	(14.160)
Resultado do exercício	-	-	(442.870)	(442.870)
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>2.162.322</b>	<b>65.952</b>	<b>(3.913.808)</b>	<b>(1.685.534)</b>

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - 01/01/2022 A 31/12/2022**

Descrição	Capital Social	Outros Resultados	Prejuízos	Totais
		Abrangentes	Acumulados	
Saldos em 31 de dezembro de 2021	2.455.537	46.485	(2.877.478)	(375.456)
Efeitos da reapresentação	-	-	(239.972)	(239.972)
Saldos em 1º de janeiro de 2022	2.455.537	46.485	(3.117.450)	(615.428)
Ganhos (perdas) atuariais em planos de pensão	-	33.627	-	33.627
Resultado do exercício	-	-	(353.488)	(353.488)
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>2.455.537</b>	<b>80.112</b>	<b>(3.470.938)</b>	<b>(935.289)</b>

**COMPANHIA DOCAS DO RIO DE JANEIRO**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
(Em milhares de Reais)

	2023	2022 (Reapresentado)
<b>FLUXO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
<b>Fluxo da atividade principal</b>		
Resultado do exercício	<b>(442.870)</b>	<b>(353.488)</b>
(+)/ (-) Ganhos (perdas) atuariais em planos de pensão	(14.160)	33.627
(+) Depreciação e amortização	67.323	67.911
(+) Baixas do imobilizado e propriedades para investimento	4.072	-
(+) Variação monetária de créditos de acionistas	32.568	27.536
(+) Provisão para perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa	1.285	-
(+) Provisão para contingências	504.890	389.252
(+)/ (-) Benefícios pós emprego	9.578	(40.416)
(-) Receitas diferidas	-	(4.691)
<b>Resultado ajustado</b>	<b>162.686</b>	<b>119.731</b>
<b>Variações no ativo</b>		
Contas a receber	(409)	(3.782)
Créditos fiscais	(10.266)	(46.438)
Valores a receber	74.319	4.371
Depósitos judiciais	32.300	(62.111)
Outros ativos	(59.475)	547
<b>Variações no passivo</b>		
Fornecedores	23.112	10.588
Obrigações trabalhistas e assistenciais	(6.465)	10.946
Obrigações tributárias	(74.711)	(59.081)
Obrigações contratuais	4.125	(7.809)
<b>Caixa líquido gerado (aplicado) nas atividades operacionais</b>	<b>145.216</b>	<b>(33.038)</b>
<b>FLUXO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
Imobilizado	(114.021)	(38.943)
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento</b>	<b>(114.021)</b>	<b>(38.943)</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>	<b>31.195</b>	<b>(71.981)</b>
<b>Caixa e equivalentes no início do período</b>	<b>279.714</b>	<b>351.695</b>
<b>Caixa e equivalentes no fim do período</b>	<b>310.909</b>	<b>279.714</b>

**COMPANHIA DOCAS DO RIO DE JANEIRO**  
**DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO**  
(Em milhares de Reais)

	2023	2022 (Reapresentado)
<b>Receitas</b>	<b>1.131.031</b>	<b>800.229</b>
Tarifas portuárias	168.956	104.699
Arrendamentos operacionais e aluguéis	662.818	641.081
Provisão para perdas estimadas	(8.064)	(40.267)
Reversão de provisões	307.321	94.716
<b>Insumos adquiridos de terceiros</b>	<b>(1.077.844)</b>	<b>(683.380)</b>
Materiais, água, energia e serviços de terceiros	(45.129)	(46.538)
Despesas judiciais e provisões para riscos judiciais	(1.019.507)	(553.934)
Outros custos	(13.208)	(82.908)
<b>Valor adicionado bruto produzido pela entidade</b>	<b>53.187</b>	<b>116.849</b>
<b>Depreciação e amortização</b>	<b>(67.323)</b>	<b>(67.912)</b>
<b>Valor adicionado líquido produzido pela entidade</b>	<b>(14.136)</b>	<b>48.937</b>
<b>Valor adicionado recebido em transferência</b>	<b>61.870</b>	<b>63.670</b>
Receitas financeiras	53.528	60.842
Outras	8.342	2.828
<b>Valor adicionado a distribuir</b>	<b>47.734</b>	<b>112.607</b>
<b>Distribuição do valor adicionado</b>	<b>47.734</b>	<b>112.607</b>
<b>Pessoal</b>	<b>251.188</b>	<b>245.809</b>
Remuneração direta (ativos, cedidos e estagiários)	148.407	129.750
Benefícios	39.557	34.098
Benefícios pós-emprego	6	13.693
FGTS	11.328	10.022
INSS	36.842	33.508
Provisões	14.458	24.018
Honorários da diretoria, CONSAD e CONFIS	590	720
<b>Tributos</b>	<b>94.655</b>	<b>57.886</b>
Federais	93.042	55.104
Estaduais	-	87
Municipais	1.613	2.695
<b>Remuneração de capitais de terceiros</b>	<b>144.761</b>	<b>162.400</b>
Despesas financeiras	114.799	162.400
Contratos	29.962	-
<b>Resultado do exercício</b>	<b>(442.870)</b>	<b>(353.488)</b>

**COMPANHIA DOCAS DO RIO DE JANEIRO**  
**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022

**1 – Contexto operacional**

A Companhia Docas do Rio de Janeiro, doravante denominada “PortosRio” ou “Companhia”, com sede na Rua Dom Gerardo, 35 Sala 1001, Centro – Rio de Janeiro – RJ, é uma empresa pública, cuja criação foi autorizada pelo Decreto-Lei nº 794 de 27 de agosto de 1969, constituída sob a forma de sociedade anônima, vinculada ao Ministério da Infraestrutura, regendo-se pela legislação relativa às sociedades por ações, Lei 6.404, de 15 de dezembro de 1976, pela Lei das Estatais, Lei nº 13.303, de 30 de junho de 2016, e, no que lhe for aplicável, pela Lei 12.815, de 5 de junho de 2013, que dispõe sobre a exploração direta e indireta pela União de portos e instalações portuárias e sobre as atividades desempenhadas pelos operadores portuários. A Companhia tem por objeto social realizar, direta ou indiretamente, em harmonia com os planos e programas do Ministério da Infraestrutura, a administração e exploração comercial dos portos organizados e demais instalações portuárias do Estado do Rio de Janeiro.

**Eventos relevantes:**

**a) Melhorias no campo operacional**

Com o objetivo de maximizar a exploração de áreas operacionais a Companhia centrou esforços em 2023 para o desenvolvimento de estudos técnicos e de viabilidade além de grande esforço de prospecção para o arrendamento de terminais de diversas naturezas, seja no porto do Rio de Janeiro, onde se destacam os projetos RDJ06A, RDJ06, RDJ07, RDJ10e RDJ11, bem como no porto de Itaguaí, onde se estuda o arrendamento de dois terminais de granel sólido (TGS2 e TGS3).

Além desses projetos, foram realizadas diversas tratativas com empresas interessadas na criação do centro de excelência em transição energética, com implantação de produção de hidrogênio verde no porto de Itaguaí, que atualmente está em fase de estudo de viabilidade.

Para consecução de sua missão em prover infraestrutura portuária competitiva, a Companhia realizou uma série de investimentos na implantação de facilidades e melhoria de instalações, no qual se destaca a obra em curso de ampliação e modernização do Cais da Gamboa, obra que irá proporcionar a dragagem para -13,5 metros de profundidade, possibilitando assim condições para receber os navios de classe Panamax. Também foi assinado contrato da obra da pavimentação do cais da Gamboa.

Ainda no campo operacional, foi assinado contrato de manutenção e operação da sinalização náutica dos portos sob jurisdição da PortosRio, que possibilitará a manutenção da funcionalidade, integralidade, eficiência e eficácia dos canais de acesso e bacias de evolução dos Portos, nos termos definidos pela NORMAM 17, por força do art. 18 da Lei nº 12.815/2013.

Com vistas ao aprimoramento da gestão portuária no Porto do Rio de Janeiro, a Companhia iniciou a dragagem para receber navios da classe New Panamax de LOA 366 e concluiu a derrocagem realizada

pela ICONIC. No porto de Itaguaí, foi realizada a dragagem de manutenção da bacia de evolução do porto de Itaguaí e do berço 401, pela Companhia Baía de Sepetiba - CPBS.

Nesse aspecto, também foram desenvolvidos projetos buscando maximizar a eficiência das operações no porto de Itaguaí, como estudos para implantação de um canal leve, visando aumentar a produtividade operacional.

## **b) Projetos e infraestrutura terrestre**

A Companhia também deu continuidade ao projeto de implantação do VTMS, com a operação do subsistema de monitoramento ambiental - SMA e a instalação de câmeras térmicas nos portos do Rio de Janeiro e Itaguaí, instalação das câmeras ópticas e termais adquiridas na Hensoldt UK, na base de hidrografia da marinha em Niterói (BHMN) e na ilha rasa, bem como instalação de 01 radar SBS 800-3 da Hensoldt UK, na base de hidrografia da marinha em Niterói (BHMN).

No que se refere à infraestrutura terrestre, no porto do Rio de Janeiro foram finalizadas as obras de iluminação e pavimentação asfáltica da Avenida Rio de Janeiro, garantindo melhor segurança e condições de gestão de tráfego. Nas vias do porto de Itaguaí foram instaladas novas luminárias de LED, com uma economia de energia em torno de 65%.

## **c) Transparência**

A PortosRio recebeu o certificado ouro de transparência no site da Companhia, com um notável índice de 87,82% de aderência aos critérios legais e boas práticas relacionadas, conforme avaliação do Tribunal de Contas da União (TCU). A Companhia destacou-se como a Companhia com o melhor índice de transparência pública entre as autoridades portuárias. A Companhia também recebeu o prêmio "Portos + Brasil" pelo maior crescimento na movimentação de contêineres do país.

### **1.1 Continuidade operacional**

As demonstrações contábeis da Companhia foram preparadas no pressuposto da continuidade normal de suas operações.

Conforme apresentado nos relatórios, a Companhia incorreu, no exercício findo em 31 de dezembro de 2023, em prejuízo no montante de R\$ 442.870 mil (prejuízo de R\$ 353.488 mil em 31 de dezembro de 2022, sendo este prejuízo reapresentado nestas demonstrações contábeis), em especial pela constituição de provisão para contingências judiciais, ora revertido no período findo em 30 de junho de 2023, além de complemento no processo vinculado ao Portus (vide mais informações na nota explicativa nº 3).

Embora a Companhia possua natureza jurídica de empresa pública não sujeita às regras de falência e recuperação de empresas, as suas atividades passaram por um processo de reestruturação operacional e financeira, por meio do qual a Administração tomou medidas que visam o equacionamento dos resultados, otimização de custos e despesas com o objetivo de alcançar o equilíbrio do capital circulante líquido e recuperar a lucratividade das operações.

