



PORTO do RECIFE S.A.

CONSELHO FISCAL DA PORTO DO RECIFE S.A.

ATA DA 71ª REUNIÃO ORDINÁRIA

Às dez horas (10h:00m) do dia vinte e oito de julho de dois mil e vinte e dois (28/07/2022), 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: **Leonardo Bacelar de Araujo** (Presidente), **André José Ferreira Nunes** (Membro) e **Antônio Alexandre da Silva Júnior** (Membro) e, como convidados, o Sr. **Fernando Lins de Albuquerque**, Diretor Administrativo e Financeiro da empresa Porto do Recife S.A., o Sr. **Bruno Carneiro Lins de Novaes**, Auditor Interno da empresa Porto do Recife S.A., a Adv. **Thaís Barbosa Madeira**, Coordenadora Jurídica da empresa Porto do Recife S.A., o Sr. **Breno Mello do Rêgo Barros**, Coordenador Financeiro da empresa Porto do Recife S.A. e a Sra. **Priscila de Lira Luna**, representante da empresa Meira e Luna Contabilidade Ltda. - EPP. A reunião foi iniciada e, partir de então, este Conselho Fiscal passou a tratar dos seguintes assuntos:

1) APRESENTAÇÃO DO EBITDA - Earnings Before Interest Taxes, Depreciation and Amortization: conforme solicitado pelos conselheiros, na reunião anterior, a representante da empresa Meira & Luna Contabilidade Ltda. - EPP, Sra. Priscila de Lira Luna, iniciou seus esclarecimentos registrando que “a movimentação do 2º trimestre já foi quase toda lançada na contabilidade, porém, ainda com uma pendência relativa ao mês de abril, referente aos recursos destinados às obras de dragagem do Porto do Recife, considerada bastante relevante e, por isso, estamos verificando como esses recursos serão lançados, uma vez que será necessário fazer a prestação de contas, colocar o valor da contrapartida, inclusive, seguindo às orientações legais quanto à contabilização desses valores”. Conforme entendimentos mantidos entre a empresa Meira & Luna Contabilidade e a Coordenadoria Jurídica da empresa Porto do Recife S.A., “a conta foi devidamente aberta para lançamento desses valores, objetivando organizar todo o processo de prestação de contas da dragagem do Porto do Recife e, por força da transferência dos recursos destinados para esse fim, não foi fechado o mês de abril/2022, mas que, na próxima reunião, a contabilidade poderá apresentar o EBITDA com todos os ajustes promovidos. Assim, o EBITDA apresentado refere-se ao 1º trimestre de 2022”. Dando seguimento aos esclarecimentos, a Sra. Priscila Luna registra que é possível verificar na planilha encaminhada aos conselheiros, a receita operacional bruta de cada mês e o acumulado do trimestre, janeiro/fevereiro/março/2022, com as deduções da receita (impostos e cancelamentos) sobre o faturamento. Em relação à receita operacional líquida, sem a exclusão dos custos operacionais (depreciação e amortização), a empresa fechou o 1º trimestre/2022 com R\$ 7.806.630,47 (sete milhões, oitocentos e seis mil, seiscentos e trinta reais e quarenta e sete centavos). É possível, também, verificarmos que houve um aumento no faturamento da empresa no mês de março/2022, em relação a janeiro/2022 e fevereiro/2022, esses sendo apresentados dentro de uma mesma média. É importante salientarmos, ainda, que os custos das operações, registrados nas planilhas sofrerão algumas alterações, porque a folha de pagamento está sendo importada quase toda como despesa e não como custo e, por esse motivo, verificamos uma distorção dos valores apresentados como custo e como despesa, pois o custo não é tão baixo como apresentado na referida planilha, pelo contrário, é bem mais elevado. Por esse motivo, será necessário a contabilidade reclassificar alguns valores que estão no grupo de “despesa” e transferir para o grupo “custos”, mas isso não irá alterar o resultado final (custos operacionais e despesas operacionais). Logo, fazendo as exclusões relativas à depreciação e à amortização teremos o EBITDA, restando, assim, o lucro bruto que é o resultado do fluxo de caixa da empresa Porto do Recife S.A. (receita operacional menos as despesas operacionais), sem o pagamento de passivo. Nas despesas operacionais foram excluídas a depreciação e a amortização apenas sobre máquinas e equipamentos. Atualmente, a referida empresa não adquire muito máquinas e equipamentos administrativos, tendo em vista que opta pela locação desses

ATA DA 71ª 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.

