

Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas

Cattalini Terminais Marítimos S.A.

31 de dezembro de 2024 e 2023
com Relatório do Auditor Independente

Cattalini Terminais Marítimos S.A.

Demonstrações financeiras individuais e consolidadas

31 de dezembro de 2024 e 2023

Índice

| | |
|--|----|
| Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas..... | 1 |
| Demonstrações financeiras individuais e consolidadas auditadas | |
| Balanços patrimoniais..... | 4 |
| Demonstrações dos resultados..... | 6 |
| Demonstrações dos resultados abrangentes | 7 |
| Demonstrações das mutações do patrimônio líquido | 8 |
| Demonstrações dos fluxos de caixa..... | 9 |
| Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas | 10 |



**Shape the future
with confidence**

Condomínio Centro Século XXI
R. Visconde de Nacar, 1.440
14º andar - Centro
80410-201 - Curitiba - PR - Brasil
Tel: +55 41 3593-0700
ey.com.br

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Aos Conselheiros e Diretores da
Cattalini Terminais Marítimos S.A.
Paranaguá – PR

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Cattalini Terminais Marítimos S.A. (Companhia), identificadas como controladora e consolidado, respectivamente, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras individuais e consolidadas acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada, da Companhia em 31 de dezembro de 2024, o desempenho individual e consolidado de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa individuais e consolidados para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas”. Somos independentes em relação à Companhia e suas controladas, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Principais assuntos de auditoria

Principais assuntos de auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações financeiras individuais e consolidadas e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos. Para cada assunto abaixo, a descrição de como nossa auditoria tratou o assunto, incluindo quaisquer comentários sobre os resultados de nossos procedimentos, é apresentado no contexto das demonstrações financeiras tomadas em conjunto.



**Shape the future
with confidence**

Nós cumprimos as responsabilidades descritas na seção intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas”, incluindo aquelas em relação a esses principais assuntos de auditoria. Dessa forma, nossa auditoria incluiu a condução de procedimentos planejados para responder a nossa avaliação de riscos de distorções significativas nas demonstrações financeiras. Os resultados de nossos procedimentos, incluindo aqueles executados para tratar os assuntos abaixo, fornecem a base para nossa opinião de auditoria sobre as demonstrações financeiras da Companhia.

Reconhecimento de receita de serviços

A Companhia realiza o reconhecimento da receita com prestação de serviços a clientes sob uma variedade de termos e condições, cuja efetiva prestação de serviço não ocorre necessariamente na mesma data da emissão da fatura. A mensuração do valor da receita a ser reconhecida, incluindo a determinação do momento apropriado de reconhecimento dessa receita a partir da determinação de quando o cliente obtém o benefício do serviço prestado para cada transação de venda, implica em certo nível de julgamento por parte da administração. As receitas auferidas pela Companhia e seus critérios de reconhecimento no resultado, encontram-se divulgados nas notas explicativas 2.4(c) e 17 às demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

Este assunto foi considerado significativo para a nossa auditoria, devido à magnitude dos montantes envolvidos e pelo risco de reconhecimento de receita em período contábil incorreto, em especial no que se refere ao período de fechamento contábil mensal (período de corte), considerando o julgamento aplicado na determinação do momento em que o cliente obtém o benefício do serviço prestado.

Como nossa auditoria conduziu este assunto

Nossos procedimentos incluíram, entre outros, (i) entendimento dos controles internos implementados pela Administração para o processo de reconhecimento da receita; (ii) realização de testes substantivos de amostras representativas, incluindo, quando aplicável, a inspeção dos contratos, das notas fiscais emitidas, dos comprovantes da efetiva entrega dos serviços prestados relacionados às transações selecionadas e dos recebimentos subsequentes (iii) a realização de testes de corte de vendas e seu respectivo reconhecimento contábil mediante efetiva entrega dos serviços prestados durante o período anterior e posterior ao fechamento contábil; (iv) avaliação se as divulgações nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas consideram todas as informações relevantes, em especial, a divulgação das políticas contábeis da Companhia e suas controladas com relação ao reconhecimento e corte de receita.

Como resultado destes procedimentos identificamos ajuste de auditoria indicando a necessidade de estorno da receita reconhecida, sendo este ajuste não registrado pela administração tendo em vista sua imaterialidade sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas tomadas em conjunto.



**Shape the future
with confidence**

Baseados no resultado dos procedimentos de auditoria efetuados, que está consistente com a avaliação da diretoria, consideramos aceitáveis as políticas de reconhecimento de receita da Companhia e de suas controladas derivadas dos seus serviços prestados para suportar os julgamentos e informações incluídas no contexto das demonstrações financeiras individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Responsabilidades da diretoria e da governança pelas demonstrações financeiras individuais e consolidadas

A diretoria é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras individuais e consolidadas livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, a diretoria é responsável pela avaliação da capacidade da Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, a não ser que a diretoria pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Companhia e suas controladas são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras individuais e consolidadas, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detecta as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:



**Shape the future
with confidence**

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia e suas controladas.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela diretoria.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela diretoria, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.



Shape the future
with confidence

Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas do exercício corrente e que, dessa maneira, constituem os principais assuntos de auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

Curitiba, 13 de março de 2025.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S/S Ltda.
CRC SP-034519/O

Guilherme Bento Radominski
Guilherme Bento Radominski
Contador CRC PR-072661/O

Cattalini Terminais Marítimos S.A.

Balanços patrimoniais
 31 de dezembro de 2024 e 2023
 (Em milhares de reais)

| | Nota | Controladora | | Consolidado | | |
|--------------------------------------|------|----------------|---------|----------------|---------|--|
| | | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 | |
| Ativo | | | | | | |
| Circulante | | | | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 3 | 82.952 | 10.043 | 85.010 | 11.853 | |
| Contas a receber de clientes | 4 | 34.341 | 35.027 | 34.341 | 35.027 | |
| Estoques | | 2.756 | 2.195 | 2.756 | 2.195 | |
| Impostos a recuperar | 5 | 3.790 | 1.496 | 3.908 | 1.614 | |
| Outras contas a receber | | 5.678 | 2.977 | 6.160 | 4.031 | |
| Instrumentos financeiros derivativos | 20 | - | 881 | - | 881 | |
| | | 129.517 | 52.619 | 132.175 | 55.601 | |
| Não circulante | | | | | | |
| Depósitos judiciais | | 5.117 | 3.339 | 5.117 | 3.339 | |
| Investimentos | 7 | 23.709 | 23.597 | 419 | 389 | |
| Imobilizado | 8 | 808.217 | 551.806 | 829.788 | 573.380 | |
| Intangível | | 5.456 | 350 | 5.456 | 350 | |
| | | 842.499 | 579.092 | 840.780 | 577.458 | |
| | | 972.016 | 631.711 | 972.955 | 633.059 | |

| | Nota | Controladora | | Consolidado | |
|--|-------------|----------------|---------|----------------|---------|
| | | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| Passivo | | | | | |
| Circulante | | | | | |
| Fornecedores | 9 | 15.725 | 12.576 | 15.725 | 12.576 |
| Empréstimos e financiamentos | 10 | 78.900 | 178.734 | 78.900 | 178.734 |
| Impostos e contribuições a recolher | 11 | 11.422 | 14.737 | 11.425 | 14.737 |
| Obrigações trabalhistas e previdenciárias | 12 | 14.521 | 12.624 | 14.525 | 12.628 |
| Outras contas a pagar | 13 | 1.046 | 608 | 1.967 | 1.934 |
| | | 121.614 | 219.279 | 122.542 | 220.609 |
| Não circulante | | | | | |
| Empréstimos e financiamentos | 10 | 575.315 | 190.744 | 575.315 | 190.744 |
| Imposto de renda e contribuição social diferidos | 6 | 5.418 | 3.071 | 5.418 | 3.071 |
| Outras contas a pagar | 13 | 28.370 | 24.363 | 28.370 | 24.363 |
| Provisão para contingências | 15 | 7.198 | 1.170 | 7.198 | 1.170 |
| | | 616.301 | 219.348 | 616.301 | 219.348 |
| Patrimônio líquido | | | | | |
| Capital social | 16.a | 53.701 | 53.701 | 53.701 | 53.701 |
| Reserva de capital | 16.b | 109.441 | 109.441 | 109.441 | 109.441 |
| Reservas de lucros | 16.c 16.d | 70.959 | 29.942 | 70.959 | 29.942 |
| Atribuível aos acionistas controladores | | 234.101 | 193.084 | 234.101 | 193.084 |
| Participação de acionistas não controladores | | - | - | 11 | 18 |
| | | 234.101 | 193.084 | 234.112 | 193.102 |
| | | 972.016 | 631.711 | 972.955 | 633.059 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

Cattalini Terminais Marítimos S.A.

Demonstrações dos resultados

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em milhares de reais)

| | Nota | Controladora | | Consolidado | |
|--|------|------------------|-----------|------------------|-----------|
| | | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| Receita líquida de serviços | 17 | 549.464 | 509.165 | 549.464 | 509.165 |
| Custo dos serviços prestados | 18 | (140.576) | (125.925) | (140.654) | (126.004) |
| Lucro bruto | | 408.888 | 383.240 | 408.810 | 383.161 |
| (Despesas) receitas operacionais | | | | | |
| Administrativas e gerais | 18 | (59.701) | (34.838) | (59.809) | (35.482) |
| Outras receitas operacionais, líquidas | | 202 | 201 | 195 | 194 |
| Resultado antes das despesas financeiras líquidas, equivalência patrimonial e impostos | | 349.389 | 348.603 | 349.196 | 347.873 |
| Receitas financeiras | 19 | 12.387 | 10.281 | 12.535 | 10.358 |
| Despesas financeiras | 19 | (50.512) | (28.679) | (50.515) | (28.681) |
| Resultado financeiro líquido | | (38.125) | (18.398) | (37.980) | (18.323) |
| Resultado de equivalência patrimonial | 7 | (38) | (642) | 29 | 26 |
| Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social | | 311.226 | 329.563 | 311.245 | 329.576 |
| Imposto de renda e contribuição social - corrente | 6 | (103.462) | (111.620) | (103.488) | (111.633) |
| Imposto de renda e contribuição social - diferido | 6 | (2.347) | (708) | (2.347) | (708) |
| Resultado do exercício | | 205.417 | 217.235 | 205.410 | 217.235 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

Cattalini Terminais Marítimos S.A.

Demonstrações dos resultados abrangentes
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

| | Controladora | | Consolidado | |
|-------------------------------|---------------------|-------------|--------------------|-------------|
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| Resultado do exercício | 205.417 | 217.235 | 205.410 | 217.235 |
| Outros resultados abrangentes | - | - | - | - |
| Resultado abrangente total | 205.417 | 217.235 | 205.410 | 217.235 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

Cattalini Terminais Marítimos S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
 (Em milhares de reais)

| Nota | Atribuível aos acionistas controladores | | | | | | Participação de acionistas não controladores | Total do patrimônio líquido | | |
|--------------------------------------|---|-------------------------|--------------------|-------------------------------|-------------------|----------------|--|-----------------------------|--|--|
| | Reservas de lucros | | | | | | | | | |
| | 16.a Capital social | 16.b Reserva de capital | 16.c Reserva legal | Reserva de retenção de lucros | Lucros acumulados | Total | | | | |
| Saldos em 31 de dezembro de 2022 | 53.701 | 109.441 | 10.740 | 136.367 | - | 310.249 | 17 | 310.266 | | |
| Dividendos distribuídos no exercício | 16.e | - | - | - | (136.367) | (198.033) | (334.400) | (334.400) | | |
| Resultado do exercício | | - | - | - | - | 217.235 | 217.235 | 1 | | |
| Destinações: | | | | | | | | | | |
| Retenção de lucros no exercício | 16.d | - | - | - | 19.202 | (19.202) | - | - | | |
| Saldos em 31 de dezembro de 2023 | 53.701 | 109.441 | 10.740 | 19.202 | - | 193.084 | 18 | 193.102 | | |
| Dividendos distribuídos no exercício | | - | - | - | (164.400) | - | (164.400) | (164.400) | | |
| Resultado do exercício | | - | - | - | - | 205.417 | 205.417 | (7) | | |
| Destinações: | | | | | | | | | | |
| Retenção de lucros no exercício | | - | - | - | 205.417 | (205.417) | - | - | | |
| Saldos em 31 de dezembro de 2024 | 53.701 | 109.441 | 10.740 | 60.219 | - | 234.101 | 11 | 234.112 | | |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