## 2 – Apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis da Companhia Docas do Rio de Janeiro, inclusive as notas explicativas, estão apresentadas em milhares de reais, exceto quando indicadas de outra forma, e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e Comissão de Valores Mobiliários (CVM).

Na preparação das demonstrações contábeis, a Administração utilizou julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação das práticas contábeis e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas.

## 3 – Reapresentação para fins comparativos

As demonstrações contábeis correspondentes a 31 de dezembro de 2022 e 2021, originalmente divulgadas em 14/03/2023 e 14/03/2022, estão sendo reapresentadas, em conformidade com o Pronunciamento Técnico CPC 23 – Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro e Pronunciamento Técnico CPC 26 (R1) – Apresentação das Demonstrações Contábeis, para melhor refletir as operações da Companhia. Para tanto, a Administração revisou a forma de contabilização e apresentação dos saldos dos demonstrativos.

### COMPANHIA DOCAS DO RIO DE JANEIRO BALANÇO PATRIMONIAL (Em milhares de Reais)

PASSIVO	31 de dezembro de 2022		
	Original	Ajuste	Reapresentado
<b>Passivo circulante</b>			
Fornecedores	16.308	-	16.308
Obrigações trabalhistas e assistenciais	24.381	-	24.381
Obrigações tributárias	205.422	-	205.422
Obrigações contratuais	16.231	-	16.231
Benefícios pós emprego	24.318	-	24.318
	<b>286.660</b>	<b>-</b>	<b>286.660</b>
<b>Passivo não circulante</b>			
Obrigações tributárias	504.188	-	504.188
Benefícios pós emprego	258.822	-	258.822
Provisão para contingências	1.400.645	325.691	1.726.336
Adiant. futuro aumento de capital	326.938	-	326.938
	<b>2.490.593</b>	<b>325.691</b>	<b>2.816.284</b>
<b>Patrimônio líquido</b>			
Capital social	2.455.537	-	2.455.537
Outros resultados abrangentes	80.112	-	80.112
Prejuízos acumulados	(3.145.247)	(325.691)	(3.470.938)
	<b>(609.598)</b>	<b>(325.691)</b>	<b>(935.289)</b>
<b>Total do passivo</b>	<b>2.167.655</b>	<b>-</b>	<b>2.167.655</b>

**COMPANHIA DOCAS DO RIO DE JANEIRO**  
**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO**  
(Em milhares de Reais)

31 de dezembro de 2022

	Original	Ajuste	Reapresentado
<b>Operações continuadas</b>			
<b>Receita operacional líquida</b>	<b>728.973</b>	-	<b>728.973</b>
Custos da operação	(154.838)	-	(154.838)
<b>Lucro bruto</b>	<b>574.135</b>	-	<b>574.135</b>
<b>Resultado operacional</b>			
Despesas gerais e administrativas	(257.532)	-	(257.532)
Depreciação	(26.485)	-	(26.485)
Provisões contábeis líquidas	(426.386)	(85.719)	(512.105)
Outras receitas operacionais	19.646	-	19.646
Outras despesas operacionais	(11)	-	(11)
	<b>(690.768)</b>	<b>(85.719)</b>	<b>(776.487)</b>
<b>Resultado operacional antes do resultado financeiro</b>	<b>(116.633)</b>	<b>(85.719)</b>	<b>(202.352)</b>
<b>Resultado financeiro</b>			
Resultado financeiro líquido	<b>(101.558)</b>	-	<b>(101.558)</b>
<b>Resultado antes dos tributos</b>	<b>(218.191)</b>	<b>(85.719)</b>	<b>(303.910)</b>
<b>Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro</b>			
Imposto de renda	(36.448)	-	(36.448)
Contribuição social	(13.130)	-	(13.130)
	<b>(49.578)</b>	-	<b>(49.578)</b>
<b>Resultado do exercício</b>	<b>(267.769)</b>	<b>(85.719)</b>	<b>(353.488)</b>
<b>Quantidade de Ações</b>	1.222.461.484		1.222.461.484
<b>Prejuízo por milhares de ações do Capital Social</b>	(0,22)		(0,29)

**COMPANHIA DOCAS DO RIO DE JANEIRO**  
**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE**  
(Em milhares de Reais)

31 de dezembro de 2022

	Original	Ajuste	Reapresentado
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>(267.769)</b>	<b>(85.719)</b>	<b>(353.488)</b>
<b>Outros resultados abrangentes</b>	<b>33.627</b>	-	<b>33.627</b>
Ganhos (perdas) atuariais em planos de pensão	33.627	-	33.627
<b>Resultado abrangente do período</b>	<b>(234.142)</b>	<b>(85.719)</b>	<b>(319.861)</b>

**COMPANHIA DOCAS DO RIO DE JANEIRO**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
(Em milhares de Reais)

31 de dezembro de 2022

	Original	Ajuste	Reapresentado
<b>FLUXO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
<b>Fluxo da atividade principal</b>			
Resultado do exercício	<b>(267.769)</b>	<b>(85.719)</b>	<b>(353.488)</b>
(+) Outros resultados abrangentes	33.627	-	33.627
(+) Depreciação e amortização	67.911	-	67.911
(+) Variação monetária de créditos de acionistas	27.536	-	27.536
(+) Provisão para contingências	303.533	85.719	389.252
(+) Benefícios pós emprego	(40.416)	-	(40.416)
(-) Receitas diferidas	(4.691)	-	(4.691)
<b>Resultado ajustado</b>	<b>119.731</b>	<b>-</b>	<b>119.731</b>
<b>Variações no ativo</b>			
Contas a receber	(3.782)	-	(3.782)
Créditos fiscais	(46.438)	-	(46.438)
Valores a receber	4.371	-	4.371
Depósitos judiciais	(62.111)	-	(62.111)
Outros ativos	547	-	547
<b>Variações no passivo</b>			
Fornecedores	10.588	-	10.588
Obrigações trabalhistas e assistenciais	10.946	-	10.946
Obrigações tributárias	(59.081)	-	(59.081)
Obrigações contratuais	(7.809)	-	(7.809)
Empréstimos e Financiamentos	-	-	-
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades operacionais</b>	<b>(33.038)</b>	<b>-</b>	<b>(33.038)</b>
<b>FLUXO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>			
Imobilizado	(38.943)	-	(38.943)
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento</b>	<b>(38.943)</b>	<b>-</b>	<b>(38.943)</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>	<b>(71.981)</b>	<b>-</b>	<b>(71.981)</b>
<b>Caixa e equivalentes no início do período</b>	<b>351.695</b>	<b>-</b>	<b>351.695</b>
<b>Caixa e equivalentes no fim do período</b>	<b>279.714</b>	<b>-</b>	<b>279.714</b>

**COMPANHIA DOCAS DO RIO DE JANEIRO**  
**DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO**  
(Em milhares de Reais)

	31 de dezembro de 2022		
	Original	Ajuste	Reapresentado
<b>Receitas</b>	<b>800.229</b>	-	<b>800.229</b>
Tarifas portuárias	104.699	-	104.699
Arrendamentos operacionais e aluguéis	641.081	-	641.081
Provisão para perdas estimadas	(40.267)	-	(40.267)
Reversão de provisões	94.716	-	94.716
<b>Insumos adquiridos de terceiros</b>	<b>(597.661)</b>	<b>(85.719)</b>	<b>(683.380)</b>
Materiais, água, energia e serviços de terceiros	(46.538)	-	(46.538)
Despesas judiciais e provisões para riscos judiciais	(468.215)	(85.719)	(553.934)
Outros custos	(82.908)	-	(82.908)
<b>Valor adicionado bruto produzido pela entidade</b>	<b>202.568</b>	<b>(85.719)</b>	<b>116.849</b>
<b>Depreciação e amortização</b>	<b>(67.912)</b>	-	<b>(67.912)</b>
<b>Valor adicionado líquido produzido pela entidade</b>	<b>134.656</b>	<b>(85.719)</b>	<b>48.937</b>
<b>Valor adicionado recebido em transferência</b>	<b>63.670</b>	-	<b>63.670</b>
Receitas financeiras	60.842	-	60.842
Outras	2.828	-	2.828
<b>Valor adicionado a distribuir</b>	<b>198.326</b>	<b>(85.719)</b>	<b>112.607</b>
<b>Distribuição do valor adicionado</b>	<b>198.326</b>	<b>(85.719)</b>	<b>112.607</b>
<b>Pessoal</b>	<b>245.809</b>	-	<b>245.809</b>
Remuneração direta (ativos, cedidos e estagiários)	129.750	-	129.750
Benefícios	34.098	-	34.098
Benefícios pós-emprego	13.693	-	13.693
FGTS	10.022	-	10.022
INSS	33.508	-	33.508
Provisões	24.018	-	24.018
Honorários da diretoria, CONSAD e CONFIS	720	-	720
<b>Tributos</b>	<b>57.886</b>	-	<b>57.886</b>
Federais	55.104	-	55.104
Estaduais	87	-	87
Municipais	2.695	-	2.695
<b>Remuneração de capitais de terceiros</b>	<b>162.400</b>	-	<b>162.400</b>
Despesas financeiras	162.400	-	162.400
Contratos	-	-	-
<b>Resultado do exercício</b>	<b>(267.769)</b>	<b>(85.719)</b>	<b>(353.488)</b>

### 3.1 Provisão para contingências cíveis

Trata-se de complemento no processo cível nº 0105594-59.2004.8.19.0001 – em trâmite na 21ª Vara Cível da Comarca da Capital, desde 10 de setembro de 2004 movido pelo Portus, no qual há uma decisão desfavorável a Companhia no montante de R\$ 1.457.176.512,72 (um bilhão, quatrocentos e cinquenta e sete milhões, cento e setenta e seis mil, quinhentos e doze reais e setenta e dois centavos).

Considerando o relato, os saldos contábeis de 31/12/2023 deste referido processo estão suportados por esta decisão, sendo que os efeitos contábeis foram segregados, parte no ano de 2023 e o restante nos anos anteriores conforme demonstrativos contábeis reapresentados e tabela abaixo:

Descrição	Em R\$ mil		
	Saldo inicial em 2021	Ajustes	Saldo final em 2022
Processo cível nº 0105594-59.2004.8.19.0001 – Portus	556.229	239.972	796.201
Descrição	Saldo inicial em 2022	Ajustes	Saldo final em 2022
Processo cível nº 0105594-59.2004.8.19.0001 - Portus	796.201	85.719	881.920
<b>Totais</b>		<b>325.691</b>	

Cabe destacar que inicialmente os valores deste referido processo estavam suportados por cálculo de perito contábil contratado pela Companhia (R\$ 556.229 mil até 30/09/2023 (R\$ 556.229 mil em 2022).

## 4 – Principais políticas contábeis

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas informações contábeis estão definidas abaixo e estão detalhadas em notas explicativas específicas.

