



PORTO do RECIFE S.A.

CONSELHO FISCAL DA PORTO DO RECIFE S.A.

ATA DA 87ª REUNIÃO ORDINÁRIA

Às dez horas (10h:00m) do dia vinte e nove de novembro dois mil e vinte e três (29/11/2023), na sala de reunião da Presidência desta empresa Porto do Recife S.A., situada na Praça Comunidade Luso Brasileira, nº 70 - Bairro do Recife – Recife/PE, reuniu-se o Conselho Fiscal da empresa Porto do Recife S.A., com a presença dos conselheiros: **Daniel da Silva Moura** (Presidente) e **Gilson José Monteiro Filho** (Membro) e, como convidados, o Sr. **Severino Emanuel Mendes da Rocha** (Diretor Administrativo e Financeiro da empresa Porto do Recife S.A.), o Sr. **Breno Mello do Rego Barros** (Coordenador Financeiro da empresa Porto do Recife S.A.), a Sra. **Priscila de Lira Luna** (representante da empresa Meira & Luna Contabilidade Ltda.), a Sra. **Cristiane Rattacaso de Araújo** (Assessora de Conformidade da empresa Porto do Recife S.A.), a Adv. **Michelli Cavalcanti de Arruda** (Auditora Interna da empresa Porto do Recife S.A.). Da mesma forma, registramos a ausência, nesta reunião, do conselheiro Rodrigo Antunes Lira (membro do Conselho Fiscal da empresa Porto do Recife S.A.). A partir de então, este Conselho passou a tratar do seguinte assunto: **1) POSICIONAMENTO BALANÇO PATRIMONIAL (ATIVO E PASSIVO), COMPARATIVO DEZEMBRO/2022 E O PERÍODO DE 01 DE JANEIRO/2023 A 30 DE SETEMBRO DE 2023:** o Presidente deste Conselho Fiscal, Daniel da Silva Moura, conforme determinado na última Reunião Ordinária, convidou a Sra. Priscila Luna, representante da empresa Meira & Luna Contabilidade, responsável pela contabilidade da empresa Porto do Recife S.A., para prestar as informações acerca dos resultados financeiros relativos ao período de 01/01/2023 a 30/09/2023, estabelecendo um comparativo desse posicionamento em relação aos resultados apresentados no final do exercício de 2022. Dessa forma, a Sra. Priscila Luna passou a apresentar o que segue: "inicialmente, demonstrarei aos senhores conselheiros o posicionamento do Balanço Patrimonial – dezembro/2022 e Período de 01/janeiro/2023 a 30/setembro/2023, para que possamos obter uma visão comparativa dos mencionados resultados. Verificamos que na Planilha do **Balanço Patrimonial – Ativo**, anexa, mais especificamente no "Ativo Circulante – Caixa e Equivalente de Caixa", posicionamento em dezembro de 2022, grande parte do valor para investimento, existente nessa conta, foi bloqueado judicialmente, em função dos processos movidos pelo Instituto de Seguridade Social – PORTUS, sendo transferidos para a conta "Ativo Não Circulante - Depósitos Judiciais", o que motivou a redução do valor de R\$3.003.141,00 (três milhões, três mil, cento e quarenta e um reais) para R\$143.118,00 (cento e quarenta e três mil, cento e dezoito reais), no exercício de 2023. Em relação aos valores no "Contas a Receber de Clientes", houve um aumento do valor, decorrentes do aumento da receita da empresa e não, causado por inadimplências; a Conta "Estoques" se apresenta com uma variação normal; a conta "Impostos a Recuperar" verificamos que houve, também, uma redução nos valores apresentados, uma vez que a empresa Porto do Recife S.A. iniciou o processo de compensação dos créditos junto ao INSS; em relação à conta "Empréstimos e Adiantamentos", houve um aumento, decorrente do adiantamento do 13º, pago em setembro de 2023. No Ativo "Não Circulante – Realizável a Longo Prazo", não houve variação nos "Créditos a Receber de Clientes", sendo esses créditos relativos à processos que ainda se encontram na justiça para reaver esses valores, aguardando decisão; os "Depósitos Judiciais" a variação é referente, a maior parte, aos valores bloqueados pela Justiça em relação aos processos movidos pelo Instituto de Seguridade Social – PORTUS, conforme anteriormente mencionado; e na conta "Outros Créditos" demonstramos os créditos, também, relativos processos do PORTUS e que precisam ser tratados junto à Coordenadoria Jurídica da empresa Porto do Recife S.A.; em relação ao "Imobilizado", houve uma variação de R\$ 5.267.258,00 (cinco milhões, duzentos e sessenta e sete mil, duzentos e cinquenta e oito reais) para R\$ 6.581.334,00 (seis milhões, quinhentos e oitenta e um mil, trezentos e trinta e quatro reais), referentes aos equipamentos de segurança que ainda não foram instalados e que ainda não foram imobilizados, uma vez que não houve a depreciação desses equipamentos e,



