

**COMPANHIA DOCAS DO RIO DE JANEIRO**

**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS  
Nº 1-11/24**

Data-base: 3º/TRIM/24



## **CONSULT AUDITORES**

Curitiba, 14 de novembro de 2024

Aos  
Diretores e Administradores da  
COMPANHIA DOCAS DO RIO DE JANEIRO  
Rio de Janeiro - RJ

**CONFIDENCIAL**

Prezados Senhores,

Em cumprimento às obrigações estabelecidas em nosso contrato de prestação de serviços de auditoria, apresentamos o Relatório dos Auditores Independentes sobre a revisão das informações contábeis intermediárias do 3º/TRIM/2024.

Paulo Sergio da Silva  
SÓCIO DE AUDITORIA



## CONSULT AUDITORES

### **Relatório dos auditores independentes sobre a revisão das informações contábeis intermediárias (Informações Trimestrais)**

Aos Diretores e Administradores da  
COMPANHIA DOCAS DO RIO DE JANEIRO  
Rio de Janeiro - RJ

#### **Introdução**

Revisamos as informações contábeis intermediárias da COMPANHIA DOCAS DO RIO DE JANEIRO ("Companhia"), referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo nessa data, incluindo as notas explicativas.

A Administração da Companhia é responsável pela elaboração dessas informações contábeis intermediárias de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1) Demonstração Intermediária, emitida pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC, e com a norma internacional IAS 34 – *Interim Financial Reporting*, emitida pelo *International Accounting Standards Board* (IASB). Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

#### **Alcance da revisão**

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 – Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 – *Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity*, respectivamente). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis, e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.



## **CONSULT AUDITORES**

### **Base para conclusão com ressalvas sobre as informações contábeis intermediárias**

#### **Depósitos vinculados a ações judiciais/administrativas**

Com base nas informações apresentadas pela Administração, o saldo de depósitos vinculados a ações judiciais/administrativas que em 30 de setembro de 2024 é de R\$ 621.343 mil (R\$ 593.681 mil em 31 de dezembro de 2023), conforme nota explicativa nº 10, está em processo de reconciliação com a respectiva documentação suporte e os extratos das instituições financeiras depositárias. Em face da apresentação de divergência ainda não conciliada, não foi possível nas circunstâncias, ainda que por meio de procedimentos alternativos de auditoria, concluir sobre a adequação do referido saldo, bem como os possíveis reflexos no resultado em 30 de setembro de 2024.

#### **Provisões para passivos contingentes trabalhistas**

Conforme descrito na nota explicativa nº 18, a Companhia possui registrado na rubrica de provisão para passivos contingentes o montante de R\$ 251.157 mil em 30 de setembro de 2024 (R\$ 107.710 mil em 31 de dezembro de 2023) referente à ações trabalhistas. Nossos procedimentos de auditoria revelaram diversas inconsistências nos critérios de reconhecimento destes processos judiciais, bem como nos controles internos e nas bases de mensuração aplicáveis à constituição dos passivos contingentes trabalhistas. Consequentemente, não foi possível, diante das circunstâncias, ainda que por meio de procedimentos alternativos de auditoria, concluir sobre a adequação do saldo da provisão para contingências trabalhistas, bem como os possíveis reflexos no resultado e efeitos tributários em 30 de setembro de 2024.

#### **Transações com o Tesouro Nacional – Contratos de Cessão de Créditos**

Conforme nota explicativa nº 28, a Companhia, no exercício de 1998, transferiu para a União os direitos de créditos decorrentes de um contrato de arrendamento assinado com a Sepetiba Tecon S.A., com vencimento em OUT/2025, sendo que o saldo a vencer em 30 de setembro de 2024 era de aproximadamente R\$ 72.486 mil (R\$ 90.400 mil em 31 de dezembro de 2023). Nossos procedimentos de auditoria revelaram inconsistências nos critérios de reconhecimento do passivo obrigacional e do impacto no resultado do exercício corrente, relacionado às antecipações recebidas por conta de tal cliente, em face dos direitos creditórios cedidos.



## **CONSULT AUDITORES**

### **Retificação de Erros – Procedimentos Contábeis Incorretos**

Os procedimentos de auditoria evidenciaram, conforme observado na Demonstração do Resultado do Exercício, conta denominada "Provisões Contábeis Líquidas", nota explicativa nº 24, que a Companhia efetuou ajustes na conta de Provisões para Contingências com o objetivo de adequar os saldos apresentados nas demonstrações contábeis. Entretanto, tais ajustes não foram realizados em conformidade com o CPC 23 - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro e CPC 26 (R1) – Apresentação das Demonstrações Contábeis.

### **Conclusão com ressalvas sobre as informações contábeis intermediárias**

Com base em nossa revisão, com exceção dos assuntos descritos nos parágrafos anteriores, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias não apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia, em 30 de setembro de 2024, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o período findo naquela data, de acordo com o CPC 21(R1) e com a norma internacional IAS 34, e apresentadas de forma condizente com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

### **Ênfases**

#### **Avaliação da mensuração da obrigação atuarial de benefício pós emprego de plano de pensão com benefício definido**

Conforme apresentado na nota nº 17, na determinação da mensuração das obrigações de benefícios pós-emprego a empregados (plano de pensão com benefício definido e outros), são utilizadas diversas premissas atuariais sensíveis e valor justo dos ativos do plano, o que, devido ao grau de julgamento inerente ao processo de determinação destas premissas, deve ser enfatizado que alterações nas premissas podem resultar em impactos relevantes nas obrigações relacionadas ao plano de benefício definido.



## **CONSULT AUDITORES**

### **Outros Assuntos**

#### **Demonstração Intermediária do Valor Adicionado**

Revisamos, também, a demonstração do valor adicionado (DVA) referente ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2024, elaborada sob a responsabilidade da administração da Companhia, e apresentada como informação suplementar para fins de IFRS. Essa demonstração foi submetida aos mesmos procedimentos de revisão descritos anteriormente e, com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que não foi elaborada, em todos os aspectos relevantes de forma consistente com as informações contábeis intermediárias tomadas em conjunto.

Curitiba, 14 de novembro de 2024.

