

Índice

Dados da Empresa

Composição do Capital	1
-----------------------	---

DFs Individuais

Balanço Patrimonial Ativo	2
Balanço Patrimonial Passivo	3
Demonstração do Resultado	5
Demonstração do Resultado Abrangente	6
Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	7

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021	9
DMPL - 01/01/2020 à 30/09/2020	10
Demonstração de Valor Adicionado	11

DFs Consolidadas

Balanço Patrimonial Ativo	12
Balanço Patrimonial Passivo	13
Demonstração do Resultado	15
Demonstração do Resultado Abrangente	16
Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	17

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021	19
DMPL - 01/01/2020 à 30/09/2020	20
Demonstração de Valor Adicionado	21

Comentário do Desempenho	22
--------------------------	----

Notas Explicativas	44
--------------------	----

Comentário Sobre o Comportamento das Projeções Empresariais	108
---	-----

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	109
Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	111
Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	112

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Trimestre Atual 30/09/2021
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	199.959.554
Preferenciais	0
Total	199.959.554
Em Tesouraria	
Ordinárias	1.934.425
Preferenciais	0
Total	1.934.425
#Error	
#Error	

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Ativo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2021	Exercício Anterior 31/12/2020
1	Ativo Total	1.484.231	770.158
1.01	Ativo Circulante	281.289	192.553
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	145.062	91.533
1.01.03	Contas a Receber	99.669	68.435
1.01.03.01	Clientes	99.669	68.435
1.01.04	Estoques	3.509	4.500
1.01.06	Tributos a Recuperar	14.335	6.039
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	14.335	6.039
1.01.07	Despesas Antecipadas	3.280	5.736
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	15.434	16.310
1.01.08.03	Outros	15.434	16.310
1.01.08.03.01	Dividendos a receber	1.412	2.050
1.01.08.03.02	Adiantamentos a fornecedores	7.914	3.096
1.01.08.03.03	Compartilhamento de despesas	1.455	949
1.01.08.03.04	Outros valores a receber - partes relacionadas	3.661	167
1.01.08.03.06	Outros valores a receber	992	4.852
1.01.08.03.07	Indenizações de seguros	0	5.196
1.02	Ativo Não Circulante	1.202.942	577.605
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	102.452	80.928
1.02.01.03	Aplicações Financeiras Avaliadas ao Custo Amortizado	11.555	22.274
1.02.01.07	Tributos Diferidos	40.096	20.403
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	39.403	19.887
1.02.01.07.02	Outros tributos diferidos	693	516
1.02.01.09	Créditos com Partes Relacionadas	39.114	35.314
1.02.01.09.02	Créditos com Controladas	39.114	35.314
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	11.687	2.937
1.02.01.10.03	Depósitos judiciais	5.585	365
1.02.01.10.04	Retenções contratuais - clientes	4.655	2.074
1.02.01.10.06	Outros ativos	1.447	498
1.02.02	Investimentos	779.450	250.088
1.02.02.01	Participações Societárias	779.450	250.088
1.02.02.01.01	Participações em Coligadas	2.019	2.785
1.02.02.01.02	Participações em Controladas	777.431	247.303
1.02.03	Imobilizado	319.321	245.490
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	269.430	182.474
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	49.891	63.016
1.02.04	Intangível	1.719	1.099
1.02.04.01	Intangíveis	1.719	1.099

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2021	Exercício Anterior 31/12/2020
2	Passivo Total	1.484.231	770.158
2.01	Passivo Circulante	199.826	153.683
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	34.619	30.038
2.01.01.01	Obrigações Sociais	22.862	20.505
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	11.757	9.533
2.01.02	Fornecedores	33.659	32.644
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	32.191	25.394
2.01.02.02	Fornecedores Estrangeiros	1.468	7.250
2.01.03	Obrigações Fiscais	12.166	11.464
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	10.519	9.465
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	9.436	8.839
2.01.03.01.02	Pis e Cofins a pagar	1.023	575
2.01.03.01.03	Outros impostos a pagar	60	51
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	1.647	1.999
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	113.789	77.195
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	33.702	30.100
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	25.308	23.408
2.01.04.01.02	Em Moeda Estrangeira	8.394	6.692
2.01.04.02	Debêntures	59.964	28.671
2.01.04.03	Financiamento por Arrendamento	20.123	18.424
2.01.05	Outras Obrigações	5.593	2.342
2.01.05.02	Outros	5.593	2.342
2.01.05.02.04	Outras obrigações	2.781	1.439
2.01.05.02.05	Multas contratuais - clientes	0	903
2.01.05.02.06	Credores por financiamento	2.812	0
2.02	Passivo Não Circulante	387.697	458.354
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	281.576	359.469
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	55.588	77.744
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	46.752	65.568
2.02.01.01.02	Em Moeda Estrangeira	8.836	12.176
2.02.01.02	Debêntures	182.962	227.785
2.02.01.03	Financiamento por Arrendamento	43.026	53.940
2.02.02	Outras Obrigações	105.951	98.860
2.02.02.01	Passivos com Partes Relacionadas	72.443	72.443
2.02.02.01.02	Débitos com Controladas	72.443	72.443
2.02.02.02	Outros	33.508	26.417
2.02.02.02.04	Tributos a recolher	20.175	24.188
2.02.02.02.05	Provisão para perda em investimentos	0	605
2.02.02.02.06	Outras obrigações	1.113	1.624
2.02.02.02.07	Credores por financiamento	12.220	0
2.02.04	Provisões	170	25
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	170	25
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	170	25
2.03	Patrimônio Líquido	896.708	158.121
2.03.01	Capital Social Realizado	802.269	42.999

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2021	Exercício Anterior 31/12/2020
2.03.01.01	Capital Social	842.999	42.999
2.03.01.02	Custo de emissão de ações	-40.730	0
2.03.02	Reservas de Capital	80.725	80.725
2.03.02.02	Reserva Especial de Ágio na Incorporação	83.589	83.589
2.03.02.05	Ações em Tesouraria	-2.864	-2.864
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-35.311	-2.458
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	49.025	36.855

DFs Individuais / Demonstração do Resultado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2020 à 30/09/2020	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	120.450	326.094	89.294	305.627
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-93.400	-254.541	-73.866	-223.857
3.03	Resultado Bruto	27.050	71.553	15.428	81.770
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-53.131	-87.904	-13.361	-70.760
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-24.932	-49.783	-12.970	-30.695
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	179	10.367	1.276	721
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-1.686	-8.442	0	0
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	-26.692	-40.046	-1.667	-40.786
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	-26.081	-16.351	2.067	11.010
3.06	Resultado Financeiro	-7.361	-20.860	-7.114	-15.272
3.06.01	Receitas Financeiras	18.871	27.204	2.183	5.232
3.06.02	Despesas Financeiras	-26.232	-48.064	-9.297	-20.504
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	-33.442	-37.211	-5.047	-4.262
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	2.316	4.358	1.003	-12.600
3.08.01	Corrente	0	0	0	-18.621
3.08.02	Diferido	2.316	4.358	1.003	6.021
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	-31.126	-32.853	-4.044	-16.862
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	-31.126	-32.853	-4.044	-16.862
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	-0,16	-0,17	-0,03	-0,14
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	-0,16	-0,17	-0,03	-0,14

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2020 à 30/09/2020	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
4.01	Lucro Líquido do Período	-31.126	-32.853	-4.044	-16.862
4.02	Outros Resultados Abrangentes	47.133	12.170	4.157	40.171
4.03	Resultado Abrangente do Período	16.007	-20.683	113	23.309

DFs Individuais / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	-8.167	93.800
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	70.621	75.192
6.01.01.01	Prejuízo do período	-32.853	-16.862
6.01.01.02	Depreciação e amortização	48.952	23.436
6.01.01.03	Imposto de renda e contribuição social reconhecido no resultado	-4.358	12.600
6.01.01.04	Resultado da equivalência patrimonial	40.046	40.786
6.01.01.05	Despesas e receitas com juros e variações cambiais, líquidas	24.205	14.112
6.01.01.06	Provisão para riscos - constituição	175	11
6.01.01.07	Ganho na venda de imobilizado	235	0
6.01.01.08	Despesa com concessão de ações a executivos	0	2.252
6.01.01.09	Outros ajustes ao lucro	-2.765	-258
6.01.01.10	Reversão de provisão para riscos	-31	-1.313
6.01.01.11	Ganho por compra vantajosa	-10.045	0
6.01.01.13	Provisão esperada para créditos de liquidação duvidosa	7.060	428
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-53.808	28.384
6.01.02.01	Clientes	-38.294	19.106
6.01.02.02	Estoque	-1.108	-1.992
6.01.02.03	Tributos a recuperar	-8.472	319
6.01.02.04	Depósitos judiciais	-5.220	0
6.01.02.05	Outros valores a receber	-836	-3.122
6.01.02.06	Obrigações com pessoal	2.082	14.822
6.01.02.07	Fornecedores	209	-966
6.01.02.08	Tributos a recolher	-3.396	6.800
6.01.02.09	Outras obrigações	1.227	-6.583
6.01.03	Outros	-24.980	-9.776
6.01.03.01	Juros pagos - empréstimos e financiamentos	-20.177	-7.841
6.01.03.02	Juros pagos - arrendamentos	-4.803	-1.909
6.01.03.03	IRPJ e CSLL pagos	0	-26
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-635.898	-130.235
6.02.01	Aporte de capital investidas	-539.505	-17.390
6.02.02	Empréstimos concedidos às partes relacionadas	-3.800	-26.819
6.02.03	Empréstimos liquidados pelas partes relacionadas	0	649
6.02.04	Aplicação/resgate em títulos e valores mobiliários	10.719	-25.677
6.02.06	Recebimento de dividendos	5.329	1.352
6.02.07	Aquisição de imobilizado	-101.671	-62.037
6.02.08	Aquisição de intangível	-1.033	-313
6.02.11	Aquisição de investimento em controlada	-5.937	0
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	697.594	205.421
6.03.01	Aquisição de empréstimos e financiamentos	0	329.667
6.03.02	Pagamentos de empréstimos e financiamentos	-35.454	-132.527
6.03.03	Pagamentos de arrendamentos	-11.063	-7.719
6.03.04	Captação de empréstimos e financiamentos com partes relacionadas	0	16.000

DFs Individuais / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
6.03.07	Aporte de capital, deduzido de gastos com emissão de oferta	744.111	0
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	53.529	168.986
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	91.533	12.144
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	145.062	181.130

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	SalDOS Iniciais	42.999	80.725	0	-2.458	36.855	158.121
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	SalDOS Iniciais Ajustados	42.999	80.725	0	-2.458	36.855	158.121
5.04	Transações de Capital com os Sócios	759.270	0	0	0	0	759.270
5.04.01	Aumentos de Capital	800.000	0	0	0	0	800.000
5.04.02	Gastos com Emissão de Ações	-40.730	0	0	0	0	-40.730
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-32.853	12.170	-20.683
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-32.853	0	-32.853
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	12.170	12.170
5.05.02.04	Ajustes de Conversão do Período	0	0	0	0	12.170	12.170
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	SalDOS Finais	802.269	80.725	0	-35.311	49.025	896.708

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2020 à 30/09/2020**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	SalDOS Iniciais	34.567	83.589	21.102	0	11.131	150.389
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	SalDOS Iniciais Ajustados	34.567	83.589	21.102	0	11.131	150.389
5.04	Transações de Capital com os Sócios	8.432	-6.180	0	0	0	2.252
5.04.05	Ações em Tesouraria Vendidas	0	2.252	0	0	0	2.252
5.04.08	Incorporação reversa da TinhaRé Participações S.A.	8.432	-8.432	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-16.862	40.171	23.309
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-16.862	0	-16.862
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	40.171	40.171
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	-16.862	16.862	0	0
5.06.04	Absorção de prejuízos do período	0	0	-16.862	16.862	0	0
5.07	SalDOS Finais	42.999	77.409	4.240	0	51.302	175.950

DFs Individuais / Demonstração de Valor Adicionado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
7.01	Receitas	356.794	342.678
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	364.174	343.106
7.01.02	Outras Receitas	-319	0
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-7.061	-428
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-106.245	-109.593
7.02.01	Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos	-29.868	-31.302
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-76.377	-78.291
7.03	Valor Adicionado Bruto	250.549	233.085
7.04	Retenções	-48.952	-23.436
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-48.952	-23.436
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	201.597	209.649
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	-12.842	-35.554
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	-40.046	-40.786
7.06.02	Receitas Financeiras	27.204	5.232
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	188.755	174.095
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	188.755	174.095
7.08.01	Pessoal	121.644	94.692
7.08.01.01	Remuneração Direta	98.325	77.024
7.08.01.02	Benefícios	16.932	12.987
7.08.01.03	F.G.T.S.	6.387	4.681
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	31.541	49.264
7.08.02.01	Federais	27.112	43.466
7.08.02.03	Municipais	4.429	5.798
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	68.423	47.001
7.08.03.01	Juros	29.555	11.591
7.08.03.02	Aluguéis	22.605	27.218
7.08.03.03	Outras	16.263	8.192
7.08.03.03.01	Variação Cambial	13.471	7.452
7.08.03.03.02	Outras	2.792	740
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-32.853	-16.862
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	-32.853	-16.862

DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Ativo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2021	Exercício Anterior 31/12/2020
1	Ativo Total	2.007.909	1.123.531
1.01	Ativo Circulante	569.568	332.719
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	246.565	166.539
1.01.02	Aplicações Financeiras	87.057	0
1.01.02.03	Aplicações Financeiras Avaliadas ao Custo Amortizado	87.057	0
1.01.03	Contas a Receber	158.229	108.872
1.01.03.01	Clientes	158.229	108.872
1.01.04	Estoques	5.229	5.308
1.01.06	Tributos a Recuperar	41.265	20.329
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	41.265	20.329
1.01.07	Despesas Antecipadas	5.673	7.766
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	25.550	23.905
1.01.08.03	Outros	25.550	23.905
1.01.08.03.01	Dividendos a receber	0	1.226
1.01.08.03.02	Adiantamentos a fornecedores	14.084	5.162
1.01.08.03.03	Compartilhamento de despesas	123	106
1.01.08.03.04	Outros valores a receber - partes relacionadas	0	17
1.01.08.03.06	Outros valores a receber	10.795	9.196
1.01.08.03.07	Indenizações de seguros	548	8.198
1.02	Ativo Não Circulante	1.438.341	790.812
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	178.914	104.296
1.02.01.03	Aplicações Financeiras Avaliadas ao Custo Amortizado	20.623	30.771
1.02.01.07	Tributos Diferidos	131.805	65.335
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	131.007	64.656
1.02.01.07.03	Outros tributos diferidos	798	679
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	26.486	8.190
1.02.01.10.03	Depósitos judiciais	6.990	1.122
1.02.01.10.04	Retenções contratuais - clientes	13.068	6.499
1.02.01.10.06	Outros ativos	6.428	569
1.02.02	Investimentos	3.733	5.252
1.02.02.01	Participações Societárias	3.733	5.252
1.02.02.01.01	Participações em Coligadas	3.733	5.252
1.02.03	Imobilizado	1.233.301	670.591
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	1.038.377	546.444
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	194.924	124.147
1.02.04	Intangível	22.393	10.673
1.02.04.01	Intangíveis	22.393	10.673

DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Passivo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2021	Exercício Anterior 31/12/2020
2	Passivo Total	2.007.909	1.123.531
2.01	Passivo Circulante	337.729	258.396
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	66.963	43.528
2.01.01.01	Obrigações Sociais	45.195	29.645
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	21.768	13.883
2.01.02	Fornecedores	58.688	51.816
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	56.034	32.917
2.01.02.02	Fornecedores Estrangeiros	2.654	18.899
2.01.03	Obrigações Fiscais	20.708	18.198
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	17.099	13.536
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	11.933	10.514
2.01.03.01.02	Pis e Cofins a pagar	4.554	2.510
2.01.03.01.03	Outros impostos a pagar	612	512
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	3.609	4.662
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	172.352	130.216
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	69.343	67.257
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	36.075	38.043
2.01.04.01.02	Em Moeda Estrangeira	33.268	29.214
2.01.04.02	Debêntures	59.964	28.671
2.01.04.03	Financiamento por Arrendamento	43.045	34.288
2.01.05	Outras Obrigações	19.018	14.638
2.01.05.02	Outros	19.018	14.638
2.01.05.02.04	Outras obrigações	16.206	13.486
2.01.05.02.05	Multas contratuais - clientes	0	1.152
2.01.05.02.06	Credores por financiamento	2.812	0
2.02	Passivo Não Circulante	773.472	707.014
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	663.976	674.181
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	319.169	349.376
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	72.896	104.218
2.02.01.01.02	Em Moeda Estrangeira	246.273	245.158
2.02.01.02	Debêntures	182.962	227.785
2.02.01.03	Financiamento por Arrendamento	161.845	97.020
2.02.02	Outras Obrigações	81.029	31.690
2.02.02.02	Outros	81.029	31.690
2.02.02.02.03	Fornecedores	530	0
2.02.02.02.04	Tributos a recolher	26.496	29.868
2.02.02.02.05	Credores por financiamento	12.220	0
2.02.02.02.06	Outras obrigações	155	1.822
2.02.02.02.07	Multas Contratuais de Clientes	41.628	0
2.02.03	Tributos Diferidos	742	712
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	742	712
2.02.04	Provisões	27.725	431
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	27.725	431
2.02.04.01.01	Provisões Fiscais	8.581	0
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	18.996	283

DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Passivo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2021	Exercício Anterior 31/12/2020
2.02.04.01.04	Provisões Cíveis	148	148
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	896.708	158.121
2.03.01	Capital Social Realizado	802.269	42.999
2.03.01.01	Capital Social	842.999	42.999
2.03.01.02	Custo de emissão de ações	-40.730	0
2.03.02	Reservas de Capital	80.725	80.725
2.03.02.02	Reserva Especial de Ágio na Incorporação	83.589	83.589
2.03.02.05	Ações em Tesouraria	-2.864	-2.864
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-35.311	-2.458
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	49.025	36.855

DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2020 à 30/09/2020	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	236.146	588.460	156.441	486.044
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-187.459	-490.483	-120.399	-366.449
3.03	Resultado Bruto	48.687	97.977	36.042	119.595
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-47.549	-82.072	-19.215	-39.281
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-43.260	-85.223	-19.418	-50.941
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	0	12.854	419	9.905
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-4.808	-11.809	0	0
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	519	2.106	-216	1.755
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	1.138	15.905	16.827	80.314
3.06	Resultado Financeiro	-40.490	-54.590	-21.935	-108.619
3.06.01	Receitas Financeiras	49.892	67.135	16.327	21.238
3.06.02	Despesas Financeiras	-90.382	-121.725	-38.262	-129.857
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	-39.352	-38.685	-5.108	-28.305
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	8.226	5.832	1.064	11.443
3.08.01	Corrente	-3.889	-4.370	-2.758	-24.052
3.08.02	Diferido	12.115	10.202	3.822	35.495
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	-31.126	-32.853	-4.044	-16.862
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	-31.126	-32.853	-4.044	-16.862
3.11.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	-31.126	32.853	-4.044	-16.862
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	-0,16	-0,17	-0,03	-0,14
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	-0,16	-0,17	-0,03	-0,14

DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado Abrangente**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2020 à 30/09/2020	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	-31.126	-32.853	-4.044	-16.862
4.02	Outros Resultados Abrangentes	47.133	12.170	4.157	40.171
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	16.007	-20.683	113	23.309
4.03.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	16.007	-20.683	113	23.309

DFs Consolidadas / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		01/01/2021 à 30/09/2021	01/01/2020 à 30/09/2020
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	13.565	145.517
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	121.383	123.472
6.01.01.01	Prejuízo do período	-32.853	-16.862
6.01.01.02	Depreciação e amortização	113.353	53.162
6.01.01.03	Imposto de renda e contribuição social reconhecido no resultado	-5.832	-11.443
6.01.01.04	Resultado da equivalência patrimonial	-2.106	-1.755
6.01.01.05	Despesas e receitas com juros e variações cambiais, líquidas	53.259	106.886
6.01.01.06	Provisão para riscos - constituição	959	97
6.01.01.07	Ganho na venda de imobilizado	-1.327	-10.444
6.01.01.08	Despesa com concessão de ações a executivos	0	2.252
6.01.01.09	Outros ajustes ao lucro	-4.238	2.311
6.01.01.10	Ganho por compra vantajosa	-10.045	0
6.01.01.11	Reversão de provisão para riscos	-648	-1.399
6.01.01.12	Perda na baixa de arrendamento	4.117	0
6.01.01.13	Provisão esperada para créditos de liquidação duvidosa	6.744	667
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-69.610	39.330
6.01.02.01	Clientes	-42.691	26.858
6.01.02.02	Estoque	-2.722	-3.156
6.01.02.03	Tributos a recuperar	-9.996	-791
6.01.02.04	Depósitos judiciais	-5.350	-61
6.01.02.05	Outros valores a receber	-479	-2.571
6.01.02.06	Obrigações com pessoal	8.647	20.253
6.01.02.07	Fornecedores	-15.659	-10.582
6.01.02.08	Tributos a recolher	-945	10.153
6.01.02.09	Outras obrigações	-415	-773
6.01.03	Outros	-38.208	-17.285
6.01.03.01	Juros pagos - empréstimos e financiamentos	-25.844	-14.767
6.01.03.02	Juros pagos - arrendamentos	-11.113	-2.492
6.01.03.03	IRPJ e CSLL pagos	-1.251	-26
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-582.784	-118.114
6.02.02	Empréstimos concedidos às partes relacionadas	0	82
6.02.04	Aplicação/resgate em títulos e valores mobiliários	-76.909	-26.364
6.02.06	Recebimento de dividendos	4.902	2.600
6.02.07	Aquisição de imobilizado	-508.223	-115.023
6.02.08	Aquisição de intangível	-2.655	-1.807
6.02.09	Caixa recebido na venda de imobilizado	2.770	21.675
6.02.10	Caixa recebido na aquisição de controle	0	723
6.02.12	Aquisição de investimento em controladas	-2.669	0
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	657.200	154.977
6.03.01	Aquisição de empréstimos e financiamentos	281	344.456
6.03.02	Pagamentos de empréstimos e financiamentos	-60.158	-181.019
6.03.03	Pagamentos de arrendamentos	-27.034	-8.422
6.03.05	Pagamentos de empréstimos a partes relacionadas	0	-38

DFs Consolidadas / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
6.03.07	Aporte de capital, deduzido de gastos com emissão de oferta	744.111	0
6.04	Variação Cambial s/ Caixa e Equivalentes	-7.955	574
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	80.026	182.954
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	166.539	44.008
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	246.565	226.962

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	42.999	80.725	0	-2.458	36.855	158.121	0	158.121
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	42.999	80.725	0	-2.458	36.855	158.121	0	158.121
5.04	Transações de Capital com os Sócios	759.270	0	0	0	0	759.270	0	759.270
5.04.01	Aumentos de Capital	800.000	0	0	0	0	800.000	0	800.000
5.04.02	Gastos com Emissão de Ações	-40.730	0	0	0	0	-40.730	0	-40.730
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-32.853	12.170	-20.683	0	-20.683
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-32.853	0	-32.853	0	-32.853
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	12.170	12.170	0	12.170
5.05.02.04	Ajustes de Conversão do Período	0	0	0	0	12.170	12.170	0	12.170
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	802.269	80.725	0	-35.311	49.025	896.708	0	896.708

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2020 à 30/09/2020**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	34.567	83.589	21.102	0	11.131	150.389	0	150.389
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	34.567	83.589	21.102	0	11.131	150.389	0	150.389
5.04	Transações de Capital com os Sócios	8.432	-6.180	0	0	0	2.252	0	2.252
5.04.04	Ações em Tesouraria Adquiridas	0	2.252	0	0	0	2.252	0	2.252
5.04.08	Incorporação reversa da Tinhaé Participações S.A.	8.432	-8.432	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-16.862	40.171	23.309	0	23.309
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-16.862	0	-16.862	0	-16.862
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	40.171	40.171	0	40.171
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	-16.862	16.862	0	0	0	0
5.06.01	Constituição de Reservas	0	0	-16.862	16.862	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	42.999	77.409	4.240	0	51.302	175.950	0	175.950

DFs Consolidadas / Demonstração de Valor Adicionado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
7.01	Receitas	658.028	556.680
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	661.963	546.903
7.01.02	Outras Receitas	2.809	10.444
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-6.744	-667
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-193.226	-175.678
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-62.300	-60.654
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-130.926	-115.024
7.03	Valor Adicionado Bruto	464.802	381.002
7.04	Retenções	-113.353	-53.162
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-113.353	-53.162
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	351.449	327.840
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	69.243	22.993
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	2.106	1.755
7.06.02	Receitas Financeiras	67.137	21.238
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	420.692	350.833
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	420.692	350.833
7.08.01	Pessoal	234.846	166.393
7.08.01.01	Remuneração Direta	193.716	133.517
7.08.01.02	Benefícios	28.570	24.336
7.08.01.03	F.G.T.S.	12.560	8.540
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	64.533	47.726
7.08.02.01	Federais	52.690	41.928
7.08.02.03	Municipais	11.843	5.798
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	154.166	153.576
7.08.03.01	Juros	44.176	22.165
7.08.03.02	Aluguéis	30.675	23.180
7.08.03.03	Outras	79.315	108.231
7.08.03.03.01	Variação Cambial	66.363	105.018
7.08.03.03.02	Outras	12.952	3.213
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-32.853	-16.862
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	-32.853	-16.862

Rio de Janeiro, 16 de novembro de 2021 - A OceanPact Serviços Marítimos S.A. ("Grupo", "OceanPact" ou "Companhia"), uma empresa brasileira que desenvolve e implanta soluções seguras, eficientes e inovadoras nas áreas de meio ambiente, serviços submarinos e apoio logístico e engenharia, apresenta os resultados referentes ao terceiro trimestre (3T21) e acumulado nos nove primeiros meses de 2021 (9M21). As informações financeiras e operacionais a seguir, exceto onde indicado o contrário, estão apresentadas em Reais (R\$), seguem as normas contábeis internacionais (IFRS). As comparações referem-se ao segundo trimestre de 2021 e nove primeiros meses de 2020.

DESTAQUES DO TERCEIRO TRIMESTRE DE 2021

- **Receita líquida** de **R\$ 236,1 milhões**, aumento de **19,8%** em relação ao 2T21
- **EBITDA Ajustado** de **R\$ 50,7 milhões** aumento de **44,4%** em relação ao 2T21
- Aumento na **Margem EBITDA Ajustada** de **3,7 p.p.** (de 17,8% no 2T21 para 21,5% no 3T21)
- **Capex** de **R\$ 149,1 milhões** no 3T21, totalizando R\$ 529,1 milhões em 2021
- Adição de **1 embarcação** à frota com a aquisição do RSV Larissa, totalizando **34 embarcações** no final do 3T21
- **Taxa de ocupação** de **84,8%** no 3T21 (das embarcações operacionais), acima da taxa de 77,5% no 2T21.
- Assinatura de contratos para as embarcações Parcel do Bandolim e Larissa com 2 ROVs em cada embarcação.
- Backlog de **R\$ 3,4 bilhões** (equivalente a 4,1x o faturamento do 3T21 LTM)
- Custos de **R\$ 6,3 milhões** no 3T21 (dobro de marítimo, estadia e exames) devido à pandemia da Covid 19 continuam a impactar o resultado da Companhia

Conferência de resultados

Português
(com tradução simultânea)
17 de novembro de 2021
10h00 (horário de Brasília)
8h00 (horário de Nova York)

https://oceanpact.zoom.us/webinar/register/WN_-IGuEK0IRI2VxsfXWQi_Fw

OPCT3 em 12/11/2021

Última cotação: R\$ 3,65
No de ações (exclui ações em tesouraria): 198.025.129
Valor de mercado: R\$ 722,8 milhões

Equipe de RI

Maxim Medvedovsky
CFO e Diretor de RI
Bruno Nader
Gerente de RI
Vitor Almeida
Especialista de RI

Tel.: (21) 3032-6749
ri@oceanpact.com
<https://ri.oceanpact.com>

Comentário do Desempenho

MENSAGEM DA ADMINISTRAÇÃO

Esta é a primeira apresentação de resultados após a divulgação de projeções operacionais e financeiras que fizemos em agosto passado, e estamos contentes em confirmar que a companhia segue avançando para a entrega de resultados dentro das faixas divulgadas. As embarcações novas também estão sendo entregues dentro do cronograma: Ilha das Flechas (OSRV-66) foi aceita pela Petrobras em setembro (com início de contrato postergado a pedido do cliente para 15/12/21 como já anunciado), e as duas embarcações AHTS-TO, Rochedo de São Paulo e Rochedo de São Pedro ficaram prontas agora em outubro - a primeira já iniciou contrato, e a segunda está em fase de testes de aceitação pela Petrobras.

A taxa de ocupação da nossa frota subiu de 77,5% no segundo trimestre, para 84,8% no terceiro, com contratos começando (ou sendo retomados) com a Enauta, Trident e Petrobras, trazendo um aumento de 21% na receita líquida. O segmento de serviços também teve um crescimento de 17,7% na receita líquida, principalmente pela execução com sucesso dos contratos da OceanPact GEO com a BP (Pau Brasil), Petronas (BMC-661 e 715) e Wintershall (POT-M-857) para levantamentos de *base-line*. Embora de curta duração, a entrega desses serviços com nossos navios de pesquisa especializados, confirma nosso posicionamento de destaque no mercado de aquisição de dados oceanográficos. Nossa área de proteção ambiental portuária recebeu da Açu Petróleo, em julho, o prêmio de Melhor Empresa Contratada de 2020. Nos serviços de consultoria na área de meio ambiente, destacamos a nossa participação na realização das audiências públicas virtuais - as primeiras validadas pelo IBAMA para o setor de óleo e gás - para as atividades de produção no campo de Bacalhau pela Equinor e de perfuração para a Exxon na bacia de Sergipe-Alagoas. Todos esses fatores, colaboraram para que nosso EBITDA ajustado tenha sido de R\$ 50,7 milhões, subindo 44,4% em relação ao do segundo trimestre.

Confirmamos a assinatura dos contratos dos RSVs Parcel do Bandolim e Larissa (recém adquirido para o contrato) com dois ROVs em cada num valor total de R\$ 710 milhões, levando nosso backlog de contratos para R\$ 3,4 bilhões ao fim do terceiro trimestre, representando mais de 4 vezes o faturamento acumulado dos últimos 12 meses. Seguimos participando ativamente das licitações e oportunidades que se apresentam para nossa frota existente, sendo seletivos na alocação de capital e precificação.

Continuamos estruturando a companhia para as entregas contratadas. Podemos destacar a chegada da nossa diretora de RH, a mobilização de 61 tripulantes para as novas embarcações, a reabertura do programa de praticantes com a contratação de 32 bacharéis em ciências náuticas recém-formados (após fechamento durante a pandemia), a contratação de 28 colaboradores experientes para a área de operação de ROVs, bem como a abertura do programa de formação de pilotos de ROV com outros 30 participantes. Ainda na área de pessoas, não podemos deixar de mencionar o encontro com 60 estagiários da companhia onde discutimos juntos intraempreendedorismo e gestão de carreira com um envolvimento e empolgação animadores, e o bate-papo com o renomado velejador e amigo Lars Grael sobre diversidade e inclusão que reuniu cerca de 200 colaboradores.

Passamos a integrar o comitê gestor e a comissão técnico-científica do programa Blue Keepers desenvolvido pela Rede Brasil do Pacto Global da ONU para combater a poluição por plásticos nos rios e no mar. O projeto Guanabara Verde, patrocinado por nós, atingiu a marca de 8 mil mudas de mangue plantadas na região da APA de Guapi-Mirim em 18% da área total de 122.000 m² prevista para essa fase do projeto. Inauguramos também o Espaço Azul, um quiosque no Posto 6 na orla de Copacabana, junto ao Instituto Mar Urbano (IMU) e a Colônia de Pesca Z-13, voltado para atividades de preservação e conscientização sobre o uso sustentável do ambiente marinho.

