

Índice

Dados da Empresa

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

DFs Individuais

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

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2024 à 30/09/2024	9
DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023	10
Demonstração de Valor Adicionado	11
Comentário do Desempenho	12
Notas Explicativas	17

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	61
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 30/09/2024
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 30/09/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
1	Ativo Total	402.633	387.879
1.01	Ativo Circulante	40.352	32.835
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	230	280
1.01.02	Aplicações Financeiras	9.587	501
1.01.02.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	372	0
1.01.02.01.03	Instrum. Financeiros Derivativos	372	0
1.01.02.02	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através de Outros Resultados Abrangentes	9.215	501
1.01.03	Contas a Receber	24.938	29.884
1.01.03.01	Clientes	14.126	16.675
1.01.03.02	Outras Contas a Receber	10.812	13.209
1.01.03.02.01	Titulos a Receber	8.485	10.102
1.01.03.02.02	Adiantamentos a Fornecedores	2.327	3.107
1.01.04	Estoques	844	971
1.01.06	Tributos a Recuperar	665	284
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	665	284
1.01.07	Despesas Antecipadas	4.082	326
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	6	589
1.01.08.03	Outros	6	589
1.01.08.03.01	Partes Relacionadas	0	589
1.01.08.03.02	Outros Creditos	6	0
1.02	Ativo Não Circulante	362.281	355.044
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	111.602	105.349
1.02.01.02	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através de Outros Resultados Abrangentes	1.674	5.236
1.02.01.02.02	Aplicações Financeiras - Conta Vinculada	1.674	5.236
1.02.01.04	Contas a Receber	5.247	0
1.02.01.04.01	Clientes	226	0
1.02.01.04.02	Outras Contas a Receber	5.021	0
1.02.01.09	Créditos com Partes Relacionadas	76.961	73.067
1.02.01.09.01	Créditos com Coligadas	76.961	73.067
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	27.720	27.046
1.02.01.10.03	Adiantamentos	11.482	16.503
1.02.01.10.04	Depositos Judiciais	4.629	332
1.02.01.10.05	Impostos a Recuperar	5.059	4.120
1.02.01.10.07	Impostos Diferidos	6.550	6.091
1.02.03	Imobilizado	250.460	249.451
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	232.270	225.064
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	18.190	24.387
1.02.04	Intangível	219	244
1.02.04.01	Intangíveis	219	244

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2	Passivo Total	402.633	387.879
2.01	Passivo Circulante	104.719	105.728
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	4.639	5.644
2.01.02	Fornecedores	33.765	26.877
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	33.765	26.877
2.01.03	Obrigações Fiscais	10.668	5.435
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	10.668	5.435
2.01.03.01.02	Impostos e Contribuições Federais	6.905	2.220
2.01.03.01.03	Parcelamentos	3.763	3.215
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	28.190	28.472
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	12.754	13.738
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	12.754	13.738
2.01.04.02	Debêntures	6.860	6.861
2.01.04.03	Financiamento por Arrendamento	8.576	7.873
2.01.04.03.01	Arrendamentos	8.576	7.873
2.01.05	Outras Obrigações	27.457	32.561
2.01.05.02	Outros	27.457	32.561
2.01.05.02.04	Adiantamentos de Clientes	26.942	32.463
2.01.05.02.05	Instr. Financ. Derivativos	395	0
2.01.05.02.20	Demais Contas a Pagar	120	98
2.01.06	Provisões	0	6.739
2.01.06.02	Outras Provisões	0	6.739
2.01.06.02.04	Provisoes Contratuais APPA	0	6.739
2.02	Passivo Não Circulante	139.744	138.244
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	90.732	106.788
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	10.983	14.631
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	10.983	14.631
2.02.01.02	Debêntures	68.221	74.382
2.02.01.03	Financiamento por Arrendamento	11.528	17.775
2.02.01.03.01	Arrendamentos	11.528	17.775
2.02.02	Outras Obrigações	40.341	21.451
2.02.02.02	Outros	40.341	21.451
2.02.02.02.03	Adiantamentos de Clientes	18.810	17.080
2.02.02.02.04	Obrigações com Parcelamentos	6.457	4.371
2.02.02.02.05	Fornecedores	8.083	0
2.02.02.02.06	Provisão Contratual APPA	6.991	0
2.02.03	Tributos Diferidos	4.146	4.340
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	4.146	4.340
2.02.04	Provisões	4.525	5.665
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	4.525	5.665
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	4.525	5.665
2.03	Patrimônio Líquido	158.170	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

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	10.105	-4.543
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	8.052	8.334

DFs Individuais / Demonstração do Resultado

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	56.761	150.156	45.344	129.182
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-34.305	-95.746	-26.039	-79.596
3.03	Resultado Bruto	22.456	54.410	19.305	49.586
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-8.565	-20.360	-12.166	-23.480
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-10.166	-26.730	-10.498	-26.040
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	1.601	6.370	-1.668	2.560
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	13.891	34.050	7.139	26.106
3.06	Resultado Financeiro	-5.469	-16.671	-6.116	-33.602
3.06.01	Receitas Financeiras	2.156	5.173	1.828	6.202
3.06.02	Despesas Financeiras	-7.625	-21.844	-7.944	-39.804
3.06.02.01	Despesas Financeiras	-7.602	-21.821	-7.944	-39.804
3.06.02.02	Instrumentos Financeiros Derivativos	-23	-23	0	0
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	8.422	17.379	1.023	-7.496
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-1.814	-3.116	432	987
3.08.01	Corrente	-2.098	-3.768	0	-56
3.08.02	Diferido	284	652	432	1.043
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	6.608	14.263	1.455	-6.509
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	6.608	14.263	1.455	-6.509
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	0,0286	0,0616	0,0063	0,0281

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
4.01	Lucro Líquido do Período	6.608	14.263	1.455	-6.509
4.03	Resultado Abrangente do Período	6.608	14.263	1.455	-6.509