Paulo Sergio da Silva  
**Contador CRCPR Nº 029.121/O-0 S-RJ**

Marlos Nanoni Reinert  
**Contador CRCPR Nº 050.998/O-9 S-RJ**

**CONSULT – AUDITORES INDEPENDENTES**  
**CRC/PR Nº 2906/O-5**

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

<b>ATIVO</b>	Nota	30/09/2024	31/12/2023 (Reapresentado)
<b>Ativo circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	5	528.436	310.909
Contas a receber de clientes	6	16.040	16.902
Créditos fiscais	7	4.815	4.035
Valores a receber	8	8.544	8.638
Outros ativos	9	4.654	618
		<u><b>562.489</b></u>	<u><b>341.102</b></u>
<b>Ativo não circulante</b>			
<b>Realizável a longo prazo</b>			
Valores a receber	8	1.625	1.244
Depósitos judiciais	10	621.343	596.030
Créditos fiscais	7	71.680	66.542
Outros ativos	9	423	59.478
		<u><b>695.071</b></u>	<u><b>723.294</b></u>
<b>Propriedade para investimento</b>	11	9.081	10.285
<b>Imobilizado</b>	12	900.417	829.936
		<u><b>1.604.569</b></u>	<u><b>1.563.515</b></u>
<b>Total do ativo</b>		<b>2.167.058</b>	<b>1.904.617</b>

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

<b>PASSIVO</b>	Nota	30/09/2024	31/12/2023
<b>Passivo circulante</b>			(Reapresentado)
Fornecedores	13	7.946	39.420
Obrigações trabalhistas e assistenciais	14	37.389	17.916
Obrigações tributárias	15	186.591	204.783
Obrigações contratuais	16	10.785	20.356
Benefícios pós emprego	17	25.349	24.998
		<b>268.060</b>	<b>307.473</b>
<b>Passivo não circulante</b>			
Obrigações tributárias	15	469.793	430.116
Benefícios pós emprego	17	225.775	267.720
Provisão para contingências	18	2.056.236	2.256.399
Adiant. futuro aumento de capital	19	381.826	359.506
		<b>3.133.630</b>	<b>3.313.741</b>
<b>Patrimônio líquido</b>			
Capital social	20	2.162.322	2.162.322
Adiant. futuro aumento de capital	19	190.012	-
Outros resultados abrangentes		102.540	65.952
Prejuízos acumulados		(3.689.506)	(3.944.870)
		<b>(1.234.632)</b>	<b>(1.716.596)</b>
<b>Total do passivo</b>		<b>2.167.058</b>	<b>1.904.617</b>



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

	Nota	Trimestre atual 01/07/2024 a 30/09/2024	Acumulado do atual exercício 01/01/2024 a 30/09/2024	Igual trimestre do exercício anterior 01/07/2023 a 30/09/2023	Acumulado do exercício anterior 01/01/2023 a 30/09/2023
					Reapresentado
<b>Operações continuadas</b>					
<b>Receita operacional líquida</b>	21	<b>211.467</b>	<b>663.594</b>	<b>206.461</b>	<b>573.036</b>
Custos da operação	22	(42.347)	(127.987)	(56.278)	(135.198)
<b>Lucro bruto</b>		<b>169.120</b>	<b>535.607</b>	<b>150.183</b>	<b>437.838</b>
<b>Resultado operacional</b>					
Despesas gerais e administrativas	23	(47.478)	(140.986)	(45.993)	(156.562)
Depreciação		(6.667)	(19.721)	(6.500)	(19.654)
Provisões contábeis líquidas	24	(44.207)	(301.385)	(392.182)	(248.345)
Outras receitas operacionais	25	265.101	279.278	5.231	22.995
Outras despesas operacionais		-	(2)	-	(535)
		<b>166.749</b>	<b>(182.816)</b>	<b>(439.444)</b>	<b>(402.101)</b>
<b>Resultado operacional antes do resultado financeiro</b>		<b>335.869</b>	<b>352.791</b>	<b>(289.261)</b>	<b>35.737</b>
<b>Resultado financeiro</b>					
Resultado financeiro líquido	26	(1.209)	(23.034)	(20.292)	(42.370)
<b>Resultado antes dos tributos</b>		<b>334.660</b>	<b>329.757</b>	<b>(309.553)</b>	<b>(6.633)</b>
<b>Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro</b>					
Imposto de renda	27	(12.427)	(54.696)	(16.579)	(43.533)
Contribuição social	27	(4.474)	(19.696)	(5.971)	(15.679)
		<b>(16.901)</b>	<b>(74.392)</b>	<b>(22.550)</b>	<b>(59.212)</b>
<b>Resultado do exercício</b>		<b>317.759</b>	<b>255.365</b>	<b>(332.103)</b>	<b>(65.845)</b>
<b>Quantidade de Ações</b>		1.076.487.907	1.076.487.907	1.076.487.907	1.076.487.907
<b>Lucro (prejuízo) por milhares de ações do Capital Social</b>		0,30	0,24	(0,31)	(0,06)

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

	Trimestre atual 01/07/2024 a 30/09/2024	Acumulado do atual exercício 01/01/2024 a 30/09/2024	Igual trimestre do exercício anterior 01/07/2023 a 30/09/2023	Acumulado do exercício anterior 01/01/2023 a 30/09/2023
				Reapresentado
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>317.759</b>	<b>255.365</b>	<b>(332.103)</b>	<b>(65.845)</b>
<b>Outros resultados abrangentes</b>	<b>(1.397)</b>	<b>36.587</b>	<b>(8.335)</b>	<b>68.974</b>
Ganhos (perdas) atuariais em planos de pensão	(1.397)	36.587	(8.335)	68.974
<b>Resultado abrangente do período</b>	<b>316.362</b>	<b>291.952</b>	<b>(340.438)</b>	<b>3.129</b>

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

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - 01/01/2024 A 30/09/2024**

Descrição	Capital Social	AFAC	Outros Resultados	Prejuízos	Totais
			Abrangentes	Acumulados	
Saldos em 31 de dezembro de 2023	2.162.322	-	65.952	(3.944.870)	(1.716.596)
Ganhos (perdas) atuariais em planos de pensão	-	-	36.587	-	36.587
Adiantamento para futuro aumento de capital	-	190.012	-	-	190.012
Resultado do exercício	-	-	-	255.365	255.365
<b>Saldos em 30 de setembro de 2024</b>	<b>2.162.322</b>	<b>190.012</b>	<b>102.539</b>	<b>(3.689.505)</b>	<b>(1.234.632)</b>

