

Índice

Dados da Empresa

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

DFs Individuais

Balanço Patrimonial Ativo	2
Balanço Patrimonial Passivo	3
Demonstração do Resultado	4
Demonstração do Resultado Abrangente	5
Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	6

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2024 à 31/03/2024	8
DMPL - 01/01/2023 à 31/03/2023	9
Demonstração de Valor Adicionado	10
Comentário do Desempenho	11
Notas Explicativas	17

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	60
Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	62
Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	63

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Trimestre Atual 31/03/2024
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	85.937
Preferenciais	145.450
Total	231.387
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0

#Error

#Error

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
1	Ativo Total	400.518	387.879
1.01	Ativo Circulante	38.281	32.835
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	262	280
1.01.02	Aplicações Financeiras	80	501
1.01.02.02	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através de Outros Resultados Abrangentes	80	501
1.01.03	Contas a Receber	32.882	29.884
1.01.03.01	Clientes	15.406	16.675
1.01.03.02	Outras Contas a Receber	17.476	13.209
1.01.03.02.01	Titulos a Receber	11.275	10.102
1.01.03.02.02	Adiantamentos a Fornecedores	6.201	3.107
1.01.04	Estoques	1.049	971
1.01.06	Tributos a Recuperar	275	284
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	275	284
1.01.07	Despesas Antecipadas	3.133	326
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	600	589
1.01.08.03	Outros	600	589
1.01.08.03.01	Partes Relacionadas	600	589
1.02	Ativo Não Circulante	362.237	355.044
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	107.909	105.349
1.02.01.02	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através de Outros Resultados Abrangentes	5.236	5.236
1.02.01.02.02	Aplicações Financeiras - Conta Vinculada	5.236	5.236
1.02.01.09	Créditos com Partes Relacionadas	74.144	73.067
1.02.01.09.01	Créditos com Coligadas	74.144	73.067
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	28.529	27.046
1.02.01.10.03	Adiantamentos	18.080	16.503
1.02.01.10.04	Depositos Judiciais	332	332
1.02.01.10.05	Impostos a Recuperar	4.310	4.120
1.02.01.10.07	Impostos Diferidos	5.807	6.091
1.02.03	Imobilizado	254.096	249.451
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	230.740	225.064
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	23.356	24.387
1.02.04	Intangível	232	244
1.02.04.01	Intangíveis	232	244

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2	Passivo Total	400.518	387.879
2.01	Passivo Circulante	108.994	105.728
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	4.082	5.644
2.01.02	Fornecedores	29.214	26.877
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	29.214	26.877
2.01.03	Obrigações Fiscais	6.591	5.435
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	6.591	5.435
2.01.03.01.02	Impostos e Contribuições Federais	3.480	2.220
2.01.03.01.03	Parcelamentos	3.111	3.215
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	30.514	28.472
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	15.649	13.738
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	15.649	13.738
2.01.04.02	Debêntures	6.861	6.861
2.01.04.03	Financiamento por Arrendamento	8.004	7.873
2.01.04.03.01	Arrendamentos	8.004	7.873
2.01.05	Outras Obrigações	32.049	32.561
2.01.05.02	Outros	32.049	32.561
2.01.05.02.04	Adiantamentos de Clientes	31.932	32.463
2.01.05.02.20	Demais Contas a Pagar	117	98
2.01.06	Provisões	6.544	6.739
2.01.06.02	Outras Provisões	6.544	6.739
2.01.06.02.04	Provisoes Contratuais APPA	6.544	6.739
2.02	Passivo Não Circulante	141.796	138.244
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	104.769	106.788
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	15.506	14.631
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	15.506	14.631
2.02.01.02	Debêntures	72.406	74.382
2.02.01.03	Financiamento por Arrendamento	16.857	17.775
2.02.01.03.01	Arrendamentos	16.857	17.775
2.02.02	Outras Obrigações	28.166	21.451
2.02.02.02	Outros	28.166	21.451
2.02.02.02.03	Adiantamentos de Clientes	17.587	17.080
2.02.02.02.04	Obrigações com Parcelamentos	4.084	4.371
2.02.02.02.05	Fornecedores LP	6.495	0
2.02.03	Tributos Diferidos	4.291	4.340
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	4.291	4.340
2.02.04	Provisões	4.570	5.665
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	4.570	5.665
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	4.570	5.665
2.03	Patrimônio Líquido	149.728	143.907
2.03.01	Capital Social Realizado	140.013	140.013
2.03.04	Reservas de Lucros	0	103
2.03.04.01	Reserva Legal	0	103
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	1.475	-4.543
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	8.240	8.334

DFs Individuais / Demonstração do Resultado

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		Exercício	Anterior
		01/01/2024 à 31/03/2024	01/01/2023 à 31/03/2023
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	53.910	38.804
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-35.326	-26.742
3.03	Resultado Bruto	18.584	12.062
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-7.156	-7.863
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-8.349	-8.019
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	1.193	156
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	11.428	4.199
3.06	Resultado Financeiro	-4.152	-25.969
3.06.01	Receitas Financeiras	1.553	2.065
3.06.02	Despesas Financeiras	-5.705	-28.034
3.06.02.01	Despesas Financeiras	-5.705	-27.811
3.06.02.02	Instr. Financ. Derivativos	0	-223
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	7.276	-21.770
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-1.455	184
3.08.01	Corrente	-1.220	-34
3.08.02	Diferido	-235	218
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	5.821	-21.586
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	5.821	-21.586
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)		
3.99.01	Lucro Básico por Ação		
3.99.01.01	ON	0,0252	0,0933

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
4.01	Lucro Líquido do Período	5.821	-21.586
4.03	Resultado Abrangente do Período	5.821	-21.586

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	6.871	-11.909
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	7.276	-21.770
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	513	4.257
6.01.02.01	Contas a Receber Clientes	1.246	1.863
6.01.02.02	Titulos a Receber	-1.173	816
6.01.02.03	Estoques	-80	82
6.01.02.04	Impostos a Recuperar	-181	-175
6.01.02.05	Adiantamentos	-4.671	-6.934
6.01.02.06	Partes Relacionadas	192	-1.169
6.01.02.07	Outros Creditos	0	134
6.01.02.08	Fornecedores	8.832	2.023
6.01.02.09	Obrigações Tributárias	1.260	162
6.01.02.10	Obrigações Sociais e Tributarias	-1.562	53
6.01.02.11	Adiantamentos de Clientes	-24	7.373
6.01.02.12	Outras Contas a Pagar	19	40
6.01.02.13	Parcelamentos	-391	-604
6.01.02.14	PCLD - Clientes	46	0
6.01.02.16	Instrumentos Financeiros Derivativos	0	106
6.01.02.17	Provisoes de Perda Estoque	2	-109
6.01.02.18	Provisoes Contratuais	-195	593
6.01.02.19	Depositos Judiciais	0	3
6.01.02.20	Despesas de exercício seguinte	-2.807	0
6.01.03	Outros	-918	5.604
6.01.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Corrente	-1.455	-34
6.01.03.03	Depreciação e Amortização	2.898	1.569
6.01.03.05	Variação Cambial	-23	72
6.01.03.06	Atualização Monetaria	-1.280	3.689
6.01.03.07	Provisão para Contingencias	-1.095	302
6.01.03.08	Baixa de Ativos Imobilizados e Intangíveis	0	6
6.01.03.09	Tributos Diferidos	235	0
6.01.03.10	Arrendamentos	-787	0
6.01.03.11	Apropriação Custo de Debentures	589	0
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-7.110	-70.590
6.02.01	Aquisição de Ativos Imobilizados e Intangíveis	-7.531	-9.868
6.02.02	Baixa de Ativos Imobilizado	0	-69.615
6.02.03	Aplicações Financeiras - Contq Vinculada	421	12.845
6.02.04	Juros Pagos	0	-3.952
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	221	83.292
6.03.03	Captação de Empréstimos e Financiamentos	9.397	4.739
6.03.04	Liquidação de Empréstimos e Financiamentos	-5.295	-6.328
6.03.05	Captação de Debentures	0	99.976
6.03.06	Empréstimo de Mutuo	0	-15.095
6.03.07	Juros pagos - Empréstimos	-1.316	0
6.03.08	Liquidação de Debentures	-2.565	0

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

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-18	793
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	280	1.775
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	262	2.568

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2024 à 31/03/2024

(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	140.013	0	0	-4.440	8.334	143.907
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	140.013	0	0	-4.440	8.334	143.907
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	5.915	-94	5.821
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	5.821	0	5.821
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	94	-94	0
5.05.02.06	Realização do Custo Atribuído ao Imobilizado	0	0	0	142	-142	0
5.05.02.07	Realização do Tributo Diferido	0	0	0	-48	48	0
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	140.013	0	0	1.475	8.240	149.728

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 31/03/2023

(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	140.013	0	1.560	0	8.709	150.282
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	140.013	0	1.560	0	8.709	150.282
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-21.493	-93	-21.586
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-21.586	0	-21.586
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	93	-93	0
5.05.02.06	Realização do Custo Atribuído ao Imobilizado	0	0	0	140	-140	0
5.05.02.07	Realização do Tributo Diferido	0	0	0	-47	47	0
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	140.013	0	1.560	-21.493	8.616	128.696

DFs Individuais / Demonstração de Valor Adicionado

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		Exercício	Anterior
		01/01/2024 à 31/03/2024	01/01/2023 à 31/03/2023
7.01	Receitas	58.492	41.238
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	58.492	41.029
7.01.02	Outras Receitas	0	209
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-30.841	-26.246
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-30.841	-26.246
7.03	Valor Adicionado Bruto	27.651	14.992
7.04	Retenções	-2.898	-1.569
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	24.753	13.423
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	1.551	2.065
7.06.02	Receitas Financeiras	1.551	2.065
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	26.304	15.488
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	26.304	15.488
7.08.01	Pessoal	8.744	6.790
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	6.034	2.250
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	5.705	28.034
7.08.03.01	Juros	4.872	4.001
7.08.03.03	Outras	833	24.033
7.08.03.03.01	Variações Cambiais	161	72
7.08.03.03.02	Instrumentos Financeiros Derivativos	0	223
7.08.03.03.03	Debentures	672	18.674
7.08.03.03.04	Outras despesas financeiras	0	5.064
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	5.821	-21.586
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	5.821	-21.586

Comentário do Desempenho



RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Antonina, 15 de maio de 2024.

Senhores Acionistas,

A administração do PPF – Porto Ponta do Félix S.A. (“Companhia”) em conformidade com as disposições previstas em seu estatuto e as leis vigentes, submete à apreciação de seus acionistas o relatório da administração e as demonstrações financeiras, relativas ao primeiro trimestre de 2024, acompanhadas do relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras.

RESULTADOS FINANCEIROS

A Companhia teve uma receita operacional líquida acumulada no período de R\$ 53.9 milhões, 39% maior quando comparado ao mesmo período do exercício anterior (R\$ 38.8 milhões) com um resultado líquido de R\$ 5.8 milhões, versus um prejuízo de R\$ 21.5 milhões no primeiro trimestre de 2023.

A movimentação de produtos em nosso cais foi de 584 mil toneladas, 139 % superior à movimentação do mesmo período do exercício de 2023, onde foi movimentado 244.7 mil toneladas, fruto do forte incremento na exportação de açúcar.

Outro ponto de destaque no presente Relatório da Administração é o indicador EBITDA, que acumulou neste primeiro trimestre R\$ 18.4 milhões representando aumento de 62% quando comparado ao mesmo período do exercício de 2023 (R\$ 11.3 milhões).

INVESTIMENTOS REALIZADOS

Os investimentos realizados pela Companhia no exercício de 2023 totalizaram R\$ 64.8 milhões, sendo principalmente destinados às obras de ampliação, construção de silos

Comentário do Desempenho



de grãos vegetais, armazém de fertilizantes, aquisição de equipamentos informática, máquinas e equipamentos, instalações, infraestrutura e sistema de segurança.

Já no primeiro trimestre de 2024 o total de investimentos foi 7.5 milhões.

Dentre os investimentos destinados ao aumento da capacidade estática destaca-se a construção de um armazém para fertilizantes com capacidade estática de 120.000 toneladas, dos quais 80% da obra está pronta. A título de comparação, em 31 de dezembro de 2023 a companhia tinha uma capacidade estática de 492 mil toneladas e ao término dessa obra a capacidade estática será de aproximadamente 550 mil toneladas.