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 30/09/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	49.118	43.103
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	41.789	8.223
6.01.01.01	Resultado Líquido do Período	17.379	-7.496
6.01.01.02	Custos debentures	2.030	0
6.01.01.03	Depreciação e Amortização	12.543	8.122
6.01.01.05	Ajuste/Atualização juros debentures	3.600	0
6.01.01.06	Provisao para Contingencias	-1.140	503
6.01.01.08	Movimentação de PCLD - Clientes	2.033	65
6.01.01.09	Movimentação de PCLD - Valores a Receber	103	0
6.01.01.10	Instrumentos Financeiros Derivativos	23	-340
6.01.01.11	Provisões Perdas de Estoque	63	105
6.01.01.13	Apropriação juros debentures	7.302	0
6.01.01.14	Variação Cambial	284	-604
6.01.01.15	Provisões Contratuais	252	1.631
6.01.01.16	Resultado na Alienação de Ativo Imobilizado	0	-13
6.01.01.17	Atualização Monetária	-3.902	395
6.01.01.18	Ganho na Venda de Investimentos	0	5.855
6.01.01.19	Baixa Liquida de Ativo Imobilizado e Intangível	1.127	0
6.01.01.20	Ajustes Ativo Imobilizado e Intangível	92	0
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	7.336	34.880
6.01.02.01	Contas a Receber de Clientes	6	-698
6.01.02.02	Titulos a Receber	-3.507	-3.220
6.01.02.03	Estoques	64	385
6.01.02.04	Impostos a Recuperar	-1.320	-694
6.01.02.05	Adiantamentos	5.801	15.027
6.01.02.06	Partes Relacionadas	597	0
6.01.02.07	Outros Creditos	-3.756	-1.499
6.01.02.08	Fornecedores	14.971	14.063
6.01.02.09	Obrigações Tributárias	4.685	-630
6.01.02.10	Obrigações Sociais e Previdenciárias	-1.005	3.174
6.01.02.11	Adiantamento de Clientes	-3.791	6.838
6.01.02.12	Obrigaçao com Parcelamentos	2.634	1.859
6.01.02.13	Outros Contas a Pagar	22	30
6.01.02.14	Depósitos Judiciais	-4.297	301
6.01.02.18	Imposto de Renda Corrente Pago	0	-56
6.01.02.19	Imposto de renda/Contribuição Social	-3.768	0
6.01.03	Outros	-7	0
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-19.566	-20.967
6.02.01	Aquisição de Ativos Imobilizados e Intangíveis	-13.758	-32.515
6.02.02	Baixa de Ativos Imobilizados	0	97
6.02.03	Aplicações financeiras - Conta Vinculada	-5.152	13.743
6.02.04	Venda de Participações Societárias	0	230
6.02.05	Aumento nas Parrticipações Acionarias	0	-1.026
6.02.06	Juros Pagos - Capitalização Ativo Imobilizado	-656	-1.496

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 30/09/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-29.602	-21.691
6.03.02	Captação de Empréstimos e Financiamentos	10.095	10.162
6.03.04	Debentures	-7.696	-74.585
6.03.05	Liquidação de Empréstimos e Financiamentos	-16.161	-1.660
6.03.06	Juros Pagos - Empréstimos	-2.166	-4.889
6.03.07	Captação de Debentures	0	99.976
6.03.08	Juros Pagos de Debentures	-7.301	-6.857
6.03.09	Empréstimos Mutuos	0	-40.590
6.03.10	Custo de emissão de debentures	-497	0
6.03.11	Arrendamentos - Pagamentos	-3.571	-1.647
6.03.12	Arrendamentos - Juros Pagos	-2.305	-1.601
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-50	445
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	280	1.775
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	230	2.220

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2024 à 30/09/2024

(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	14.545	-282	14.263
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	14.263	0	14.263
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	282	-282	0
5.05.02.06	Realização do Custo Atribuído ao Imobilizado	0	0	0	427	-427	0
5.05.02.07	Realização do Tributo Diferido	0	0	0	-145	145	0
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	140.013	0	0	10.105	8.052	158.170

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023

(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	-1.457	0	0	-1.457
5.04.06	Dividendos	0	0	-1.457	0	0	-1.457
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-6.509	0	-6.509
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-6.509	0	-6.509
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	281	-281	0
5.06.04	Realização do Custo Atribuído ao Imobilizado	0	0	0	425	-425	0
5.06.05	Realização do Tributo Diferido	0	0	0	-144	144	0
5.07	Saldos Finais	140.013	0	103	-6.228	8.428	142.316

DFs Individuais / Demonstração de Valor Adicionado

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		01/01/2024 à 30/09/2024	Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
7.01	Receitas	161.969	136.969
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	161.969	136.969
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-79.007	-68.963
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-79.007	-68.963
7.03	Valor Adicionado Bruto	82.962	68.006
7.04	Retenções	-12.171	-8.123
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-12.543	-8.123
7.04.02	Outras	372	0
7.04.02.01	Instrumentos Financeiros Derivativos	372	0
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	70.791	59.883
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	5.173	6.202
7.06.02	Receitas Financeiras	5.173	6.202
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	75.964	66.085
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	75.964	66.085
7.08.01	Pessoal	24.556	25.990
7.08.01.01	Remuneração Direta	24.556	25.990
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	14.929	6.800
7.08.02.01	Federais	14.929	6.800
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	22.216	39.804
7.08.03.01	Juros	18.472	14.779
7.08.03.03	Outras	3.744	25.025
7.08.03.03.01	Debentures	2.030	19.750
7.08.03.03.02	Outras Despesas Financeiras	47	5.064
7.08.03.03.03	Variações Cambiais	1.272	211
7.08.03.03.04	Instrumentos Financeiros Derivativos	395	0
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	14.263	-6.509
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	14.263	-6.509

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Antonina, 14 de novembro 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 período acumulado de janeiro a setembro 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\$ 150.156 milhões, 16% maior quando comparado ao mesmo período do exercício anterior (R\$ 129.182 milhões) com um resultado líquido de R\$ 14.2 milhões, versus um prejuízo de R\$ 6.5 milhões em setembro de 2023.

A movimentação de produtos no cais foi de 1.392 mil toneladas, 73% superior à movimentação do mesmo período do exercício de 2023, onde foi movimentado 803 mil toneladas, fruto do forte incremento de novos produtos na exportação.

Outro ponto de destaque no presente Relatório da Administração é o indicador EBITDA, que acumulou até o final do terceiro trimestre R\$ 46.685 milhões representando aumento de 36% quando comparado ao mesmo período do exercício de 2023 (R\$ 34.227 milhões).