**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)
Efeitos da reapresentação	-	-	(7.896)	(7.896)
Saldos em 01 de janeiro de 2023	2.455.537	80.112	(3.478.834)	(943.185)
Redução de capital	(293.215)	-	-	(293.215)
Ganhos (perdas) atuariais em planos de pensão	-	(14.160)	-	(14.160)
Resultado do exercício	-	-	(466.036)	(466.036)
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>2.162.322</b>	<b>65.952</b>	<b>(3.944.870)</b>	<b>(1.716.596)</b>

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

	Acumulado do atual exercício 01/01/2024 a 30/09/2024	Acumulado do exercício anterior 01/01/2023 a 30/09/2023 Reapresentado
<b>FLUXO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
<b>Fluxo da atividade principal</b>		
Resultado do período	<b>255.365</b>	<b>(65.845)</b>
(+)/ (-) Ganhos (perdas) atuariais em planos de pensão	36.587	(11.138)
(+) Depreciação e amortização	47.840	50.394
(+) Baixas do imobilizado e propriedades para investimento	2.728	4.073
(+) Variação monetária de créditos de acionistas	22.320	24.786
(+) Provisão para perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa	(11.175)	4.128
(+) Provisão para contingências	(200.163)	75.669
(+)/ (-) Benefícios pós emprego	(41.595)	4.968
<b>Resultado ajustado</b>	<b>111.907</b>	<b>87.035</b>
<b>Variações no ativo</b>		
Contas a receber	12.038	(2.870)
Créditos fiscais	(5.920)	(7.201)
Valores a receber	(286)	72.163
Depósitos judiciais	(25.313)	3.130
Outros ativos	55.019	(63.406)
<b>Variações no passivo</b>		
Fornecedores	(31.473)	(5.096)
Obrigações trabalhistas e assistenciais	19.473	1.884
Obrigações tributárias	21.485	(65.943)
Obrigações contratuais	(9.570)	(5.639)
<b>Caixa líquido gerado nas atividades operacionais</b>	<b>147.360</b>	<b>14.057</b>
<b>FLUXO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
Imobilizado	(121.048)	(45.812)
Propriedades para investimento	1.204	-
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento</b>	<b>(119.844)</b>	<b>(45.812)</b>
<b>FLUXO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
Adiantamento para futuro aumento de capital	190.012	-
<b>Caixa líquido gerado nas atividades de financiamento</b>	<b>190.012</b>	<b>-</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>	<b>217.527</b>	<b>(31.755)</b>
<b>Caixa e equivalentes no início do período</b>	<b>310.909</b>	<b>279.714</b>
<b>Caixa e equivalentes no fim do período</b>	<b>528.436</b>	<b>247.959</b>

**COMPANHIA DOCAS DO RIO DE JANEIRO**  
**DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO**

(Em milhares de Reais)

	Acumulado do atual exercício 01/01/2024 a 30/09/2024	Acumulado do exercício anterior 01/01/2023 a 30/09/2023
		Reapresentado
<b>Receitas</b>	<b>1.009.710</b>	<b>876.059</b>
Tarifas portuárias	112.167	125.632
Arrendamentos operacionais e aluguéis	620.310	461.523
Provisão para perdas estimadas	(1.307)	(6.761)
Reversão de provisões	278.540	295.665
<b>Insumos adquiridos de terceiros</b>	<b>(611.548)</b>	<b>(591.069)</b>
Materiais, água, energia e serviços de terceiros	(29.560)	(31.390)
Despesas judiciais e provisões para riscos judiciais	(571.638)	(531.069)
Outros custos	(10.350)	(28.610)
<b>Valor adicionado bruto produzido pela entidade</b>	<b>398.162</b>	<b>284.990</b>
<b>Depreciação e amortização</b>	<b>(50.567)</b>	<b>(50.394)</b>
<b>Valor adicionado líquido produzido pela entidade</b>	<b>347.595</b>	<b>234.596</b>
<b>Valor adicionado recebido em transferência</b>	<b>259.954</b>	<b>51.464</b>
Receitas financeiras	49.560	43.123
Outras	210.394	8.341
<b>Valor adicionado a distribuir</b>	<b>607.549</b>	<b>286.060</b>
<b>Distribuição do valor adicionado</b>	<b>607.548</b>	<b>286.060</b>
<b>Pessoal</b>	<b>199.765</b>	<b>176.102</b>
Remuneração direta (ativos, cedidos e estagiários)	117.409	100.560
Benefícios	30.144	29.883
Benefícios pós-emprego	-	6
FGTS	9.065	8.697
INSS	28.332	24.929
Provisões	14.334	11.574
Honorários da diretoria, CONSAD e CONFIS	481	453
<b>Tributos</b>	<b>76.702</b>	<b>62.468</b>
Federais	76.698	61.275
Municipais	4	1.193
<b>Remuneração de capitais de terceiros</b>	<b>75.716</b>	<b>113.335</b>
Despesas financeiras	72.595	85.493
Contratos	3.121	27.842
<b>Resultado do período</b>	<b>255.365</b>	<b>(65.845)</b>

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

As informações financeiras trimestrais devem ser lidas em conjunto com as demonstrações contábeis anuais

**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 de Portos e Aeroportos, 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 de Portos e Aeroportos, a administração e exploração comercial dos portos organizados e demais instalações portuárias do Estado do Rio de Janeiro.

**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 período findo em 30 de setembro de 2024, em lucro no montante de R\$ 255.365 mil (prejuízo de R\$ 65.845 mil no período findo em 30 de setembro de 2023).

