



PORTO do RECIFE S.A.



Porto do Recife S/A

Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023 e 2022



PORTO DO RECIFE S/A

C.N.P.J. 04.417.870/0001-11 Nire: 263000119999

BALANÇO PATRIMONIAL EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022



	<u>2023</u>	<u>2022</u>
ATIVO		
ATIVO CIRCULANTE	11.507.389	9.226.296
Caixa e equivalentes de caixa (4)	5.930.762	3.003.141
Contas a receber de clientes (5)	4.771.879	2.583.074
Estoques	41.864	38.682
Impostos e Contribuições a Recuperar (6)	640.557	3.493.359
Empréstimos e Adiantamentos (7)	122.328	108.040
ATIVO NÃO CIRCULANTE	36.107.291	45.110.700
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	6.802.846	4.389.563
Contas a receber de clientes (5)	32.008	550.229
Depósitos Judiciais	2.892.608	172.059
Outros Créditos (8)	3.878.230	3.667.275
IMOBILIZADO	2.868.745	1.600.838
Bens e Direitos em Uso (9)	6.598.604	5.267.258
(-) Depreciações e Amortizações Acumuladas (9)	(3.729.859)	(3.666.420)
INTANGÍVEL	26.435.700	39.120.299
Bens Incorpóreos e Intangíveis (10)	138.481	138.481
(-) Amortização Acumuladas (10)	(123.007)	(105.843)
Intangível de Concessão (11)	167.569.642	167.569.642
(-) Amortizações Acumuladas Intangível de Concessão (11)	(141.149.415)	(128.481.981)
TOTAL DO ATIVO	<u>47.614.680</u>	<u>54.336.996</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Recife, 31 de dezembro de 2023


Delmiro Rodrigo Andrade da Cruz Gouveia
Diretor Presidente


Severino Emanuel Mendes da Rocha
Diretor Administrativo e Financeiro


Vinicius Rocha Pinon
Diretor Técnico


Priscila de Lira Luna
Contadora
CRC/PE 018184/O-6



PORTO do RECIFE S.A.

PORTO DO RECIFE S/A

C.N.P.J. 04.417.870/0001-11 Nire: 263000119999

BALANÇO PATRIMONIAL

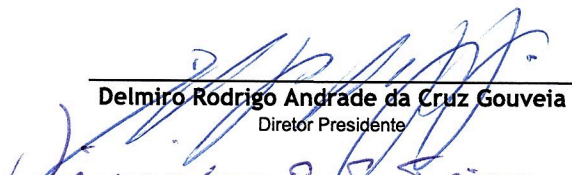



EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022



	2023	2022
PASSIVO		
PASSIVO CIRCULANTE	17.544.500	22.624.448
Fornecedores (12)	5.786.457	5.338.377
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias (13)	5.721.853	7.863.204
Obrigações Fiscais a Recolher (14)	4.405.522	5.618.416
Outras Obrigações e contas a pagar	1.630.667	3.804.451
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	27.164.467	31.156.365
Fornecedores (12)	1.774.161	2.032.498
Débitos Fiscais / Previdenciários (16)	12.777.604	12.777.604
Provisão para Contingências (17)	9.223.317	12.956.879
Outras Contas a Pagar	2.368.951	2.368.951
Outras Obrigações (15)	1.020.434	1.020.434
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.905.714	556.183
Capital Social (19.1)	205.862.946	205.862.946
Reservas de Capital (19.2)	11.220.000	11.220.000
Reservas de Lucros (19.3)	35.345.671	35.345.671
Prejuízos Acumulados (19.4)	(249.522.903)	(251.872.434)
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	47.614.680	54.336.996

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Recife, 31 de dezembro de 2023

 Delmiro Rodrigo Andrade da Cruz Gouveia Diretor Presidente	 Severino Emanuel Mendes da Rocha Diretor Administrativo e Financeiro
 Vinicius Rocha Pinon Diretor Técnico	 Priscila de Lira Luna Contadora CRC/PE 018184/O-6



PORTO do RECIFE S.A.

PORTO DO RECIFE S/A
C.N.P.J. 04.417.870/0001-11 Nire: 263000119999



DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA (22)	35.734.214	27.260.836
(-) Custo dos Serviços Prestados (23)	(20.084.459)	(18.725.725)
RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	15.649.754	8.535.111
DESPESAS OPERACIONAIS	(13.622.516)	(26.610.185)
Despesas Gerais e Administrativas (24)	(17.802.636)	(27.075.478)
Outras Receitas e Despesas Operacionais Líquidas (25)	4.180.120	465.293
RESULTADO OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO	2.027.238	(18.075.074)
Resultado Financeiro (26)	322.292	(1.759.562)
RESULTADO OPERACIONAL LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	2.349.531	(19.834.636)
Resultado Não Operacional (27)	-	-
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	2.349.531	(19.834.636)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Recife, 31 de dezembro de 2023



Delmiro Rodrigo Andrade da Cruz Gouveia
Diretor Presidente



Vinicius Rocha Pinon
Diretor Técnico



Severino Emanuel Mendes da Rocha
Diretor Administrativo e Financeiro



Priscila de Lira Luna
Contadora
CRC/PE 018184/O-6



PORTO do RECIFE S.A.

PORTO DO RECIFE S/A

C.N.P.J. 04.417.870/0001-11 Nire: 263000119999



DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

	2023	2022
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	2.349.531	(19.834.636)
(+/-) RESULTADOS ABRANGENTES	-	-
Outros Resultados Abrangentes	-	-
RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO	2.349.531	(19.834.636)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Recife, 31 de dezembro de 2023


Delmiro Rodrigo Andrade da Cruz Gouveia

Diretor Presidente


Severino Emanuel Mendes da Rocha

Diretor Administrativo e Financeiro


Vinicius Rocha Pinon

Diretor Técnico


Priscila de Lira Luna

Contadora
CRC/PE 018184/O-6



PORTO DO RECIFE S/A
C.N.P.J. 04.417.870/0001-11 Nire: 263000119999




DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

	Capital Social	Reservas de Capital	Reserva de Lucros	Prejuízos Acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021	201.362.946	4.500.000	35.345.671	(232.037.798)	9.170.819
Retificações de Erros de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-
Prejuízo Líquido do Exercício	-	-	-	(19.834.636)	(19.834.636)
Aumento de Capital	4.500.000	(4.500.000)	-	-	-
Adiantamento par Futuro Aumento de Capital	-	11.220.000	-	-	11.220.000
Saldos em 31 de dezembro de 2022	205.862.946	11.220.000	35.345.671	(251.872.434)	556.183
Retificações de Erros de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-
Prejuízo Líquido do Exercício	-	-	-	2.349.531	2.349.531
Aumento de Capital	-	-	-	-	-
Adiantamento par Futuro Aumento de Capital	-	-	-	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022	205.862.946	11.220.000	35.345.671	(249.522.904)	2.905.714

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Recife, 31 de dezembro de 2023


Delmiro Rodrigo Andrade da Cruz Gouveia
Diretor Presidente


Severino Emanuel Mendes da Rocha
Diretor Administrativo e Financeiro


Vinicius Rocha Pinon
Diretor Técnico


Priscila de Lira Luna
Contadora
CRC/PE 018184/O-6



PORTO do RECIFE S.A.