Os investimentos do primeiro trimestre (7.5 milhões) representam aproximadamente 14 % da receita operacional líquida do primeiro trimestre, evidenciando o compromisso da Companhia a realizar os investimentos que darão suporte ao crescimento que seus orçamentos projetam.

DRAGAGEM E INFRAESTRUTURA MARÍTIMA

Com relação ao tema da Dragagem, é importante destacar que é obrigação do Poder Concedente, através da APPA-Administração dos Portos de Paranaguá e Antonina, realizar a manutenção das condições de navegabilidade no canal e bacia de evolução.

Neste sentido, está em execução, pela APPA, o Contrato nº 097/2018, referente execução dos serviços de dragagem de manutenção continuada nas áreas de responsabilidade da APPA por um período de 05 (cinco) anos. A Ordem de serviço para início da execução dos serviços foi assinada pela APPA em meados de 2019. Este contrato permanece vigente até 2024.

Com relação a manutenção das condições de navegabilidade no Canal e Bacia, a APPA vem executando, de forma contínua, a dragagem das áreas Delta 1 e Delta 2.

Com relação a manutenção das condições de profundidade e calado nos berços de atracação, a obrigação é do PPF. Neste sentido, o PPF contratou uma embarcação do

Comentário do Desempenho



tipo Draga, de pequeno porte, para prestar serviços de forma permanente nos berços de atracação. Os investimentos em dragagem de berço no primeiro trimestre de 2024 somaram R\$ 3 milhões.

Atualmente, canal, bacia estão com dragagem de manutenção em execução, e num futuro próximo estarão elegíveis a terem suas profundidades/calados ajustados pelas autoridades competentes. Contudo, esse processo compete a Autoridade Marítima (Capitania dos Portos) em conjunto com a Autoridade Portuária (APPA), assessorada pela Praticagem.

GESTÃO DE PESSOAS

Em 31 de março de 2024 a Companhia contava com 337 funcionários. Estes colaboradores recebem, além dos rendimentos fixos, pacote de benefícios que incluem seguro de vida e plano de saúde extensivo aos seus dependentes.

AMBIENTAL, SOCIAL, GOVERNANÇA

AMBIENTAL

A Companhia, visando sempre as melhores práticas de sustentabilidade e proteção ao meio ambiente, desenvolve diversas ações em seu programa de gestão ambiental, sendo alguns requisitos legais, mas também outras de caráter voluntário:

- 🔗 Educação Ambiental: Ações contra a dengue e limpeza de vias;
- 🔗 Campanha de Redução do Consumo de Água;
- 🔗 Adesão ao Mercado Livre de Energia;
- 🔗 Plano de Gerenciamento de Resíduos Sólidos (PGRS);
- 🔗 Monitoramento de Emissões Atmosféricas;
- 🔗 Controle de Vetores;
- 🔗

Comentário do Desempenho



- 🔗 Acompanhamento de Efluentes e Qualidade da Água: Monitoramento de água de lastro dos tanques dos navios e monitoramento da água da baía e afluentes;
- 🔗 Auditorias Ambientais, conforme Resolução CONAMA 306/2002;
- 🔗 Plano de atendimento a emergências (PAE) e Plano de Emergência Individual (PEI).

SOCIAL

- 🔗 Apoio à diversas campanhas solidárias anuais, dentre elas destacamos a Campanha do Agasalho do Programa de Voluntariado Paranaense – PROVOPAR de Antonina;
- 🔗 Apoio no projeto de revitalização do centro histórico de Antonina-PR.
- 🔗 Parceria em projetos sociais e ambientais da PORTOS DO PARANÁ, como o Projeto Porto Escola, que vem contribuindo para o futuro na educação das crianças de Antonina e do litoral.

GOVERNANÇA

A Companhia mantém um Conselho de Administração e um Conselho Fiscal e seus demonstrativos são auditados em cumprimento com as normas legais e regulamentares que as empresas com registro na CVM- Comissão de Valores Mobiliários devem seguir.

PERSPECTIVAS PARA O EXERCÍCIO DE 2024

Nossa atividade está intrinsecamente ligada ao agronegócio e neste contexto é importante reforçar que o Brasil ocupa lugar de destaque no cenário mundial.

De acordo com a Companhia Nacional de Abastecimento - CONAB, A estimativa da safra brasileira de grãos 2023/2024 será de 294 milhões de toneladas, correspondendo a uma redução de 8%, ou 25.7 milhões de toneladas em comparação à safra anterior 2022/2023. É possível que estes números ainda sofram redução, pois não se tem ainda

Comentário do Desempenho



o levantamento do quanto a agricultura do Rio Grande do Sul foi afetada pela tragédia das cheias ocorridas nos últimos dias, que praticamente devastou o estado.

O mercado de fertilizantes brasileiro continua com demanda aquecida e crescente, e com a expectativa de área recorde plantada e a inexistência de produção nacional de adubos que supram essa demanda, mantém-se firme a necessidade de importação. Importante ressaltar que as condições de clima e solo do Brasil não permitem produção agrícola com grande produtividade sem o uso destes insumos e que atualmente 85% da produção agrícola é fertilizada por insumos que vêm de fora do país.

O MAPA – Ministério da Agricultura, Pecuária e Abastecimento, junto com os demais participantes do agro está estudando diversas medidas para diminuir a concentração de fornecedores, dentre as quais a reativação e a abertura de novas jazidas - coisas que demandarão bom tempo para sua execução - e incentivando a busca de novos fornecedores, tais como Canadá, Marrocos e Israel, além de outros.

A relação de troca de produtos agrícolas (notadamente soja e milho) versus fertilizantes ainda é favorável ao grão, o que deve manter firme a demanda por este insumo.

O PPF tem como principal atividade a operação de descarga de fertilizantes oriundos do mercado externo, sendo este produto responsável por 50% da receita total da companhia em 2024.

Com base nos parâmetros institucionais, nos investimentos e nas projeções de cargas dos principais clientes, nossa estimativa para 2024 é de uma movimentação física de cargas de 2.375 milhões de toneladas, aumento de 50% comparado com o realizado no exercício de 2023, sendo 50% de importação de fertilizantes e 50% de carga geral e outros graneis.

Em termos de Receita Operacional prevê-se para o exercício de 2024, um montante de R\$ 257 milhões, o que representará um crescimento de aproximadamente 42 %,

Comentário do Desempenho



quando comparado ao exercício de 2023, e um EBITDA de R\$ 86 milhões (margem de 33,4%).

A administração da Companhia acredita que com os investimentos realizados na infraestrutura operacional nos últimos três anos e sua continuidade em 2024, o aumento no mix de produtos operados, bem como a garantia da dragagem de manutenção até 2024 já contratada e sendo realizada pelo poder concedente e por último, ainda muito importante, o cenário favorável ao agronegócio, alcançará os resultados positivos estabelecidos dentro do planejamento estratégico, comprovando a tendência de forte crescimento em sua atividade operacional.

Atenciosamente

A Administração.

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

PORTO PONTA DO FÉLIX S.A.

**EM 31 DE MARÇO DE 2024
E RELATÓRIO DE REVISÃO DOS AUDITORES INDEPENDENTES**

Relatório de revisão do auditor independente sobre as informações financeiras intermediárias

Aos Acionistas, Conselheiros e Administradores da
Porto Ponta Do Félix S.A.
Antonina - PR

Introdução

Revisamos as informações financeiras intermediárias do Porto Ponta do Félix S.A. ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR, referentes ao trimestre findo em 31 de março de 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de março de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de três meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A Administração da Companhia é responsável pela elaboração das informações financeiras intermediárias de acordo com NBC TG 21 - 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 financeiras 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 financeiras 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, consequentemente, 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

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

Outros assuntos

Informações financeiras comparativas

As demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2023, cujo relatório de auditoria foi emitido em 27 de abril de 2024, conteve ressalva sobre o não cumprimento de determinadas cláusulas contratuais do Instrumento Particular de Escritura da Segunda Emissão de Debêntures Simples o que acarretou no vencimento antecipado da obrigação de debêntures, na ocasião, no montante de R\$ 79.267 mil, conforme divulgado nas notas explicativas nº 18 e nº 35.

Demonstração do valor adicionado

As informações financeiras intermediárias acima referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA) referentes ao período de três meses findo em 31 de março de 2024, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins da IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações financeiras intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos na NBC TG 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 seus aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa norma e de forma consistente com as informações financeiras intermediárias tomadas em conjunto.

Curitiba, 15 de maio de 2024.

Mazars Auditores Independentes – Sociedade Simples Ltda.
CRC 2SP023701/O-8 PR

Éverton Araken Paetzold
Contador CRC 1PR 047.959/O-9

Porto Ponta do Félix S.A.**Notas Explicativas****Balço patrimonial – Ativo****Em 31 de março de 2024 e 31 de março de 2023****(Em milhares de reais)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
1	Ativo Total	400.518	387.879
1.01	Ativo Circulante	38.281	32.835
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	262	280
1.01.02	Aplicações Financeiras	80	501
1.01.02.02	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através de Outros Resultados Abrangentes	80	501
1.01.03	Contas a Receber	32.882	29.884
1.01.03.01	Clientes	15.406	16.675
1.01.03.02	Outras Contas a Receber	17.476	13.209
1.01.03.02.01	Titulos a Receber	11.275	10.102
1.01.03.02.02	Adiantamentos a Fornecedores	6.201	3.107
1.01.04	Estoques	1.049	971
1.01.06	Tributos a Recuperar	275	284
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	275	284
1.01.07	Despesas Antecipadas	3.133	326
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	600	589
1.01.08.03	Outros	600	589
1.01.08.03.01	Partes Relacionadas	600	589
1.02	Ativo Não Circulante	362.237	355.044
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	107.909	105.349
1.02.01.02	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através de Outros Resultados Abrangentes	5.236	5.236
1.02.01.02.02	Aplicações Financeiras - Conta Vinculada	5.236	5.236
1.02.01.09	Créditos com Partes Relacionadas	74.144	73.067
1.02.01.09.01	Créditos com Coligadas	74.144	73.067
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	28.529	27.046
1.02.01.10.03	Adiantamentos	18.080	16.503
1.02.01.10.04	Depositos Judiciais	332	332
1.02.01.10.05	Impostos a Recuperar	4.310	4.120
1.02.01.10.07	Impostos Diferidos	5.807	6.091
1.02.03	Imobilizado	254.096	249.451
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	230.740	225.064
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	23.356	24.387
1.02.04	Intangível	232	244
1.02.04.01	Intangíveis	232	244

As notas explicativas da administração são parte integrante das informações financeiras intermediárias

Notas Explicativas**Porto Ponta do Félix S.A.****Balço patrimonial – Passivo e Patrimônio Líquido****Em 31 de março de 2024 e 31 de março de 2023****(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2	Passivo Total	400.518	387.879
2.01	Passivo Circulante	108.994	105.728
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	4.082	5.644
2.01.02	Fornecedores	29.214	26.877
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	29.214	26.877
2.01.03	Obrigações Fiscais	6.591	5.435
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	6.591	5.435
2.01.03.01.02	Impostos e Contribuições Federais	3.480	2.220
2.01.03.01.03	Parcelamentos	3.111	3.215
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	30.514	28.472
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	15.649	13.738
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	15.649	13.738
2.01.04.02	Debêntures	6.861	6.861
2.01.04.03	Financiamento por Arrendamento	8.004	7.873
2.01.04.03.01	Arrendamentos	8.004	7.873
2.01.05	Outras Obrigações	32.049	32.561
2.01.05.02	Outros	32.049	32.561
2.01.05.02.04	Adiantamentos de Clientes	31.932	32.463
2.01.05.02.20	Demais Contas a Pagar	117	98
2.01.06	Provisões	6.544	6.739
2.01.06.02	Outras Provisões	6.544	6.739
2.01.06.02.04	Provisões Contratuais APPA	6.544	6.739
2.02	Passivo Não Circulante	141.796	138.244
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	104.769	106.788
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	15.506	14.631
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	15.506	14.631
2.02.01.02	Debêntures	72.406	74.382
2.02.01.03	Financiamento por Arrendamento	16.857	17.775
2.02.01.03.01	Arrendamentos	16.857	17.775
2.02.02	Outras Obrigações	28.166	21.451
2.02.02.02	Outros	28.166	21.451
2.02.02.02.03	Adiantamentos de Clientes	17.587	17.080
2.02.02.02.04	Obrigações com Parcelamentos	4.084	4.371
2.02.02.02.05	Fornecedores LP	6.495	0
2.02.03	Tributos Diferidos	4.291	4.340
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	4.291	4.340
2.02.04	Provisões	4.570	5.665
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	4.570	5.665
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	4.570	5.665
2.03	Patrimônio Líquido	149.728	143.907
2.03.01	Capital Social Realizado	140.013	140.013
2.03.04	Reservas de Lucros	0	103
2.03.04.01	Reserva Legal	0	103
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	1.475	-4.543
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	8.240	8.334

As notas explicativas da administração são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

Notas Explicativas**Porto Ponta do Félix S.A.****Demonstração do Resultado****Para os trimestres findos em 31 de março de 2024 e 31 de março de 2023****(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício	Acumulado do Exercício Anterior
		01/01/2024 à 31/03/2024	01/01/2023 à 31/03/2023
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	53.910	38.804
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-35.326	-26.742
3.03	Resultado Bruto	18.584	12.062
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-7.156	-7.863
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-8.349	-8.019
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	1.193	156
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	11.428	4.199
3.06	Resultado Financeiro	-4.152	-25.969
3.06.01	Receitas Financeiras	1.553	2.065
3.06.02	Despesas Financeiras	-5.705	-28.034
3.06.02.01	Despesas Financeiras	-5.705	-27.811
3.06.02.02	Instr. Financ. Derivativos	0	-223
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	7.276	-21.770
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-1.455	184
3.08.01	Corrente	-1.220	-34
3.08.02	Diferido	-235	218
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	5.821	-21.586
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	5.821	-21.586
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)		
3.99.01	Lucro Básico por Ação		
3.99.01.01	ON	0,0252	0,0933

As notas explicativas da administração são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

Notas Explicativas

Porto Ponta do Félix S.A.