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 2023, originalmente divulgadas em 18/03/2024, 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)

ATIVO	31 de dezembro de 2023		
	Original	Ajuste	Reapresentado
<b>Ativo circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	310.909	-	310.909
Contas a receber de clientes	16.902	-	16.902
Créditos fiscais	4.035	-	4.035
Valores a receber	7.645	993	8.638
Outros ativos	618	-	618
	<b>340.109</b>	<b>993</b>	<b>341.102</b>
<b>Ativo não circulante</b>			
<b>Realizável a longo prazo</b>			
Valores a receber	1.244	-	1.244
Depósitos judiciais	602.912	(6.882)	596.030
Créditos fiscais	66.542	-	66.542
Outros ativos	59.478	-	59.478
	<b>730.176</b>	<b>(6.882)</b>	<b>723.294</b>
Propriedade para investimento	10.285	-	10.285
Imobilizado	829.936	-	829.936
	<b>1.570.397</b>	<b>(6.882)</b>	<b>1.563.515</b>
<b>Total do ativo</b>	<b>1.910.506</b>	<b>(5.889)</b>	<b>1.904.617</b>

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

PASSIVO	31 de dezembro de 2023		
	Original	Ajuste	Reapresentado
<b>Passivo circulante</b>			
Fornecedores	39.420	-	39.420
Obrigações trabalhistas e assistenciais	17.916	-	17.916
Obrigações tributárias	204.783	-	204.783
Obrigações contratuais	20.356	-	20.356
Benefícios pós emprego	24.998	-	24.998
	<b>307.473</b>	<b>-</b>	<b>307.473</b>
<b>Passivo não circulante</b>			
Obrigações tributárias	430.116	-	430.116
Benefícios pós emprego	267.720	-	267.720
Provisão para contingências	2.231.226	25.173	2.256.399
Adiant. futuro aumento de capital	359.506	-	359.506
	<b>3.288.568</b>	<b>25.173</b>	<b>3.313.741</b>
<b>Patrimônio líquido</b>			
Capital social	2.162.322	-	2.162.322
Outros resultados abrangentes	65.952	-	65.952
Prejuízos acumulados	(3.913.808)	(31.062)	(3.944.870)
	<b>(1.685.534)</b>	<b>(31.062)</b>	<b>(1.716.596)</b>
<b>Total do passivo</b>	<b>1.910.506</b>	<b>(5.889)</b>	<b>1.904.617</b>



**COMPANHIA DOCAS DO RIO DE JANEIRO**  
**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO**

(Em milhares de Reais)

	Acumulado do exercício anterior 01/01/2023 a 30/09/2023		
	Original	Ajuste	Reapresentado
<b>Operações continuadas</b>			
<b>Receita operacional líquida</b>	<b>573.036</b>	-	<b>573.036</b>
Custos da operação	(135.198)	-	(135.198)
<b>Lucro bruto</b>	<b>437.838</b>	-	<b>437.838</b>
<b>Resultado operacional</b>			
Despesas gerais e administrativas	(156.562)	-	(156.562)
Depreciação	(19.654)	-	(19.654)
Provisões contábeis líquidas	(223.172)	(25.173)	(248.345)
Outras receitas operacionais	22.995	-	22.995
Outras despesas operacionais	(535)	-	(535)
	<b>(376.928)</b>	<b>(25.173)</b>	<b>(402.101)</b>
<b>Resultado operacional antes do resultado financeiro</b>	<b>60.910</b>	<b>(25.173)</b>	<b>35.737</b>
<b>Resultado financeiro</b>			
Resultado financeiro líquido	<b>(44.377)</b>	<b>2.007</b>	<b>(42.370)</b>
<b>Resultado antes dos tributos</b>	<b>16.533</b>	<b>(23.166)</b>	<b>(6.633)</b>
<b>Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro</b>			
Imposto de renda	(43.533)	-	(43.533)
Contribuição social	(15.679)	-	(15.679)
	<b>(59.212)</b>	-	<b>(59.212)</b>
<b>Resultado do exercício</b>	<b>(42.679)</b>	<b>(23.166)</b>	<b>(65.845)</b>
<b>Quantidade de Ações</b>	1.076.487.907		1.076.487.907
<b>Prejuízo por milhares de ações do Capital Social</b>	(0,04)		(0,06)

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

	Acumulado do exercício anterior 01/01/2023 a 30/09/2023		
	Original	Ajuste	Reapresentado
<b>Resultado líquido do período</b>	<b>(42.679)</b>	<b>(23.166)</b>	<b>(65.845)</b>
<b>Outros resultados abrangentes</b>	<b>68.974</b>	-	<b>68.974</b>
Ganhos (perdas) atuariais em planos de pensão	68.974	-	68.974
<b>Resultado abrangente do período</b>	<b>26.295</b>	<b>(23.166)</b>	<b>3.129</b>

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

	Acumulado do exercício anterior 01/01/2023 a 30/09/2023		
	Original	Ajuste	Reapresentado
<b>FLUXO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
<b>Fluxo da atividade principal</b>			
Resultado do exercício	<b>(42.679)</b>	<b>(23.166)</b>	<b>(65.845)</b>
(+)/ (-) Ganhos (perdas) atuariais em planos de pensão	(11.138)	-	(11.138)
(+) Depreciação e amortização	50.394	-	50.394
(+) Baixas do imobilizado e propriedades para investimento	4.073	-	4.073
(+) Variação monetária de créditos de acionistas	24.786	-	24.786
(+) Provisão para perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa	4.128	-	4.128
(+) Provisão para contingências	50.496	25.173	75.669
(+)/ (-) Benefícios pós emprego	4.968	-	4.968
<b>Resultado ajustado</b>	<b>85.028</b>	<b>2.007</b>	<b>87.035</b>
<b>Variações no ativo</b>			
Contas a receber	(2.870)	-	(2.870)
Créditos fiscais	(7.201)	-	(7.201)
Valores a receber	72.163	-	72.163
Depósitos judiciais	5.137	(2.007)	3.130
Outros ativos	(63.406)	-	(63.406)
<b>Variações no passivo</b>			
Fornecedores	(5.096)	-	(5.096)
Obrigações trabalhistas e assistenciais	1.884	-	1.884
Obrigações tributárias	(65.943)	-	(65.943)
Obrigações contratuais	(5.639)	-	(5.639)
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades operacionais</b>	<b>14.057</b>	-	<b>14.057</b>
<b>FLUXO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>			
Imobilizado	(45.812)	-	(45.812)
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento</b>	<b>(45.812)</b>	-	<b>(45.812)</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>	<b>(31.755)</b>	-	<b>(31.755)</b>
<b>Caixa e equivalentes no início do período</b>	<b>279.714</b>	-	<b>279.714</b>
<b>Caixa e equivalentes no fim do período</b>	<b>247.959</b>	-	<b>247.959</b>