### 4.1 Apuração do resultado

O resultado é apurado em conformidade com o regime contábil de competência entre exercícios, sendo que a receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela prestação dos serviços (tarifas portuárias) e arrendamento de áreas portuárias, apresentada líquida dos impostos. A Companhia reconhece a receita quando o valor pode ser mensurado com segurança e quando seja provável que benefícios econômicos futuros fluam para a Companhia e, ainda, quando critérios específicos tiverem sido atendidos para cada uma das atividades da Companhia.

### 4.2 Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes incluem dinheiro em caixa, saldos bancários e aplicações financeiras de

curto prazo, de risco insignificante de mudança de valor e de alta liquidez.

### 4.3 Instrumentos financeiros

#### (i) Ativos financeiros

##### **a) Reconhecimento inicial e mensuração**

Os ativos financeiros são classificados como ativos financeiros a valor justo por meio do resultado ou empréstimos e recebíveis. A Companhia determina a classificação dos seus ativos financeiros no momento do seu reconhecimento inicial, quando ele se torna parte das disposições contratuais do instrumento.

Ativos financeiros são reconhecidos inicialmente ao valor justo, acrescidos, no caso de investimentos não designados a valor justo por meio do resultado, dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à aquisição do ativo financeiro. Os ativos financeiros da Companhia incluem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber de clientes e valores a receber.

##### **b) Mensuração subsequente**

A mensuração subsequente de ativos financeiros depende da sua classificação, que pode ser da seguinte forma:

##### **Ativos financeiros a valor justo por meio do resultado**

Ativos financeiros a valor justo por meio do resultado incluem ativos financeiros mantidos para negociação e ativos financeiros designados no reconhecimento inicial a valor justo por meio do resultado. Ativos financeiros são classificados como mantidos para negociação se forem adquiridos com o objetivo de venda no curto prazo. Ativos financeiros a valor justo por meio do resultado são apresentados no balanço patrimonial a valor justo, com os correspondentes ganhos ou perdas reconhecidas na demonstração do resultado.

##### **Empréstimos e recebíveis**

Empréstimos e recebíveis são ativos financeiros não derivativos, com pagamentos fixos ou determináveis, não cotados em um mercado ativo. Após a mensuração inicial, esses ativos financeiros são contabilizados ao custo amortizado, utilizando o método de juros efetivos (taxa de juros efetiva), menos perda por redução ao valor recuperável. O custo amortizado é calculado levando em consideração qualquer desconto ou “prêmio” na aquisição e taxas ou custos incorridos. A amortização do método de juros efetivos é incluída na linha de receita financeira na demonstração de resultado. As perdas por redução ao valor recuperável são reconhecidas como despesa financeira no resultado.

##### **c) Baixa**

Um ativo financeiro (ou, quando for o caso, uma parte de um ativo financeiro ou parte de um grupo de ativos financeiros semelhantes) é baixado quando:

- Os direitos de receber fluxos de caixa do ativo expirarem;

- A Companhia transfere os seus direitos de receber fluxos de caixa do ativo ou assume uma obrigação de pagar integralmente os fluxos de caixa recebidos, sem demora significativa, a um terceiro, por força de um acordo de “repasse”;
- A Companhia transfere, substancialmente, todos os riscos e benefícios do ativo;
- A Companhia não transfere nem retém substancialmente todos os riscos e benefícios relativos ao ativo, mas transfere o controle sobre o ativo.

## **(ii) Redução ao valor recuperável de ativos financeiros**

A Companhia avalia, nas datas do balanço, se há alguma evidência objetiva que determine se o ativo financeiro ou grupo de ativos financeiros não é recuperável.

Um ativo financeiro ou grupo de ativos financeiros é considerado como não recuperável se, e somente se, houver evidência objetiva de ausência de recuperabilidade como resultado de um ou mais eventos que tenham acontecido depois do reconhecimento inicial do ativo (“um evento de perda” incorrida) e este evento de perda tenha impacto no fluxo de caixa futuro estimado do ativo financeiro ou da Companhia.

## **(iii) Passivos financeiros**

### **a) Reconhecimento inicial e mensuração**

Os passivos financeiros são classificados na categoria de empréstimos e financiamentos. A Companhia determina a classificação dos seus passivos financeiros no momento do seu reconhecimento inicial.

Passivos financeiros são inicialmente reconhecidos a valor justo e, no caso de empréstimos e financiamentos, são acrescidos do custo da transação diretamente relacionado.

Os passivos financeiros incluem contas a pagar a fornecedores, obrigações contratuais e outras contas a pagar.

### **b) Mensuração subsequente**

A mensuração subsequente dos passivos financeiros depende da sua classificação, que pode ser da seguinte forma:

#### **Empréstimos e financiamentos**

Após reconhecimento inicial, empréstimos e financiamentos sujeitos a juros são mensurados subsequentemente pelo custo amortizado, utilizando o método da taxa de juros efetivos. Ganhos e perdas são reconhecidos na demonstração do resultado no momento da baixa dos passivos, bem como durante o processo de amortização pelo método da taxa de juros efetivos.

#### **c) Baixa**

Um passivo financeiro é baixado quando:

- A obrigação é revogada, cancelada ou quando expirar;

- Quando for substituído por outro do mesmo mutuante com termos substancialmente diferentes;
- Quando os termos de um passivo existente forem significativamente de um novo passivo, sendo a diferença nos correspondentes valores contábeis reconhecida na demonstração do resultado.

#### **4.4 Contas a receber de clientes**

As contas a receber de clientes referem-se aos recebíveis do ativo circulante, sendo os valores faturados correspondentes ao preço da tarifa vigente na data da prestação dos serviços e, no caso de arrendamento de áreas, pelos valores contratados. No saldo de contas a receber estão incluídos todos os serviços prestados e todas as receitas com arrendamentos até a data do encerramento do exercício.

##### **Reconhecimento das perdas estimadas de créditos de liquidação duvidosa (PECLD)**

Do total de contas a receber, a Companhia deduz as perdas estimadas com crédito de liquidação duvidosa (PECLD) correspondendo à diferença entre o valor contábil e o valor recuperável. O prazo médio de recebimento das contas a receber é de 30 dias, prazo considerado como parte das condições comerciais normais e inerentes às operações da Companhia. As PECLD's são constituídas em montantes considerados suficientes pela Administração para cobrir as possíveis perdas na realização destes créditos.

#### **4.5 Créditos fiscais**

Correspondem aos saldos credores de Pasep, Cofins, Imposto de Renda e Contribuição Social a serem utilizados para futuras compensações, além do imposto de renda sobre aplicações financeiras.

#### **4.6 Depósitos judiciais**

Correspondem a valores bloqueados e valores dados em garantia em processos de cobrança, os quais a Companhia mantém discussão judicial acerca dos valores envolvidos e sua exigibilidade.

#### **4.7 Propriedade para investimento**

Propriedades mantidas para auferir receita de aluguel ou para valorização de capital e não para venda no curso normal dos negócios, fornecimento de serviços ou para propósitos administrativos. As propriedades são mensuradas pelo custo no reconhecimento inicial.

#### **4.8 Imobilizado**

O imobilizado é registrado pelo valor de custo, o qual é formado pelo custo de aquisição, formação ou construção, adicionados os juros e demais encargos financeiros incorridos durante a construção ou desenvolvimento de projetos, líquido de depreciação.

**a) Teste de recuperabilidade – Impairment**

Estudos externos provaram a recuperabilidade de todos os ativos das quatro unidades geradoras de caixa: UGC Porto do Rio de Janeiro, UGC Porto de Itaguaí, UGC Porto de Niterói e UGC Porto de Angra dos Reis. Estes provaram também que não houve indícios de perda por desvalorização.

A responsabilidade pelos estudos é da empresa Staff Auditoria & Assessoria, contratada por meio do instrumento nº 54/2022, cujo objeto é a “prestação dos serviços de avaliação patrimonial com fundamentação técnica para determinação do valor recuperável dos ativos (impairment test), revisões de vida útil e de valor residual”.

**b) Vida útil**

A depreciação é calculada segundo o método linear, com base em taxas que contemplam a vida útil-econômica estimada para cada classe de bens.

O Imobilizado está segregado nos seguintes grupos, segundo o Manual de Contas das Autoridades Portuárias, instituído pela Portaria nº 57, de 8 de março de 2016, da ANTAQ, e possui as seguintes taxas anuais de depreciação:

<b>Bens em operação</b>			
<b>Contas</b>	<b>Taxas anuais</b>	<b>Contas</b>	<b>Taxas anuais</b>
Dragagem	Entre 10% e 20%	Pátios	Entre 4% e 10%
Sinalização	Entre 10% e 20%	Armazéns	4%
Proteção marítima	2%	Silo	4%
Berço e cais	Entre 2% e 4%	Guindaste	4%
Estacionamento	4%	Ship Loader	5%
Vias internas	4%	Empilhadeira	5%
Linha férrea	4%		

<b>Bens da administração</b>			
<b>Contas</b>	<b>Taxas anuais</b>	<b>Contas</b>	<b>Taxas anuais</b>
Terrenos	Não deprecia	Equip. de informática	Entre 10% e 20%
Edificações	Entre 4% e 5%	Sistemas aplicativos	Entre 10% e 50%
Instalações	Entre 2% e 10%	Mobiliário	Entre 3% e 20%
Máquinas e equipamentos <sup>e</sup>	Entre 10% e 20%	Veículos	12%

**Bens em operação:** registram os itens de propriedade da Companhia que são utilizados nas atividades operacionais.

**Bens da administração:** registram os itens utilizados na atividade administrativa.

**Imobilizado em andamento:** registram os itens que ainda estão operando.

#### **4.9 Fornecedores e prestadores de serviços**

As contas a pagar aos fornecedores e prestadores de serviços são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso das atividades operacionais e estão reconhecidas inicialmente ao valor justo, que corresponde ao valor da fatura e subsequentemente ao custo amortizado.

#### **4.10 Obrigações trabalhistas, assistenciais, tributárias e contratuais**

As obrigações trabalhistas, assistenciais, tributárias e contratuais foram atualizadas até a data do balanço.

#### **4.11 Benefícios pós emprego**

Os benefícios concedidos a empregados e seus beneficiários, em especial os planos de aposentadoria e pensão junto ao PORTUS – Instituto de Seguridade Social, decorrem de termos de confissões de dívidas e de cálculos atuariais.

#### **4.12 Provisões, ativos e passivos contingentes**

As provisões são reconhecidas quando: (i) a Companhia tem uma obrigação presente como resultado de evento passado; (ii) é provável que uma saída de recursos que incorporam benefícios econômicos será necessária para liquidar a obrigação, e (iii) o valor da obrigação possa ser estimado de forma confiável.