Comentário do Desempenho

Na área de inovação, nosso programa CRONOS de monitoramento das correntes superficiais nas bacias de Santos e Campos está funcionando e gerando boletins diários para suporte interno a nossa área de operações no contrato de inspeção de amarras, e gerando interesse de diversas operadoras. Acertamos nossa participação ativa e apoio ao Hacking.Rio, maratona de 42 horas com participação de mais de 8.000 desenvolvedores, à Maratona Oceanográfica, maior evento de oceanografia do país, envolvendo todos os cursos de graduação em Oceanografia, e ao OMARSAT evento tradicional organizado pela IEAPM, instituição de referência em inovação da Marinha do Brasil, especializada em ciência do Mar.

Em relação à pandemia da COVID-19, seguimos com todas as precauções, quarentenas pré-embarque, dobras, e exames para todos os tripulantes de nossas embarcações conforme as recomendações das autoridades, clientes e exigências da ANVISA, sem alterações nos custos adicionais incorridos por conta da situação. Desde 25 de outubro, acompanhando a reabertura de todas as escolas do Rio de Janeiro para o regime presencial, iniciamos a volta gradativa, voluntária e restrita aos completamente vacinados, ao trabalho presencial na nossa sede na Glória.

Podemos dizer que estamos bem avançados no nosso plano de investimentos, tendo aplicado os recursos levantados no IPO conforme planejado, somando 12 embarcações à nossa frota, adquirindo 5 ROVs (robôs submarinos), conquistando contratos importantes e iniciando a fase de rentabilização dos ativos adquiridos. Essa nova fase inclui a busca contínua por minimização de hiatos comerciais nas embarcações, alocação seletiva de capital, gerenciamento de custos e SG&A visando o crescimento sustentável com a solidez financeira, inovação, qualidade e bom desempenho nos diferentes ciclos de mercado que sempre marcaram nossa atuação.

Flavio Nogueira Pinheiro de Andrade

CEO

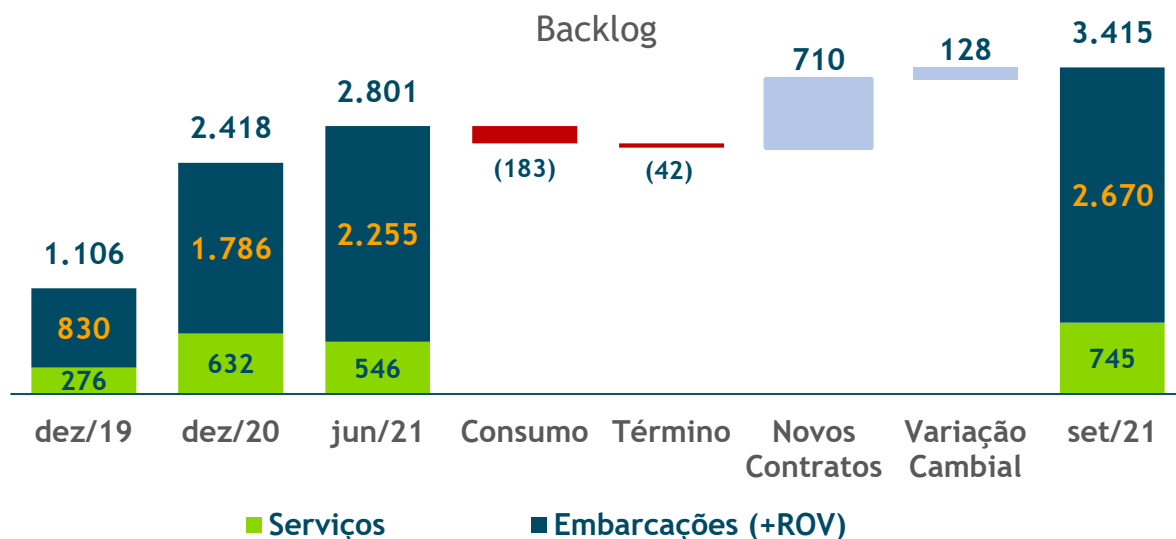
Comentário do Desempenho

PRINCIPAIS INDICADORES

Destaques Financeiros / Operacionais (em R\$ milhões, exceto %)	3T21	2T21	% Var 3T x 2T	9M21	9M20	% Var 9M21 x 9M20
Receita líquida	236,1	197,1	19,8%	588,5	486,0	21,1%
EBITDA Ajustado	50,7	35,1	44,5%	119,2	137,3	-13,2%
Margem EBITDA Ajustada	21,5%	17,8%	3,7 p.p.	20,3%	28,2%	-8,0 p.p.
Dívida Bruta (inclui arrendamento)	836,3	858,7	-2,6%	836,3	724,3	15,5%
Caixa e títulos e valores mobiliários	-354,2	-509,6	-30,5%	-354,2	-260,4	36,0%
Dívida Líquida (inclui arrendamento)	482,1	349,1	38,1%	482,1	463,9	3,9%
Dívida líquida /EBITDA Ajustado LTM	3,39	2,64	28,5%	3,39	2,71	25,1%
Dívida Líquida Bancária	277,2	132,7	108,9%	277,2	385,6	-28,1%
Dívida líquida Bancária /EBITDA Ajustado LTM	1,95	1,00	94,4%	1,95	2,25	-13,5%
Lucro (Prejuízo) líquido	(31,1)	18,5	NA	-32,9	-16,9	NA
Margem líquida	-13,2%	9,4%	NA	-5,6%	-3,5%	NA
Patrimônio Líquido	896,7	880,3	1,9%	896,7	176,0	409,6%
Capex	149,1	279,1	-46,6%	529,1	119,8	341,6%
Frota de embarcações	34	33	3,0%	34	24	41,7%
ROIC Ajustado	0,6%	2,0%	-1,4 p.p.	0,6%	20,8%	-20,2 p.p.
Colaboradores	2.310	2.213	4,4%	2.310	1.685	37,1%

BACKLOG E NOVOS CONTRATOS

Terminamos o 3T21 com backlog de R\$ 3,4 bilhões, aumento de R\$ 614 milhões em relação a junho de 2021 com o seguinte detalhamento: (i) R\$ 183 milhões consumido, (ii) R\$ 42 milhões da não renovação contratual da embarcação Ilha de São Sebastião com a Petrório, (iii) R\$ 710 milhões de novos contratos, tendo como destaques o contrato da embarcação Parcel do Bandolim e operação de duas unidades de ROV e o contrato da embarcação Larissa também com operação de duas unidades de ROV (iv) R\$ 128 milhões de variação cambial (diferença entre o dólar de R\$/US\$ 5,00 para R\$/US\$ 5,44).



Comentário do Desempenho

Tipo	# Embarcações	Diária média bruta USD 000 ⁽⁷⁾	Valor R\$ milhões ⁽⁷⁾	Prazo
Segmento de Embarcações	25	26,9	2.866	
OSRV/PSV/BH/LH ⁽¹⁾	13	14,6	462	até 4 anos
RSV/SDSV ⁽²⁾	5	27,5	534	até 4 anos
AHTS-TO / OTSV ⁽³⁾	3	29,4	591	até 4 anos
RSV + ROV ⁽⁴⁾	3	57,6	1.081	até 4 anos
MPSV ⁽⁵⁾	1	NA	198	até 4 anos
Segmento de Serviços	2		548	
RV ⁽⁵⁾	2	NA	268	até 4 anos
Outros	NA	NA	281	até 3 anos
Embarcações Inativas ⁽⁶⁾	7			
Total	34		3.415	

Notas:

(1) OSRV/PSV/BH/LH: 4 das 13 embarcações estão sem contrato de longo prazo (Ilha da Trindade, Loreto, Ilha de Santana e Antonio David)

(2) RSV/SDSV: todas as embarcações com contrato (embarcações Parcel das Timbebas, Parcel do Bandolim e Larissa transferidas para RSV + ROV)

(3) AHTS-TO e OTSV: todas as 3 embarcações com contrato, sendo 2 recém iniciados

(4) RSV + ROV: 3 embarcações com contrato

(5) RV / MPSV: 3 embarcações com contrato

(6) Embarcações Inativas: Considera duas embarcações de pequeno porte e 5 embarcações adquiridas com a UP Offshore em Lay Up (desativadas temporariamente)

(7) dólar de 5,44 (30 de setembro de 2021) para as diárias e backlog

OPORTUNIDADES DE NOVOS CONTRATOS E AQUISIÇÃO DE ATIVOS

A Companhia continua convertendo o seu pipeline de oportunidades em contratos com clientes e aquisições de embarcações. A Companhia assinou 2 novos contratos de RSV nas embarcações Parcel do Bandolim e Larissa que inclui a operação de ROVs.

Pipeline de Oportunidades	Data	Área de Atuação	Cliente	Status
1 - IOCs				
. IOC 1 - PSV / OSRV		Ambiental	IOCs	Em negociação
. IOC 2 - PSV / OSRV		Ambiental	IOCs	Em negociação
. IOC 3 - PSV / OSRV		Ambiental	IOCs	Em negociação
. IOC 4 - PSV		Logística e Engenharia	IOCs	Em negociação
. IOC 5 - RSV		Logística e Engenharia	IOCs	Em andamento
2 - BID Petrobras				
. BID PSV 3000 - Carga geral	30.08.2021	Logística e Engenharia	Petrobras	Em negociação
. BID AHTS-MP		Logística e Engenharia	Petrobras	Em andamento
. BID AHTS-TS		Ambiental	Petrobras	Em andamento
. BID AHTS-R		Logística e Engenharia	Petrobras	Em andamento
. BID PSV 4500 Aerostato		Ambiental	Petrobras	Em andamento

Comentário do Desempenho

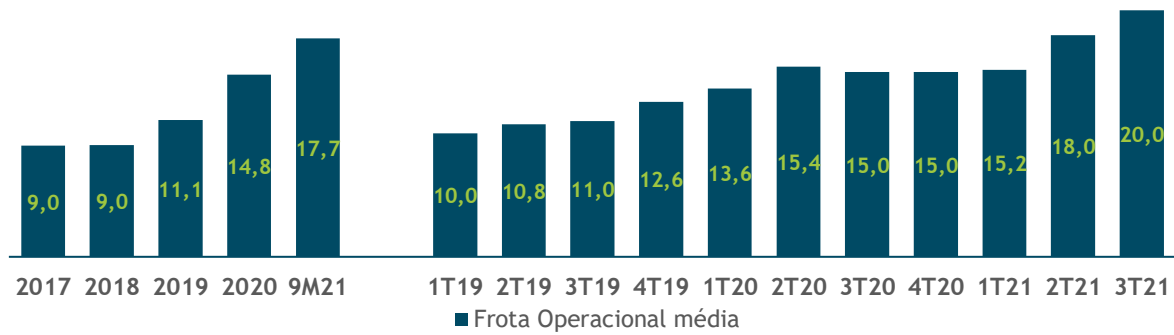
SEGMENTO DE EMBARCAÇÕES

Desempenho Operacional

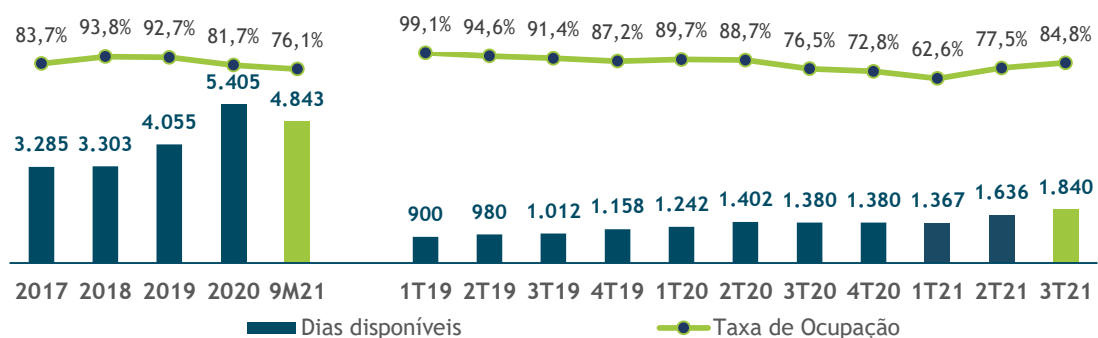
Frota total: No 3T21, a frota da Companhia totalizou 34 embarcações, aumento de 1 embarcação com relação ao 2T21 devido à adição do RSV Larissa no mês de setembro. Sendo 32 embarcações no segmento de embarcações e 2 embarcações no segmento de serviços.

Com estrutura para ser a maior e mais moderna embarcação da frota do Grupo, o RSV Larissa reforça mais uma vez o plano de amadurecimento da Companhia no segmento de operações submarinas, podendo ser utilizada para operações de inspeções, manutenção e reparos em águas profundas.

Frota operacional média: No 3T21, a frota operacional média gerando receita foi de 20,0 embarcações, aumento de 2,0 embarcações com relação às 18,0 embarcações no 2T21 devido a operação das três embarcações da UP (Pearl, Coral e Opal) durante o trimestre inteiro, diferentemente do 2T21 em que operaram apenas no mês de junho.



Taxa de ocupação da frota: Houve aumento de 7,3 p.p. na taxa de ocupação (de 77,5% para 84,8%) na comparação do 3T21 com o 2T21 em função dos contratos iniciados em julho das embarcações Loreto, além de operação durante o período completo das embarcações Ilha da Trindade (ociosidade comercial no 2T21), Fernando de Noronha e Macaé - ambos docados durante parte do 2T21.

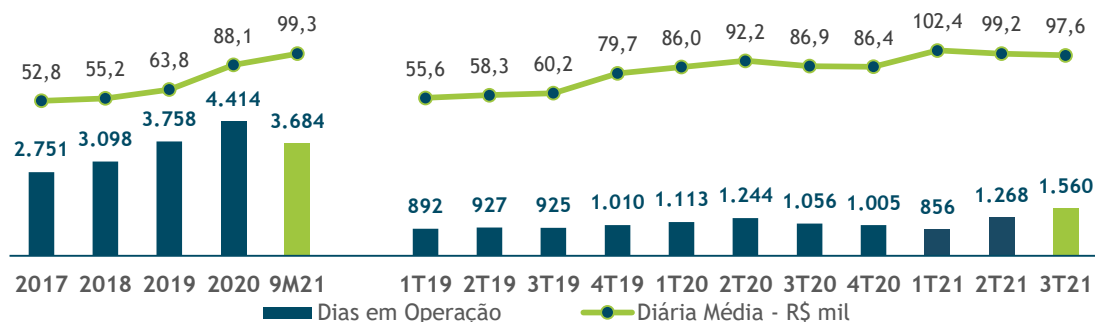


Número de dias em operação: o número de dias em operação cresceu 21,9% na comparação do 3T21 com o 2T21 (de 1.268 para 1.560 dias) resultante do contrato iniciado em julho da embarcação Ilha da Trindade, maior ocupação comercial da embarcação Austral Abrolhos, além de operação das três embarcações da UP (Pearl, Coral e Opal) durante o trimestre inteiro, diferentemente do 2T21 em que operaram apenas no mês de junho.

Diária líquida média: No 3T21, a diária média de R\$ 97,6 mil foi 1,7% inferior aos R\$ 99,2 mil do 2T21 em função de operação durante o período completo de embarcações com diárias médias menores como Ilha da Trindade (ociosidade comercial no 2T21), Fernando de Noronha e Macaé (ambas

Comentário do Desempenho

docadas durante parte do 2T21), parcialmente compensada pela docagem da embarcação Parcel de Manuel Luis.



Nota 1: Dados operacionais acima não contemplam as 2 embarcações de pequeno porte que se encontram paradas (Norte II e Marimar, que representam menos de 1% da tonelagem da frota), 2 embarcações de pesquisa (segmento de Serviços), 5 embarcações pré-operacionais e 5 embarcações PSV em *Lay Up* (desativadas temporariamente) recém adquiridas da UP.

Nota 2: “Dias disponíveis” considera o potencial de dias trabalháveis com 100% de “taxa de ocupação”, “dias em operação” equivale ao número total de dias efetivamente trabalhados, “taxa de ocupação” = “dias em operação” / “dias disponíveis”, “diária média” = “Receita Líquida de embarcações” / “dias em operação”

Receita Líquida e EBITDA Ajustado do Segmento de Embarcações

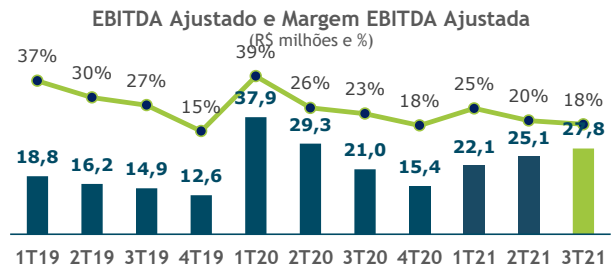
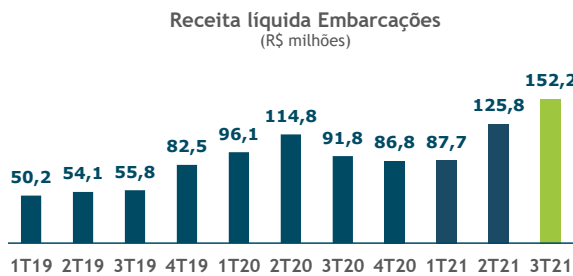
No 3T21, a Receita Líquida de Embarcações cresceu 21,0% (de R\$ 125,8 milhões no 2T21 para R\$ 152,2 milhões no 3T21). Ela é composta pela multiplicação do número de dias em operação (1.560) pela diária média (R\$ 97,6 mil), o que resulta em uma Receita Líquida das Embarcações Operacionais de R\$ 152,2 milhões.

O EBITDA ajustado de Embarcações cresceu 10,8% no 3T21 (de R\$ 25,1 milhões no 2T21 para R\$ 27,8 milhões no 3T21) em função do aumento da taxa de ocupação e aumento da quantidade de embarcações em contrato e redução da quantidade de embarcações em docagem. Esse crescimento foi parcialmente compensado por: (i) provisão para créditos de liquidação duvidosa (PCLD) de contrato da embarcação Austral Abrolhos (com efeito líquido no Ebitda de R\$ 4,0 milhões), (ii) aumento das despesas com pessoal.

Com relação a margem EBITDA ajustada, os principais motivos para o aumento foram o aumento da taxa de ocupação e aumento da quantidade de embarcações em contrato e redução da quantidade de embarcações em docagem. Esse aumento foi parcialmente compensado pela provisão para créditos de liquidação duvidosa (PCLD) de contrato da embarcação Austral Abrolhos - em torno de R\$ 4 milhões líquido.

Comentário do Desempenho

DRE OceanPact - Embarcações R\$ milhões	Anual			Trimestral										
	2018	2019	2020	1T19	2T19	3T19	4T19	1T20	2T20	3T20	4T20	1T21	2T21	3T21
Frota operacional média (a)	9,0	11,1	14,8	10,0	10,8	11,0	12,6	13,6	15,4	15,0	15,0	15,2	18,0	20,0
Período - dias (b)	365	365	366	90	91	92	92	91	91	92	92	90	91	92
Dias disponíveis (c = a * b)	3.303	4.055	5.405	900	980	1.012	1.158	1.242	1.402	1.380	1.380	1.367	1.636	1.840
Taxa de Ocupação (d)	94%	93%	82%	99%	95%	91%	87%	90%	89%	77%	73%	63%	77%	85%
Dias em Operação (e = c * d)	3.098	3.758	4.414	892	927	925	1.010	1.113	1.244	1.056	1.005	856	1.268	1.560
Diária Média - R\$ mil (f)	55,2	63,8	88,1	55,6	58,3	60,2	79,7	86,0	92,2	86,9	86,4	102,4	99,2	97,6
Receita da Frota operacional (g = e * f)	171,1	239,7	389,0	49,6	54,1	55,7	80,4	95,8	114,7	91,8	86,8	87,7	125,8	152,2
Outras Receitas de Embarcações (h)	3,5	2,8	0,6	0,6	-	0,2	2,1	0,4	0,1	0,0	0,0	-	0,0	-
Receita Líquida de Embarcações (i = g + h)	174,6	242,6	389,6	50,2	54,1	55,8	82,5	96,1	114,8	91,8	86,8	87,7	125,8	152,2
Custo s/ Depreciação	(100,0)	(154,4)	(250,7)	(26,9)	(32,9)	(34,9)	(59,7)	(50,8)	(75,7)	(63,1)	(61,0)	(52,6)	(82,7)	(92,6)
Lucro bruto	74,6	88,2	138,9	23,3	21,1	20,9	22,8	45,3	39,1	28,7	25,8	35,1	43,1	59,6
Margem Bruta	43%	36%	36%	46%	39%	37%	28%	47%	34%	31%	30%	40%	34%	39%
Despesas gerais e administrativas	(22,8)	(26,5)	(40,1)	(4,4)	(4,7)	(5,8)	(11,5)	(7,3)	(9,2)	(9,1)	(14,5)	(10,6)	(12,7)	(27,2)
Outros Resultados	(6,0)	0,7	4,8	(0,1)	(0,2)	(0,2)	1,3	(0,2)	(0,6)	1,5	4,2	(2,3)	(5,3)	(4,7)
Equivalência patrimonial	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EBITDA Ajustado	45,8	62,5	103,6	18,8	16,2	14,9	12,6	37,9	29,3	21,0	15,4	22,1	25,1	27,8
Margem EBITDA Ajustada	26%	26%	27%	37%	30%	27%	15%	39%	26%	23%	18%	25%	20%	18%
Ajustes de EBITDA			(5,6)							(2,6)	(3,0)		10,0	
EBITDA	45,8	62,5	98,0	18,8	16,2	14,9	12,6	37,9	29,3	18,4	12,4	22,1	35,1	27,8
Margem EBITDA	26%	26%	25%	37%	30%	27%	15%	39%	26%	20%	14%	25%	28%	18%
Depreciação e Amortização	(29,1)	(44,3)	(48,7)	(11,1)	(11,5)	(12,0)	(9,7)	(9,6)	(9,9)	(11,3)	(17,9)	(19,4)	(27,1)	(38,9)
EBIT	16,7	18,2	49,3	7,7	4,8	2,9	2,9	28,3	19,4	7,1	(5,5)	2,7	8,0	(11,1)
Margem EBIT	10%	8%	13%	15%	9%	5%	4%	29%	17%	8%	-6%	3%	6%	-7%



Nota 1: A Receita Líquida de Embarcações contempla Receitas das embarcações de pequeno porte que trabalharam em alguns projetos pontuais

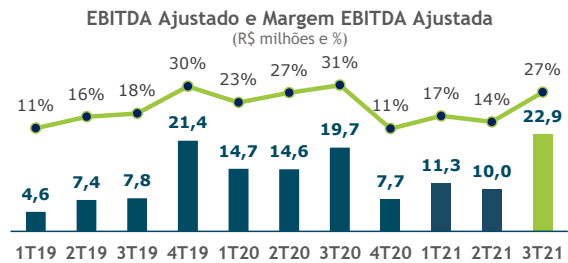
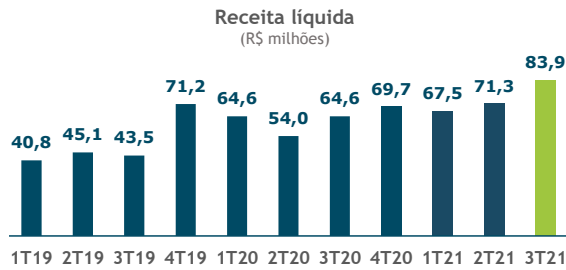
SEGMENTO DE SERVIÇOS

Receita Líquida e EBITDA Ajustado do Segmento de Serviços

A receita líquida do Segmento de Serviços cresceu 17,7% no 3T21 (de R\$ 71,3 milhões no 2T21 para R\$ 83,9 milhões no 3T21).

DRE OceanPact - Serviços R\$ milhões	Anual			Trimestral										
	2018	2019	2020	1T19	2T19	3T19	4T19	1T20	2T20	3T20	4T20	1T21	2T21	3T21
Receita Líquida de Serviços	126,7	200,6	253,0	40,8	45,1	43,5	71,2	64,6	54,0	64,6	69,7	67,5	71,3	83,9
Custo s/ Depreciação	(89,1)	(147,9)	(190,0)	(31,6)	(32,2)	(32,8)	(51,3)	(44,2)	(43,9)	(38,0)	(63,9)	(50,4)	(55,7)	(52,0)
Lucro bruto	37,7	52,8	63,0	9,2	12,9	10,7	20,0	20,4	10,1	26,7	5,8	17,1	15,7	31,9
Margem Bruta	30%	26%	25%	22%	29%	25%	28%	32%	19%	41%	8%	25%	22%	38%
Despesas gerais e administrativas s/ Depreciação	(19,6)	(21,8)	(25,0)	(4,3)	(4,3)	(4,8)	(8,4)	(6,6)	(6,8)	(5,6)	(6,0)	(8,3)	(8,1)	(9,4)
Outros Resultados	(1,1)	5,5	14,9	(0,2)	(0,3)	(0,5)	6,4	0,2	10,1	(1,1)	5,7	2,4	1,0	(0,1)
Equivalência patrimonial	(2,0)	4,7	4,0	(0,1)	(1,0)	2,4	3,4	0,7	1,3	(0,2)	2,2	0,1	1,5	0,5
EBITDA Ajustado	14,9	41,1	56,8	4,6	7,4	7,8	21,4	14,7	14,6	19,7	7,7	11,3	10,0	22,9
Margem EBITDA Ajustada	12%	20%	22%	11%	16%	18%	30%	23%	27%	31%	11%	17%	14%	27%
Ajustes de EBITDA			(3,7)							(1,2)	(2,4)		-	-
EBITDA Ajustado	14,9	41,1	53,1	4,6	7,4	7,8	21,4	14,7	14,6	18,5	5,3	11,3	10,0	22,9
Margem EBITDA Ajustada	12%	20%	21%	11%	16%	18%	30%	23%	27%	29%	8%	17%	14%	27%
Depreciação e Amortização	(10,8)	(18,6)	(31,3)	(4,1)	(4,1)	(2,7)	(7,8)	(6,3)	(7,3)	(8,8)	(9,0)	(8,6)	(8,6)	(10,7)
Depreciação e Amortização (Custos)	(10,7)	(18,1)	(30,0)	(4,0)	(4,0)	(2,5)	(7,6)	(5,9)	(6,9)	(8,5)	(8,7)	(7,7)	(7,9)	(9,2)
Depreciação e Amortização (Despesas)	(0,1)	(0,6)	(1,3)	(0,1)	(0,1)	(0,1)	(0,2)	(0,3)	(0,4)	(0,3)	(0,3)	(0,9)	(0,7)	(1,5)
EBIT	4,1	22,5	21,8	0,5	3,3	5,1	13,6	8,5	7,4	9,7	(3,7)	2,7	1,4	12,2
Margem EBIT	3%	11%	9%	1%	7%	12%	19%	13%	14%	15%	-5%	4%	2%	15%

Comentário do Desempenho



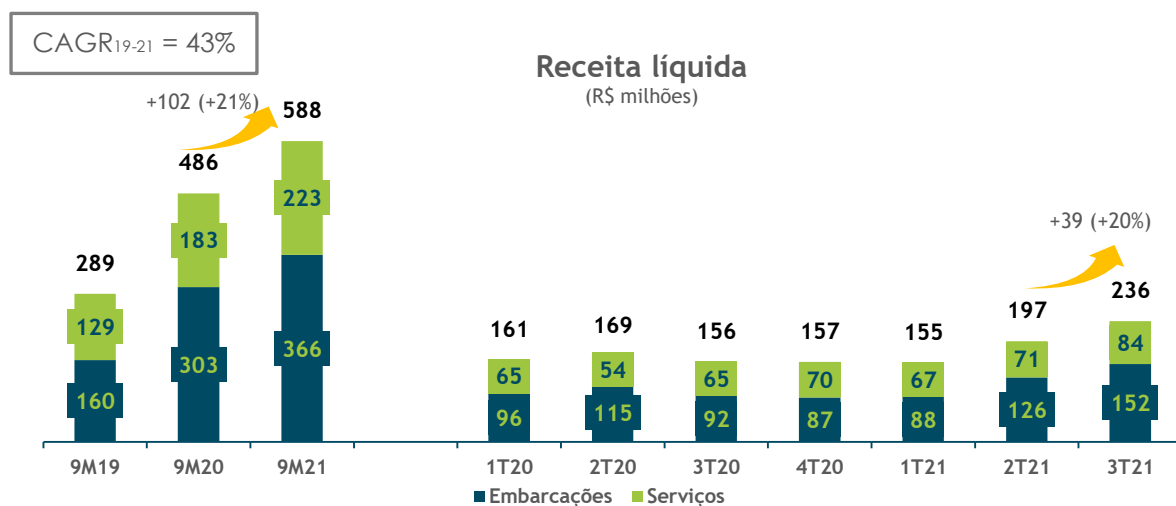
No 3T21, o EBITDA do segmento de serviços foi de R\$ 22,9 milhões, aumento de 128,8% em relação ao 2T21, com aumento de 13,3 p.p. na Margem EBITDA. Este aumento do EBITDA de serviços se deveu, principalmente, a R\$ 14,8 milhões de melhora no resultado dos serviços de geociências (GEO) com o início da embarcação RV Ocean Stalwart no contrato de monitoramento ambiental e outros contratos Spots.

Com relação a margem EBITDA, o aumento do 3T21 de 13,3 p.p. foi devido principalmente ao resultado positivo de serviços de geociências (GEO) com a utilização da embarcação Ocean Stalwart e outros contratos Spots.

RESULTADO CONSOLIDADO

Receita Líquida

A receita no 3T21 cresceu 19,8% (aumento de R\$ 39,0 milhões) em relação ao 2T21 (de R\$ 197,1 milhões para R\$ 236,1 milhões), sendo o segmento de Embarcações o principal responsável pelo aumento (saindo de R\$ 125,8 milhões no 2T21 para R\$ 152,2 milhões no 3T21).



Comentário do Desempenho

Análise da Receita Líquida por Área de Atuação

A Companhia atua em dois segmentos (Embarcações e Serviços) por meio de três áreas de atuação: Meio Ambiente, Subsea e Logística e Engenharia.



Meio Ambiente

Registrou crescimento de 25,6% em relação ao 2T21 devido aos projetos de geociências (GEO) e consolidação da embarcação UP Opal durante o trimestre inteiro, diferentemente do 2T21 apenas em junho.



Subsea

Crescimento de 31,0% na receita em relação ao 2T21 devido à consolidação das embarcações UP (UP Pearl e UP Coral) durante o trimestre inteiro, diferentemente do 2T21 apenas em junho.



Logística e Engenharia

Queda de 14,2% na Receita em relação ao 2T21 devido a atraso na conclusão de alguns projetos de engenharia.

Receita Líquida (em R\$ milhões)	3T21	2T21	% Var 3T x 2T	9M21	9M20	% Var 9M21 x 9M20
Receita Líquida Total	236,1	197,1	19,8%	588,5	486,0	21,1%
Meio Ambiente	113,3	90,2	25,6%	275,3	261,1	5,4%
Embarcações Meio Ambiente	49,9	44,1	13,1%	127,5	140,0	-8,9%
Serviços Meio Ambiente	63,4	46,1	37,6%	147,8	121,2	22,0%
Subsea	90,1	68,8	31,0%	211,5	150,6	40,5%
Embarcações Subsea	82,5	62,9	31,3%	188,5	119,1	58,3%
Serviços Subsea	7,6	5,9	28,0%	23,0	31,5	-27,0%
Logística e Engenharia	32,7	38,2	-14,2%	101,7	74,3	36,9%
Embarcações Logística e Engenharia	19,8	18,9	5,2%	49,7	43,7	13,8%
Serviços Logística e Engenharia	12,9	19,3	-33,1%	52,0	30,6	69,8%

Custo do Serviço Prestado e Despesas

Os custos dos serviços prestados e despesas atingiram R\$ 230,7 milhões no 3T21, aumento de 19,8% ante R\$ 194,9 milhões no 2T21. Os principais motivos do aumento foram (i) pessoal (aumento de 17,6%) com adição de novos contratos de embarcações, aumento de colaboradores nos custos operacionais indiretos relacionados a estrutura de suporte ao aumento da frota, e aumento de salário aplicado em função de negociação de acordo com o Sindmar (Sindicato Nacional dos Oficiais da Marinha Mercante) e (ii) depreciação e amortização (aumento de 39,2%) devido ao início da depreciação das novas embarcações adquiridas e customizadas e início da depreciação das docagens realizadas no primeiro e segundo trimestre.