Demonstração do resultado abrangente
Para os trimestres findos em 31 de março de 2024 e 31 de março de 2023
(Em milhares de reais)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício	Acumulado do Exercício Anterior
		01/01/2024 à 31/03/2024	01/01/2023 à 31/03/2023
4.01	Lucro Líquido do Período	5.821	-21.586
4.03	Resultado Abrangente do Período	5.821	-21.586

As notas explicativas da administração são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

Porto Ponta do Félix S.A.

Notas Explicativas

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Para os trimestres findos em 31 de março de 2024 e 31 de março de 2023

(Em milhares de reais)

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 31/03/2023

(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	140.013	0	1.560	0	8.709	150.282
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	140.013	0	1.560	0	8.709	150.282
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-21.493	-93	-21.586
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-21.586	0	-21.586
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	93	-93	0
5.05.02.06	Realização do Custo Atribuído ao Imobilizado	0	0	0	140	-140	0
5.05.02.07	Realização do Tributo Diferido	0	0	0	-47	47	0
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	140.013	0	1.560	-21.493	8.616	128.696

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2024 à 31/03/2024

(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	140.013	0	0	-4.440	8.334	143.907
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	140.013	0	0	-4.440	8.334	143.907
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	5.915	-94	5.821
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	5.821	0	5.821
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	94	-94	0
5.05.02.06	Realização do Custo Atribuído ao Imobilizado	0	0	0	142	-142	0
5.05.02.07	Realização do Tributo Diferido	0	0	0	-48	48	0
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	140.013	0	0	1.475	8.240	149.728

As notas explicativas da administração são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

Notas Explicativas

Porto Ponta do Félix S.A.

Demonstração dos fluxos de caixa - método indireto

Para os trimestres findos em 31 de março de 2024 e 31 de março de 2023

(Em milhares de reais)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		Exercício	Anterior
		01/01/2024 à 31/03/2024	01/01/2023 à 31/03/2023
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	6.871	-11.909
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	7.276	-21.770
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	513	4.257
6.01.02.01	Contas a Receber Clientes	1.246	1.863
6.01.02.02	Titulos a Receber	-1.173	816
6.01.02.03	Estoques	-80	82
6.01.02.04	Impostos a Recuperar	-181	-175
6.01.02.05	Adiantamentos	-4.671	-6.934
6.01.02.06	Partes Relacionadas	192	-1.169
6.01.02.07	Outros Creditos	0	134
6.01.02.08	Fornecedores	8.832	2.023
6.01.02.09	Obrigações Tributárias	1.260	162
6.01.02.10	Obrigações Sociais e Tributarias	-1.562	53
6.01.02.11	Adiantamentos de Clientes	-24	7.373
6.01.02.12	Outras Contas a Pagar	19	40
6.01.02.13	Parcelamentos	-391	-604
6.01.02.14	PCLD - Clientes	46	0
6.01.02.16	Instrumentos Financeiros Derivativos	0	106
6.01.02.17	Provisoes de Perda Estoque	2	-109
6.01.02.18	Provisoes Contratuais	-195	593
6.01.02.19	Depositos Judiciais	0	3
6.01.02.20	Despesas de exercício seguinte	-2.807	0
6.01.03	Outros	-918	5.604
6.01.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Corrente	-1.455	-34
6.01.03.03	Depreciação e Amortização	2.898	1.569
6.01.03.05	Variação Cambial	-23	72
6.01.03.06	Atualização Monetaria	-1.280	3.689
6.01.03.07	Provisão para Contingencias	-1.095	302
6.01.03.08	Baixa de Ativos Imobilizados e Intangíveis	0	6
6.01.03.09	Tributos Diferidos	235	0
6.01.03.10	Arrendamentos	-787	0
6.01.03.11	Apropriação Custo de Debentures	589	0
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-7.110	-70.590
6.02.01	Aquisição de Ativos Imobilizados e Intangíveis	-7.531	-9.868
6.02.02	Baixa de Ativos Imobilizado	0	-69.615
6.02.03	Aplicações Financeiras - Contq Vinculada	421	12.845
6.02.04	Juros Pagos	0	-3.952
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	221	83.292
6.03.03	Captação de Empréstimos e Financiamentos	9.397	4.739
6.03.04	Liquidação de Empréstimos e Financiamentos	-5.295	-6.328
6.03.05	Captação de Debentures	0	99.976
6.03.06	Empréstimo de Mutuo	0	-15.095
6.03.07	Juros pagos - Empréstimos	-1.316	0
6.03.08	Liquidação de Debentures	-2.565	0
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-18	793
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	280	1.775
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	262	2.568

As notas explicativas da administração são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

Notas Explicativas**Porto Ponta do Félix S.A.****Demonstração do valor adicionado****Para os trimestres findos em 31 de março de 2024 e 31 de março de 2023****(Em milhares de reais)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício	Acumulado do Exercício Anterior
		01/01/2024 à 31/03/2024	01/01/2023 à 31/03/2023
7.01	Receitas	58.492	41.238
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	58.492	41.029
7.01.02	Outras Receitas	0	209
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-30.841	-26.246
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-30.841	-26.246
7.03	Valor Adicionado Bruto	27.651	14.992
7.04	Retenções	-2.898	-1.569
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	24.753	13.423
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	1.551	2.065
7.06.02	Receitas Financeiras	1.551	2.065
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	26.304	15.488
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	26.304	15.488
7.08.01	Pessoal	8.744	6.790
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	6.034	2.250
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	5.705	28.034
7.08.03.01	Juros	4.872	4.001
7.08.03.03	Outras	833	24.033
7.08.03.03.01	Variações Cambiais	161	72
7.08.03.03.02	Instrumentos Financeiros Derivativos	0	223
7.08.03.03.03	Debentures	672	18.674
7.08.03.03.04	Outras despesas financeiras	0	5.064
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	5.821	-21.586
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	5.821	-21.586

As notas explicativas da administração são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

Notas Explicativas às informações financeiras intermediárias findas em 31 de março de 2024 (Em milhares de reais)

1. Informações Gerais

A Companhia tem como objeto principal a administração do arrendamento, outorgado pela Administração dos Portos de Paranaguá e Antonina - APPA através do contrato nº 003, celebrado em 26.04.1995, realização de atividades inerentes, acessórias ou complementares do serviço concedido, e ainda a implementação de projetos associados aos serviços portuários concedidos, (i) exploração, operação e administração de serviços portuários, (ii) exploração, operação e administração de serviços de transporte rodoviário, fluvial, marítimo e ferroviário, complementares ou não às atividades portuárias que gerencia serviços de armazém em geral, em instalações próprias ou de terceiros, (iii) prestação de serviços como agenciadora de seguro, agenciadora de frete, em atividades de marinha mercante, serviços de assistência técnica e outros ligados à infraestrutura portuária, tais como abastecimento de bordo, limpeza e higienização de navios, (iv) realização de atividades de importação e exportação de gêneros alimentícios, elaborados, semielaborados e *in natura*, equipamentos destinados à atividade portuária, (v) participação como sócia quotista ou acionista do capital de outras sociedades, mesmo quando o objeto social não coincidir, mediante aplicação de recursos próprios ou decorrentes de incentivos fiscais, (vi) constituir subsidiárias para a execução de atividades compreendidas no seu objeto, (vii) navegação de apoio marítimo e portuário e a realização de obras portuárias (marítimas e fluviais) e dragagem, dentre outros.

Atualmente, a Companhia atua somente na atividade de exploração, operação e administração de serviços portuários. A exploração da instalação portuária está regulamentada pela Lei nº 8.630/93 sob a modalidade de “uso público”.

O oitavo termo aditivo ao contrato de arrendamento do terminal, publicado no Diário Oficial do Paraná em 17 de março de 2010, regulamenta o direito de compensação dos valores despendidos diretamente pelo Porto Ponta do Félix S.A. para manutenção do canal de acesso de Antonina com as tarifas portuárias incidentes sobre suas operações.

Em 13 de abril de 2010, foi publicado no Diário Oficial da União o nono termo aditivo ao contrato de arrendamento do terminal que, entre outras determinações, altera a cláusula do contrato originalmente firmado que determina o prazo do arrendamento, ficando dessa forma a data de vencimento do período contratual alterada para 14 de março de 2022, podendo ser prorrogado por mais um período de vinte e cinco anos.

O referido termo aditivo também regulamenta e atualiza outros temas constantes no instrumento originalmente assinado, que eram objeto de constantes discussões, como: área arrendada, cargas a serem movimentadas, valor do arrendamento e taxas portuárias, além das responsabilidades pela manutenção do canal de acesso ao terminal.

Em 24 de março de 2016, foi publicado no Diário Oficial da União o Extrato do Termo Aditivo através do Processo 00045.002494/2014-54 referente ao 11º termo aditivo ao contrato de arrendamento do terminal que, entre outras determinações, tem como objeto a prorrogação antecipada e o reequilíbrio econômico-financeiro do Contrato de Arrendamento nº 003/95, de 26 de abril de 1995, o qual rege o arrendamento de área de 267.309 m² (duzentos e sessenta e sete mil, trezentos e nove metros quadrados), condicionado à realização dos investimentos novos propostos pelo Porto Ponta do Félix S.A., necessários à readequação e modernização das estruturas físicas do terminal, com vistas à movimentação e armazenagem de todos os produtos na forma de carga geral solta, unitizada em contêiner, a granel sólido e líquido e veículos em regime de entreposto na modalidade de exportação, importação, inclusive DAC (Depósito Alfandegado Certificado) e cabotagem, à exceção de cargas estabelecidas como perigosas, de acordo com a IMCO (*International Maritime Consulting Organization*), produtos da classe I, II, III, IV, V, VII, VIII e IX, na forma da Lei nº 12.815/13 e do Decreto nº 8.033/13.

De acordo com este novo termo aditivo, com a prorrogação antecipada, a vigência do Contrato de Arrendamento nº 003/95 fica prorrogada até 31 de dezembro de 2037.

Notas Explicativas

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias findas em 31 de março de 2024 (Em milhares de reais)

Em 06 de agosto de 2021, através da 40ª assembleia geral extraordinária alterou-se a razão social de **TERMINAIS PORTUÁRIOS DA PONTA DO FÉLIX S.A.** para **PORTO PONTA DO FÉLIX S.A.**, registrado no CNPJ sob o nº 85.041.333/0001-11. Está sediado na Rua Engenheiro Luiz Augusto de Leão Fonseca, nº 1520, bairro Itapema de Baixo, Antonina estado do Paraná.

Em 31 de março de 2024 a Companhia apresentou capital circulante líquido negativo de R\$ 70.713, ante um capital circulante líquido negativo de R\$ 72.893 em 31 de dezembro de 2023.

No primeiro trimestre de 2024, a empresa efetuou investimentos no montante de R\$7.531 dentre os quais se destacou a alocação de recursos para a construção de um armazém destinado ao armazenamento de fertilizantes, dotado de capacidade estática de 120.000 toneladas, cuja implementação já se encontra em estágio de execução parcial, correspondendo a 80% do projeto.