Os ativos contingentes não são reconhecidos e são objeto de divulgação em notas explicativas quando a entrada de benefícios econômicos for tida como provável. Caso a entrada de benefícios econômicos seja praticamente certa, o ativo relacionado deixa de ser um ativo contingente e é efetuado o seu reconhecimento.

Os passivos contingentes são reconhecidos quando são considerados como de perda provável pela área jurídica da Companhia e divulgados em nota explicativa quando são classificados como de perda possível em atendimento ao Pronunciamento Técnico CPC 25 – Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes.

Para fins de apresentação das informações contábeis, a provisão não é demonstrada líquida dos depósitos judiciais.

#### **4.13 Imposto de Renda e Contribuição Social**

A despesa do imposto de renda e da contribuição social são apropriadas na demonstração do resultado, exceto quando estiverem relacionadas com itens reconhecidos diretamente no patrimônio líquido. Os encargos de imposto de renda e contribuição social, correntes e diferidos, são calculados com base nas leis tributárias vigentes.

#### **4.14 Tributos sobre receitas**

As receitas tarifárias e de arrendamento de áreas estão sujeitas à incidência do Pasep – Programa de Formação do Patrimônio do Servidor Público e da Cofins – Contribuição para Financiamento da Seguridade Social, pelo regime de competência, calculadas pelas alíquotas de 1,65% e 7,60%, respectivamente. Esses tributos são apurados pelo regime da não cumulatividade e os créditos decorrentes da não cumulatividade são apresentados como conta redutora da respectiva despesa que ensejou o crédito.

Sobre as receitas tarifárias há incidência do ISS – Imposto sobre Serviços a alíquota de 5%, apurado e recolhido para o município onde são prestados os serviços (Itaguaí).

#### **4.15 Receita operacional**

A receita é mensurada quando seu valor pode ser mensurado de maneira confiável, sendo provável que os benefícios econômicos futuros serão transferidos para a Companhia, os custos incorridos na transação possam ser mensurados e os riscos e benefícios foram transferidos e assumidos pelo tomador do serviço. Uma receita não é reconhecida se há uma incerteza significativa na sua realização.

##### **a) Tarifas portuárias**

As receitas tarifárias são registradas com base na utilização de cais público, por atracação de navios de carga e passageiros, movimentação de cargas e passageiros, fundeio, utilização do canal de acesso aquaviário, utilização de estrutura terrestre, armazenagem e utilização de equipamentos. A receita é reconhecida quando existe evidência convincente de que os riscos e benefícios inerentes aos serviços foram transferidos para o usuário, sendo provável que os benefícios econômicos associados às transações fluirão para a Companhia e o valor da receita puder ser mensurado com confiabilidade.

##### **b) Receitas de arrendamento**

As receitas de arrendamento são registradas com base em contratos de arrendamento operacionais de áreas primárias dos portos e são calculadas por meio da movimentação de carga e de passageiros e do preço do arrendamento, cobrado independentemente da movimentação, conforme a particularidade de cada contrato. A receita é reconhecida quando existe evidência convincente acerca da remuneração do contrato e da movimentação, atestada pela fiscalização dos contratos.

##### **c) Receita de juros**

Para todos os instrumentos financeiros avaliados ao custo amortizado e ativos financeiros que rendem juros, a receita financeira é contabilizada utilizando-se a taxa de juros efetiva, que desconta exatamente os pagamentos e/ou os recebimentos futuros estimados de caixa ao longo da vida estimada do instrumento financeiro ou em um período de tempo mais curto,

quando aplicável, ao valor contábil líquido do ativo ou passivo financeiro. A receita de juros é incluída na rubrica receitas financeiras, da demonstração de resultado.

De acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 47 – Receita de contrato com cliente, a receita é reconhecida à medida em que seja altamente provável que não ocorra uma reversão significativa de valor da receita acumulada.

## 5 – Caixa e equivalentes de caixa

Representam depósitos bancários disponíveis e aplicações financeiras de curto prazo com alta liquidez (Operações Compromissadas – CAC), vencíveis em até doze meses, contados da data da contratação original, prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e com risco insignificante de mudança de valor.

	31/12/2023	31/12/2022
Saldo Banco do Brasil	87	99
Investimentos em renda fixa	310.822	279.615
<b>Totais</b>	<b>310.909</b>	<b>279.714</b>

## 6 – Contas a receber de clientes

As contas a receber a vencer são realizáveis no prazo médio de 30 dias, não sendo relevante o ajuste ao valor presente. Os valores registrados são:

	31/12/2023			31/12/2022		
	Bruto	(PECLD)	Líquido	Bruto	(PECLD)	Líquido
Porto do Rio	191.506	(178.576)	12.930	194.220	(179.550)	14.670
Porto de Itaguaí	3.276	(167)	3.109	1.716	(213)	1.503
Porto de Niterói	4.903	(4.056)	847	4.500	(3.395)	1.105
Porto de Angra	1.691	(1.675)	16	531	(31)	500
<b>Totais</b>	<b>201.376</b>	<b>(184.474)</b>	<b>16.902</b>	<b>200.967</b>	<b>(183.189)</b>	<b>17.778</b>

Abaixo, segue a movimentação das Perdas Estimadas em Créditos de Liquidação Duvidosa (PECLD):

Movimentação da PECLD	31/12/2023	31/12/2022
<b>Saldo inicial</b>	<b>(183.189)</b>	<b>(177.434)</b>
(+) Adições	(8.068)	(42.554)
(-) Reversões	6.783	36.799
<b>Saldo final</b>	<b>(184.474)</b>	<b>(183.189)</b>

## 7 – Créditos fiscais

O detalhamento dos créditos tributários está composto abaixo:

	Circulante		Não circulante	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Imposto de Renda	2.110	3.140	51.160	42.019
Contribuição Social	-	311	15.382	13.304
Pasep	457	384	-	-
Cofins	1.468	1.153	-	-
<b>Totais</b>	<b>4.035</b>	<b>4.988</b>	<b>66.542</b>	<b>55.323</b>

Os valores no ativo circulante referem-se a créditos de Imposto de Renda, Contribuição Social, Pasep e Cofins, bem como do Imposto de Renda sobre rendimentos de aplicações financeiras.

Os montantes registrados no ativo não circulante são relativos ao saldo negativo de Imposto de Renda e de Contribuição Social, referente aos exercícios de 2021 e 2022, os quais vem sendo atualizados pela taxa Selic. Na presente data, estes montantes não possuem expectativa de realização, por conta dos trâmites operacionais internos e aqueles exigidos pela Receita Federal, os quais causam atrasos na utilização dos referidos créditos.

## 8 – Valores a receber

Os grupos valores a receber, do ativo circulante e do ativo não circulante, estão compostos da seguinte maneira:

	Circulante		Não circulante	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Município do Rio de Janeiro	-	7.516	-	50.331
Acordos – créditos a receber	5.360	13.085	1.244	6.602
Empregados cedidos a outros órgãos	1.874	1.685	-	-
Outros valores a receber	411	3.989	-	-
<b>Totais</b>	<b>7.645</b>	<b>26.275</b>	<b>1.244</b>	<b>56.933</b>

**Município do Rio de Janeiro:** compreende o saldo a receber referente à indenização por desapropriação administrativa de imóveis de titularidade da Companhia, nos termos do Decreto Presidencial não numerado, de 10 de setembro de 2013, o qual autorizou o Município a declarar de utilidade pública o domínio público dos imóveis pertencentes à Companhia, destinados à implantação da urbanização da área portuária. Os valores foram reclassificados para a conta Títulos em Cobrança Judicial.

**Acordos – créditos a receber:** compreende o saldo de acordos de confissão de dívidas firmados com clientes, sendo os mais relevantes: Triunfo Logística, Pennant Serviços Marítimos e Prestomar Serviços Marítimos.

**Empregados cedidos a outros órgãos:** compreende o saldo a receber referente às cessões onerosas de empregados do quadro da Companhia a diversos órgãos e entidades públicos. Atualmente, os órgãos cessionários são: Advocacia Geral da União – AGU, Agência Nacional de Transportes Aquaviários – ANTAQ, Agência Nacional de Transportes Terrestres – ANTT, Departamento Nacional de Infraestrutura de Transportes – DNIT, Ministério da Infraestrutura – MINFRA e Universidade Federal Rural do Rio de Janeiro – UFRRJ. A variação indica o recebimento de títulos em atraso.

## 9 – Outros ativos

Os grupos outros ativos, do ativo circulante e do ativo não circulante, estão compostos da seguinte maneira:

	Circulante		Não Circulante	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Despesas antecipadas	547	127	-	-
Adiantamentos	9	10	-	-
Crédito com o Museu do Amanhã	-	-	17.780	17.780
Títulos em cobrança judicial	-	-	68.381	9.326
Outros valores	62	63	423	421
(PECLD)	-	-	(27.106)	(27.106)
<b>Totais</b>	<b>618</b>	<b>200</b>	<b>59.478</b>	<b>421</b>

Compõem as **Despesas Antecipadas** os seguros, o vale transporte e o IPTU.

O grupo dos **Adiantamentos** é formado pelo 13º salário e pelo adiantamento para suprimento de fundos.

O **Crédito com o Museu do Amanhã** decorre do contrato de concessão de direito real de uso nº 004/2010, firmado com o Município do Rio de Janeiro, no qual a Companhia concedeu o Molhe Oscar Weinschenck, conhecido como Píer Mauá, para a construção do museu.

Os valores classificados na conta **Títulos em Cobrança Judicial** representam as seguintes ações:

0019289-69.2004.8.19.0002 – Município de Niterói – Ação de despejo

5001047-89.2018.4.02.5111 – Prefeitura de Angra dos Reis – Desapropriação

5036374-91.2019.4.02.5101 – Trans Vigo Serviços Marítimos – Cobrança

5098089-37.2019.4.02.5101 – Companhia de Desenvolvimento Urbano da Região Portuária – Cobrança

5054112-24.2021.4.02.5101 – Ponto Filmes – Ação de despejo com cobrança

O valor de R\$ 59.055 mil, relativo à Companhia de Desenvolvimento Urbano da Região Portuária – CDURP, foi reclassificado da rubrica valores a receber, no 2º trimestre de 2023. Para o encerramento do exercício de 2023, cabe destacar que considerando que o Ente Federativo se encontrava inadimplente, o saldo devedor foi objeto de encontro de contas, aprovado pela Diretoria Executiva, em sua 2643ª reunião, de 19 de dezembro de 2023, e aprovado pelo Conselho de Administração, por meio

da Deliberação nº 196/2023/CONSAD/CDRJ, em sua 865ª reunião, de 27 de dezembro de 2023. O referido encontro de contas foi assinado no mês de janeiro de 2024.

A Companhia constituiu PECLD para o crédito do Museu do Amanhã e todos os valores em cobrança judicial, exceto quanto à CDURP, visto que foi assinado um encontro de contas entre o Município do Rio de Janeiro e a Companhia, contudo, ainda está aguardando homologação.