Comentário do Desempenho

R\$ milhões	3T21	2T21	% Var 3T x 2T	9M21	9M20	% Var 9M21 x 9M20
Receita líquida	236,1	197,1	19,8%	588,5	486,0	21,1%
Custos e Despesas	(230,7)	(194,9)	18,4%	(575,7)	(417,4)	37,9%
Pessoal	(95,1)	(80,9)	17,6%	(234,8)	(166,4)	41,1%
Depreciação e amortização ⁽¹⁾	(48,2)	(34,6)	39,2%	(110,2)	(51,5)	114,1%
Viagens, transportes e refeições	(10,3)	(7,7)	34,2%	(23,8)	(14,1)	69,6%
Serviços de terceiros	(37,1)	(41,5)	-10,6%	(111,2)	(104,1)	6,8%
Insumos e manutenção	(23,5)	(19,2)	22,3%	(62,3)	(60,7)	2,7%
Tributos e despesas legais	(1,9)	(0,1)	1331,3%	(3,4)	(2,1)	66,7%
Outros custos e despesas	(14,6)	(10,9)	34,2%	(29,8)	(18,6)	60,1%
Outros Resultados	(4,8)	5,7	NA	1,0	9,9	NA
Equivalência patrimonial	0,5	1,5	NA	2,1	1,8	20,0%
Depreciação e amortização total	49,6	35,7	38,8%	113,4	53,2	-6,8%
EBITDA	50,7	45,1	12,4%	129,3	133,5	-3,2%
Ajuste	0,0	(10,0)	NA	(10,0)	0,0	NA
EBITDA Ajustado ⁽²⁾	50,7	35,1	44,5%	119,2	133,5	-10,7%

Nota 1: Contempla créditos PIS / COFINS sobre a depreciação

Nota 2: Ajuste do 2T21 é referente a contabilização da receita não caixa da compra vantajosa das empresas do Grupo UP

No 3T21, as despesas gerais e administrativas ajustadas somaram R\$43,3 milhões ante R\$ 22,2 milhões no 2T21 (18,3% da receita líquida no 3T21 e 11,2% no 2T21), esse aumento aconteceu principalmente por (i) provisão para créditos de liquidação duvidosa (PCLD) de contrato da embarcação Austral Abrolhos de aproximadamente R\$ 7,0 milhões (o efeito líquido no Ebitda no entanto é de R\$ 4,0 milhões, em função de uma reversão no custo de R\$ 3,0 milhões), (ii) Aumento das despesas de pessoal em aproximadamente R\$ 4,0 milhões em função do aumento da estrutura administrativa, (iii) consolidação da UP em todo o terceiro trimestre em aproximadamente R\$ 3,0 milhões.

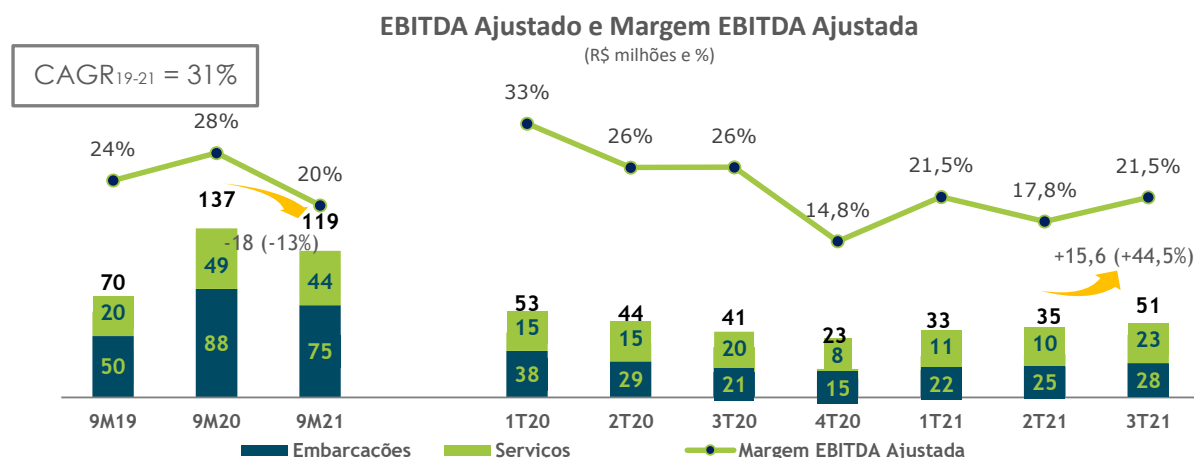
Comparando o percentual das despesas com relação a receita líquida do 9M21 com 9M20, a variação foi de 4,0 p.p. ou o equivalente a R\$ 23,5 milhões (4,0% * 588,5) devido ao crescimento da estrutura administrativa principalmente com a contratação de novos colaboradores nas áreas de apoio operacional para suportar o crescimento da Companhia.

R\$ milhões	3T21	2T21	Var 3T x 2T	9M21	9M20	Var 9M21 x 9M20
Receita líquida	236,1	197,1	39,0	588,5	486,0	102,4
Custos e Despesas	(230,7)	(194,9)	(35,8)	(575,7)	(417,4)	(158,3)
Custos dos serviços	(187,5)	(172,8)	(14,7)	(490,5)	(366,4)	(124,0)
Despesas gerais e administrativas	(43,3)	(22,2)	(21,1)	(85,2)	(50,9)	(34,3)
% despesas / receita líquida	-18,3%	-11,2%	-7,1 p.p.	-14,5%	-10,5%	-4,0 p.p.

EBITDA Ajustado Consolidado e Margem EBITDA Ajustada Consolidada

O EBITDA Ajustado em 3T21 teve um aumento significativo em relação a 2T21, 44,5% (de R\$ 35,1 milhões para R\$ 50,7 milhões). O segmento de embarcações foi responsável pela adição de R\$ 2,7 milhões e o segmento de serviços responsável pelo aumento de R\$ 12,9 milhões.

Comentário do Desempenho



Resultado financeiro

O resultado financeiro líquido do 3T21 foi negativo em R\$ 40,5 milhões versus um resultado positivo de R\$ 25,9 milhões no 2T21. Essa diferença é explicada principalmente pelo impacto negativo de R\$ 20,3 milhões de variação cambial (dólar variou de R\$/US\$ 5,00 em 30 de junho de 2021 para R\$/US\$ 5,44 em 30 de setembro de 2021) em especial sobre a dívida do BNDES em dólar, que representou R\$ 14,7 milhões desse montante.

Adicionalmente ao impacto da variação cambial, cabe detalhar a linha de multas e outras despesas, que neste terceiro trimestre está sendo impactada em R\$ 4,1 milhões pela baixa do arrendamento da embarcação Parcel do Bandolim, que foi adquirida em julho. Quando comparamos a variação acumulada de 9 meses, ano contra ano, na linha de multas e outras despesas, além do efeito da baixa de arrendamento citada acima, temos ainda uma maior despesa de IOF de R\$ 2,7 milhões, em função de aportes de capital nesse ano na OceanPact Netherlands.

R\$ milhões	3T21	2T21	Var 3T x 2T	9M21	9M20	Var 9M21 x 9M20
Receitas financeiras						
Rendimentos de aplic. financeiras	2,9	3,8	(1,0)	9,1	0,8	8,3
Juros	0,4	0,1	0,3	0,6	0,4	0,2
Outras receitas	0,6	0,1	0,5	0,8	0,2	0,6
Total	3,8	4,1	(0,2)	10,4	1,3	9,1
Despesas financeiras						
Juros e encargos bancários	(11,9)	(10,2)	(1,7)	(31,0)	(18,9)	(12,1)
Juros e encargos - arrendamentos	(5,8)	(4,7)	(1,1)	(13,1)	(3,2)	(9,9)
Multas e outras despesas	(6,3)	(4,0)	(2,4)	(11,2)	(2,7)	(8,5)
Total	(24,0)	(18,9)	(5,1)	(55,4)	(24,8)	(30,5)
Variações cambiais	(20,3)	40,7	(61,0)	(9,6)	(85,1)	75,4
Resultado financeiro líquido	(40,5)	25,9	(66,4)	(54,6)	(108,6)	54,0

Lucro (Prejuízo) líquido

A Companhia registrou prejuízo líquido de R\$ 31,1 milhões no 3T21, comparável com o lucro líquido de R\$ 18,5 milhões no 2T21. Os principais motivos desse prejuízo foram (i) o efeito negativo não caixa da variação cambial relacionado a dívida em dólar com o BNDES no resultado financeiro de R\$ 20,3 milhões e (ii) o crescimento do custo e despesa com depreciação em função da maior base de ativos, cerca de R\$ 13,6 milhões maior que o 2T21.

Comentário do Desempenho

ENDIVIDAMENTO

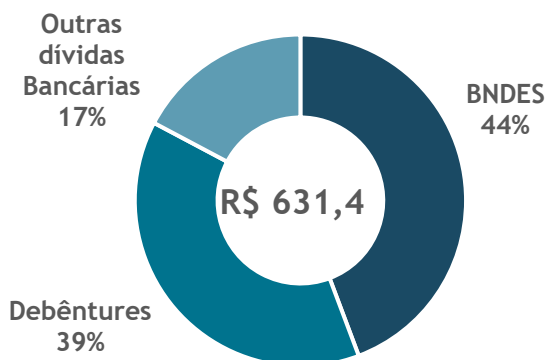
A Companhia encerrou o terceiro trimestre de 2021 com dívida bruta, incluindo arrendamentos, de R\$ 836,3 milhões, redução de R\$ 22,4 milhões em relação ao segundo trimestre de 2021, principalmente devido a pagamento de primeira parcela de debêntures emitidas em setembro/20.

A posição final de caixa (incluindo títulos e valores mobiliários) em 3T21 foi de R\$ 354,2 milhões, redução de R\$ 155,4 milhões em relação ao final de 2T21, devido principalmente ao investimento realizado no período.

O valor da dívida líquida no 3T21 foi de R\$ 482,1 milhões, aumento de R\$ 133,0 milhões no terceiro trimestre de 2021. O índice de alavancagem (dívida líquida/EBITDA LTM) do final do período foi de (incluindo títulos e valores mobiliários) 3,39x. Excluindo o arrendamento, a dívida líquida bancária foi de R\$ 277,2 milhões enquanto o índice de alavancagem considerando apenas as dívidas bancárias (dívida líquida bancária/EBITDA LTM) do final do período foi de 1,95x.

Endividamento (em R\$ milhões, exceto %)	3T21	2T21	1T21	2020	2019	2018
Dívida Bruta (inclui arrendamento)	836,3	858,7	807,0	804,4	425,6	271,3
Curto Prazo	172,4	173,9	147,0	130,2	92,8	38,9
Longo Prazo	664,0	684,8	660,0	674,2	332,7	232,4
% Curto Prazo	21%	20%	18%	16%	22%	14%
% Longo Prazo	79%	80%	82%	84%	78%	86%
Caixa e equivalentes (*)	(354,2)	(509,6)	(858,1)	(197,3)	(51,1)	(22,4)
Dívida Líquida (inclui arrendamento)	482,1	349,1	(51,1)	607,1	374,4	248,9
Arrendamentos de Curto e Longo prazo	204,9	216,4	117,7	131,3	30,6	9,0
Dívida Líquida Bancária	277,2	132,7	(168,8)	475,8	343,8	239,9
EBITDA Ajustado últimos 12 meses	142,4	132,5	141,3	160,5	103,6	60,7
Dívida Líquida/EBITDA Ajustado	3,39	2,64	(0,36)	3,78	3,61	4,10
Dívida Líquida Bancária/EBITDA Ajustado	1,95	1,00	(1,19)	2,97	3,32	3,96

Análise da Dívida Bancária Bruta



Dívida Bruta Bancária Total: R\$ 631,4 milhões

BNDES: R\$ 279,5 milhões com vencimentos até 2031, custo de USD +3,5%

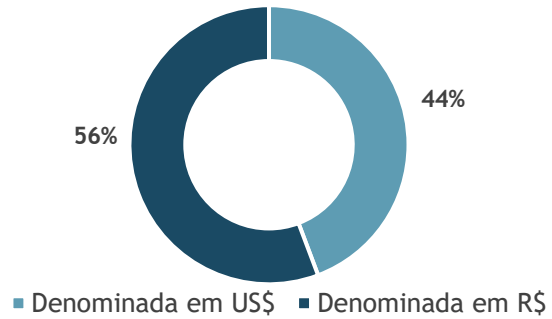
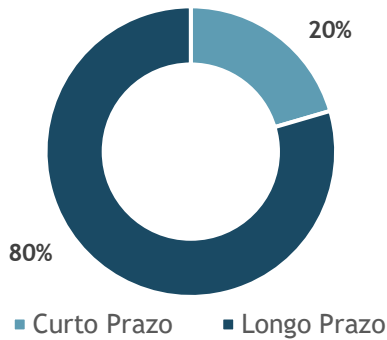
Debêntures: R\$ 242,9 milhões com início da amortização em setembro de 2021 e vencimentos até 2025, custo de CDI + 5,5%

Outras dívidas Bancárias: R\$ 109,0 milhões com vencimentos até 2025, custo médio de CDI + 3,9%

A OceanPact possui R\$ 279,5 milhões (44%) de seu endividamento bancário em dólar com o BNDES/FMM com vencimento de longo prazo até 2031. A despeito da variação contábil do estoque da dívida associada a variação cambial, a Companhia busca se manter neutra no seu fluxo de caixa ao equilibrar receitas e desembolsos em dólar (receita vs opex, capex e serviço da dívida).

Enquanto o custo médio das dívidas em dólar é de USD+3,5% a.a., os empréstimos em reais, em sua maioria, têm um custo entre CDI+5,5% a.a. para debêntures e CDI+3,9% a.a. para as CCBs.

Comentário do Desempenho



INVESTIMENTOS

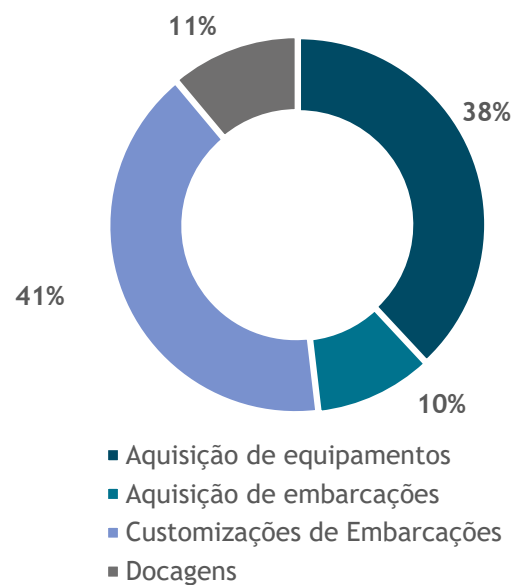
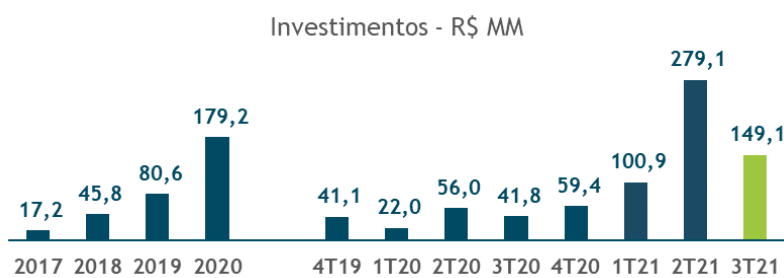
No 3T21, a Companhia investiu R\$ 149,1 milhões, redução de 46,6% em relação ao valor do 2T21. Considerando o acumulado do 9M21, o total de investimento seria de R\$ 529,1 milhões.

Aquisição de Equipamentos: R\$ 56,7 milhões (38%), incluindo aquisição de equipamentos de Oil Spill Offshore (Current Buster), equipamentos de levantamento de dados oceanográficos e investimentos em inovação.

Aquisição de Embarcações: R\$ 15,0 milhões (10%) referente à compra da Barcaça Pedra do Sal.

Customizações de Embarcações: R\$ 60,8 milhões (41%) referente ao gasto para preparar as embarcações Ocean Stalwart (RV), Rochedo de São Paulo (AHTS-TO), Rochedo de São Pedro (AHTS-TO), Ilha das Flechas (OSRV-66) e Larissa (RSV) para contratos com a Petrobras, além da embarcação Ilha de Santana (PSV).

Docagens: R\$ 16,6 milhões (11%) referentes às embarcações Macaé e Parcel de Manuel Luis.



Comentário do Desempenho

EVENTOS SUBSEQUENTES

- Em 2 de julho de 2021, foi firmado memorando de entendimento entre a Companhia e a Neptune Subsea AS para aquisição da embarcação Larissa do tipo RSV (ROV suport vessel), pelo valor de US\$ 16.000 mil, sendo 20% do preço acordado pago via conta depósito no dia 05 de agosto de 2021, e o restante do montante pago também via conta depósito em 20 de setembro de 2021, sendo o valor liberado para pagamento ao fornecedor mediante cumprimento de termos contratuais em 1º de outubro de 2021 (nota explicativa nº 5). A entrega da embarcação é esperada para ocorrer no 4T21.

- Em 13 de outubro de 2021, foi captado pela controladora um empréstimo junto ao Banco Santander, no valor de R\$65.000 mil com prazo de 4 anos e taxa de juros CDI acrescido de 4,1% a.a., tendo carência de 1 ano para amortização do principal. Foram oferecidas como garantias saldos de contas a receber decorrentes de contrato firmado com Petrobras de prestação de serviços referente à embarcação Ilha das Flechas.

O referido empréstimo tem como cláusula restritiva a mensuração anual do indicador Dívida Líquida Bancária / EBITDA, conforme evidenciado a seguir:

- Menor ou igual a 3,75x em 2021
- Menor ou igual a 3,00x em 2022
- Menor ou igual a 2,70x em 2023
- Menor ou igual a 2,60x em 2024
- Menor ou igual a 2,50x em 2025

Esta captação está em linha com o plano de expansão das operações do Grupo, sendo parte do recurso captado destinado à amortização de saldos de empréstimos mantidos pela Companhia e suas investidas, no montante aproximado de R\$10 milhões.

- Em 18 de outubro de 2021, a Companhia assinou a escritura para 3ª emissão de debêntures no valor de R\$ 500 milhões com prazo de 5 anos com 1 ano de carência de principal com custo de CDI+5,0% ao ano com liquidação financeira sujeita a certas condições precedentes. Os recursos desta captação serão destinados para gestão ordinária dos negócios da Companhia.

Comentário do Desempenho**ANEXO I - Análise do ROIC e Reconciliação do EBITDA x Lucro Líquido**

ROIC (em R\$ milhões, exceto %)	Consolidado						
	3T21	2T21	1T21	3T20	2020	2019	2018
EBITDA Ajustado	142,4	132,5	141,3	171,3	160,5	103,6	60,7
Depreciação	(140,3)	(110,8)	(92,3)	(70,7)	(80,1)	(62,9)	(39,8)
EBIT Ajustado	2,1	21,6	49,0	100,7	80,4	40,7	20,8
Tributos sobre o lucro	3,9	(3,3)	15,1	12,5	9,5	(3,1)	6,8
NOPLAT Ajustado	6,0	18,3	64,1	113,1	89,9	37,6	27,7
PL	896,7	880,3	917,7	176,0	158,1	150,4	147,6
Dívida líquida	482,1	349,1	(51,1)	463,9	607,1	374,4	248,9
Capital Investido	1.378,8	1.229,4	866,6	639,8	765,2	524,8	396,5
Capital Investido médio	1.009,3	904,5	720,2	544,0	645,0	460,7	361,2
ROIC Ajustado	0,6%	2,0%	9,0%	20,8%	13,9%	8,2%	7,7%

Nota 1: Valor do EBITDA Ajustado, Depreciação e Tributos sobre o lucro considera o valor dos últimos 12 meses.

Reconciliação Lucro Líquido x EBITDA (em R\$ milhões, exceto %)	Consolidado							
	3T21	2T21	1T21	9M21	9M20	2020	2019	2018
EBITDA Ajustado	50,7	35,1	33,4	119,2	137,3	160,5	103,6	60,7
Ajuste de EBITDA	0	10,0	0	10,0	(3,8)	(9,3)	0	0
EBITDA	50,7	45,1	33,4	129,3	133,5	151,1	103,6	60,7
Depreciação e Amortização	(49,6)	(35,7)	(28,1)	(113,4)	(53,2)	(80,1)	(62,9)	(39,8)
Variação Cambial	(20,3)	40,7	(30,0)	(9,6)	(85,5)	(62,5)	(9,4)	(32,8)
Resultado financeiro	(20,2)	(14,8)	(9,9)	(44,9)	(23,1)	(40,8)	(18,6)	(8,9)
Tributos sobre o lucro	8,2	(16,8)	14,4	5,8	11,4	9,5	(3,1)	6,8
Resultado Líquido	(31,1)	18,5	(20,2)	(32,9)	(16,9)	(22,8)	9,6	(14,0)

Comentário do Desempenho

ANEXO II - Abertura dos Resultados por Segmento

Resultado por Segmento (em R\$ milhões, exceto %)	Embarcações			Serviços			Consolidado		
	3T21	2T21	% Var	3T21	2T21	% Var	3T21	2T21	% Var
Receita líquida	152,2	125,8	21,0%	83,9	71,3	18%	236,1	197,1	19,8%
Custo dos serviços	(126,3)	(109,2)	15,6%	(61,2)	(63,6)	-4%	(187,5)	(172,8)	8,5%
Lucro Bruto	25,9	16,6	56,3%	22,7	7,7	193%	48,7	24,3	100,0%
Margem Bruta	17,0%	13,2%		27,1%	10,9%		20,6%	12,4%	
Despesas gerais e administrativas	(32,3)	(13,4)	141,8%	(10,9)	(8,8)	24%	(43,3)	(22,2)	95,2%
Outras receitas e despesas operacionais	(4,7)	4,7	-199,3%	(0,1)	1,0	-110,4%	(4,8)	5,7	NA
Equivalência patrimonial	0	0	0,0%	0,5	1,5	NA	0,5	1,5	NA
EBIT	(11,1)	8,0	-239,6%	12,3	1,4	747%	1,1	9,4	-87,9%
Depreciação	38,9	27,1	43,2%	10,7	8,6	25%	49,6	35,7	38,8%
EBITDA	27,8	35,1	-20,9%	22,9	10,0	129%	50,7	45,1	12,3%
Margem EBITDA	18,2%	27,9%		27,3%	14,1%		21,5%	22,9%	
Ajuste de EBITDA		(10,0)	NA			NA	0	(10,0)	NA
EBITDA Ajustado	27,8	25,1	10,8%	22,9	10,0	129%	50,7	35,1	44,5%
Margem EBITDA Ajustado	18,2%	19,9%		27,3%	14,1%		21,5%	17,8%	

Resultado por Segmento (em R\$ milhões, exceto %)	Embarcações			Serviços			Consolidado		
	9M21	9M20	% Var	9M21	9M20	% Var	9M21	9M20	% Var
Receita líquida	365,7	302,7	20,8%	222,8	183,3	22%	588,5	486,0	21,1%
Custo dos serviços	(307,1)	(216,3)	42,0%	(183,4)	(150,2)	22%	(490,5)	(366,4)	33,8%
Lucro Bruto	58,6	86,5	-32,2%	39,3	33,1	19%	98,0	119,6	-18,1%
Margem Bruta	16,0%	28,6%		17,7%	18,1%		16,6%	24,6%	
Despesas gerais e administrativas	(56,8)	(23,9)	137,6%	(28,4)	(27,0)	5%	(85,2)	(50,9)	67,3%
Outras receitas e despesas operacionais	(2,3)	1,1	-305,1%	3,3	8,8	-62%	1,0	9,9	-89,5%
Equivalência patrimonial	0	0	NA	2,1	1,8	20%	2,1	1,8	20,0%
EBIT	(0,5)	63,7	-100,7%	16,4	16,7	-2%	15,9	80,3	-80,2%
Depreciação	85,5	21,9	289,6%	27,9	31,2	-11%	113,4	53,2	113,2%
EBITDA	85,0	85,6	-0,7%	44,3	47,9	-8%	129,3	133,5	-3,2%
Margem EBITDA	23,2%	28,3%		19,9%	26,1%		22,0%	27,5%	
Ajuste de EBITDA	(10,0)	2,6		0	1,2		(10,0)	3,8	
EBITDA Ajustado	75,0	88,2	-15,0%	44,3	49,1	-10%	119,2	137,3	-13,2%
Margem EBITDA Ajustada	20,5%	29,1%		19,9%	26,8%		20,3%	28,2%	

Nota: Ajuste de EBITDA no valor de R\$ 10,0 milhões no 9M21 referente a contabilização da receita não caixa da compra vantajosa das empresas do Grupo UP

Comentário do Desempenho

ANEXO III - Detalhamento das Embarcações

#	Status	Embarcações	Tipo	Segmento	Contrato Longo Prazo	Cliente	Término do Contrato	Diária (3) (US\$ 000)	Backlog (3) (R\$ mm)
1.1	Operacional	Parcel das Timbebas	RSV	Embarcações	Sim	Petrobras	abr/22	36.1	47.6
1.2	Operacional	Parcel das Timbebas (ROV)	RSV	Embarcações	Sim	Petrobras	jan/25	48.9	264.2
2	Operacional	Parcel dos Meros	RSV	Embarcações	Sim	Petrobras	mar/24	28.6	143.6
3.1	Operacional	Parcel do Bandolim	RSV	Embarcações	Sim	Petrobras	abr/24	28.6	24.8
3.2	Operacional	Parcel do Bandolim (ROV)	RSV	Embarcações	Sim	Petrobras	abr/25	66.4	407.8
4	Operacional	UP Opal	OTSV	Embarcações	Sim	Petrobras	out/23	27.3	108.9
5	Operacional	Parcel das Paredes	RSV	Embarcações	Sim	Petrobras	nov/23	26.3	113.4
6	Operacional	Fernando de Noronha	OSRV	Embarcações	Sim	Petrobras	abr/24	14.2	73.2
7	Operacional	Jim Obrien	OSRV	Embarcações	Sim	Petrobras	jan/24	14.2	66.2
8	Operacional	Macaé	OSRV	Embarcações	Sim	Petrobras	mai/24	13.9	75.9
9	Operacional	UP Coral	RSV	Embarcações	Sim	Petrobras	ago/22	25.8	42.5
10	Operacional	Didi - K	OSRV	Embarcações	Sim	IOC (2)	-	-	32.1
11	Operacional	Ilha de São Sebastião	PSV	Embarcações	Sim	IOC (2)	-	-	10.2
12	Operacional	Martin Vaz	OSRV	Embarcações	Sim	IOC (2)	-	-	29.9
13	Operacional	Parcel Manuel Luis	SDSV	Embarcações	Sim	Petrobras	abr/22	19.3	25.5
14.1	Operacional	UP Pearl	RSV	Embarcações	Sim	Petrobras	dez/21	26.8	14.9
14.2	Operacional	UP Pearl (novo contrato)	RSV	Embarcações	Sim	Petrobras	abr/24	28.6	122.1
15	Operacional	BS Camboriú	CB	Embarcações	Sim	Petrobras	jun/22	7.7	13.2
16	Operacional	Ilha de Cabo Frio	PSV	Embarcações	Sim	Petrobras	mar/22	20.5	21.6
17	Operacional	Loreto	OSRV	Embarcações	Não	IOC (2)	dez/21	14.8	2.4
18	Operacional	Ilha da Trindade	OSRV	Embarcações	Não	NA	NA	0.0	NA
19	Operacional	Antonio David	LH	Embarcações	Não	NA	NA	0.0	NA
20	Customização	Rochedo de São Paulo (1)	AHTS	Embarcações	Sim	Petrobras	set/25	30.5	240.0
21	Customização	Rochedo de São Pedro (1)	AHTS	Embarcações	Sim	Petrobras	out/25	30.5	242.3
22	Operacional	Ilha das Flechas (1)	OSRV	Embarcações	Sim	Petrobras	dez/25	17.0	136.9
23	Reativação	Ilha de Santana	PSV	Embarcações	Não	NA	NA	NA	-
24	Lay Up	UP Topazio	PSV	Embarcações	Não	NA	NA	NA	-
25	Lay Up	UP Diamante	PSV	Embarcações	Não	NA	NA	NA	-
26	Lay Up	UP Rubi	PSV	Embarcações	Não	NA	NA	NA	-
27	Lay Up	UP Amber	PSV	Embarcações	Não	NA	NA	NA	-
28	Lay Up	UP Esmeralda	PSV	Embarcações	Não	NA	NA	NA	-
29	Inativo	Marimar	BH	Embarcações	Não	NA	NA	NA	-
30	Inativo	Norte	BH	Embarcações	Não	NA	NA	NA	-
31	Operacional	Austral Abrolhos	MPSV	Embarcações	Sim	Petrobras/Spot	nov/23	-	198.5
32	Operacional	Ocean Stalwart	RV	Serviços	Sim	Petrobras	fev/25	NA	220.7
33	Operacional	Seward Johnson	RV	Serviços	Sim	IOC (2)	Spot	-	46.9
34.1	Customização	Larissa - ROV Lote A	RSV	Embarcações	Sim	Petrobras	jan/25	48.9	22.3
34.2	Customização	Larissa - ROV Lote B	RSV	Embarcações	Sim	Petrobras	jul/25	63.4	386.5

Nota 1: Rochedo de São Paulo, Rochedo de São Pedro e Ilha das Flechas: Embarcações com início do contrato esperado para o 4T21

Nota 2: Dados dos contratos com as IOCs são confidenciais

Nota 3: dólar de 5,44 (30 de setembro de 2021) para as diárias e backlog

Comentário do Desempenho

ANEXO IV - Taxa de Ocupação

Taxa de Ocupação - TOH	1T.2021						2T.2021						3T.2021						4T.2021						TOTAL
	Jan		Fev		Mar		Abr		Mai		Jun		Jul		Ago		Set		Out		Nov		Dez		2021
	1Q	2Q	1Q	2Q	1Q	2Q	1Q	2Q	1Q	2Q	1Q	2Q	1Q	2Q	1Q	2Q	1Q	2Q	1Q	2Q	1Q	2Q	1Q	2Q	Ano
2021																									
Total Trimestre	63%						77%						85%						83%						79%
Total Mensal	67%		52%		67%		67%		80%		84%		84%		82%		88%		83%		86%		84%		
OCP Trimestre	63%						77%						85%						83%						78%
OCP Mensal	67%		52%		67%		67%		80%		82%		83%		85%		88%		81%		86%		86%		
RSV/SDSV - Trimestre	64%						73%						76%						85%						
RSV/SDSV - Mensal	74%		48%		68%		70%		74%		76%		70%		75%		84%		74%		93%		93%		
A. Abrolhos																									
P. do Bandolim																									
P. de Manuel Luis (S.Grant)																									
P. dos Meros (H.Harmony)																									
P. das Paredes																									
P. das Timbebas (S.Amazonia)																									
PSV / OSRV - Mensal	71%		59%		74%		73%		91%		95%		99%		99%		100%		94%		88%		88%		
Bs Camboriu																									
Didi K																									
Fernando de Noronha																									
Ilha de Cabo Frio (S. Brasil)																									
Ilha de São Sebastião (S. Angra)																									
Ilha da Trindade																									
Jim O'Brien																									
Loreto																									
Macaé																									
Martin Vaz																									
Ilha de Santana (UP Água Marinha)																									
AHTS / OSRV																			93%						93%
Ilha das Flechas (J.G. McCall)																									
Rochedo de São Paulo (S.Saigon)																									
Rochedo de São Pedro (S.Pacific)																									
LH	0%		0%		0%		0%		0%		0%		0%		0%		0%		0%		0%		0%		
Antonio David																									
UP Trimestre							94%						81%						84%						86%
UP Mensal													93%		68%		83%		92%		90%		72%		
RSV/OTSV													93%		68%		83%		92%		90%		72%		
Coral																									
Opal																									
Pearl																									

	Operando (Contratado)
	Operando (Contrato Potencial)
	Sem Contrato
	Mobilização
	Doc. Especial
	Doc. Inter./Ocasional
	Operação própria de ROV