PORTO do RECIFE S.A.

em sendo assim, a contabilidade se encontra no aguardo da entrada desses bens ao patrimônio da empresa e, também, que estejam em pleno funcionamento; na conta "Intangível", identificamos os valores relativos às obras que foram executadas no Porto do Recife, relativas aos armazéns 11, 12, 13 e 14, referentes à pavimentação, drenagem e defensas e esses valores serão amortizados até o final do Convênio de Delegação firmado entre a União, por intermédio do Ministério dos Transportes, com a interveniência da Companhia Docas do Rio Grande do Norte – CODERN, e o Estado de Pernambuco com a interveniência da Sociedade de Economia Mista Porto do Recife S.A., para a administração e a exploração do Porto Organizado do Recife. No "**Passivo**", como demonstra a Planilha, anexa, **em dezembro de 2022**, o valor foi de R\$ 22.624.448,00 (vinte e dois milhões, seiscentos e vinte e quatro mil, quatrocentos e quarenta e oito reais) e no período de **01 de janeiro de 2023 a 30 de setembro de 2023**, o valor foi de R\$ 17.741.172,00 (dezessete milhões, setecentos e quarenta e um mil, cento e setenta e dois reais), o que representou uma redução de, aproximadamente, R\$6.000.000,00 (seis milhões de reais). No "Passivo Circulante", na conta "Fornecedor" não houve grandes variações; na conta "Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias" houve uma redução de, aproximadamente, R\$ 1.000.000,00 (um milhão de reais), parte relativa aos pagamentos referentes aos parcelamentos firmados junto à Previdência Social, sendo parte do valor referente à compensação dos impostos que se encontravam em aberto, aguardando a retificação do E-Social com a compensação do crédito que existia e esses valores serão ainda mais reduzidos à medida que forem feitas as retificações e as compensações; em relação aos valores relativos à conta "Obrigações Fiscais a Recolher", esses também foram reduzidos por força dos pagamentos relativos ao parcelamento junto à Procuradoria da Fazenda Estadual, uma vez que a maior parte do valor são relativos aos parcelamentos decorrente do acordo pactuado no período; os valores demonstrados na conta "Outras Contas a Pagar" são relativos à adiantamento de clientes, para posterior compensação, além dos pagamentos pactuados pela nova gestão no exercício de 2023, relativos aos débitos do exercício de 2022, junto às empresas Neenergia, Compesa e prestadora de telefonia, considerados bastante expressivos, o que viabilizou a redução desses valores, passando de R\$ 3.804.451,00 (três milhões, oitocentos e quatro mil, quatrocentos e cinquenta e um reais) para R\$ 1.683.015,00 (um milhão, seiscentos e oitenta e três mil e quinze reais). Ainda no "**Passivo Não Circulante**", na conta "Fornecedores", houve uma redução do valor de R\$ 2.032.498,00 (dois milhões trinta e dois mil, quatrocentos e noventa e oito reais), posicionamento dezembro/2022, para R\$ 1.774.161,00 (um milhão setecentos e setenta e quatro mil, cento e sessenta e um reais), em decorrência da pactuação dos débitos realizados pela atual gestão da empresa Porto do Recife S.A. e outros débitos que ainda estão em tratativas de negociação; no exercício de 2023 não houve variação dos valores apresentados na conta "Débitos Fiscais/Previdenciários" em relação ao exercício de 2022, porque são relativos aos valores que estão parcelados; na conta "Provisão para Contingências", também não houve variação entre o exercício de 2022 e exercício de 2023, sendo a maior parte desses valores, relativa aos processos do PORTUS e, também, alguns processos cíveis e trabalhistas. Os valores lançados na contabilidade relativos aos processos movidos pelo PORTUS, são os valores relativos ao custo histórico dos processos judiciais, que variam entre R\$3.000.000,00 (três milhões de reais) e R\$4.000.000,00 (quatro milhões de reais) e, nesse sentido, são valores que certamente poderão ser negociados, devidos e não devidos, tudo dependerá dos resultados do julgamento desses processos na justiça; os valores demonstrados na conta "Outras Contas a Pagar" são referentes aos débitos decorrentes da celebração de Convênios de Cooperação Técnica, firmados com a União, com o Estado e com o Município, para reembolso, relativos à cessão de funcionários à empresa Porto do Recife S.A., sendo a maior parte desses saldos anterior ao exercício de 2017 e, nesse caso, é importante que a Coordenadoria de Recursos Humanos verifique se esses valores ainda são devidos e se deverão ser pagos ou não; em relação à conta "Outras Obrigações" no valor de R\$ 1.020.434,00 (um milhão, vinte mil, quatrocentos e trinta e quatro reais), lançados nos exercícios de 2022 e 2023, também são referentes aos débitos do PORTUS em um dos processos e que estão no aguardo para baixa dos valores quando houver a resolutive desse processo como um todo (correspondente ao período de 2016 a 2019), referente à parte trabalhista