INVESTIMENTOS REALIZADOS

Os investimentos realizados pela Companhia neste exercício até o presente momento totalizam R\$ 22.886 milhões, sendo principalmente destinados ao aumento da

capacidade estática e aquisição de equipamentos informática, máquinas e equipamentos, instalações, infraestrutura e sistema de segurança.

Essa política constante no investimento em infraestrutura foi o que possibilitou-nos chegar a uma capacidade estática de 492.000 toneladas, condição esta essencial para atender nossos clientes e ampliar o leque de produtos.

Os investimentos nestes três trimestres representam aproximadamente 15% da receita operacional liquidado período, 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, contrato, referente execução dos serviços de dragagem de manutenção continuada nas áreas de responsabilidade da APPA por um período de até 05 (cinco) anos. A Ordem de serviço para início da execução dos serviços foi assinada pela APPA em junho de 2024. Este contrato permanece vigente até 2026, renovável por mais 3 (três) anos.

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.

Quanto a manutenção das condições de profundidade e calado nos berços de atracação, a obrigação é do PPF. Nesse sentido o PPF contratou uma embarcação do tipo Draga de pequeno porte, para prestar serviços de forma permanente nos berços de atracação. Os investimentos em dragagem nestes nove meses de 2024 somaram R\$ 5.5 milhões.

O calado atual do PPF é de 9,15 m, restabelecido em junho/24 após execução de duas campanhas de dragagem e ação complementar com nivelamento. Há previsão de ampliação do calado de berço num curto prazo de tempo para 9,35 m, dependendo de validação por parte da Autoridade Portuária e da Praticagem.

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 30 de setembro de 2024 a Companhia contava com 325 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:

- PPF** Educação Ambiental: Ações contra a dengue e limpeza de vias;
- PPF** Campanha de Redução do Consumo de Água;
- PPF** Adesão ao Mercado Livre de Energia;
- PPF** Plano de Gerenciamento de Resíduos Sólidos (PGRS);
- PPF** Monitoramento de Emissões Atmosféricas;
- PPF** Controle de Vetores;
- PPF** Acompanhamento de Efluentes e Qualidade da Água: Monitoramento de água de lastro dos tanques dos navios e monitoramento da água da baía e afluentes;
- PPF** Auditorias Ambientais, conforme Resolução CONAMA 306/2002;
- PPF** Plano de atendimento a emergências (PAE) e Plano de Emergência Individual (PEI).

SOCIAL

PPF Apoio no projeto de revitalização do centro histórico de Antonina-PR.

PPF 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 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, em seu Boletim de Acompanhamento da Safra brasileira, 1º Levantamento, a estimativa da safra brasileira de grãos 2024/2025 será de 322,47 milhões de toneladas, correspondendo a uma evolução de 8,3%, ou 24.5 milhões de toneladas em comparação à safra anterior 2023/2024.

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 deverá ser mais 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 2.0 milhões de toneladas, aumento de 53,8 % comparado com o realizado no exercício de 2023 (1.3 milhões de toneladas), 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\$ 230 milhões, o que representará um crescimento de aproximadamente 17,34 %, quando comparado ao exercício de 2023 (R\$ 196 milhões).

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 2029 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.

Notas Explicativas

PORTO PONTA DO FÉLIX.

Uma empresa do grupo **fts** par.

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS



Para o trimestre encerrado em
30 de Setembro de 2024

Porto Ponta do Félix S/A
Demonstrações financeiras intermediárias
Para o período findo em 30 de setembro de 2024
Notas Explicativas



Sumário

Balanço Patrimonial – Ativo.....	3
Balanço Patrimonial – Passivo e Patrimônio Líquido.....	4
Demonstração do Resultado.....	5
Demonstração do Resultado Abrangente.....	6
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido.....	7
Demonstração dos Fluxos de Caixa – Método Indireto.....	8
Demonstração do Valor Adicionado.....	10
1. Informações Gerais	11
2. Bases de Preparação das Informações Contábeis Intermediárias	12
3. Principais Práticas Contábeis.....	12
3.1. Demonstrações do Valor Adicionado	12
3.2. Moeda Funcional e Moeda De Apresentação	12
4. Julgamento e Uso de Estimativas Contábeis	12
5. Caixa e Equivalentes de Caixa.....	13
6. Aplicações Financeiras - Conta Vinculada	13
7. Instrumentos Financeiros Derivativos	13
8. Contas a Receber de Clientes e Títulos a Receber.....	14
8.1. Clientes a Receber	14
8.2. Títulos a Receber	15
9. Impostos a Recuperar	16
10. Adiantamentos a Fornecedores	16
11. Despesas Antecipadas	16
12. Partes Relacionadas	17
13. Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	19
13.1. Imposto de Renda e Contribuição Social diferidos ativos	19
13.2. Imposto de Renda e Contribuição Social diferidos passivos.....	19
14. Direito de Uso e Arrendamentos	20
15. Imobilizado.....	21
16. Fornecedores	22
17. Empréstimos e Financiamentos.....	23
18. Debêntures.....	24
19. Obrigações Tributárias.....	26
20. Obrigações Sociais e Previdenciárias.....	26
21. Obrigações Com Parcelamentos.....	27
22. Provisões Contratuais APPA.....	27
23. Adiantamentos de Clientes	28
24. Provisão Para Contingências	28
25. Patrimônio Líquido	29
26. Receita Operacional Líquida	31
27. Custos dos Serviços Prestados.....	32
28. Despesas Administrativas	33
29. Outras Receitas e Despesas Operacionais	34
30. Resultado Financeiro	35
31. Apuração do Imposto de Renda e Contribuição Social.....	37
32. Informação por Segmento	38
33. Gerenciamento de Riscos Financeiros e Operacionais	38
33.1. Riscos financeiros.....	38
34. Cobertura de Seguros (Não revisado).....	41

Notas Explicativas



Forvis Mazars Auditores Independentes
Rua Marechal Deodoro, 497, 2º andar, Centro, Curitiba
CEP 80020-320
Paraná (PR) | Brasil
Tel.: (41) 3082 3905
Mw
www.forvismazars.com.br

Relatório do auditor independente sobre a revisão das informações trimestrais – ITR

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

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias do Porto Ponta do Félix S.A. ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR, referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, para os períodos de três e nove meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, assim como o resumo das principais políticas contábeis e demais notas explicativas.