Comentário do Desempenho**ANEXO V - Balanço Patrimonial**

<u>ATIVO</u>	<u>Consolidado</u>	
	<u>30/09/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
CIRCULANTE		
Caixa e equivalentes de caixa	246.565	166.539
Títulos e valores mobiliários	87.057	-
Clientes	158.229	108.872
Estoques	5.229	5.308
Dividendos a receber	-	1.226
Tributos a recuperar	41.265	20.329
Outros valores a receber	31.223	30.445
Total do ativo circulante	569.568	332.719
NÃO CIRCULANTE		
Títulos e valores mobiliários	20.623	30.771
Tributos a recuperar	4.548	335
Depósitos judiciais	6.990	1.122
Tributos diferidos	131.805	65.335
Outros valores a receber	14.948	6.733
Empréstimos a partes relacionadas	-	-
Investimentos	3.733	5.252
Direito de uso	194.924	124.147
Imobilizado	1.038.377	546.444
Intangível	22.393	10.673
Total do ativo não circulante	1.438.341	790.812
TOTAL DO ATIVO	2.007.909	1.123.531
<u>PASSIVO</u>	<u>Consolidado</u>	
	<u>30/09/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
CIRCULANTE		
Obrigações com pessoal	66.963	43.528
Fornecedores	58.688	51.816
Empréstimos e financiamentos	69.343	67.257
Debêntures a pagar	59.964	28.671
Credores por financiamento	2.812	-
Passivo de arrendamento	43.045	34.288
Tributos a recolher	20.708	18.198
Outras obrigações	16.206	14.638
Total do passivo circulante	337.729	258.396
NÃO CIRCULANTE		
Fornecedores	530	-
Empréstimos e financiamentos	319.169	349.376
Debêntures a pagar	182.962	227.785
Credores por financiamento	12.220	-
Passivo de arrendamento	161.845	97.020
Empréstimos de partes relacionadas	-	-
Tributos a recolher	26.496	29.868
Tributos diferidos	742	712
Provisão para perda em investimentos	-	-
Outras obrigações	41.783	1.822
Provisão para riscos	27.725	431
Total do passivo não circulante	773.472	707.014
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Capital social	802.269	42.999
Ações em tesouraria	(2.864)	(2.864)
Reservas de capital	83.589	83.589
Prejuízos acumulados	(35.311)	(2.458)
Outros resultados abrangentes	49.025	36.855
Total do patrimônio líquido	896.708	158.121
Total do passivo e patrimônio líquido	2.007.909	1.123.531

Comentário do Desempenho**ANEXO VI - Demonstração do Resultado**

	Consolidado			
	01/07/2021 a 30/09/2021	01/07/2020 a 30/09/2020	01/01/2021 a 30/09/2021	01/01/2020 a 30/09/2020
RECEITA LÍQUIDA	236.146	156.441	588.460	486.044
CUSTO DOS SERVIÇOS	(187.459)	(120.399)	(490.483)	(366.449)
Lucro bruto	48.687	36.042	97.977	119.595
Despesas gerais e administrativas	(43.260)	(19.418)	(85.223)	(50.941)
Equivalência patrimonial	519	(216)	2.106	1.755
Outras receitas/(despesas) operacionais, líquidas	(4.808)	419	1.045	9.905
Lucro antes do resultado financeiro	1.138	16.827	15.905	80.314
Receitas financeiras	49.892	16.327	67.135	21.238
Despesas financeiras	(90.382)	(38.262)	(121.725)	(129.857)
Resultado financeiro	(40.490)	(21.935)	(54.590)	(108.619)
Prejuízo antes dos impostos	(39.352)	(5.108)	(38.685)	(28.305)
TRIBUTOS SOBRE O LUCRO (PREJUÍZO)				
Imposto de renda e contribuição social corrente	(3.889)	(2.758)	(4.370)	(24.052)
Imposto de renda e contribuição social diferido	12.115	3.822	10.202	35.495
	8.226	1.064	5.832	11.443
Prejuízo do período	(31.126)	(4.044)	(32.853)	(16.862)
Prejuízo básico por ação (R\$)	(0,16)	(0,03)	(0,17)	(0,14)
Prejuízo diluído por ação (R\$)	(0,16)	(0,03)	(0,17)	(0,14)

Comentário do Desempenho**ANEXO VII - Fluxo de Caixa**

	Consolidado	
	01/01/2021 a 30/09/2021	01/01/2020 a 30/09/2020
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Prejuízo do período	(32.853)	(16.862)
Ajustes por:		
Depreciação e amortização	113.353	53.162
Imposto de renda e contribuição social reconhecido no resultado	(5.832)	(11.443)
Resultado da equivalência patrimonial	(2.106)	(1.755)
Despesas e receitas com juros e variações cambiais, líquidas	53.259	106.886
Ganho por compra vantajosa	(10.045)	
Provisão para riscos - constituição	959	(1.302)
Provisão para riscos - reversão	(648)	-
Ganho na venda de imobilizado	(1.327)	(10.444)
Despesa com concessão de ações a executivos	-	2.252
Perda na baixa de arrendamento	4.117	
Provisão esperada para créditos de liquidação duvidosa	6.744	667
Outros ajustes ao lucro (prejuízo)	(4.238)	2.311
Redução (aumento) dos ativos operacionais:		
Clientes	(42.691)	26.858
Estoque	(2.722)	(3.156)
Tributos a recuperar	(9.996)	(791)
Depósitos judiciais	(5.350)	(61)
Outros valores a receber	(479)	(2.571)
Aumento (redução) dos passivos operacionais:		
Obrigações com pessoal	8.647	20.253
Fornecedores	(15.659)	(10.582)
Tributos a recolher	(945)	10.153
Outras obrigações	(415)	(773)
Caixa gerado pelas operações	51.773	162.802
Juros pagos - empréstimos e financiamentos e debêntures	(25.844)	(14.767)
Juros pagos - arrendamentos	(11.113)	(2.492)
IRPJ e CSLL pagos	(1.251)	(26)
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais	13.565	145.517
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aporte de capital nas investidas	-	-
Empréstimos concedidos às partes relacionadas	-	82
Empréstimos liquidados pelas partes relacionadas	-	-
Aplicação em títulos e valores mobiliários	(76.909)	(26.364)
Aquisição de investimento em controladas	(2.669)	-
Recebimento de dividendos	4.902	2.600
Aquisição de imobilizado	(508.223)	(115.023)
Aquisição de intangível	(2.655)	(1.807)
Caixa recebido na aquisição de controle	-	723
Caixa recebido na venda de imobilizado	2.770	21.675
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(582.784)	(118.114)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Aporte de capital, deduzido de gastos com emissão de oferta pública	744.111	-
Captação de empréstimos e financiamentos e debêntures	281	344.456
Pagamentos de empréstimos e financiamentos	(60.158)	(181.019)
Pagamentos de arrendamentos	(27.034)	(8.422)
Captação de empréstimos e financiamentos com partes relacionadas	-	-
Pagamentos de empréstimos a partes relacionadas	-	(38)
Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamento	657.200	154.977
Efeito de variação cambial sobre o caixa e equivalentes de caixa	(7.955)	574
Aumento de caixa e equivalentes de caixa	80.026	182.954
Caixa e equivalentes de caixa - saldo inicial	166.539	44.008
Caixa e equivalentes de caixa - saldo final	246.565	226.962

Notas Explicativas

OCEANPACT SERVIÇOS MARÍTIMOS S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES TRIMESTRAIS EM 30 DE SETEMBRO DE 2021

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A OceanPact Serviços Marítimos S.A. ("Companhia") é uma sociedade anônima de capital aberto que foi constituída em 21 de setembro de 2007, tem sede no Rio de Janeiro/RJ, e possui cinco filiais. As empresas controladas e controladas em conjunto (aqui definidas como "Grupo" quando mencionadas em conjunto com a Companhia) são sociedades de capital fechado e não possuem ações negociadas em bolsas de valores.

A oferta pública realizada em 12 de fevereiro de 2021 contou com distribuição primária e secundária de ações ordinárias, compreendendo a distribuição primária de 71.748.879 novas ações e distribuição secundária de 24.215.247 ações de titularidade dos acionistas vendedores, ao preço por ação de R\$11,15 (em Reais), perfazendo o montante total de R\$1.070.000. A nota explicativa nº 25 fornece maiores detalhes sobre a referida oferta pública.

No dia 01 de junho de 2021 a Companhia concluiu a operação de compra das empresas UP Offshore Apoio Marítimo, Sailing BR Serviços Marítimos e Agriex Agenciamento, Afretamentos e Apoio Marítimo no escopo da mesma aquisição. A operação insere-se no plano de expansão orgânica e consolidação setorial da Companhia, em especial na área Subsea, agregando-se duas embarcações 'High Spec' em serviço do tipo RSV, bem como uma embarcação 'High Spec' do tipo OTSV. Além disso, houve incremento na frota de 5 embarcações do tipo PSV, que se encontram em 'lay up' e serão objeto de docagem e adequação em período próximo. Maiores detalhes para a operação estão na nota explicativa nº 12.2.

A OceanPact é uma das principais prestadoras de serviços em ambiente marinho do Brasil, oferecendo serviços para estudo, proteção, monitoramento e uso sustentável do mar, do litoral e dos recursos marinhos, principalmente no setor de óleo e gás, e em diversos outros setores da economia, como portuário, navegação, mineração, energia e telecomunicações. Com grandes inventários de equipamentos de prevenção e combate a derramamentos no mar e de coleta de dados oceanográficos, a Companhia possui atualmente uma frota de 34 embarcações (24 embarcações em 31 de dezembro de 2020), capaz de atender as mais diversas demandas de seus clientes. Possui ainda uma importante base de resposta a emergência na América Latina, situada no Porto do Açu, norte do Rio de Janeiro. As operações da Companhia são divididas em dois segmentos denominados (i) Embarcações, e (ii) Serviços. A Companhia opera nesses dois segmentos nas suas três áreas de atuação, quais sejam:

- (i) Ambiental, que inclui serviços de proteção ambiental, levantamentos oceanográficos, licenciamentos e estudos ambientais, segurança operacional e remediação ambiental;
- (ii) Subsea, que inclui serviços de geofísica, geotecnia, inspeção, reparo e manutenção, suporte à construção e descomissionamento; e
- (iii) Logística e Engenharia, que inclui serviços de logística marítima, bases de apoio offshore, engenharia portuária e costeira, obras e dragagens e facilities e limpeza industrial.

A Companhia e algumas de suas investidas estão sujeitas à regulação da Agência Nacional de Transportes Aquaviários - ANTAQ e cumpre com os requerimentos operacionais aplicáveis.

Notas Explicativas

Impacto COVID-19

Em 11 de março de 2020, a Organização Mundial da Saúde (OMS) decretou que o surto do coronavírus (COVID-19) configura uma epidemia em escala global. As principais ações tomadas pelo Grupo desde o início da pandemia, conforme divulgado em suas demonstrações financeiras referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020, vêm sendo mantidas e seus colaboradores, desde que seja compatível com suas funções, continuam trabalhando de forma remota, o que reduz o risco de contaminação.

A eficácia das ações implementadas permitiu ao Grupo a manutenção de suas atividades, apesar do cenário adverso. A Administração da Companhia, com base no exercício de seu melhor julgamento, mantém o entendimento de não ser necessária a constituição de provisões contábeis proporcionadas por incertezas e riscos de perdas futuras relacionadas ao COVID-19 em suas operações.

Os eventos e condições geradas pela disseminação do COVID-19 não geraram incertezas relacionadas a continuidade operacional da Companhia, *impairment* de ativos não financeiros, realização dos tributos diferidos, de itens do ativo não circulante, imobilizado, estoques, intangível e contas a receber junto a terceiros/clientes.

2. APRESENTAÇÃO DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS E PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

2.1. Declaração de conformidade

As informações financeiras intermediárias individuais da Companhia, identificadas como controladora, foram elaboradas de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) - Demonstração Intermediária.

As informações financeiras intermediárias consolidadas da Companhia, identificadas como consolidado, foram elaboradas de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) e com a norma internacional IAS 34 - "Interim Financial Reporting", emitida pelo "International Accounting Standards Board (IASB)".

Essas informações financeiras intermediárias foram preparadas e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM), aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais - ITR.

A Administração declara que todas as informações relevantes próprias das informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas, e somente elas, estão sendo evidenciadas e correspondem as utilizadas pela Administração na sua gestão.

A emissão das informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021 foi aprovada pela Administração da Companhia em 11 de novembro de 2021.

2.2. Base de elaboração

As informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas foram elaboradas considerando o custo histórico como base de valor, exceto por determinados instrumentos financeiros mensurados pelos seus valores justos e dos valores justos alocados nas combinações de negócios. O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de bens e serviços.

Notas Explicativas

OceanPact Serviços Marítimos S.A.

As informações financeiras intermediárias foram preparadas para atualizar os usuários sobre os eventos e transações relevantes ocorridas no período e devem ser analisadas em conjunto com as demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2020. As políticas contábeis, julgamentos, premissas e estimativas significativas, são os mesmos que aqueles adotados na elaboração das últimas demonstrações financeiras anuais, as quais foram preparadas com a mesma base de práticas contábeis.

Continuidade das operações

A Administração da Companhia, considerando o seu conhecimento do negócio e as perspectivas de mercado atuais, entende que as bases de preparação dessas informações financeiras intermediárias, que consideram a continuidade do negócio, são adequadas.

Nesse sentido, a Companhia preparou essas informações financeiras intermediárias com base no pressuposto de continuidade operacional. A Administração não tem conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvida significativa sobre a continuidade da Companhia.

2.3. Bases de consolidação e investimento em controladas

As informações financeiras intermediárias consolidadas compreendem as informações contábeis das Companhia e suas controladas. O controle é obtido quando a Companhia estiver exposta ou tiver direito a retornos variáveis com base em seu envolvimento com a investida e tiver a capacidade de afetar estes retornos por meio do poder exercido em relação à investida.

A Companhia controla uma investida apenas se tiver poder em relação a esta investida, exposição ou direto aos retornos variáveis e capacidade de utilizar seu poder para afetar o valor dos retornos da investida.

A consolidação de uma controlada tem início quando a Companhia obtiver controle em relação à controlada e finaliza quando a Companhia deixar de exercer o mencionado controle. Ativo, passivo e resultado de uma controlada adquirida ou alienada durante o exercício ou período são incluídos nas informações financeiras consolidadas a partir da data em que a Companhia obtiver o controle até a data em que a Companhia deixar de exercer o controle sobre a controlada. Eventual alteração na participação societária da controlada, sem perda de exercício de controle, é contabilizada como transação patrimonial.

Notas Explicativas

Segue abaixo quadro demonstrando as controladas, controladas em conjunto e coligadas da Companhia, datas de constituição ou aquisição e suas atividades-fim:

Investidas	Denominação	Local da constituição e sede	Data de constituição ou aquisição	Atividades-fim
1. EnvironPact Consultoria Em Engenharia e Meio Ambiente Ltda.	EnvironPact	Brasil	27/12/2008	Prestação de serviços de consultoria ambiental
1.1. O'Brien's do Brasil Consultoria em Emergências e Meio Ambiente S.A.	O'Brien's do Brasil	Brasil	27/10/2011	Prestação de serviços de consultoria e treinamento em planejamento e gerenciamento de emergência e assuntos relacionados à segurança e meio ambiente
2. Servmar Serviços Técnicos Ambientais Ltda.	Servmar	Brasil	17/04/1986	Prestação de serviços de estudos de projetos sobre impacto ambiental e análise de risco, serviços de construção civil, projetos de engenharia e apoio marítimo
3. OceanPact Navegação Ltda.	OceanPact Navegação	Brasil	16/05/2012	Afretamento de embarcações
4. OceanPact Tecnologia Ltda.	OceanPact Tecnologia	Brasil	18/08/2014	Não operacional ⁽¹⁾
5. Maraú Navegação Ltda.	Maraú	Brasil	27/06/2019	Afretamento de embarcações e apoio marítimo
6. Camamu Navegação Ltda.	Camamu	Brasil	13/09/2019	Afretamento de embarcações e apoio marítimo
7. OceanPact Geociências Ltda.	OceanPact Geociências	Brasil	16/07/2012	Prestação de serviços relacionados com projetos de pesquisa marinha em águas brasileiras, operação e afretamento de embarcações
7.1. OceanPact Maritime LTD.	OML	Reino Unido	09/04/2014	Prestação de serviços relacionados com projetos de pesquisa marinha em águas brasileiras, operação e afretamento de embarcações
8. OceanPact Netherlands B.V.	OceanPact Netherlands	Holanda	20/09/2008	Afretamento de embarcações e apoio marítimo
9. OceanPact International Holding Cayman	OceanPact International	Ilhas Cayman	09/10/2013	Atua como Holding de investidas no exterior
9.1. Cod Hole LLP	Cod Hole	Reino Unido	24/01/2014	Afretamento de embarcações, aluguel de equipamentos, participação em outras companhias
9.1.1. OceanPact Technology Norway AS ⁽²⁾	OTN	Noruega	29/12/1999	Aluguel de equipamentos, treinamentos e manutenção de equipamentos
10. OceanPact Uruguay Servicios Maritimos S.R.L.	OceanPact Uruguay	Uruguai	27/07/2016	Não operacional ⁽¹⁾
11. OceanPact de Mexico SA de CV	OceanPact Mexico	México	27/03/2019	Não operacional ⁽¹⁾
12. Santa Lucia Patrimonial Ltda.	SLP	Brasil	20/08/2020	Holding
13.1. SLI Meio Ambiente e Infraestrutura Eireli	SLI	Brasil	20/08/2020	Prestação de serviços de consultoria ambiental, levantamentos hidrográficos, restauração ambiental, e outros serviços de cunho oceanográfico.
13. Cairú Navegação Ltda.	Cairú	Brasil	16/03/2020	Afretamento de embarcações e apoio marítimo
14. Igrapiúna Navegação Ltda.	Igrapiúna	Brasil	16/03/2020	Não operacional ⁽¹⁾
15. OceanPact Logística Ltda.	OceanPact Logística	Brasil	13/08/2020	Apoio e logística de carga
16. Grupo UP Offshore Apoio Marítimo ⁽³⁾	Grupo UP	Brasil	01/06/2021	Afretamento de embarcações

(1) Não operacional na data dessas informações financeiras intermediárias

(2) Anteriormente denominada Maritim Miljø Beredskap AS - MMB.

(3) Composto por UP Offshore Apoio Marítimo Ltda., Sailing BR Serviços Marítimos Ltda. e Agriex Agenciamento, Afretamentos e Apoio Marítimo Ltda., adquiridas conforme combinação de negócios descrita na nota explicativa nº 12.2.

Notas Explicativas

OceanPact Serviços Marítimos S.A.

Segue abaixo quadro demonstrando as controladas (diretas e indiretas) da Companhia que são consolidadas, e controladas em conjunto e coligadas (diretas e indiretas) da Companhia que não são consolidadas e percentuais de participação detidos pela Companhia nas datas-bases apresentadas:

Denominação	30/09/2021			31/12/2020		
	Tipo investimento	% Participação		Tipo investimento	% Participação	
		Direta	Indireta		Direta	Indireta
1. EnvironPact	controle direto	100%	-	controle direto	100%	-
	controle conjunto			controle conjunto		
1.1. O'Brien's do Brasil	indireto	26%	24%	indireto	26%	24%
2. Servmar	controle direto	100%	-	controle direto	99,9%	-
3. OceanPact Navegação	controle direto	100%	-	controle direto	99,9%	-
4. OceanPact Tecnologia	controle direto	100%	-	controle direto	99%	-
5. Maraú	controle direto	100%	-	controle direto	99,9%	-
6. Camamu	controle direto	100%	-	controle direto	99,9%	-
7. OceanPact Geociências	controle direto	100%	-	controle direto	100%	-
7.1. OML	controle indireto	50%	50%	controle indireto	50%	50%
8. OceanPact Netherlands	controle direto	100%	-	controle direto	100%	-
9. OceanPact International	controle direto	100%	-	controle direto	100%	-
9.1. Cod Hole	controle indireto	-	99%	controle indireto	-	99%
9.1.1. OTN	controle indireto	-	99%	controle indireto	-	99%
10. OceanPact Uruguay	controle direto	99%	-	controle direto	99%	-
11. OceanPact Mexico	controle conjunto	50%	-	controle conjunto	50%	-
12. SLP	controle direto	100%	-	controle direto	100%	-
12.1. SLI	controle indireto	-	100%	controle indireto	-	100%
13. Cairú	controle direto	100%	-	controle direto	99,9%	-
14. Igrapiúna	controle direto	100%	-	controle direto	99,9%	-
15. OceanPact Logística	controle direto	100%	-	controle direto	100%	-
16. UP Apoio (*)	controle direto	100%	-	-	-	-
16.1. Sailing (*)	controle indireto	-	100%	-	-	-
17. Agriex (*)	controle direto	100%	-	-	-	-

(*) Determinadas em conjunto como Grupo UP.

2.4. Moedas funcionais e moeda de apresentação

As informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas são apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional da Companhia, e foram arredondadas para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

Para as controladas cujas moedas funcionais são diferentes do Real, os ativos e passivos são convertidos pela taxa cambial da data do balanço de fim de período e o resultado pela taxa média do período, de acordo com o disposto no CPC 02 (R2) - Efeitos das Mudanças nas Taxas de Câmbio e Conversão de Demonstrações Contábeis, equivalente ao IAS 21. As variações resultantes da conversão citada são reconhecidas em conta específica do patrimônio líquido, denominada "ajuste acumulado de conversão".

Transações e saldos

Na elaboração das informações financeiras intermediárias de cada empresa do Grupo, as transações em moeda estrangeira, ou seja, qualquer moeda diferente da moeda funcional de cada empresa, são registradas de acordo com as taxas de câmbio vigentes na data de cada transação. No fim de cada período de relatório, os ativos e passivos monetários denominados em moeda estrangeira são novamente convertidos pelas taxas vigentes no fim de cada período. Os itens não monetários registrados pelo valor justo apurado em moeda estrangeira são convertidos pelas taxas vigentes na data em que o valor justo foi determinado. Os itens não monetários mensurados pelo custo histórico em uma moeda estrangeira não são novamente convertidos.

Notas Explicativas

Moedas funcionais das investidas da Companhia

Empresa	Moeda funcional
EnvironPact	Real
Servmar	Real
OceanPact Navegação	Real
OceanPact Tecnologia	Real
Maraú	Real
Camamu	Real
OceanPact Geociências	Real
OceanPact Netherlands	Dólar americano
OceanPact International	Dólar americano
Cod Hole	Dólar americano
OTN	Coroa norueguesa
OML	Dólar americano
OceanPact Uruguay	Dólar americano
O'Brien's do Brasil	Real
OceanPact Mexico	Peso mexicano
SLP	Real
SLI	Real
Cairú	Real
Igrapiúna	Real
OceanPact Logística	Real
Grupo UP	Real

3. NORMAS E INTERPRETAÇÕES NOVAS E REVISADAS

As normas revisadas apresentadas a seguir passaram a ser aplicáveis para períodos anuais iniciados em ou após 1º de janeiro de 2021 e, portanto, estão sendo adotadas nas informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021. A adoção dessas alterações de normas não resultou impacto relevante sobre as divulgações ou os valores divulgados nestas informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas.

Norma ou interpretação	Descrição
Alterações ao CPC 06(R2)/IFRS 16	Benefícios relacionados à COVID-19 concedidos a arrendatários em contratos de arrendamento (atualização da data a ser considerada como expediente prático para pagamentos devidos até 30 de junho de 2022)
Alterações ao CPC48/IFRS 9, CPC 38/IAS 39, CPC 40/IFRS 7, CPC 11/IFRS 4 e CPC 06/IFRS 16	Reforma da taxa de juros de referência

Na data de autorização destas informações financeiras intermediárias, a Companhia não aplicou as normas e interpretações novas e revisadas que foram emitidas, mas ainda não tem sua adoção mandatória, apresentadas a seguir.

Norma ou interpretação	Descrição	Em vigor para períodos anuais iniciados em ou após
Alterações ao CPC 15/IFRS 3	Referência à Estrutura Conceitual	01/01/2022
Alterações ao CPC 27/IAS 16	Imobilizado: Receitas antes do uso pretendido	01/01/2022
Alterações ao CPC 25/IAS 37	Contrato oneroso - custo de cumprimento do contrato	01/01/2022
Melhoras anuais ciclo 2018-2020	Alterações diversas no IFRS 1, IFRS9, IFRS 16 e IAS 41	01/01/2022
Alterações ao CPC 23/IAS 8	Definição de estimativas contábeis	01/01/2023
Alterações ao CPC 26/IAS 1	Divulgação de políticas contábeis materiais	01/01/2023

Notas Explicativas

OceanPact Serviços Marítimos S.A.

Norma ou interpretação	Descrição	Em vigor para períodos anuais iniciados em ou após
Alterações ao CPC 26/IAS 1	Classificação do Passivo em Circulante ou Não Circulante	01/01/2023
Alterações ao CPC 36(R3)/ IFRS 10 e ao CPC 18(R2)/ IAS 28	Venda ou Constituição de Ativos entre um Investidor e sua Coligada ou "Joint Venture"	Postergada indefinidamente
Alterações ao CPC 32/IAS 12	Imposto diferido relacionado a ativos e passivos de uma transação única	01/01/2023

Não é esperado que a adoção das normas listadas acima tenha impacto relevante sobre as informações financeiras individuais e consolidadas da Companhia, em períodos futuros.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	Controladora		Consolidado	
	30/09/21	31/12/20	30/09/21	31/12/20
Caixa e bancos	20.383	6.967	93.380	27.399
Aplicações financeiras (*)	124.679	84.566	153.185	139.140
Total	145.062	91.533	246.565	166.539

(*) Aplicações financeiras de curto prazo com alta liquidez (compostas por Certificados de Depósitos Bancários - CDB pós-fixados), com compromisso de recompra (instituição financeira tem o compromisso de recomprar a aplicação financeira da Companhia e controladas, caso a Companhia e controladas manifestem tal intenção). O rendimento médio no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021 foi de 99,8% do CDI na controladora e 99,9% do CDI no consolidado (no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2020 foi de 89,1% do CDI para fins de controladora e 85,6% no consolidado).

5. TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS

	Controladora		Consolidado	
	30/09/21	31/12/20	30/09/21	31/12/20
Garantia Finep - Banco Bocom BBM	11.555	6.274	11.555	6.274
Garantia debêntures - Banco Bocom BBM	-	8.000	-	8.000
Garantia debêntures - Banco Alfa	-	8.000	-	8.000
Garantia BNDES - Banco Itaú	-	-	8.120	8.497
Garantia empréstimo capital de giro - Caixa Econômica	-	-	948	-
Outros investimentos (*)	-	-	87.057	-
Total	11.555	22.274	107.680	30.771
Circulante	-	-	87.057	-
Não Circulante	11.555	22.274	20.623	30.771

As aplicações financeiras da Companhia classificadas como títulos e valores mobiliários são indexadas ao CDI e mantidas na forma de garantia dos empréstimos e debêntures relacionados, conforme descrito na nota explicativa nº 19. O rendimento médio destas aplicações no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021 foi de 99,9% do CDI para controladora e 99,8% do CDI para o consolidado (no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2020 foi de 100% do CDI para a controladora e consolidado).

Notas Explicativas

- (*) Refere-se a recursos financeiros garantidos em “escrow account” com o objetivo de adquirir a embarcação Larissa através da investida OceanPact Nederland, cuja transação foi concretizada em outubro de 2021 (nota explicativa nº 35).

6. CLIENTES

	Controladora		Consolidado	
	30/09/21	31/12/20	30/09/21	31/12/20
Clientes	90.368	62.566	167.173	111.072
Partes Relacionadas (*)	17.449	6.957	-	-
Provisão para perda	(8.148)	(1.088)	(8.944)	(2.200)
Total	<u>99.669</u>	<u>68.435</u>	<u>158.229</u>	<u>108.872</u>

- (*) Os saldos a receber de partes relacionadas estão detalhados na nota explicativa nº 24.

A composição dos saldos de clientes vencidos e a vencer está apresentada a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/21	31/12/20	30/09/21	31/12/20
Saldos a vencer	87.904	50.372	162.628	95.426
Saldos vencidos	2.464	12.194	4.545	15.646
Total	<u>90.368</u>	<u>62.566</u>	<u>167.173</u>	<u>111.072</u>

Os saldos vencidos em 30 de setembro de 2021 possuem a composição apresentada a seguir, por idade de vencimento:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/21	31/12/20	30/09/21	31/12/20
Até 90 dias	767	9.098	1.174	11.233
De 91 a 360 dias	777	2.047	1.385	2.530
Mais de 360 dias	920	1.049	1.986	1.883
Total saldos vencidos	<u>2.464</u>	<u>12.194</u>	<u>4.545</u>	<u>15.646</u>

A seguir apresentamos a movimentação da provisão para perda nos períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2021 e de 2020:

	Controladora	Consolidado
Saldo em 31/12/2019	<u>871</u>	<u>1.430</u>
Provisões	452	704
Reversões por baixa	(24)	(37)
Saldo em 30/09/2020	<u>1.299</u>	<u>2.097</u>

Notas Explicativas

OceanPact Serviços Marítimos S.A.

	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>
Saldo em 31/12/2020	1.088	2.200
Provisões (a)	7.502	7.506
Reversões por baixa	(442)	(762)
Saldo em 30/09/2021	<u>8.148</u>	<u>8.944</u>

(a) O aumento da provisão para perda no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021 se deve, principalmente, a valores de franquia mínima contratual prevista e não liberada pela Petrobras – Petróleo Brasileiro S.A., referente a contrato de prestação de serviços envolvendo a embarcação Austral Abrolhos.

Em 30 de setembro de 2021, os saldos consolidados a receber mais relevantes são com os clientes Petróleo Brasileiro S.A. - Petrobras (representa 46% do saldo), ExxonMobil Exploração Brasil Ltda., AET Brasil Serviços SCS Ltda. e Petronas Petróleo Brasil Ltda. que, juntos com a Petrobras, representam 61% dos saldos a receber.

Em 31 de dezembro de 2020, os saldos consolidados a receber de clientes mais relevantes são com os clientes Petróleo Brasileiro S.A. - Petrobras (representa 32% do saldo), Equinor e PetroRio que, juntos com a Petrobras, representam 58% dos saldos a receber.

7. ESTOQUES

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>30/09/21</u>	<u>31/12/20</u>	<u>30/09/21</u>	<u>31/12/20</u>
Materiais (*)	2.388	2.287	3.000	2.287
Combustíveis e lubrificantes	1.121	2.213	2.229	3.021
Total	<u>3.509</u>	<u>4.500</u>	<u>5.229</u>	<u>5.308</u>

(*) Saldo composto principalmente por dispersantes químicos.

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020, nenhuma provisão para perda em estoques foi reconhecida.

8. TRIBUTOS A RECUPERAR

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>30/09/21</u>	<u>31/12/20</u>	<u>30/09/21</u>	<u>31/12/20</u>
IRPJ e CSLL (a)	-	3.510	10.664	10.531
PIS e COFINS a recuperar (b)	1.222	1.195	2.342	1.986
Tributos retidos por terceiros (c)	12.790	1.084	25.809	5.646
Outros tributos a recuperar (c)	658	585	6.998	2.501
Total	<u>14.670</u>	<u>6.374</u>	<u>45.813</u>	<u>20.664</u>
Circulante	14.335	6.039	41.265	20.329
Não circulante	335	335	4.548	335

Notas Explicativas

- (a) Os saldos de IRPJ e CSLL, em 30 de setembro de 2021 e em 31 de dezembro de 2020, são referentes a impostos retidos na fonte de clientes e compensações realizadas por estimativa realizada a maior.
- (b) Os saldos de PIS e COFINS a recuperar são créditos originados na operação da Companhia, com base no regime não cumulativo.
- (c) Tributos retidos por terceiros compreendem IRPJ e CSLL retidos na fonte por terceiros, uma vez que há apuração de prejuízo fiscal no período. Deste saldo, destaca-se o valor de aproximadamente R\$12.790 na controladora e R\$5.576 no Grupo UP, adquirida pela Companhia em 1º de junho de 2021 (vide nota explicativa 12.2). Do saldo de outros tributos a recuperar, destaca-se o INSS no valor de R\$4.200 do Grupo UP, que está em processo judicial.