As informações financeiras intermediárias foram aprovadas pela administração em 15 de maio de 2024.

2. Bases de Preparação das Informações financeiras intermediárias

As informações financeiras intermediárias foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com o NBC TG 21 (R4) - “Demonstração Intermediária” e IAS 34 - “Interim Financial Reporting”, emitida pelo “International Accounting Standards Board” – IASB.

Essas informações financeiras intermediárias não incluem todos os requerimentos de informações financeiras intermediárias anuais ou completas, dessa forma, devem ser lidas juntamente com as informações financeiras intermediárias da Companhia do exercício findo em 31 de dezembro de 2023. As presentes informações financeiras intermediárias evidenciam todas as informações relevantes trimestrais, sendo que apenas essas informações correspondem às utilizadas pela Administração da Companhia na sua gestão.

Todos os saldos informados foram arredondados para o milhar mais próximo, em reais, exceto quando indicado de outra forma.

3. Principais Práticas Contábeis

3.1 - Demonstrações do valor adicionado

A Companhia elaborou demonstrações do valor adicionado (DVA) nos termos da norma NBC TG 09 - Demonstração do Valor Adicionado as quais são apresentadas como parte integrante das informações financeiras intermediárias conforme BRGAAP aplicável às companhias abertas, enquanto para as IFRS representam informação financeira suplementar.

A DVA tem o objetivo de demonstrar o valor da riqueza gerada pela Companhia, a sua distribuição entre os elementos que contribuíram para a geração dessa riqueza, tais como empregados, financiadores, acionistas, governo e outros, bem como a parcela da riqueza não distribuída.

**Notas Explicativas às informações financeiras intermediárias
findas em 31 de março de 2024
(Em milhares de reais)**

3.2 - Moeda funcional e moeda de apresentação

As informações financeiras intermediárias estão apresentadas em R\$ (reais), que é a moeda funcional da Companhia. As operações com moedas estrangeiras são convertidas para a moeda funcional, utilizando as taxas de câmbio vigentes nas datas das transações ou nas datas da avaliação.

4. Julgamento e Uso de Estimativas Contábeis

A preparação das informações financeiras intermediárias requer que a administração da Companhia se baseie em estimativas para o registro de certas transações que afetam os ativos e passivos, receitas e despesas, bem como a divulgação de informações sobre dados das suas informações financeiras intermediárias. Os resultados dessas transações e informações, quando de sua efetiva realização em período subsequentes, podem diferir dessas estimativas.

As políticas contábeis e áreas que requerem em maior grau de julgamento e uso de estimativas na preparação das informações financeiras intermediárias, são:

- (a) Créditos de liquidação duvidosa que são inicialmente provisionados e posteriormente lançados para perda quando esgotadas as possibilidades de recuperação;
- (b) Vida útil e valor residual dos ativos imobilizados e intangíveis;
- (c) *Impairment* dos ativos imobilizados, intangíveis e estoques;
- (d) Passivos contingentes que são provisionados de acordo com a expectativa de êxito, obtida e mensurada em conjunto a assessoria jurídica da Companhia.

5. Caixa e Equivalentes de Caixa

Descrição	31/03/2024	31/12/2023
Caixa	5	5
Bancos	170	238
Aplicações	87	37
Total	262	280

6. Aplicações Financeira - Conta Vinculada

Descrição	31/03/2024	31/12/2023
Aplicação Vinculada	-	501
Aplicação Vinculada (a)	1.815	5.236
Fundo de Reserva - Debêntures (b)	3.501	-
	5.316	5.737
Parcela Circulante	80	501
Parcela Não Circulante	5.236	5.236
Total	5.316	5.737

(a) O Saldo de R\$ 1.815 refere-se à aplicação vinculada em caráter de conta garantida com a Caixa Econômica Federal.

(b) O Montante de R\$ 3.501 refere-se a um fundo constituído com a finalidade de garantir

Notas Explicativas

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias
findas em 31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

o pagamento a título de amortização e remuneração das debêntures.

Notas Explicativas **Notas explicativas às informações financeiras intermediárias**
findas em 31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

7. Contas a Receber de Clientes e Títulos a Receber

7.1 - Clientes a receber

Descrição	31/03/2024	31/12/2023
Clientes nacionais	10.274	11.590
Clientes internacionais	5.199	5.106
Partes relacionadas (Nota 11)	200	200
(-) Redução para créditos de liquidação duvidosa	(267)	(221)
Total	15.406	16.675

Descrição	31/03/2024	31/12/2023
A vencer	6.489	8.257
Vencidos de 01 a 30 dias	1.590	2.796
Vencidos de 31 a 180 dias	3.774	2.244
Vencidos há mais de 180 dias	3.820	3.599
(-) Redução para créditos de liquidação duvidosa	(267)	(221)
Total	15.406	16.675

A provisão para perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa foi constituída pela administração da Companhia com base em critérios específicos de seus clientes, tais como ramo de negócio, situação do crédito em geral, conjuntura econômica de mercado. Os valores vencidos há mais de 180 dias, estão sendo negociados pela administração que não identificou risco de perdas até a data de finalização destas informações financeiras.

Composição das contas a receber por tipo de moeda:

Descrição	31/03/2024	31/12/2023
Reais (R\$)	10.474	11.790
Dólar Americano (US\$)	5.199	5.106
(-) Redução para créditos de liquidação duvidosa	(267)	(221)
Total	15.406	16.675

Notas Explicativas
Notas explicativas às informações financeiras intermediárias
findas em 31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

7.2 - Títulos a receber

Descrição	31/03/2024	31/12/2023
Venda de Resíduos	40	37
Reembolsos	375	106
Órgão Gestor de Mão de Obra Avulsa de Antonina	911	-
Fortepar Operações Portuárias S.A.	421	421
UPI Norte Investimentos S.A.	9.225	9.225
Recuperação de Sinistro	296	296
Outros	9	19
(-) Redução para créditos de liquidação duvidosa	(2)	(2)
Total	11.275	10.102

8. Impostos a Recuperar

Descrição	31/03/2024	31/12/2023
Créditos de PIS (a)	466	466
Créditos de COFINS (a)	254	254
CSRF a recuperar	-	19
CSLL por Estimativa a Compensar	81	81
IRPJ por Estimativa a Compensar	279	279
IRRF a Recuperar	166	158
IRRF sobre mútuos – Curto Prazo	109	107
IRRF sobre mútuos – Longo Prazo	4.310	4.120
(-) Impairment Impostos a Recuperar (b)	(1.080)	(1.080)
Total	4.585	4.404
Parcela Circulante	275	284
Parcela Não-Circulante	4.310	4.120
Total	4.585	4.404

(a) Em 31 de dezembro de 2007, a Companhia registrou créditos a recuperar referentes a PIS e COFINS não cumulativos recolhidos indevidamente sobre receita equiparada e receita de exportação, no período de 2003 a 2006. As bases legais para esse reconhecimento e registro estão suportadas pelos Assessores Jurídicos da Companhia e por resposta favorável à consulta formulada à Receita Federal do Brasil.

(b) A Companhia decidiu por manter constituído o *Impairment* no montante de R\$ 1.080, por entender que é baixa a expectativa de realização dos créditos de 2017 referente a PIS: R\$ 466, COFINS: R\$ 254, IRPJ: 279 e CSLL: R\$ 81.

Notas Explicativas **Notas explicativas às informações financeiras intermediárias**
findas em 31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

9. Adiantamentos a Fornecedores

Descrição		31/03/2024	31/12/2023
Administração dos Portos de Paranaguá e Antonina	Operação Portuária	120	-
Fortesolo Serviços Integrados Ltda.	Mútuo	16.503	16.503
Saur Equipamentos S.A	Aquisição de Ativo	795	80
MPAX Logística e Participações Ltda.	Assessoria		
ME Advogados Associados S.S.	Comercial	434	205
	Serviços Jurídicos	200	-
Liebherr Brasil Ltda.	Manutenção		
	Equipamentos	16	101
MZ Equipamentos Portuários Ltda.	Locação de		
	Equipamentos	318	500
TBX Consultoria e Participações Ltda.	Assessoria		
Rinnert Group Ltda.	Comercial	665	387
Intelion Tecnologia Ltda.	Aquisição de Ativos	49	497
	Aquisição de Ativos	103	-
FTS Participações Societárias S.A. (a)	Despesas		
Immec Indústria Metalúrgica Manutenção e	Administrativas	1.577	-
Comércio Ltda.	Locação de		
	Equipamentos	144	158
DTA Engenharia Ltda.	Serviços Portuários	2.490	342
	Despesas		
VR Benefícios e Serviços de Processamento S.A.	Administrativas	221	-
Outros	Outros	646	837
Total		24.281	19.610
Parcela Circulante		6.201	3.107
Parcela Não-Circulante		18.080	16.503
Total		24.281	19.610

(a) Valor adiantado a título de pagamentos de despesas (rateio) da holding, compensados com documentos fiscais emitidos no mês subsequente.

10. Despesas Antecipadas

Descrição	31/03/2024	31/12/2023
Despesas com dragagem (a)	2.887	-
Seguros	118	326
Taxas municipais	128	-
Total	3.133	326

(a) Contratação de serviços de dragagens periódicas para manutenção do calado de nossos berços de atracação.

Notas Explicativas às informações financeiras intermediárias
findas em 31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

11. Partes Relacionadas

No decorrer de suas operações, direitos e obrigações são contraídos entre as partes relacionadas, oriundas de prestações de serviços de operações portuárias, armazenagem e de mútuos ativos. Os saldos em aberto de transações com partes relacionadas estão demonstrados da seguinte forma:

Ativo	Natureza da operação	31/03/2024	31/12/2023
Fortesolo Serviços Integrados Ltda.	Contas a Receber – Nota 07	200	200
Fortesolo Serviços Integrados Ltda. (a)	Adiantamentos – Nota 09	16.503	16.503
Total Ativo		16.703	16.703
Agriter Agronegócios Ltda.	Mútuo (ii)	2.528	2.491
Equiplan Participações S.A.	Mútuo (ii)	64.064	63.133
FTS Participações	Mútuo (ii) e (v)	8.152	8.032
Fortesolo Serviços Integrados Ltda.	Mútuo trf Prej. Fiscal (iii)	4.127	4.127
Impairment - Prejuízo Fiscal (iv)		(4.127)	(4.127)
Total Empréstimos a Receber		74.744	73.656
Passivo	Natureza da operação	31/03/2024	31/12/2023
Agriter Agronegócios Ltda.	Comercial (i)	1.000	1.000
Total Passivo (Nota 23)		1.000	1.000
Parcela Circulante		600	589
Parcela Não-Circulante		74.144	73.063
Total		74.744	73.656

As transações com partes relacionadas, devido a características específicas dos contratos, não são precificadas nas mesmas condições de mercado e, conseqüentemente, não são compatíveis às operações com empresas que não são partes relacionadas. Dessa forma são pactuadas em condições particulares entre as respectivas partes.

(a) Em 2022 a Companhia adiantou o montante de R\$ 6.000 (seis milhões de reais) para o pagamento da dívida junto ao Banco do Brasil, a fim de que a garantia da Fortesolo para as debêntures fosse liberada. O valor será restituído ao término da quitação das debêntures. Em 31 de dezembro de 2022, a Companhia formalizou um Termo de Cessão de Crédito e encontro de contas entre PPF e Fortesolo. Do montante de R\$ 16.503, em aberto na conta de adiantamentos, R\$ 11.483 serão compensados dentro desse Termo. Em 25 de janeiro de 2023 a Companhia realizou a transferência R\$ 5.020 à Fortesolo, para quitação do imóvel com matrícula 40048, alienado fiduciariamente ao Banco Cooperativo Sicredi S.A, através de instrumento particular de constituição de caução como condição precedente para integralização da 2ª emissão de debentures. Esse valor será restituído ao final do contrato de Debêntures que se dará em 2032.

(i) Transações comerciais: As operações entre as empresas referem-se a agenciamento e serviços de operação portuária.

(ii) Mútuo: a Companhia possui contratos de mútuos ativos com as empresas acionistas e coligadas. Os montantes foram liberados nos meses março/2016, setembro/2016,

Notas Explicativas às informações financeiras intermediárias findas em 31 de março de 2024 (Em milhares de reais)

dezembro/2016, fevereiro/2017, abril/2017, maio/2017 e junho/2017 e o prazo de liquidação do valor mutuado é de 60 (sessenta) meses, sendo facultado o pagamento antecipado total ou parcial da dívida, que deverá ser corrigida a partir da data de assinatura até o momento do efetivo pagamento pela variação da TJLP (Taxa de Juros de Longo Prazo).