A Administração da Companhia é responsável pela elaboração dessas informações contábeis intermediárias de acordo com a NBC TG 21 - Demonstração Intermediária e com a norma internacional de contabilidade 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 contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 - Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 - *Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity*, respectivamente). Uma revisão de informações contábeis 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 contábeis intermediárias

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis 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 o vencimento antecipado da obrigação de debêntures, no montante de R\$ 79.267 mil, conforme divulgado nas notas explicativas nº 18 e nº 35 daquelas demonstrações financeiras.

Notas Explicativas

Demonstração do valor adicionado

As informações contábeis intermediárias acima referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA) referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro 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 contábeis 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 contábeis intermediárias tomadas em conjunto.

Curitiba, 14 de novembro de 2024.

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

DocuSigned by:

Éverton Araken Paetzold

33F5C4B5A482483...

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



Balanco Patrimonial – Ativo
Notas Explicativas
Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
1	Ativo Total	402.633	387.879
1.01	Ativo Circulante	40.352	32.835
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	230	280
1.01.02	Aplicações Financeiras	9.587	501
1.01.02.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	372	0
1.01.02.01.03	Instrum. Financeiros Derivativos	372	0
1.01.02.02	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através de Outros Resultados Abrangentes	9.215	501
1.01.03	Contas a Receber	24.938	29.884
1.01.03.01	Clientes	14.126	16.675
1.01.03.02	Outras Contas a Receber	10.812	13.209
1.01.03.02.01	Títulos a Receber	8.485	10.102
1.01.03.02.02	Adiantamentos a Fornecedores	2.327	3.107
1.01.04	Estoques	844	971
1.01.06	Tributos a Recuperar	665	284
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	665	284
1.01.07	Despesas Antecipadas	4.082	326
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	6	589
1.01.08.03	Outros	6	589
1.01.08.03.01	Partes Relacionadas	0	589
1.01.08.03.02	Outros Creditos	6	0
1.02	Ativo Não Circulante	362.281	355.044
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	111.602	105.349
1.02.01.02	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através de Outros Resultados Abrangentes	1.674	5.236
1.02.01.02.02	Aplicações Financeiras - Conta Vinculada	1.674	5.236
1.02.01.04	Contas a Receber	5.247	0
1.02.01.04.01	Clientes	226	0
1.02.01.04.02	Outras Contas a Receber	5.021	0
1.02.01.09	Créditos com Partes Relacionadas	76.961	73.067
1.02.01.09.01	Créditos com Coligadas	76.961	73.067
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	27.720	27.046
1.02.01.10.03	Adiantamentos	11.482	16.503
1.02.01.10.04	Depositos Judiciais	4.629	332
1.02.01.10.05	Impostos a Recuperar	5.059	4.120
1.02.01.10.07	Impostos Diferidos	6.550	6.091
1.02.03	Imobilizado	250.460	249.451
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	232.270	225.064
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	18.190	24.387
1.02.04	Intangível	219	244
1.02.04.01	Intangíveis	219	244



Balanco Patrimonial – Passivo e Patrimônio Líquido
Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023
Notas Explicativas
(Em milhares de reais)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2	Passivo Total	402.633	387.879
2.01	Passivo Circulante	104.719	105.728
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	4.639	5.644
2.01.02	Fornecedores	33.765	26.877
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	33.765	26.877
2.01.03	Obrigações Fiscais	10.668	5.435
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	10.668	5.435
2.01.03.01.02	Impostos e Contribuições Federais	6.905	2.220
2.01.03.01.03	Parcelamentos	3.763	3.215
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	28.190	28.472
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	12.754	13.738
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	12.754	13.738
2.01.04.02	Debêntures	6.860	6.861
2.01.04.03	Financiamento por Arrendamento	8.576	7.873
2.01.04.03.01	Arrendamentos	8.576	7.873
2.01.05	Outras Obrigações	27.457	32.561
2.01.05.02	Outros	27.457	32.561
2.01.05.02.04	Adiantamentos de Clientes	26.942	32.463
2.01.05.02.05	Instr. Financ. Derivativos	395	0
2.01.05.02.20	Demais Contas a Pagar	120	98
2.01.06	Provisões	0	6.739
2.01.06.02	Outras Provisões	0	6.739
2.01.06.02.04	Provisoes Contratuais APPA	0	6.739
2.02	Passivo Não Circulante	139.744	138.244
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	90.732	106.788
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	10.983	14.631
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	10.983	14.631
2.02.01.02	Debêntures	68.221	74.382
2.02.01.03	Financiamento por Arrendamento	11.528	17.775
2.02.01.03.01	Arrendamentos	11.528	17.775
2.02.02	Outras Obrigações	40.341	21.451
2.02.02.02	Outros	40.341	21.451
2.02.02.02.03	Adiantamentos de Clientes	18.810	17.080
2.02.02.02.04	Obrigações com Parcelamentos	6.457	4.371
2.02.02.02.05	Fornecedores	8.083	0
2.02.02.02.06	Provisão Contratual APPA	6.991	0
2.02.03	Tributos Diferidos	4.146	4.340
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	4.146	4.340
2.02.04	Provisões	4.525	5.665
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	4.525	5.665
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	4.525	5.665
2.03	Patrimônio Líquido	158.170	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	10.105	-4.543
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	8.052	8.334

PORTO PONTA DO FÉLIX S.A.

Demonstração do Resultado

Para os trimestres findos em 30 de setembro de 2024 e 30 de setembro de 2023

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



Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	56.761	150.156	45.344	129.182
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-34.305	-95.746	-26.039	-79.596
3.03	Resultado Bruto	22.456	54.410	19.305	49.586
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-8.565	-20.360	-12.166	-23.480
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-10.166	-26.730	-10.498	-26.040
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	1.601	6.370	-1.668	2.560
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	13.891	34.050	7.139	26.106
3.06	Resultado Financeiro	-5.469	-16.671	-6.116	-33.602
3.06.01	Receitas Financeiras	2.156	5.173	1.828	6.202
3.06.02	Despesas Financeiras	-7.625	-21.844	-7.944	-39.804
3.06.02.01	Despesas Financeiras	-7.602	-21.821	-7.944	-39.804
3.06.02.02	Instrumentos Financeiros Derivativos	-23	-23	0	0
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	8.422	17.379	1.023	-7.496
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-1.814	-3.116	432	987
3.08.01	Corrente	-2.098	-3.768	0	-56
3.08.02	Diferido	284	652	432	1.043
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	6.608	14.263	1.455	-6.509
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	6.608	14.263	1.455	-6.509
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	0,0286	0,0616	0,0063	0,0281

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

PORTO PONTA DO FÉLIX S.A.