9. DEPÓSITOS JUDICIAIS

	Controladora		Consolidado	
	30/09/21	31/12/20	30/09/21	31/12/20
Processos trabalhistas	3.262	281	4.667	1.016
Processos tributários	2.163	-	2.163	-
Outros depósitos judiciais	160	84	160	106
Total	5.585	365	6.990	1.122

O saldo de depósitos judiciais da controladora em 30 de setembro de 2021 e em 31 de dezembro de 2020 é composto por valores relacionados, principalmente, a processos trabalhistas e tributários em andamento em que a Companhia é ré. O saldo consolidado inclui, também, depósitos judiciais efetuados, principalmente, pelas controladas Servmar e UP Apoio, referentes a reclamações trabalhistas em que as ações correspondentes estão em andamento, no montante de R\$760 e R\$579, respectivamente, em 30 de setembro de 2021 (R\$721 em 31 de dezembro de 2020 referente à controlada Servmar).

10. TRIBUTOS DIFERIDOS

	Controladora		Consolidado	
	30/09/21	31/12/20	30/09/21	31/12/20
<u>Tributos diferidos ativos</u>				
Imposto de renda	28.551	14.217	93.651	46.714
Contribuição social	10.852	5.670	37.356	17.942
Outros tributos (*)	693	516	798	679
Total	40.096	20.403	131.805	65.335
<u>Tributos diferidos passivos</u>				
Imposto de renda	-	-	742	711
Contribuição social	-	-	-	1
Total	-	-	742	712

(*) Referente a PIS e COFINS sobre a amortização e juros dos arrendamentos.

Notas Explicativas

OceanPact Serviços Marítimos S.A.

O imposto de renda e contribuição social diferidos acumulados no ativo e passivo são compostos conforme apresentado a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/21	31/12/20	30/09/21	31/12/20
Variação cambial líquida	(930)	10	42.956	37.898
Impostos exigibilidade suspensa	356	762	356	762
Prejuízo fiscal e base negativa da contribuição social	23.660	8.512	54.115	10.619
Provisões	13.796	8.024	44.038	18.429
Valor justo mais valia	1.471	585	(6.001)	724
Arrendamento mercantil	4.548	3.217	7.612	2.650
Depreciação acelerada para fins fiscais	-	-	(7.657)	(5.281)
Ganho por compra vantajosa (nota explicativa 12.2)	(3.498)	-	(3.498)	-
Outros efeitos pulverizados	-	(1.223)	(1.656)	(1.857)
IRPJ e CSLL diferidos ativo (passivo), líquido	39.403	19.887	130.265	63.944
CSLL	10.852	5.670	37.356	17.941
IRPJ	28.551	14.217	92.909	46.003
IRPJ e CSLL diferidos ativo (passivo), líquido	39.403	19.887	130.265	63.944
IRPJ e CSLL diferidos ativo	39.403	19.887	131.007	64.656
IRPJ e CSLL diferidos passivo	-	-	(742)	(712)
IRPJ e CSLL diferidos ativo (passivo), líquido	39.403	19.887	130.265	63.944

A Companhia possui saldo de tributos diferidos ativos que se referem, principalmente, à variação cambial tributada pelo regime caixa, apurada na controlada OceanPact Navegação, saldo de prejuízos fiscais acumulados e bases negativas da contribuição social e provisões não dedutíveis temporalmente. O aumento no saldo de prejuízo fiscal e base negativa da contribuição social no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021, em sua maioria, decorre do prejuízo apurado no período e ao impacto dos gastos com emissão primária de ações que são dedutíveis para fins fiscais.

O total consolidado de impostos fiscais diferidos provenientes de prejuízo fiscal e base negativa da contribuição social é apresentado abaixo:

	Consolidado	
	30/09/21	31/12/20
OceanPact Serviços	23.660	8.512
Servmar	12.184	10.110
Grupo UP	45.123	34.165
OceanPact Geociências	-	880
SLI	7.018	7.023
Maraú	421	5
Saldos de impostos diferidos decorrentes de prejuízos fiscais e base negativa de CSLL	88.406	60.695
OceanPact Serviços	23.660	8.512
Servmar	1.227	1.227
Grupo UP	29.223	-
OceanPact Geociências	-	880
Maraú	5	-
Total reconhecido de impostos diferidos decorrentes de prejuízos fiscais e base negativa de CSLL	54.115	10.619

Notas Explicativas

Os valores reconhecidos contabilmente refletem o percentual de alíquota efetiva apurada. Nos casos que estão registrados valores a menor que o previsto, avaliou-se a expectativa de realização pela Administração da Companhia, chegando-se ao entendimento que havia baixa expectativa de realização dos valores envolvidos.

Com base na expectativa de realização efetuada pela Administração, os tributos diferidos ativos reconhecidos em 30 de setembro de 2021 na controladora e no consolidado, serão realizados conforme demonstrativo a seguir:

Ano	Controladora	Consolidado
2021 (3 meses)	14.754	27.169
2022	8.040	28.686
2023	8.227	19.222
2024	9.162	18.973
Após 2024	4.341	55.825
Imposto diferido sobre diferenças temporárias ativas, prejuízo fiscal e base negativa de CSLL	44.524	149.875
Imposto diferido sobre diferenças temporárias passivas	(4.428)	(18.812)
Impostos diferidos ativo (passivo), líquido	40.096	131.063

A expectativa de realização mais relevante no período de outubro a dezembro de 2021 é, principalmente, composta pelas diferenças temporárias provenientes das provisões, que historicamente são realizadas em até 3 meses e prejuízo fiscal.

11. OUTROS VALORES A RECEBER

	Controladora		Consolidado	
	30/09/21	31/12/20	30/09/21	31/12/20
Adiantamentos a fornecedores	7.914	3.096	14.084	5.162
Compartilhamento de despesas (nota explicativa nº 24)	1.455	949	123	106
Despesas antecipadas com seguros (a)	1.541	4.240	2.771	5.015
Outras despesas antecipadas	1.739	1.497	2.902	2.750
Gastos na emissão de ações (b)	-	4.329	-	4.329
Outros valores a receber - partes relacionadas (nota explicativa nº 24)	3.661	167	-	17
Retenções contratuais - clientes (c)	4.655	2.074	13.068	6.499
Indenizações de seguros (d)	-	5.196	548	8.198
Serviços prestados em andamento (e)	-	-	9.246	2.966
Outros valores a receber	2.104	685	3.429	2.136
Total	23.069	22.233	46.171	37.178
Circulante	17.302	19.996	31.223	30.445
Não circulante	5.767	2.237	14.948	6.733

- (a) As despesas com seguros são apropriadas com base no regime de competência e em sua maioria, são renovados anualmente no último trimestre de cada exercício.
- (b) Os gastos incorridos no processo de oferta pública incluem despesas com auditores, consultores e instituições financeiras que foram transferidos para o patrimônio líquido na conclusão da oferta inicial de ações, em fevereiro de 2021.

Notas Explicativas

OceanPact Serviços Marítimos S.A.

- (c) A parcela classificada no ativo não circulante refere-se, principalmente, a retenções realizadas por clientes. Os termos definidos em determinados contratos com clientes estabelecem que uma parte do valor faturado referente a serviços prestados é retido por estes como uma medida protetiva para eventuais questionamentos e, após um período a depender dos prazos contratuais, tais valores são efetivamente recebidos pela Companhia.
- (d) O saldo de indenização de seguros refere-se ao sinistro da embarcação Carmen, que naufragou em 20 de novembro de 2020 a cerca de 98 km do Cabo de São Tomé, na Bacia de Campos, sem deixar vítimas, quando foram acionadas a seguradora Farfaix (Casco) e West of England (P&I). Até 30 de setembro de 2021 a Companhia havia recebido quase que integralmente o valor das indenizações pleiteadas junto às seguradoras.
- (e) Saldo referente a custos provenientes de serviços em andamento, prestados pela investida Servmar a clientes, onde as obrigações de performance ainda não foram satisfeitas e, portanto, a receita ainda não foi reconhecida.

12. INVESTIMENTOS E PROVISÃO PARA PERDA EM INVESTIMENTOS**12.1. Investimentos e Provisão para perda em investimentos**

Os investimentos da Companhia são representados pelos saldos a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/21	31/12/20	30/09/21	31/12/20
OceanPact Navegação	18.124	20.920	-	-
OceanPact International	65.869	51.430	-	-
EnvironPact	1.816	3.592	-	-
OceanPact Uruguay	5	5	-	-
OceanPact Geociências	52.415	49.732	-	-
O'Brien's do Brasil	1.857	2.673	3.571	5.140
Servmar	8.775	14.080	-	-
OceanPact Netherlands	547.705	80.951	-	-
Maraú	21.749	(605)	-	-
SLP	6.395	6.506	-	-
OML	16.331	20.087	-	-
OceanPact México	162	112	162	112
Cairú	2.480	-	-	-
Camamu	2.450	-	-	-
OceanPact Logística	3.218	-	-	-
Grupo UP	30.099	-	-	-
Total	779.450	249.483	3.733	5.252
Investimentos	779.450	250.088	3.733	5.252
Provisão para perda em investimento	-	(605)	-	-

Notas Explicativas

As movimentações nos saldos das investidas estão demonstradas a seguir.

Investidas	Controladora							30/09/20
	31/12/19	Ágio – rentabilidade futura	Aquisição (baixa) de investimento	Aporte de capital	Ajuste de conversão	Equivalência patrimonial	Dividendos	
OceanPact Navegação	51.313	-	-	-	-	(44.392)	-	6.921
OceanPact International	43.343	-	(22.848)	5.574	16.601	9.049	-	51.719
EnvironPact	1.251	-	-	-	-	1.276	-	2.527
OceanPact Uruguay	4	-	-	-	1	-	-	5
OceanPact Geociências (**)	26.484	-	-	-	6.277	(1.969)	-	30.792
O'Brien's do Brasil	1.927	-	-	-	-	1.390	(1.164)	2.153
Servmar (*)	18.609	-	-	-	-	(3.110)	-	15.499
OceanPact Netherlands	41.704	-	-	11.816	17.105	(2.712)	-	67.913
Maraú	2.500	-	-	-	-	28	-	2.528
SLP (vide nota explicativa nº 15)	-	2.540	3.505	-	-	(355)	-	5.690
OML	-	-	22.378	-	423	928	-	23.729
OceanPact México	-	-	-	-	(236)	(919)	-	(1.155)
Total	187.135	2.540	3.035	17.390	40.171	(40.786)	(1.164)	208.321

(*) Inclui valor de ágio apurado na aquisição, no valor de R\$4.637.

(**) Inclui valor de ágio apurado na aquisição, no valor de R\$219.

Notas Explicativas

OceanPact Serviços Marítimos S.A.

Investidas	Controladora						30/09/21
	31/12/20	Aquisição de investimento	Aporte de Capital	Ajuste de conversão	Equivalência Patrimonial	Dividendos	
OceanPact Navegação	20.920	-	-	-	(2.796)	-	18.124
OceanPact International	51.430	-	17.497	2.815	(5.873)	-	65.869
EnvironPact	3.592	-	-	-	1.004	(2.780)	1.816
OceanPact Uruguay	5	-	-	-	-	-	5
OceanPact Geociências (*)	49.732	-	-	795	1.888	-	52.415
O'Brien's do Brasil	2.673	-	-	-	1.096	(1.912)	1.857
Servmar (**)	14.080	-	-	-	(5.305)	-	8.775
OceanPact Netherlands	80.951	-	480.020	7.810	(21.076)	-	547.705
Maraú	(605)	-	25.730	-	(3.376)	-	21.749
SLP	6.506	-	211	-	(322)	-	6.395
OML	20.087	-	-	794	(4.550)	-	16.331
OceanPact México (***)	112	-	94	(44)	-	-	162
Cairú	-	-	2.500	-	(20)	-	2.480
Camamu	-	-	2.500	-	(50)	-	2.450
OceanPact Logística	-	-	3.000	-	218	-	3.218
Grupo UP	-	15.983	15.000	-	(884)	-	30.099
Total	249.483	15.983	546.552	12.170	(40.046)	(4.692)	779.450

(*) Inclui valor de ágio apurado na aquisição, no valor de R\$219.

(**) Inclui valor de ágio apurado na aquisição, no valor de R\$4.637.

(***) Valor referente à variação cambial sobre o capital a integralizar.

Notas Explicativas

Investidas	Consolidado				
	31/12/19	Ajuste de conversão	Equivalência Patrimonial	Dividendos	30/09/20
O'Brien's do Brasil	3.706	-	2.674	(2.242)	4.138
OceanPact México	-	(236)	(919)	-	(1.155)
Total	<u>3.706</u>	<u>(236)</u>	<u>1.755</u>	<u>(2.242)</u>	<u>2.983</u>

(*) Valor referente à variação cambial sobre o capital a integralizar.

	Consolidado					
Investida	31/12/20	Aporte de Capital	Ajuste de conversão	Equivalência Patrimonial	Dividendos	30/09/21
O’Brien’s do Brasil	5.140	-	-	2.106	(3.675)	3.571
OceanPact México (*)	112	94	(44)	-	-	162
Total	5.252	94	(44)	2.106	(3.675)	3.733

(*) Valor referente à variação cambial sobre o capital a integralizar.

A apropriação dos juros e encargos capitalizados, referente ao empréstimo junto ao Banco Itaú BBA, no investimento da controlada OceanPact Navegação, é reconhecida no resultado de equivalência patrimonial. No período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021, este valor foi de R\$153 (R\$153 no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2020). O saldo a apropriar referente a capitalização dos juros em 30 de setembro de 2021 é de R\$2.911 (R\$3.064 em 31 de dezembro de 2020).

Notas Explicativas

OceanPact Serviços Marítimos S.A.

- (a) Informações financeiras resumidas das investidas e conciliação com as informações financeiras intermediárias da Companhia (Controladora e Consolidado).

Os saldos das coligadas, controladas e controladas em conjunto diretas da Companhia em 30 de setembro de 2021 e no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021 estão apresentados a seguir.

Investidas	Em 30 de setembro de 2021					Período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021	
	Ativo circulante	Ativo não circulante	Passivo circulante	Passivo não circulante	Patrimônio líquido	Receita líquida	Lucro líquido (prejuízo)
OceanPact Navegação	21.336	287.830	50.465	243.487	15.213	57.311	(2.643)
OceanPact International	248	63.808	-	111	63.944	-	(5.777)
EnvironPact	104	1.714	1	1	1.816	-	1.003
OceanPact Uruguay	5	-	-	-	5	-	1
OceanPact Geociências	81.327	72.755	59.254	43.524	51.304	115.696	2.065
O'Brien's do Brasil	11.967	2.006	5.321	1.511	7.141	23.020	4.213
Servmar	29.455	14.081	13.425	26.206	3.906	63.457	(5.249)
OceanPact Netherlands	173.928	530.283	34.607	121.839	547.765	10.402	(20.956)
Maraú	9.770	58.998	23.914	23.104	21.749	26.597	(3.375)
OceanPact México	380	-	2.434	-	(2.053)	-	-
SLP	82	3.242	71	-	3.254	-	(78)
OML	29.277	45.572	39.510	2.674	32.665	28.113	(9.005)
Cairú	2.275	360	66	88	2.480	-	(20)
Camamu	1.843	778	85	85	2.450	-	(50)
OceanPact Logística	3.425	6.970	2.158	5.019	3.218	2.617	219
Grupo UP	45.110	111.730	38.480	100.980	17.380	46.758	2.734

Notas Explicativas

Os saldos das coligadas, controladas e controladas em conjunto diretas da Companhia em 31 de dezembro de 2020 e no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2020 estão apresentados a seguir.

	Em 31 de dezembro de 2020					Período de nove meses findo em 30 de setembro de 2020	
	Ativo Circulante	Ativo não circulante	Passivo circulante	Passivo não circulante	Patrimônio líquido	Receita líquida	Lucro líquido (prejuízo)
Investidas							
OceanPact Navegação	15.819	281.337	38.300	241.000	17.856	48.472	(44.239)
OceanPact International	73	49.713	0	10	49.776	-	9.048
EnvironPact	1.125	2.469	1	1	3.592	750	1.914
OceanPact Uruguay	5	-	-	-	5	-	1
OceanPact Geociências	84.692	69.590	55.083	50.754	48.445	84.254	(1.793)
O'Brien's do Brasil	18.756	2.048	8.312	2.212	10.281	19.945	5.347
Servmar	33.359	17.585	17.562	24.227	9.155	56.913	(3.084)
OceanPact Netherlands	33.480	118.311	21.951	48.879	80.961	4.292	(2.711)
Maraú	2.429	63.178	20.977	45.235	(605)	-	28
OceanPact México	347	-	2.220	-	(1.873)	-	(1.838)
SLP	1	3.235	102	3.074	60	16	(367)
OML	<u>31.566</u>	<u>33.158</u>	<u>21.989</u>	<u>2.555</u>	<u>40.180</u>	<u>9.410</u>	<u>1.856</u>

Notas Explicativas

OceanPact Serviços Marítimos S.A.

O quadro a seguir concilia as informações financeiras das investidas diretas da Companhia com os saldos dos investimentos e provisão para perda em investimentos da controladora.

Em 30 de setembro de 2021	Controladora								Total investimentos
	PL investida	% participação direta	Subtotal	Mais valia - ganho remensuração	Mais valia - aquisição participação	Capitalização dos juros	Ágio	Outros efeitos (*)	
OceanPact Navegação	15.213	100,0%	15.213	-	-	2.911	-	-	18.124
OceanPact International	63.944	100,0%	63.944	1.660	-	-	-	265	65.869
EnvironPact	1.816	99,95%	1.815	-	-	-	-	1	1.816
OceanPact Uruguay	5	99,0%	5	-	-	-	-	-	5
OceanPact Geociências	51.304	100,0%	51.304	482	1.269	-	219	(859)	52.415
O'Brien's do Brasil	7.141	26,0%	1.857	-	-	-	-	-	1.857
Servmar	3.906	100,0%	3.906	-	232	-	4.637	-	8.775
OceanPact Netherlands	547.765	100,0%	547.765	-	-	-	-	(60)	547.705
Maraú	21.749	99,9%	21.727	-	-	-	-	22	21.749
SLP	3.254	100,0%	3.149	-	600	-	2.540	106	6.395
OML	32.665	50,0%	16.333	-	-	-	-	(2)	16.331
Cairú	2.480	100,0%	2.480	-	-	-	-	-	2.480
Camamu	2.450	100,0%	2.450	-	-	-	-	-	2.450
OceanPact México	(2.053)	50,0%	(1.027)	-	-	-	-	1.189	162
OceanPact Logística	3.218	100,0%	3.218	-	-	-	-	-	3.218
Grupo UP	17.380	100,0%	17.380	-	12.720	-	-	(1)	30.099
Total									779.450

(*) Saldo de outros efeitos considerados na conciliação do patrimônio líquido da OceanPact México é decorrente de adiantamento para futuro aumento de capital.

Notas Explicativas

Em 31 de dezembro de 2020	Controladora								Total investimentos
	PL investida	% participação direta	Subtotal	Mais valia - ganho remensuração	Mais valia - aquisição participação	Capitalização de juros	Ágio	Outros efeitos (*)	
OceanPact Navegação	17.856	99,9%	17.838	-	-	3.064	-	18	20.920
OceanPact International	49.776	100,0%	49.776	1.660	-	-	-	(6)	51.430
EnvironPact	3.592	100,0%	3.592	-	-	-	-	-	3.592
OceanPact Uruguay	5	99,0%	5	-	-	-	-	-	5
OceanPact Geociências	48.445	100,0%	48.445	482	1.445	-	-	(640)	49.732
O'Brien's do Brasil	10.281	26,0%	2.673	-	-	-	-	-	2.673
Servmar	9.155	99,9%	9.146	-	288	-	4.637	9	14.080
OceanPact Netherlands	80.961	100,0%	80.961	-	-	-	-	(10)	80.951
Maraú	(605)	99,9%	(604)	-	-	-	-	(1)	(605)
SLP	60	96,8%	58	-	943	-	2.540	2.965	6.506
OML	40.180	50,0%	20.090	-	-	-	-	(3)	20.087
OceanPact México	(1.873)	50,0%	(936)	-	-	-	-	1.048	112
Total									<u>249.483</u>

(*) Saldo de outros efeitos considerados na conciliação entre o patrimônio líquido da SLP e o valor do investimento da Controladora nesta investida é decorrente do saldo a ser aportado pela Controladora na SLP no valor de R\$3.047 considerando a participação detida pela Controladora nesta investida, sendo o mesmo parte da combinação de negócios adiantado à SLP, cujo ato societário referente ao aumento de capital não tinha sido concretizado até 31 de dezembro de 2020. Valor de outros efeitos considerados na conciliação do patrimônio líquido da OceanPact México é decorrente, principalmente, de adiantamento para futuro aumento de capital.

Notas Explicativas

OceanPact Serviços Marítimos S.A.

O quadro a seguir concilia as informações financeiras das investidas diretas da Companhia com os saldos do resultado de equivalência patrimonial da controladora.

Período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021	Controladora						
	Lucro (prejuízo) da investida	% participação direta	Subtotal	Amortização de mais valia	Amortização dos juros capitalizados	Outros efeitos	Total resultado de equivalência
OceanPact Navegação	(2.643)	100,0%	(2.643)	-	(153)	-	(2.796)
OceanPact International	(5.777)	100,0%	(5.777)	-	-	(96)	(5.873)
EnvironPact	1.003	99,95%	1.003	-	-	1	1.004
OceanPact Geociências	2.065	100,0%	2.065	(176)	-	(1)	1.888
O'Brien's do Brasil	4.213	26,0%	1.095	-	-	1	1.096
Servmar	(5.249)	100,0%	(5.249)	(57)	-	1	(5.305)
OceanPact Netherlands	(20.956)	100,0%	(20.956)	-	-	(120)	(21.076)
Maraú	(3.375)	99,9%	(3.372)	-	-	(4)	(3.376)
SLP	(78)	100,0%	(78)	(245)	-	1	(322)
OML	(9.005)	50,0%	(4.503)	-	-	(47)	(4.550)
Cairú	(20)	100,0%	(20)	-	-	-	(20)
Camamu	(50)	100,0%	(50)	-	-	-	(50)
OceanPact México	-	50,0%	-	-	-	-	-
OceanPact Logística	219	100,0%	219	-	-	(1)	218
Grupo UP	2.734	100,0%	2.734	(3.633)	-	15	(884)
Total							<u>(40.046)</u>

Notas Explicativas

Período de nove meses findo em 30 de setembro de 2020	Controladora						Total resultado de equivalência
	Lucro (prejuízo) da investida	% participação direta	Subtotal	Amortização de mais valia	Amortização dos juros capitalizados	Outros efeitos (*)	
OceanPact Navegação	(44.239)	100,0%	(44.239)	-	(153)	-	(44.392)
OceanPact International	9.048	100,0%	9.048	-	-	1	9.049
EnvironPact	1.914	99,95%	1.914	-	-	(638)	1.276
OceanPact Geociências	(1.792)	100,0%	(1.792)	(176)	-	(1)	(1.969)
O'Brien's do Brasil	5.347	26,0%	1.390	-	-	-	1.390
Servmar	(3.085)	100,0%	(3.085)	(26)	-	1	(3.110)
OceanPact Netherlands	(2.711)	100,0%	(2.711)	-	-	(1)	(2.712)
Maraú	28	99,9%	28	-	-	-	28
SLP	(367)	96,78%	(356)	-	-	1	(355)
OML	1.856	50%	928	-	-	-	928
OceanPact México	(1.838)	50%	(919)	-	-	-	(919)
Total							<u>(40.786)</u>

Notas Explicativas

OceanPact Serviços Marítimos S.A.

Os quadros a seguir conciliam as informações financeiras das investidas diretas da Companhia com os saldos dos investimentos do consolidado.

Em 30 de setembro de 2021	Consolidado		
	O'Brien's do Brasil	OceanPact México	Total
PL investida	7.141	(2.053)	-
% participação direta	50%	50%	-
Total investimentos	3.570	(1.027)	-
Outros efeitos (*)	1	1.189	-
Total investimentos	3.571	162	3.733

(*) Saldo de outros efeitos considerados na conciliação do patrimônio líquido da OceanPact México é decorrente de adiantamento para futuro aumento de capital.

Em 31 de dezembro de 2020	Consolidado		
	O'Brien's do Brasil	OceanPact México	Total
PL investida	10.281	(1.873)	-
% participação direta	50%	50%	-
Total investimentos	5.140	(936)	-
Outros efeitos (*)	-	1.048	-
Total investimentos	5.140	112	5.252

(*) Saldo de outros efeitos considerados na conciliação do patrimônio líquido da OceanPact México é decorrente, principalmente, de adiantamento para futuro aumento de capital.

Os quadros a seguir conciliam as informações financeiras das investidas diretas da Companhia com os saldos do resultado de equivalência patrimonial do consolidado.

Período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021	Consolidado		
	O'Brien's do Brasil	OceanPact México	Total
Lucro (prejuízo) da investida	4.213	-	-
% participação direta	50%	50%	-
Total resultado de equivalência	2.106	-	2.106

Período de nove meses findo em 30 de setembro de 2020	Consolidado		
	O'Brien's do Brasil	OceanPact México	Total
Lucro (prejuízo) da investida	5.347	(1.838)	-
% participação direta	50%	50%	-
Total resultado de equivalência	2.674	(919)	1.755

(b) Informações adicionais sobre determinadas investidas da Companhia

Em 30 de setembro de 2021 e em 31 de dezembro de 2020, a OceanPact Tecnologia possuía capital social subscrito e não integralizado de R\$100,00 (cem reais), não possuindo ativos ou passivos nessas datas.

Em 30 de setembro de 2021 e em 31 de dezembro de 2020, a OceanPact Uruguay possuía capital social subscrito e integralizado de R\$5.

Notas Explicativas

Em 30 de setembro de 2021, a OceanPact Serviços Marítimos possui um saldo a pagar aos vendedores, referente à aquisição da Servmar, no valor de R\$1.542, apresentado na rubrica "Outras obrigações" (R\$1.764 em 31 de dezembro de 2020). Não há incidência de juros sobre esse saldo.

Em 30 de setembro de 2021, a OceanPact Netherlands possuía capital subscrito e integralizado no valor de US\$93.969 mil (US\$19.319 integralizado e zero a integralizar em 31 de dezembro de 2020). Os aportes realizados no período que totalizaram R\$480.020, demonstrados na movimentação acima, foram destinados para aquisição de embarcações e equipamentos para a adequação destas.

Em 30 de setembro de 2021 a Camamu possuía capital social subscrito e integralizado de R\$2.500 e, em 31 de dezembro de 2020 possuía capital subscrito e não integralizado de R\$2.500.

Em 30 de setembro de 2021 a Cairú possuía capital social subscrito e integralizado de R\$2.500 e, em 31 de dezembro de 2020 possuía capital subscrito e não integralizado de R\$2.500.

Em 30 de setembro de 2021 a OceanPact Logística possuía capital social subscrito e integralizado de R\$3.100 (R\$100 integralizado em 31 de dezembro de 2020).

A OML é uma investida direta e indireta da Companhia, controlada em conjunto pela Companhia e pela OceanPact Geociências e, portanto, consolidada nas informações financeiras consolidadas da Companhia desde 4 de novembro de 2019. Em 13 de agosto de 2020, a Companhia passou a deter de forma direta a participação de 50% na OML, anteriormente detida pela OceanPact International.

A Cod Hole é uma investida indireta da Companhia, controlada da OceanPact International Holding Cayman e, portanto, consolidada nas informações financeiras.

A OTN (antiga MMB) é uma investida indireta da Companhia, controlada da Cod Hole e, portanto, consolidada nas informações financeiras consolidadas da Companhia.

12.2. Aquisição da UP Apoio e Agriex

Em 08 de maio de 2021, foi celebrado o contrato de compra e venda entre a Companhia, sua subsidiária OceanPact Netherlands e sociedades do Grupo UP, sendo concluída a operação em 1º de junho de 2021.

Na referida operação foram adquiridas a totalidade das quotas das sociedades brasileiras UP Offshore Apoio Marítimo Ltda e Agriex Agenciamento, Afretamentos e Apoio Marítimo Ltda, denominadas em conjunto como Grupo UP. Além disso, no contexto da mesma operação, porém realizado de forma separada visando somente a compra de ativos, realizada através da subsidiária OceanPact Netherlands, houve a compra de 5 embarcações de bandeira estrangeira.

No total foram adicionadas à frota da Companhia 8 novas embarcações, sendo 3 destas advindas da combinação de negócios que tratou da compra das sociedades do Grupo UP e 5, como anteriormente mencionado, através da compra de ativos pela subsidiária OceanPact Netherlands. Deste total, cinco são do tipo PSV's (Platform Supply Vessel), duas do tipo RSV's van (Remotely Supply Vessel) e uma do tipo OTSV (Offshore Terminal Support Vessel).

Notas Explicativas

OceanPact Serviços Marítimos S.A.

O preço total da operação foi de US\$1.145 mil referente à aquisição da UP Apoio e US\$5 mil à aquisição da Agriex. Além disso, a Companhia também adquiriu pelo montante de US\$29.000 mil, 5 embarcações conforme divulgado na nota 1.

O montante referente a contraprestação transferida para concretização da combinação de negócios equivale a R\$5.937, conforme quadro apresentado abaixo. Até a data de emissão destas informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas, a Companhia ainda não havia finalizado a elaboração do laudo de Purchase Price Allocation (PPA) e, portanto, os valores apresentados a seguir são os valores provisórios reconhecidos da alocação do preço pago na referida combinação de negócios. Conforme CPC 15 (R1), equivalente ao IFRS 3, a Companhia pode ajustar os valores provisórios reconhecidos para uma combinação de negócios no prazo máximo de 1 ano, que é determinado como período de mensuração.

A tabela a seguir demonstra os ativos adquiridos e passivos assumidos na data de aquisição - em milhares de reais - R\$, assim como o efeito do ganho por compra vantajosa da operação, reconhecido no resultado do exercício na conta de “outras receitas e despesas operacionais”:

Em 1º de junho de 2021	Valores justos preliminares
<u>ATIVOS</u>	
Caixa e equivalente de caixa	3.268
Contas a receber de clientes	12.611
Outras contas a receber	703
Adiantamentos	4.754
Tributos a recuperar	14.629
Despesas antecipadas	1.512
ATIVO CIRCULANTE	37.477
Depósitos judiciais	610
Impostos diferidos	41.612
Outros ativos	2.117
Investimentos	103
Imobilizado	26.004
Intangível	15.084
<u>PASSIVOS</u>	
Empréstimos e financiamentos	(2.000)
Fornecedores	(5.942)
Adiantamentos a clientes	(240)
Obrigações fiscais	(2.021)
Obrigações trabalhistas	(10)
Provisões trabalhistas	(9.647)
Outras provisões	(12.600)
Outras contas a pagar	(1.510)
PASSIVO CIRCULANTE	(33.970)
Empréstimos e financiamentos	(1.340)
Fornecedores	(3.864)
Provisão para contingências	(15.365)
Provisões para multas	(39.617)
Contingências não reconhecidas	(12.870)
Ativos líquidos	15.983
Participação adquirida	100,00%
Contraprestação transferida e a transferir	5.937
Montante não alocado - Compra vantajosa (vide nota explicativa nº 29)	10.045

Notas Explicativas

A combinação de negócios, na qual ocorreu a aquisição do controle do Grupo UP, identificou, de forma preliminar, uma mais valia de certos ativos imobilizados e intangíveis no valor de R\$34.102, sendo R\$22.563 referente a embarcações e R\$15.084 de contratos firmados com o cliente Petrobras. Além disso, a avaliação gerou uma “menos valia” proveniente de contingências identificadas e valorizadas no escopo desta avaliação. Estes valores preliminares ocasionaram um ganho de compra vantajosa, reconhecidos nestas informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas (vide nota explicativa nº 29).

13. DIVIDENDOS A RECEBER

Em 30 de setembro de 2021, o saldo de dividendos a receber pela controladora é de R\$1.412 e zero para fins de consolidado (R\$2.050 e R\$1.226 em 31 de dezembro de 2020, para fins de controladora e consolidado, respectivamente).