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

	Acumulado do exercício anterior 01/01/2023 a 30/09/2023		
	Original	Ajuste	Reapresentado
<b>Receitas</b>	<b>876.059</b>	-	<b>876.059</b>
Tarifas portuárias	125.632	-	125.632
Arrendamentos operacionais e aluguéis	461.523	-	461.523
Provisão para perdas estimadas	(6.761)	-	(6.761)
Reversão de provisões	295.665	-	295.665
<b>Insumos adquiridos de terceiros</b>	<b>(565.896)</b>	<b>(25.173)</b>	<b>(591.069)</b>
Materiais, água, energia e serviços de terceiros	(31.390)	-	(31.390)
Despesas judiciais e provisões para riscos judiciais	(505.896)	(25.173)	(531.069)
Outros custos	(28.610)	-	(28.610)
<b>Valor adicionado bruto produzido pela entidade</b>	<b>310.163</b>	<b>(25.173)</b>	<b>284.990</b>
<b>Depreciação e amortização</b>	<b>(50.394)</b>	-	<b>(50.394)</b>
<b>Valor adicionado líquido produzido pela entidade</b>	<b>259.769</b>	<b>(25.173)</b>	<b>234.596</b>
<b>Valor adicionado recebido em transferência</b>	<b>49.457</b>	<b>2.007</b>	<b>51.464</b>
Receitas financeiras	41.116	2.007	43.123
Outras	8.341	-	8.341
<b>Valor adicionado a distribuir</b>	<b>309.226</b>	<b>(23.166)</b>	<b>286.060</b>
<b>Distribuição do valor adicionado</b>	<b>309.226</b>	<b>(23.166)</b>	<b>286.060</b>
<b>Pessoal</b>	<b>176.102</b>	-	<b>176.102</b>
Remuneração direta (ativos, cedidos e estagiários)	100.560	-	100.560
Benefícios	29.883	-	29.883
Benefícios pós-emprego	6	-	6
FGTS	8.697	-	8.697
INSS	24.929	-	24.929
Provisões	11.574	-	11.574
Honorários da diretoria, CONSAD e CONFIS	453	-	453
<b>Tributos</b>	<b>62.468</b>	-	<b>62.468</b>
Federais	61.275	-	61.275
Municipais	1.193	-	1.193
<b>Remuneração de capitais de terceiros</b>	<b>113.335</b>	-	<b>113.335</b>
Despesas financeiras	85.493	-	85.493
Contratos	27.842	-	27.842
<b>Resultado do exercício</b>	<b>(42.679)</b>	<b>(23.166)</b>	<b>(65.845)</b>

### 3.1 Depósitos judiciais

Trata-se de correção no saldo das contas dos depósitos judiciais, considerando os ajustes realizados por conta do reconhecimento de resgates efetuados em exercícios anteriores, relativo aos valores de reembolso de serviços de dragagem, os quais eram utilizados como

garantia aos contratos de leasing da extinta Empresa de Portos do Brasil – Portobrás. O resgate foi efetuado no ano de 2009 e baixado durante o segundo trimestre de 2024.

Também houveram atualizações financeiras, bem como as baixas correspondentes de processos judiciais. Vide detalhes abaixo:

- Bloqueios judiciais ocorridos durante o ano de 2009 pela Companhia Inter Atlântico de Arrendamento – processo nº 1998.001.185286-0, com resgates efetuados durante o ano de 2011, para os quais estavam registrados apenas pelo valor de face, ou seja, valor histórico. Para este referido processo ainda restou saldo bloqueado;
- Bloqueios judiciais ocorridos durante os anos de 2011 e 2012 pelo Brooklin Empreendimentos – processo nº 0102697-82.2009.8.19.0001, com resgates efetuados durante o ano de 2023, para os quais estavam registrados apenas pelo valor de face, ou seja, valor histórico;
- Bloqueios judiciais ocorridos durante os anos de 2019 e 2020 pelo Dibens Leasing S.A. Arrendamento Mercantil – processo nº 0044608-27.1994.4.02.5101, com resgates efetuados no mês de agosto de 2024, para os quais estavam registrados apenas pelo valor de face, ou seja, valor histórico;
- Diversos bloqueios efetuados pela Agência Nacional de Transportes Aquaviários – ANTAQ no período de 2016 a 2018, com resgates efetuados durante os anos de 2018 a 2021, os quais estavam registrados pelo valor de face, ou seja, valor histórico;
- Bloqueios efetuados pela Agência Nacional de Vigilância Sanitária – ANVISA nos anos de 2016 e 2017, com resgates efetuados durante os anos de 2019 e 2020, os quais estavam registrados pelo valor de face, ou seja, valor histórico;
- Bloqueios efetuados pela Fazenda Nacional durante o ano de 2017, sendo resgatado durante o ano de 2018, os quais estavam registrados pelo valor de face, ou seja, valor histórico;
- Bloqueio efetuado pelo Ministério Público do Trabalho durante o ano de 2017, sendo resgatado durante o ano de 2017, o qual estava registrado pelo valor de face, ou seja, valor histórico.

A correção se fez necessária, pois tais recursos foram levantados em exercícios anteriores.

### **3.2 Valores a receber**

Trata-se de correção no saldo a receber relacionado aos empregados cedidos com a provisão correspondente, bem como correção no saldo a receber de plano de saúde de ex-empregados, sendo valores de exercícios anteriores.

### **3.3 Provisões contábeis líquidas**

Em função de levantamentos ocorridos no ano de 2023 pelo Brooklin Empreendimentos já citado na nota explicativa 3.1 acima, a correção se fez necessária a fim de apresentar adequadamente o resultado do exercício do ano de 2023. Também houveram baixas de processos trabalhistas, em que o resgate por parte do autor ocorreu durante o ano de 2023.

### **3.4 Resultado financeiro líquido**

Trata-se de lançamentos de atualização monetária de processos cíveis e trabalhistas, sendo efetuado a segregação entre o que é do ano corrente, do exercício imediatamente anterior e exercícios anteriores a 2023. Mais detalhes n nota explicativa 3.1 acima.

## **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 período.

##### **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, ISS, 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.