## 10 – Depósitos judiciais

Representam ativos restritos da Companhia e estão relacionados a quantias depositadas e mantidas em juízo até a solução dos respectivos litígios. Os valores dos depósitos judiciais visam garantir o recurso da sentença judicial. A natureza dos depósitos está segregada abaixo:

	31/12/2023	31/12/2022
Ações judiciais – leasing	247.436	247.436
Bloqueios em conta corrente	173.750	165.168
Ações judiciais - Portus	26.167	32.182
Recursos interpostos	18.340	17.108
Ações judiciais – VPNI	2.769	40.947
Outras ações judiciais	134.450	132.371
<b>Totais</b>	<b>602.912</b>	<b>635.212</b>

**Ações judiciais – leasing:** são valores de penhoras na receita da Companhia para garantia dos seguintes processos:

0190316-36.1998.8.19.0001 – 11ª Vara Cível do Rio de Janeiro

0102697-82.2009.8.19.0001 – 19ª Vara Cível do Rio de Janeiro

0044608-27.1994.4.02.5101 – 3ª Vara Federal da Seção Judiciária do Rio de Janeiro

0005985-83.1997.4.02.5101 – 3ª Vara Federal da Seção Judiciária do Rio de Janeiro

**Bloqueios em conta corrente:** são relativos a diversas ações trabalhistas, cíveis e tributárias, com pedido de penhora judicial nas contas bancárias em que a Companhia possui junto ao Banco do Brasil, e na Caixa Econômica Federal.

**Ações judiciais – Portus:** são referentes a depósitos judiciais, nos autos dos seguintes processos: 0105594-59.2004.8.19.0001, da 21ª Vara Cível do Rio de Janeiro, e 0002173-66.2013.8.19.0024, da 1ª Vara Cível da Comarca de Itaguaí.

**Recursos interpostos:** registra os pagamentos de interposição de recursos ordinários, embargos de declaração, recurso de revista, agravo de instrumento, agravo interno e demais medidas jurídicas de interesse da Companhia.

**Ações judiciais – VPNI:** compreendem os depósitos judiciais no processo 0100626-70.2017.5.01.0004, em trâmite na 4ª Vara do Trabalho do Rio de Janeiro, relativo à rubrica salarial denominada VPNI – Vantagem Pessoal Nominal Individual. A Companhia obteve decisão favorável quanto à extinção da ação e a consequente liberação de grande parte dos recursos bloqueados durante o exercício de 2023.

**Outras ações judiciais:** compreendem os depósitos judiciais nos demais processos cíveis, trabalhistas e tributários.

### **11 – Partes relacionadas**

A Companhia mantinha recursos em conta específica pertencente ao Sistema Integrado de Administração Financeira – SIAFI. Entretanto, por solicitação de sua controladora, foram devolvidos os montantes de R\$ 279.900 mil e R\$ 13.315 mil aos cofres do Governo Federal, em 2014 e 2015, respectivamente. A Assembleia Geral Ordinária de 28 de abril de 2023 deliberou pela descapitalização dos recursos, regularizando a situação do Realizável a Longo Prazo, que estava superavaliado.

### **12 – Propriedade para investimento**

Trata-se de 48 (quarenta e oito) itens patrimoniais distribuídos entre 30 (trinta) imóveis externos (edificações e terrenos) de propriedade da Companhia, mantidos para auferir aluguel ou para valorização de capital ou para ambas, registrados pelo valor de aquisição (custo histórico).

Segundo laudos de determinação de valor de mercado, observados os métodos de análise e de avaliação empregados, com considerações feitas aos bens em estudo quanto às suas características, estado de conservação e manutenção, os imóveis registrados em Propriedade para investimento foram avaliados em R\$ 1.558.858 mil (R\$ 1.166.501 mil em 2022).

### **13 – Imobilizado**

O ativo imobilizado está assim composto:

Bens	Valor contábil em 01/01/2023			Movimentação janeiro a dezembro de 2023				Líquido
	Bruto	Dep.	Líquido	Adições	Baixas	Transf.	Dep.	
Operação	921.080	(320.841)	600.239	4.877	(35)	8.353	(62.240)	551.194
Administração	176.006	(54.377)	121.629	5.285	(31)	5.392	(5.083)	127.192
Andamento	63.946	(2.515)	61.431	100.320	-	(10.201)	-	151.550
<b>Totais</b>	<b>1.161.032</b>	<b>(377.733)</b>	<b>783.299</b>	<b>110.482</b>	<b>(66)</b>	<b>3.544</b>	<b>(67.323)</b>	<b>829.936</b>

O imobilizado é registrado pelo valor de custo, o qual é formado pelo custo de aquisição, formação ou construção, adicionados os juros e demais encargos financeiros incorridos durante a construção ou desenvolvimento de projetos, líquido de depreciação.

As adições no grupo Obras em Andamento são referentes ao contrato 06/2022 – obras de ampliação e modernização do Cais da Gamboa, firmado com o Consórcio Porto Rio 1, no valor global, em torno de R\$ 133.000 mil, bem como serviços de dragagem no Cais da Gamboa referente ao contrato 47/2022, no valor global em torno de R\$ 163.000 mil.

#### 14 – Fornecedores

Trata-se do saldo (a vencer) a pagar aos fornecedores de bens e serviços, bem como outras contas a pagar tendo como prazo médio de pagamento de 30 (trinta) dias.

	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Fornecedores	39.013	16.308
Outras contas a pagar	407	-
<b>Totais</b>	<b>39.420</b>	<b>16.308</b>

Uma das principais variações no exercício é a contratação de serviços de dragagem no Cais da Gamboa referente ao contrato n° 47/2022, no valor global em torno de R\$ 163.000 mil, bem como aumento no valor da medição do contrato n° 06/2022 – obras de ampliação e modernização do Cais da Gamboa, firmado com o Consórcio Porto Rio 1, no valor global, em torno de R\$ 133.000 mil.

#### 15 – Obrigações trabalhistas e assistenciais

O grupo contém as remunerações a empregados, diretores, conselheiros, membros do comitê de auditoria, estagiários e jovens aprendizes, com os respectivos encargos; os valores a serem recolhidos a título de pensão alimentícia; e as consignações descontadas em folha, tais como contribuição para sindicatos e associações de classe, empréstimos bancários, plano funeral, etc.

	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Remunerações	892	8.515
Consignações	293	246
Mesada judicial	58	173
Provisões e encargos	16.673	15.447
<b>Totais</b>	<b>17.916</b>	<b>24.381</b>

A rubrica de remunerações reduziu em função da mudança do critério de pagamento dos salários, que na data-base de 31/12/2023 foi pago no mesmo mês de competência.

#### 16 – Obrigações tributárias

As obrigações tributárias possuem a seguinte composição:

	<b>Circulante</b>		<b>Não Circulante</b>	
	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
IPTU	14.695	14.695	-	-
ISS	494	89	3.331	2.958
Parcelamentos	119.975	130.163	426.785	501.230

Pasep/Cofins	9.940	5.053	-	-
IR e CSLL	16.101	12.887	-	-
INSS/FGTS	6.521	5.096	-	-
ATP	-	6.820	-	-
Taxa de ocupação	33.322	29.550	-	-
Outros	3.735	1.069	-	-
<b>Totais</b>	<b>204.783</b>	<b>205.422</b>	<b>430.116</b>	<b>504.188</b>

O saldo de **IPTU** a recolher é referente a 109 (cento e nove) débitos inscritos em Dívida Ativa, do Município do Rio de Janeiro, relativos aos exercícios de 2008 a 2019.

O **ISS** registrado no passivo circulante refere-se ao valor mensal do tributo a ser recolhido ao Município de Itaguaí – RJ. O registrado no passivo não circulante é relativo à execução fiscal, também do Município de Itaguaí, em trâmite na 3ª Vara de Execução Fiscal do Rio de Janeiro, pelo não recolhimento do tributo no exercício de 2002.

Os **Parcelamentos** compreendem quatro modalidades do Programa Especial de Regularização Tributária – PERT, cuja adesão ocorreu em 14 de novembro de 2017, sendo: um parcelamento ordinário de débitos previdenciários, de 28 de maio de 2018; dois parcelamentos de Pasep e Cofins, aderidos em 13 de julho de 2018, e três acordos com a PGFN – Negócio Jurídico Processual, assinados em 29 de maio de 2019, 21 de outubro de 2020 e 29 de abril de 2021.

O grupo **Pasep/Cofins** representa contribuições correntes sobre o faturamento mensal, as quais vêm sendo recolhidas dentro de seus respectivos vencimentos.

O saldo de **IR e CSLL** compreende os valores do imposto de renda retido em folha de pagamento, além dos tributos apurados sobre o Lucro Real.

O grupo **INSS/FGTS** representa contribuições correntes sobre a folha de pagamento mensal, as quais vêm sendo recolhidas dentro de seus respectivos vencimentos.

O **ATP** – Adicional de Tarifa Portuária, instituído pela Lei nº 7.700, de 21 de dezembro de 1988, tratava-se de cobrança de taxa, cuja base de cálculo eram as operações de importação e exportação, objeto do comércio na navegação de longo curso. A Lei nº 9.309, de 2 de outubro de 1996 revogou a supracitada Lei e, conseqüentemente, extinguiu a cobrança do adicional. O saldo permaneceu registrado contabilmente até 26/02/1999, quando a União efetuou transferência do valor aproximado de R\$ 16,8 milhões para baixa parcial do passivo, tendo o aumento do Capital Social como contrapartida. Os valores foram baixados no 1º trimestre de 2023 por deliberação da 2582ª Reunião da Diretoria Executiva de 09/02/2023.

A **Taxa de Ocupação** representa a cobrança da Secretaria de Patrimônio da União – SPU de taxas incidentes sobre os imóveis da Companhia, tais como taxa de ocupação e aforamento, relativas aos exercícios de 2018 e 2019.

## 17 – Obrigações contratuais

	Circulante	
	31/12/2023	31/12/2022
Adiantamento de clientes	7.788	3.056
Expansão Terminal 1	7.651	7.651
Outros	4.917	5.524
<b>Totais</b>	<b>20.356</b>	<b>16.231</b>

A **Expansão do Terminal 1** constitui obrigação assumida com o Grupo Libra, referente às obras de ampliação do cais da área arrendada (Terminal 1). As obras, por força do 12º (décimo-segundo) Termo Aditivo ao Contrato C-DEPJUR nº 010/98, assinado em 16 de setembro de 2011, eram de responsabilidade da Companhia, mas foram financiadas pela arrendatária. A Diretoria Executiva, em sua 2098ª reunião, realizada em 7 de outubro de 2014, deliberou pelo ressarcimento das despesas à arrendatária.