PORTO do RECIFE S.A.

do mencionado Instituto de Seguridade Social – PORTUS. Além disso, no Passivo estão lançados o Capital Social da empresa Porto do Recife S.A., no valor de R\$ 205.862.946,00 (duzentos e cinco milhões, oitocentos e sessenta e dois mil, novecentos e quarenta e seis reais), em ambos os exercícios financeiros. Por fim, o Patrimônio Líquido da empresa Porto do Recife S.A. até setembro de 2023, é de R\$2.149.491,00 (dois milhões cento e quarenta e nove mil, quatrocentos e noventa e um reais) de prejuízo e o total do Passivo e Patrimônio Líquido, até setembro/2023 é de R\$ 46.489.710,00 (quarenta e seis milhões, quatrocentos e oitenta e nove mil, setecentos e dez reais); em 2022, o total do Passivo e Patrimônio Líquido foi de R\$ 54.336.996,00 (cinquenta e quatro milhões, trezentos e trinta e seis mil, novecentos e noventa e seis reais), porém, é possível que, para o próximo trimestre de 2023, a empresa consiga reverter essa situação, tendo em vista que a nova gestão está envidando todos os esforços objetivando o melhoramento desses resultados, para redução do patrimônio líquido negativo. A partir de então, seguiremos com a Planilha **“Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido”**, anexa, onde é possível verificarmos as movimentações do ano de 2021, do ano de 2022 e do ano de 2023. A empresa saiu de um prejuízo, no exercício de 2022, no valor de R\$19.820.928,00 (dezenove milhões, oitocentos e vinte mil, novecentos e vinte e oito reais) para R\$2.719.382,00 (dois milhões setecentos e dezenove mil, trezentos e oitenta e dois reais) de prejuízo no exercício de 2023 (até setembro/2023). Na Planilha **“Mapa da Demonstração do Resultado** (Posição em 30 de setembro de 2023), anexa, é possível verificarmos o acumulado da Receita Operacional Bruta no exercício de 2023 no valor de R\$ 27.859.197,86 (vinte e sete milhões, oitocentos e cinquenta e nove mil, cento e noventa e sete reais e oitenta e seis centavos) e, no exercício de 2022, no valor de R\$ 30.680.019,98 (trinta milhões, seiscentos e oitenta mil, dezenove reais e noventa e oito centavos) e que nos resultados apresentados em 2023, em relação aos resultados do exercício de 2022, algumas receitas de 2023 já ultrapassaram as receitas faturadas no exercício anterior, a exemplo das receitas relativas à Infraestrutura de Acesso Aquaviário, Receitas da Infraestrutura de Acostagem e das Receitas da Infraestrutura Operacional ou Terrestre, sendo as variações menores àquelas relativas às Receitas com Contratos de Arrendamento, as Receitas de Armazenagem e as Receitas Alternativas – Patrimoniais