Em setembro/2021 foram realizados aditivos contratuais, prorrogando os prazos por 60 (sessenta) meses, dos contratos de mútuos que venceram até o 4º semestre de 2021.

No segundo trimestre de 2022 foram realizados aditivos contratuais de mútuos vencidos em 16/02/2022, 31/05/2022 e 12/06/2022, prorrogando os prazos por mais 60 meses.

(iii) Em 28 de dezembro de 2018, dentro do que era facultado nas regras do PERT (Programa Especial de Regularização Tributária) a Companhia permitiu a utilização de parte do seu prejuízo fiscal e base negativa do imposto de renda e contribuição social pelo grupo acionista controlador. Desta forma, transferiu os referidos valores os quais originaram valores a receber das partes relacionadas.

(iv) Em 04 de março de 2020, os acionistas acordaram que o reembolso referente ao item (iii) será realizado pelas partes anualmente após o encerramento do exercício fiscal na proporção da efetiva redução dos tributos a serem recolhidos pela Companhia, em razão do abatimento que seria possível no caso de não ter ocorrido a cessão dos prejuízos. Dada às condições de recebimento dos valores a Companhia constituiu *Impairment* sobre o montante total. Em 30 de setembro de 2022, foi efetuado a reversão de R\$ 1.568 referente a utilização da base negativa da contribuição social da **Equiplan Participações S.A.**, em decorrência do cancelamento do pedido de adesão ao PERT devido ao não pagamento do pedágio de 5% do valor da dívida consolidada.

(v) No dia 17 de março de 2023, foi estabelecido um contrato de mútuo no valor de R\$ 8.010, cujo desembolso ocorreu em 16 de novembro de 2022. O objetivo do contrato foi possibilitar a venda da participação da Companhia e da FTS Participações Societárias S.A. na empresa Interbulk S/A. O pagamento do empréstimo estava previsto para o dia 30 de junho de 2023, ajustado de acordo com a correção do IPCA/IBGE. No segundo trimestre de 2023, a FTS fez uma restituição parcial ao PPF no montante de R\$ 4.000 em duas parcelas, sendo R\$ 3.000 em 1 de junho e R\$ 1.000 em 6 de junho de 2023, a qual resultou em um saldo remanescente de R\$ 4.010.

Em 30 de junho de 2023, foi constituído um novo contrato de mútuo no valor de R\$ 2.612 referente a participação na venda da empresa Interbulk S.A. correspondente a US\$ 500 mil à taxa de 5,2243 (cotação de 16/02/2023).

A Companhia celebrou contrato de prestação e serviços com o fornecedor Tucumann Engenharia e Empreendimentos Ltda. para realização das obras de prolongamento PIER - Berço 3, no valor total de R\$ 71.000. Diante disso, e, em virtude dos mútuos que a Companhia tem a receber da FTS, como forma de recebimento do saldo em aberto, foi realizado Instrumento Particular de Assunção de Responsabilidade de Pagamento onde a FTS se compromete a realizar os pagamentos futuros pelas obras no PIER - Berço 3 diretamente à Tucumann, limitados ao valor total de R\$ 24.992. Considerando que o início da obra depende da liberação de licença ambiental e das medições de serviço, a Administração julgou de difícil estimativa o montante a ser realizado dentro dos próximos 12 meses, e, manteve, portanto, o valor integral a receber da FTS como ativo não circulante.

Em dezembro de 2023, mediante a formalização de uma Cessão de Crédito entre a FTS e o Porto Ponta do Felix, concretizada em 31 de março de 2023, decorrente da alienação da empresa Interbulk à UPI Norte, procedeu-se à reclassificação contábil do montante de R\$ 9.224, da rubrica de mútuos para valores a receber de UPI Norte. O pagamento desse

Notas Explicativas
Notas explicativas às informações financeiras intermediárias
findas em 31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

valor ocorreu parcialmente em maio de 2024 e tem previsão de recebimento até junho de 2024. Na eventualidade de a UPI Norte não efetuar o pagamento do crédito cedido até a data limite estabelecida, a FTS compromete-se a restituir ao Porto Ponta do Felix o montante integral do crédito cedido, no prazo de 5 (cinco) dias.

12. Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos

12.1 - Imposto de Renda e Contribuição Social diferidos ativos

O imposto de renda e contribuição social diferidos ativos são constituídos sobre diferenças temporárias como PCLD, *Impairment* de impostos a recuperar, imobilizado e provisões para contingências, conforme composição abaixo:

Descrição	31/03/2024	31/12/2023
Impairment – Impostos a Recuperar	1.080	1.080
Impairment – Imobilizado	1.050	1.050
PECLD	269	223
Provisão de Despesas / APPA	10.046	9.834
Provisão para Contingências	4.570	5.665
Provisão para Perdas de Estoque	65	63
Total de Diferenças Temporárias	17.080	17.915
Alíquota	34%	34%
Total	5.807	6.091

Notas Explicativas
Notas explicativas às informações financeiras intermediárias
findas em 31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

12.2 - Imposto de Renda e Contribuição Social diferidos passivos

Os créditos tributários de IRPJ e CSLL foram constituídos sobre o custo atribuído, revisão da vida útil do imobilizado e antecipação de receitas.

A composição do imposto de renda e contribuição social diferidos sobre passivos é a seguinte:

Descrição	31/03/2024	31/12/2023
Imposto de Renda Diferido	3.155	3.212
Contribuição Social Diferida	1.136	1.128
Total	4.291	4.340

13. Direito de uso e arrendamentos

A Companhia possui contratos de arrendamento de armazéns estruturados, máquinas e equipamentos, e, portanto, registrados como ativos de direito de uso e passivos de arrendamento correspondente nas demonstrações financeiras desde a data de início dos respectivos contratos de arrendamento. Para a determinação das taxas de desconto aplicadas, a Companhia se baseou nas taxas de juros, livres de risco disponíveis no mercado brasileiro, as quais foram ajustadas em consideração ao risco de crédito específico da Companhia, levando em conta os prazos estabelecidos nos contratos de arrendamento.

Ativo	31/12/2023	Adições	Depreciação	31/03/2024
Direito de Uso	24.387	-	(1.031)	23.356

Passivo	31/03/2024	31/12/2023
Arrendamentos Direito de Uso	30.039	31.285
Encargos sobre Arrendamentos	(5.178)	(5.637)
Total	24.861	25.648

Parcela Circulante	8.004	7.873
Parcela Não Circulante	16.857	17.775
Total	24.861	25.648

Pagamentos Futuros	
2024	7.086
2025	8.733
2026	6.866
2027	2.176
Total	24.861

Notas Explicativas às informações financeiras intermediárias
findas em 31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

14. Imobilizado

Terrenos e Edificações	Máquinas e Equipamentos	Móveis e Utensílios	Comput. e Periféricos	Benfeitorias	Imobilizado em And.	Adto. Imobilizado em And.	Impairment Máq. Equip. e Edificações	Total
1,66%	4% a 20%	4% a 16,66%	5% a 20%	1,66%	-	-	-	

Em 31 de Dezembro de 2023

Custo	137.690	22.756	622	3.035	39	119.817	25.706	(1.050)	308.615
Dep. Acumulada	(71.539)	(10.246)	(523)	(1.209)	(34)	-	-	-	(83.551)
Valor Líquido Contábil	66.151	12.510	99	1.826	5	119.817	25.706	(1.050)	225.064
(+) Adições	56	491	9	73	-	4.360	2.542	-	7.531
(-) Baixas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(+/-) Transferência	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) Depreciação	(1.473)	(274)	(10)	(98)	-	-	-	-	(1.855)
(+) Baixas da Depreciação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final	64.734	12.727	98	1.801	5	124.177	28.248	(1.050)	5.676

Em 31 de Março de 2024

Custo	137.746	23.247	631	3.108	39	124.177	28.248	(1.050)	316.146
Dep. Acumulada	(73.012)	(10.520)	(533)	(1.307)	(34)	-	-	-	(85.406)
Valor Líquido Contábil	64.734	12.727	98	1.801	5	124.177	28.248	(1.050)	230.740

Notas Explicativas**Porto Ponta do Félix S.A.****Notas explicativas às informações financeiras intermediárias
findas em 31 de março de 2024****(Em milhares de reais exceto quando indicado de outra forma)****15. Intangível**

	Software	Total
	20%	-
Em 31 de Dezembro de 2023		
Custo	909	909
Amortização Acumulada	(665)	(665)
Valor Líquido Contábil	244	244
(+) Adições	-	-
(-) Amortização	(12)	(12)
(-) Baixas	-	-
Saldo Final	232	232
Em 31 de Março de 2024		
Custo	909	909
Amortização Acumulada	(677)	(677)
Valor Líquido Contábil	232	232

16. Fornecedores

Descrição	31/03/2024	31/12/2023
Fornecedores nacionais - CP	29.214	26.877
Fornecedores nacionais – LP (a)	6.495	-
Total	35.709	26.877
Composição das contas a pagar por idade de vencimento:	31/03/2024	31/12/2023
A vencer	17.065	8.767
Vencidos de 01 a 30 dias	8.321	7.311
Vencidos de 31 a 180 dias	5.104	5.851
Vencidos há mais de 180 dias	5.219	4.948
Total	35.709	26.877

(a) Repactuação de dívida com o OGMO/A - Órgão Gestor de Mão de Obra de Antonina no montante de R\$ 8.119 em 60 parcelas corrigidas com base no IPCA.

Notas Explicativas**Porto Ponta do Félix S.A.****Notas explicativas às informações financeiras intermediárias
findas em 31 de março de 2024****(Em milhares de reais exceto quando indicado de outra forma)****17. Empréstimos e Financiamentos**

Descrição	Encargos (a.a.)	Moeda	Vencimento	31/03/2024	31/12/2023
Limite de crédito Banco ABC	60,00%	Reais (R\$)	-	799	262
Limite de crédito Banco Daycoval		Reais (R\$)		5	-
Empréstimo Banco Daycoval	15,97%	Reais (R\$)	30/12/2024	65	86
Empréstimo Caixa Econômica Federal	8,35% a 12,84%	Reais (R\$)	31/08/2026	937	841
Empréstimo Banco Luso Brasileiro	6,40%	Reais (R\$)	25/03/2026	10.667	9.245
Empréstimo Banco Itaú	16,78%	Reais (R\$)	30/11/2026	3.176	3.304
Total				15.649	13.738
Empréstimo Banco Itaú	17,00%	Reais (R\$)	30/11/2026	3.585	4.323
Empréstimo Caixa Econômica Federal	8,35% a 12,84%	Reais (R\$)	31/08/2026	7.630	7.684
Empréstimo Banco Luso Brasileiro	6,40%	Reais (R\$)	25/03/2026	4.291	2.624
Total				15.506	14.631
Parcela Circulante				15.649	13.738
Parcela Não Circulante				15.506	14.631
Total de Empréstimos e Financiamentos				31.155	28.369

Composição por idade de vencimento:	31/03/2024	31/12/2023
A vencer em um ano	15.649	13.738
A vencer em dois anos	9.046	4.190
A vencer em três anos	6.470	10.441
Total	31.155	28.369

Notas Explicativas**Porto Ponta do Félix S.A.****Notas explicativas às informações financeiras intermediárias
findas em 31 de março de 2024****(Em milhares de reais exceto quando indicado de outra forma)****18. Debêntures**

	31/03/2024	31/12/2023
Debêntures Principal - 2ª Emissão	149.368	154.428
Debêntures Encargos - 2ª Emissão	(46.767)	(49.262)
Custo de Emissão	(23.334)	(23.923)
Saldo	79.267	81.243
Curto Prazo	6.860	6.861
Longo Prazo	72.407	74.382
Composição por idade de vencimento:	31/12/2023	31/12/2022
A vencer em um ano	21.386	19.873
A vencer em dois anos	21.013	18.891
A vencer em três anos	20.502	17.910
A vencer a mais de três anos	39.700	48.492
Custo de Emissão	(23.334)	(23.923)
Total	79.267	81.243

Debêntures – 2ª Emissão

Em 29 de dezembro de 2022, a Companhia contratou através da 2ª emissão de debentures, 171.042 debentures ao valor nominal de R\$ 1 (mil reais), não conversíveis em ações, escriturais e nominativas, sem emissão de cautelas e certificados, com vencimento em 15 de dezembro de 2032, sujeita a diversas cláusulas e obrigações, incluindo a liquidação da primeira emissão. A liquidação da 1ª emissão de debentures ocorreu em 25 de janeiro de 2023. Além disso, a empresa incorreu em várias despesas relacionadas à primeira emissão de debêntures, que foram contabilizadas como despesas diferidas e amortizadas ao longo de vários meses. A posição do montante dos custos em 31 de março de 2023 é de R\$ 21.100.