Cattalini Terminais Marítimos S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em milhares de reais)

| | Nota | Controladora | | Consolidado | |
|---|------|------------------|-----------|------------------|-----------|
| | | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| Fluxos de caixa das atividades operacionais | | | | | |
| Resultado do exercício | | 205.417 | 217.235 | 205.410 | 217.235 |
| Ajuste para reconciliar o lucro antes dos tributos com o fluxo de caixa: | | | | | |
| Imposto de renda e contribuição social diferidos | 6 | 2.347 | 708 | 2.347 | 708 |
| Reversões de perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa | 4 | - | (2.647) | - | (2.647) |
| Resultado de equivalência patrimonial | 7 | 38 | 642 | (30) | (26) |
| Depreciação | 8 | 37.867 | 29.362 | 37.870 | 29.366 |
| Amortização | | 2.746 | 2.481 | 2.746 | 2.481 |
| Resultado na baixa de ativo permanente | | 317 | (175) | 317 | (175) |
| Instrumentos financeiros derivativos | 20 | 881 | (881) | 881 | (881) |
| Juros apropriados sobre empréstimos e financiamentos | 10 | 45.015 | 28.335 | 45.015 | 28.335 |
| Constituição de provisão para contingências | 15 | 6.028 | 445 | 6.028 | 445 |
| Variações nos ativos e passivos | | | | | |
| Aumento (redução) em contas a receber de clientes | 4 | 686 | (5.214) | 686 | (5.214) |
| Aumento em estoques | | (561) | (215) | (561) | (215) |
| Aumento (redução) em impostos a recuperar | 5 | (2.294) | 868 | (2.294) | 849 |
| Aumento em depósitos judiciais | | (1.778) | (364) | (1.778) | (364) |
| Aumento em outras contas a receber | | (2.701) | (1.676) | (2.129) | (2.395) |
| Aumento em fornecedores | 9 | 3.149 | 2.203 | 3.149 | 2.153 |
| Aumento em impostos e contribuições a recolher | | 100.147 | 111.160 | 100.176 | 111.171 |
| Aumento em obrigações trabalhistas e previdenciárias | 12 | 1.897 | 1.613 | 1.897 | 1.613 |
| Aumento em outras contas a pagar | 13 | 4.445 | 1.301 | 4.040 | 2.528 |
| Impostos sobre o lucro pagos | | (103.462) | (111.620) | (103.488) | (111.633) |
| Juros pagos | 10 | (42.576) | (29.202) | (42.576) | (29.202) |
| Fluxos de caixa líquido originado das atividades operacionais | | 257.608 | 244.359 | 257.706 | 244.132 |
| Fluxos de caixa das atividades de investimento | | | | | |
| Adiantamento para futuro aumento de capital em controlada | 7 | (150) | (710) | - | - |
| Aquisição e baixa de imobilizado, líquidas | 8 | (294.595) | (103.726) | (294.595) | (103.726) |
| Aquisição de intangível | | (7.852) | (1.696) | (7.852) | (1.696) |
| Fluxos de caixa líquido consumido pelas atividades de investimento | | (302.597) | (106.132) | (302.447) | (105.422) |
| Fluxos de caixa das atividades de financiamento | | | | | |
| Empréstimos e financiamentos captados | 10 | 885.885 | 220.000 | 885.885 | 220.000 |
| Pagamento de empréstimos e financiamentos - principal | 10 | (613.063) | (57.163) | (613.063) | (57.163) |
| Resultado do Swap | 10 | 9.476 | - | 9.476 | - |
| Distribuição de dividendos | 16.e | (164.400) | (334.400) | (164.400) | (334.400) |
| Fluxos de caixa líquido originado das (consumido pelas) atividades de financiamento | | 117.898 | (171.563) | 117.898 | (171.563) |
| Aumento (redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa | | 72.909 | (33.336) | 73.157 | (32.853) |
| Demonstração do aumento (redução) em caixa e equivalentes de caixa | | | | | |
| No início do exercício | 3 | 10.043 | 43.379 | 11.853 | 44.706 |
| No fim do exercício | 3 | 82.952 | 10.043 | 85.010 | 11.853 |
| Aumento (redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa | | 72.909 | (33.336) | 73.157 | (32.853) |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

Cattalini Terminais Marítimos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas
31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

1. Contexto operacional

A Cattalini Terminais Marítimos S.A. (“Companhia”), com sede na Avenida Coronel Santa Rita, nº 2677, Bairro Rocio, em Paranaguá - Paraná, foi constituída em 1º de julho de 1981, sob a forma de sociedade limitada. Em 2 de janeiro de 2012, foi transformada em sociedade anônima de capital fechado. A Companhia tem como objeto social armazenar e operar por conta própria na área de terminalização, bombeamento e tancagem de granéis líquidos em terminal marítimo, bem como locação de tanques, dutos e tubulações interligados ao píer de embarque e desembarque de granéis líquidos.

A Companhia possui investimentos nas controladas Melport Terminais Marítimos Ltda. e Sul Trading Ltda. Adicionalmente, a Companhia possui uma participação na coligada CPL - Central Paranaense de Logística S.A., a qual não é consolidada.

2. Políticas contábeis

Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras, individuais e consolidadas, foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

A emissão das demonstrações financeiras foi autorizada pela Diretoria da Companhia em 13 de março de 2025. Após a sua emissão, somente os acionistas têm o poder de alterar as demonstrações financeiras.

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão.

2.1. Moeda funcional e moeda de apresentação

Estas demonstrações financeiras, individuais e consolidadas, são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Companhia e suas controladas. Todas as informações financeiras apresentadas em Real foram arredondadas para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

2.2. Uso de estimativas e julgamento

Na preparação das demonstrações financeiras, individuais e consolidadas, a Administração utilizou julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação das políticas contábeis da Companhia e suas controladas e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Cattalini Terminais Marítimos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

2. Políticas contábeis--Continuação

2.2. Uso de estimativas e julgamento--Continuação

As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua. As revisões das estimativas são reconhecidas prospectivamente.

a) Julgamentos

As informações sobre julgamentos realizados na aplicação das políticas contábeis que têm efeitos significativos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações financeiras estão incluídas na seguinte nota explicativa:

- Nota explicativa 7 - equivalência patrimonial: determinação se a Companhia tem influência significativa sobre uma investida.

b) Incertezas sobre premissas e estimativas

As informações sobre as incertezas relacionadas a premissas e estimativas em 31 de dezembro de 2024 que possuem um risco significativo de resultar em um ajuste material nos saldos contábeis de ativos e passivos no próximo exercício estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

- Nota explicativa 15 - reconhecimento e mensuração de provisões e contingências: principais premissas sobre a probabilidade e magnitude das saídas de recursos.

2.3. Base de mensuração

As demonstrações financeiras, individuais e consolidadas, foram preparadas com base no custo histórico.

2.4. Principais políticas contábeis

a) Base de consolidação

i) Controladas

A Companhia controla uma entidade quando está exposta a, ou tem direito sobre, os retornos variáveis advindos de seu envolvimento com a entidade e tem a habilidade de afetar esses retornos exercendo seu poder sobre a entidade. As demonstrações financeiras de controladas são incluídas nas demonstrações financeiras consolidadas a partir da data em que a Companhia obtiver o controle até a data em que o controle deixa de existir.

Cattalini Terminais Marítimos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

2. Políticas contábeis--Continuação

2.4. Principais políticas contábeis--Continuação

a) Base de consolidação--Continuação

i) *Controladas*--Continuação

Nas demonstrações financeiras individuais da controladora, as informações financeiras de controladas são reconhecidas por meio do método de equivalência patrimonial.

As demonstrações financeiras referentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023 incluem as demonstrações financeiras da Companhia e das empresas a seguir relacionadas:

| Empresas | Controle | 2024 | 2023 |
|-----------------------------------|----------|--------|---------------|
| Melport Terminais Marítimos Ltda. | Direto | 99,99% | 99,99% |
| Sul Trading Ltda. | Direto | 99,00% | 99,00% |

ii) *Participação de acionistas não-controladores*

A Companhia elegeu mensurar qualquer participação de não-controladores na adquirida pela participação proporcional nos ativos líquidos identificáveis na data de aquisição.

Mudanças na participação da Companhia em uma subsidiária que não resultem em perda de controle são contabilizadas como transações de patrimônio líquido.

iii) *Perda de controle*

Quando a Companhia perde o controle sobre uma controlada, a Companhia despreconhece os ativos e passivos e qualquer participação de não-controladores e outros componentes registrados no patrimônio líquido referentes a essa controlada. Qualquer ganho ou perda originado pela perda de controle é reconhecido no resultado. Se a Companhia retém qualquer participação na antiga controlada, essa participação é mensurada pelo seu valor justo na data em que há a perda de controle.

Cattalini Terminais Marítimos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

2. Políticas contábeis--Continuação

2.4. Principais políticas contábeis--Continuação

a) Base de consolidação--Continuação

iv) *Investimentos em entidades contabilizadas pelo método da equivalência patrimonial*

Os investimentos da Companhia em entidades contabilizadas pelo método da equivalência patrimonial compreendem suas participações em coligada.

Coligada é aquela entidade na qual a Companhia, direta ou indiretamente, tenha influência significativa, mas não controle ou controle conjunto, sobre as políticas financeiras e operacionais.

Tais investimentos são reconhecidos inicialmente pelo custo, o qual inclui os gastos com a transação. Após o reconhecimento inicial, as demonstrações financeiras incluem a participação da Companhia no lucro ou prejuízo líquido do exercício e outros resultados abrangentes da investida até a data em que a influência significativa ou controle conjunto deixa de existir. Nas demonstrações financeiras individuais da controladora, investimentos em controladas também são contabilizados com o uso desse método.

Nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023 a Companhia possui uma entidade coligada, denominada CPL - Central Paranaense de Logística S.A., cuja participação é de 25%.

v) *Transações eliminadas na consolidação*

Saldos e transações intra-grupo, e quaisquer receitas ou despesas não realizadas derivadas de transações intra-grupo, são eliminados. Ganhos não realizados oriundos de transações com investidas registradas por equivalência patrimonial são eliminados contra o investimento na proporção da participação da Companhia na investida. Perdas não realizadas são eliminadas da mesma maneira de que os ganhos não realizados, mas somente na extensão em que não haja evidência de perda por redução ao valor recuperável.

b) Transações em moeda estrangeira

Transações em moeda estrangeira são convertidas para as respectivas moedas funcionais das entidades do Grupo pelas taxas de câmbio nas datas das transações.

Cattalini Terminais Marítimos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

2. Políticas contábeis--Continuação

2.4. Principais políticas contábeis--Continuação

b) Transações em moeda estrangeira--Continuação

Ativos e passivos monetários denominados e apurados em moedas estrangeiras na data do balanço são reconvertidos para a moeda funcional à taxa de câmbio naquela data. Ativos e passivos não monetários que são mensurados pelo valor justo em moeda estrangeira são reconvertidos para a moeda funcional à taxa de câmbio na data em que o valor justo foi determinado. Itens não monetários que são mensurados com base no custo histórico em moeda estrangeira são convertidos pela taxa de câmbio na data da transação. As diferenças de moedas estrangeiras resultantes da conversão são geralmente reconhecidas no resultado.

c) Receita de prestação de serviços

A Companhia está envolvida na realização de serviços de armazenagem, bombeamento e tancagem de granéis líquidos em terminal marítimo, bem como locação de tanques, dutos e tubulações interligados ao píer de embarque e desembarque de granéis líquidos. Quando serviços incluídos em um mesmo acordo são prestados em períodos diferentes, a receita é alocada com base nos valores justos relativos de cada serviço. A Companhia reconhece a receita com a prestação de serviços com base no estágio de conclusão do serviço na data do balanço. As receitas são reconhecidas em valor que reflete a contraprestação que a Companhia espera receber em troca da prestação de serviços aos clientes.

d) Benefícios de curto prazo a empregados

Obrigações de benefícios de curto prazo a empregados são reconhecidas como despesas de pessoal conforme o serviço correspondente seja prestado. O passivo é reconhecido pelo montante do pagamento esperado caso a Companhia e suas controladas tenham uma obrigação presente legal ou construtiva de pagar esse montante em função de serviço passado prestado pelo empregado e a obrigação possa ser estimada de maneira confiável. A Companhia e suas controladas não fornecem benefícios de longo prazo a seus empregados.

Cattalini Terminais Marítimos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

2. Políticas contábeis--Continuação

2.4. Principais políticas contábeis--Continuação

e) Receitas financeiras e despesas financeiras

As receitas e despesas financeiras da Companhia e suas controladas compreendem:

- Receita de juros;
- Despesa de juros;
- Ganhos/perdas líquidos de variação cambial sobre ativos e passivos financeiros; e
- Rendimentos com aplicações financeiras.