PORTO DO RECIFE S/A

C.N.P.J. 04.417.870/0001-11 Nire: 263000119999


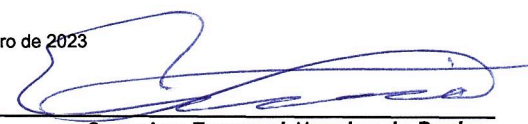


DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022



	2023	2022
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro (prejuízo) líquido do exercício	2.349.531	(19.834.636)
Ajustes do lucro (prejuízo) líquido:		
Provisão/Reversão Contingências	(3.733.562)	(912.428)
Depreciações e Amortização	12.748.037	12.865.720
Depósitos Judiciais (Ajuste do Saldo)	-	-
Baixa de Contas a Receber - Acordo na Justiça	-	-
Perda por Irrecuperabilidade de Crédito	518.221	891.257
Lucro (prejuízo) líquido ajustado	11.882.227	(6.990.087)
Variação de ativos e passivos operacionais		
Clientes Aumento/Diminuição	(2.188.805)	63.781
Estoque Aumento/Diminuição	(3.182)	(26.596)
Impostos e Contribuições a Recuperar Aumento/Diminuição	2.852.802	(153.223)
Empréstimos e Adiantamentos Aumento/Diminuição	(14.287)	(105.154)
Demais Valores a Receber Aumento/Diminuição	(2.931.504)	(545.975)
Fornecedores Diminuição/Aumento	189.744	(280.178)
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias Diminuição/Aumento	(2.141.351)	(1.375.157)
Obrigações Tributárias Diminuição/Aumento	(1.212.894)	(818.932)
Demais Obrigações Diminuição/Aumento	(2.173.784)	1.752.959
Caixa líquido das atividades operacionais	4.258.966	(8.478.562)
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Aquisições de Ativo Imobilizado (-)	(1.331.346)	(120.410)
Caixa líquido das atividades de investimento	(1.331.346)	(120.410)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Aumento de Reservas de Capital	-	11.220.000
Caixa líquido das atividades de financiamento	-	11.220.000
Aumento/Diminuição Líquido de Caixa e Equivalente de Caixa	2.927.621	2.621.028
Caixa no início do ano	3.003.141	382.114
Caixa no final do ano	5.930.762	3.003.141
Variação	2.927.621	2.621.028

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Recife, 31 de dezembro de 2023

 Delmiro Rodrigo Andrade da Cruz Gouveia Diretor Presidente	 Severino Emanuel Mendes da Rocha Diretor Administrativo e Financeiro
 Vinicius Rocha Pinon Diretor Técnico	 Priscila de Lira Luna Contadora CRC/PE 018184/O-6



PORTO do RECIFE S.A.



GOVERNO DE
**PER
NAM
BUCO**
ESTADO DE MUDANÇA

Notas Explicativas Referente às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023 e 2022

1. Contexto Operacional

1.1. Denominação, Natureza, Sede e Duração

A Porto do Recife S/A. é uma sociedade de economia mista, de natureza jurídica de direito privado, vinculada à Secretaria de Desenvolvimento Econômico de Pernambuco, instituída pela Lei Estadual nº 11.735, de 30 de dezembro de 1999. A empresa está situada na Praça Comunidade Luso Brasileira, nº 70, Bairro do Recife, Recife/PE.

Em harmonia com os Planos e Programas do Governo Federal para o Setor Portuário, tem por objeto social realizar e executar atividades relacionadas ao de autoridade portuária, nos moldes da Lei 12.815, de 05 de junho de 2013 (Conversão da Medida Provisória nº 595) que revogou a Lei 8.630, de 25 de fevereiro de 1993 e Lei nº 9.277, de 10 de maio de 1996, e dos Decretos nº 2.184, 24 de março de 1997, e 2.447, de 06 de junho de 1997.

A Porto do Recife atua na prestação de serviços para atendimento de navios de longo curso e cabotagem para importação e exportação de cargas nacionais e estrangeiras. O Porto também tem estrutura para receber navios de cruzeiro e possui um Terminal Marítimo de Passageiros.

2. Base de Preparação

2.1 Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, tomando-se como base o padrão contábil internacional estabelecido pelo International Accounting Standards Board — IASB (conhecidos como International Financial Reporting Standards — IFRS), aplicado às Pequenas e Médias Empresas, que no Brasil, de acordo com o Conselho Federal de Contabilidade, corresponde à Resolução 1.255/09 NBC TG 1.000 (CPC PME).

2.2 Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações contábeis são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Porto do Recife S/A. Todas as informações financeiras apresentadas em Reais foram arredondadas para a milhar mais próxima, exceto quando indicado de outra forma.

2.3 Autorização das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis do Porto do Recife S/A, para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 foram autorizadas para a emissão pela administração da empresa em 05 de abril de 2023, considerando os eventos subsequentes ocorridos até esta data.



PORTO do RECIFE S.A.



2.4 Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações financeiras de acordo com as normas IFRS e as normas do CPC exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

2.5 Base de Mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico, exceto se indicado de outra forma.

3. Políticas Contábeis

As políticas contábeis representam os princípios, bases, convenções, regras e práticas específicas aplicadas por uma entidade quando da preparação e apresentação das Demonstrações Financeiras.

3.1 Caixa e Equivalente a Caixa

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa/bancos e aplicação de liquidez imediata com vencimento original de três meses ou menos a partir da data da contratação. Os saldos de caixa, banco e aplicação financeira, representados pelo custo acrescidos dos rendimentos vinculados às aplicações. As aplicações financeiras são classificadas no curto prazo e registradas pelo seu valor justo. A receita gerada pelos rendimentos das aplicações é reconhecida como receita financeira.

3.2 Contas a receber de clientes

As contas a receber de clientes e outros créditos são mensurados ao seu valor justo na data da transação. O valor justo de contas a receber e outros créditos é estimado como o valor presente dos fluxos de caixa futuros. Esse valor justo é determinado para fins de divulgação.

As perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa dos valores a receber são constituídas em montante considerado suficiente pela Administração para cobrir eventuais perdas estimadas na realização desses créditos. As perdas são constituídas após a instauração de um processo de cobrança, findo o qual a administração julga os valores como incobráveis. Após a aprovação pelo Conselho Administrativo/Fiscal, baixa-se essa perda contra a conta clientes, extinguindo-se o direito.