No período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021, foram recebidos dividendos nos montantes de R\$5.329 e R\$4.902 para fins de controladora e consolidado, respectivamente (no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2020 foram recebidos dividendos nos montantes de R\$1.350 e R\$2.600 para fins de controladora e consolidado, respectivamente).

14. DIREITO DE USO

O direito de uso de imóvel de terceiros e embarcações são referentes a 28 contratos firmados pela Companhia e por suas controladas vigentes em 30 de setembro de 2021 (15 contratos vigentes em 31 de dezembro de 2020). Vide nota explicativa nº 20 para maiores informações acerca dos contratos de arrendamento firmados e vigentes em 30 de setembro de 2021.

As taxas de amortização anual utilizadas pela Companhia e suas controladas estão considerando os prazos dos respectivos contratos de arrendamento.

No período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021, não foi identificada necessidade de constituição de provisão para perda nos ativos desta natureza.

Notas Explicativas

OceanPact Serviços Marítimos S.A.

	31/12/19	Controladora						
		Adições	Baixas	30/09/20	31/12/20	Adições	Baixas	30/09/21
Direito de uso								
Imóveis - arrendamento	15.214	20.296	-	35.510	35.510	487	-	35.997
Embarcações - arrendamento	14.878	9.481	(248)	24.111	46.269	637	(540)	46.366
Subtotal	30.092	29.777	(248)	59.621	81.779	1.124	(540)	82.363
Amortização acumulada								
Imóveis - arrendamento	(1.926)	(1.590)	-	(3.516)	(4.247)	(2.287)	-	(6.534)
Embarcações - arrendamento	(4.050)	(6.271)	-	(10.321)	(14.516)	(11.422)	-	(25.938)
Subtotal	(5.976)	(7.861)	-	(13.837)	(18.763)	(13.709)	-	(32.472)
Total líquido	24.116	21.916	(248)	45.784	63.016	(12.585)	(540)	49.891

	31/12/19	Consolidado						
		Adições	Baixas	30/09/20	31/12/20	Adições	Baixas	Ajuste de conversão
Direito de uso								30/09/21
Imóveis - arrendamento	19.867	20.399	-	40.266	41.285	6.641	(349)	-
Embarcações - arrendamento	14.065	35.262	(248)	49.079	103.004	122.047	(42.639)	5.727
Subtotal	33.932	55.661	(248)	89.345	144.289	128.688	(42.988)	5.727
Amortização acumulada								
Imóveis - arrendamento	(2.774)	(2.279)	-	(5.053)	(6.079)	(3.513)	261	-
Embarcações - arrendamento	(3.274)	(4.530)	-	(7.804)	(14.063)	(22.619)	5.807	(586)
Subtotal	(6.048)	(6.809)	-	(12.857)	(20.142)	(26.132)	6.068	(586)
Total líquido	27.884	48.852	(248)	76.488	124.147	102.556	(36.920)	5.141

Notas Explicativas**15. IMOBILIZADO**

Dando continuidade ao seu plano de crescimento, o Grupo adquiriu 11 embarcações no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021. As embarcações UP Rubi, UP Topazio e UP Diamante foram adquiridas através da aquisição de controle pela Companhia da UP Apoio, e as embarcações UP Pearl, UP Coral, UP Opal, UP Amber e UP Esmeralda adquiridas pela investida OceanPact Netherlands junto ao Grupo UP (vide nota explicativa nº 12.2). Adicionalmente, a embarcação Parcel do Bandolim foi adquirida pela OceanPact Nederland em julho de 2021, enquanto as embarcações Agua Marinha e John G McCall já haviam sido adquiridas no primeiro trimestre do ano.

No período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021 a linha de adiantamentos a fornecedores apresentou variação de adições decorrentes de adiantamentos efetuados pela Companhia e suas investidas, principalmente, para construção de duas embarcações de operação remota denominadas ROVs. Além disso, ocorreram movimentações de adiantamentos a fornecedores correspondentes à aquisição de materiais que serão utilizados na prestação de serviços de docagem das embarcações do Grupo.

O empréstimo firmado entre a OceanPact Navegação e o BNDES possui as embarcações Fernando de Noronha e Jim Obrien, objetos dos financiamentos, dadas em garantia da dívida, que apresentam em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020, em conjunto, valor contábil de R\$147.703 e R\$149.533, respectivamente.

Notas Explicativas

OceanPact Serviços Marítimos S.A.

	Controladora								
	31/12/19	Adições	Transferências	30/09/20	31/12/20	Adições	Baixas	Transferências	30/09/21
<u>Custo</u>									
Embarcações e docagens	137.596	41.442	928	179.966	211.634	85.686	(4.732)	4.338	296.926
Máquinas e equipamentos	48.955	12.332	638	61.925	62.408	4.546	(136)	1.110	67.928
Computadores e periféricos	2.193	581	-	2.774	2.940	978	-	150	4.068
Móveis e utensílios	918	87	-	1.005	1.005	2	-	-	1.007
Instalações	605	104	-	709	793	437	-	-	1.230
Benf. em imóveis de terceiros	5.714	49	-	5.763	5.790	9.476	-	-	15.266
Adiantamentos a fornecedores	-	9.312	(1.566)	7.746	7.746	20.407	(153)	(5.598)	22.402
Subtotal	195.981	63.907	-	259.888	292.316	121.532	(5.021)	-	408.827
<u>Depreciação acumulada</u>									
Embarcações e docagens	(67.761)	(10.730)	-	(78.491)	(77.807)	(28.814)	4.657	-	(101.964)
Máquinas e equipamentos	(21.910)	(3.552)	-	(25.462)	(26.688)	(4.431)	75	-	(31.044)
Computadores e periféricos	(1.360)	(222)	-	(1.582)	(1.674)	(348)	-	-	(2.022)
Móveis e utensílios	(362)	(68)	-	(430)	(453)	(66)	-	-	(519)
Instalações	(331)	(52)	-	(383)	(404)	(85)	-	-	(489)
Benf. em imóveis de terceiros	(2.100)	(535)	-	(2.635)	(2.816)	(543)	-	-	(3.359)
Subtotal	(93.824)	(15.159)	-	(108.983)	(109.842)	(34.287)	4.732	-	(139.397)
Total líquido	102.157	48.748	-	150.905	182.474	87.245	(289)	-	269.430

Notas Explicativas

	Consolidado						30/09/20
	31/12/19	Ajuste de Conversão	Combinações de negócios	Adições	Baixas	Transferências	
Custo							
Embarcações e docagens	427.341	45.348	203	52.357	(53)	928	526.124
Máquinas e equipamentos	124.014	12.813	1.496	51.993	(14.599)	638	176.355
Computadores e periféricos	3.118	-	130	879	(6)	-	4.121
Móveis e utensílios	1.351	-	167	109	(1)	-	1.626
Instalações	877	-	50	126	-	-	1.053
Veículos	6.871	-	48	-	-	-	6.919
Terrenos	-	-	70	-	-	-	70
Benf. em imóveis de terceiros	6.578	-	-	631	-	-	7.209
Adiantamentos a fornecedores	-	-	-	12.916	-	(1.566)	11.350
Subtotal	570.150	58.161	2.164	119.011	(14.659)	-	734.827
Depreciação acumulada							
Embarcações e docagens	(118.757)	(19.025)	-	(32.745)	9	-	(170.518)
Máquinas e equipamentos	(34.825)	(2.788)	-	(10.761)	3.421	-	(44.953)
Computadores e periféricos	(1.485)	-	-	(427)	(3)	-	(1.915)
Móveis e utensílios	(383)	-	-	(116)	1	-	(498)
Instalações	(338)	-	-	(86)	-	-	(424)
Veículos	(3.049)	-	-	-	-	-	(3.049)
Benf. em imóveis de terceiros	(2.189)	-	-	(1.568)	-	-	(3.757)
Subtotal	(161.026)	(21.813)	-	(45.703)	3.428	-	(225.114)
Total líquido	409.124	36.348	2.164	73.308	(11.231)	-	509.713

	Consolidado						30/09/21
	31/12/20	Ajuste de Conversão	Combinações de negócios	Adições	Baixas	Transferências	
Custo							
Embarcações e docagens	561.039	19.365	26.005	368.910	(4.762)	33.748	1.004.305
Máquinas e equipamentos	185.038	3.028	-	17.732	(3.095)	14.868	217.571
Computadores e periféricos	4.466	-	-	1.368	(3)	150	5.981
Móveis e utensílios	1.626	-	-	2	-	-	1.628
Instalações	1.154	-	-	776	-	-	1.930
Veículos	6.919	-	-	-	-	-	6.919
Terrenos	-	-	-	-	-	-	-
Benf. em imóveis de terceiros	6.452	-	-	10.965	-	151	17.568
Adiantamentos a fornecedores	11.349	4.301	-	129.321	(153)	(48.917)	95.901
Subtotal	778.043	26.694	26.005	529.074	(8.013)	-	1.351.803
Depreciação acumulada							
Embarcações e docagens	(172.100)	(4.331)	-	(63.712)	4.662	-	(235.482)
Máquinas e equipamentos	(49.679)	(677)	-	(17.822)	1.681	-	(66.497)
Computadores e periféricos	(2.083)	-	-	(611)	3	-	(2.691)
Móveis e utensílios	(543)	-	-	(123)	-	-	(666)
Instalações	(462)	-	-	(150)	-	-	(612)
Veículos	(3.049)	-	-	(2)	-	-	(3.051)
Benf. em imóveis de terceiros	(3.683)	-	-	(744)	-	-	(4.427)
Subtotal	(231.599)	(5.008)	-	(83.164)	6.346	-	(313.426)
Total líquido	546.444	21.686	26.005	445.910	(1.667)	-	1.038.377

Notas Explicativas

OceanPact Serviços Marítimos S.A.

As taxas de depreciação anuais utilizadas pelo Grupo, para todos os períodos reportados, considerando bens adquiridos novos, estão relacionadas a seguir.

Bens	Taxa anual
Embarcações	5% e 10%
Máquinas e equipamentos	10%
Computadores e periféricos	20%
Móveis e utensílios	10%
Instalações	10%
Benfeitorias em imóveis e embarcações de terceiros	(*)
Veículos	20%
Docagens	20% e 40%

(*) Depreciação pelo prazo de locação dos bens de terceiros.

Nas data-base de 30 de setembro de 2021, o Grupo efetuou a análise dos indicadores de *impairment*, concluindo não haver indicadores que apontassem uma eventual necessidade de reconhecimento de provisão para perda por redução a valor recuperável dos itens componentes do seu ativo imobilizado.

16. INTANGÍVEL

	Controladora					
	31/12/19	Adições	Baixas	30/09/20	31/12/20	30/09/21
<u>Custo:</u>						
Licenças de softwares	3.031	284	-	3.315	3.837	4.870
Adiantamentos a fornecedores	-	29	-	29	-	-
<u>Amortização acumulada:</u>						
Licenças de softwares	(2.100)	(422)	-	(2.522)	(2.738)	(3.151)
Total líquido	931	(109)	-	822	1.099	1.719

Notas Explicativas

		Consolidado								
	31/12/19	Combinações de negócios	Adições	Ajuste de Conversão	30/09/20	31/12/20	Combinações de negócios	Adições	Ajuste de Conversão	30/09/21
Custo										
Licenças de softwares	4.084	103	1.749	384	6.320	6.662	-	2.655	111	9.428
Ágio - Rentabilidade futura (*)	4.856	2.540	-	-	7.396	7.396	-	-	-	7.396
Contratos (**)	-	-	-	-	-	-	15.084	-	-	15.084
Adiantamentos a fornecedores	-	-	58	-	58	-	-	-	-	-
Amortização acumulada										
Licenças de softwares	(2.293)	-	(694)	(71)	(3.058)	(3.385)	-	(889)	(37)	(4.311)
Contratos (**)	-	-	-	-	-	-	-	(5.204)	-	(5.204)
Total líquido	6.647	2.643	1.113	313	10.716	10.673	15.084	(3.438)	74	22.393

(*) O ágio oriundo de rentabilidade futura é referente ao investimento nas controladas OceanPact Geociências, Servmar, SLP e UP Apoio.

(**) Mais valia apurada na combinação de negócios (vide nota 12.2) referente a contratos mantidos pelo Grupo UP com o cliente Petrobras.

A taxa de amortização anual das licenças de softwares utilizada pela Companhia é de 20% para os períodos apresentados (controladora e consolidado).

Na data-base de 30 de setembro de 2021, a Companhia reavaliou a análise de *impairment* de ativos intangíveis, concluindo não haver indicativos que apontassem uma eventual necessidade de reconhecimento de provisão para perda por redução ao valor recuperável dos itens componentes do seu ativo intangível.

Com relação ao ágio, a Companhia efetuou, na data-base de 30 de setembro de 2021, teste de *impairment*, concluindo não haver necessidade de reconhecimento de provisão para perda por redução ao valor recuperável do ágio. A Companhia utilizou como base para o teste, o valor em uso, tendo considerado as seguintes principais premissas no teste realizado:

- Considerados fluxos de caixa futuros estimados para os próximos 5 anos, tendo como base informações históricas das investidas;
- Taxa de desconto de 5,7% a.a. em termos reais e fluxo não considerou inflação prevista;
- Não foi considerada previsão de pagamentos de imposto de renda e contribuição social.

Notas Explicativas

OceanPact Serviços Marítimos S.A.

17. OBRIGAÇÕES COM PESSOAL

	Controladora		Consolidado	
	30/09/21	31/12/20	30/09/21	31/12/20
Salários	5.318	7.342	11.548	11.282
13º salário	5.108	53	10.239	100
Férias	7.726	6.333	17.091	10.424
FGTS/INSS	11.757	9.533	21.768	13.983
Provisão para bônus e outros	4.710	6.777	6.317	7.739
Total	34.619	30.038	66.963	43.528

18. FORNECEDORES

	Controladora		Consolidado	
	30/09/21	31/12/20	30/09/21	31/12/20
Subsea7 do Brasil Ltda.	8.891	5.615	8.891	5.615
Fornecedores partes relacionadas (nota explicativa nº 24)	7.227	1.889	707	1.256
Outros fornecedores (*)	17.541	25.140	49.620	44.945
	33.659	32.644	59.218	51.816
Circulante	33.659	32.644	58.688	51.816
Não circulante	-	-	530	-

(*) Saldo pulverizado de fornecedores relacionados com contas a pagar da Companhia e suas controladas de materiais e serviços relacionados, principalmente, às atividades operacionais desempenhadas.

A Subsea7 do Brasil Ltda. presta serviços de inspeção em unidades submarinas em parceria com a Companhia para clientes em alguns contratos, serviço usual no curso normal das atividades operacionais da Companhia.

Notas Explicativas

19. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS, DEBÊNTURES A PAGAR E CREDORES POR FINANCIAMENTO

19.1. Empréstimos e Financiamentos

	Controladora		Consolidado	
	30/09/21	31/12/20	30/09/21	31/12/20
Aymoré	172	242	172	242
Banco ABC Brasil	10.021	10.020	10.021	10.020
Banco Bocom BBM	9.791	9.816	28.375	29.439
Banco Bradesco	1	1	317	152
Banco CCB Múltiplo	8.146	12.983	8.146	12.983
Banco do Brasil	-	4.453	-	4.453
Banco Guanabara	-	-	2.366	6.822
Banco Itaú	-	-	1.199	4.371
Banco Santander	2.350	4.989	9.811	17.378
BNDES	17.231	18.868	279.539	274.372
Caixa Econômica Federal	14.970	19.937	21.844	29.866
FINEP	16.637	16.585	16.637	16.585
Banco Votorantim	9.971	9.950	9.971	9.950
Banco Daycoval	-	-	114	-
Total	89.290	107.844	388.512	416.633
Circulante	33.702	30.100	69.343	67.257
Não circulante	55.588	77.744	319.169	349.376

As taxas de juros e as datas dos vencimentos dos saldos apresentados acima, em aberto em 30 de setembro de 2021, estão discriminadas a abaixo.

Instituições financeiras	Finalidade	Taxa de juros mensal (%)	Vencimento (*)
Aymoré	Financiamento de bens	1,15	abr/23
Banco ABC Brasil	Capital de giro	0,17 a 0,41 + CDI	nov/24
Banco Bocom BBM	Capital de giro	0,14 a 0,37 + CDI	set/25
Banco Bradesco	Capital de giro	0,17 a 0,20 + CDI	nov/22
Banco CCB Múltiplo	Capital de giro	0,23 + CDI	dez/22
Banco Guanabara	Capital de giro	0,32 + CDI	set/22
Banco Itaú	Financiamento de bens	0,75	out/24
Banco Santander	Capital de giro	0,21 a 0,42 + CDI	jul/23
Banco Votorantim	Capital de giro	0,38 + CDI	nov/23
BNDES	Financiamento de embarcações	0,23 a 0,32 + Variação do dólar	abr/32
Caixa Econômica	Capital de giro	0,36 + CDI	abr/23
FINEP	Financiamento de projeto	TJLP	abr/31

(*) As datas acima representam o vencimento máximo da dívida com a referida instituição financeira.

Durante o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021, não houve novas captações relevantes de empréstimos e financiamentos pela Companhia e suas investidas.

Notas Explicativas

OceanPact Serviços Marítimos S.A.

O saldo a pagar ao BNDES é referente ao empréstimo, concedido à controlada OceanPact Navegação pelo Fundo da Marinha Mercante em conexão com a construção de embarcações. Este contrato firmado com o BNDES foi celebrado em 17 de julho de 2014 no qual apresenta cláusula de exigência de uma conta centralizadora, onde deve ser mantido o valor correspondente a no mínimo três meses da dívida mensal, incluindo principal e juros (nota explicativa nº 5). O empréstimo junto ao BNDES é atrelado ao dólar norte-americano.

O financiamento junto à FINEP foi contratado em 25 de março de 2019 com o objetivo de realizar um projeto específico de plataforma Cronos, que integrará dados meteoceanográficos de diferentes fontes, com o objetivo de reduzir o tempo entre a detecção de um incidente e uma resposta eficaz. O valor total do contrato é de R\$34.834, tendo sido liberado até 30 de setembro de 2021 o valor de R\$16.460 e a primeira parcela a ser paga em um prazo de 48 meses a partir da data da assinatura do contrato. Em conexão com este empréstimo, a Companhia efetuou um depósito garantia junto ao Banco Bocom BBM e se comprometeu a efetuar depósitos mensais por 48 meses, ao longo do prazo de carência. Como contrapartida, o Banco Bocom BBM emitiu uma carta de fiança à FINEP, no valor de R\$16.675, em conexão com o financiamento em questão. Tal investimento poderá ser utilizado para quitar o referido financiamento em data futura e, em 30 de setembro de 2021 constituía um saldo de R\$11.555 (vide nota explicativa nº 5).

O empréstimo de capital de giro mantido junto à Caixa Econômica Federal requer a manutenção de uma conta garantia referente a 15% do saldo em aberto deste empréstimo (vide nota explicativa nº 5).

A movimentação do saldo de empréstimos e financiamentos nos períodos apresentados, está apresentada a seguir:

	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>
Saldo em 31/12/19	127.229	394.954
Novas captações	89.820	104.657
Pagamentos de principal	(132.527)	(181.019)
Pagamentos de juros	(7.841)	(14.767)
Variação cambial	1.947	84.541
Juros apropriados	9.130	17.195
Combinações de negócio	-	640
Outros	(387)	(114)
Saldo em 30/09/20	<u>87.371</u>	<u>406.087</u>
Saldo em 31/12/20	107.844	416.633
Novas captações	-	395
Pagamentos de principal	(19.897)	(44.601)
Pagamentos de juros	(4.588)	(10.255)
Variação cambial	697	14.870
Juros apropriados	5.108	11.335
Outros	126	135
Saldo em 30/09/21	<u>89.290</u>	<u>388.512</u>

Notas Explicativas

Os valores a pagar, até a liquidação dos saldos apresentados anteriormente, classificadas no passivo não circulante, estão discriminados a seguir (não considera encargos futuros):

Ano	Controladora	Consolidado
2022	8.545	18.915
2023	23.646	59.226
2024	8.717	40.190
2025	3.496	34.064
Após 2025	11.184	166.774
Total	<u>55.588</u>	<u>319.169</u>

A Companhia e suas controladas não possuem parcelas a pagar vencidas nas datas-bases apresentadas.

A Companhia e suas controladas detêm empréstimos e financiamentos que apresentam cláusulas restritivas financeiras e não financeiras, que se descumpridas implicam no vencimento antecipado das dívidas. A Companhia informa que não houve descumprimento das cláusulas restritivas na data-base de 31 de dezembro de 2020 e que não há apuração dos indicadores das cláusulas restritivas trimestralmente, conforme demonstrado no quadro abaixo:

Instituições financeiras	Principais cláusulas restritivas
	Indicador: Despesa Financeira Líquida / EBITDA
Banco Santander	• Menor ou igual a 2,0 em 31/12/2021, • Menor ou igual a 1,5x em 31/12/2022 e anos seguintes
BNDES	Manutenção do saldo da conta centralizadora, cumprimento de determinadas obrigações relacionadas a treinamento em caso de redução de pessoal, adoção de medidas de proteção ao meio ambiente

Além das principais cláusulas restritivas mencionadas acima, alguns contratos possuem determinadas obrigações de entrega de demonstrações financeiras, aprovação prévia em caso de alteração do controle societário, dentre outras.

19.2. Debêntures a pagar

	Controladora e Consolidado	
	30/09/21	31/12/20
Circulante	59.964	28.671
Não circulante	182.962	227.785
Total	<u>242.926</u>	<u>256.456</u>

Notas Explicativas

OceanPact Serviços Marítimos S.A.

A movimentação do saldo de debêntures a pagar nos períodos apresentados, está apresentada a seguir:

	<u>Controladora e Consolidado</u>
Saldo em 31/12/19	-
Novas captações	249.375
Custos de emissão	(9.528)
Apropriação de custos	15
Apropriação de juros	115
Outros	2
Saldo em 30/09/20	<u>239.979</u>
Saldo em 31/12/20	256.456
Custos de emissão	(181)
Apropriação de custos	1.608
Apropriação de juros	16.189
Pagamento de principal	(15.557)
Pagamento de juros	(15.589)
Saldo em 30/09/21	<u>242.926</u>

As principais informações acerca das debêntures emitidas estão apresentadas a seguir:

OPERAÇÃO	DEBÊNTURES 01	DEBÊNTURES 02
Instituições financeiras intermediadoras	BRA ITAU ABC BV	BBM ALFA
Data emissão	28/09/2020	30/09/2020
Valor emissão	R\$204.000	R\$61.000
Liberação até 31/12/2020	R\$204.000	R\$61.000
Taxa de remuneração anual	CDI + 5,50%	CDI + 5,50%
Comissão	3%	3%
Amortização	Trimestral (1 ano de carência e amortização em 17 parcelas) Indicador: Dívida Líquida Ajustada / EBITDA Ajustado (*)	Trimestral (1 ano de carência e amortização em 17 parcelas) Indicador: Dívida Líquida Ajustada / EBITDA Ajustado (*)
Cláusulas restritivas (indicadores financeiros mensuração anual)	- até 3,0x em 2020 - até 2,0x em 2021 - até 1,5x em 2022	- até 3,0x em 2020 - até 2,0x em 2021 - até 1,5x em 2022

(*) Para fins de mensuração dos indicadores financeiros das debêntures, a Dívida Líquida Ajustada considera o endividamento líquido da Companhia ajustado pelos efeitos decorrentes da adoção do CPC 06(R2) / IFRS 16 e o EBITDA Ajustado da Companhia compreende o lucro líquido antes dos impostos, antes do resultado financeiro, antes da despesa de depreciação e amortização, e antes das despesas consideradas como não recorrentes, definidas no contrato como eventuais despesas que tenham sido incorridas em um único exercício e que, por consequência, não é esperado que sejam incorridas em exercícios futuros.

A Companhia informa que não houve descumprimento das cláusulas restritivas na data-base de 31 de dezembro de 2020. Não há apuração dos indicadores das cláusulas restritivas trimestralmente.

Notas Explicativas

Foram oferecidos como garantias contratos firmados de prestação de serviços com a Petrobras e aval de acionista da Companhia (pessoa física). Adicionalmente, foram mantidos saldos de aplicações financeiras oferecidos em garantia no Banco Alfa e Banco Bocom BBM, em conexão com a referida emissão de debêntures (vide nota explicativa nº 5), até o início do fluxo de caixa do contrato da conta vinculada, o que ocorreu no mês de maio de 2021.

Os valores a pagar até a liquidação dos saldos apresentados anteriormente, classificados no passivo não circulante, estão discriminados a seguir (não considera encargos futuros):

Ano	Controladora e Consolidado
2022	14.984
2023	60.555
2024	61.330
Após 2024	46.093
Total	<u>182.962</u>

A Companhia não possui parcelas a pagar vencidas nas datas-bases apresentadas.

19.3. Credores por financiamento

Em 2 de agosto de 2021, a Companhia adquiriu da Triunfo Logística Ltda. a embarcação Pedra do Sal para adequar a sua frota às exigências do órgão regulador, pelo montante de R\$18.900 a ser pago em 72 parcelas mensais, sendo 71 parcelas fixas no valor de R\$225 e a última parcela no valor de R\$2.925. O saldo passivo foi reconhecido com base no valor presente dos pagamentos futuros.

A embarcação Pedra do Sal é objeto de um contrato de arrendamento, no qual a Companhia atua como arrendadora e a Sea Partners Navegação e Logística Ltda. como arrendatária, com vigência de 72 meses.

20. PASSIVO DE ARRENDAMENTO

	Controladora	Consolidado
Passivo de arrendamento em 31/12/2019	<u>29.422</u>	<u>30.600</u>
Pagamentos de principal	(7.719)	(8.422)
Pagamentos de juros	(1.909)	(2.492)
Juros apropriados	2.442	3.226
Novos arrendamentos	29.777	55.661
Baixa de arrendamentos	(248)	(248)
Outros	(79)	(98)
Passivo de arrendamento em 30/09/2020	<u>51.686</u>	<u>78.227</u>

Notas Explicativas

OceanPact Serviços Marítimos S.A.

	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>
Passivo de arrendamento em 31/12/2020	72.364	131.308
Pagamentos de principal	(11.063)	(27.034)
Pagamentos de juros	(4.803)	(11.113)
Juros apropriados	5.247	13.608
Novos arrendamentos	1.124	128.688
Baixas de arrendamentos (*)	-	(34.943)
Ajuste de conversão	-	4.392
Outros	280	(16)
Passivo de arrendamento em 30/09/2021	63.149	204.890
Imóveis	35.554	45.325
Embarcações	27.595	159.565

(*) Baixas de arrendamento referem-se principalmente às embarcações UP Água Marinha, adquirida pelo Grupo no primeiro trimestre de 2021, e Parcel do Bandolim, adquirida pelo Grupo no terceiro trimestre de 2021 (vide nota explicativa nº 15).

As naturezas dos contratos de arrendamento firmados pela Companhia e suas controladas, vigentes em 30 de setembro de 2021, assim como data de vencimento, período de vigência e as taxas de desconto utilizadas, estão apresentadas a seguir.

	<u>Tipo de contrato - Direito de uso</u>	<u>Taxa desconto mensal</u>	<u>Vigência do contrato</u>	<u>Vencimento</u>
1	Imóvel Filial Niterói	0,91%	8 anos	mai/27
2	Imóvel Filial Guarujá	0,91%	3 anos	jun/22
3	Imóvel Matriz	0,87%	6 anos	abr/25
4	Imóvel Filial Macaé	0,91%	3 anos	out/22
5	Imóvel Filial São João da Barra	0,91%	8 anos	set/27
6	Imóvel Itaipuaçu Codepe	0,86%	10 anos	jul/30
7	Imóvel São João da Barra Codepe	1,10%	25 anos	ago/45
8	Imóvel São João da Barra Codepe - área adicional	0,77%	3 anos	jun/23
9	Afretamento embarcação BS Camboriú	0,81%	3 anos	nov/22
10	Afretamento embarcação Parcel das Paredes (a)	0,57%	3 anos	ago/23
11	Afretamento embarcação Parcel Manuel Luís (a)	0,74%	3 anos	mar/22
12	Afretamento embarcação Parcel do Bandolim (a)	0,78%	2 anos	out/23
13	Afretamento embarcação Parcel dos Meros	0,79%	3 anos	out/23
14	Imóvel Galpão Barão de Cocais	1,03%	5 anos	mar/26
15	Imóvel Galpão Governador Valadares	0,90%	2 anos	set/23
16	Imóvel Galpão João Neiva	0,99%	5 anos	fev/26
17	Imóvel Galpão Ouro Preto	0,74%	1 ano	mar/22
18	Imóvel Galpão Santa Maria	0,99%	5 anos	fev/26
19	Imóvel Galpão São Vicente	0,99%	5 anos	fev/26
20	Imóvel Galpão Ipatinga	0,69%	1 ano	mar/22
21	Afretamento embarcação Mar Bravo VII	0,78%	1 ano	mai/22
22	Imóvel Galpão MC Laren - Green Port	1,06%	5 anos	fev/26
23	Afretamento embarcação Coral (b)	1,05%	3 anos	mai/24
24	Afretamento embarcação Opal (b)	1,05%	3 anos	mai/24
25	Afretamento embarcação Pearl (b)	1,05%	3 anos	mai/24
26	Afretamento embarcação Rochedo de São Pedro (c)	1,06%	2 anos	jul/23
27	Afretamento embarcação Rochedo de São Paulo (c)	1,06%	2 anos	jul/23
28	Afretamento embarcação Didi-k	1,05%	1 ano	mai/22

(a) Contratos de afretamento firmados entre a Companhia e a sua controlada OceanPact Netherlands. O passivo de arrendamento referentes a essas embarcações é de R\$24.652 em 30 de setembro de 2021 (R\$31.065 em 31 de dezembro de 2020).

Notas Explicativas

- (c) Contratos firmados entre as controladas UP Offshore Apoio Marítimo e OceanPact Netherlands no escopo da combinação de negócios apresentada na nota explicativa nº 12.2.
- (d) Afretamentos firmados entre a controlada OceanPact Netherlands e o DDW Offshore S.A. para arrendamento de duas embarcações do tipo AHTS-TO. O passivo de arrendamento referente a essas embarcações em 30 de setembro de 2021 é de R\$115.119 (zero em 31 de dezembro de 2020).

	Controladora		Consolidado	
	30/09/21	31/12/20	30/09/21	31/12/20
Passivo de arrendamento - circulante	20.123	18.424	43.045	34.288
Passivo de arrendamentos - não circulante	43.026	53.940	161.845	97.020
Total do passivo de arrendamento	63.149	72.364	204.890	131.308

Os fluxos futuros do passivo de arrendamento (descontados e não descontados), base para apuração de créditos de PIS e COFINS, estão apresentados a seguir, assim como o direito potencial de PIS e COFINS a recuperar.

Fluxos de caixa nominais	Controladora		Consolidado	
	30/09/21	31/12/20	30/09/21	31/12/20
Contraprestação do arrendamento	97.229	103.407	109.487	108.907
Potencial PIS e COFINS a recuperar (9,25%)	8.994	9.565	10.128	10.074

Fluxos de caixa descontados	Controladora		Consolidado	
	30/09/21	31/12/20	30/09/21	31/12/20
Contraprestação do arrendamento	35.740	38.337	45.116	42.545
Potencial PIS e COFINS a recuperar (9,25%)	3.306	3.546	4.173	3.935

21. TRIBUTOS A RECOLHER

	Controladora		Consolidado	
	30/09/21	31/12/20	30/09/21	31/12/20
Tributos correntes (*)	7.668	6.514	17.643	13.171
Parcelamentos	24.673	29.138	29.561	34.895
	32.341	35.652	47.204	48.066

- (*) Os saldos de tributos correntes compreendem, principalmente, PIS, COFINS, ISS e IRPJ e CSLL a pagar.

Notas Explicativas

OceanPact Serviços Marítimos S.A.

Composição dos parcelamentos:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/21	31/12/20	30/09/21	31/12/20
Parcelamentos				
Federais (a)	22.527	26.665	26.101	30.911
Municipais (b)	2.146	2.473	3.460	3.984
	<u>24.673</u>	<u>29.138</u>	<u>29.561</u>	<u>34.895</u>
Circulante	5.953	5.953	7.140	7.139
Não Circulante	<u>18.720</u>	<u>23.185</u>	<u>22.421</u>	<u>27.756</u>

(a) Referente a parcelamento de impostos federais no âmbito da RFB e PGFN.