A receita e a despesa de juros são reconhecidas no resultado pelo método dos juros efetivos.

A Companhia classifica juros recebidos, dividendos e juros sobre capital próprio recebidos como fluxos de caixa das atividades de investimento.

f) Imposto de renda e contribuição social

O imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente e diferido são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$240 para imposto de renda e 9 % sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido, e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro do exercício.

A despesa com imposto de renda e contribuição social compreende os impostos de renda e contribuição social correntes e diferidos.

i) *Despesas de imposto de renda e contribuição social corrente*

A despesa de imposto corrente é o imposto a pagar ou a receber estimado sobre o lucro ou prejuízo tributável do exercício e qualquer ajuste aos impostos a pagar com relação aos exercícios anteriores. O montante dos impostos correntes a pagar ou a receber é reconhecido no balanço patrimonial como ativo ou passivo fiscal pela melhor estimativa do valor esperado dos impostos a serem pagos ou recebidos que reflete as incertezas relacionadas a sua apuração, se houver. Ele é mensurado com base nas taxas de impostos decretadas na data do balanço.

Os ativos e passivos fiscais correntes são compensados somente se certos critérios forem atendidos.

Cattalini Terminais Marítimos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

2. Políticas contábeis--Continuação

2.4. Principais políticas contábeis--Continuação

f) Imposto de renda e contribuição social--Continuação

ii) *Despesas de imposto de renda e contribuição social diferido*

Ativos e passivos fiscais diferidos são reconhecidos com relação às diferenças temporárias entre os valores contábeis de ativos e passivos para fins de demonstrações financeiras e os usados para fins de tributação. As mudanças dos ativos e passivos fiscais diferidos no exercício são reconhecidas como despesa de imposto de renda e contribuição social diferida. O imposto diferido não é reconhecido para:

- Diferenças temporárias sobre o reconhecimento inicial de ativos e passivos em uma transação que não seja uma combinação de negócios e que não afete nem o lucro ou prejuízo tributável nem o resultado contábil; e
- Diferenças temporárias relacionadas a investimentos em controladas e coligadas, na extensão que a Companhia e suas controladas sejam capaz de controlar o momento da reversão da diferença temporária e seja provável que a diferença temporária não será revertida em futuro previsível.

Um ativo fiscal diferido é reconhecido em relação aos prejuízos fiscais e diferenças temporárias dedutíveis não utilizados, na extensão em que seja provável que lucros tributáveis futuros estarão disponíveis, contra os quais serão utilizados.

Ativos fiscais diferidos são revisados a cada data de balanço e são reduzidos na extensão em que sua realização não seja mais provável.

Ativos e passivos fiscais diferidos são mensurados com base nas alíquotas que se espera aplicar às diferenças temporárias quando elas forem revertidas, baseando-se nas alíquotas que foram decretadas até a data do balanço.

Ativos e passivos fiscais diferidos são compensados somente se certos critérios forem atendidos.

Cattalini Terminais Marítimos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

2. Políticas contábeis--Continuação

2.4. Principais políticas contábeis--Continuação

g) Imobilizado

i) *Reconhecimento e mensuração*

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, que inclui os custos de empréstimos capitalizados, deduzido de depreciação acumulada e quaisquer perdas acumuladas de redução ao valor recuperável (*impairment*), quando aplicável.

Quando partes significativas de um item do imobilizado têm diferentes vidas úteis, elas são registradas como itens separados (componentes principais) de imobilizado.

Quaisquer ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são reconhecidos no resultado.

ii) *Custos subsequentes*

Custos subsequentes são capitalizados apenas quando é provável que benefícios econômicos futuros associados com os gastos serão auferidos pela Companhia e suas controladas.

iii) *Depreciação*

A depreciação é calculada para amortizar o custo de itens do ativo imobilizado, líquido de seus valores residuais estimados, utilizando o método linear baseado na vida útil estimada dos itens. A depreciação é reconhecida no resultado. Ativos arrendados são depreciados pelo menor período entre a vida útil estimada do bem e o prazo do contrato, a não ser que seja razoavelmente certo que a Companhia e suas controladas obterão a propriedade do bem ao final do prazo de arrendamento. Terrenos não são depreciados.

As vidas úteis estimadas do ativo imobilizado são as seguintes:

| | |
|--------------------------|---------|
| Edificações | 25 anos |
| Instalações operacionais | 20 anos |
| Máquinas e equipamentos | 10 anos |
| Móveis e utensílios | 10 anos |
| Veículos | 5 anos |

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais são revistos a cada data de balanço e ajustados caso seja apropriado.

Cattalini Terminais Marítimos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

2. Políticas contábeis--Continuação

2.4. Principais políticas contábeis--Continuação

h) Instrumentos financeiros

i) *Reconhecimento e mensuração inicial*

O contas a receber de clientes são reconhecidos inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos e passivos financeiros são reconhecidos inicialmente quando a Companhia e suas controladas se tornar parte das disposições contratuais do instrumento financeiro.

Um ativo financeiro (a menos que seja um contas a receber de clientes sem um componente de financiamento significativo) ou passivo financeiro é inicialmente mensurado ao valor justo, acrescido, para um item não mensurado ao VJR (valor justo por meio do resultado), os custos de transação que são diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão. Um contas a receber de clientes sem um componente significativo de financiamento é mensurado inicialmente ao preço da operação.

ii) *Classificação e mensuração subsequente*

No reconhecimento inicial, os ativos financeiros da Companhia são classificados como mensurado ao custo amortizado ou ao VJR.

Os ativos financeiros não são reclassificados subsequentemente ao reconhecimento inicial, a não ser que a Companhia e suas controladas mudem o modelo de negócios para a gestão de ativos financeiros, e neste caso todos os ativos financeiros afetados são reclassificados no primeiro dia do período de apresentação posterior à mudança no modelo de negócios.

Um ativo financeiro é mensurado ao custo amortizado se atender ambas as condições a seguir e não for designado como mensurado ao VJR:

- É mantido dentro de um modelo de negócios cujo objetivo seja manter ativos financeiros para receber fluxos de caixa contratuais; e
- Seus termos contratuais geram, em datas específicas, fluxos de caixa que são relativos somente ao pagamento de principal e juros sobre o valor principal em aberto.

Cattalini Terminais Marítimos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

2. Políticas contábeis--Continuação

2.4. Principais políticas contábeis--Continuação

h) Instrumentos financeiros--Continuação

ii) *Classificação e mensuração subsequente*--Continuação

Todos os ativos financeiros não classificados como mensurados ao custo amortizado, conforme descrito acima, são classificados como ao VJR. No reconhecimento inicial, a Companhia e suas controladas podem designar de forma irrevogável um ativo financeiro que de outra forma atenda aos requisitos para ser mensurado ao custo amortizado como ao VJR se isso eliminar ou reduzir significativamente um descasamento contábil que de outra forma surgiria.

Avaliação do modelo de negócio

A Companhia e suas controladas realizam uma avaliação do objetivo do modelo de negócios em que um ativo financeiro é mantido em carteira porque isso reflete melhor a maneira pela qual o negócio é gerido e as informações são fornecidas à Administração. As informações consideradas incluem:

- As políticas e objetivos estipulados para a carteira e o funcionamento prático dessas políticas. Eles incluem a questão de saber se a estratégia da Administração tem como foco a obtenção de receitas de juros contratuais, a manutenção de um determinado perfil de taxa de juros, a correspondência entre a duração dos ativos financeiros e a duração de passivos relacionados ou saídas esperadas de caixa, ou a realização de fluxos de caixa por meio da venda de ativos;
- Como o desempenho da carteira é avaliado e reportado à Administração da Companhia e suas controladas;
- Os riscos que afetam o desempenho do modelo de negócios (e o ativo financeiro mantido naquele modelo de negócios) e a maneira como aqueles riscos são gerenciados;
- Como os gerentes do negócio são remunerados - por exemplo, se a remuneração é baseada no valor justo dos ativos geridos ou nos fluxos de caixa contratuais obtidos; e
- A frequência, o volume e o momento das vendas de ativos financeiros nos períodos anteriores, os motivos de tais vendas e suas expectativas sobre vendas futuras.

Cattalini Terminais Marítimos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

2. Políticas contábeis--Continuação

2.4. Principais políticas contábeis--Continuação

h) Instrumentos financeiros--Continuação

ii) *Classificação e mensuração subsequente*--Continuação

Avaliação do modelo de negócio--Continuação

As transferências de ativos financeiros para terceiros em transações que não se qualificam para o desreconhecimento não são consideradas vendas, de maneira consistente com o reconhecimento contínuo dos ativos da Companhia e suas controladas.

Os ativos financeiros mantidos para negociação ou gerenciados com desempenho avaliado com base no valor justo são mensurados ao valor justo por meio do resultado.

Avaliação sobre se os fluxos de caixa contratuais são somente pagamentos de principal e de juros

Para fins dessa avaliação, o “principal” é definido como o valor justo do ativo financeiro no reconhecimento inicial. Os “juros” são definidos como uma contraprestação pelo valor do dinheiro no tempo e pelo risco de crédito associado ao valor principal em aberto durante um determinado período de tempo e pelos outros riscos e custos básicos de empréstimos (por exemplo, risco de liquidez e custos administrativos), assim como uma margem de lucro.

A Companhia e suas controladas consideram os termos contratuais do instrumento para avaliar se os fluxos de caixa contratuais são somente pagamentos do principal e de juros. Isso inclui a avaliação sobre se o ativo financeiro contém um termo contratual que poderia mudar o momento ou o valor dos fluxos de caixa contratuais de forma que ele não atenderia essa condição. Ao fazer essa avaliação, a Companhia e suas controladas consideram:

- Eventos contingentes que modifiquem o valor ou a época dos fluxos de caixa;
- Termos que possam ajustar a taxa contratual, incluindo taxas variáveis;
- O pré-pagamento e a prorrogação do prazo; e
- Os termos que limitam o acesso da Companhia e suas controladas a fluxos de caixa de ativos específicos (por exemplo, baseados na performance de um ativo).

Cattalini Terminais Marítimos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

2. Políticas contábeis--Continuação

2.4. Principais políticas contábeis--Continuação

h) Instrumentos financeiros--Continuação

ii) *Classificação e mensuração subsequente*--Continuação

Avaliação sobre se os fluxos de caixa contratuais são somente pagamentos de principal e de juros--Continuação

O pagamento antecipado é consistente com o critério de pagamentos do principal e juros caso o valor do pré-pagamento represente, em sua maior parte, valores não pagos do principal e de juros sobre o valor do principal pendente - o que pode incluir uma compensação adicional razoável pela rescisão antecipada do contrato. Além disso, com relação a um ativo financeiro adquirido por um valor menor ou maior do que o valor nominal do contrato, a permissão ou a exigência de pré-pagamento por um valor que represente o valor nominal do contrato mais os juros contratuais (que também pode incluir compensação adicional razoável pela rescisão antecipada do contrato) acumulados (mas não pagos) são tratadas como consistentes com esse critério se o valor justo do pré-pagamento for insignificante no reconhecimento inicial.

Mensuração subsequente e ganhos e perdas

Ativos financeiros a VJR Eses ativos são mensurados subsequentemente ao valor justo. O resultado líquido, incluindo juros ou receita de dividendos, é reconhecido no resultado.

Ativos financeiros a custo amortizado Eses ativos são subsequentemente mensurados ao custo amortizado utilizando o método de juros efetivos. O custo amortizado é reduzido por perdas por impairment. A receita de juros, ganhos e perdas cambiais e o impairment são reconhecidos no resultado. Qualquer ganho ou perda no desreconhecimento é reconhecido no resultado.

iii) *Desreconhecimento*

Ativos financeiros

A Companhia e suas controladas desreconhecem um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando a Companhia e suas controladas transferem os direitos contratuais de recebimento aos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação na qual substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos ou na qual a Companhia e suas controladas nem transferem nem mantêm substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro e também não retém o controle sobre o ativo financeiro.

Cattalini Terminais Marítimos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

2. Políticas contábeis--Continuação

2.4. Principais políticas contábeis--Continuação

h) Instrumentos financeiros--Continuação

iii) *Desreconhecimento*--Continuação

Ativos financeiros--Continuação

Se a Companhia e suas controladas realizarem transações em que transferem ativos reconhecidos no balanço patrimonial, mas mantém todos ou substancialmente todos os riscos e benefícios dos ativos transferidos. Nesses casos, os ativos financeiros não são desreconhecidos.