##### 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.

	<b>30/09/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
Saldo Banco do Brasil e CEF	7.616	87
Investimentos em renda fixa	520.820	310.822
<b>Totais</b>	<b>528.436</b>	<b>310.909</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:

	30/09/2024			31/12/2023		
	Bruto	(PECLD)	Líquido	Bruto	(PECLD)	Líquido
Porto do Rio	183.118	(169.681)	13.437	191.506	(178.576)	12.930
Porto de Itaguaí	1.795	(135)	1.660	3.276	(167)	3.109
Porto de Niterói	4.403	(3.476)	927	4.903	(4.056)	847
Porto de Angra	23	(7)	16	1.691	(1.675)	16
<b>Totais</b>	<b>189.339</b>	<b>(173.299)</b>	<b>16.040</b>	<b>201.376</b>	<b>(184.474)</b>	<b>16.902</b>

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

Movimentação da PECLD	30/09/2024	31/12/2023
<b>Saldo inicial</b>	<b>(184.474)</b>	<b>(183.189)</b>
(+) Adições	-	(8.068)
(-) Reversões	11.175	6.783
<b>Saldo final</b>	<b>(173.299)</b>	<b>(184.474)</b>

## 7 – Créditos fiscais

O detalhamento dos créditos tributários está composto abaixo:

	Circulante		Não circulante	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Imposto de Renda	2.407	2.110	55.110	51.160
Contribuição Social	543	-	16.570	15.382
Pasep	439	457	-	-
Cofins	1.386	1.468	-	-
ISS a Recuperar	40	-	-	-
<b>Totais</b>	<b>4.815</b>	<b>4.035</b>	<b>71.680</b>	<b>66.542</b>

Os valores no ativo circulante referem-se a créditos de Imposto de Renda, Contribuição Social, ISS, 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.

## 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	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
		Reapresentado		
Acordos – créditos a receber	2.617	5.360	1.625	1.244
Empregados cedidos a outros órgãos	10.311	1.874	-	-
Outros valores a receber	1.485	1.404	-	-
(-) PECLD – Cedidos	(5.869)	-	-	-
<b>Totais</b>	<b>8.544</b>	<b>8.638</b>	<b>1.625</b>	<b>1.244</b>

**Acordos – créditos a receber:** compreende o saldo de acordos de confissão de dívidas firmados com clientes, sendo os mais relevantes: 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 de Portos e Aeroportos – MPA e Universidade Federal Rural do Rio de Janeiro – UFRRJ. A variação indica o recebimento de títulos em atraso e por este motivo foi constituída PECLD em montantes considerados suficientes pela Administração para cobrir as possíveis perdas na realização destes créditos.

## 9 – Outros ativos

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

	Circulante		Não Circulante	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Despesas antecipadas	228	547	-	-
Adiantamentos	4.363	9	-	-
Crédito com o Museu do Amanhã	-	-	-	17.780
Títulos em cobrança judicial	-	-	9.326	68.381
Outros valores	63	62	423	423
(PECLD)	-	-	(9.326)	(27.106)
<b>Totais</b>	<b>4.654</b>	<b>618</b>	<b>423</b>	<b>59.478</b>

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

O grupo dos **Adiantamentos** é formado pelo 13º salário, férias 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, o qual foi baixado no mês de

agosto de 2024 devido ao encontro de contas firmado com o Município do Rio de Janeiro. Vide mais detalhes na Nota Explicativa nº 18.

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. Quando do 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 e registrado no mês de agosto de 2024, baixando os referidos saldos.

A Companhia constituiu PECLD para todos os valores em cobrança judicial.

## 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:

	30/09/2024	31/12/2023
		Reapresentado
Ações judiciais – leasing	190.022	247.436
Bloqueios em conta corrente	162.828	173.750
Ações judiciais - Portus	7.686	26.167
Recursos interpostos	20.567	18.340
Ações judiciais – VPNI	2.769	2.769
Ações judiciais - impostos federais	101.781	-
Outras ações judiciais	135.690	127.568
<b>Totais</b>	<b>621.343</b>	<b>596.030</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.

**Ações judiciais – impostos federais:** são valores relativos ao IRPJ, PIS e Cofins, os quais estão sendo discutidos judicialmente, no qual visa a imunidade tributária do IRPJ, bem como o enquadramento do PIS e Cofins no regime cumulativo. Os depósitos se iniciaram no mês de competência de fevereiro de 2024.

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

## **11 – Propriedade para investimento**

Trata-se de 44 (quarenta e quatro) 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).

## **12 – Imobilizado**

O ativo imobilizado está assim composto:

Bens	Valor contábil em 01/01/2024			Movimentação janeiro a setembro de 2024				Líquido
	Bruto	Dep.	Líquido	Adições	Baixas	Transf.	Dep.	
Operação	934.310	(383.116)	551.194	611	(2.692)	152.254	(45.143)	656.224
Administração	182.777	(55.585)	127.192	2.020	(36)	(5.633)	(2.696)	120.847
Andamento	151.550	-	151.550	122.167	-	(150.371)	-	123.346
<b>Totais</b>	<b>1.268.637</b>	<b>(438.701)</b>	<b>829.936</b>	<b>124.798</b>	<b>(2.728)</b>	<b>-</b>	<b>(47.839)</b>	<b>900.417</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. A obra de modernização de do Cais da Gamboa finalizou, tendo a sua transferência realizada no terceiro trimestre de 2024.

### **13 – 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>30/09/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
Fornecedores	7.495	39.013
Outras contas a pagar	451	407
<b>Totais</b>	<b>7.946</b>	<b>39.420</b>

A variação se explica pela celeridade na execução orçamentária da Companhia durante o período de janeiro a setembro de 2024.

### **14 – 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>30/09/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
Remunerações	8.466	892
Consignações	315	293
Mesada judicial	139	58
Provisões e encargos	28.469	16.673
<b>Totais</b>	<b>37.389</b>	<b>17.916</b>

A rubrica de remunerações aumentou 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, bem como pela provisão de 13º salário e seus respectivos encargos.



## 15 – Obrigações tributárias

As obrigações tributárias possuem a seguinte composição:

	Circulante		Não Circulante	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
IPTU	14.695	14.695	-	-
ISS	197	494	4.612	3.331
Parcelamentos	121.031	119.975	357.913	426.785
Pasep/Cofins	-	9.940	65.080	-
IR e CSLL	2.356	16.101	42.188	-
INSS/FGTS	6.716	6.521	-	-
Taxa de ocupação	35.892	33.322	-	-
Outros	5.704	3.735	-	-
<b>Totais</b>	<b>186.591</b>	<b>204.783</b>	<b>469.793</b>	<b>430.116</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 duas modalidades do Programa Especial de Regularização Tributária – PERT, cuja adesão ocorreu em 14 de novembro de 2017, e dois acordos com a PGFN – Negócio Jurídico Processual II e IV, assinados em 21 de outubro de 2020 e 29 de abril de 2021.