A Companhia vinha, até o exercício de 2022, amortizando, mensalmente, o saldo devedor do contrato por meio de compensações com valores devidos pela ICTSI Rio Brasil, empresa sucessora, referentes às partes fixa e variável do arrendamento. Entretanto, o contrato foi encerrado em 16 de janeiro de 2023 com o saldo de R\$ 7.651 mil, não cobrado pela arrendatária por conta do pedido de recuperação judicial do Grupo Libra e pela discussão judicial de algumas faturas referentes à cobrança de movimentação mínima contratual.

## 18 – Benefícios pós emprego

A Companhia é patrocinadora de um plano de suplementação de aposentadoria de seus empregados e beneficiários. Este fundo, do tipo “benefício definido”, é administrado pelo Portus – Instituto de Seguridade Social, entidade fechada de previdência complementar sem fins lucrativos, de direito privado, com autonomia administrativa e financeira, fiscalizada pelo órgão de supervisão dos fundos de pensão – PREVIC – Superintendência Nacional de Previdência Complementar vinculada ao Ministério da Fazenda.

A Companhia contribui com uma parcela mensal sobre a massa de salários dos empregados participantes, paritária aos valores por eles recolhidos.

O Portus está sob intervenção federal decretada pela Diretoria Colegiada da PREVIC, em 22 de agosto de 2011, por meio da Portaria nº 459, publicada no Diário Oficial da União 23 de agosto de 2011.

As contas possuem a seguinte composição:

	Circulante		Não Circulante	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Contribuições correntes	587	572	-	-
Termo de compromisso financeiro (i)	24.411	23.746	195.992	202.535

Déficit Atuarial	-	-	71.728	56.287
<b>Totais</b>	<b>24.998</b>	<b>24.318</b>	<b>267.720</b>	<b>258.822</b>

O déficit atuarial da Companhia, apontado no balanço patrimonial e nos quadros a seguir, de R\$ 292.131 mil (R\$ 282.568 mil em 2022), calculado segundo o Pronunciamento Técnico CPC 33 (R1) – Benefícios a Empregados, está sendo equacionado conforme as regras estabelecidas no Termo de Compromisso Financeiro, aprovado pelo Conselho de Administração da Companhia, em sua 742ª reunião, realizada em 10 de junho de 2020, com a supervisão da Secretaria de Coordenação e Governança das Empresas Estatais (SEST).

(i) A fim de equacionar a grave insuficiência patrimonial do PBP1, fechado para novas adesões desde 2011, foi ajustado entre os responsáveis do custeio do plano multipatrocinado pelas Companhias do sistema portuário e o Portus (Entidade Administradora) a adoção de estratégia previdencial própria, desenvolvida para buscar a solvência do PBP1.

Desta forma a Companhia (Patrocinadora) firmou o compromisso de arcar com os valores sob sua responsabilidade em razão da imposição legal de equacionar o resultado deficitário do PBP1, nos termos do art. 21 da Lei Complementar nº 109/2001. Neste Termo de Compromisso Financeiro (TCF), considerando a metodologia de cálculo constante da estratégia previdencial desenvolvida para buscar a solvência do PBP1, a Companhia assumiu a responsabilidade de arcar com o valor de R\$ 203.276, apurado em 31 de dezembro de 2019, referente aos valores devidos ao Plano de Pensão - PBP1, a título de contrapartida à redução de direitos decorrentes da alteração regulamentar.

O valor acima corrigido até a data da assinatura do termo passou a ser de R\$ 210.597. O saldo devedor está sendo liquidado em 180 (cento e oitenta) parcelas mensais e sucessivas, com amortização calculada pelo sistema Price, taxa de juros mensal de 0,39% (equivalente à taxa anual de 4,81%), acrescido da variação do Índice Nacional de Preços ao Consumidor – INPC. Abaixo está demonstrado o saldo do Termo de Compromisso Financeiro após os registros contábeis acima mencionados:

TCF	31/12/2023	31/12/2022
<b>Saldo inicial TCF</b>	<b>226.281</b>	<b>225.999</b>
(-) Pagamentos	(14.056)	(12.855)
(+) Juros e atualização monetária	8.178	13.137
<b>Saldo devedor remanescente</b>	<b>220.403</b>	<b>226.281</b>
Circulante	24.411	23.746
Não circulante	195.992	202.535

As informações atuariais, de responsabilidade da empresa de consultoria Rofx Partners Consultoria em Gestão Empresarial Ltda., são as seguintes:

#### Base de dados:

	2023	2022
Participantes ativos (passivo principal)	226	233
Participantes assistidos / beneficiários em gozo de benefício	1.214	1.244
Aposentados	569	589

Pensionistas	645	655
<b>Total de participantes</b>	<b>1.440</b>	<b>1.477</b>
<i>Duration</i> da obrigação (utilizada para determinar a taxa de desconto)	7,13	7,48

#### Formação do déficit:

	2023	2022
<b>Saldo do passivo atuarial no início do exercício</b>	<b>(290.190)</b>	<b>(293.149)</b>
Custo líquido no período	(6.839)	(6.556)
Ganhos / (perdas) atuariais líquidos de capital	(3.022)	9.472
Pagamento de contribuições	7.920	7.665
Compartilhamento de risco	-	-
<b>Saldo do passivo líquido ao final do exercício</b>	<b>(292.131)</b>	<b>(282.568)</b>

#### Premissas:

Premissas adotadas (final do ano)	2023	2022
Taxa de desconto (nominal)	9,02%	9,834%
Retorno esperado dos ativos do plano	9,02%	9,834%
Taxa nominal de crescimento salarial futuro	3,50%	3,50%
Reajuste nominal do benefício	-3,50%	-3,50%

#### Outras premissas atuariais materiais:

	2023	2022
Rotatividade projetada dos empregados	Não disponível	Não disponível
Tábua de mortalidade geral	AT-2000B (Male)	AT-2000B (Male)
Tábua de entrada em invalidez	Hunter	Hunter
Tábua de mortalidade de inválidos	Winklevoss	Winklevoss
Composição familiar	Família Padrão Portus	Família Padrão Portus

#### Valor justo dos ativos do plano:

Ativos	2023		2022	
	Montante	Percentual	Montante	Percentual
Disponível	-	-	-	-
Realizável	237.927	71,97%	244.164	77,449%
Títulos públicos	8.032	2,43%	8.415	2,669%
Ações	16.089	4,87%	15.994	5,073%
Fundos de investimento	28.206	8,53%	9.378	2,975%
Renda fixa	28.151	8,52%	9.319	2,956%
Imobiliário	55	0,01%	59	0,019%

Investimentos imobiliários	20.525	6,21%	19.517	6,19%
Precatórios – FND	19.251	5,82%	17.616	5,59%
Outros – depósitos judiciais	555	0,17%	174	0,06%
<b>Total do Ativo</b>	<b>330.585</b>	<b>100,00%</b>	<b>315.259</b>	<b>100,00%</b>

	2023	2022
<b>Total do Ativo</b>	<b>330.585</b>	<b>315.259</b>
(+) Ajuste a valor de mercado	-	-
(-) Contribuições contratadas	(220.405)	(225.840)
(-) Contribuições contratadas em atraso	-	(1.161)
(-) Uso próprio	N/D	N/D
(-) Exigível operacional	(5.125)	(232)
(-) Exigível contingencial	(3.686)	(4.653)
(-) Fundo previdencial	(24.549)	(14.526)
(-) Fundo de investimento	-	-
(-) Fundo administrativo	(13.439)	(12.689)
Valor justo dos ativos – inicial	63.381	56.159
Rentabilidade referente ao período projetado	-	422
Saldo previdencial referente ao período projetado	-	256
<b>Valor justo dos ativos – final</b>	<b>63.381</b>	<b>56.837</b>

**Conciliação da obrigação de benefício definido – segregado:**

	Ativo (BAC)	Inativo (BC)
<b>Obrigação de benefício definido no início do ano</b>	<b>136.622</b>	<b>214.161</b>
Custo do serviço corrente (parte patronal)	(5)	-
Custo dos juros	3.175	4.977
Contribuições de participantes do plano	1.673	-
Benefícios pagos	-	(9.224)
(Ganho) / perda atuarial	1.610	2.523
(Ganho) / perda atuarial – mudança de premissas	3.061	4.798
(Ganho) / perda atuarial – ajuste de experiência	(1.451)	(2.275)
Contribuições extraordinárias assistidos	-	-
<b>Obrigação de benefício definido no final do ano</b>	<b>143.075</b>	<b>212.437</b>

**Análises de sensibilidade:**

	31/12/2023
<b>Valor presente da obrigação de benefício definido</b>	
Taxa de desconto - 25 pontos base (*)	362.160
Taxa de desconto + 25 pontos base (*)	349.397

<b>% de impacto na obrigação de benefício definido</b>	
Taxa de desconto - 25 pontos base (*)	1,87%
Taxa de desconto + 25 pontos base (*)	(1,72%)
<b>Alteração na tábua de mortalidade</b>	
Agravada em 10%	348.469
Desagravada em 10%	363.233
<b>% do impacto da tábua de mortalidade</b>	
Agravada em 10%	(1,98%)
Desagravada em 10%	2,17%

### 19 – Provisão para contingências

A Companhia constitui provisões para processos trabalhistas, cíveis e tributários a valores considerados pela Superintendência Jurídica como sendo suficientes para cobrir perdas prováveis e estão compostas da seguinte maneira:

	<b>Saldo Inicial 01/01/2023</b>	<b>Condenações</b>	<b>Complemento</b>	<b>Reversão</b>	<b>Saldo Final 31/12/2023</b>
Ações trabalhistas	173.482	(66.412)	94.475	(93.835)	107.710
Ações cíveis	1.032.378	(83.602)	613.890	(1.390)	1.561.276
Ações tributárias	520.476	(1)	374.831	(333.066)	562.240
<b>Totais</b>	<b>1.726.336</b>	<b>(150.015)</b>	<b>1.083.196</b>	<b>(428.291)</b>	<b>2.231.226</b>

Segundo informações da Superintendência Jurídica da Companhia, as provisões são reconhecidas tendo como base as opiniões dos advogados sobre o valor a ser desembolsado em cada ação, considerando a fase processual em que se encontram, levando em conta os valores depositados e cálculos homologados. Os valores foram atualizados pelos índices dos respectivos tribunais em que tramitam as ações, acrescidos de juros de mora, conforme legislação vigente.

Os processos classificados como perda remota foram calculados com base nos pedidos apresentados na inicial, considerando o baixo risco de condenação ou já garantidos em juízo. Aqueles considerados como perda possível tiveram seus valores definidos com base na fase de conhecimento em processos com chances de recursos. Os processos classificados como perdas prováveis foram calculados com base na decisão em segunda instância, sem chance de reversão ou em fase de execução.