Passivos financeiros

A Companhia e suas controladas desreconhecem um passivo financeiro quando sua obrigação contratual é retirada, cancelada ou expira. A Companhia e suas controladas desreconhecem também um passivo financeiro quando os termos são modificados e os fluxos de caixa do passivo modificado são substancialmente diferentes, caso em que um novo passivo financeiro baseado nos termos modificados é reconhecido a valor justo.

No desreconhecimento de um passivo financeiro, a diferença entre o valor contábil extinto e a contraprestação paga (incluindo ativos transferidos que não transitam pelo caixa ou passivos assumidos) é reconhecida no resultado.

iv) *Compensação*

Os ativos ou passivos financeiros são compensados e o valor líquido apresentado no balanço patrimonial quando, e somente quando, a Companhia e suas controladas tenham atualmente um direito legalmente executável de compensar os valores e tenha a intenção de liquidá-los em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

v) *Instrumentos financeiros derivativos*

A Companhia e suas controladas não celebraram contratos com instrumentos financeiros derivativos em nenhum dos exercícios apresentados.

Cattalini Terminais Marítimos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

2. Políticas contábeis--Continuação

2.4. Principais políticas contábeis--Continuação

i) Capital social

Ações ordinárias

Custos adicionais diretamente atribuíveis à emissão de ações e opções de ações são reconhecidos como redutores do patrimônio líquido. Efeitos de impostos relacionados aos custos dessas transações estão contabilizadas conforme o CPC 32.

j) Redução ao valor recuperável (Impairment)

i) *Ativos financeiros não-derivativos*

Instrumentos financeiros e ativos contratuais

A Companhia e suas controladas reconhecem provisões para perdas esperadas de crédito sobre ativos financeiros mensurados ao custo amortizado.

A Companhia e suas controladas mensuram a provisão para perda em um montante igual à perda de crédito esperada para a vida inteira.

As provisões para perdas com contas a receber de clientes e ativos de contrato são mensuradas a um valor igual à perda de crédito esperada para a vida inteira do instrumento.

Ao determinar se o risco de crédito de um ativo financeiro aumentou significativamente desde o reconhecimento inicial e ao estimar as perdas de crédito esperadas, a Companhia e suas controladas consideram informações razoáveis e passíveis de suporte que são relevantes e disponíveis sem custo ou esforço excessivo. Isso inclui informações e análises quantitativas e qualitativas, com base na experiência histórica da Companhia e suas controladas, na avaliação de crédito e considerando informações prospectivas (forward-looking).

A Companhia e suas controladas presumem que o risco de crédito de um ativo financeiro aumentou significativamente se este estiver com mais de 120 dias de atraso.

Cattalini Terminais Marítimos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

2. Políticas contábeis--Continuação

2.4. Principais políticas contábeis--Continuação

j) Redução ao valor recuperável (Impairment)--Continuação

i) *Ativos financeiros não-derivativos*--Continuação

Instrumentos financeiros e ativos contratuais--Continuação

A Companhia e suas controladas consideram um ativo financeiro como inadimplente quando:

- É pouco provável que o devedor pague integralmente suas obrigações de crédito à Companhia e suas controladas, sem recorrer a ações como a realização da garantia (se houver alguma); ou
- O ativo financeiro estiver vencido há mais de 120 dias.
- As perdas de crédito esperadas para a vida inteira são as perdas esperadas com crédito que resultam de todos os possíveis eventos de inadimplemento ao longo da vida esperada do instrumento financeiro.
- As perdas de crédito esperadas para 12 meses são perdas de crédito que resultam de possíveis eventos de inadimplência dentro de 12 meses após a data do balanço (ou em um período mais curto, caso a vida esperada do instrumento seja menor do que 12 meses).

Mensuração das perdas de crédito esperadas

A Companhia reconhece uma provisão para perdas de crédito esperadas para todos os instrumentos de dívida não mensurados pelo valor justo por meio do resultado. As perdas de crédito esperadas baseiam-se na diferença entre os fluxos de caixa contratuais devidos de acordo com os contratos e todos os fluxos de caixa que a Companhia espera receber.

Ativos financeiros com problemas de recuperação

Em cada data de balanço, a Companhia e suas controladas avaliam se os ativos financeiros contabilizados pelo custo amortizado estão com problemas de recuperação. Um ativo financeiro possui “problemas de recuperação” quando ocorrem um ou mais eventos com impacto prejudicial nos fluxos de caixa futuros estimados do ativo financeiro.

Cattalini Terminais Marítimos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

2. Políticas contábeis--Continuação

2.4. Principais políticas contábeis--Continuação

j) Redução ao valor recuperável (Impairment)--Continuação

i) *Ativos financeiros não-derivativos*--Continuação

Ativos financeiros com problemas de recuperação--Continuação

Evidência objetiva de que ativos financeiros tiveram problemas de recuperação inclui os seguintes dados observáveis:

- Quebra de cláusulas contratuais, tais como inadimplência ou atraso de mais de 60 dias;
- Reestruturação de um valor devido a Companhia e suas controladas em condições que não seriam aceitas em condições normais;
- A probabilidade que o devedor entrará em falência ou passará por outro tipo de reorganização financeira; ou
- O desaparecimento de mercado ativo para o título por causa de dificuldades financeiras.

Apresentação da provisão para perdas de crédito esperadas no balanço patrimonial

A provisão para perdas para ativos financeiros mensurados pelo custo amortizado é deduzida do valor contábil bruto dos ativos.

Baixa

O valor contábil bruto de um ativo financeiro é baixado quando a Companhia e suas controladas não tem expectativa razoável de recuperar o ativo financeiro em sua totalidade ou em parte. Com relação a clientes individuais ou corporativos, a Companhia e suas controladas fazem uma avaliação individual sobre a época e o valor da baixa com base na existência ou não de expectativa razoável de recuperação. A Companhia e suas controladas não esperam nenhuma recuperação significativa do valor baixado. No entanto, os ativos financeiros baixados podem ainda estar sujeitos à execução de crédito para o cumprimento dos procedimentos da Companhia e suas controladas para a recuperação dos valores devidos.

Cattalini Terminais Marítimos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

2. Políticas contábeis--Continuação

2.4. Principais políticas contábeis--Continuação

j) Redução ao valor recuperável (Impairment)--Continuação

ii) *Ativos não financeiros*

Os valores contábeis dos ativos não financeiros da Companhia e suas controladas, que não os ativos fiscais diferidos, são revistos a cada data de balanço para apurar se há indicação de perda no valor recuperável. Caso ocorra tal indicação, então o valor recuperável do ativo é estimado.

Para testes de redução ao valor recuperável, os ativos são agrupados em Unidades Geradoras de Caixa (UGC), ou seja, no menor grupo possível de ativos que gera entradas de caixa pelo seu uso contínuo, entradas essas que são em grande parte independentes das entradas de caixa de outros ativos ou UGCs.

O valor recuperável de um ativo ou UGC é o maior entre o seu valor em uso e o seu valor justo menos custos para vender. O valor em uso é baseado em fluxos de caixa futuros estimados, descontados a valor presente usando uma taxa de desconto antes dos impostos que refletia as avaliações atuais de mercado do valor do dinheiro no tempo e os riscos específicos do ativo ou da UGC.

Uma perda por redução ao valor recuperável é reconhecida se o valor contábil do ativo ou UGC exceder o seu valor recuperável.

Perdas por redução ao valor recuperável são reconhecidas no resultado. Perdas reconhecidas referentes às UGCs são inicialmente alocadas para redução de qualquer ágio alocado a esta UGC (ou grupo de UGCs), e então para redução do valor contábil dos outros ativos da UGC (ou grupo de UGCs) de forma pro rata.

Uma perda por redução ao valor recuperável relacionada ao ágio não é revertida. Quanto aos demais ativos, as perdas por redução ao valor recuperável são revertidas somente na extensão em que o novo valor contábil do ativo não exceda o valor contábil que teria sido apurado, líquido de depreciação ou amortização, caso a perda de valor não tivesse sido reconhecida.

Cattalini Terminais Marítimos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

2. Políticas contábeis--Continuação

2.4. Principais políticas contábeis--Continuação

k) Provisões

As provisões são determinadas por meio do desconto dos fluxos de caixa futuros estimados a uma taxa antes de impostos que reflete as avaliações atuais de mercado quanto ao valor do dinheiro no tempo e riscos específicos para o passivo relacionado. Os efeitos do desreconhecimento do desconto pela passagem do tempo são reconhecidos no resultado como despesa financeira.

l) Mensuração do valor justo

Valor justo é o preço que seria recebido na venda de um ativo ou pago pela transferência de um passivo em uma transação ordenada entre participantes do mercado na data de mensuração, no mercado principal ou, na sua ausência, no mercado mais vantajoso ao qual a Companhia e suas controladas tem acesso nessa data. O valor justo de um passivo reflete o seu risco de descumprimento (non-performance). O risco de descumprimento inclui, entre outros, o próprio risco de crédito da Companhia e suas controladas.

Uma série de políticas contábeis e divulgações da Companhia e suas controladas requer a mensuração de valores justos, tanto para ativos e passivos financeiros como não financeiros (veja nota explicativa 20).

Quando disponível, a Companhia e suas controladas mensuram o valor justo de um instrumento utilizando o preço cotado num mercado ativo para esse instrumento. Um mercado é considerado como ativo se as transações para o ativo ou passivo ocorrem com frequência e volume suficientes para fornecer informações de precificação de forma contínua.

Se não houver um preço cotado em um mercado ativo, a Companhia e suas controladas utilizam técnicas de avaliação que maximizam o uso de dados observáveis relevantes e minimizam o uso de dados não observáveis. A técnica de avaliação escolhida incorpora todos os fatores que os participantes do mercado levariam em conta na precificação de uma transação.

Se um ativo ou um passivo mensurado ao valor justo tiver um preço de compra e um preço de venda, a Companhia e suas controladas mensuram ativos com base em preços de compra e passivos com base em preços de venda.

Cattalini Terminais Marítimos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

2. Políticas contábeis--Continuação

2.4. Principais políticas contábeis--Continuação

I) Mensuração do valor justo--Continuação

A melhor evidência do valor justo de um instrumento financeiro no reconhecimento inicial é normalmente o preço da transação - ou seja, o valor justo da contrapartida dada ou recebida. Se a Companhia e suas controladas determinarem que o valor justo no reconhecimento inicial difere do preço da transação e o valor justo não é evidenciado nem por um preço cotado num mercado ativo para um ativo ou passivo idêntico nem baseado numa técnica de avaliação para a qual quaisquer dados não observáveis são julgados como insignificantes em relação à mensuração, então o instrumento financeiro é mensurado inicialmente pelo valor justo ajustado para diferir a diferença entre o valor justo no reconhecimento inicial e o preço da transação. Posteriormente, essa diferença é reconhecida no resultado numa base adequada ao longo da vida do instrumento, ou até o momento em que a avaliação é totalmente suportada por dados de mercado observáveis ou a transação é encerrada, o que ocorrer primeiro.

m) Pronunciamentos novos ou revisados aplicados pela primeira vez em 2024

A Companhia aplicou pela primeira vez certas normas e alterações, que são válidas para períodos anuais iniciados em, ou após, 1º de janeiro de 2024 (exceto quando indicado de outra forma). A Companhia decidiu não adotar antecipadamente nenhuma outra norma, interpretação ou alteração que tenham sido emitidas, mas ainda não estejam vigentes.

Acordos de financiamento de fornecedores – Alterações ao IAS 7 e IFRS 7

As alterações à IAS 7 (equivalente ao CPC 03 (R2) - Demonstração dos Fluxos de Caixa) e à IFRS 7 (equivalente ao CPC 40 (R1) - Instrumentos Financeiros: Divulgações) esclarecem as características dos acordos de financiamento de fornecedores e exigem divulgação adicional de tais acordos. Os requisitos de divulgação nas alterações visam auxiliar os usuários das demonstrações financeiras a compreenderem os efeitos dos acordos de financiamento de fornecedores sobre os passivos, fluxos de caixa e exposição ao risco de liquidez de uma entidade.

A nova norma não teve impacto nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Companhia.

Cattalini Terminais Marítimos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

3. Caixa e equivalentes de caixa

O saldo é composto pelos seguintes valores:

| | Controladora | | Consolidado | |
|------------------------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| Caixa e bancos | 173 | 446 | 178 | 448 |
| Aplicações financeiras | 82.779 | 9.597 | 84.832 | 11.405 |
| | 82.952 | 10.043 | 85.010 | 11.853 |

As aplicações financeiras referem-se, substancialmente, a fundos de renda fixa remunerados a taxas referenciadas ao Certificado de Depósito Interbancário - CDI, no mínimo 100,6% (100,0% em 2023). As aplicações financeiras são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor. Dessa forma, foram consideradas como caixa e equivalentes de caixa nas demonstrações de fluxos de caixa.