O valor estimado da constituição desta perda pode ser modificado em função das expectativas da Administração com relação à possibilidade de se recuperar os valores envolvidos, assim como por mudanças na situação financeira dos clientes.



PORTO do RECIFE S.A.



GOVERNO DE
**PER
NAM
BU**CO
ESTADO DE MUDANÇA

3.3 Impostos e contribuições a recuperar

Ha diversas operações que podem gerar valores a recuperar de impostos, tais como saldos credores nas apurações de PIS, COFINS, IRPJ, CSLL e outros. Apresentam também impostos e contribuições antecipadas para futuras compensações.

Tais créditos são registrados pelo custo histórico e são atualizados pela SELIC.

3.4 Empréstimos e adiantamentos

Os empréstimos e adiantamentos correspondem aos valores referentes a adiantamentos para funcionários e a fornecedores.

3.5 Imobilizado

Reconhecimento e mensuração

Os itens do imobilizado estão mensurados pelo seu valor de custo deduzido da depreciação do imobilizado

Depreciação

A empresa optou por não utilizar valor residual para os seus imobilizados, de forma que ao final de sua vida útil, o valor contábil líquido dos bens registrados é zero. A depreciação é calculada pelo método linear, às taxas previstas na legislação fiscal em vigor, apropriada no resultado do exercício com base nas taxas anuais descritas na Nota Explicativa nº 9.

Levantamento Patrimonial

No exercício de 2022 a Porto do Recife S/A, contratou uma empresa especializada para realizar levantamento contábil, inventário (físico patrimonial), avaliação de bens imóveis e móveis da Porto do Recife S/A e bens da União (que estão sobre a guarda da Porto do Recife S/A), compreendendo também a realização do teste de recuperabilidade (impairment test), reavaliação de vida útil dos bens do ativo imobilizado e intangível, incluindo vida útil residual, conciliação contábil e assessoria para tratamento dos ajustes contábeis necessários, como também a baixa das sobras e bens inservíveis , perante a ANTAQ.

O trabalho realizado no exercício de 2023, não foi implementado devido as divergências nas informações apresentadas pela empresa contratada, quando analisadas pelo setor de Patrimônio, Contabilidade e Engenharia, desta forma, não foi possível realizar a contabilização dos valores levantados pela empresa, existindo a necessidade de uma revisão. O processo de revisão dos bens e valores estavam em andamento até o encerramento das demonstrações contábeis do exercício de 2023, ficando para o exercício de 2024 a finalização do levantamento com suas devidas contabilizações.

3.6 Ativos Intangíveis

Os intangíveis são mensurados pelo custo de aquisição menos a amortização acumulada e eventuais perdas no valor de recuperação. Gastos subsequentes são capitalizados somente



PORTO do RECIFE S.A.



quando aumentam os benefícios econômicos futuros de um intangível já reconhecido. Os demais gastos são reconhecidos como despesa quando incorridos.

3.7 Ativos da Concessão

Em junho de 2001, foi assinado um Convênio de Delegação (Convênio n° 02/2001) entre a União Federativa do Brasil (representada pelo Ministério dos Transportes, com a interveniência da Companhia Docas do Rio Grande do Norte — CODERN) e o Governo do Estado de Pernambuco, com a interveniência da Sociedade de Economia Mista Porto do Recife S/A). O referido convênio teve por objetivo a administração e exploração do Porto Organizado de Recife, nos termos da Lei n° 9.277 de 06 de junho de 1977.

Este ato caracteriza o surgimento de um contrato de concessão entre a União Federativa do Brasil (poder concedente) e o Porto do Recife S/A (cessionário). Uma característica desse tipo de contrato de prestação de serviços é sua natureza de serviço público, que fica sob a responsabilidade do concessionário. Outras características comuns a estes contratos são: (a) a parte que concede o contrato de prestação de serviços (concedente) é um órgão público ou uma entidade pública, ou entidade privada para a qual foi delegado o serviço; (b) o concessionário é responsável ao menos por parte da gestão da infraestrutura e serviços relacionados, não atuando apenas como mero agente, em nome do concedente; (c) o contrato estabelece o preço inicial a ser cobrado pelo concessionário, regulamentando suas revisões durante a vigência desse contrato de prestação de serviços, ou determina a forma de cálculo para definição do preço; (d) o concessionário fica obrigado a entregar a infraestrutura ao concedente ao final do contrato em determinadas condições previamente especificadas, por pequeno ou nenhum valor adicional, independentemente de quem tenha sido o seu financiador.

Nestes tipos de contratos, o concessionário atua como prestador de serviço, construindo ou melhorando a infraestrutura usada para prestar um serviço público, além de operar e manter essa infraestrutura (serviços de operação) durante determinado prazo.

O concessionário deve reconhecer e mensurar a receita dos serviços que presta de acordo com os Pronunciamentos Técnicos CPC 17 — Contratos de Construção e CPC 47 — Receitas de Contrato com Cliente.

Amortização dos Ativos de Concessão

A vida útil de um ativo intangível em um contrato de concessão de serviço é o período a partir do qual a Entidade tem a capacidade de cobrar o público pelo uso da infraestrutura até o final do período da concessão.

3.8 Fornecedores

A conta de fornecedores compreende o registro das notas fiscais ou faturas provenientes da contratação de serviços e compra de outros materiais. Estes passivos são reconhecidos pelo valor justo e não são avaliados subsequentemente ao custo amortizado por não haver cobrança de juros sobre os mesmos.



PORTO do RECIFE S.A.



As contas de fornecedores exigíveis após os 12 meses subsequentes à data de encerramento das demonstrações contábeis são consideradas como não circulantes.

Também são classificadas no não circulante, as obrigações junto a fornecedores, as quais não se tem previsão para quitação da dívida.

3.9 Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias

As contas de obrigações trabalhistas e previdenciárias englobam salários e ordenados e seus encargos, bem como as retenções na fonte relativas à prestadores de serviço (Pessoa Física), as provisões de férias e seus respectivos encargos.

Estes passivos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo e estão apresentados pelo seu valor histórico, com correção dos débitos previdenciários.

3.10 Obrigações fiscais a recolher

Imposto sobre vendas

Receitas, despesas e ativos são reconhecidos líquidos dos impostos sobre vendas, exceto quando os impostos incorridos na compra de bens ou serviços não for recuperável junto às autoridades fiscais, hipótese em que o imposto sobre vendas é reconhecido como parte do custo de aquisição do ativo ou do item de despesa, conforme o caso.

3.11 Provisões

Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas

A empresa é parte de diversos processos judiciais e administrativos. Provisões são constituídas para todos os processos judiciais para os quais é provável que haja uma saída de recursos para liquidar a contingência/obrigação e uma estimativa razoável possa ser feita.

A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos.

As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

3.12 Capital Social

O Capital Social da Porto do Recife S/A é composto por 1/3 (um terço) de ações ordinárias e 2/3 (dois terços) de ações preferenciais.