Demonstração do Resultado Abrangente

Para os trimestres findos em 30 de setembro de 2024 e 30 de setembro de 2023

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



Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
4.01	Lucro Líquido do Período	6.608	14.263	1.455	-6.509
4.03	Resultado Abrangente do Período	6.608	14.263	1.455	-6.509

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



PORTO PONTA DO FÉLIX S.A.

Demonstração Das Mutações Do Patrimônio Líquido

Para os trimestres findos em 30 de setembro de 2024 e 30 de setembro de 2023

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



DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023

(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	-1.457	0	0	-1.457
5.04.06	Dividendos	0	0	-1.457	0	0	-1.457
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-6.509	0	-6.509
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-6.509	0	-6.509
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	281	-281	0
5.06.04	Realização do Custo Atribuído ao Imobilizado	0	0	0	425	-425	0
5.06.05	Realização do Tributo Diferido	0	0	0	-144	144	0
5.07	Saldos Finais	140.013	0	103	-6.228	8.428	142.316

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2024 à 30/09/2024

(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	14.545	-282	14.263
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	14.263	0	14.263
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	282	-282	0
5.05.02.06	Realização do Custo Atribuído ao Imobilizado	0	0	0	427	-427	0
5.05.02.07	Realização do Tributo Diferido	0	0	0	-145	145	0
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	140.013	0	0	10.105	8.052	158.170

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

Demonstração dos Fluxos de Caixa – Método Indireto

Em 30 de setembro de 2024 e 30 de setembro de 2023

Notas Explicativas

(Em milhares de reais)



Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício	Acumulado do Exercício Anterior
		01/01/2024 à 30/09/2024	01/01/2023 à 30/09/2023
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	49.118	43.103
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	41.789	8.223
6.01.01.01	Resultado Líquido do Período	17.379	-7.496
6.01.01.02	Custos debentures	2.030	0
6.01.01.03	Depreciação e Amortização	12.543	8.122
6.01.01.05	Ajuste/Atualização juros debentures	3.600	0
6.01.01.06	Provisao para Contingencias	-1.140	503
6.01.01.08	Movimentação de PCLD - Clientes	2.033	65
6.01.01.09	Movimentação de PCLD - Valores a Receber	103	0
6.01.01.10	Instrumentos Financeiros Derivativos	23	-340
6.01.01.11	Provisões Perdas de Estoque	63	105
6.01.01.13	Apropriação juros debentures	7.302	0
6.01.01.14	Variação Cambial	284	-604
6.01.01.15	Provisões Contratuais	252	1.631
6.01.01.16	Resultado na Alienação de Ativo Imobilizado	0	-13
6.01.01.17	Atualização Monetária	-3.902	395
6.01.01.18	Ganho na Venda de Investimentos	0	5.855
6.01.01.19	Baixa Liquida de Ativo Imobilizado e Intangível	1.127	0
6.01.01.20	Ajustes Ativo Imobilizado e Intangível	92	0
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	7.336	34.880
6.01.02.01	Contas a Receber de Clientes	6	-698
6.01.02.02	Titulos a Receber	-3.507	-3.220
6.01.02.03	Estoques	64	385
6.01.02.04	Impostos a Recuperar	-1.320	-694
6.01.02.05	Adiantamentos	5.801	15.027
6.01.02.06	Partes Relacionadas	597	0
6.01.02.07	Outros Créditos	-3.756	-1.499
6.01.02.08	Fornecedores	14.971	14.063
6.01.02.09	Obrigações Tributárias	4.685	-630
6.01.02.10	Obrigações Sociais e Previdenciárias	-1.005	3.174
6.01.02.11	Adiantamento de Clientes	-3.791	6.838
6.01.02.12	Obrigaçao com Parcelamentos	2.634	1.859
6.01.02.13	Outros Contas a Pagar	22	30
6.01.02.14	Depósitos Judiciais	-4.297	301
6.01.02.18	Imposto de Renda Corrente Pago	0	-56
6.01.02.19	Imposto de renda/Contribuição Social	-3.768	0
6.01.03	Outros	-7	0
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-19.566	-20.967
6.02.01	Aquisição de Ativos Imobilizados e Intangíveis	-13.758	-32.515
6.02.02	Baixa de Ativos Imobilizados	0	97
6.02.03	Aplicações financeiras - Conta Vinculada	-5.152	13.743
6.02.04	Venda de Participações Societárias	0	230
6.02.05	Aumento nas Participações Acionarias	0	-1.026
6.02.06	Juros Pagos - Capitalização Ativo Imobilizado	-656	-1.496

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

Demonstração dos Fluxos de Caixa – Método Indireto

Em 30 de setembro de 2024 e 30 de setembro de 2023

Notas Explicativas

(Em milhares de reais)



Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		Exercício	Anterior
		01/01/2024 à 30/09/2024	01/01/2023 à 30/09/2023
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-29.602	-21.691
6.03.02	Captação de Empréstimos e Financiamentos	10.095	10.162
6.03.04	Debentures	-7.696	-74.585
6.03.05	Liquidação de Empréstimos e Financiamentos	-16.161	-1.660
6.03.06	Juros Pagos - Empréstimos	-2.166	-4.889
6.03.07	Captação de Debentures	0	99.976
6.03.08	Juros Pagos de Debentures	-7.301	-6.857
6.03.09	Empréstimos Mutuos	0	-40.590
6.03.10	Custo de emissão de debentures	-497	0
6.03.11	Arrendamentos - Pagamentos	-3.571	-1.647
6.03.12	Arrendamentos - Juros Pagos	-2.305	-1.601
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-50	445
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	280	1.775
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	230	2.220

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

Notas Explicativas

Demonstração Do Valor Adicionado

Em 30 de setembro de 2024 e setembro de 2023

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

PORTO

PONTA DO FÉLIX.