Não existem saldos de caixa e equivalentes atrelados como garantia em operações da Companhia, tampouco saldos com restrições de uso.

4. Contas a receber de clientes (controladora e consolidado)

O saldo é composto pelos seguintes valores:

| | 2024 | 2023 |
|---|---------------|--------|
| Clientes nacionais | 18.214 | 20.628 |
| Clientes externos | 16.688 | 14.960 |
| Perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa | (561) | (561) |
| | 34.341 | 35.027 |

O prazo médio de realização de recebíveis é de aproximadamente 15 dias (15 dias em 2023). A composição das contas a receber de clientes têm a seguinte composição por idade de vencimento:

| | 2024 | 2023 |
|-----------------------------|---------------|--------|
| A vencer | 27.772 | 30.854 |
| Vencidos até 30 dias | 5.212 | 2.911 |
| Vencidos de 31 a 60 dias | 1.218 | 791 |
| Vencidos de 61 a 120 dias | 139 | 471 |
| Vencidos a mais de 121 dias | 561 | 561 |
| | 34.902 | 35.588 |

Cattalini Terminais Marítimos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

4. Contas a receber de clientes (controladora e consolidado) --Continuação

A movimentação da provisão para créditos de liquidação duvidosa está apresentada a seguir:

| | |
|-------------------------------------|----------------|
| Saldo 31 de dezembro de 2022 | (3.208) |
| Reversão da provisão | 2.647 |
| Saldo 31 de dezembro de 2023 | (561) |
| Reversão da provisão | - |
| Saldo 31 de dezembro de 2024 | (561) |

Em 2024 a Administração da Cattalini vem tomando as ações necessária para recuperar os créditos realizados contra dois clientes e por este motivo, não realizou a baixa da provisão, sendo o mesmo um saldo suficiente para fazer face às eventuais perdas na realização dos créditos.

5. Impostos a recuperar

O saldo é composto pelos seguintes valores:

| | Controladora | | Consolidado | |
|--------------|--------------|-------|--------------|-------|
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| PIS e COFINS | 3.471 | 1.177 | 3.471 | 1.177 |
| IRPJ e CSLL | - | - | 118 | 118 |
| INSS | 35 | 35 | 35 | 35 |
| ISS | 284 | 284 | 284 | 284 |
| | 3.790 | 1.496 | 3.908 | 1.614 |

6. Imposto de renda e contribuição social (controladora e consolidado)

i) Composição do imposto de renda e contribuição social diferidos (controladora e consolidado)

O imposto de renda e a contribuição social diferidos são registrados para refletir os efeitos fiscais futuros atribuíveis às diferenças temporárias entre a base fiscal de ativos e passivos e o seu respectivo valor contábil.

Cattalini Terminais Marítimos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
 31 de dezembro de 2024 e 2023
 (Em milhares de reais)

6. Imposto de renda e contribuição social--Continuação

i) Composição do imposto de renda e contribuição social diferidos (controladora e consolidado) --Continuação

O saldo entre ativo e passivo é registrado líquido no balanço patrimonial individual e consolidado, conforme apresentado abaixo:

| | 2024 | 2023 |
|--|-----------------|-----------------|
| Ativo não circulante | | |
| Provisão para contingências | 7.198 | 1.170 |
| Provisão para PCLD | 561 | 561 |
| | <u>7.759</u> | <u>1.731</u> |
| Passivo não circulante | | |
| Juros capitalizados | (23.695) | (9.881) |
| Provisão s/resultado positivo do swap | - | (881) |
| | <u>(23.695)</u> | <u>(10.762)</u> |
| Base de cálculo | (15.936) | (9.031) |
| Imposto de renda e contribuição social às alíquotas nominais de 25% e 9% | 34% | 34% |
| Imposto de renda e contribuição social diferidos passivos, líquidos | <u>(5.418)</u> | <u>(3.071)</u> |

ii) Reconciliação da alíquota efetiva

A conciliação da despesa calculada pela aplicação das alíquotas fiscais combinadas e da despesa de imposto de renda e contribuição social reconhecida no resultado é demonstrada a seguir:

| | Controladora | | Consolidado | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| Resultado do exercício antes dos impostos | 311.226 | 329.563 | 311.246 | 329.576 |
| Imposto de renda e contribuição social à alíquota nominal de 34% | 105.817 | 112.051 | 105.824 | 112.056 |
| Adições e exclusões permanentes e outros | | | | |
| Resultado de equivalência patrimonial | 13 | 218 | (10) | (9) |
| Diferença de alíquota | (24) | (24) | (24) | (24) |
| Adições permanentes | 27 | 82 | 27 | 82 |
| Swap | 300 | - | 300 | - |
| Amortização juros CT-4 A e B | 314 | - | 314 | - |
| Juros CT-4c | (5.034) | - | (5.034) | - |
| Contingências | 2.049 | (899) | 2.049 | (891) |
| Diferido Prej. fiscal- Melpport não registrado | - | - | 51 | 227 |
| Outros | - | 192 | (9) | 192 |
| | 103.462 | 111.620 | 103.488 | 111.633 |
| Imposto de renda e contribuição social - corrente | (103.462) | (111.620) | (103.488) | (111.633) |
| Imposto de renda e contribuição social - diferido | (2.347) | (708) | (2.347) | (708) |
| Alíquota efetiva | 33,24% | 33,87% | 33,25% | 33,87% |

Cattalini Terminais Marítimos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

7. Investimentos

i) Composição dos saldos da controladora

| | 2024 | 2023 |
|--|---------------|--------|
| Investimentos em controladas e coligadas (equivalência patrimonial) | | |
| Melport Terminais Marítimos Ltda. | 747 | 746 |
| Sul Trading Ltda. | 1.752 | 1.671 |
| CPL - Central Paranaense de Logística S.A. | 419 | 389 |
| Ágio Melport Terminais Marítimos Ltda. (a) | 20.791 | 20.791 |
| | 23.709 | 23.597 |

(a) Valor referente a mais valia de terreno da Melport (controlada da Cattalini). O valor recuperável estimado do terreno foi maior que o seu valor contábil e, portanto, nenhuma provisão para redução ao valor recuperável foi reconhecida. Essa análise sustenta a recuperação do ágio em 31 de dezembro de 2024.

ii) Composição dos saldos do consolidado

| | 2024 | 2023 |
|--|------------|------|
| Investimentos em coligadas | | |
| CPL - Central Paranaense de Logística S.A. | 419 | 389 |
| | 419 | 389 |

iii) Informações das controladas e coligadas

| | 2024 | 2023 |
|--|------------|--------|
| Ativos circulantes | 19 | 14 |
| Ativos não circulantes | 733 | 736 |
| Passivos circulantes | 5 | 4 |
| Custos do exercício | (77) | (81) |
| Despesas do exercício | (72) | (587) |
| Prejuízo da investida no exercício | (149) | (668) |
| Capital social | 1.600 | 1.600 |
| Quantidade de quotas possuídas | 1.600 | 1.600 |
| Patrimônio líquido | 747 | 746 |
| Participação no capital social no final do exercício | 99,99% | 99,99% |
| Participação no patrimônio líquido | 747 | 746 |

Cattalini Terminais Marítimos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
 31 de dezembro de 2024 e 2023
 (Em milhares de reais)

7. Investimentos--Continuação

iii) Informações das controladas e coligadas--Continuação

| | Sul Trading Ltda. | |
|--|--------------------------|-------------|
| | 2024 | 2023 |
| Ativos circulantes | 2.649 | 2.969 |
| Ativos não circulantes | 47 | 47 |
| Passivos circulantes | 926 | 1.328 |
| Receitas financeiras do exercício | 147 | 78 |
| Despesas do exercício | (65) | (79) |
| Prejuízo (lucro) da investida no exercício | (82) | (1) |
| Capital social | 1.000 | 1.000 |
| Quantidade de quotas possuídas | 990 | 990 |
| Patrimônio líquido | 1.770 | 1.688 |
| Participação no capital social no final do exercício | 99% | 99% |
| Participação no patrimônio líquido | 1.752 | 1.671 |

CPL - Central Paranaense de Logística S.A.

| | 2024 | 2023 |
|--|--------------|-------------|
| Ativos circulantes | 1.661 | 1.559 |
| Ativos não circulantes | 19 | 8 |
| Passivos circulantes | 3 | 9 |
| Receitas do exercício | 175 | 165 |
| Despesas do exercício | (68) | (64) |
| Lucro da investida no exercício | 107 | 101 |
| Capital social | 7.100 | 7.100 |
| Quantidade de quotas possuídas | 1.775 | 1.775 |
| Patrimônio líquido | 1.677 | 1.558 |
| Participação no capital social no final do exercício | 25% | 25% |
| Participação no patrimônio líquido | 419 | 389 |

iv) Movimentação dos investimentos no exercício

| | Melport | Sul Trading | CPL | Ágio Melport | Total |
|---|----------------|--------------------|------------|---------------------|--------------|
| Saldo em 31 de dezembro de 2022 | 703 | 1.672 | 363 | 20.791 | 23.529 |
| Adiantamento para futuro aumento de capital | 710 | - | - | - | 710 |
| Resultado de equivalência patrimonial | (667) | (1) | 26 | - | (642) |
| Saldo em 31 de dezembro de 2023 | 746 | 1.671 | 389 | 20.791 | 23.597 |
| Adiantamento para futuro aumento de capital | 150 | - | - | - | 150 |
| Resultado de equivalência patrimonial | (149) | 82 | 29 | - | (38) |
| Saldo em 31 de dezembro de 2024 | 747 | 1.753 | 418 | 20.791 | 23.709 |

Cattalini Terminais Marítimos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
 31 de dezembro de 2024 e 2023
 (Em milhares de reais)

8. Imobilizado

i) Composição do saldo (controladora)

| | | 2024 | | 2023 |
|--------------------------------|------------------|------------------|-----------------------|----------------|
| | | Custo | Depreciação acumulada | Líquido |
| Edificações | 2.009 | (1.390) | 618 | 710 |
| Instalações operacionais | 501.920 | (193.181) | 308.739 | 281.716 |
| Máquinas e equipamentos | 119.218 | (53.823) | 65.395 | 58.953 |
| Móveis e utensílios | 8.470 | (4.376) | 4.095 | 3.938 |
| Veículos | 575 | (300) | 275 | 20 |
| Terrenos | 209.770 | - | 209.770 | 196.320 |
| Imobilizações em andamento (i) | 219.047 | - | 219.047 | 10.149 |
| Computadores e periféricos | 289 | (11) | 278 | - |
| | 1.061.298 | (253.081) | 808.217 | 551.806 |

ii) Movimentação do custo (controladora)

| | Saldo em 31/12/2023 | Movimentação em 2024 | Saldo em 31/12/2024 | |
|--------------------------------|------------------------|----------------------|------------------------|------------------|
| | Custo | Adições | Baixas | |
| Edificações | 2.009 | - | 2.009 | |
| Instalações operacionais | 447.144 | 54.927 | (151) | 501.920 |
| Máquinas e equipamentos | 103.481 | 15.927 | (190) | 119.218 |
| Móveis e utensílios | 7.676 | 794 | - | 8.470 |
| Veículos | 437 | 310 | (172) | 575 |
| Terrenos | 196.320 | 13.450 | - | 209.770 |
| Imobilizações em andamento (i) | 10.150 | 208.897 | - | 219.047 |
| Computadores e periféricos | - | 289 | - | 289 |
| | 767.217 | 294.594 | (513) | 1.061.298 |

| | Saldo em 31/12/2022 | Movimentação em 2023 | Saldo em 31/12/2023 | | |
|----------------------------|------------------------|----------------------|------------------------|----------------|----------------|
| | Custo | Adições | Baixas | Transferências | Custo |
| Edificações | 2.009 | - | - | - | 2.009 |
| Instalações operacionais | 407.639 | 35.761 | (335) | 4.079 | 447.144 |
| Máquinas e equipamentos | 91.623 | 12.099 | (241) | - | 103.481 |
| Móveis e utensílios | 6.507 | 1.175 | (6) | - | 7.676 |
| Veículos | 692 | 15 | (270) | - | 437 |
| Terrenos | 154.693 | 45.706 | - | (4.079) | 196.320 |
| Imobilizações em andamento | 152 | 9.998 | - | - | 10.150 |
| | 663.315 | 104.754 | (852) | - | 767.217 |