O objetivo da operação foi a ampliação do terminal, a expansão, construção e reforma de novos armazéns, incluindo silos de armazenagem e berços de atracação. O valor total da operação totalizou R\$ 171.042.000,00, com remuneração correspondente a 10% a.a. acrescidos do IPCA e vencimento em 15 de dezembro de 2032. Os custos de emissão serão amortizados ao longo da vigência da operação. As debêntures serão integralizadas à vista em moeda corrente nacional, seguindo os termos e condições estabelecidos na presente Escritura de Emissão.

A primeira integralização contemplou 114.000 debêntures e o saldo remanescente de 57.042 debêntures será integralizado quando forem cumpridas as condições

Notas Explicativas

Porto Ponta do Félix S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias findas em 31 de março de 2024

(Em milhares de reais exceto quando indicado de outra forma)

precedentes estipuladas, também sem a incidência de remunerações, encargos ou penalidades. Cada data de integralização será observada de acordo com os termos da presente Escritura de Emissão. Na data da 1ª integralização, conforme consta no boletim de subscrição, o preço de subscrição foi de 87,6979%, o que resultou em um deságio de R\$ 14.024.

Vencimento antecipado

Dentre as obrigações estipuladas para evitar o vencimento antecipado, os principais são:

- i. pagamento pontual dos encargos remuneratórios e obrigações pecuniárias da Companhia e fiadores;
- ii. reestruturação societária da Companhia e dos fiadores sem anuência do debenturista;
- iii. apresentação de proposta de recuperação judicial;
- iv. rescisão contratual do contrato de arrendamento do porto;
- v. distribuição de dividendos ou juros sobre capital próprio pela Companhia ou fiadores em montante superior aos dividendos obrigatórios previstos na lei societária;
- vi. resolução, anulação, declaração de nulidade, distrato, rescisão ou resilição do Contrato de Take or Pay com certos clientes da Companhia, incluindo contratos de resolução, anulação, declaração de nulidade, distrato, rescisão ou resilição do Contrato de Take or Pay complementares;
- vii. manutenção de faturamento mínimo anual;
- viii. indicador financeiro de Dívida Líquida / EBITDA menor ou igual a: (i) 4,75x a ser medido com base nas demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023;
- ix. Indicador financeiro de “EBITDA / Despesa Financeira Líquida” maior ou igual a: (i) 1,50x a ser medido com base nas demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023 o qual a Companhia obteve em 31 de dezembro de 2023 o índice de 1,40 não atendendo o cálculo do índice, tornando as debêntures vencíveis a curto prazo.
- x. outras obrigações.

Garantias

As garantias da operação são:

- i. alienação fiduciária de imóveis da Companhia pertencente ao mesmo grupo empresarial da Companhia em região portuária de Paranaguá-PR;
- ii. cessão fiduciária dos direitos creditórios presentes e futuros, decorrente de contrato de armazenagem e prestação de serviços com cliente da Companhia,
- iii. recursos bancários depositados em conta de aplicação financeira vinculada;
- iv. a cessão fiduciária da totalidade dos direitos creditórios, presentes e futuros, decorrentes, relacionados e/ou emergentes dos Contratos Take or Pay Complementares, e, de todos os demais direitos creditórios, presentes e futuros, de titularidade da Companhia, decorrentes de toda e qualquer relação comercial firmada ou a ser firmada com as partes dos Contratos Take or Pay

Notas Explicativas

Porto Ponta do Félix S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias findas em 31 de março de 2024

(Em milhares de reais exceto quando indicado de outra forma)

Complementares, e/ou qualquer de suas controladas, coligadas ou outras companhias sob controle comum.

Waiver Fee

A Companhia obteve aprovação (waiver) em 19 de abril de 2024 para não declaração do vencimento antecipado das debêntures em razão do descumprimento das seguintes cláusulas restritivas existentes no Instrumento Particular de Escritura da Segunda Emissão de Debêntures Simples ("Instrumento"):

- (a) Realização de Transações com Partes Relacionadas, conforme previstas nas demonstrações financeiras consolidadas e auditadas referentes ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2023, em descumprimento com o disposto na Cláusula 6.1.2, incisos (xiii) e (xxxv), do Instrumento;
- (b) Descumprimento do volume de Direitos Creditórios Take or Pay pagos na Conta Vinculada previsto na Cláusula 6.1.2, inciso (xxiv), do Instrumento, exclusivamente no período compreendido entre o dia 1º de março de 2023 e o dia 29 de fevereiro de 2024, nos termos da Cláusula 5.2.8 do Instrumento;
- (c) Descumprimento da obrigação de manter o cumprimento por si e por um Cliente Chave das suas respectivas obrigações previstas no Contrato Take or Pay, conforme prevista na Cláusula 6.1.2, inciso (xxiii), do Instrumento, exclusivamente para o exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2023
- (d) Descumprimento da manutenção do índice financeiro EBITDA / Despesa Financeira Líquida maior ou igual a 1,50x previsto na Cláusula 6.1.2, inciso (xlv), do Instrumento, exclusivamente para o exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2023
- (e) Descumprimento da sua obrigação de adimplemento de obrigações pecuniárias envolvendo valor, individual ou em conjunto, igual ou superior a R\$ 5.000.000,00 (cinco milhões de reais), conforme previsto na Cláusula 6.1.2, inciso (i), do Instrumento, exclusivamente para o exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2023

A Companhia não reclassificou a dívida para o circulante em virtude do entendimento de que a dívida não estaria vencida em data de 31/12/2023, uma vez que, conforme as cláusulas 6.1.2 e 6.1.3 do Instrumento Particular de Escritura da Segunda Emissão de Debêntures Simples, que estabeleciam que o descumprimento não resultava automaticamente em vencimento antecipado, sendo necessário o pronunciamento dos debenturistas, o que não ocorreu.

19. Obrigações Tributárias

Descrição	31/03/2024	31/12/2023
Impostos Retidos	1.118	670
ISS a Pagar	316	474
PIS a Pagar	21	51
COFINS a Pagar	96	235
IOF a Pagar	-	-
IRPJ e CSLL	1.928	790

Notas Explicativas**Porto Ponta do Félix S.A.****Notas explicativas às informações financeiras intermediárias
findas em 31 de março de 2024****(Em milhares de reais exceto quando indicado de outra forma)**

Outros Obrigações Tributárias	1	-
Total	3.480	2.220

20. Obrigações Sociais e Previdenciárias

Descrição	31/03/2024	31/12/2023
Salários a Pagar	826	931
FGTS a Pagar	219	168
INSS a Pagar	505	580
IRRF	211	365
Férias e 13º Salário	2.321	2.136
PLR	-	1.464
Total	4.082	5.644

21. Obrigações Com Parcelamentos

Descrição	31/03/2024	31/12/2023
Parcelamento IRRF sobre salários	211	-
Parcelamento CPRB	-	265
Parcelamento PGFN	889	1.163
Parcelamento ISS	30	52
Parcelamento Taxas (INMETRO/CVM)	16	30
Parcelamento INSS	2.124	2.192
Parcelamento CSLL / IRPJ	1.536	1.766
Parcelamento PIS/COFINS	1.445	1.945
Outros Parcelamentos	944	173
Total	7.195	7.586
Parcela Circulante	3.111	3.215
Parcela Não-Circulante	4.084	4.371
Total	7.195	7.586

22. Provisões Contratuais APPA

Em 2023, a companhia movimentou 1,36 milhões de toneladas, ficando abaixo da meta contratual de 2 milhões de toneladas estabelecida no contrato de arrendamento. Essa diferença gerou uma provisão de R\$ 1.480 para cobrir a discrepância entre o volume estimado e o realizado, totalizando em 31/12/2023 o montante de R\$ 6.739. Apesar de um bom desempenho em armazenagem, fatores de mercado afetaram a capacidade operacional do cais, restringindo o aumento das toneladas movimentadas.

23. Adiantamentos de Clientes

Os contratos de alguns clientes preveem dois tipos de adiantamentos: recebimentos

Notas Explicativas

Porto Ponta do Félix S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias findas em 31 de março de 2024

(Em milhares de reais exceto quando indicado de outra forma)

antecipados de operações de navios e adiantamentos contratuais.

Descrição	Tipo	31/03/2024	31/12/2023
Cashmere Capital Ltd		27	27
Cervejaria Petrópolis S.A	Contratual	19.549	19.347
Keytrade Ag	Contratual	4.133	2.708
G. Fialho de Melo Ltda		22	2.472
Coamo Agroindustrial Cooperativa		-	1.528
Agriter Agronegócios Ltda. (Nota 11)		1.000	1.000
Timbro Swiss Ltd		168	168
Food Security Solutions Dmcc		3.877	5.318
Ameropa Ag		3.175	3.175
Koch Fertilizer Llc	Contratual	323	592
Nitron Group Company		196	-
Ed&F Man Sugar Ltd		10.229	9.485
Job Fertilizantes Ltda		738	738
Terra Nova Trading Ltda		-	329
Ocp Fertilizantes Ltda		261	258
Viterra Agriculture S.A		-	573
Alvean Sugar S.L		2.019	-
Brfertil S.A		97	278
Caramuru Alimentos S.A		1.462	-
Adm do Brasil Ltda		1.366	-
Yara Brasil S.A		-	702
Outros		877	845
Total		49.519	49.543
Parcela Circulante		31.932	32.463
Parcela Não-Circulante		17.587	17.080
Total		49.519	49.543

24. Provisão Para Contingências

Nas ações cíveis, trabalhistas e tributárias são realizadas análises individuais. Considerando o potencial de perda, estas são classificadas em provável, possível e remoto, sendo indicados os valores máximos e mínimos de risco de perda, mediante estimativa confiável do advogado responsável pelo processo. Os valores das contingências são provisionados a 100% do valor provável de perda.

Os processos classificados com o potencial de perda remoto não são provisionados e/ou divulgados.

Notas Explicativas**Porto Ponta do Félix S.A.****Notas explicativas às informações financeiras intermediárias
findas em 31 de março de 2024****(Em milhares de reais exceto quando indicado de outra forma)**

Provisão	31/03/2024	31/12/2023
Trabalhistas	328	328
Tributários	4.242	5.337
Cíveis	-	-
Total	4.570	5.665

Depósitos Judiciais	31/03/2024	31/12/2023
Trabalhistas	296	296
Cíveis	36	36
Total	332	332

As ações judiciais cuja probabilidade de perda é considerada provável pelos assessores jurídicos da Companhia resultam no montante de R\$ 4.570 em 31/03/2024 (R\$ 5.665 em 31/12/2023). A Companhia mantém registrados depósitos judiciais no montante de R\$ 332 em 31/03/2024 (R\$ 332 em 31/12/2023) que estão representados por processos favoráveis a Companhia.

As ações judiciais cuja probabilidade é considerada possível pelos assessores jurídicos da Companhia é conforme abaixo:

Natureza	31/03/2024	31/12/2023
Trabalhistas	7.870	7.870
Tributárias	4.247	4.247
Cíveis	907	907
Total	13.024	13.024

25. Patrimônio Líquido**(a) Capital Social**

A Companhia tem como capital autorizado, independente de reforma estatutária, 250.000.000 (duzentos e cinquenta milhões) de ações, sendo 93.000.000 (noventa e três milhões) de ações ordinárias e 157.000.000 (cento e cinquenta e sete milhões) de ações preferenciais, todas nominativas e do tipo sem valor nominal.

O Capital subscrito e integralizado corresponde ao montante de R\$ 140.013 mil representados por 231.387 mil ações nominativas, divididas em 85.937 mil ações ordinárias e 145.450 mil ações preferências, sem valor nominal.