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
7.01	Receitas	161.969	136.969
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	161.969	136.969
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-79.007	-68.963
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-79.007	-68.963
7.03	Valor Adicionado Bruto	82.962	68.006
7.04	Retenções	-12.171	-8.123
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-12.543	-8.123
7.04.02	Outras	372	0
7.04.02.01	Instrumentos Financeiros Derivativos	372	0
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	70.791	59.883
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	5.173	6.202
7.06.02	Receitas Financeiras	5.173	6.202
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	75.964	66.085
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	75.964	66.085
7.08.01	Pessoal	24.556	25.990
7.08.01.01	Remuneração Direta	24.556	25.990
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	14.929	6.800
7.08.02.01	Federais	14.929	6.800
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	22.216	39.804
7.08.03.01	Juros	18.472	14.779
7.08.03.03	Outras	3.744	25.025
7.08.03.03.01	Debentures	2.030	19.750
7.08.03.03.02	Outras Despesas Financeiras	47	5.064
7.08.03.03.03	Variações Cambiais	1.272	211
7.08.03.03.04	Instrumentos Financeiros Derivativos	395	0
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	14.263	-6.509
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	14.263	-6.509

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias findas em 30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais)

PORTO PONTA DO FÉLIX.

1. Informações Gerais

A Companhia tem como atividade principal a administração de um porto organizado (inciso I, art. 2º, Lei 12.815/13), arrendado da Administração dos Portos de Paranaguá e Antonina (APPA), atuando na qualidade de operador portuário (inciso VIII, art. 2º, Lei 12.815/13), conforme o Contrato nº 003, firmado em 26 de abril de 1995. Originalmente operando sob a Lei nº 8.630/93, que foi revogada pela Lei nº 12.815/13, a Companhia é responsável pela exploração, operação e administração dos serviços portuários em suas instalações, sob a modalidade de "uso público".

Em 24 de março de 2016, foi publicado o 11º Termo Aditivo ao Contrato de Arrendamento, com a prorrogação antecipada da vigência do contrato até 31 de dezembro de 2037. Esse aditivo também prevê a realização de investimentos pela Companhia, com o objetivo de modernizar e adequar as estruturas do terminal para a movimentação e armazenagem de cargas gerais, tanto a granel sólido e líquido, quanto unitizadas em contêineres, além de veículos em regime de entreposto. As operações seguem em conformidade com as normas vigentes, excluindo a movimentação de cargas perigosas, conforme as regulamentações internacionais e nacionais aplicáveis.

Em 27 de abril de 2023, a Companhia obteve o Certificado de Operador Econômico Autorizado (OEA) da Receita Federal do Brasil (RFB), nos níveis de Segurança e Conformidade. Essa certificação atesta o compromisso da Companhia com práticas rigorosas de segurança na cadeia logística e com o cumprimento das obrigações tributárias e aduaneiras. Como parceira estratégica da RFB, a Companhia é considerada um operador de baixo risco, o que garante benefícios como prioridade em análises e conferências, simplificação dos procedimentos de trânsito aduaneiro, dispensa de exigências já atendidas e maior agilidade nas operações de exportação. A certificação OEA reforça o compromisso da Companhia com a conformidade e a eficiência em suas operações, fortalecendo a parceria com a RFB e garantindo maior previsibilidade no comércio internacional. Assim, a Companhia se mantém focada na gestão eficiente de suas operações portuárias, investindo continuamente em infraestrutura para atender às demandas de exportação, importação e cabotagem.

Em 30 de setembro de 2024, a Companhia apresentou um capital circulante líquido (CCL) negativo de R\$ 64.367, uma melhora em relação ao CCL negativo de R\$ 72.893 registrado em 31 de dezembro de 2023. A administração está ciente da necessidade de reverter essa situação e já implementou medidas eficazes para garantir a continuidade das operações e fortalecer a posição financeira da Companhia.

Entre as ações adotadas, destacam-se as renegociações em andamento com fornecedores, sem impactos adversos sobre a operação. Além disso, parcelamentos de débitos com fornecedores, contribuindo para a melhora na estrutura de capital de curto prazo. A Companhia também está se beneficiando de um cenário de mercado favorável, especialmente no segmento de fertilizantes, que tem impulsionado o volume de operações e aumentado a diversidade das cargas movimentadas, o que reduz a dependência de cargas específicas e a exposição à sazonalidade.

A administração permanece comprometida com a execução de sua estratégia de renegociação e liquidação das dívidas, com progressos significativos já alcançados. As projeções de geração de caixa indicam um cenário confortável, o que reforça a estabilidade financeira da Companhia e proporciona confiança na superação do CCL negativo. Assim, com essas iniciativas e o cenário de mercado promissor, a Companhia está bem-posicionada para reverter o quadro atual e continuar sua trajetória de crescimento sustentável.

Em 2024, a empresa efetuou investimentos no montante de R\$14.414, sendo R\$ 274 no terceiro trimestre dentre os quais se destacou a alocação de recursos para aquisição de equipamentos para auxiliar na operação. Bem como investimento em infraestrutura onde destaca-se um armazém com capacidade estática de 120.000 toneladas, cuja implementação já se encontra em estágio de execução parcial, correspondendo a 80% do projeto. Estas informações não foram revisadas pelo auditor externo.

As informações contábeis intermediárias foram aprovadas pela administração em 14 de novembro de 2024.

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias findas em 30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais)

PORTO PONTA DO FÉLIX

2. Bases de Preparação das Informações Contábeis Intermediárias

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

Essas informações contábeis intermediárias não incluem todos os requerimentos de informações contábeis intermediárias anuais ou completas, dessa forma, devem ser lidas juntamente com as informações contábeis da Companhia do exercício findo em 31 de dezembro de 2023. As presentes informações contábeis 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 contábeis 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.

3.2. Moeda Funcional e Moeda De Apresentação

As informações contábeis 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 contábeis 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 contábeis 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 contábeis intermediárias, são:

- (a) Perdas em créditos de liquidação duvidosa que são inicialmente reconhecidas e posteriormente lançadas para perdas efetivas, após esgotamento das medidas 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.