dentro da área do Porto Organizado do Recife. Quando a receita aumenta, há, também, uma alteração dos impostos, dentro de uma variação proporcional. Em relação aos **“Custos dos Serviços Prestados” até o 3º (terceiro) trimestre de 2023**, o mesmo já atingiu o índice de 79% (setenta e nove por cento) do valor relativo ao exercício de 2022, ou seja, o custo em 2023 foi de R\$14.805.330,02 (catorze milhões, oitocentos e cinco mil, trezentos e trinta reais e dois centavos) e em 2022 foi de R\$ 18.725.725,00 (dezoito milhões, setecentos e vinte e cinco mil, setecentos e vinte e cinco reais). Já em relação às **“Despesas Operacionais”, até o 3º (terceiro) trimestre de 2023**, essas representaram 49% (quarenta e nove por cento) das **“Despesas Operacionais”** no exercício de 2022, ou seja, em 2023 as Despesas totalizaram o valor de R\$ 12.985.321,00 (doze milhões, novecentos e oitenta e cinco mil, trezentos e vinte e um reais) e em 2022, as Despesas totalizaram o valor de R\$ 26.610.185,00 (vinte e seis milhões, seiscentos e dez mil, cento e oitenta e cinco reais), salientando, todavia, que o valor da Despesa no final exercício de 2023 certamente aumentará um pouco, em função de alguns lançamentos futuros que venham a surgir, a exemplo do valor das contingências apresentadas pela área jurídica, o que poderá acarretar pequenas variações negativas ou positivas, a depender desses lançamentos. Em relação ao **“Resultado Operacional antes do Resultado Financeiro”**, houve uma variação das receitas financeiras de 2023, em relação ao exercício de 2022, na ordem de 313% (trezentos e treze por cento), em função das negociações realizadas pela atual gestão, o que resultou em uma receita financeira, no 3º trimestre de 2023, na ordem de R\$446.256,00 (quatrocentos e quarenta e seis mil, duzentos e cinquenta e seis reais). Em relação à Receita Operacional Bruta, no 1º trimestre a empresa faturou R\$10.562.944,72 (dez milhões, quinhentos e sessenta e dois mil, novecentos e quarenta e quatro reais e setenta e dois centavos), no 2º trimestre R\$8.226.293,06 (oito milhões, duzentos e vinte e seis mil, duzentos e noventa e três reais e seis centavos) e no 3º trimestre, R\$9.069.960,08 (nove milhões sessenta e nove mil, novecentos e sessenta reais e oito centavos), conforme demonstrado no **Mapa da**

ATA DA 87ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL DA EMPRESA PORTO DO RECIFE S.A.

Praça Comunidade Luso Brasileira, 70 – Bairro do Recife – Recife – PE – CEP: 50030-280.

TEL: 81 3183.1900 / FAX: 81 3183.1986

presidencia@portodorecife.pe.gov.br



PORTO do RECIFE S.A.