PORTO do RECIFE S.A.



GOVERNO DE
**PER
NAM
BU**CO
ESTADO DE MUDANÇA

3.13 Reserva de capital

As Reservas de Capital são constituídas de valores recebidos pela empresa e que não transitam pelo Resultado como receitas, por se referirem a valores destinados a reforço de seu capital, sem terem como contrapartidas qualquer esforço da empresa em termos de entrega de bens ou de prestação de serviços. Essas são transações de capital com os sócios.

3.14 Reserva de lucros

As Reservas de Lucros são constituídas por valores recebidos da União e que transitam pelo Resultado como receitas. Esses se referem a subvenções para investimentos.

3.15 Receita operacional

A receita operacional da venda de bens no curso normal das atividades é medida pelo valor justo da contraprestação recebida ou a *receber*.

4. Caixa e Equivalentes de Caixa

	31/12/2023	31/12/2022
Fundo Fixo	-	2.000
Bancos - contas movimento	5.927.050	408.658
Bancos - aplicações de liquidez imediata	3.712	2.592.483
Valores em trânsito	-	-
Total	5.930.762	3.003.141

As disponibilidades apresentadas nas instituições financeiras correspondem aos recebimentos das operações de venda de serviço de armazenagem, aluguéis arrendamento e tarifas portuárias.

As aplicações financeiras de liquidez imediata da empresa constituem, em sua totalidade, de renda fixa, e possuem rendimentos atrelados à variação do CDI, podendo ser resgatados de acordo com as necessidades de recursos da empresa.

Os valores aplicados, são oriundos das receitas de recursos próprios da atividade portuária.

5. Contas a Receber de Clientes

	31/12/2023	31/12/2022
Duplicatas a receber	5.328.453	3.657.869
(-) Perdas estimadas para créditos de liquidação duvidosa	(524.566)	(524.566)
Total	4.803.887	3.133.303
Circulante	4.771.879	2.583.074
Não Circulante	32.008	550.229

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EXERCÍCIO DE 2023 | Página 12 de 25

Praça Comunidade Luso Brasileira, 70 – Bairro do Recife – Recife – PE • PABX: 81 3419.1900 • FAX: 81 31831900 portodorecife@portodorecife.pe.gov.br • www.portodorecife.pe.gov.br



PORTO do RECIFE S.A.



Conforme disposto no Art. 183 da Lei 6.404/76, os valores a receber de longo prazo, quando acordado comercialmente em parcelas superiores a 12 meses, são ajustados pelo custo amortizado com o uso do método da taxa de juros efetiva.

São classificados também para o longo prazo os valores a receber, vencidos, que não tem previsão de recebimento, estes valores estão apresentados por seus valores históricos, sem atualização financeira.

A exposição máxima ao risco de crédito da empresa é o valor das contas a receber mencionadas acima. O valor do risco efetivo de eventuais perdas encontra-se apresentado como sendo a estimativa de perdas para devedores duvidosos, e que advém da possibilidade da empresa não receber valores decorrentes de operações de vendas.

A estimativa de perdas para devedores duvidosos foi calculada com base na análise de risco dos créditos, que contempla o histórico de perdas, a situação individual dos clientes, a situação do grupo econômico ao qual pertencem, as garantias reais para os débitos e a avaliação dos consultores jurídicos, e é considerada suficiente para cobrir eventuais perdas sobre os valores a receber.

A movimentação da provisão para riscos de crédito está demonstrada abaixo:

Movimentação

Saldo em 31/12/2022	(524.566)
Créditos recuperados no exercício	-
Baixa de Provisão	-
Saldo 31/12/2023	(524.566)

Para o exercício de 2023, não foi apresentada movimentação referente a baixa ou constituição de previsão para risco de eventual perda dos valores a receber, uma vez que os valores vem sendo negociados e acompanhados pelo setor jurídico e de cobrança da empresa.

6. Impostos e Contribuições a Recuperar

	31/12/2023	31/12/2022
Corrente		
Imposto de Renda Pessoa Jurídica	85.031	69.434
INSS a Recuperar	447.192	3.341.374
Outros Impostos	108.334	82.551
Total	640.557	3.493.359

Os impostos a recuperar são compostos de Imposto de Renda Retido na Fonte sobre rendimentos de aplicações financeiras e saldos a recuperar de exercícios anteriores.

As contribuições previdenciárias, que são oriundas de recolhimentos indevidos através de GPS, para futuro pedido de compensação ou restituição. No exercício de 2023 foi realizada a compensação dos créditos que foram recolhidos através do DARF de transição para o e-Social.



PORTO do RECIFE S.A.



GOVERNO DE
**PER
NAM
BUCA**
ESTADO DE MUDANÇA

Essa compensação gerou uma redução de aproximadamente 80% do saldo apresentado em 2022.

Os outros impostos apresentaram variação aumentativa, devido a retenções recolhidas sobre nota fiscal de fornecedor que foi substituída após recolhimento dos impostos.

Não houve registro de crédito proveniente do diferimento de tributos federais (IRPJ/CSLL) em função da administração não possuir certeza a respeito dos resultados a serem apurados nos próximos exercícios sociais.

7. Empréstimos e Adiantamentos

	31/12/2023	31/12/2022
Adiantamentos a funcionários	110.809	103.840
Adiantamento a Fornecedores	11.519	4.200
Total	122.328	108.040

Saldo refere-se a, adiantamento de férias, valores pagos e não descontados do Portus empregados e saldo insuficiente para cobrir os descontos em folha, a ser regularizado pelo recursos humanos da empresa.

8. PORTUS - Instituto de Previdência Privada

8.1 Recolhimentos Indevidos

O PORTUS - Instituto de Seguridade Social é uma entidade de previdência complementar que tem por finalidade básica instituir e administrar planos de benefícios de caráter previdenciário para os trabalhadores portuários. O saldo a receber em 31/12/2023 de R\$ 2.282.712, correspondente a pagamentos da Previdência Privada de funcionários da CODERN - COMPANHIA DAS DOCAS DO RIO GRANDE DO NORTE, realizados pela Porto do Recife S/A, conforme Convênio de Delegação n° 02/2001, entre a União (Ministério dos Transportes), com interveniência da CODERN e o Estado de Pernambuco, com a interveniência do Porto do Recife S/A.

Os valores a receber decorrentes destes créditos estão mensurados pelo custo. Tendo em vista a impossibilidade de se reunir informações válidas a um custo viável, esses não foram ajustados a valor presente pelo custo amortizado.

A Porto do Recife S/A entende que o Convênio de Delegação foi editado considerando-se não a transferência, mas sim a cessão de empregados da CODERN para a empresa Porto do Recife S/A, voltando a pertencer ao quadro de empregados da CODERN, o que ensejou o questionamento judicial conforme processo nº 50000.005035/99-26, datado de 06/12/2007.



PORTO do RECIFE S.A.