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias findas em 30 de setembro de 2024
Notas Explicativas
(Em milhares de reais)



5. Caixa e Equivalentes de Caixa

Descrição	30/09/2024	31/12/2023
Caixa	5	5
Bancos	225	238
Aplicações	-	37
Total	230	280

6. Aplicações Financeiras - Conta Vinculada

Descrição	30/09/2024	31/12/2023
Títulos de capitalização	200	-
Aplicação vinculada	-	501
Aplicação vinculada (a)	1.674	5.236
Fundo de reserva - liquidação das debêntures (b)	6.500	-
Fundo de liquidez - liquidação das debêntures (b)	2.120	-
Fundo de despesa - liquidação das debêntures (b)	395	-
Total	10.889	5.737

Parcela circulante	9.215	501
Parcela não circulante	1.674	5.236
Total	10.889	5.737

- (a) O saldo de R\$ 1.674 refere-se a uma aplicação vinculada a conta garantida junto à Caixa Econômica Federal. Desse montante, R\$ 1.300 correspondem à Cessão Fiduciária de Direitos Creditórios sobre Depósitos e Aplicações Financeiras, representando 20% do saldo devedor, enquanto os R\$ 374 restantes referem-se aos rendimentos acumulados.
- (b) A Companhia mantém em conta vinculada junto à Quadra Capital S.A., conforme estabelecido no 2º Termo Aditivo da Escritura da 2ª Emissão de Debêntures, os seguintes montantes: R\$ 395 como fundo para despesas; R\$ 2.120 como fundo de liquidez, destinado ao pagamento das parcelas das debêntures (PMTs); e R\$ 6.500 como fundo de reserva. Caso o fundo de liquidez não tenha saldo suficiente para o pagamento das PMTs, o valor será debitado do fundo de reserva. Se esse fundo for utilizado, a Companhia se compromete a repor o saldo no prazo de até dois dias úteis.

7. Instrumentos Financeiros Derivativos

A Companhia possui contratos de NDF no valor de USD 3.000, na posição de vendedora, com o Banco Itaú. Esses contratos são utilizados dentro de uma estratégia de contabilidade de hedge para minimizar o risco de exposição à volatilidade cambial. Em 30 de setembro de 2024, os valores foram mensurados a valor justo de mercado (MTM), com base no relatório de expectativas fornecido pelo próprio banco.

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias findas em 30 de setembro de 2024

Notas Explicativas

(Em milhares de reais)

PORTO PONTA DO FÉLIX

Nº Operação	Tipo de operação	Vencimento	USD Mil	Taxa termo
35224	Venda	23/12/2024	500	5,2250
35225	Venda	31/10/2024	500	5,2100
35226	Venda	29/11/2024	500	5,2150
41679	Venda	29/11/2024	500	5,7340
41681	Venda	23/12/2024	500	5,7480
41682	Venda	31/10/2024	500	5,7290

Em 30 de setembro de 2024, os valores foram mensurados a valor justo de mercado (MTM), com base no relatório de expectativas fornecido pelo próprio banco.

Nº Operação	Vencimento	USD Mil	Posição Banco	Posição Companhia	Saldo MTM R\$ mil
35224	23/12/2024	500	5,3708	5,1014	(135)
35225	31/10/2024	500	5,4174	5,1621	(128)
35226	29/11/2024	500	5,3921	5,1266	(133)
41679	29/11/2024	500	5,3921	5,6368	122
41681	23/12/2024	500	5,3708	5,6120	121
41682	31/10/2024	500	5,4174	5,6763	129
Total					(23)

8. Contas a Receber de Clientes e Títulos a Receber

8.1. Clientes a Receber

Descrição	30/09/2024	31/12/2023
Clientes nacionais	13.275	11.590
Clientes internacionais	2.704	5.106
Partes relacionadas (Nota 12)	627	200
(-) PECLD (a)	(2.254)	(221)
Total	14.352	16.675
Parcela Circulante	14.126	16.675
Parcela Não-Circulante	226	-
Total	14.352	16.675

Descrição	30/09/2024	31/12/2023
A vencer	6.356	8.257
Vencidos de 01 a 30 dias	1.589	2.796
Vencidos de 31 a 180 dias	2.089	2.244
Vencidos há mais de 180 dias	6.572	3.599
(-) PECLD (a)	(2.254)	(221)
Total	14.352	16.675

(a) As perdas estimadas em crédito de liquidação duvidosa (PECLD) foram constituídas pela administração da Companhia com base em critérios específicos de seus clientes, tais como ramo

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias findas em 30 de setembro de 2024
Notas Explicativas
 (Em milhares de reais)

PORTO PONTA DO FÉLIX.

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 contábeis.

Composição das contas a receber por tipo de moeda:

Descrição	30/09/2024	31/12/2023
Reais (R\$)	13.902	11.790
Dólar Americano (US\$)	2.704	5.106
(-) PECLD	(2.254)	(221)
Total	14.352	16.675

8.2. Títulos a Receber

Descrição	30/09/2024	31/12/2023
Venda de resíduos	51	37
Reembolsos	374	106
Órgão Gestor de Mão de Obra Avulsa – Antonina (a)	2.059	-
Fortepar Operações Portuárias S.A.	-	421
Recuperação de sinistros	296	296
UPI Norte Investimentos S.A. (b)	5.397	9.225
Valores a receber	412	-
Caução debêntures (c)	5.021	-
Outros	1	19
(-) PECLD	(105)	(2)
Total	13.506	10.102
Parcela Circulante	8.485	10.102
Parcela Não-Circulante	5.021	-
Total	13.506	16.675

(a) O montante de R\$ 2.059 refere-se a um fundo de 22% cobrados sobre os valores dos serviços prestado pelo OGMO/A à Companhia, cujo qual será devolvido ou compensado ao final do exercício caso haja obrigações da Companhia para com o OGMO/A.

(b) Em decorrência da venda da empresa Interbulk S.A., a FTS e o Porto Ponta do Félix formalizaram, em 31 de março de 2023, um Termo de Cessão de Crédito. Essa operação resultou na reclassificação contábil de um montante de R\$ 9.225, anteriormente registrado na rubrica de mútuos, que passou a compor o saldo de contas a receber da UPI Norte. Até o presente momento, a FTS efetuou um pagamento parcial de R\$ 3.828 ao Porto Ponta do Félix, e as partes encontram-se em tratativas para a quitação do saldo remanescente. A Companhia monitora rigorosamente essa cessão de crédito, realizando avaliações periódicas de riscos e implementando as medidas necessárias para assegurar o recebimento integral do valor pactuado, em conformidade com os princípios de transparência e o cumprimento das obrigações financeiras estabelecidas no acordo.