Para as variações, dentre as ações cíveis, a principal variação foi resultado de decisão judicial na ação 0105594-59.2004.8.19.0001, movida pelo Portus Instituto de Seguridade Social. O valor provisionado para esta ação foi de R\$ 556.229 mil até 30/09/2023 (R\$ 556.229 mil em 2022). Para o encerramento do ano de 2023, em consulta aos tramites deste processo, foi identificado uma petição do mês de setembro de 2023 relatando que este processo representa o montante de R\$ 1.457.177 mil.

Considerando o relato, os saldos contábeis de 31/12/2023 deste referido processo estão suportados por esta decisão, sendo que os efeitos contábeis foram segregados, parte no ano de 2023 e o restante nos anos anteriores conforme detalhado na nota explicativa nº 3. Cabe destacar que inicialmente os valores deste referido processo estavam suportados por cálculo de perito contábil contratado pela Companhia (R\$ 556.229 mil até 30/09/2023 (R\$ 556.229 mil em 2022).

Em relação às ações tributárias, o aumento é resultado da atualização nos processos de execução fiscal do Município do Rio de Janeiro, relativos à falta de recolhimento do ISS entre as décadas 1990 e 2000. O complemento e a reversão no período de 2023 foi ocasionado, principalmente, pelo reconhecimento de R\$ 333.121 mil, relativo às ações tributárias, em especial pela mudança de estimativa para a Execução Fiscal nº 5005363-39.2022.4.02.5101, visto que a Procuradoria Geral do Município do Rio de Janeiro havia promovido o cancelamento da Certidão de Dívida Ativa, pelo reconhecimento da imunidade tributária do ISS, contudo, o Município do Rio de Janeiro apresentou Embargos de Declaração, tendo o juízo acolhido o recurso, oferecidos pelo exequente (Município do Rio de Janeiro), anulando por completo a sentença, já que fundada em evidente erro material e com a anulação da referida sentença e a pendência de julgamento de recurso de apelação, implicaram na alteração da contingência de risco de perda "remota" para "provável", portanto, passível de registro contábil.

Destacam-se as seguintes ações classificadas, pela Superintendência Jurídica, com perdas prováveis:

#### **Ações Trabalhistas**

<b>Processo</b>	<b>Parte</b>	<b>Tipo</b>	<b>Valor</b>
0000619-67.2011.5.01.0461	Clébio Maciel Ramos	Reajuste salarial	7.722
0001237-98.2012.5.01.0033	Ricardo de Oliveira	Danos morais, materiais	6.228
0038100-82.2005.5.01.0038	Paulo César Maiorano	Adicional de risco	5.247
0100097-44.2017.5.01.0071	Omar Martins Borges	VPNI e seus reflexos	4.793
0002600-61.2005.5.01.0035	Edson Barcellos Lemes	Reajuste salarial	4.014

#### **Ações Cíveis**

<b>Processo</b>	<b>Parte</b>	<b>Tipo</b>	<b>Valor</b>
0105594-59.2004.8.19.0001	Portus Instituto de Seguridade	Ação ordinária de cobrança	1.419.940
0022472-95.1997.8.19.0001	Portus Instituto de Seguridade	Execução de título extrajudicial	90.797
0022386-50.2003.4.02.5101	Ministério Público Federal	Ação civil por danos ao erário	50.000

#### **Ações Tributárias**

<b>Processo</b>	<b>Parte</b>	<b>Tipo</b>	<b>Valor</b>
0162734-56.2001.8.19.0001	Município do Rio de Janeiro	Execução fiscal por débito de ISS	332.717
0164878-03.2001.8.19.0001	Município do Rio de Janeiro	Execução fiscal por débito de ISS	125.706
0226625-80.2003.8.19.0001	Município do Rio de Janeiro	Execução fiscal por débito de ISS	55.673
0268369-94.1999.8.19.0001	Município do Rio de Janeiro	Execução fiscal por débito de ISS	47.804
0006574-79.2011.8.19.0024	Município de Itaguaí	Embargos à execução	340

### **19.1 Perdas possíveis não provisionadas no balanço**

A Companhia possui outras contingências nas quais, conforme opinião dos advogados, as probabilidades de perdas são remotas ou até possíveis. Contudo, há contingências que, devido ao valor das ações, podem propiciar perdas relevantes à Companhia em R\$ 289.544 mil (R\$

187.261 mil em 31/12/2022), sendo:

Ações trabalhistas	R\$	79.774
Ações cíveis	R\$	209.718
Ações tributárias	R\$	52

Destacam-se as seguintes ações classificadas como perdas possíveis:

#### Ações Trabalhistas

Processo	Parte	Tipo	Valor
0100228-74.2023.5.01.0017	Anivaldo Fernandes da Silva	Diferenças salariais	4.077
0100176-57.2023.5.01.0024	Robson Cosme Viana	Diferenças salariais	2.669
0100258-29.2022.5.01.0055	Júlio Cesar Neves da Silva	VPNI e seus reflexos	2.295
0100336-98.2022.5.01.0030	Dejacy da Conceição	Reajustes salariais	2.009
0100743-86.2022.5.01.0036	Arlindo Alves Lago	Diferenças salariais	1.863

#### Ações Cíveis

Processo	Parte	Tipo	Valor
0006641-54.2008.4.02.5101	DM Construtora de Obras Ltda.	Contrato	100.000
5037687-87.2019.4.02.5101	Multi-Rio Operações Portuárias	Movim. mínima contratual	60.030
5015851-87.2021.4.02.5101	Companhia Port. Baía Sepetiba	Ação de cobrança	19.298
5114322-41.2021.4.02.5101	Ministério Público Federal	Execução de TAC	11.000
0010847-49.2006.8.19.0001	TPAR Terminal Portuário Angra	Contrato	4.070

#### 20 – Adiantamento para futuro aumento de capital

Trata-se de recursos aportados pela União destinados a programas de investimentos na Companhia. Parte dos valores sofre a incidência de atualização financeira com base na variação da Taxa SELIC até a sua capitalização, conforme Decreto nº 2.673/1998:

	31/12/2023	31/12/2022
Repasses ao Portus (2013 a 2016)	265.235	234.640
Repasse para investimentos	92.636	90.852
Subscrição do Estado do Rio de Janeiro	1	1
Correção Monetária Decreto 2.673/98	1.634	1.445
<b>Totais</b>	<b>359.506</b>	<b>326.938</b>

#### 21 – Capital social

O capital social, no montante de R\$ 2.162.322 mil está representado por 1.076.487.907 ações:

Acionistas	Ordinárias	Preferenciais	Total
União	538.163.976	538.163.975	1.076.327.951
Estado do Rio de Janeiro	79.979	79.977	159.956
<b>Totais</b>	<b>538.243.955</b>	<b>538.243.952</b>	<b>1.076.487.907</b>

No dia 28 de abril de 2023, a Assembleia Geral Ordinária deliberou pela redução do capital social, de R\$ 2.455.537 mil para R\$ 2.162.322 mil, passando de 1.222.461.484 para 1.076.487.907 ações.

## 22 – Receita operacional líquida

O grupo está composto da seguinte maneira:

	31/12/2023	31/12/2022
Receita com arrendamentos	711.080	687.062
Receitas tarifárias	186.394	114.220
Impostos federais	(82.127)	(71.102)
Impostos municipais	(2.482)	(1.207)
<b>Receita operacional líquida</b>	<b>812.865</b>	<b>728.973</b>

Abaixo, segue o detalhamento por Porto:

Exercício de 2023	Porto do Rio de Janeiro	Porto de Itaguaí	Porto de Niterói	Porto de Angra dos Reis	Total
Receita com arrendamentos	199.095	500.728	5.164	6.093	<b>711.080</b>
Receitas tarifárias	111.883	67.758	6.141	612	<b>186.394</b>
<b>Receita total</b>	<b>310.978</b>	<b>568.486</b>	<b>11.305</b>	<b>6.705</b>	<b>897.474</b>
Impostos federais	(26.321)	(54.098)	(1.115)	(593)	<b>(82.127)</b>
Impostos municipais	-	(2.482)	-	-	<b>(2.482)</b>
<b>Receita operacional líquida</b>	<b>284.657</b>	<b>511.906</b>	<b>10.190</b>	<b>6.112</b>	<b>812.865</b>

Exercício de 2022	Porto do Rio de Janeiro	Porto de Itaguaí	Porto de Niterói	Porto de Angra dos Reis	Total
Receita com arrendamentos	213.703	462.104	5.313	5.942	<b>687.062</b>
Receitas tarifárias	75.613	33.312	5.118	177	<b>114.220</b>
<b>Receita total</b>	<b>289.316</b>	<b>495.416</b>	<b>10.431</b>	<b>6.119</b>	<b>801.282</b>
Impostos federais	(25.425)	(44.158)	(1.016)	(503)	<b>(71.102)</b>
Impostos municipais	-	(1.207)	-	-	<b>(1.207)</b>
<b>Receita operacional líquida</b>	<b>263.891</b>	<b>450.051</b>	<b>9.415</b>	<b>5.616</b>	<b>728.973</b>

A PortosRio tem movimentação diversificada, operando todas naturezas de carga: geral, granel sólido e granel líquido. O Porto do Rio é o que opera com a maior diversidade de cargas, sendo as principais o petróleo e seus derivados, trigo, produtos siderúrgicos, sal, gusa, veículos e cargas em contêineres. O Porto possui também um terminal de navios de cruzeiros. O Porto de Itaguaí, um dos maiores da América Latina, destaca-se pela movimentação de granéis sólidos minerais, sendo o minério de ferro o produto mais movimentado, operando também com contêineres, produtos siderúrgicos e carga geral. As operações do Porto de Niterói estão vinculadas à cadeia de petróleo, entretanto, de forma exclusiva. O Porto de Angra dos Reis caracteriza-se pelas operações de apoio marítimo a plataformas e outros empreendimentos em alto-mar, conhecidas como operações *offshore*.

Em relação a variação positiva de 2023 quando comparado com 2022, pode ser destacado, que as receitas tarifárias tiveram um reajuste nos Portos do Rio de Janeiro, Itaguaí e Angra dos Reis. Já em relação aos arrendamentos, houve um aumento na movimentação de minério de ferro (principal fonte de receita em relação aos arrendamentos), tendo também a influência da variação cambial, bem como do preço das commodities no mercado externo, visto que o principal produto de exportação é o minério de ferro.