equipamentos. Dessa forma, no EBITDA temos o resultado positivo de R\$448.212,82 (quatrocentos e quarenta e oito mil, duzentos e doze reais e oitenta e dois centavos) no mês de janeiro/22, R\$636.799,86 (seiscentos e trinta e seis mil, setecentos e noventa e nove reais e oitenta e seis centavos) em fevereiro/22 e R\$1.118.056,04 (um milhão, cento e dezoito mil, cinqüenta e seis reais e quatro centavos) no mês de março/22. Assim, a empresa ao lançar, na sua contabilidade, os valores relativos à depreciação e à amortização, o EBIT se apresentou negativo nos meses de janeiro/2022 e fevereiro/2022 e positivo no mês de março/2022, conforme demonstra a planilha em anexo". Como podemos verificar, "é por meio do EBTIDA que o gestor consegue ter uma visão mais nítida quanto aos resultados apurados da empresa ao longo de determinado intervalo de atividades, assim como detecta fatores que provocam prejuízos, bem como as origens do montante convertido em lucro. Pode-se dizer que o EBITDA é igualmente categorizado como uma ferramenta que descomplica a vida do gestor durante o processo de tomada de decisão financeira, enxergando a receita e a despesa com outros olhos". Registra ainda a Sra. Priscila Luna que o grande problema da empresa, hoje, são os passivos, porque o resultado positivo da receita e da despesa, estão inseridos os parcelamentos de dívidas, processos na justiça, que já estão no passivo e que já foram despesas reconhecidas no resultado, de exercícios anteriores, mas que a empresa continua pagando, algumas vezes consumindo parte desse fluxo de caixa positivo que a empresa tem hoje". O conselheiro Antônio Alexandre da Silva Júnior, com base na análise realizada na planilha do EBITDA, registra que "quando for possível a empresa diminuir esses parcelamentos, despesas com acordos na justiça, etc., será possível ter um fluxo de caixa bem mais positivo", sendo referendado pela Sra. Priscila Luna, a qual ressalta, ainda, que os custos mensais, atualmente, mesmo em período de queda de receita, cobrem a despesa operacional. Em contrapartida, se não mantivermos os parcelamentos até então firmados, a empresa terá muita dificuldade para quitar esses débitos; é necessário pagar religiosamente esses valores relativos aos parcelamentos já pactuados". Acrescenta, ainda, o mencionado conselheiro que, "com a implantação da nova tarifa portuária, a tendência é que haja uma melhora significativa da receita operacional, podendo trazer um resultado bem mais positivo". Nesse momento, o Coordenador Financeiro, Breno Mello, registra que "o processo relativo à aprovação da nova estrutura tarifária está na Diretoria Colegiada da ANTAQ para aprovação e, posteriormente, será submetida ao Ministério da Infraestrutura, o qual terá 15(quinze) dias úteis para aprovar e, em 30(trinta) dias, a Porto do Recife S.A. deverá estar com a nova tarifa aprovada e em vigência e terá 10 (dez) dias úteis para dar publicidade e colocar em vigor". Pontua o Conselheiro Antônio Alexandre da Silva Júnior que, "em meados de setembro/2022, provavelmente, a cobrança deverá ser com base na nova tarifa portuária e que, provavelmente o resultado para o segundo semestre deverá ser bem mais positivo, até porque também começam a melhorar as operações e as movimentações de cargas no Porto do Recife". O único passivo preocupante ainda, ressalta a Sra. Priscila Luna, refere-se à situação do Instituto de Seguridade Social - PORTUS, valores tão altos que se acontecer a empresa Porto do Recife S.A. realmente não suportará". O que existe hoje, segundo a contadora, Sra. Priscila Luna, "é o custo histórico do processo. As últimas gestões e esta agora têm conhecimento desses processos e do valor total desse passivo". Por fim, o Diretor Administrativo e Financeiro, Fernando Lins de Albuquerque, registra o prazer de ter trabalho ao lado dos amigos conselheiros André Nunes, Antônio Alexandre da Silva Júnior e Leonardo Bacelar e se despede de todos desejando muito sucesso e êxito a todos. Da mesma forma, recomendou ao novo Diretor Administrativo e Financeiro nomeado, Dr. Carlos Almeida, que, se possível, verificasse a possibilidade legal para renovar o contrato com a Meira & Luna Contabilidade, para que a empresa Porto do Recife S.A. possa dar continuidade ao trabalho que até então vinha sendo executado, com dedicação, conhecimento e comprometimento. Os conselheiros fiscais agradeceram ao Sr. Fernando Lins de Albuquerque, pela sua dedicação, atuação e profissionalismo, dedicados à empresa Porto do Recife S.A., durante o período em que esteve à frente da Diretoria de Administração e Finanças da mencionada empresa. 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



PORTO DO RECIFE S.A.

R.T.P. Coordenadora de Articulação Institucional da referida empresa, convidada para secretariar esta reunião, que lavrasse, nesta data, a presente Ata, que lida e achada conforme, vai vistada por esta Coordenadora e assinada pelos membros deste Conselho Fiscal. xxxxxxxxxxxxxxxxxxx

Leonardo Bacelar de Araujo
Presidente do Conselho Fiscal

André José Ferreira Nunes
Membro do Conselho Fiscal

Antônio Alexandre da Silva Júnior
Membro do Conselho Fiscal

Fernando Lins de Albuquerque
Diretor Administrativo e Financeiro da empresa Porto do Recife S.A.

Bruno Carneiro Lins de Novaes
Auditor Interno da empresa Porto do Recife S.A.

Breno Mello do Rêgo Barros
Coordenador Financeiro da empresa Porto do Recife S.A.

Priscila de Lira Luna
Representante da empresa Meira e Luna Contabilidade Ltda.