GOVERNO DE
**PER
NAM
BU**
ESTADO DE MUDANÇA

9. Imobilizado

Movimentação dos Saldos	Vida útil média estimada	Taxa Anual de Depreciação	Custo	Depreciação Acumulada	Líquido em 31/12/2023	Líquido em 31/12/2022
Veículos	5 anos	20%	72.488	(72.488)	-	-
Móveis e utensílios	10 anos	10%	1.934.125	(1.921.449)	12.676	9.316
Máquinas e Equipamentos	10 anos	10%	3.062.773	(1.494.513)	1.568.260	1.537.237
Computadores e Periféricos	5 anos	20%	273.268	(241.409)	31.859	54.285
Ferramentas	6 anos	15%	2.090	-	2.090	-
Outros Bens em Andamento			1.253.860	-	1.253.860	-
Saldo em 31/12/2023			6.598.604	(3.729.859)	2.868.745	1.600.838

Movimentação dos Saldos	Veículos	Móveis e utensílios	Maquinas e Equipamentos	Computadores e Periféricos	Ferramentas	Outros Bens em andamento	Total
Saldo em 31/12/2022	-	9.316	1.537.237	54.285	-	-	1.600.838
Adições (+)	-	3.360	72.036	-	2.090	1.253.860	1.331.346
Baixas (-)	-	-	-	-	-	-	-
Depreciação (-)	-	-	(41.013)	(22.426)	-	-	(63.439)
Saldo em 31/12/2023	-	12.676	1.568.260	31.859	2.090	1.253.860	2.868.745

Em 01 de Janeiro de 2015, os ativos imobilizados relacionados às operações da Porto do Recife S/A (Defensas, Instalações, Pavimentações e Imobilizado em Andamento) foram convertidos em Ativos Intangíveis de Concessão, haja vista que tais ativos foram construídos mediante Contrato de Concessão celebrado entre a União Federativa do Brasil (poder concedente) e a Porto do Recife S/A (concessionário).

Teste de Recuperabilidade/Impairment e Revisão de Vida Útil

Conforme mencionado na Nota 3.5, o trabalho do levantamento patrimonial ainda vem sendo revisado para conclusão. No entanto, a empresa que fez o levantamento Patrimonial, realizou a teste de Recuperabilidade/Impairment e revisão de vida útil, apontando que não existe a necessidade de ajuste.

10. Intangível

Descrição	Taxas médias anuais de amortização	Custo	Amortização Acumulada	Líquido em 31/12/2023	Líquido em 31/12/2022
Software	12%	138.481	(123.007)	15.474	32.638
Saldo em 31/12/2022	-	138.481	(123.007)	15.474	32.638



PORTO do RECIFE S.A.



GOVERNO DE
PERNAMBUCO
ESTADO DE MUDANÇA

Movimentação dos Saldos	Software
Saldo em 31/12/2022	32.638
Adições (+)	-
Baixas (-)	-
Amortização (-)	(17.164)
Saldo em 31/12/2023	15.474

11. Intangível de Concessão

Descrição	Tempo de Concessão	Custo	Amortização Acumulada	Líquido em 31/12/2023	Líquido em 31/12/2022
Defensas	25 anos	4.927.885	(4.329.757)	598.128	845.629
Instalações	25 anos	143.802.904	(122.970.038)	20.832.866	33.252.800
Pavimentações	25 anos	13.849.620	(13.849.620)	-	-
Intangível em Andamento	-	4.989.233	-	4.989.233	4.989.233
Saldo em 31/12/2023		167.569.642	(141.149.415)	26.420.227	39.087.662

Movimentação dos Saldos	Defensas	Instalações	Pavimentações	Intangível em Andamento	Total
Saldo em 31/12/2022	845.629	33.252.800	-	4.989.233	39.087.662
Adições (+)	-	-	-	-	-
Baixas (-)	-	-	-	-	-
Amortização (-)	(247.501)	(12.419.934)	-	-	(12.667.435)
Saldo em 31/12/2023	598.128	20.832.866	-	4.989.233	26.420.227

Nestes tipos de contratos, o concessionário atua como prestador de serviço, construindo ou melhorando a infraestrutura usada para prestar um serviço público, além de operar e manter essa infraestrutura (serviços de operação) durante determinado prazo. Na Porto do Recife S/A, o prazo acordado da concessão é de 25 anos, sendo este o prazo utilizado para o cálculo da amortização dos referidos direitos.

O intangível de concessão está composto pelos valores repassados pelo Governo do Estado de Pernambuco, acionista controlador, e pela União, ambos com a finalidade de custear obras contratadas pela Porto do Recife S/A.

12. Fornecedores

Os saldos demonstrados abaixo estão representados por obrigações com fornecedores diversos, provisionados pela transferência da propriedade das aquisições:

	31/12/2023	31/12/2022
Fornecedores	7.560.618	7.370.875
Circulante	5.786.457	5.338.377
Não Circulante	1.774.161	2.032.498

Desde o exercício de 2015, a Administração da Porto do Recife S/A decidiu transferir parte dos saldos até então mantidos no passivo circulante para o passivo não circulante em função de não haver previsão para a liquidação dos referidos valores a curto prazo.

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EXERCÍCIO DE 2023 | Página 16 de 25

Praça Comunidade Luso Brasileira, 70 – Bairro do Recife – Recife – PE • PABX: 81 3419.1900 • FAX: 81 31831900 portodorecife@portodorecife.pe.gov.br • www.portodorecife.pe.gov.br



PORTO do RECIFE S.A.



GOVERNO DE
**PER
NAM
BU**CO
ESTADO DE MUDANÇA

No exercício de 2023, apesar de apresentar um pequeno aumento no seu saldo devedor, a empresa conseguiu atualizar seus títulos atrasados junto a maior parte dos fornecedores, ficando apenas os valores que estavam em negociação judicialmente ou extrajudicial, junto ao departamento jurídico.

13. Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias

Obrigações trabalhistas e previdenciárias	31/12/2023	31/12/2022
Ordenados e salários a pagar	45.914	40.305
Provisões de férias e encargos	1.017.311	1.472.985
INSS	1.603.726	3.215.025
INSS Parcelado	2.237.034	2.362.856
FGTS	85.893	75.786
PORTUS	727.757	693.084
Outros	4.218	3.163
Total	5.721.853	7.863.204

O saldo sofreu uma variação diminutiva comparado ao exercício de 2022, essa redução tem como principal causa, a compensação do saldo referente ao INSS a recolher, que foi realizada a compensação dos DARFs de Transição do eSocial.

No exercício de 2023, os parcelamentos foram suspensos para renegociação junto a PGFN – Procuradoria Geral da Fazenda Nacional e Receita Federal, até o encerramento das demonstrações, os processos estavam em análise na procuradoria.

14. Obrigações Fiscais a Recolher

Correspondem aos saldos de tributos próprios, retidos de terceiros, outros impostos e taxas e multas por infrações.