Notas Explicativas**Porto Ponta do Félix S.A.****Notas explicativas às informações financeiras intermediárias
findas em 31 de março de 2024****(Em milhares de reais exceto quando indicado de outra forma)**

Acionistas	Qtde.	Valor	%
Equiplan Participações S.A.	192.352	116.392	83,14%
FTS Participações.	29.345	17.757	12,68%
Agriter Agronegócios Ltda.	9.590	5.803	4,14%
Outros	100	61	0,04%
Total	231.387	140.013	100,00%

(b) Ajuste de avaliação patrimonial

Nesta conta está registrado especificamente o efeito de custo atribuído ao Ativo Imobilizado, com base no ICPC – 10, respectiva realização e os impostos diferidos:

Descrição	31/03/2024	31/12/2023
Saldo anterior do ajuste avaliação patrimonial	8.334	8.709
(-) Realização do Custo Atribuído	(141)	(568)
(+) Realização do Tributo Diferido	47	193
Saldo final do ajuste de avaliação patrimonial	8.240	8.334

(c) Destinação do lucro

Conforme Art. 5 do estatuto social, as ações ordinárias dão direito a voto e não tem preferência no pagamento de dividendos. As ações preferenciais têm os mesmos direitos, exceto o voto e tem prioridade no recebimento de um dividendo não cumulativo de 10% ao ano sobre o quociente resultante da divisão do valor do capital social, pelo número de ações que o compõem, sem prejuízo de participação nos lucros idêntica à atribuição das ações ordinárias, quando superior a esta taxa, depois de ter assegurado o dividendo mínimo obrigatório.

Nos termos do Art. 23, itens I, II e III do estatuto social da Companhia, os lucros serão destinados da seguinte forma:

I – 5% (cinco por cento) para constituição de Reserva Legal até que atinja a 20% (vinte por cento) do Capital Social.

II – 25% (vinte e cinco por cento) como dividendo mínimo obrigatório, ajustado de acordo com o art. 202 da Lei 6.404/76.

Reservas de lucros

Os saldos remanescentes terão a aplicação determinada pela Assembleia, segundo o Art. 23 item III:

III – O remanescente, se houver, será colocado à disposição da Assembleia.

Dividendos

Aos acionistas são assegurados dividendos mínimos de 25% sobre o lucro líquido ajustado conforme determinado no estatuto social da Companhia e na forma da legislação em vigor. A distribuição dos dividendos está sujeita à

Notas Explicativas**Porto Ponta do Félix S.A.****Notas explicativas às informações financeiras intermediárias
findas em 31 de março de 2024****(Em milhares de reais exceto quando indicado de outra forma)**

deliberação em Assembleia Geral de Acionistas.

26. Receita Operacional Líquida

Descrição	31/03/2024	31/03/2023
Receita de Operação Portuária	35.788	13.432
Receita de Armazenagem	19.727	26.825
Receita de Acondicionamento para Transporte	1.055	454
Receita de Reembolso	639	209
Receita de Taxas (a)	1.170	-
Receita de transbordo	111	318
(+) Total de receita	58.490	41.238
 (-) Impostos sobre vendas	 (4.297)	 (2.352)
(-) Descontos Incondicionais	(283)	(82)
(-) Total de deduções	(4.579)	(2.434)
Receita Operacional Líquida	53.910	38.804

(a) Ajustado o conceito da receita gerada para utilização do cais para atracações de navios.

Notas Explicativas**Porto Ponta do Félix S.A.****Notas explicativas às informações financeiras intermediárias
findas em 31 de março de 2024****(Em milhares de reais exceto quando indicado de outra forma)****27. Custos dos Serviços Prestados**

Descrição	31/03/2024	31/03/2023
Serviços de terceiros	(13.257)	(9.800)
Materiais	(46)	(29)
Taxas	(136)	(751)
Utilidades e Serviços	(364)	(246)
Arrendamentos	(1.838)	(1.955)
Avarias	(23)	-
Material de Uso e Consumo	(542)	(273)
Custos com pessoal	(5.643)	(4.150)
Manutenção de máquinas e equipamentos	(869)	(917)
Depreciações e Amortizações	(2.899)	(1.570)
Manutenção civil e infraestrutura	(2.502)	(2.041)
Locação de Equipamentos	(4.195)	(2.284)
Demurrage	(396)	-
Perdas de Estoque	(2)	(1)
Locação de Bens Móveis	(1.269)	(2.140)
Outros Custos Operacionais	(1.345)	(585)
Total	(35.326)	(26.742)

28. Despesas Administrativas

Descrição	31/03/2024	31/03/2023
Despesas com Pessoal	(2.203)	(1.693)
Remuneração pessoal chave (a)	(897)	(947)
Serviços e utilidades	(1.673)	(2.394)
Despesas com deslocamentos	(1.451)	(511)
Publicidade e Propaganda	(179)	(279)
Despesas com materiais	(54)	(42)
Despesas com taxas	(103)	(801)
Despesas com seguros	(320)	(246)
Despesas com informática	(746)	(512)
Contribuições e sindicatos	(71)	(69)
Responsabilidade social	(260)	(261)
Gastos com veículos	(68)	(69)
Meio Ambiente	(276)	(189)
Créditos Incobráveis - Indedutíveis	(46)	-
Outras despesas gerais e administrativas	(2)	(6)
Total	(8.349)	(8.019)

Notas Explicativas**Porto Ponta do Félix S.A.****Notas explicativas às informações financeiras intermediárias
findas em 31 de março de 2024****(Em milhares de reais exceto quando indicado de outra forma)****(a) Despesa com pessoal chave da administração**

A Companhia é administrada por um Conselho de Administração e uma Diretoria Executiva, ambos eleitos para mandatos de 2 (dois) anos, admitida a reeleição. No primeiro trimestre de 2024, as despesas com esses administradores totalizaram R\$ 897. O pessoal-chave da Administração são as pessoas que possuem autoridade e responsabilidade para planejar, dirigir e controlar as atividades da Companhia, incluindo os diretores e conselheiros. O total de despesas com pessoal está apresentado abaixo:

Descrição	31/03/2024	31/03/2023
Salários e verbas contratuais	(904)	(603)
Honorários diretoria e conselhos	(897)	(947)
Contribuições para previdência social	(722)	(480)
Obrigações contratuais	(293)	(346)
Obrigações legais	(241)	(212)
Cursos e Treinamentos	(43)	(52)
Total	(3.100)	(2.640)

29. Outras Receitas e Despesas Operacionais

Descrição	31/03/2024	31/03/2023
Contingências e Atualizações	(533)	(608)
Recuperação de Despesas Operacionais	-	14
Recuperação de Impostos (a)	1.375	-
Venda de Sucata	139	212
Taxas Infracais/Administração	-	569
Despesas com Processos	(74)	-
Ganhos Processos Judiciais	286	-
Outras Perdas não Operacionais	-	(31)
Total	1.193	156

(a) Baixa de valores referentes a débitos prescritos.

Notas Explicativas**Porto Ponta do Félix S.A.****Notas explicativas às informações financeiras intermediárias
findas em 31 de março de 2024****(Em milhares de reais exceto quando indicado de outra forma)****30. Resultado Financeiro**

Descrição	31/03/2024	31/03/2023
Descontos Obtidos	33	67
Variação cambial ativa	184	427
Juros Recebidos	1	15
Atualização Monetária – Mútuos Ativos	1.280	1.375
Outras Receitas Financeiras	55	181
(+) Receitas Financeiras	1.553	2.065
Despesas Bancárias	(196)	(24)
Juros Pagos (b)	(4.584)	(3.952)
Atualização Monetária	-	(5.064)
Multas	(63)	(25)
Variação Cambial Passiva	(161)	(72)
Despesas com Debêntures (a)	(672)	(18.674)
Instrumentos Financeiros Derivativos	-	(223)
Outras Despesas Financeiras	(29)	-
(-) Despesas Financeiras	(5.705)	(28.034)
Resultado financeiro	(4.152)	(25.969)

(a) As despesas com debêntures de 31 de março de 2023, se subdividem da seguinte forma:

- I. R\$ 11.512 a título de prêmio por resgate antecipado da primeira emissão de debêntures liquidada em janeiro de 2023;
- II. R\$ 6.809 referente à baixa dos custos a incorrer da primeira emissão de debêntures liquidada em janeiro de 2023;
- III. R\$ 353 referente a apropriação dos custos da segunda emissão de debêntures.

(b) As despesas de juros em 31 de março de 2024, se subdividem da seguinte forma:

- I. R\$ 2.676 referente juros sobre as debêntures;
- II. R\$ 1.316 referentes juros sobre empréstimos bancários;
- III. R\$ 459 referentes a juros sobre arrendamentos;
- IV. R\$ 181 referentes a juros sobre pagamentos a fornecedores; e
- V. Reversão de R\$ 49 referente a ajustes de parcelamentos de impostos.

Descrição	31/03/2024	31/03/2023
Variação cambial ativa - Instrumentos Financeiros Derivativos	-	-
Variação cambial passiva - Instrumentos Financeiros Derivativos	-	(223)
Resultado Instrumentos Financeiros Derivativos	-	(223)

31. Apuração do Imposto de Renda e Contribuição Social

A Companhia é tributada pelo lucro real. O imposto de renda e contribuição social do período são calculados com base na alíquota de 15% acrescidos de 10% adicional sobre o lucro tributável excedente a R\$ 240 mil para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido. Consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa social limitada a 30% do lucro real.

Notas Explicativas

Porto Ponta do Félix S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias findas em 31 de março de 2024

(Em milhares de reais exceto quando indicado de outra forma)

Descrição	31/03/2024	31/03/2023
Resultado Antes do IRPJ e da CSLL	7.276	(21.770)
Alíquota Nominal	34%	34%
IRPJ e CSLL Nominal	(2.474)	-
Ajustado por:		
Depreciação Fiscal	(302)	-
Despesas Indedutíveis	72	-
Custo Atribuído e Vida Útil	(143)	-
Crédito Fiscal sobre Diferença Temporária	302	-
Compensação do Prejuízo Fiscal	(538)	-
Baixa de Prejuízo Fiscal Não Utilizado	-	-
Outros efeitos líquidos	1.628	(34)
IRPJ e CSLL Diferidos	(235)	-
IRPJ e CSLL Corrente	(1.220)	(34)
Total	(1.455)	-
Alíquota Efetiva	20%	0%

32. Informação por Segmento

Um segmento operacional é definido como um componente da Companhia para a qual haja informação financeira individualizada disponível, que é avaliada de forma regular pelo principal gestor das operações da Companhia na tomada de decisão sobre a alocação de recursos para um segmento e na avaliação de seu desempenho. A Companhia atua no segmento portuário tendo como operação principal a carga e descarga de navios. A administração entende que as operações portuárias e de armazenagem contemplam uma única condição comercial e/ou operacional, sendo caracterizado unidade geradora de caixa única.

33. Gerenciamento de riscos financeiros e operacionais

A Companhia está sujeita a riscos de mercado no curso normal de suas atividades. Tais riscos estão relacionados principalmente às alterações em taxas de juros, às atividades e à regulamentação do setor em que atua, bem como às licenças necessárias para o desenvolvimento das atividades. Os quais, são gerenciados ativamente em conformidade com as políticas e diretrizes internas.

33.1 Riscos financeiros

A Companhia possui exposição para os seguintes riscos resultantes de suas atividades:

- Risco de crédito;
- Risco de liquidez;
- Risco de taxa de juros;
- Risco cambial.

Notas Explicativas

Porto Ponta do Félix S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias findas em 31 de março de 2024

(Em milhares de reais exceto quando indicado de outra forma)

Principais instrumentos financeiros

A Companhia mantém certas operações com instrumentos financeiros, cuja administração é efetuada por meio de estratégias operacionais e controles internos visando assegurar liquidez, rentabilidade e segurança. A contratação de instrumentos financeiros com o objetivo de proteção é feita por meio de uma análise periódica da exposição ao risco que a administração pretende cobrir. A política de controle consiste em acompanhamento permanente das condições contratadas versus condições vigentes no mercado. Os instrumentos financeiros são:

Notas Explicativas

Porto Ponta do Félix S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias findas em 31 de março de 2024

(Em milhares de reais exceto quando indicado de outra forma)

- Caixa e equivalentes de caixa;
- Aplicações financeiras;
- Contas a receber e títulos a receber;
- Partes relacionadas
- Contas a pagar a fornecedores e outras;
- Empréstimos bancários; e
- Debêntures.