### **23 – Custos da operação**

O grupo está composto da seguinte maneira:

	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Pessoal e encargos	92.565	82.346
Manutenção	22.513	5.168
Serviços de terceiros	3.570	-
Depreciação e amortização	41.067	41.426
Provisões	6.300	10.459
Impostos e taxas	1.531	15.439
<b>Totais</b>	<b>167.546</b>	<b>154.838</b>

### **24 – Despesas gerais e administrativas**

O grupo está composto da seguinte maneira:

	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Pessoal e encargos	144.165	138.993
Manutenção	29.452	18.887
Serviços de terceiros	1.899	-
Legais, judiciais e contratuais	30.415	78.037
Impostos e taxas	2.721	5.858
Outras	904	15.757
<b>Totais</b>	<b>209.556</b>	<b>257.532</b>

### **25 – Depreciação**

O grupo está composto da seguinte maneira:

	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Depreciação Bens em Operação	24.274	23.727
Depreciação Bens da Administração	1.982	2.913
Ajustes	-	(155)
<b>Totais</b>	<b>26.256</b>	<b>26.485</b>

A depreciação é calculada segundo o método linear, com base em taxas que contemplam a vida útil econômica estimada para cada classe de bens.

## **26 – Provisões contábeis líquidas**

O grupo está composto da seguinte maneira:

	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
PECLD	6.403	31.072
Provisão de Férias	(11.689)	(6.456)
Provisão para o 13º Salário	6.199	5.982
Provisão p/ FGTS do 13º Salário	383	368
Provisão para contingências	726.659	481.139
<b>Totais</b>	<b>727.955</b>	<b>512.105</b>

Em relação à Provisão para contingências, a variação no grupo é relativa à ajustes no provisionamento das ações trabalhistas, tributárias e cíveis, proporcionalmente, em comparação com o exercício de 2022. Maiores detalhes na nota explicativa nº 19.

## **27 – Outras receitas operacionais**

O grupo está composto da seguinte maneira:

	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Aluguel	18.775	16.020
Outras recuperações	6.989	-
Reembolsos	-	448
Alienação de bens	1.659	-
Taxa administrativa	354	-
Outras receitas operacionais	9	3.178
<b>Totais</b>	<b>27.786</b>	<b>19.646</b>

## **28 – Resultado financeiro líquido**

O grupo está composto da seguinte maneira:

	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Receitas financeiras sobre créditos	34.321	33.977
Variações monetárias ativas	13.793	17.189
Juros ativos	3.347	4.967
Descontos obtidos	859	4.709

Outras receitas financeiras	1.208	-
<b>Total receitas financeiras</b>	<b>53.528</b>	<b>60.842</b>
Juros sobre encargos tributários	(75.366)	(121.882)
Despesas financeiras sobre créditos	(38.452)	(37.834)
Tarifas bancárias	(447)	(552)
Juros de mora	(161)	(2.066)
Multas e emolumentos diversos	(370)	(2)
Outras despesas financeiras	(3)	(64)
<b>Total despesas financeiras</b>	<b>(114.799)</b>	<b>(162.400)</b>
<b>Total resultado financeiro líquido</b>	<b>(61.271)</b>	<b>(101.558)</b>

As receitas financeiras representam os juros nos recebimentos em atraso e as atualizações dos acordos e demais valores a receber, bem como variações monetárias ativas vinculado a resgate de depósitos judiciais e descontos obtidos com fornecedores.

As despesas financeiras abrangem as atualizações de passivos, as despesas bancárias e a cobrança de multa e juros de mora pela realização de pagamentos em atraso.

## 29 – Cálculo do Imposto de Renda e da Contribuição Social sobre o lucro

Segue a base de cálculo do imposto de renda e da contribuição social sobre o lucro:

	2023	2022
<b>Resultado líquido antes do IRPJ e CSLL</b>	<b>(352.467)</b>	<b>(303.910)</b>
<b>Adições</b>		
Provisão para contingências	1.019.054	552.994
Provisão para perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa	8.064	40.268
Outras adições	-	110
<b>Total</b>	<b>1.027.118</b>	<b>593.372</b>
<b>Exclusões</b>		
Reversão de perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa	(1.661)	(9.195)
Reversão de provisão para contingências	(292.395)	(71.856)
Outras exclusões	(425)	-
<b>Total</b>	<b>(294.481)</b>	<b>(81.051)</b>
Lucro ajustado	380.170	208.411
Compensação de prejuízos fiscais e base negativa da CSLL	(114.051)	(62.523)
<b>Lucro real</b>	<b>266.119</b>	<b>145.888</b>
IRPJ	39.864	21.883
Adicional de IRPJ	26.588	14.565
<b>Provisão para o IRPJ</b>	<b>66.452</b>	<b>36.448</b>
<b>Provisão para a CSLL</b>	<b>23.951</b>	<b>13.130</b>

### **30 – Transações com partes relacionadas**

A Companhia possui política de transações com partes relacionadas aprovada pelo Conselho de Administração e divulgada em sua página eletrônica. A política estabelece regras e consolida os procedimentos a serem observados pela Companhia quando da ocorrência de transações entre partes relacionadas, assegurando a competitividade, conformidade, transparência, equidade e comutatividade nas transações.

A política se aplica a todos os colaboradores e administradores da Companhia. As definições de partes relacionadas estão contidas no Pronunciamento Técnico CPC 05 (R1) – Divulgação sobre Partes Relacionadas. Dentre as transações realizadas pela Companhia com suas partes relacionadas, destacamos as seguintes:

**Transações com o Tesouro Nacional:** A Companhia celebrou contrato de cessão de créditos com o Tesouro Nacional no qual transferiu à União os direitos de créditos decorrentes do contrato de arrendamento C-DEPJUR Nº 069/98, de 23/10/98, celebrado com o arrendatário Sepetiba Tecon S.A.

O contrato possui vigência até 1º de outubro de 2025 e vem sendo recolhido pela arrendatária. A parcela atual é de R\$ 4.109 mil e o saldo a vencer totaliza R\$ 90.400 mil.

**Transações com a Petrobrás:** A Petrobrás opera no Porto do Rio de Janeiro em terminal privativo e com contrato de arrendamento transitório.

Quando opera em área privativa, a Companhia efetua pagamento das tarifas portuárias de acesso ao canal e de fundeio. Em relação ao arrendamento, são cobradas da Companhia as parcelas referentes às partes fixa e variável, além da recuperação do custo com energia elétrica e água. No exercício de 2023, o valor total faturado foi de R\$ 47.368 mil (R\$ 32.265 mil em 2022).

**Transações com Cessionários:** A Companhia cede mão de obra para as entidades públicas abaixo listadas:

Advocacia-Geral da União - AGU

Agência Nacional de Transportes Aquaviários – ANTAQ

Agência Nacional de Transportes Terrestres – ANTT

Departamento Nacional de Infraestrutura de Transportes – DNIT

Ministério da Infraestrutura – MINFRA

Universidade Federal Rural do Rio de Janeiro – UFRRJ

Os cessionários transferem à Companhia, mensalmente, a título de ressarcimento, os valores relativos aos gastos com os salários e demais benefícios. O valor total do ressarcimento no exercício de 2023 foi de R\$ 7.034 mil (R\$ 10.620 mil em 2022) e valor médio mensal foi de R\$ 586 mil (R\$ 885 mil em 2022).

**Transações com o Município do Rio de Janeiro:** A Companhia possui saldo a receber referente à indenização por desapropriação administrativa de imóveis declarados de utilidade pública, ocorrida no exercício de 2014. O saldo a receber em 31/12/2023 era de R\$ 59.055 mil (R\$ 57.847 em 31/12/2022).

**Outras transações:** A PortosRio mantém transações no curso de suas operações com outras entidades governamentais, tais como o Banco do Brasil e a Caixa Econômica Federal, instituições financeiras com as quais opera regularmente com transações regulares de pagamentos, recebimentos e investimentos; Empresa Brasil de Comunicações – EBC, entidade responsável pelas publicações oficiais da PortosRio; e Companhia Docas do Pará – CDP e Empresa Gerencial de Projetos Navais – EMGEPRON, entidades que, atualmente, cedem empregados à PortosRio.

**Remuneração de empregados e dirigentes (valores expressos em milhares de Reais):**

Custos com remunerações, encargos e outros benefícios atribuídos aos membros da Diretoria:

	2023	2022
Benefícios de curto prazo		
Honorários, benefícios e encargos	1.236	1.232
Remuneração variável	261	338
Benefícios pós emprego		
Remuneração compensatória - quarentena	83	-
Benefícios de rescisão de contrato de trabalho		
Férias proporcionais e indenizadas	-	-

Custos com remunerações e outros benefícios atribuídos aos membros do Conselho de Administração, do Conselho Fiscal e do Comitê de Auditoria Estatutário:

	2023	2022
Conselho de Administração	235	269
Conselho Fiscal	188	180
Comitê de Auditoria Estatutário	115	135

Informações relativas às maiores e menores remunerações (salário fixo mensal, sem encargos) pagas aos diretores e aos empregados no exercício:

	2023		2022	
	Diretores	Empregados	Diretores	Empregados
Maior remuneração	32	94	30	116
Menor remuneração	26	2	26	2
Remuneração média	29	18	27	14

**31 – Aprovação das demonstrações contábeis**

A autorização, pela Diretoria Executiva, para a conclusão da preparação destas demonstrações contábeis ocorreu em 18 de março de 2024.

## **32 – Evento subsequente**

No encerramento do exercício de 2023, por meio da 2643ª reunião, de 19 de dezembro de 2023 da Diretoria Executiva, foi objeto da pauta desta referida reunião, o encontro de contas de valores devidos pelo Município do Rio de Janeiro, bem como dos valores devidos pela PortosRio. O referido encontro de contas foi aprovado pela Diretoria Executiva, e teve sua aprovação pelo Conselho de Administração, por meio da Deliberação nº 196/2023/CONSAD/CDRJ, em sua 865ª reunião, de 27 de dezembro de 2023.

A assinatura foi realizada no mês de janeiro de 2024 por meio de instrumento de autocomposição celebrado entre a Companhia Docas do Rio de Janeiro (CDRJ) e o Município do Rio de Janeiro, com interveniência da Companhia Carioca de Parcerias e Investimentos (CCPAR).

Na presente data, este documento se encontra pendente de homologação entre as partes, por este motivo, ainda não foi realizado os registros contábeis deste documento. Abaixo, vide cláusula referente a homologação:

*6.1. As PARTES informarão, no prazo de 48 horas após a assinatura do presente instrumento, o juízo da 24ª Vara Federal da Seção Judiciária do Rio de Janeiro, acerca da celebração desta Conciliação, requerendo sua homologação, assim como a suspensão do processo de nº 5004978-28.2021.4.02.5101, até a integral execução do disposto neste instrumento.*

Por fim, os registros contábeis deste referido encontro de contas serão realizados quando da conclusão da homologação.

FRANCISCO LEITE MARTINS NETO  
DIRETOR-PRESIDENTE  
CPF: 427.257.804-97

RONALDO FUCCI  
DIRETOR  
CPF: 548.329.937-04

ANTONIO CARLOS DA GLÓRIA SARDINHA  
DIRETOR  
CPF: 422.002.537-53

JOÃO BATISTA DA ROCHA RIBEIRO  
CONTADOR – CRC/PR 055498/O-4 T  
CPF: 035.876.669-97