No exercício de 2023, os parcelamentos foram suspensos para renegociação junto a PGFN – Procuradoria Geral da Fazenda Nacional e Receita Federal, até o encerramento das demonstrações, os processos estavam em análise na procuradoria.

Obrigações Fiscais a Recolher	31/12/2023	31/12/2022
PIS	79.346	45.971
COFINS	365.475	211.745
ISS – Próprio e Retido na Fonte	129.898	161.787
Tributos Federais Retidos na Fonte	1.283.567	1.343.147
Tributos Parcelados - PGFN	2.543.759	3.855.766
Outros Tributos e Taxas	3.477	-
Total	4.405.522	5.618.416



PORTO do RECIFE S.A.



15. PORTUS Instituto de Seguridade Social

O saldo em 31/12/2023 de R\$ 1.020.434 se refere ao montante das contribuições patronais ao plano de benefícios PORTUS, a pagar junto a PORTUS — Instituto de Seguridade Social (parte dos valores relativos aos anos de 2011 a 2014).

16. Débitos Fiscais e Previdenciários

16.1 Parcelamento Previdenciário – CODERNE

O Convênio de Delegação n ° 02/2001, datado de 31.05.2001, celebrado 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. teve como finalidade a transferência da administração do Porto Organizado do Recife da União, por intermédio da CODERN, para o Governo do Estado de Pernambuco, por intermédio do Porto do Recife S/A.

O Convênio estabeleceu ainda que a CODERN promovesse o levantamento do Balanço Patrimonial e Demonstrações financeiras do Porto Organizado do Recife, e transferisse todos os direitos e obrigações para o Porto do Recife S/A.

O saldo em 31/12/2023, no valor de R\$ 643.548 refere-se a débitos previdenciários, relativos a parcelamento de INSS proveniente do período anterior a assunção pela Porto do Recife S/A das atividades do Porto do Recife, cuja manutenção no passivo da empresa decorre destes se encontrarem em processo de discussão na esfera administrativa junto a Companhia antecessora, sem prazo estimado para a sua resolução.

16.2 Parcelamento Previdenciários e Tributários

Em janeiro de 2020 o Porto do Recife S.A., realizou um parcelamento convencional na PGFN dos débitos de Imposto de Renda Retido na Fonte sobre Folha de Pagamento. O débito total atualizado era de R\$ 286.731, divididos em 60 parcelas.

Em dezembro de 2020, a empresa aderiu a negociação de transação individual dos débitos previdenciários na PGFN, conforme Lei 13.988/2020 e Portaria PGFN 9.917/2020. Na negociação, o saldo devedor foi dividido em 60 parcelas e foi recebido desconto de 100% no valor das multas, juros e encargos. O valor dos débitos atualizados era de R\$ 13.512.894, havendo uma redução de 34% na negociação, gerando uma economia financeira de R\$ 4.625.863.

Aderindo também a negociação de transação individual foram parcelados os demais débitos na PGFN, conforme Lei 13.988/2020 e Portaria PGFN 9.917/2020. Na negociação o saldo devedor foi parcelado em 84 parcelas com desconto de 100% no valor das multas, juros e encargos. O valor dos débitos atualizados era de R\$ 20.643.456, havendo uma redução de 36% na negociação, gerando uma economia de R\$ 7.410.579.

No exercício de 2022, foi incluída a Transação Individual PGFN – Demais Débitos, multa por infração trabalhista, devido essa adesão, o saldo do parcelamento não reduziu.



PORTO do RECIFE S.A.



GOVERNO DE
**PER
NAM
BU**CO
ESTADO DE MUDANÇA

Em julho de 2022 foi realizado um parcelamento simplificado do INSS a recolher do exercício de 2021, após a entrega das declarações e reconhecimento dos débitos que estavam pendentes devido a falta de entrega do e-social.

No exercício de 2023, os parcelamentos foram suspensos para renegociação junto a a PGFN – Procuradoria Geral da Fazenda Nacional e Receita Federal, para adesão a Nova transação Individual, onde poderia ser utilizado o prejuízo fiscal para abatimento de parte do débito. Até da data do encerramento das demonstrações, o processo ainda se encontrava em análise na PGFN.

	31/12/2023	31/12/2022
Parcelamento Convencional PGFN – IRRF	95.577	114.692
Parcelamento Transação Individual PGFN – Demais Débitos	9.909.637	11.202.529
Parcelamento Transação Individual PGFN – Débitos Previdenciários	5.330.419	5.330.419
Parcelamento Simplificado RFB – Débitos Previdenciários	1.508.398	1.629.070
Circulante	4.709.976	6.142.655
Não Circulante	12.134.055	12.134.055

Os saldos apresentados, representam o total de valores em 31/12/2023, em análise para renegociação, uma vez que os pagamento foram suspensos aguardando uma posição.

17. Provisão Para Contingências

	Trabalhistas	Cíveis	Total
Saldo em 31/12/2022	3.733.562	9.223.317	12.956.879
Adições (+)	-	-	-
Baixas (-)	(3.735.562)	-	(3.735.562)
Saldo em 31/12/2023	-	9.223.317	9.223.317

	31/12/2023	31/12/2022
Provisões de Natureza Trabalhista	-	3.733.562
Provisões de Natureza Cível	9.223.317	9.223.317
Saldo em 31/12/2023	9.223.317	12.956.879
Circulante	-	-
Não Circulante	9.223.317	12.956.879

As Provisões são compostas por processos cíveis e trabalhistas. A administração, consubstanciada na opinião dos seus assessores jurídicos, optou por reconhecer as contingências julgadas como suficientes para cobrir àquelas contingências classificadas por seus



PORTO do RECIFE S.A.



GOVERNO DE
**PER
NAM
BUCA**
ESTADO DE MUDANÇA

assessores com o prognóstico de perda, sobre os processos atualmente em andamento, como "provável", conforme saldos acima apresentados.

A administração decidiu contabilizar todas os processos com prognósticos de provável pelo valor atualizados e com seus valores históricos quando não se tem segurança na mensuração dos valores. Não foram contabilizados os processos que já apresentava um passivo contabilizado.

18. Operações de Convênios

No exercício de 2022 a empresa recebeu recurso no valor de R\$ 28.284.751,67 (vinte oito milhões, duzentos e oitenta e quatro mil, setecentos e cinquenta e um reais e sessenta e sete centavos), referente ao Termo de Compromisso 869/2019 para execução de obras de dragagem de manutenção, serviços de manutenção e serviços de supervisão a serem realizados no Porto Organizado de Recife, no Estado de Pernambuco. O termo de compromisso foi entre o Departamento Nacional de Infraestrutura de Transporte – DNIT e o Estado de Pernambuco, sendo o Porto do Recife S/A a Unidade Interveniente Executora. Todo recurso recebido foi aplicado na obra e os valores prestado contas, aguardando aprovação da prestação de contas para incorporação da obra ao Patrimônio do Porto do Recife S/A.