Cattalini Terminais Marítimos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
 31 de dezembro de 2024 e 2023
 (Em milhares de reais)

8. Imobilizado--Continuação

iii) Movimentação da depreciação (controladora)

| | Saldo em 31/12/2023 | Movimentação em 2024 | | Saldo em 31/12/2024 |
|----------------------------|------------------------|----------------------|--------|------------------------|
| | Depreciação | Adições | Baixas | Depreciação |
| Edificações | 1.299 | 91 | - | 1.390 |
| Instalações operacionais | 165.428 | 27.756 | (3) | 193.181 |
| Máquinas e equipamentos | 44.528 | 9.316 | (21) | 53.823 |
| Móveis e utensílios | 3.738 | 638 | - | 4.376 |
| Veículos | 417 | 55 | (172) | 300 |
| Computadores e periféricos | - | 11 | - | 11 |
| | 215.410 | 37.867 | (196) | 253.081 |

| | Saldo em 31/12/2022 | Movimentação em 2023 | | Saldo em 31/12/2023 |
|--------------------------|------------------------|----------------------|--------|------------------------|
| | Depreciação | Adições | Baixas | Depreciação |
| Edificações | 1.208 | 91 | - | 1.299 |
| Instalações operacionais | 144.339 | 21.276 | (187) | 165.428 |
| Máquinas e equipamentos | 36.623 | 8.086 | (181) | 44.528 |
| Móveis e utensílios | 3.203 | 541 | (6) | 3.738 |
| Veículos | 675 | 10 | (268) | 417 |
| | 186.048 | 30.004 | (642) | 215.410 |

iv) Composição do saldo (consolidado)

| | 2024 | | 2023 | |
|--------------------------------|-----------|--------------------------|---------|---------|
| | Custo | Depreciação acumulada | Líquido | Líquido |
| Edificações | 2.009 | (1.390) | 619 | 710 |
| Instalações operacionais | 501.985 | (193.212) | 308.773 | 281.752 |
| Máquinas e equipamentos | 119.218 | (53.823) | 65.395 | 58.953 |
| Móveis e utensílios | 8.471 | (4.377) | 4.094 | 3.938 |
| Veículos | 575 | (300) | 275 | 20 |
| Terrenos | 231.307 | - | 231.307 | 217.857 |
| Imobilizações em andamento (i) | 219.047 | - | 219.047 | 10.150 |
| Computadores e periféricos | 289 | (11) | 278 | - |
| | 1.082.901 | (253.113) | 829.788 | 573.380 |

Cattalini Terminais Marítimos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
 31 de dezembro de 2024 e 2023
 (Em milhares de reais)

8. Imobilizado -- Continuação

v) Movimentação do custo (consolidado)

| | Saldo em 31/12/2023 | Movimentação em 2024 | | Saldo em 31/12/2024 |
|--------------------------------|------------------------|----------------------|--------|------------------------|
| | Custo | Adições | Baixas | Custo |
| Edificações | 2.009 | - | - | 2.009 |
| Instalações operacionais | 447.209 | 54.927 | (151) | 501.985 |
| Máquinas e equipamentos | 103.481 | 15.927 | (190) | 119.218 |
| Móveis e utensílios | 7.676 | 795 | - | 8.471 |
| Veículos | 437 | 310 | (172) | 575 |
| Terrenos | 217.857 | 13.450 | - | 231.307 |
| Imobilizações em andamento (i) | 10.150 | 208.897 | - | 219.047 |
| Computadores e periféricos | - | 289 | - | 289 |
| | 788.819 | 294.595 | (513) | 1.082.901 |

| | Saldo em 31/12/2022 | Movimentação em 2023 | | | Saldo em 31/12/2023 |
|-------------------------------|------------------------|----------------------|--------|----------------|------------------------|
| | Custo | Adições | Baixas | Transferências | Custo |
| Edificações | 2.009 | - | - | - | 2.009 |
| Instalações operacionais | 407.704 | 35.761 | (335) | 4.079 | 447.209 |
| Máquinas e equipamentos | 91.623 | 12.099 | (241) | - | 103.481 |
| Móveis e utensílios | 6.507 | 1.175 | (6) | - | 7.676 |
| Veículos | 692 | 15 | (270) | - | 437 |
| Terrenos | 176.231 | 45.705 | - | (4.079) | 217.857 |
| Imobilizações em andamento | 152 | 9.998 | - | - | 10.150 |
| | 684.918 | 104.753 | (852) | - | 788.819 |

- (i) Obra realizada para a expansão do Centro de Tancagem 4, com a implementação da área C. Com o objetivo de aumentar a capacidade de armazenagem de 192 mil metros cúbicos. A construção, prevista para terminar no final de 2025, demandará um investimento de R\$ 422 milhões.

vi) Movimentação da depreciação (consolidado)

| | Saldo em 31/12/2023 | Movimentação em 2024 | | Saldo em 31/12/2024 |
|----------------------------|------------------------|----------------------|--------|------------------------|
| | Depreciação | Adições | Baixas | Depreciação |
| Edificações | 1.299 | 91 | - | 1.390 |
| Instalações operacionais | 165.457 | 27.758 | (3) | 193.212 |
| Máquinas e equipamentos | 44.528 | 9.316 | (21) | 53.823 |
| Móveis e utensílios | 3.738 | 639 | - | 4.377 |
| Veículos | 417 | 55 | (172) | 300 |
| Computadores e periféricos | - | 11 | - | 11 |
| | 215.439 | 37.870 | (196) | 253.113 |

Cattalini Terminais Marítimos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

8. Imobilizado--Continuação

vi) Movimentação da depreciação (consolidado)--Continuação

| | Saldo em 31/12/2022 | Movimentação em 2023 | | Saldo em 31/12/2023 |
|--------------------------|------------------------|----------------------|--------|------------------------|
| | Depreciação | Adições | Baixas | Depreciação |
| Edificações | 1.208 | 91 | - | 1.299 |
| Instalações operacionais | 144.364 | 21.280 | (187) | 165.457 |
| Máquinas e equipamentos | 36.623 | 8.086 | (181) | 44.528 |
| Móveis e utensílios | 3.203 | 541 | (6) | 3.738 |
| Veículos | 675 | 10 | (268) | 417 |
| | 186.073 | 30.008 | 642 | 215.439 |

Revisão das vidas úteis

As taxas de depreciação do ativo imobilizado foram revisadas durante o exercício, conforme requerido pelo CPC 27 - Ativo Imobilizado, sendo que a Companhia e suas controladas não identificaram a necessidade de alterar as taxas de depreciação/vidas úteis utilizadas no exercício anterior.

Avaliação para redução ao valor recuperável de ativos

Durante o exercício encerrado em 31 de dezembro de 2024 a Administração realizou testes com o objetivo de identificar a existência de indicadores de que determinados ativos poderiam estar registrados acima do seu valor recuperável. Após tais análises a Administração não identificou indicadores, internos ou externos, de que os valores recuperáveis desses ativos sejam inferiores aos seus valores contábeis, consequentemente, nenhuma provisão para perdas foi constituída.

Garantias

Existem bens dados em garantias, em operações de Finame e debêntures, cuja garantia para tais operações são os próprios bens.

9. Fornecedores

O prazo médio de pagamento a fornecedores é de 30 dias em 31 de dezembro de 2024 e 2023, sendo a composição de saldo pelos seguintes valores:

| | Controladora | | Consolidado | |
|-----------------------------------|--------------|--------|-------------|--------|
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| Fornecedores de serviços | 7.439 | 7.663 | 7.439 | 7.664 |
| Fornecedores materiais e produtos | 6.991 | 4.878 | 6.991 | 4.878 |
| Outros | 1.295 | 35 | 1.295 | 35 |
| | 15.725 | 12.576 | 15.725 | 12.577 |

Cattalini Terminais Marítimos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
 31 de dezembro de 2024 e 2023
 (Em milhares de reais)

10. Empréstimos e financiamentos (controladora e consolidado)

O saldo é composto pelos seguintes valores:

| Modalidade | Encargos anuais médios | | Passivo circulante | | Passivo não circulante | | Total | |
|------------------------------|---------------------------|----------------|-----------------------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|----------------|
| | Em moeda nacional | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 | 2024 |
| Finame (Banco Santander) | 3,5% a.a. | 3,5% a.a. | - | 460 | - | - | - | 460 |
| Finame (Banco Santander) | 6% a.a. | 6% a.a. | 7 | 575 | - | 7 | 7 | 582 |
| NCE (Banco Santander) | 1,4% a.a.+CDI | 1,4% a.a.+CDI | 11.170 | 12.331 | - | 11.167 | 11.170 | 23.498 |
| CCE (Banco Bradesco) | 2,1% a.a.+CDI | 2,1% a.a.+CDI | 17.541 | 18.603 | 43.125 | 57.500 | 60.666 | 76.103 |
| CCB (Banco Itaú) | 2,35% a.a.+CDI | 2,35% a.a.+CDI | 9.742 | 9.756 | - | 9.720 | 9.742 | 19.476 |
| NCE (Banco Bradesco) | 1,95% a.a.+CDI | 1,95% a.a.+CDI | 5.005 | 5.566 | 3.750 | 8.750 | 8.755 | 14.316 |
| NCE (Banco Itaú) | 1,95% a.a.+CDI | 1,95% a.a.+CDI | 6.344 | 6.334 | 6.300 | 12.600 | 12.644 | 18.934 |
| NCE (Banco Santander) | 1,94% a.a.+CDI | 1,94% a.a.+CDI | 6.006 | 6.784 | 14.500 | 20.500 | 20.506 | 27.284 |
| CCB (Banco Bocom) | 1,5% a.a.+CDI | 1,5% a.a.+CDI | 23.085 | 18.131 | 70.833 | 70.500 | 93.918 | 88.631 |
| NCE (Banco Itaú) | - | 0,75% a.a.+CDI | - | 100.194 | - | - | - | 100.194 |
| Debêntures (Banco Santander) | 1,6% a.a.+CDI | - | - | - | 436.807 | - | 436.807 | - |
| | | | 78.900 | 178.734 | 575.315 | 190.744 | 654.215 | 369.478 |

Cattalini Terminais Marítimos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

10. Empréstimos e financiamentos (controladora e consolidado) -- Continuação

A movimentação dos empréstimos e financiamentos está composta por:

| | |
|---|--------------------|
| Saldo em 1º de janeiro de 2024 | 369.478 |
| Captações | 885.885 |
| Encargos financeiros | 45.015 |
| Juros Imobilizados | 14.806 |
| Resultado Swap | 9.476 |
| Amortização - principal | (613.063) |
| Amortização - juros e variações | (57.382) |
| Saldo em 31 dezembro 2024 | 654.215 |
| Saldo em 1º de janeiro de 2023 | 207.508 |
| Captações | 220.000 |
| Encargos financeiros | 28.335 |
| Amortização - principal | (57.163) |
| Amortização - juros e variações | (29.202) |
| Saldo em 31 dezembro 2023 | 369.478 |

Compromissos (“covenants”)

Os contratos de empréstimos e financiamentos mantidos pela Companhia junto às instituições financeiras contém cláusulas usuais de compromissos (“covenants”) relacionados a aspectos administrativos, operacionais e financeiros. Os covenants financeiros representam o cumprimento do índice de 3,0 da dívida líquida sobre o Ebitda da Companhia, para o empréstimo com o Banco Santander (Brasil) S.A e Banco Bradesco S.A. e com o Banco Bocom S.A os covenants financeiros representam o cumprimento do índice de 3,25 da dívida líquida sobre o Ebitda e 2,5 do Ebitda sobre as despesas financeiras da Companhia.

Em 2024 a Companhia realizou a sua primeira emissão de debentures junto a instituição financeira Banco Santander (Brasil) S.A., sendo o Agente Fiduciário a empresa VÓRTX Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda, sendo o prazo da debentures de 10 anos, com dois anos de carência, com covenants financeiros que representam o cumprimento do índice de 3,25 do Ebitda sobre as despesas financeiras da Companhia.

O eventual não atingimento destes (Covenants) implica na possibilidade da exigência da liquidação antecipada pela respectiva contraparte. Em 31 de dezembro de 2024 e 2023 a Companhia esteve em conformidade com todas as exigências e cláusulas contratuais restritivas (Covenants).