Demonstração do Resultado, apresentado, por trimestre, posicionamento em 30/09/2023; os impostos foram calculados proporcionalmente às receitas. Em relação à “Receita Operacional Líquida”, posicionamento até 30/09/2023, registro que o 1º(primeiro) trimestre de 2023 totalizou R\$9.443.942,79 (nove milhões, quatrocentos e quarenta e três mil, novecentos e quarenta e dois reais e setenta e nove centavos), o 2º (segundo) trimestre totalizou R\$7.304.274,72 (sete milhões, trezentos e quatro mil, duzentos e setenta e quatro reais e setenta e dois centavos) e no 3º (terceiro) trimestre o valor de R\$ 8.070.461,34 (oito milhões, setenta mil, quatrocentos e sessenta e um reais e trinta e quatro centavos), onde identificamos uma pequena redução, embora esses resultados já representem 91% (noventa e um por cento) dos resultados apresentados no exercício de 2022. O “Custo com Pessoal e Encargos com Pessoal” da área operacional do Porto do Recife, como também os custos relativos aos “Serviços Prestados por Terceiros”, também sofreram reduções. O “Resultado Operacional Bruto” dessas operações totalizaram R\$10.013.349,00 (dez milhões, treze mil, trezentos e quarenta e nove reais), enquanto que no exercício de 2022 o valor foi de R\$ 8.535.111,00 (oito milhões, quinhentos e trinta e cinco mil, cento e onze reais). Nas “Despesas Operacionais” identificamos uma redução expressiva do 1º trimestre para o 3º trimestre de 2023, a maior parte dela relativas às despesas gerais e administrativas, o que representou 49% (quarenta e nove por cento) do valor total das despesas operacionais do exercício de 2022, até 30/09/2023, ou seja, até o mencionado período (30/09/2023) as despesas operacionais totalizaram o valor de R\$ 12.985.321,00 (doze milhões novecentos e oitenta e cinco mil, trezentos e vinte e um reais) e até o final do exercício de 2022, as referidas despesas totalizaram o valor de R\$ R\$26.610.185,00 (vinte e seis milhões, seiscentos e dez mil, cento e oitenta e cinco reais). O “**Resultado Líquido do Exercício**”, até 30/setembro/2023, foi de R\$2.719.382,00 (dois milhões, setecentos e dezenove mil, trezentos e oitenta e dois reais) de prejuízo, o que representa 14% (catorze por cento) do prejuízo apresentado no exercício de 2022 – posicionamento dezembro/2022, que totalizou R\$18.075.074,00 (dezoito milhões, setenta e cinco mil e setenta e quatro reais), razões pelas quais registramos a atuação da nova gestão que vem desenvolvendo, na empresa Porto do Recife S.A., um trabalho administrativo, comercial, operacional e financeiro bastante positivo, junto aos seus colaboradores, objetivando, ainda, melhorar o resultado líquido do exercício até final do 4º(quarto) bimestre e, assim, obter lucro no encerramento do exercício de 2023”. Por fim, a Sra. Priscila Luna declara que encerrou os seus esclarecimentos, apresentados com base nas informações contidas no “Mapa da Demonstração do Resultado”, demonstrado por trimestre, o que possibilitou uma visão mais detalhada sobre o comportamento desses resultados, ao tempo em que se colocou à disposição dos conselheiros para maiores informações, caso necessário. O Presidente deste Conselho Fiscal, Daniel da Silva Moura, registrou que “é possível que a empresa Porto do Recife S.A., ao final do exercício de 2023, venha a auferir lucro”, momento em que o Coordenador Financeiro da empresa, Sr. Breno Mello, registrou que a expectativa da movimentação de carga, com base nas informações previstas para o mês de dezembro/2023, é que o faturamento ultrapasse o valor de R\$4.000.000,00 (quatro milhões de reais); como podemos verificar o faturamento total no exercício de 2022 foi de R\$30.680.019,98 (trinta milhões, seiscentos e oitenta mil, dezenove reais e noventa e oito centavos) e que a expectativa é que, ao final deste exercício de 2023, o faturamento se aproxime ao valor de R\$38.000.000,00 (trinta e oito milhões de reais), caso toda a movimentação seja efetivada de fato”. Por fim, os conselheiros registraram que a próxima reunião do Conselho Fiscal terá como pauta a apresentação desse mesmo Mapa da Demonstração do Resultado, estabelecendo o mesmo comparativo com os resultados do exercício anterior, o que viabilizará um acompanhamento mais efetivo desses resultados, uma vez que até na próxima reunião ordinária, a ser realizada no mês de dezembro/2023, teremos os números mais próximos da realidade em termos de movimentação de cargas e do faturamento da empresa, efetivados nos meses de outubro/2023 e novembro/2023, com a projeção das receitas e despesas para dezembro/2023. Nada mais havendo para ser discutido, os membros deste Conselho Fiscal agradeceram a presença de todos e como ninguém mais quis fazer uso da palavra, deu por encerrada a reunião, determinando a mim, FLÁVIA DE ALMEIDA NEVES, Coordenadora de Articulação Institucional da empresa Porto do Recife S.A., convidada para