O grupo **Pasep/Cofins** representa contribuições correntes sobre o faturamento mensal, as quais, a partir da competência do mês de fevereiro de 2024 vêm sendo recolhidas judicialmente, dentro de seus respectivos vencimentos, conforme citado na nota explicativa nº 10.

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. Para o IRPJ, os valores vem sendo recolhidos judicialmente, por este motivo estão classificados no passivo não circulante, conforme citado na nota explicativa nº 10.

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

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.

## 16 – Obrigações contratuais

	Circulante	
	30/09/2024	31/12/2023
Adiantamento de clientes	2.791	7.788
Expansão Terminal 1	7.651	7.651
Outros	343	4.917
<b>Totais</b>	<b>10.785</b>	<b>20.356</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.

## 17 – 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	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Contribuições correntes	938	587	-	-
Termo de compromisso financeiro (i)	24.411	24.411	191.738	195.992
Déficit atuarial	-	-	34.037	71.728
<b>Totais</b>	<b>25.349</b>	<b>24.998</b>	<b>225.775</b>	<b>267.720</b>

O déficit atuarial da Companhia, apontado no balanço patrimonial e nos quadros a seguir, de R\$ 250.186 mil (R\$ 292.131 mil em 31/12/2023), 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	30/09/2024	31/12/2023
<b>Saldo inicial TCF</b>	<b>220.403</b>	<b>226.281</b>
(-) Pagamentos	(11.352)	(14.056)
(+) Juros e atualização monetária	7.098	8.178
<b>Saldo devedor remanescente</b>	<b>216.149</b>	<b>220.403</b>
Circulante	24.411	24.411
Não circulante	191.738	195.992

## 18 – 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 01/01/2024</b>	<b>Condenações</b>	<b>Complemento</b>	<b>Reversão</b>	<b>Saldo Final 30/09/2024</b>
	<b>Reapresentado</b>				
Ações trabalhistas	107.710	(44.850)	188.297	-	251.157
Ações cíveis	1.586.449	(47.824)	266.454	-	1.805.079
Ações tributárias	562.240	-	4.651	(566.891)	-
<b>Totais</b>	<b>2.256.399</b>	<b>(92.134)</b>	<b>484.035</b>	<b>(566.891)</b>	<b>2.056.236</b>

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).

O juízo da 24ª Vara Federal homologou o instrumento de autocomposição, com trânsito em julgado no dia 06/04/2024. Durante o 3º trimestre de 2024 foi obtido todas as 4 (quatro) sentenças homologatórias, extinguindo os débitos de execução fiscal junto ao Município do Rio de Janeiro, e assim foi registrado o encontro de contas, baixando todo o valor da contingência tributária, a qual era composta integralmente por estas 4 CDA's.

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.

Levando em consideração o citado acima, quanto ao complemento das contingências cíveis de R\$ 266.454, cabe destacar que substancialmente trata-se do processo vinculado ao Dibens Leasing S.A. – Arrendamento Mercantil, para o qual a Companhia entendia que lograria de resultado favorável como em outro processo similar, com a determinação de refazimento dos cálculos, contudo, o entendimento foi diametralmente contrário, tendo os desembargadores entendido pela aplicabilidade de juros e correção monetária desde a assinatura do contrato e não do ingresso da ação, alterando a probabilidade de perda para provável, gerando o registro contábil durante o 3º trimestre de 2024.

Para a adição nas contingências trabalhistas do período, cabe destacar que está sendo revisitado todos os valores das contingências atualmente ativas, gerando os referidos complementos.

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.

### 18.1 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\$ 350.350 mil (R\$ 289.544 mil em 31/12/2023), sendo:

Ações trabalhistas	R\$ 144.619
Ações cíveis	R\$ 205.731

### 19 – 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:

	30/09/2024	31/12/2023
AFAC atualizável	147.342	147.342
AFAC não-atualizável	77.174	77.174
Correção	157.310	134.990
<b>Totais</b>	<b>381.826</b>	<b>359.506</b>

Durante o trimestre de 2024, houve um novo aporte como adiantamento para futuro aumento de capital, advindo da Secretaria Nacional dos Portos, os quais serão destinados a programas de investimentos na Companhia, tendo sido classificado dentro do Patrimônio Líquido conforme disposto no parágrafo único do artigo 2º do Decreto 2.673 de 16 de julho de 1998.

	30/09/2024	31/12/2023
AFAC não-atualizável	190.012	-
<b>Totais</b>	<b>190.012</b>	<b>-</b>

### 20 – Capital social

O capital social, no montante de R\$ 2.162.322 mil, em 30/09/2024 e em 31/12/2023 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>

## 21 – Receita operacional líquida

O grupo está composto da seguinte maneira:

	01/07/2024 a 30/09/2024	01/01/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023
Receita com arrendamentos	202.055	611.245	175.683	493.981
Receitas tarifárias	35.902	123.843	52.601	138.681
Impostos federais	(25.924)	(69.745)	(19.518)	(53.061)
Impostos municipais	(566)	(1.749)	(2.305)	(6.565)
<b>Receita operacional líquida</b>	<b>211.467</b>	<b>663.594</b>	<b>206.461</b>	<b>573.036</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*.

Houve aumento na receita com arrendamentos em decorrência da emissão de faturas visando a cobrança da movimentação mínima contratual – MMC, relativas ao não atingimento das metas estabelecidas para o exercício de 2023.