Cattalini Terminais Marítimos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

10. Empréstimos e financiamentos (controladora e consolidado) -- Continuação

Garantias

Em 31 de dezembro de 2024 e 2023, nas operações de NCE (Nota de Crédito de Exportação) as garantias são somente o aval dos acionistas. Na operação de empréstimo com o Banco Bradesco S.A. na modalidade CCE foi dado como garantia a matrícula 52.946 (CT-1). Em 2023 foi realizado 3 (três) empréstimos bancários, sendo o primeiro com o Banco Santander (Brasil) S.A na modalidade NCE o qual foi realizado com garantia de aval dos acionistas da Companhia. O segundo com o Banco Bocom S.A na modalidade CCB (Cédula de Crédito Bancário) o qual foi realizado com garantia de aval dos acionistas da Companhia e o terceiro com o Banco Itaú Unibanco S.A. na modalidade NCE o qual foi realizado com a garantia e sem a necessidade de aval dos acionistas da Companhia. Na emissão das debêntures realizada com a instituição financeira Banco Santander (Brasil) S.A., sendo o agente fiduciário a empresa VÓRTX Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda, foram realizados alienação fiduciária de alguns imóveis, de titularidade da Companhia sendo as matrículas (a) 66.479; (b) 60.269; (c) 60.140; (d) 62.241; (e.1) 65.556; (e.2) 710; (f.1) 11.645; (f.2) 19.623; (f.3) 33.079; (f.4) 55.507; (f.5) 53.006; (f.6) 56.997; (f.7) 8.392; (f.8) 20.018; (f.9) 1.030; e (f.10) 53.765, todas do Serviço de Registro de Imóveis da Cidade de Paranaguá, Estado do Paraná e com todas as suas acessões, construções, benfeitorias e instalações presentes nos termos da Lei nº 9.514 de 20 de novembro de 1997, conforme alterada (“Lei 9.514” e “Alienação Fiduciária de Imóveis”, respectivamente), nos termos do “Instrumento Público de Alienação Fiduciária de Bens Imóveis em Garantia” celebrado entre a Emissora e o agente fiduciário (“Contrato de Alienação Fiduciária de Imóveis”).

11. Impostos e contribuições a recolher

O saldo é composto pelos seguintes valores:

| | Controladora | | Consolidado | |
|--------------|---------------------|-------------|--------------------|-------------|
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| ISS | 2.980 | 2.668 | 2.980 | 2.668 |
| PIS e COFINS | 3.591 | 3.250 | 3.591 | 3.250 |
| IRPJ e CSLL | 4.003 | 8.150 | 4.006 | 8.150 |
| Outros | 848 | 669 | 848 | 669 |
| | 11.422 | 14.737 | 11.425 | 14.737 |

Cattalini Terminais Marítimos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

12. Obrigações trabalhistas e previdenciárias

O saldo é composto pelos seguintes valores:

| | Controladora | | Consolidado | |
|----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| Salários | 1.141 | 1.041 | 1.142 | 1.041 |
| Encargos sociais | 2.116 | 1.217 | 2.117 | 1.218 |
| Provisão de férias | 5.076 | 4.843 | 5.078 | 4.845 |
| Gratificações a empregados | 5.950 | 5.286 | 5.950 | 5.286 |
| Outros | 238 | 237 | 238 | 238 |
| | 14.521 | 12.624 | 14.525 | 12.628 |

13. Outras contas a pagar (controladora e consolidado)

O saldo é composto pelos seguintes valores:

| | Controladora | | Consolidado | |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| Adiantamento de clientes | 1.046 | 608 | 1.967 | 1.934 |
| Adiantamentos recebidos de clientes ICMS (*) | 28.370 | 24.363 | 28.370 | 24.363 |
| | 29.416 | 24.971 | 30.337 | 26.297 |

(*) Valores relacionados ao recebimento de diferencial de alíquota de ICMS de clientes dentro do armazém geral da Companhia. A realização dos saldos depende da retirada total da mercadoria dos clientes, credores de ICMS, usualmente entre 12 a 24 meses.

14. Partes relacionadas (controladora e consolidado)

a) Remuneração do pessoal chave da Administração

O pessoal chave da Administração é composto pela diretoria. Os montantes referentes à remuneração do pessoal chave da Administração durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2024 a título de benefícios de curto prazo foram de R\$2.035 (R\$2.011 em 2023). A Companhia e suas controladas não concedem ao pessoal chave da Administração benefícios com características de longo prazo.

b) Operações com partes relacionadas

| | 2024 | 2023 |
|---|---------------|--------|
| Ativo | | |
| Contas a receber da Sul - Plata Trading | 207 | 2.787 |
| | 207 | 2.787 |
| Resultado | | |
| Receita líquida Sul - Plata Trading (i) | 32.737 | 35.187 |
| | 32.737 | 35.187 |

(i) As receitas líquidas de impostos são provenientes de serviços de armazenagem e operações portuárias para descargas de derivados de petróleo. A Sul Plata Trading é uma empresa que pertence a um dos acionistas da Companhia.

As prestações de serviços envolvendo partes relacionadas são efetuadas a preços equivalentes aos praticados no mercado.

Cattalini Terminais Marítimos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

15. Provisão para contingências (controladora e consolidado)

A Companhia e suas controladas são parte em ações judiciais e processos administrativos perante tribunais e órgãos governamentais envolvendo questões tributárias, aspectos cíveis, fiscais, trabalhistas e outros assuntos no curso normal de seus negócios.

A Administração, com base em informações de seus assessores jurídicos, análise das demandas judiciais pendentes e, quanto às ações trabalhistas, com base na experiência anterior referente às quantias reivindicadas, constituiu provisões no montante total de R\$7.198 (R\$1.170 em 2023), consideradas suficientes para cobrir as perdas prováveis com ações em curso. A movimentação da provisão durante o exercício encerrado em 31 de dezembro de 2024 e 2023 pode ser assim demonstrada:

| | 2024 | 2023 |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| Saldo no início do exercício | 1.170 | 725 |
| Provisão constituída | 7.198 | 1.170 |
| Valores baixados / revertidos | <u>(1.170)</u> | <u>(725)</u> |
| Saldo no final do exercício | <u>7.198</u> | <u>1.170</u> |

Além das causas acima mencionadas, a Companhia e suas controladas são rés em outras ações cuja probabilidade de perda é considerada como possível, segundo a opinião de nossos assessores jurídicos, as quais totalizam R\$ 398.627 (R\$248.298 em 2023). Nenhuma provisão para perdas destas causas foi reconhecida nessas demonstrações financeiras, individuais e consolidadas.

| | Controladora | | Consolidado | |
|---------------------------------|----------------|---------|----------------|---------|
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| Ações de Processos Trabalhistas | 439 | 143 | 439 | 143 |
| Ações de Processos Civis | 155.974 | 15.485 | 155.974 | 15.485 |
| Ações de Processos Tributários | 242.214 | 232.670 | 242.214 | 232.670 |
| | 398.627 | 248.298 | 398.627 | 248.298 |

16. Patrimônio líquido

a) Capital social

Em 31 de dezembro de 2024 e 2023, o capital social da Companhia é composto de 53.701.182 ações ordinárias sem valor nominal, tendo tais ações sido totalmente integralizadas.

Cattalini Terminais Marítimos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

16. Patrimônio líquido--Continuação

a) Capital social -- Continuação

O capital social está distribuído da seguinte forma entre os acionistas:

| Acionistas | Participação | Ações | Capital |
|---|--------------|------------|---------|
| Rocha Terminais Portuários e Logística S.A. | 50,00% | 26.850.591 | 26.851 |
| LIBERA - Participações Societárias Ltda. | 16,66667% | 8.950.197 | 8.950 |
| SELVA - Participações Societárias Ltda. | 16,66667% | 8.950.197 | 8.950 |
| REGBC - Cattalini Eireli | 16,66667% | 8.950.197 | 8.950 |
| | 100% | 53.701.182 | 53.701 |

b) Reserva de capital

Refere-se a incorporação integral da empresa Cattalini Graneis Líquidos Ltda., em 31 de março de 2011, no montante de R\$8.801 e, ainda, da incorporação integral da empresa SRA-Par Participações Ltda. e parcial da empresa Rio Bacacheri Participações S.A., em 30 de novembro de 2014, no montante de R\$100.640. As três incorporações efetuadas pela Cattalini, totalizam o montante de R\$109.441 em 31 de dezembro de 2024 e 2023.

c) Reserva legal

É constituída à razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício social nos termos do art. 193 da Lei 6.404/76, limitada a 20% do capital social ou, quando acrescida da reserva de capital, limitada a 30% do capital social. A Companhia alcançou, em exercícios anteriores, o limite estabelecido, dessa forma, não foi necessário realizar a constituição da referida reserva para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023.

d) Reserva de retenção de lucros

Os saldos da rubrica de lucros acumulados em 31 de dezembro de 2024 e 2023 foram destinados à reserva de retenção de lucros para futura deliberação dos acionistas, nos termos do estatuto social da Companhia.

e) Dividendos

Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2024, a Administração da Companhia efetuou o pagamento de dividendos no valor de R\$164.400 (R\$334.400 em 2023). Os dividendos pagos em 2024 foram realizados da seguinte forma:

- a) Distribuição mensal de R\$1.200, perfazendo um total de R\$14.400;
- b) Distribuição extra de R\$150.000 realizada em 10 de dezembro de 2024 conforme 209^a. Ata de Reunião do Conselho de Administração;

Cattalini Terminais Marítimos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

17. Receita líquida de serviços (controladora e consolidado)

A receita líquida da Companhia e das suas controladas possuem a seguinte composição:

| | 2024 | 2023 |
|---|-----------------|---------|
| Mercado interno | | |
| Serviços prestados | 400.437 | 397.624 |
| Outros serviços | 24.343 | 26.674 |
| | <hr/> | <hr/> |
| 424.780 | 424.298 | |
| Mercado externo | | |
| Serviços prestados | 183.038 | 146.199 |
| Outros serviços | 12.108 | 6.779 |
| | <hr/> | <hr/> |
| 195.146 | 152.978 | |
| Receita operacional bruta | <hr/> | <hr/> |
| | 619.926 | 577.275 |
| Notas fiscais de prestação de serviços cancelados | <hr/> | <hr/> |
| Impostos incidentes sobre os serviços | (174) | - |
| | <hr/> | <hr/> |
| (70.288) | (68.111) | |
| 549.464 | 509.165 | |

18. Custos dos serviços prestados e despesas administrativas e gerais

O custo dos serviços prestados e despesas administrativas e gerais da Companhia e das suas controladas possuem a seguinte composição:

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|----------------|----------------|----------------|---------|
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| Salários, encargos e benefícios | 67.498 | 62.547 | 67.559 | 62.609 |
| Depreciação e amortização | 34.879 | 31.843 | 34.882 | 31.847 |
| Despesas portuárias | 12.202 | 11.912 | 12.202 | 11.912 |
| Energia elétrica, água e combustível | 13.001 | 10.323 | 13.002 | 10.323 |
| Impostos e taxas | 2.407 | 1.518 | 2.502 | 1.713 |
| Outros custos operacionais | 34.220 | 30.581 | 34.232 | 30.595 |
| Despesas administrativas | 13.865 | 9.116 | 13.879 | 9.564 |
| Provisão s/contingência | 6.028 | 445 | 6.028 | 445 |
| Despesas com inspeções de equipamentos | 3.389 | - | 3.389 | - |
| Despesas com ações judiciais | 9.203 | - | 9.203 | - |
| Outras despesas gerais | 3.585 | 2.478 | 3.585 | 2.478 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| 200.277 | 160.763 | 200.463 | 161.486 | |
| Reconciliação dos custos e despesas, por função: | | | | |
| Custos dos serviços prestados | 140.576 | 125.925 | 140.654 | 126.004 |
| Despesas administrativas e gerais | 59.701 | 34.838 | 59.809 | 35.482 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| 200.277 | 160.763 | 200.463 | 161.486 | |

Cattalini Terminais Marítimos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

19. Resultado financeiro

| | Controladora | | Consolidado | |
|--|-----------------|----------|-----------------|----------|
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| Receitas financeiras | | | | |
| Rendimentos com aplicações financeiras | 10.025 | 8.703 | 10.173 | 8.781 |
| Variações cambiais ativas | 1.986 | 1.432 | 1.986 | 1.432 |
| Juros ativos | 327 | 41 | 327 | 41 |
| Outras receitas | 49 | 126 | 49 | 126 |
| | 12.387 | 10.302 | 12.535 | 10.380 |
| Despesas financeiras | | | | |
| Juros sobre empréstimos e financiamentos | (44.891) | (28.335) | (44.891) | (28.335) |
| Variações cambiais passivas | (18) | (21) | (18) | (21) |
| Encargos s/debentures | (5.490) | - | (5.490) | - |
| Outras despesas | (113) | (193) | (116) | (195) |
| | (50.512) | (28.549) | (50.515) | (28.551) |
| Resultado Financeiro | (38.125) | (18.247) | (37.980) | (18.171) |

20. Instrumentos financeiros

A Companhia e suas controladas mantêm operações com instrumentos financeiros. A administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias operacionais e controles internos visando assegurar liquidez, rentabilidade e segurança.