O saldo dos valores encontra-se no passivo não circulante da seguinte forma:

Termo de Compromisso 869/2019	31/12/2023	31/12/2022
Recursos Recebidos (+)	28.284.752	28.284.752
Recursos Aplicados (-)	(27.439.741)	(27.439.741)
Devolução de Recurso (-)	(845.011)	(845.011)
Saldo em 31/12/2023	-	-

Todo recurso foi recebido e aplicado no exercício de 2022, e após a prestação de contas ser aprovada, os valores recebidos serão incorporados ao Capital Social da empresa e o valor aplicado ao Patrimônio.

19. Patrimônio Líquido

19.1 Capital Social

O capital social autorizado em 31/12/2023 limite de aumento de até R\$ 320.000.000 (trezentos e vinte milhões de reais).

O capital social subscrito e integralizado em dezembro de 2023 é de R\$ 205.862.946 (duzentos e um milhões, trezentos e sessenta e dois mil e novecentos e quarenta e seis reais) dividido em ações nominativas de valor nominal de R\$ 1,00, sendo 68.620.982 (sessenta e oito milhões, seiscentos e vinte mil e novecentos e oitenta e duas) ações ordinárias e 137.241.964 (cento e trinta e sete milhões, duzentos e quarenta e um mil, novecentos e sessenta e quatro) ações preferenciais. O Governo do Estado de Pernambuco é o acionista controlador possuidor de 99,9999% das ações ordinárias e das ações preferenciais da Sociedade.



PORTO do RECIFE S.A.



19.2 Reservas de Capital

O saldo de R\$ 11.220.000 refere-se a valores recebidos do acionista controlador Governo do Estado de Pernambuco no exercício de 2022, destinados a investimento em obras de infraestrutura, os quais são considerados a título de aporte para aumento de capital. Não existe formalização do compromisso e data estabelecida através de assembleia, para a efetivação do aumento de capital mediante a incorporação dos adiantamentos recebidos. Os valores foram integralizados ao Capital no exercício de 2024.

19.3 Reserva de lucros

Reserva de incentivos Fiscais

O saldo de R\$ 35.345.671 refere-se a valores repassados pela União com a finalidade de custear obras contratadas pelo Porto do Recife S/A, sob o formato de subvenções para investimento.

19.4 Lucros ou Prejuízos Acumulados

Está composto pelos resultados acumulados de exercícios anteriores ajustados, acrescidos ou deduzidos do resultado do exercício corrente.

O resultado do exercício de 2023, correspondente a um lucro no montante de R\$ 2.349.531, composto principalmente pelo aumento no faturamento e redução das despesas no exercício de 2023.

O resultado apresentado é um lucro depois de mais de 8 anos apresentando prejuízos, e pode ser considerado como fato principalmente, a alavancagem da arrecadação, com novas receitas e aumento na tarifa.

20. Plano de Pensão

O Porto do Recife S/A, é patrocinado, juntamente com outras companhias do sistema Portuário Nacional, de plano de suplementação de aposentadoria e outros benefícios de riscos a funcionários (Plano de Benefícios Portus 1 — PBPI), através do PORTUS - Instituto de Seguridade Social, entidade fechada de previdência complementar, sujeita às normas expedidas pela Superintendência Nacional de Previdência Complementar PREVIC e às resoluções específicas do Banco Central do Brasil.

No atual plano de benefício definido, a aposentadoria é calculada pela diferença de 80% do salário médio de participação dos últimos 12 (doze) meses indexados à variação do INPC até a data do início do benefício e o valor dos benefícios fornecidos pelo sistema oficial de previdência social. O salário de participação é limitado a 3 (três) vezes o limite máximo do salário de contribuição da previdência social. Os benefícios pagos pelo PORTUS são reajustados anualmente pela variação do INPC.

De acordo com a resposta do PORTUS - Instituto de Seguridade Social, evidenciada em sua correspondência Carta Interv — Coratu nº 006.001526.2015-0, datada de 29/07/2015, o cálculo da provisão atuarial, relativa a contribuição da Porto do Recife S/A ao referido plano de

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EXERCÍCIO DE 2023 | Página 21 de 25

Praça Comunidade Luso Brasileira, 70 – Bairro do Recife – Recife – PE • PABX: 81 3419.1900 • FAX: 81 31831900 portodorecife@portodorecife.pe.gov.br • www.portodorecife.pe.gov.br



PORTO do RECIFE S.A.



suplementação, é realizado por atuários contratados pelo PORTUS e segue o disposto nos normativos da PREVIC e do BACEN, sendo calculado com base no método "agregado", o qual possuem critérios de mensuração divergentes e difere do método requeridos pelas IFRS, correspondente ao método do "Crédito Unitário Projetado".

Em decorrência do Convênio de Delegação n° 02/2001, datado de 31.05.2001, celebrado entre a União, por intermédio do Ministério dos Transportes, com a interveniência da CODERN — Companhia Docas do Rio Grande do Norte e o Estado de Pernambuco, com a interveniência da sociedade de economia mista Porto do Recife S/A, a Porto do Recife S/A assumiu a obrigação para com o passivo atuário do Plano acima citado relativo, exclusivamente, aos valores dos colaboradores oriundos da sua antecessora e daqueles que, posteriormente, ingressaram no quadro de colaboradores da Porto do Recife S/A. Apesar da restrição da referida obrigação advinda do Convênio de Delegação, o PORTUS vem informando a parcela do passivo atuário do citado Plano, correspondente a responsabilidade da Porto do Recife S/A, como sendo o montante relativo a todos os colaboradores que atuavam, sob a responsabilidade da CODERN, nas operações do Porto Organizado do Recife. Como consequência, a Porto do Recife S/A ingressou com um questionamento na esfera judicial, cujo objeto é o questionamento da base de cálculo que o PORTUS vem adotando para atribuir a parcela do passivo atuarial do PBPI à Porto do Recife S/A.

Em função da indisponibilidade dos recursos necessários à contratação dos serviços atuariais necessários ao cálculo da provisão atuarial de acordo com os critérios de mensuração dispostos nas IFRS, por ocasião do encerramento das demonstrações contábeis do exercício de 2023, e diante da discussão, na esfera jurídica, sobre o real montante da contribuição e respectiva provisão atuarial devida pela Porto do Recife S/A ao citado plano de suplementação gerido pelo PORTUS, a Administração da empresa concluiu pela viabilidade de contabilização do valor histórico da ação devido a não mensuração segura da citada provisão atuarial de acordo com o disposto nas IFRS.