(b) Referente a parcelamentos de ISS.

22. OUTRAS OBRIGAÇÕES

	Controladora		Consolidado	
	30/09/21	31/12/20	30/09/21	31/12/20
Multas contratuais de clientes (a)	563	903	41.628	1.152
AFAC OceanPact International	-	1.299	-	-
Aquisição de investimento (b)	1.542	1.764	1.542	1.764
Reembolso a pagar (c)	-	-	7.643	9.723
Outras obrigações	<u>1.789</u>	<u>-</u>	<u>7.176</u>	<u>3.821</u>
Total	<u>3.894</u>	<u>3.966</u>	<u>57.989</u>	<u>16.460</u>
Circulante	2.781	2.342	16.206	14.638
Não circulante	<u>1.113</u>	<u>1.624</u>	<u>41.783</u>	<u>1.822</u>

(a) Multas devido ao descumprimento de cláusulas contratuais com clientes, substancialmente, Petrobras. Para fins de consolidado, o principal saldo em 30 de setembro de 2021, no valor de R\$40.342, é da controlada UP Apoio, adquirida em 1º de junho de 2021 (vide nota explicativa nº 12.2), sendo referente, principalmente, à cobrança por utilização de combustível em excesso nos contratos firmados por esta investida, com fato gerador anterior à combinação de negócios.

(b) Em 30 de setembro de 2021, a OceanPact Serviços Marítimos possui um saldo a pagar aos vendedores, referente à aquisição da Servmar, no valor de R\$1.542 (R\$1.764 em 31 de dezembro de 2020).

(c) Saldo referente a gastos incorridos por determinados fornecedores da investida OML, com expectativa de serem ressarcidas no exercício a findar-se em 31 de dezembro de 2021, de natureza de custos de pessoal e aluguéis de equipamentos relacionados à operação da OML.

23. PROVISÃO PARA RISCOS

A Companhia e suas controladas figuram como parte em processos administrativos e judiciais de natureza tributária, cível e trabalhista surgidos no curso normal dos seus negócios, realizando depósitos judiciais quando necessário. As provisões para os eventuais desembolsos decorrentes desses processos são estimadas e atualizadas pela Administração da Companhia, amparada pela opinião de seus consultores jurídicos externos.

Notas Explicativas

Em 30 de setembro de 2021 e em 31 de dezembro de 2020, a provisão registrada em relação àquelas causas consideradas como perda provável apresenta a seguinte composição e os períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2021 e em 30 de setembro de 2020, apresentam a seguinte movimentação:

	Controladora		Consolidado			
	Trabalhista	Total	Trabalhista	Cível	Tributário	Total
Saldo em 31/12/19	1.356	1.356	1.666	69	-	1.735
Provisões	11	11	97	-	-	97
Reversões	(1.313)	(1.313)	(1.399)	-	-	(1.399)
Pagamentos	-	-	-	-	-	-
Saldo em 30/09/20	54	54	364	69	-	433
Saldo em 31/12/20	25	25	283	148	-	431
Provisões	175	175	959	-	-	959
Reversões	(30)	(30)	(647)	-	-	(647)
Combinações de negócios	-	-	18.401	-	8.581	26.982
Saldo em 30/09/21	170	170	18.996	148	8.581	27.725

Das provisões decorrentes das combinações de negócios ocorrida no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021, conforme divulgado na nota explicativa nº 12.2., merecem destaque: (i) autos de infração de R\$2.500 consubstanciando a cobrança de tributos federais suspensos e multa de 10% sobre o valor aduaneiro do bem importado por suposto descumprimento dos termos do REPETRO-SPED, e (ii) reclamação trabalhista pleiteada pelo Sindicato Nacional dos Oficiais da Marinha Mercante (SINDMAR), com estimativa de perda de R\$7.190, onde os termos se baseiam no deferimento de ordem judicial que obriga a controlada UP Apoio a cumprir acordos coletivos de trabalho da categoria, a partir do ano de 2010, especialmente no que se refere ao regime de trabalho e período de gozo de folga de 173 trabalhadores, o que compreende o pagamento de dobras, multas normativas, dentre outras obrigações. Outras reclamações trabalhistas pulverizadas sem representatividade individual, onde a UP Apoio figura como ré, dizem respeito a horas extras, questionamento acerca de verbas rescisórias, dentre outros direitos trabalhistas possuem probabilidade de perda provável e provisão reconhecida.

Além das provisões decorrentes da aquisição de controle da UP Apoio, outros processos trabalhistas da Companhia e suas investidas foram classificados com expectativa de perda provável e, portanto, constituídas provisões nas informações financeiras intermediárias. Estes envolvem reclamações trabalhistas, sendo que as mais relevantes, individualmente, dizem respeito a horas extras, questionamento acerca de verbas rescisórias, dentre outros direitos trabalhistas.

Passivos contingentes com expectativa de perda possível

Os processos judiciais e administrativos, cuja expectativa de perda é classificada como possível, baseado no entendimento dos consultores jurídicos externos da Companhia, não possuem provisão correspondente reconhecida. Essas causas estão distribuídas da seguinte forma:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/21	31/12/20	30/09/21	31/12/20
Trabalhistas	2.831	2.704	11.659	5.718
Cíveis	2.484	3.600	2.487	3.600
Tributárias	8.068	10.032	18.646	10.032
	13.383	16.336	32.792	19.350

Notas Explicativas

OceanPact Serviços Marítimos S.A.

As principais contingências em 30 de setembro de 2021, classificadas com expectativa de perda possível se referem à (i) auto de infração por suposto cancelamento indevido de notas fiscais (natureza tributária), advindo da combinação de negócios (nota explicativa nº 12.2) com a controlada UP Apoio no valor estimado de R\$7.147 (zero em 31 de dezembro de 2020) e (ii) arbitragem de fornecedor decorrente de rescisão de contrato de afretamento de casco pela controladora (natureza cível) no valor estimado de R\$2.484 (R\$3.493 em 31 de dezembro de 2020).

24. PARTES RELACIONADAS**24.1. Remuneração dos Administradores**

Os diretores estatutários compõem o quadro de Administradores da Companhia (pessoal chave).

A Companhia não possui Conselho Fiscal instalado nos períodos apresentados nestas informações financeiras intermediárias. O Comitê de Auditoria foi instalado em 11 de fevereiro de 2021.

No contexto da oferta pública de ações, mencionada em sua integralidade na nota nº 25, atribuiu-se poderes ao Conselho de Administração para organizar e administrar plano de concessão de ações, definindo beneficiários, além de termos e condições relacionados às concessões. Atualmente não há no curto prazo plano para outorga destas ações, sendo previsto em estatuto, mas não concretizado.

	Controladora		Consolidado	
	01/01/21 a 30/09/21	01/01/20 a 30/09/20	01/01/21 a 30/09/21	01/01/20 a 30/09/20
Benefícios de curto prazo:				
Pró-labore	3.712	3.329	6.223	5.661
Bônus	454	-	648	-
	<u>4.166</u>	<u>3.329</u>	<u>6.871</u>	<u>5.661</u>

A Companhia e suas controladas não possuem benefícios de longo prazo e outros benefícios de curto prazo além dos divulgados acima, concedido aos seus Administradores.

24.2. Resumo de transações com partes relacionadas

	Controladora		Consolidado	
	30/09/21	31/12/20	30/09/21	31/12/20
Cientes (vide nota explicativa nº 6)	17.449	6.957	-	-
Compartilhamento de despesas (vide nota explicativa nº 11)	1.455	949	123	106
Empréstimos a receber	39.114	35.314	-	-
Dividendos a receber (vide nota explicativa nº 13)	1.412	2.050	-	1.226
Outros valores a receber (vide nota explicativa nº 11)	3.661	167	-	17
Total saldos ativos com partes relacionadas	<u>63.091</u>	<u>45.437</u>	<u>123</u>	<u>1.349</u>
Fornecedores (vide nota explicativa nº 18)	(7.227)	(1.889)	(707)	(1.256)
Empréstimos a pagar	(72.443)	(72.443)	-	-
Total saldos passivos com partes relacionadas	<u>(79.670)</u>	<u>(74.332)</u>	<u>(707)</u>	<u>(1.256)</u>

Notas Explicativas

	Controladora					
	30/09/2021					
		Compartilhamento de despesas a receber	Empréstimos		Outros valores a receber	Fornecedores
Companhias	Cientes		A receber	A pagar		
OceanPact Navegação	11.257	595	-	(72.443)	550	(61)
OceanPact Geociências	5.904	418	26.000	-	1.411	(406)
O’Brien’s do Brasil	-	123	-	-	3	(15)
Cod Hole	-	-	-	-	-	(97)
OTN	-	-	-	-	-	(661)
Servmar	-	319	13.114	-	-	-
Maraú	23	-	-	-	725	(693)
Cairú	10	-	-	-	3	-
Camamu	15	-	-	-	1	-
OceanPact Logística	-	-	-	-	71	(2.236)
Grupo UP	240	-	-	-	897	(2.970)
Outras partes relacionadas (*)	-	-	-	-	-	(88)
Total	17.449	1.455	39.114	(72.443)	3.661	(7.227)

(*) Refere-se a saldo com empresa prestadora de consultoria jurídica que se enquadra no conceito de partes relacionadas, conforme CPC 05.

		Controladora				
		31/12/2020				
		Compartilhamento de despesas a receber	Empréstimos		Outros valores a receber	
Companhias	Cientes		A receber	A pagar		Fornecedores
OceanPact Navegação	3.021	331	-	(72.443)	83	(57)
OceanPact Geociências	3.936	225	26.000	-	12	(1.281)
O’Brien’s do Brasil	-	106	-	-	17	(44)
Cod Hole	-	-	-	-	-	(96)
OTN	-	-	-	-	-	(411)
Servmar	-	287	9.314	-	55	-
Total	6.957	949	35.314	(72.443)	167	(1.889)

Controladora				
Companhias	01/07/21 a 30/09/21		01/07/20 a 30/09/20	
	Receitas	Custos e despesas	Receitas	Custos e despesas
OceanPact Navegação	4.876	(935)	-	(624)
OceanPact Geociências	4.662	(541)	39	(1.315)
O'Brien's do Brasil	-	(334)	-	(244)
Cod Hole	-	(145)	-	(151)
OTN	-	(185)	-	(227)
Cairú	15	-	-	-
Camamu	15	-	-	-
Servmar	-	(881)	-	(573)
Maraú	23	(693)	-	-
OceanPact Logística	-	(1.662)	-	-
OceanPact Netherlands	-	(3.426)	-	(1.181)
Grupo UP	240	(7.920)	-	-
Outras partes relacionadas (*)	-	(467)	-	-
Total	9.831	(17.189)	39	(4.315)

Notas Explicativas

OceanPact Serviços Marítimos S.A.

(*) Refere-se a saldo com empresa prestadora de consultoria jurídica que se enquadra no conceito de partes relacionadas, conforme CPC 05.

Companhias	Controladora			
	01/01/21 a 30/09/21		01/01/20 a 30/09/20	
	Receitas	Custos e despesas	Receitas	Custos e despesas
OceanPact Navegação	14.469	(2.889)	-	(2.212)
OceanPact Geociências	5.296	(2.160)	5.712	(1.884)
O'Brien's do Brasil	20	(796)	88	(788)
Cod Hole	-	(438)	-	(573)
OTN	-	(583)	-	(690)
Cairú	31	-	-	-
Camamu	31	-	-	-
Servmar	-	(2.883)	-	(1.903)
Maraú	23	(693)	-	-
OceanPact Logística	-	(2.233)	-	-
OceanPact Netherlands	-	(10.457)	-	(3.332)
Grupo UP	240	(7.920)	-	-
Outras partes relacionadas (*)	-	(737)	-	-
Total	<u>20.110</u>	<u>(31.789)</u>	<u>5.800</u>	<u>(11.382)</u>

(*) Refere-se a saldo com empresa prestadora de consultoria jurídica que se enquadra no conceito de partes relacionadas, conforme CPC 05.

Os saldos a receber da OceanPact Geociências correspondem a serviços prestados pelas embarcações da Companhia no apoio às atividades de monitoramento ambiental, meteoceanografia, aquisição e processamento de dados geofísicos, entre outros, que possuem prazos de recebimento similares aos aplicados para clientes terceiros da Companhia.

Todos os contratos de empréstimos firmados entre a Companhia e suas investidas possuem valor determinado e prazo indeterminado para pagamento, sem incidência de juros. A seguir é apresentada a movimentação dos saldos de empréstimos a pagar a partes relacionadas e a receber de partes relacionadas, sendo o total com a OceanPact Navegação para utilização do caixa em seus compromissos com terceiros, nos períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2021 e de 2020:

Empréstimos a pagar a partes relacionadas					
Controladora					
31/12/19	Captações	30/09/20	31/12/20	Captações	30/09/21
50.743	16.000	66.743	72.443	-	72.443

Notas Explicativas

Empréstimos a receber de partes relacionadas	
Controladora	
Saldo em 31/12/2019	1.390
Variação cambial	530
Recebimentos	(649)
Empréstimos concedidos	26.819
Saldo em 30/09/2020	28.090
Saldo em 31/12/2020	35.314
Empréstimos concedidos	3.800
Saldo em 30/09/2021	39.114

Nenhum saldo de contas a receber de partes relacionadas constituído em 30 de setembro de 2021 e em 31 de dezembro de 2020 possui provisão para perdas, e nenhuma despesa foi reconhecida nos períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2021 e de 2020, referentes a saldos com partes relacionadas considerados incobráveis ou de liquidação duvidosa.

A Companhia possui contratos vigentes até 31 de dezembro de 2021, referente a compartilhamento de despesas administrativas com suas investidas O'Brien's do Brasil, OceanPact Geociências, sua controlada OceanPact Navegação e Servmar. Os contratos preveem que a Companhia deve ser reembolsada em um percentual, negociado entre as partes, dos seus gastos administrativos (pessoal, material de escritório etc.), pois suas coligadas se beneficiam de sua estrutura. O saldo a receber das investidas, referente a compartilhamento de despesas, em 30 de setembro de 2021, é de R\$1.455 (R\$949 em 31 de dezembro de 2020).

	Consolidado		
	30/09/2021		
Companhias	Compartilhamento de despesas a receber	Outros valores a receber	Fornecedores
O'Brien's do Brasil	123	-	(622)
Outras partes relacionadas (*)	-	-	(85)
Total	123	-	(707)

(*) Refere-se a saldo com empresa prestadora de consultoria jurídica que se enquadra no conceito de partes relacionadas, conforme CPC 05.

	Consolidado		
	31/12/2020		
Companhias	Compartilhamento de despesas a receber	Outros valores a receber	Fornecedores
O'Brien's do Brasil	106	17	(1.256)
Total	106	17	(1.256)

Notas Explicativas

OceanPact Serviços Marítimos S.A.

Companhias	Consolidado			
	01/07/21 a 30/09/21		01/07/20 a 30/09/20	
	Receitas	Custos e despesas	Receitas	Custos e despesas
O'Brien's do Brasil	-	(589)	4	(307)
Outras partes relacionadas (*)	-	(467)	-	-
Total	-	(1.056)	4	(307)

(*) Refere-se a saldo com empresa prestadora de consultoria jurídica que se enquadra no conceito de partes relacionadas, conforme CPC 05.

Companhias	Consolidado			
	01/01/21 a 30/09/21		01/01/20 a 30/09/20	
	Receitas	Custos e despesas	Receitas	Custos e despesas
O'Brien's do Brasil	20	(2.066)	80	(599)
Outras partes relacionadas (*)	-	(737)	-	-
Total	20	(2.803)	80	(599)

(*) Refere-se a saldo com empresa prestadora de consultoria jurídica que se enquadra no conceito de partes relacionadas, conforme CPC 05.

25. PATRIMÔNIO LÍQUIDO**25.1. Capital social**

O capital social da Companhia, em 30 de setembro de 2021, totalmente integralizado, era de R\$802.269 representado por 199.959.554 ações ordinárias nominativas e sem valor nominal, distribuídas da seguinte forma:

Acionistas	Em 30 de setembro de 2021	
	Quantidade de ações	Participação (%)
Flavio Nogueira Pinheiro de Andrade	58.913.616	29,4%
Dyna II Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia	27.896.906	14,0%
Acionistas executivos	19.372.281	9,7%
Equitas	9.997.978	5,0%
Leblon Equities	9.997.978	5,0%
Ações em tesouraria	1.934.425	1,0%
Ações em circulação	71.846.370	35,9%
Total	199.959.554	100,0%

Acionistas	Em 31 de dezembro de 2020	
	Quantidade de ações	Participação (%)
Flavio Nogueira Pinheiro de Andrade	73.167.575	59,0%
Dyna II Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia	32.515.675	26,2%
Acionistas administradores e gestores	20.593.000	14,8%
Ações em tesouraria	1.934.425	-
Total	128.210.675	100,0%

Notas Explicativas

Em 12 de fevereiro de 2021, teve início a oferta pública de distribuição primária e secundária de ações ordinárias de emissão da Companhia, tendo sido publicado o anúncio de encerramento da referida oferta em 24 de março de 2021. A oferta pública foi realizada no Brasil com esforços de colocação no exterior, e compreendeu 95.964.126 ações ordinárias, nominativas, escriturais e sem valor nominal, todas livres e desembaraçadas de quaisquer ônus ou gravames, de emissão da Companhia por meio de: distribuição primária de 71.748.879 novas ações e distribuição secundária de 24.215.247 ações de titularidade dos acionistas vendedores, ao preço de R\$11,15 por ação, perfazendo o montante total R\$1.070 mil (considerando as ações adicionais e as suplementares). A oferta primária, decorrente de emissão de novas ações da Companhia, perfez uma captação de R\$800.000 e foram incorridos gastos na emissão das referidas ações, líquido dos efeitos fiscais, de R\$40.730, o que representou um aumento no capital social da Companhia de R\$759.270, conforme abaixo:

Oferta primária	
Quantidade de ações emitidas	71.748.879
Preço por ação (em Reais)	11,15
Valor da captação antes dos gastos incorridos	800.000
Gastos incorridos na oferta (líquido dos efeitos fiscais)	(40.730)
Aumento líquido do capital social no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021	759.270

25.2. Reservas de capital

Representa o ágio gerado no valor de R\$78.701 sobre a emissão de 1.300.627 ações em 2013, subscritas pelo acionista Dyna II Fundo Investimento em Participações, menos os gastos necessários à emissão das novas ações, que somaram R\$2.354.

Em 2014, o acionista Dyna II Fundo Investimento em Participações realizou um aporte adicional de R\$7.242, referente à diferença entre o resultado previsto no momento da avaliação e o resultado efetivo em 31 de dezembro de 2013, conforme previsto em cláusula contratual. Este aporte não representa um aumento de participação acionária do referido acionista e foi reconhecido como reserva de capital de ágio.

O saldo de reservas de capital se manteve inalterado nas datas-bases apresentadas nestas informações financeiras intermediárias.

25.3. Reservas de lucros e distribuição de lucros

- i. Reserva legal: Será constituída à razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício nos termos do artigo 193 da Lei nº 6.404/76 ("Lei 6.404/76"), até o limite de 20% do capital social. A Companhia poderá deixar de constituir a reserva legal no exercício em que o saldo dessa reserva, acrescido do montante das reservas de capital, exceder de 30% do capital social. Esta reserva deve ser utilizada para compensar prejuízos acumulados ou aumentar o capital. No período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021, a Companhia não constituiu reserva legal.
- ii. Reserva para investimento: representa o saldo de lucros retidos para investimento na atividade da Companhia, baseado em seu orçamento de capital.

Notas Explicativas

OceanPact Serviços Marítimos S.A.

- iii. Distribuição de lucros: aos acionistas é garantido em estatuto, um dividendo mínimo obrigatório correspondente a 0,1% do lucro líquido do exercício, após a constituição da reserva legal ajustado por eventual constituição de reservas de contingência e as respectivas reversões, conforme aplicável, apurado de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

25.4. Dividendos e juros sobre capital próprio a pagar

Em 30 de setembro de 2021, o saldo de dividendos a pagar pela controladora e consolidado é zero (zero em 31 de dezembro de 2020, para fins de controladora e consolidado). No período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021, não ocorreram pagamentos de dividendos na controladora e consolidado (no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2020, não houve pagamentos para fins de controladora, sendo realizado o total de R\$6 para fins de consolidado).

25.5. Resultado básico e diluído por ação

O resultado básico por ação é calculado mediante a divisão do resultado atribuível aos acionistas da Companhia, pela quantidade média ponderada de ações ordinárias em aberto durante o período.

Para os períodos apresentados, os resultados básico e diluído por ação da Companhia são equivalentes, considerando que a Companhia e suas controladas não possuem nenhum instrumento com potencial dilutivo. A média ponderada da quantidade de ações ordinárias utilizadas no cálculo corresponde à quantidade de ações em circulação média dos períodos apresentados.

	01/07/21 a 30/09/21	01/07/20 a 30/09/20 ⁽¹⁾
Resultado atribuível aos acionistas da Companhia	(31.126)	(4.044)
Quantidade média ponderada de ações ordinárias	199.959.554	122.548.750
Resultado por ação básico e diluído (em R\$)	(0,16)	0,03

⁽¹⁾ Considera o desmembramento de ações ocorrido em 7 de dezembro de 2020.

	01/01/21 a 30/09/21	01/01/20 a 30/09/20 ⁽¹⁾
Resultado atribuível aos acionistas da Companhia	(32.853)	(16.862)
Quantidade média ponderada de ações ordinárias	189.446.898	122.526.775
Resultado por ação básico e diluído (em R\$)	(0,17)	(0,14)

⁽¹⁾ Considera o desmembramento de ações ocorrido em 7 de dezembro de 2020.

Em 7 de dezembro de 2020, foi aprovado em ata desmembramento das ações da Companhia de 1 para 25 ações, sem alteração do valor do capital social da Companhia, passando o capital que era dividido em 5.128.427 ações, a ser dividido em 128.210.675 ações em 31 de dezembro de 2020. Este desdobramento foi refletido no cálculo do resultado por ação do período de três e nove meses findo em 30 de setembro de 2020.

Notas Explicativas**25.6. Outros resultados abrangentes**

Em conformidade com o disposto no CPC 02 (R2) Efeitos das Mudanças de Taxas de Câmbio e Conversão de demonstrações financeiras, equivalente à IAS 21, que determina que os ajustes das variações cambiais de investimentos no exterior sejam reconhecidos no patrimônio líquido da Controladora, a Companhia constituiu a rubrica de “Ajustes acumulados de conversão”, decorrente da conversão das informações financeiras e suas controladas no exterior e da conversão dos respectivos ágios oriundos das suas aquisições, quando aplicável.

Em 30 de setembro de 2021 e em 31 de dezembro de 2020, o saldo desta rubrica era credor em R\$49.025 e R\$36.855, respectivamente. Essa variação deve-se, principalmente, pelas variações ocorridas no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021, nas principais moedas funcionais das controladas, diferentes do Real (vide nota explicativa nº 2.4).

26. RECEITA

	Controladora			
	01/07/21 a 30/09/21	01/07/20 a 30/09/20	01/01/21 a 30/09/21	01/01/20 a 30/09/20
Serviços prestados no país	133.914	99.624	363.820	342.521
Serviços prestados no exterior	118	178	354	585
Receita bruta	134.032	99.802	364.174	343.106
Tributos sobre receita (*)	(13.582)	(10.508)	(38.080)	(37.479)
Receita líquida	<u>120.450</u>	<u>89.294</u>	<u>326.094</u>	<u>305.627</u>

	Consolidado			
	01/07/21 a 30/09/21	01/07/20 a 30/09/20	01/01/21 a 30/09/21	01/01/20 a 30/09/20
Serviços prestados no país	265.831	177.540	661.340	540.815
Serviços prestados no exterior	507	(1.662)	624	6.088
Receita bruta	266.338	175.878	661.964	546.903
Tributos sobre receita (*)	(30.192)	(19.437)	(73.504)	(60.859)
Receita líquida	<u>236.146</u>	<u>156.441</u>	<u>588.460</u>	<u>486.044</u>

(*) Referente aos tributos incidentes sobre a receita, sendo 7,6% referente à COFINS, 1,65% ao PIS e 2% a 5% ao ISS sobre os serviços prestados.

Durante o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021, o principal cliente da Companhia foi a Petrobras Petróleo Brasileiro S.A., responsável por 50% da receita bruta da controladora e 57% do consolidado, e em conjunto com outras empresas do Grupo Petrobras (Petrobras Transporte S.A. - Transpetro e Petrobras Logística de Exploração e Produção S.A.), esta representatividade é de 51% da receita bruta da controladora e 62% do consolidado.

Durante o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2020, os principais clientes da Companhia foram Petrobras Petróleo Brasileiro S.A., Modec Serviços de Petróleo do Brasil Ltda. e AET Brasil Serviços STS Ltda., responsáveis por 38%, 15% e 12% da receita bruta da Companhia. O cliente Petrobras Petróleo Brasileiro S.A. representou 48% do total da receita bruta consolidada e, em conjunto com outras empresas do Grupo Petrobras (Petrobras Transporte S.A. - Transpetro, Petrobras Logística de Exploração e Produção S.A. e Fundo de Investimento Imobiliário RB Logística), representou 57% da receita bruta consolidada do período de nove meses findo em 30 de setembro de 2020.

Notas Explicativas

OceanPact Serviços Marítimos S.A.

27. INFORMAÇÃO POR SEGMENTO

As informações por segmento estão sendo apresentadas em relação aos negócios da Companhia, identificados com base na sua estrutura de gerenciamento e nas informações gerenciais internas.

A Administração da Companhia considera que os segmentos são: (i) embarcações e (ii) serviços.

O principal tomador de decisões da Companhia não analisa determinadas contas de resultado tais como resultado financeiro, tributos sobre o lucro, além das contas patrimoniais segregadas por segmento operacional. Desta forma, essas informações segmentadas não estão sendo apresentadas.

As principais informações sobre resultado por segmento de negócio, estão resumidas a seguir:

<u>Período de três meses findo em 30 de setembro de 2021</u>	<u>Embarcações</u>	<u>Serviços</u>	<u>Consolidado</u>
Receita líquida	152.211	83.935	236.146
Custo dos serviços	(126.267)	(61.192)	(187.459)
Lucro bruto	25.944	22.743	48.687
Despesas gerais e administrativas	(32.347)	(10.913)	(43.260)
Equivalência patrimonial	-	519	519
Outras receitas e despesas operacionais, líquidas	(4.708)	(100)	(4.808)
EBIT	(11.112)	12.249	1.137
(+) Depreciação e amortização	38.876	10.686	49.562
EBITDA	27.764	22.935	50.699
EBITDA			50.699
Depreciação e amortização			(49.562)
Resultado financeiro			(40.490)
Tributos sobre o lucro			8.226
Lucro líquido (prejuízo) do período			(31.126)
<u>Período de três meses findo em 30 de setembro de 2020</u>	<u>Embarcações</u>	<u>Serviços</u>	<u>Consolidado</u>
Receita líquida	91.795	64.646	156.441
Custo dos serviços	(72.792)	(47.607)	(120.399)
Lucro bruto	19.003	17.039	36.042
Despesas gerais e administrativas	(8.943)	(10.475)	(19.418)
Equivalência patrimonial	-	(216)	(216)
Outras receitas e despesas operacionais, líquidas	1.913	(1.494)	419
EBIT	11.973	4.854	16.827
(+) Depreciação e amortização	6.476	13.664	20.140
EBITDA	18.449	18.518	36.967
EBITDA			36.967
Depreciação e amortização			(20.140)
Resultado financeiro			(21.935)
Tributos sobre o lucro			1.064
Lucro líquido (prejuízo) do período			(4.044)

Notas Explicativas

Período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021	Embarcações	Serviços	Consolidado	
Receita líquida	365.701	222.759	588.460	
Custo dos serviços	(307.056)	(183.427)	(490.483)	
Lucro bruto	58.645	39.332	97.977	
Despesas gerais e administrativas	(56.839)	(28.384)	(85.223)	
Equivalência patrimonial	-	2.106	2.106	
Outras receitas e despesas operacionais, líquidas	(2.257)	3.302	1.045	
EBIT	(451)	16.356	15.905	
(+) Depreciação e amortização	85.456	27.897	113.353	
EBITDA	85.005	44.253	129.258	
EBITDA			129.258	
Depreciação e amortização			(113.353)	
Resultado financeiro			(54.590)	
Tributos sobre o lucro			5.832	
Lucro líquido (prejuízo) do período			(32.853)	
Período de nove meses findo em 30 de setembro de 2020	Embarcações	Serviços	Consolidado	
Receita líquida	302.736	183.308	486.044	
Custo dos serviços	(216.260)	(150.189)	(366.449)	
Lucro bruto	86.476	33.119	119.595	
Despesas gerais e administrativas	(23.920)	(27.021)	(50.941)	
Equivalência patrimonial	-	1.755	1.755	
Outras receitas e despesas operacionais, líquidas	1.101	8.804	9.905	
EBIT	63.657	16.657	80.314	
(+) Depreciação e amortização	21.932	31.230	53.162	
EBITDA	85.589	47.887	133.476	
EBITDA			133.476	
Depreciação e amortização			(53.162)	
Resultado financeiro			(108.619)	
Tributos sobre o lucro			11.443	
Lucro líquido (prejuízo) do período			(16.862)	
Receita líquida consolidada	Período de nove meses findo em		Período de três meses findo em	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Ambiental:	275.250	261.150	113.277	82.137
Embarcações	127.483	139.982	49.861	41.902
Serviços	147.767	121.168	63.416	40.235
Subsea:	211.517	150.590	90.120	54.847
Embarcações	188.496	119.066	82.523	40.189
Serviços	23.021	31.524	7.597	14.658
Logística e Engenharia:	101.693	74.304	32.749	19.457
Embarcações	49.722	43.688	19.827	9.704
Serviços	51.971	30.616	12.922	9.753
Receita líquida total	588.460	486.044	236.146	156.441

Notas Explicativas

OceanPact Serviços Marítimos S.A.

A Companhia e suas controladas operam nas seguintes áreas geográficas: Brasil (país de domicílio), Noruega, Uruguai, México, Holanda, Ilhas Cayman e Reino Unido. Por não serem individualmente representativas, as informações financeiras provenientes de operações em países estrangeiros estão sendo divulgadas em conjunto a seguir:

	Consolidado			
	01/07/21 a 30/09/21	01/07/20 a 30/09/20	01/01/21 a 30/09/21	01/01/20 a 30/09/20
Receita líquida consolidada				
Brasil	235.639	158.103	587.836	479.956
Outros países	507	(1.662)	624	6.088
Total	<u>236.146</u>	<u>156.441</u>	<u>588.460</u>	<u>486.044</u>
Ativos não circulantes consolidado			30/09/21	31/12/20
Brasil			725.190	604.144
Outros países			708.938	186.668
Total			<u>1.434.128</u>	<u>790.812</u>

28. CUSTOS E DESPESAS POR NATUREZA

	Controladora			
	01/07/21 a 30/09/21	01/07/20 a 30/09/20	01/01/21 a 30/09/21	01/01/20 a 30/09/20
Pessoal	(43.455)	(34.773)	(121.643)	(94.692)
Aluguéis e fretamentos	(15.027)	(8.964)	(22.605)	(27.218)
Depreciação e amortização (*)	(18.744)	(8.595)	(46.770)	(22.621)
Viagens, transportes e refeições	(5.888)	(3.205)	(14.759)	(9.902)
Serviços de terceiros	(12.932)	(14.286)	(48.817)	(57.253)
Insumos e manutenção	(10.357)	(10.538)	(29.868)	(31.302)
Tributos e despesas legais	(1.100)	(387)	(2.064)	(1.337)
Outros custos e despesas	(10.829)	(6.088)	(17.798)	(10.227)
Total	<u>(118.332)</u>	<u>(86.836)</u>	<u>(304.324)</u>	<u>(254.552)</u>
Classificados como:				
Custos dos serviços prestados	(93.400)	(73.866)	(254.541)	(223.857)
Despesas gerais e administrativas	(24.932)	(12.970)	(49.783)	(30.695)
	<u>(118.332)</u>	<u>(86.836)</u>	<u>(304.324)</u>	<u>(254.552)</u>

Notas Explicativas

	Consolidado			
	01/07/21 a 30/09/21	01/07/20 a 30/09/20	01/01/21 a 30/09/21	01/01/20 a 30/09/20
Pessoal	(95.078)	(58.573)	(234.846)	(166.393)
Aluguéis e afretamentos	(14.256)	(1.901)	(30.675)	(23.180)
Depreciação e amortização (*)	(48.203)	(19.554)	(110.215)	(51.472)
Viagens, transportes e refeições	(10.320)	(4.247)	(23.848)	(14.061)
Serviços de terceiros	(22.859)	(26.901)	(80.573)	(80.950)
Insumos e manutenção	(23.505)	(18.531)	(62.300)	(60.654)
Tributos e despesas legais	(1.875)	(756)	(3.417)	(2.050)
Outros custos e despesas	(14.623)	(9.354)	(29.832)	(18.630)
Total	(230.719)	(139.817)	(575.706)	(417.390)
Classificados como:				
Custos dos serviços prestados	(187.459)	(120.399)	(490.483)	(366.449)
Despesas gerais e administrativas	(43.260)	(19.418)	(85.223)	(50.941)
	(230.719)	(139.817)	(575.706)	(417.390)

(*) Custos de depreciação inclui créditos de PIS e COFINS no valor de R\$2.182 na controladora e R\$3.138 no consolidado no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021 (R\$815 na controladora e R\$1.690 no consolidado no mesmo período de 2020).

29. OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS

	Controladora			
	01/07/21 a 30/09/21	01/07/20 a 30/09/20	01/01/21 a 30/09/21	01/01/20 a 30/09/20
Multas contratuais – clientes	(1.626)	2.821	(8.123)	2.266
Indenizações - Seguros	-	-	(84)	-
Variação valor justo contraprestação contingente	-	(1.000)	-	(1.000)
Ganho (perda) na venda de imobilizado	(60)	-	(235)	-
Ganho por compra vantajosa (nota explicativa nº 12.2)	-	-	10.045	-
Outras receitas e despesas operacionais	179	(545)	322	(545)
Totais	(1.507)	1.276	1.925	721
	Consolidado			
	01/07/21 a 30/09/21	01/07/20 a 30/09/20	01/01/21 a 30/09/21	01/01/20 a 30/09/20
Multas contratuais – clientes	(3.982)	1.832	(10.375)	649
Indenizações - Seguros	(7)	-	1.482	-
Variação valor justo contraprestação contingente	-	(1.000)	-	(1.000)
Ganho (perda) na venda de imobilizado	(65)	-	1.327	10.444
Ganho por compra vantajosa (nota explicativa nº 12.2)	-	-	10.045	-
Outras receitas e despesas operacionais	(754)	(413)	(1.434)	(188)
Totais	(4.808)	419	1.045	9.905

Notas Explicativas

OceanPact Serviços Marítimos S.A.

30. RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO

	Controladora			
	01/07/21 a 30/09/21	01/07/20 a 30/09/20	01/01/21 a 30/09/21	01/01/20 a 30/09/20
<u>Receitas financeiras</u>				
Rendimentos de aplicações financeiras	2.463	150	8.189	300
Variações cambiais	16.003	2.013	18.438	4.708
Juros	243	19	383	223
Outras receitas	162	1	194	1
	<u>18.871</u>	<u>2.183</u>	<u>27.204</u>	<u>5.232</u>
<u>Despesas financeiras</u>				
Juros e encargos bancários	(9.527)	(3.024)	(24.645)	(9.149)
Variações cambiais	(13.471)	(4.073)	(13.471)	(7.452)
Juros e encargos - arrendamentos	(1.538)	(961)	(4.910)	(2.442)
Multas e outras despesas	(1.696)	(1.239)	(5.038)	(1.461)
	<u>(26.232)</u>	<u>(9.297)</u>	<u>(48.064)</u>	<u>(20.504)</u>
Resultado líquido financeiro	<u>(7.361)</u>	<u>(7.114)</u>	<u>(20.860)</u>	<u>(15.272)</u>
	Consolidado			
	01/07/21 a 30/09/21	01/07/20 a 30/09/20	01/01/21 a 30/09/21	01/01/20 a 30/09/20
<u>Receitas financeiras</u>				
Rendimentos de aplicações financeiras	2.892	283	9.090	767
Variações cambiais	46.046	15.848	56.716	19.946
Juros	360	58	562	351
Outras receitas	594	138	767	174
	<u>49.892</u>	<u>16.327</u>	<u>67.135</u>	<u>21.238</u>
<u>Despesas financeiras</u>				
Juros e encargos bancários	(11.896)	(7.327)	(31.042)	(18.939)
Variações cambiais	(66.361)	(27.497)	(66.361)	(105.018)
Juros e encargos - arrendamentos	(5.796)	(1.735)	(13.134)	(3.226)
Multas e outras despesas	(6.329)	(1.703)	(11.188)	(2.674)
	<u>(90.382)</u>	<u>(38.262)</u>	<u>(121.725)</u>	<u>(129.857)</u>
Resultado líquido financeiro	<u>(40.490)</u>	<u>(21.935)</u>	<u>(54.590)</u>	<u>(108.619)</u>

31. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

Os valores contabilizados no resultado dos períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2021 e de 2020 estão discriminados a seguir.

Notas Explicativas

	Controladora			
	01/07/21 a 30/09/21	01/07/20 a 30/09/20	01/01/21 a 30/09/21	01/01/20 a 30/09/20
Lucro/(prejuízo) antes do IRPJ e CSLL	(33.442)	(5.047)	(37.211)	(4.262)
Alíquota vigente	34%	34%	34%	34%
IRPJ e CSLL à alíquota vigente	11.370	1.716	12.651	1.449
Efeito sobre equivalência patrimonial	(7.626)	(681)	(12.166)	(13.547)
Gastos com emissões de ações	(629)	-	4.006	-
Efeito sobre outros saldos	(799)	(32)	(133)	(502)
IRPJ e CSLL	<u>2.316</u>	<u>1.003</u>	<u>4.358</u>	<u>(12.600)</u>
Imposto de renda e contribuição social corrente	-	-	-	(18.621)
Imposto de renda e contribuição social diferido	2.316	1.003	4.358	6.021

	Consolidado			
	01/07/21 a 30/09/21	01/07/20 a 30/09/20	01/01/21 a 30/09/21	01/01/20 a 30/09/20
Lucro/(prejuízo) antes do IRPJ e CSLL	(39.352)	(5.108)	(38.685)	(28.305)
Alíquota vigente	34%	34%	34%	34%
IRPJ e CSLL à alíquota vigente	13.380	1.737	13.153	9.624
Efeito sobre equivalência patrimonial	176	(73)	716	597
Efeito sobre prejuízo fiscal - Investidas exterior	(6.259)	(99)	(13.501)	(990)
Gastos com emissões de ações	(629)	-	4.006	-
Efeito sobre outros saldos	1.558	(501)	1.458	2.212
IRPJ e CSLL	<u>8.226</u>	<u>1.064</u>	<u>5.832</u>	<u>11.443</u>
Imposto de renda e contribuição social corrente	(3.889)	(2.758)	(4.370)	(24.052)
Imposto de renda e contribuição social diferido	12.115	3.822	10.202	35.495

32. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

A Companhia e suas controladas efetuaram avaliação de seus ativos e passivos financeiros em relação aos valores justos, por meio de informações disponíveis e metodologias de avaliação apropriadas. Entretanto, a interpretação dos dados de mercado e a seleção de métodos de avaliação requerem considerável julgamento e estimativas para se calcular o valor de realização mais adequado. Como consequência, as estimativas apresentadas não indicam, necessariamente, os montantes que poderão ser realizados no mercado corrente. O uso de diferentes hipóteses de mercado e/ou metodologias pode ter um efeito relevante nos valores de realização estimados.

Mensuração do valor justo

O valor justo dos ativos e passivos financeiros é incluído no valor pelo qual o instrumento poderia ser trocado em uma transação corrente entre partes dispostas a negociar, e não em uma venda ou liquidação forçada.

Notas Explicativas

OceanPact Serviços Marítimos S.A.

A Administração entende que os saldos de contas a receber e a pagar entre partes relacionadas e o saldo de empréstimos e financiamentos junto ao BNDES, este último atrelado ao dólar, possuem condições pactuadas que são específicas para esta natureza de transação e assim sendo julgam que os saldos contábeis se aproximam de seus valores justos. Os saldos de empréstimos com bancos privados são pactuados a taxas de mercado vigentes vinculadas ao CDI e TJLP, conforme o caso e, portanto, refletem o valor atual de mercado. Os valores justos dos demais instrumentos financeiros detidos pela Companhia e suas controladas se aproximam de seus respectivos valores contábeis considerando as suas naturezas, prazos de vencimento e expectativas de perdas.

Os valores contábeis e valores justos dos instrumentos financeiros da Companhia em 30 de setembro de 2021 e em 31 de dezembro de 2020, são como segue:

	Controladora			
	30/09/21		31/12/20	
	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo
<u>Ativos financeiros</u>				
Caixa e bancos	20.383	20.383	6.967	6.967
Aplicações financeiras	136.234	136.234	106.840	106.840
Clientes	99.669	99.669	68.435	68.435
Empréstimos a partes relacionadas	39.114	39.114	35.314	35.314
Outros valores a receber, exceto despesas antecipadas	19.789	19.789	12.167	12.167
<u>Passivos financeiros</u>				
Fornecedores	33.659	33.659	32.644	32.644
Credores por financiamento	15.032	15.032	-	-
Empréstimos e financiamentos	89.290	89.290	107.844	107.844
Debêntures a pagar	242.926	242.926	256.456	256.456
Passivo de arrendamento	63.149	63.149	72.364	72.364
Empréstimos de partes relacionadas	72.443	72.443	72.443	72.443
	Consolidado			
	30/09/21		31/12/20	
	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo
<u>Ativos financeiros</u>				
Caixa e bancos	93.380	93.380	27.399	27.399
Aplicações financeiras	173.808	173.808	169.911	169.911
Clientes	158.229	158.229	108.872	108.872
Outros valores a receber, exceto despesas antecipadas	40.498	40.498	25.084	25.084
<u>Passivos financeiros</u>				
Fornecedores	59.218	59.218	51.816	51.816
Credores por financiamento	15.032	15.032	-	-
Empréstimos e financiamentos	388.512	388.512	416.633	416.633
Debêntures a pagar	242.926	242.926	256.456	256.456
Passivo de arrendamento	204.890	204.890	131.308	131.308

Notas Explicativas

Instrumento financeiro	Categoria e forma de mensuração
Caixa e bancos	Custo amortizado
Aplicações financeiras	Custo amortizado
Clientes	Custo amortizado
Empréstimos a partes relacionadas	Custo amortizado
Outros valores a receber, exceto despesas antecipadas	Custo amortizado
Fornecedores	Outros passivos ao custo amortizado
Credores por financiamento	Outros passivos ao custo amortizado
Empréstimos e financiamentos	Outros passivos ao custo amortizado
Debêntures a pagar	Outros passivos ao custo amortizado
Passivo de arrendamento	Outros passivos ao custo amortizado
Empréstimos de partes relacionadas	Outros passivos ao custo amortizado

a) Risco de taxa de câmbio

A controladora e a investida OceanPact Navegação possuem instrumentos financeiros passivos (empréstimo - BNDES) que podem gerar impacto nos fluxos de caixa futuros e nos resultados em caso de variação significativa da taxa de câmbio do dólar norte-americano em relação ao real.

Com relação ao risco do empréstimo obtido junto ao BNDES, a controlada da Companhia OceanPact Navegação celebrou o contrato de prestação de serviços com a Petrobras atrelando 25% da receita ao dólar norte-americano, de forma a proteger seus fluxos de caixa futuros da variação da moeda. Adicionalmente, a Administração monitora as evoluções nas taxas cambiais e os possíveis impactos das mesmas sobre suas operações.

b) Risco de taxa de juros

A Companhia está exposta ao risco de taxa de juros sobre suas aplicações financeiras atreladas ao CDI e sobre determinados saldos passivos de empréstimos e financiamentos, atrelados à CDI e TJLP, conforme o caso, e a Administração monitora os patamares e expectativas da taxa CDI e da TJLP e os possíveis impactos sobre suas operações.

c) Risco de mercado

Em termos consolidados, o cliente Petrobras Petróleo Brasileiro S.A. representou 57% do total da receita bruta consolidada do período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021 e, em conjunto com outras empresas do Grupo Petrobras (Petrobras Transporte S.A. - Transpetro e Petrobras Logística de Exploração e Produção S.A.), representou 62% da receita bruta consolidada do período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021.

d) Risco de liquidez

A Companhia e suas controladas gerenciam o risco de liquidez mantendo adequadas reservas, linhas de crédito bancárias para captação de empréstimos, por meio do monitoramento dos fluxos de caixa e perfis de vencimento.

Notas Explicativas

OceanPact Serviços Marítimos S.A.

As tabelas abaixo demonstram análise dos vencimentos para os passivos financeiros em aberto, em 30 de setembro de 2021 e em 31 de dezembro de 2020 (não descontado):

	Controladora		Consolidado	
	30/09/21	31/12/20	30/09/21	31/12/20
Até 1 ano	33.659	32.644	58.688	51.816
De 1 a 2 anos	-	-	530	-
Fornecedores	33.659	32.644	59.218	51.816
Até 1 ano	37.160	34.954	82.053	82.167
De 1 a 2 anos	31.648	37.550	77.778	82.222
De 2 a 5 anos	18.186	35.977	124.290	148.362
Após 5 anos	10.686	13.030	158.855	167.282
Empréstimos e financiamentos	97.680	121.511	442.976	480.033
Até 1 ano	80.045	51.624	80.045	51.624
De 1 a 2 anos	75.163	78.828	75.163	78.828
De 2 a 5 anos	135.701	191.623	135.701	191.623
Debêntures a pagar	290.909	322.075	290.909	322.075
Até 1 ano	21.059	22.819	60.381	45.083
De 1 a 5 anos	32.193	42.457	163.449	92.179
Após 5 anos	68.689	72.969	68.780	73.152
Passivo de arrendamentos	121.941	138.245	292.610	210.414

Conforme mencionado na nota explicativa nº 24, os empréstimos com partes relacionadas possuem prazo indeterminado e, portanto, não foram incluídos no demonstrativo acima.

e) Tabelas de sensibilidade

A Companhia e suas controladas efetuaram testes de análises de sensibilidade conforme requerido pelas práticas contábeis adotadas no Brasil e as IFRS, elaborados com base na exposição líquida às taxas variáveis dos instrumentos financeiros ativos e passivos relevantes, em aberto no fim do período deste demonstrativo, assumindo que os valores dos ativos e passivos a seguir estivessem em aberto durante todo o período, ajustado com base nas taxas estimadas para um cenário provável do comportamento do risco que, caso ocorra, pode gerar resultados adversos. As taxas utilizadas para cálculo dos cenários prováveis são referenciadas por fonte externa independente, cenários estes que são utilizados como base para a definição de dois cenários adicionais com deteriorações de 25% e 50% na variável de risco considerada (cenários A e B, respectivamente) na exposição líquida, quando aplicável, conforme apresentado a seguir:

Variação Cambial - USD

Em 30 de setembro de 2021, a Companhia possuía R\$1.468 a pagar a fornecedores estrangeiros atrelado ao dólar e saldo de financiamentos a pagar ao BNDES de R\$17.231. Para fins de consolidado, a Companhia e suas controladas possuíam saldos passivos atrelados ao dólar de fornecedores estrangeiros a pagar de R\$2.654, passivo de arrendamento de R\$153.369 e financiamentos junto BNDES de R\$279.539. Esses valores a pagar referente a fornecedores, passivo de arrendamento e financiamento junto ao BNDES são atrelados ao dólar norte-americano, convertidos para reais à taxa vigente.

Notas Explicativas

Os efeitos no resultado antes dos impostos, considerando o encerramento do exercício social a findar-se em 31 de dezembro de 2021, estão demonstrados a seguir, tendo como expectativa de mercado dados do boletim Focus (BACEN) divulgado em 05 de novembro de 2021.

Controladora - 30/09/21		Saldo em R\$	Saldo em USD mil
<u>Operações</u>			
Fornecedores		1.468	270
Empréstimos e financiamentos		17.231	3.168
Controladora			
Variação de moeda	30/09/21	Provável	Cenários 25% 50%
Dólar norte-americano	5,44	5,50	6,88 8,25
<u>Impacto no resultado</u>			
Fornecedores	1.468	16	389 758
Empréstimos e financiamentos	17.231	192	4.564 8.903
Despesa (receita)		208	4.953 9.661
Consolidado - 30/09/21			
<u>Operações</u>			
Fornecedores		2.654	488
Empréstimos e financiamentos		279.539	51.392
Passivo de arrendamento		153.369	28.196
Consolidado			
Variação de moeda	30/09/21	Provável	Cenários 25% 50%
Dólar norte-americano	5,44	5,50	6,88 8,25
<u>Impacto no resultado</u>			
Fornecedores	2.654	30	703 1.371
Empréstimos e Financiamentos	279.539	3.114	74.035 144.441
Passivo de arrendamento	153.369	1.709	40.619 79.248
Despesa (receita)		4.853	115.357 225.060

Taxa de juros - CDI

Em 30 de setembro de 2021, a Companhia e suas controladas possuem saldos ativos e passivos consolidados atrelados à taxa CDI, compostos basicamente por títulos e valores mobiliários, equivalentes de caixa, debêntures e empréstimos e financiamentos. Tais saldos, em 30 de setembro de 2021 apresentam uma exposição líquida passiva de R\$161.943 na controladora e uma exposição líquida ativa de R\$160.083 no consolidado.

Os efeitos no resultado antes dos impostos, considerando o encerramento do exercício social de 2021, contendo tal análise, estão demonstrados a seguir, tendo como expectativa de mercado dados do boletim Focus (BACEN) divulgado em 05 de novembro de 2021.

Notas Explicativas

OceanPact Serviços Marítimos S.A.

Controladora	Saldo em 30/09/21	Indexador
<u>Operações</u>		
Equivalentes de caixa	124.679	99,8% do CDI
Títulos e valores mobiliários	11.555	99,9% do CDI
Debêntures a pagar	242.926	CDI + 5,50% a.a.
Empréstimos e financiamentos	55.250	CDI + 4,41% a.a. (*)
(*) Indexador médio ponderado dos saldos atrelados ao CDI.		

Controladora		Cenários		
Varição de taxa de juros	30/09/21	Provável	25%	50%
CDI	99,8% CDI	9,25% x 99,8%	6,94% x 99,8%	4,63% x 99,8%
Equivalentes de caixa	124.679	(11.510)	(8.635)	(5.761)
Títulos e valores mobiliários	11.555	(1.067)	(800)	(534)
Despesa (receita)		(12.577)	(9.435)	(6.295)

Controladora		Cenários		
Varição de taxa de juros	30/09/21	Provável	25%	50%
CDI	CDI + 5,50%	9,25% + 5,50%	11,56% + 5,50%	13,88% + 5,50%
Debêntures a pagar	242.926	35.832	41.443	47.079
Despesa (receita)		35.832	41.443	47.079

Controladora		Cenários		
Varição de taxa de juros	30/09/21	Provável	25%	50%
CDI	CDI + 4,41%	9,25% + 4,41%	11,56% + 4,41%	13,88% + 4,41%
Empréstimos e financiamentos	55.250	7.547	8.823	10.105
Despesa (receita)		7.547	8.823	10.105
Efeito líquido total exposição CDI		30.802	40.831	50.889

Consolidado	Saldo em 30/09/21	Indexador
<u>Operações</u>		
Equivalentes de caixa	153.185	99,9% do CDI
Títulos e valores mobiliários	20.623	99,8% do CDI
Debêntures a pagar	242.926	CDI + 5,50% a.a.
Empréstimos e financiamentos	90.965	CDI + 4,03% a.a. (*)
(*) Indexador médio ponderado dos saldos atrelados ao CDI.		

Consolidado		Cenários		
Varição de taxa de juros	30/09/21	Provável	25%	50%
CDI	99,9% CDI	9,25% x 99,9%	6,94% x 99,9%	4,63% x 99,9%
Equivalentes de caixa	153.185	(14.155)	(10.620)	(7.085)
Títulos e valores mobiliários	20.623	(1.906)	(1.430)	(954)
Receita		(16.061)	(12.050)	(8.039)

Notas Explicativas

Consolidado		Cenários		
Variação de taxa de juros	30/09/21	Provável	25%	50%
CDI	CDI + 5,50%	9,25% + 5,50%	11,56% + 5,50%	13,88% + 5,50%
Debêntures a pagar	242.926	35.832	41.443	47.079
Despesa (receita)		35.832	41.443	47.079
Consolidado		Cenários		
Variação de taxa de juros	30/09/21	Provável	25%	50%
CDI	CDI + 4,03%	9,25% + 4,03%	11,56% + 4,03%	13,88% + 4,03%
Empréstimos e financiamentos	90.965	12.080	14.181	16.292
Despesa (receita)		12.080	14.181	16.292
Efeito líquido total exposição CDI		31.851	43.574	55.332
Despesa (Receita)				

Taxa de juros - TJLP

Em 30 de setembro de 2021, a Companhia e suas controladas possuem saldos passivos consolidados atrelados à TJLP, compostos basicamente por empréstimos e financiamentos. Tais saldos, em 30 de setembro de 2021 apresentam uma exposição passiva de R\$16.637 na controladora e no consolidado.

Com base em projeções divulgadas pelo Banco Bradesco foi obtida a projeção da TJLP para fim do exercício de 2021, de 5,55%, sendo este definido como cenário provável. A partir desse cenário, foram calculadas variações de 25% e 50% do indexador, representando as condições correspondentes a cenários distintos, sempre deteriorados.

Controladora e Consolidado	Saldo em 30/09/21	Indexador
Operações		
Empréstimos e financiamentos	16.637	TJLP + 0,12% a.a. (*)
(*) Indexador médio ponderado dos saldos atrelados à TJLP		
Controladora e Consolidado		Cenários
Variação de taxa de juros	30/09/21	Provável 25% 50%
TJLP	TJLP + 0,12%	5,55%+0,12% 6,94%+0,12% 8,33%+0,12%
Empréstimos e financiamentos	16.637	943 1.175 1.406
Despesa (receita)		943 1.175 1.406

33. SEGUROS

A Companhia e suas controladas adotam a política de contratar seguros em montantes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade e os riscos envolvidos em suas operações.

Notas Explicativas

OceanPact Serviços Marítimos S.A.

Em 30 de setembro de 2021, as principais apólices de seguro contratadas com terceiros que a Companhia e suas controladas possuem são as seguintes:

Natureza do seguro / item segurado	Seguradora	Vigência (*)	Valor segurado
Embarcações (Cascos)	Fairfax Brasil	Dez/2021	R\$ 1.004.305 mil
Embarcações (Clube P&I (a))	West of England	Nov/2021	Até US\$8.000 milhão
Responsabilidade civil	AIG	Jun/2022	Até R\$10.000 mil
D&O Administradores	Zurich	Abr/2022	Até R\$60.000 mil

(*) As apólices de seguro contratadas pelo Grupo são renovadas anualmente.

(a) Seguro de responsabilidade civil relacionado a frota, com cobertura de sinistro no valor máximo indenizável de US\$8 bilhões, limitado a US\$1 bilhão para danos ambientais envolvendo poluição.

34. TRANSAÇÕES NÃO CAIXA

As transações apresentadas a seguir não envolveram caixa nos períodos apresentados:

- No período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021, a Companhia teve adições de imobilizado não pagas, no valor de R\$21.662 na controladora e R\$28.334 no consolidado.
- No período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021, a investida Servmar liquidou um contrato de arrendamento de veículos, transferindo os itens no valor de R\$2.516 para imobilizado.

35. EVENTOS SUBSEQUENTES

- Em 2 de julho de 2021, foi firmado memorando de entendimento entre a Companhia e a Neptune Subsea AS para aquisição da embarcação Larissa do tipo RSV (ROV suport vessel), pelo valor de US\$ 16.000 mil, sendo 20% do preço acordado pago via conta depósito no dia 05 de agosto de 2021, e o restante do montante pago também via conta depósito em 20 de setembro de 2021, sendo o valor liberado para pagamento ao fornecedor mediante cumprimento de termos contratuais em 1º de outubro de 2021 (nota explicativa nº 5). A entrega da embarcação é esperada para ocorrer até 25 de novembro de 2021.
- Em 13 de outubro de 2021, foi captado pela controladora um empréstimo junto ao Banco Santander, no valor de R\$65.000 com prazo de 4 anos e taxa de juros CDI acrescido de 4,1% a.a., tendo carência de 1 ano para amortização do principal. Foram oferecidas como garantias saldos de contas a receber decorrentes de contrato firmado com Petrobras de prestação de serviços referente à embarcação Ilha das Flechas.

O referido empréstimo tem como cláusula restritiva a mensuração anual do indicador Dívida Líquida Bancária / EBITDA, conforme evidenciado a seguir:

- Menor ou igual a 3,75x em 2021
- Menor ou igual a 3,00x em 2022
- Menor ou igual a 2,70x em 2023
- Menor ou igual a 2,60x em 2024
- Menor ou igual a 2,50x em 2025

Notas Explicativas

Esta captação está em linha com o plano de expansão das operações do Grupo, sendo parte do recurso captado destinado à amortização de saldos de empréstimos mantidos pela Companhia e suas investidas, no montante aproximado de R\$10 milhões.

- Em 18 de outubro de 2021, a Companhia assinou a escritura para 3ª emissão de debêntures no valor de R\$ 500 milhões com prazo de 5 anos com 1 ano de carência de principal com custo de CDI+5,0% ao ano com liquidação financeira sujeita a certas condições precedentes. Os recursos desta captação serão destinados para gestão ordinária dos negócios da Companhia.
-

Comentário Sobre o Comportamento das Projeções Empresariais



Os resultados divulgados referente aos 9M21 (data de encerramento do período: 30 de setembro de 2021) estão alinhados com as projeções que foram divulgadas pela Companhia, em 14 de agosto de 2021. Assim, a Companhia reafirma as projeções divulgadas e não visualiza necessidade de atualização.

OceanPact	2021	2022
EBITDA* - R\$ MM	160 - 180	320 - 380
Principais Premissas	- Dólar de julho a dezembro em 5,10 - Taxa de ocupação 77 - 81% - Início dos novos contratos: - AHTS-TO: 4T/2021 - AHTS-TO: 4T/2021 - OSRV 66: 4T/2021 - Inspeção de Amarras (Serviços): 4T/2021 - Sem operação própria de ROV	- Dólar a 5,30 - Inflação do ano anterior: 6,5% - Taxa de ocupação 80 - 88% - Início dos novos contratos: - RSV + 1 ROV: 1T/2022 - RSV + 2 ROV: 1T/2022 - RSV + 2 ROV: 3T/2022 - Docagens, adequações e mobilizações - Operação própria de 5 ROVs com início dos contratos ao longo do ano - Segmento de serviços: crescimento do lucro bruto ex-depreciação de 5%
Capex - R\$ MM	750 - 830	170 - 220
Principais Premissas	- Compra de uma nova embarcação RSV - Compra de 5 unidades de ROV - Docagens, adequações e mobilizações - Emissão de nova dívida	- Docagens, adequações e mobilizações - Capex de crescimento a ser avaliado

* EBITDA ajustado

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

OceanPact Serviços Marítimos S.A.

Relatório sobre a Revisão de Informações
Trimestrais do Período de Nove Meses
Findo em 30 de Setembro de 2021

Deloitte Touche Tohmatsu Auditores Independentes Ltda.

RELATÓRIO SOBRE A REVISÃO DE INFORMAÇÕES TRIMESTRAIS

Aos Acionistas, Conselheiros e Administradores da
OceanPact Serviços Marítimos S.A.

Introdução

Revisamos as informações financeiras intermediárias, individuais e consolidadas, da OceanPact Serviços Marítimos S.A. ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR, referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2021, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos naquelas datas e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A Administração é responsável pela elaboração das informações financeiras intermediárias individuais de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) - Demonstração Intermediária e das informações financeiras intermediárias consolidadas de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) - Demonstração Intermediária e com a norma internacional IAS 34 - "Interim Financial Reporting", emitida pelo International Accounting Standards Board - IASB, assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários - CVM, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais - ITR. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações financeiras intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

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

Conclusão sobre as informações financeiras intermediárias individuais

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações financeiras intermediárias individuais incluídas nas informações trimestrais anteriormente referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1), aplicável à elaboração de Informações Trimestrais - ITR, e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários - CVM.

Conclusão sobre as informações financeiras intermediárias consolidadas

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações financeiras intermediárias consolidadas incluídas nas informações trimestrais anteriormente referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) e com a norma internacional IAS 34, aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais - ITR, e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários - CVM.

Outros assuntos

Demonstrações do valor adicionado

As informações financeiras intermediárias anteriormente referidas incluem as demonstrações do valor adicionado - DVA, individuais e consolidadas, referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021, elaboradas sob a responsabilidade da Administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins da norma internacional IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das Informações Trimestrais - ITR, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações financeiras intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e o seu conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no pronunciamento técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa norma e de forma consistente em relação às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Rio de Janeiro, 12 de novembro de 2021

DELOITTE TOUCHE TOHMATSU
Auditores Independentes Ltda.
CRC nº 2 SP 011609/O-8 "F" RJ

Diego Wailer da Silva
Contador
CRC nº 1 RS 074562/O-3

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

DECLARAÇÃO

PARA FINS DO ARTIGO 25 DA INSTRUÇÃO CVM Nº 480/09

Declaramos, na qualidade de diretores da Oceanpact Serviços Marítimos S.A, sociedade por ações de capital aberto, com sede na Rua da Glória, nº 122, salas 801 e 802 10º pavimento, na Cidade do Rio de Janeiro, Estado do Rio de Janeiro, inscrita no CNPJ/MF sob o nº 09.114.805/0001-30, que revimos, discutimos e concordamos com as demonstrações financeiras do trimestre encerrado em 30 de setembro de 2021, nos termos e para fins do parágrafo 1º, inciso VI, do artigo 25 da Instrução CVM nº 480, de 7 de dezembro de 2009.

Flavio Nogueira Pinheiro de Andrade - Diretor Presidente
Haroldo Nogueira Solberg - Vice-Presidente
Erik Fabian Gomes Cunha - Diretor Comercial e de Novos Negócios
Maxim Medvedovsky - Diretor Financeiro
Arthur Octavio de Avila Kós Filho - Diretor de TI
Marcelo Côrtes Monteiro da Silva - Diretor Offshore
Ricardo Lutz da Cunha e Menezes - Diretor Técnico
Luiz Izidorio Soares Pinto - Diretor de Operações
Gustavo Lutz Petry - Diretor de Suporte aos Negócios

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente

DECLARAÇÃO

PARA FINS DO ARTIGO 25 DA INSTRUÇÃO CVM Nº 480/09

Declaramos, na qualidade de diretores da Oceanpact Serviços Marítimos S.A, sociedade por ações de capital aberto, com sede na Rua da Glória, nº 122, salas 801 e 802 10º pavimento, na Cidade do Rio de Janeiro, Estado do Rio de Janeiro, inscrita no CNPJ/MF sob o nº 09.114.805/0001-30, que revimos, discutimos e concordamos com as opiniões expressas no parecer dos auditores independentes referente às demonstrações financeiras do trimestre encerrado em 30 de setembro de 2021, nos termos e para fins do parágrafo 1º, inciso V, do artigo 25 da Instrução CVM nº 480, de 7 de dezembro de 2009.

Flavio Nogueira Pinheiro de Andrade - Diretor Presidente
Haroldo Nogueira Solberg - Vice-Presidente
Erik Fabian Gomes Cunha - Diretor Comercial e de Novos Negócios
Maxim Medvedovsky - Diretor Financeiro
Arthur Octavio de Avila Kós Filho - Diretor de TI
Marcelo Côrtes Monteiro da Silva - Diretor Offshore
Ricardo Lutz da Cunha e Menezes - Diretor Técnico
Luiz Izidorio Soares Pinto - Diretor de Operações
Gustavo Lutz Petry - Diretor de Suporte aos Negócios