- Risco da taxa de juros de valor justo e fluxo de caixa

A Companhia está exposta ao risco da taxa de juros de fluxo de caixa, em virtude dos empréstimos de longo prazo contratados a taxas variáveis. É importante ressaltar que, mesmo com a atual política da Companhia que estabelece o uso de empréstimos de taxa fixa para o pagamento de leasing financeiro, ainda há o risco de exposição a flutuações de taxas de juros em outras áreas de operação da empresa. A Companhia adota estratégias eficazes para gerenciamento de risco de taxa de juros, por meio da utilização de instrumentos financeiros adequados e de práticas de gestão efetivas o que ajuda a minimizar os efeitos negativos das flutuações das taxas de juros no fluxo de caixa da Companhia e garantir a sua estabilidade financeira a longo prazo.

- Risco de taxa de juros

Em 31 de março de 2024 há contratos de empréstimos, financiamentos, debêntures e aplicações financeiras, atrelados aos indexadores CDI, IPCA e TJLP. Dessa forma, o risco da Companhia passa a ser a exposição à variação destes indexadores. A seguir está apresentada a exposição ao risco de juros das operações vinculadas à variação dos indexadores:

Passivos	31/03/2024	31/12/2023
Empréstimos (CDI)	31.155	28.369
Debêntures (IPCA)	79.267	81.243
Ativos	31/03/2024	31/12/2023
Empréstimos Mútuos (TJLP)	74.744	73.656
Aplicações Financeiras (CDI)	5.403	5.774

Análise de sensibilidade das taxas de juros

Passivos	Saldo em: 31/03/2024	Cenário provável	Cenário I	Cenário II
Empréstimos e Financiamentos (CDI)	31.155	31.971	32.175	32.379
Debêntures (IPCA)	79.267	80.385	80.664	80.943

Notas Explicativas

Porto Ponta do Félix S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias findas em 31 de março de 2024

(Em milhares de reais exceto quando indicado de outra forma)

Ativos	Saldo em: 31/03/2024	Cenário provável	Cenário II	Cenário III
Empréstimos Mútuos (TJLP)	74.744	79.625	80.845	82.065
Aplicações Financeiras (CDI)	5.403	5.545	5.580	5.615

O cenário provável considera as taxas futuras de juros projetadas para 90 dias, CDI 2,62%, IPCA 1,41% e TJLP 6,53%. Os cenários II e III consideram uma alta das taxas de juros em 25% e 50% respectivamente.

- Risco de crédito

Risco de Créditos é o risco do prejuízo financeiro da Companhia caso um devedor falhe em cumprir com suas obrigações contratuais, que surgem principalmente dos recebíveis da Companhia, dos mútuos e operações com partes relacionadas ou outro ativo financeiro deixe de estar disponível, como os recursos aplicados em instituições financeiras.

O aumento dos níveis de inadimplência no pagamento por parte dos clientes e das partes relacionadas da Companhia pode comprometer o seu fluxo de caixa e sua capacidade de cumprir com as suas obrigações. As políticas de crédito fixadas pela Administração visam minimizar eventuais problemas decorrentes da inadimplência de seus clientes. Este objetivo é alcançado pela Administração por meio da seleção criteriosa da carteira de clientes que considera a capacidade de pagamento (análise de crédito) e da diversificação (pulverização do risco). A Companhia busca operar com instituições financeiras reconhecidas no mercado e que gozem de boa reputação.

O valor contábil dos ativos financeiros representa a exposição máxima do crédito. A exposição máxima do risco do crédito na data das demonstrações financeiras foi:

Descrição	31/03/2024	31/12/2023
Caixa e equivalentes de caixa	262	280
Aplicações financeiras	5.316	5.737
Contas a receber e títulos a receber	26.681	26.777
Partes relacionadas	74.744	73.656
Total	107.003	106.450

- Risco de liquidez

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

A seguir, estão as exposições contratuais de passivos financeiros, incluindo pagamentos de juros estimados e excluindo o impacto dos acordos de negociação de moedas pela posição líquida.

Notas Explicativas

Porto Ponta do Félix S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias
findas em 31 de março de 2024
(Em milhares de reais exceto quando indicado de outra forma)

Descrição	31/03/2024	31/12/2023
Fornecedores	35.709	26.877
Empréstimos e financiamentos	31.155	28.369
Debêntures	79.267	81.243
Total	146.131	136.489

- Risco cambial

Decorre da possibilidade de oscilações das taxas de câmbio das moedas estrangeiras utilizadas pela Companhia para os valores a pagar e a receber em moedas estrangeiras. De modo geral, o risco cambial está concentrado em clientes e não é considerado relevante pela Administração.

Notas Explicativas

Porto Ponta do Félix S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias findas em 31 de março de 2024

(Em milhares de reais exceto quando indicado de outra forma)

- Derivativos e riscos associados

A Companhia possuía operações com características de instrumentos financeiros derivativos na forma definida pela deliberação CVM nº 121 de 06 de junho de 2022.

Análise de sensibilidade dos instrumentos financeiros

Apresentamos a seguir, demonstrativos de análise de sensibilidade dos instrumentos financeiros que apresentam risco associado à variação na taxa de câmbio e de variações nas taxas de juros variáveis.

Análise de sensibilidade da exposição cambial

Descrição	Saldo em 31/03/2024	Cenário I 25%	Cenário II 50%
Contas a Receber em Moeda Estrangeira (i) - USD 1.042	5.199	3.899	2.600
Total	5.199	3.899	2.600

Os cenários são demonstrados a fim de apresentar 25% e 50% de deterioração (recebíveis ou desembolsos) na variável do risco considerada respectivamente (Cenário I e Cenário II).

- Gestão de capital

A Companhia administra seu capital com o objetivo de salvaguardar a continuidade do retorno aos seus acionistas e beneficiar às demais partes interessadas, além de manter uma estrutura de capital ideal para investir em seu crescimento.

Os indicadores de gestão da dívida em 31 de março de 2024 estão abaixo apresentados:

Indicadores de gestão de capital	31/03/2024	31/12/2023
Dívidas de curto prazo	108.994	105.728
Dívidas de longo prazo	141.796	138.244
Total da dívida	250.790	243.972
(-) Caixa e equivalentes de caixa e aplicações	(342)	(781)
(=) Endividamento Líquido	250.448	243.191
Patrimônio Líquido	149.728	143.907
Índice de endividamento	1,67	1,69

Notas Explicativas

Porto Ponta do Félix S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias findas em 31 de março de 2024

(Em milhares de reais exceto quando indicado de outra forma)

34. Cobertura de Seguros (Não revisado)

Natureza	R\$ mil
Responsabilidade civil	40.000
Bens móveis e imóveis	139.322

A Companhia adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade. As premissas de risco adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria das informações financeiras intermediárias, consequentemente não foram analisadas pelos nossos auditores independentes.

35. Evento Subsequente

A Companhia obteve aprovação (*waiver*) em 19 de abril de 2024 para não declaração do vencimento antecipado das debêntures em razão do descumprimento das seguintes cláusulas restritivas existentes no Instrumento Particular de Escritura da Segunda Emissão de Debêntures Simples ("Instrumento"):

- (a) Realização de Transações com Partes Relacionadas, conforme previstas nas demonstrações financeiras consolidadas e auditadas referentes ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2023, em descumprimento com o disposto na Cláusula 6.1.2, incisos (xiii) e (xxv), do Instrumento;
- (b) Descumprimento do volume de Direitos Creditórios Take or Pay pagos na Conta Vinculada previsto na Cláusula 6.1.2, inciso (xxiv), do Instrumento, exclusivamente no período compreendido entre o dia 1º de março de 2023 e o dia 29 de fevereiro de 2024, nos termos da Cláusula 5.2.8 do Instrumento;
- (c) Descumprimento da obrigação de manter o cumprimento por si e por um Cliente Chave das suas respectivas obrigações previstas no Contrato Take or Pay, conforme prevista na Cláusula 6.1.2, inciso (xxiii), do Instrumento, exclusivamente para o exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2023
- (d) Descumprimento da manutenção do índice financeiro EBITDA / Despesa Financeira Líquida maior ou igual a 1,50x previsto na Cláusula 6.1.2, inciso (xiv), do Instrumento, exclusivamente para o exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2023
- (e) Descumprimento da sua obrigação de adimplemento de obrigações pecuniárias envolvendo valor, individual ou em conjunto, igual ou superior a R\$ 5.000.000,00 (cinco milhões de reais), conforme previsto na Cláusula 6.1.2, inciso (i), do Instrumento, exclusivamente para o exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2023

Notas Explicativas

Porto Ponta do Félix S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias findas em 31 de março de 2024

(Em milhares de reais exceto quando indicado de outra forma)

A Companhia não reclassificou a dívida para o circulante em virtude do entendimento de que a dívida não estaria vencida em data de 31/03/2024, uma vez que, conforme as cláusulas 6.1.2 e 6.1.3 do Instrumento Particular de Escritura da Segunda Emissão de Debêntures Simples, que estabeleciam que o descumprimento não resultava automaticamente em vencimento antecipado, sendo necessário o pronunciamento dos debenturistas, o que não ocorreu.

* * *

Gilberto Birkhan
Diretor Presidente

Dirceu Correa Sobrinho
Diretor de Relações com Investidores e
Diretor Administrativo e Financeiro

Fernando Feltrin Fiorucci
Diretor de Operações

Ronaldo José Correa
Responsável Técnico – CRC/PR 029.336/O3

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

Relatório de revisão do auditor independente sobre as informações financeiras intermediárias

Aos Acionistas, Conselheiros e Administradores da
Porto Ponta Do Félix S.A.
Antonina - PR

Introdução

Revisamos as informações financeiras intermediárias do Porto Ponta do Félix S.A. ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR, referentes ao trimestre findo em 31 de março de 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de março de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de três meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A Administração da Companhia é responsável pela elaboração das informações financeiras intermediárias de acordo com NBC TG 21 - 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 financeiras 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 financeiras 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

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

Outros assuntos

Informações financeiras comparativas

As demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2023, cujo relatório de auditoria foi emitido em 27 de abril de 2024, conteve ressalva sobre o não cumprimento de determinadas cláusulas contratuais do Instrumento Particular de Escritura da Segunda Emissão de Debêntures Simples o que acarretou no vencimento antecipado da obrigação de debêntures, na ocasião, no montante de R\$ 79.267 mil, conforme divulgado nas notas explicativas nº 18 e nº 35.

Demonstração do valor adicionado

As informações financeiras intermediárias acima referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA) referentes ao período de três meses findo em 31 de março de 2024, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins da IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações financeiras intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos na NBC TG 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 seus aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa norma e de forma consistente com as informações financeiras intermediárias tomadas em conjunto.

Curitiba, 15 de maio de 2024.

Mazars Auditores Independentes – Sociedade Simples Ltda.
CRC 2SP023701/O-8 PR

Éverton Araken Paetzold
Contador CRC 1PR 047.959/O-9

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Em atendimento ao disposto no artigo 25, inciso V, da Instrução CVM nº 480 de 07 de dezembro de 2009, o Diretor de Relações com Investidores e os demais Diretores do PORTO PONTA DO FÉLIX S/A, sociedade anônima de capital aberto, inscrita no CNPJ/MF sob nº 85.041.333/0001-11, com sede na Rua Engenheiro Luiz Augusto de Leão Fonseca, nº 1520, Antonina, Paraná, declaram que examinaram, reviram, discutiram e concordam com as opiniões contidas nas demonstrações financeiras findo em 31 de março de 2024.

Antonina, 15 de maio de 2024.

Gilberto Birkhan
Diretor Presidente

Dirceu Correa Sobrinho
Diretor Administrativo Financeiro e Diretor de Relações com Investidores

Fernando Feltrin Fiorucci
Diretor de Operações

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

Declaração dos Diretores sobre o Parecer dos Auditores Independentes

Em atendimento ao disposto no artigo 25, inciso V, da Instrução CVM nº 480 de 07 de dezembro de 2009, o Diretor de Relações com Investidores e os demais Diretores do PORTO PONTA DO FÉLIX S/A, sociedade anônima de capital aberto, inscrita no CNPJ/MF sob nº 85.041.333/0001-11, com sede na Rua Engenheiro Luiz Augusto de Leão Fonseca, nº 1520, Antonina, Paraná, declaram que reviram, discutiram e concordam com as opiniões expressas no parecer dos auditores independentes referente as demonstrações financeiras findo em 31 de março de 2024.

Antonina, 15 de maio de 2024.

Gilberto Birkhan
Diretor Presidente

Dirceu Correa Sobrinho
Diretor Administrativo Financeiro e Diretor de Relações com Investidores

Fernando Feltrin Fiorucci
Diretor de Operações