21. Instrumentos Financeiros

O Porto do Recife S/A efetuou uma avaliação de seus instrumentos financeiros. Em 31 de dezembro de 2023, os principais instrumentos financeiros estão descritos a seguir:

(a) Caixa e equivalentes de caixa: Estão apresentadas ao seu valor de mercado, que equivalem ao seu valor contábil. As aplicações financeiras, incluídas no grupo de contas disponibilidades, são classificadas como disponíveis à negociação. O valor de mercado está refletido nos valores registrados nos balanços patrimoniais.

(b) Clientes: Decorrem diretamente das operações do Porto do Recife S/A., são classificadas como empréstimos e recebíveis, sujeitos a provisão para perdas.

(c) Fornecedores: Decorrem, principalmente, de transações realizadas com terceiros para aquisição de equipamentos, peças e serviços, com preços praticados a valor de mercado.

O Porto do Recife S/A. não possui operações de hedge, swap ou quaisquer operações envolvendo derivativos.



PORTO do RECIFE S.A.



GOVERNO DE
**PER
NAM
BU**CO
ESTADO DE MUDANÇA

22. Receita líquida

	31/12/2023	31/12/2022
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	40.088.274	30.680.020
Receitas da Infraestrutura de Acesso Aquaviário	7.350.833	4.119.780
Receitas da Infraestrutura de Acostagem	1.904.741	891.049
Receitas da Infraestrutura Operacional ou Terrestre	8.111.346	4.423.079
Receitas de Armazenagem	10.909.254	10.489.058
Receitas por Diversos Padronizados	2.354.321	1.768.512
Receitas com Contratos de Arrendamento	6.702.863	5.715.246
Receitas - Patrimoniais Dentro da Área do Porto Organizado	2.754.916	3.273.296
Deduções da receita bruta	(4.354.060)	(3.419.184)
(-) Descontos Incondicionais e Vendas Canceladas	(6.056)	-
(-) Impostos Incidentes sobre Vendas	(4.348.004)	(3.419.184)
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	35.734.214	27.260.836

As receitas operacionais brutas, apresentaram em 2023 uma variação de aproximadamente 25% maior, comparada com a de 2022. Esse faturamento foi o maior nos últimos 8 anos e teve como principais motivos, revisão da tarifa portuária e a prospecção de novos negócios.

As deduções da receita bruta de serviços contemplam os impostos referente ao ISS, PIS e COFINS incidentes sobre o faturamento e os descontos/abatimentos incondicionais e cancelamentos das vendas.

23. Custos dos Serviços Prestados

CUSTOS DO SERVIÇO	31/12/2023	31/12/2022
Pessoal e Encargos	6.947.472	4.667.273
Material Aplicado	9.085	-
Serviços Prestados por Terceiros	455.504	1.401.302
Depreciação/Amortização	12.672.398	12.657.150
TOTAL	20.084.459	18.725.725

Os custos registram os valores gastos com remuneração e encargos do pessoal da operação e manutenção, bem como os gastos considerados como insumos, tais como; energia elétrica, material de consumo, manutenção de bens e instalações da operação, locação de mão-de-obra para operação e manutenção, impostos e taxas, depreciação, entre outros.

A empresa ainda está ajustando sua política de critérios de reconhecimento dos custos, devido mudança de sistema operacional e de gestões, ainda não foi realizada uma revisão de apropriação dos custos.



PORTO do RECIFE S.A.



GOVERNO DE
**PER
NAM
BU**CO
ESTADO DE MUDANÇA

24. Despesas Gerais e Administrativas

DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS	31/12/2023	31/12/2022
Pessoal e encargos	9.188.960	9.211.394
Consumo de Materiais	364.041	329.846
Serviços de Terceiros	5.884.977	5.571.172
Impostos e Taxas	121.002	1.900.638
Depreciação	75.639	208.568
Demais Despesas Gerais	2.168.017	9.853.860
TOTAL	17.802.636	27.075.478

As despesas gerais e administrativas registram os valores gastos com remuneração e encargos do pessoal da administração, energia elétrica, telefonia, material de consumo, expediente, manutenção de bens e instalações, locação de mão-de-obra administrativo, impostos e taxas, depreciação, entre outros.

A variação diminutiva teve como principal motivo a redução da despesa com acordos trabalhistas e cíveis, atualmente a empresa adota uma política de redução de danos, negociando antecipadamente os valores que podem gerar execuções na justiça.

Quanto ao reconhecimento dos custos e despesas na mudança de sistema operacional, ainda não foi definido pela administração qual critério vai ser utilizado para o reconhecimento.

25. Outras Receitas (Despesas) Operacionais Líquidas

OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS LIQUIDAS	31/12/2023	31/12/2022
Créditos tributários	394.296	444.122
Líquido Provisões para Contingências / Reversão	3.733.562	912.428
Outras Receitas	120.181	-
Outras Despesas	(67.919)	(891.257)
TOTAL	4.180.120	465.293

Representada pelas receitas de créditos na apuração de PIS e COFINS, Líquido de Provisão para Contingência, outras despesas compostas por Provisão para Devedores de Liquidação Duvidosa. A variação aumentativa, teve como principal motivo, a reversão da provisão para contingência, que no exercício de 2023, apresentou um aumento de aproximadamente 25% comparado a 2022.



PORTO do RECIFE S.A.



GOVERNO DE
**PER
NAM
BU**
ESTADO DE MUDANÇA

26. Receitas (Despesas) Financeiras Líquidas

RESULTADO FINANCEIRO	31/12/2023	31/12/2022
Receitas financeiras	731.512	189.106
Despesas financeiras	(409.220)	(1.948.668)
TOTAL	322.292	(1.759.562)

A receita financeira apresentou uma variação aumentativa, devido a descontos recebidos através de negociações realizadas pela gestão de saldos devedores junto a fornecedores.

A despesa financeira sofreu uma redução, uma vez que os débitos fiscais foram suspensos e a atualização financeira também, aguardando um posicionamento da PGFN.

27. Resultado Não Operacional

No exercício de 2023 a empresa não apresentou resultado não operacional.



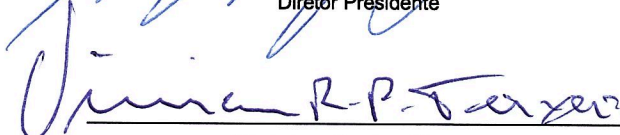

28. Informação Complementar

Informações complementares de Interesse Público – Lei nº 13.303/2016, Art. 8º, inciso VI.

No exercício de 2023 o Porto do Recife S.A, não recebeu valores referente aporte de capital, do acionista Governo do Estado de Pernambuco, para investimento e modernização das instalações portuárias.

Todo recurso recebido foi oriundo das operações da empresa.

Recife, 31 de dezembro de 2023

 _____ Delmiro Rodrigo Andrade da Cruz Gouveia Diretor Presidente	 _____ Severino Emanuel Mendes da Rocha Diretor Administrativo e Financeiro
 _____ Vinicius Rocha Pinon Diretor Técnico	 _____ Priscila de Lira Luna