## 22 – Custos da operação

O grupo está composto da seguinte maneira:

	01/07/2024 a 30/09/2024	01/01/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023
Pessoal e encargos	(23.527)	(73.052)	(20.995)	(63.716)
Manutenção	(6.043)	(16.800)	(22.056)	(32.115)
Serviços de terceiros	(223)	(1.044)	(920)	(2.450)
Depreciação e amortização	(10.427)	(30.846)	(10.166)	(30.740)
Provisões	(2.127)	(6.245)	(1.747)	(5.043)
Impostos e taxas	-	-	(394)	(1.134)
<b>Totais</b>	<b>(42.347)</b>	<b>(127.987)</b>	<b>(56.278)</b>	<b>(135.198)</b>

## 23 – Despesas gerais e administrativas

O grupo está composto da seguinte maneira:

	<b>01/07/2024 a 30/09/2024</b>	<b>01/01/2024 a 30/09/2024</b>	<b>01/07/2023 a 30/09/2023</b>	<b>01/01/2023 a 30/09/2023</b>
Pessoal e encargos	(36.691)	(112.380)	(31.937)	(100.813)
Manutenção	(7.670)	(19.654)	(10.515)	(23.432)
Serviços de terceiros	(384)	(1.142)	(450)	(1.362)
Legais, judiciais e contratuais	(1.139)	(4.229)	(2.363)	(28.192)
Impostos e taxas	(1.151)	(2.311)	(595)	(2.123)
Outras	(443)	(1.270)	(133)	(640)
<b>Totais</b>	<b>(47.478)</b>	<b>(140.986)</b>	<b>(45.993)</b>	<b>(156.562)</b>

#### 24 – Provisões contábeis líquidas

O grupo está composto da seguinte maneira:

	<b>01/07/2024 a 30/09/2024</b>	<b>01/01/2024 a 30/09/2024</b>	<b>01/07/2023 a 30/09/2023</b>	<b>01/01/2023 a 30/09/2023</b>
				<b>Reapresentado</b>
PECLD	21.413	23.303	1.629	(5.100)
Provisão de Férias	(261)	616	(105)	438
Provisão para o 13º Salário	(1.986)	(5.804)	(1.726)	(5.048)
Provisão p/ FGTS do 13º Salário	(123)	(358)	(107)	(311)
Provisão para contingências	(63.250)	(319.142)	(391.873)	(238.324)
<b>Totais</b>	<b>(44.207)</b>	<b>(301.385)</b>	<b>(392.182)</b>	<b>(248.345)</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 período findo em 31/12/2023. Maiores detalhes na nota explicativa nº 18.

#### 25 – Outras receitas operacionais

O grupo está composto da seguinte maneira:

	<b>01/07/2024 a 30/09/2024</b>	<b>01/01/2024 a 30/09/2024</b>	<b>01/07/2023 a 30/09/2023</b>	<b>01/01/2023 a 30/09/2023</b>
Aluguel	60.385	68.514	4.977	14.098
Outras recuperações	104.747	110.474	-	6.989
Alienação de bens	26.627	26.687	-	1.659
Taxa administrativa	109	326	68	248
Outras receitas operacionais	73.233	73.277	186	1
<b>Totais</b>	<b>265.101</b>	<b>279.278</b>	<b>5.231</b>	<b>22.995</b>

A principal variação está relacionada ao registro de encontro de contas firmado com o Município do Rio

de Janeiro.

## 26 – Resultado financeiro líquido

O grupo está composto da seguinte maneira:

	01/07/2024 a 30/09/2024	01/01/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023
				Reapresentado
Receitas financeiras sobre créditos	20.362	37.260	9.525	28.192
Variações monetárias ativas	3.784	10.379	1.739	11.263
Juros ativos	552	1.803	1.060	2.425
Descontos obtidos	6	109	18	36
Outras receitas financeiras	10	10	-	1.207
<b>Total receitas financeiras</b>	<b>24.714</b>	<b>49.561</b>	<b>12.342</b>	<b>43.123</b>
Juros sobre encargos tributários	(11.843)	(30.621)	(19.572)	(56.605)
Despesas financeiras sobre créditos	(14.006)	(41.416)	(12.946)	(28.362)
Tarifas bancárias	(49)	(185)	(90)	(399)
Juros de mora	(6)	(268)	(24)	(105)
Multas e emolumentos diversos	(19)	(105)	-	(18)
Outras despesas financeiras	-	-	(2)	(4)
<b>Total despesas financeiras</b>	<b>(25.923)</b>	<b>(72.595)</b>	<b>(32.634)</b>	<b>(85.493)</b>
<b>Total resultado financeiro líquido</b>	<b>(1.209)</b>	<b>(23.034)</b>	<b>(20.292)</b>	<b>(42.370)</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.



## **27 – 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:

	30/09/2024	30/09/2023 Reapresentado
<b>Resultado líquido antes do IRPJ e CSLL</b>	<b>329.757</b>	<b>(6.633)</b>
<b>Adições</b>		
Provisão para contingências	570.530	530.719
Provisão para perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa	1.307	6.761
Outras adições	13.285	7.847
<b>Total</b>	<b>585.122</b>	<b>545.327</b>
<b>Exclusões</b>		
Reversão de perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa	(24.611)	(1.661)
Reversão de provisão para contingências	(566.079)	(292.395)
Outras exclusões	(11.537)	-
<b>Total</b>	<b>(602.227)</b>	<b>(294.056)</b>
Lucro ajustado	312.652	244.638
Compensação de prejuízos fiscais e base negativa da CSLL	(93.796)	(70.435)
<b>Lucro real</b>	<b>218.856</b>	<b>174.203</b>
IRPJ	32.828	26.130
Adicional de IRPJ	21.868	17.402
<b>Provisão para o IRPJ</b>	<b>54.696</b>	<b>43.533</b>
<b>Provisão para a CSLL</b>	<b>19.696</b>	<b>15.679</b>

## **28 – 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\$ 4.530 mil e o saldo a vencer totaliza R\$ 72.486 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 período de julho a setembro de 2024, o valor total faturado foi de R\$ 12.043 mil (R\$ 12.668 mil de julho a setembro de 2023).

**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 de Portos e Aeroportos – MPA

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 período de julho a setembro de 2024 foi de R\$ 1.913 mil (R\$ 1.804 mil de julho a setembro de 2023) e valor médio mensal foi de R\$ 638 mil (R\$ 601 mil de julho a setembro de 2023).

**Transações com o Município do Rio de Janeiro:** A Companhia possuía saldo a receber referente à indenização por desapropriação administrativa de imóveis declarados de utilidade pública, ocorrida no exercício de 2014. O saldo a receber era de R\$ 59.055 mil (R\$ 59.055 em 31/12/2023), o qual foi baixado devido ao registro do encontro de contas firmado com o Município do Rio de Janeiro.

**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.

## **29 – Aprovação das demonstrações contábeis**

A autorização, pela Diretoria Executiva, para a conclusão da preparação destas demonstrações contábeis ocorreu em 14 de novembro de 2024.

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

FERNANDO MEIRA JÚNIOR  
DIRETOR  
CPF: 022.656.997-72

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