A Companhia e suas controladas utilizam instrumentos financeiros derivativos para administrar a sua exposição ao risco de flutuação de taxas de juros em compromissos firmes. Os derivativos são inicialmente reconhecidos ao valor justo na data de contratação e são posteriormente mensurados pelo valor justo no encerramento do exercício. Eventuais ganhos ou perdas são reconhecidos no resultado imediatamente.

Os derivativos não designados como instrumentos de hedge são classificados como juros ativo ou juros passivo de acordo com fluxo de vencimento.

| | Controladora | | Consolidado | |
|------|--------------|------------|-------------|------------|
| | 31/12/2024 | 31/12/2023 | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
| Swap | - | 881 | - | 881 |

Em 21 de dezembro de 2023 a companhia contratou com o banco Itaú uma cédula de crédito bancário de R\$100.000 sendo o valor em dólar de US\$20.511, a ser paga em uma única parcela vencendo em 21 de junho de 2024. O saldo devedor é reajustado mensalmente pela variação de 100% do CDI + 0,75% a.a.

Cattalini Terminais Marítimos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

20. Instrumentos financeiros—Continuação

Para proteger seus fluxos de caixa contra a variação do dólar a Companhia firmou um contrato derivativo (SWAP) em 21 de dezembro de 2023, com um valor nacional de R\$100.000 e vencimento em 21 de junho de 2024, pelo qual a Companhia substitui a variação do dólar por CDI+0,75% a.a., o qual foi refinanciando por mais 6 meses em 2024 mantendo as mesmas condições, sendo liquidada em 19 de dezembro 2024.

Os valores contábeis dos instrumentos financeiros registrados no balanço patrimonial se equivalem aos seus respectivos valores justos e não refletem mudanças futuras na economia, tais como taxas de juros e alíquotas de impostos e outras variáveis que possam ter efeito sobre sua determinação.

O Conselho de Administração e os Diretores são responsáveis por supervisionar a gestão dos riscos que a Companhia está exposta.

Todas as operações com instrumentos financeiros e derivativos estão reconhecidas nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas, conforme o quadro abaixo:

i) Controladora

| | Nota | 2024 | | 2023 | |
|---|------|--------------------------------|-----------------------------|----------------|----------------|
| | | Mensurados ao custo Amortizado | Outros passivos financeiros | Saldo contábil | Saldo contábil |
| Ativos | | | | | |
| Caixa e bancos | 3 | 173 | - | 173 | 446 |
| Aplicações financeiras | 3 | 82.779 | - | 82.779 | 9.597 |
| Contas a receber de clientes | 4 | 34.902 | - | 34.902 | 35.588 |
| (-) Perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa | 4 | (561) | - | (561) | (561) |
| Outras contas a receber | - | 5.678 | - | 5.678 | 2.977 |
| Instrumentos financeiros derivativos | 20 | - | - | - | 881 |
| Passivos | | | | | |
| Fornecedores | 9 | - | 15.725 | 15.725 | 12.576 |
| Empréstimos e financiamentos | 10 | - | 654.215 | 654.215 | 369.478 |
| Outras contas a pagar | 13 | - | 29.416 | 29.416 | 24.971 |

Cattalini Terminais Marítimos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
 31 de dezembro de 2024 e 2023
 (Em milhares de reais)

20. Instrumentos financeiros--Continuação

ii) Consolidado

| | Nota | 2024 | | 2023 | |
|---|------|--------------------------------|-----------------------------|----------------|----------------|
| | | Mensurados ao custo amortizado | Outros passivos financeiros | Saldo contábil | Saldo contábil |
| Ativos | | | | | |
| Caixa e bancos | 3 | 178 | - | 178 | 448 |
| Aplicações financeiras | 3 | 84.832 | - | 84.832 | 11.405 |
| Contas a receber de clientes | 4 | 34.902 | - | 34.902 | 35.588 |
| (-) Perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa | 4 | (561) | - | (561) | (561) |
| Outras contas a receber | - | 6.169 | - | 6.169 | 4.031 |
| Passivos | | | | | |
| Fornecedores | 9 | - | 15.725 | 15.725 | 12.577 |
| Empréstimos e financiamentos | 10 | - | 654.215 | 654.215 | 369.478 |
| Outras contas a pagar | 13 | - | 30.338 | 30.338 | 26.297 |

Caixa e equivalentes de caixa

A Companhia detinha em suas demonstrações financeiras individuais no caixa e equivalentes R\$ 82.952 em 2024 (R\$10.043 em 2023) e nas demonstrações financeiras consolidadas R\$ 85.010 (R\$ 11.853 em 2023), os quais representam sua máxima exposição de crédito sobre aqueles ativos. O caixa e equivalentes de caixa é mantido com bancos e instituições financeiras de primeira linha.

Contas a receber e fornecedores

Decorrem diretamente das operações da Companhia e suas controladas, sendo mensurados pelo custo amortizado e estão registrados pelo seu valor original, deduzido da provisão estimada para perdas e ajuste a valor presente, quando aplicáveis. O valor contábil se equivale, substancialmente, ao valor justo tendo em vista o curíssimo prazo de liquidação dessas operações.

Empréstimos e financiamentos

São classificados como outros passivos financeiros não mensurados ao valor justo e estão registrados pelo método do custo amortizado de acordo com as condições contratuais. Esta definição foi adotada, pois, de acordo com entendimento da Administração, reflete a informação contábil mais relevante. Os valores justos destes financiamentos são equivalentes aos seus valores contábeis, por se tratar de instrumentos financeiros com taxas que se equivalem às taxas de mercado e por possuírem características exclusivas, oriundas de fontes de financiamento específicas.

Cattalini Terminais Marítimos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

20. Instrumentos financeiros—Continuação

Gerenciamento dos riscos financeiros

Visão geral

A Companhia e suas controladas possuem exposição para os seguintes riscos resultantes de instrumentos financeiros:

- Risco de crédito
- Risco de liquidez; e
- Risco de mercado
- Risco cambial
- Risco das taxas de juros

Risco de crédito

Risco de crédito é o risco de a contraparte de um instrumento financeiro não conseguir cumprir com suas obrigações contratuais, que podem surgir principalmente junto aos recebíveis de clientes. As políticas de crédito fixadas pela Administração visam minimizar eventuais problemas decorrentes da inadimplência de seus clientes. Este objetivo é alcançado pela Administração por meio da seleção criteriosa da carteira de clientes que considera a capacidade de pagamento análise de crédito.

Risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco em que a Companhia e suas controladas possam eventualmente encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro. A abordagem da Companhia e suas controladas na administração de liquidez é de garantir, o máximo possível, que sempre tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações ao vencerem, sob condições normais e de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação da Companhia e suas controladas.

Risco de mercado

Risco de mercado é o risco em que as oscilações nos preços de mercado, tais como as taxas de câmbio, taxas de juros e preços dos serviços prestados pela Companhia e suas controladas, têm nos ganhos da Companhia e suas controladas ou no valor de suas participações em instrumentos financeiros. O objetivo do gerenciamento de risco de mercado é gerenciar e controlar as exposições a riscos de mercados, dentro de parâmetros aceitáveis, e ao mesmo

Cattalini Terminais Marítimos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

20. Instrumentos financeiros--Continuação

Gerenciamento dos riscos financeiros--Continuação

Risco de mercado--Continuação

tempo otimizar o retorno. Para mitigar esses riscos, a Companhia e suas controladas monitoram permanentemente os mercados locais, buscando antecipar-se aos movimentos de preços.

Risco de câmbio

O risco de câmbio é o risco de que o valor justo dos fluxos de caixa futuros de um instrumento financeiro flutue devido a variações nas taxas de câmbio. A exposição da Companhia ao risco de variações nas taxas de câmbio refere-se principalmente às atividades operacionais (quando receitas ou despesas são denominadas em uma moeda diferente da moeda funcional da Companhia).

O objetivo do gerenciamento de risco cambial é gerenciar e controlar as exposições a riscos, dentro de parâmetros aceitáveis, e ao mesmo tempo otimizar o retorno.

Sensibilidade à taxa de câmbio

A tabela abaixo demonstra a sensibilidade a eventuais mudanças no patamar de 25% e 50% indicando a deterioração da situação financeira da Companhia mediante o incremento nas taxas de câmbio do dólar, mantendo-se todas as outras variáveis constantes.

| Taxas | Risco | Cenário provável | | | |
|------------------|-------|------------------|---------|---------|---------|
| | | (-) 50% | (-) 25% | (+) 25% | (+) 50% |
| | Dólar | 3,0963 | 4.6443 | 6,1923 | 7,7403 |
| Contas a receber | Dólar | 8.344 | 12.516 | 16.688 | 20.860 |
| Ganho (perda) | | (8.344) | (4.172) | - | 4.172 |
| | | | | | 8.344 |

Risco de taxas de juros

Risco de taxas de juros é o risco de que o valor justo dos fluxos de caixa futuros de um instrumento financeiro flutue devido a variações nas taxas de juros de mercado. A exposição da Companhia ao risco de mudanças nas taxas de juros de mercado refere-se, principalmente, às obrigações de longo prazo, sujeitas a taxas de juros variáveis.

A Companhia gerencia o risco de taxa de juros mantendo uma carteira equilibrada de empréstimos e financiamentos sujeitos a taxas fixas e a taxas variáveis.

Cattalini Terminais Marítimos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

20. Instrumentos financeiros--Continuação

Sensibilidade à taxa de juros

A tabela abaixo demonstra a sensibilidade a eventuais mudanças no patamar de 25% e 50% indicando a situação financeira da Companhia mediante o incremento nas taxas de juros, sobre a parcela de empréstimos e financiamentos e aplicações financeiras. Mantendo-se todas as outras variáveis constantes, o ganho/perda é afetado pelo impacto dos empréstimos e financiamentos e aplicações financeiras sujeitas a taxas variáveis, conforme demonstrado abaixo:

| Taxas do indexador | Risco CDI/Selic | Cenário Provável | | | |
|------------------------|--------------------|---------------------|----------|----------|-----------|
| | | (-) 50% | (-) 25% | (+) 25% | (+) 50% |
| Aplicações financeiras | CDI/Selic | 5.070 | 7.605 | 10.140 | 12.675 |
| Empréstimos | CDI/Selic | (40.071) | (60.106) | (80.141) | (100.176) |
| Perda | | (35.001) | (52.501) | (70.001) | (87.501) |
| | | | | | (105.002) |

21. Cobertura dos seguros (Não auditado)

A Companhia e suas controladas adotam a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade.

Em 31 de dezembro de 2024, a cobertura de seguros contra riscos operacionais era composta por:

i) Seguro de operador portuário

Cobertura de responsabilidade civil, tendo como limite máximo de indenização US\$110.000.000, a qual abrange todas as mercadorias de terceiros armazenadas e movimentadas de embarque e desembarque em qualquer modal (marítimo, rodoviário e ferroviário), com sublimite de US\$70.000.000;

Cobertura da Danos Morais, tendo como sublimite máximo de indenização US\$1.000.000;

Cobertura de Risco Civil do Empregador, a qual abrange qualquer tipo de acidente na execução das operações, tendo como sublimite máximo de indenização US\$1.000.000;

Cobertura de danos físicos dos bens móveis e imóveis, a qual abrange todas as instalações dos Terminais e suas Ampliações, Píer e suas filiais, sendo o valor total do ativo de US\$ 274.512.166,50, e o valor máximo em risco por evento inferior a US\$ 56.000.000;

Cattalini Terminais Marítimos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

21. Cobertura dos seguros (Não auditado) --Continuação

i) Seguro de operador portuário -- Continuação

Cobertura sobre perda de receita e/ou despesas adicionais ou extraordinárias, consequente de paralisação total ou parcial das atividades pelo período de 90 dias com limite máximo de indenização de US\$25.000.000;

Cobertura de garantia acessória de danos elétricos, com sublimite de US\$ 670.000; e

Cobertura de garantia acessória sobre explosão de caldeira, com sublimite de US\$1.250.000.

ii) Seguro automóvel

Cobertura contra os riscos de incêndio, colisão e roubo, assegurado pelo valor de mercado.

iii) Seguro de responsabilidade civil de administradores e diretores (D&O)

Cobertura total aos administradores, com limite máximo de R\$45.000.000.