(c) O valor de R\$ 5.021 refere-se ao montante caucionado para a liberação de um imóvel onerado, oferecido como garantia pela sociedade ligada Fortesolo Operações Portuárias S.A. no âmbito do Contrato de 2ª Emissão de Debêntures. Em conformidade com as disposições contratuais, a restituição desse valor ocorrerá no prazo de até 30 (trinta) dias após a liberação das garantias vinculadas ao imóvel. Inicialmente, o saldo foi registrado na rubrica de adiantamento a fornecedores, e, em junho de 2024, o montante foi reclassificado para a rubrica de títulos a receber.

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias findas em 30 de setembro de 2024
Notas Explicativas
(Em milhares de reais)

PORTO PONTA DO FÉLIX.

9. Impostos a Recuperar

Descrição	30/09/2024	31/12/2023
CSRF a recuperar	-	19
COFINS a recuperar	662	-
PIS a recuperar	144	-
CSLL por estimativa a compensar	12	-
IRPJ por estimativa a compensar	11	-
IRRF a recuperar	87	158
IRRF sobre mútuos	4.808	4.227
Total	5.724	4.404
Parcela Circulante	665	284
Parcela Não-Circulante	5.059	4.120
Total	5.724	4.404

10. Adiantamentos a Fornecedores

Descrição		30/09/2024	31/12/2023
Fortesolo Serviços Integrados Ltda. (Nota 12)	Operação Portuária	11.482	16.503
Saur Equipamentos S.A.	Aquisição de Ativos	1.074	80
MPAX Logística e Participações Ltda.	Serviços Portuários	250	205
Liebherr Brasil Ltda.	Manutenção Equipamentos	250	101
Engcreto Fabricação de Artefatos de Cimento Ltda	Serviços Portuários	74	-
MZ Equipamentos Portuários Ltda	Locação de Equipamentos	-	500
TBX Consultoria e Participações Ltda.	Serviços Portuários	-	387
Rinnert Group Ltda.	Aquisição de Ativos	-	497
Immec Indústria Metalúrgica Manutenção e Comércio Ltda.	Locação de Equipamentos	144	158
DTA Engenharia Ltda.	Serviços Portuários	-	342
Fastfrete Tecnologia e Logística Ltda	Serviços de Transportes	80	-
Outros	Outros	455	837
Total		13.809	19.610
Parcela Circulante		2.327	3.107
Parcela Não-Circulante		11.482	16.503
Total		13.809	19.610

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias findas em 30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais)

PORTO PONTA DO FÉLIX.

11. Despesas Antecipadas

Descrição	30/09/2024	31/12/2023
Dragagens (a)	2.817	-
Seguros	758	326
Taxas municipais	43	-
Custos formação de lote (b)	443	-
Despesas pré-operacionais	21	-
Total	4.082	326

(a) Pagamentos antecipados para a realização de serviços de dragagens para manutenção do calado nos berços de atracação, visando assegurar condições adequadas na operação de carga e descarga dos navios.

(b) Custos antecipados com serviços e materiais utilizados na formação de lotes para exportação, tais custos serão apropriados na medida da prestação de serviço de exportação (operação navio). Geralmente, a formação dos lotes ocorre de 20 a 30 dias antes da operação do navio. Uma vez que 100% da carga esteja nos armazéns, a operação do navio é realizada e a receita e despesas são reconhecidas.

12. 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	30/09/2024	31/12/2023
Fortesolo Serviços Integrados S.A. (a)	Contas a Receber (Nota 8.1)	528	200
Fortesolo Serviços Integrados S.A. (a)	Adiantamentos (Nota 10)	11.482	16.503
Fortesolo Serviços Integrados S.A. (a)	Títulos a Receber (Nota 8.2)	5.021	-
Fortenave Agenciamentos S.A.	Contas a Receber (Nota 8.1)	99	-
FTS Participações Societárias S.A.	Adiantamento – Imobilizado	24.992	-
FTS Participações Societárias S.A.(b)	Títulos a Receber (Nota 8.2)	5.397	-
Total		47.519	16.703

Agriter Agronegócios Ltda.	Mútuo (ii)	2.785	2.491
Equiplan Participações S.A.	Mútuo (ii)	66.048	63.133
FTS Participações Societárias S.A.	Mútuo (ii)	8.128	8.032
Total Empréstimos a Receber		76.961	73.656

Passivo	Natureza da operação	30/09/2024	31/12/2023
Fortenave Agenciamentos S.A.	Adiantamentos	173	-
Fortenave Agenciamentos S.A.	Contas a Pagar	63	-
FTS Participações Societárias S.A.	Contas a Pagar	30	-
Fortesolo Serviços Integrados Ltda.	Contas a Pagar	173	-
Fortepar	Contas a Pagar	19	-
Agriter Agronegócios Ltda.	Comercial (i)	1.000	1.000
Total Passivo		1.458	1.000

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias findas em 30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais)

PORTO PONTA DO FÉLIX

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

- (a) Entre 2019 e 2022, a Companhia efetuou repasses à Fortesolo, com destaque para a transferência de R\$ 6.750 entre novembro e dezembro de 2022. Este valor foi destinado ao pagamento de uma dívida da Fortesolo junto ao Banco do Brasil, visando à liberação da garantia das debêntures. Durante o mesmo período, a Companhia também assumiu alguns serviços portuários originalmente atribuídos à Fortesolo, enquanto a Fortesolo executou serviços que eram responsabilidade da Companhia (PPF). Em decorrência dessa transação entre as empresas, em dezembro de 2022, foi registrado um saldo de contas a receber de R\$ 12.573 e um saldo de contas a pagar de R\$ 4.753.
- O principal saldo do contas a pagar resulta de um crédito que a Fortesolo possuía com a empresa Tucumann, cedido parcialmente ao PPF no valor de R\$ 4.548, conforme o contrato nº 3267 entre PPF e Tucumann, relacionado a obra de reforço do cais para construção do Terceiro Berço. Em 31 de dezembro de 2022, um Termo de Cessão de Crédito e encontro de contas foi formalizado entre PPF e Fortesolo, pelo qual a Fortesolo cedeu um crédito adicional de R\$ 7.820 que detinha com a Tucumann para a construção do Terceiro Berço.
- Do montante de R\$ 16.703 registrado, R\$ 11.482 (conforme **Nota 10**) serão compensados na construção e emissão da nota referente ao Terceiro Berço, enquanto R\$ 200 (conforme **Nota 8.1**) são contas a receber compensados neste mesmo termo. Em 25 de janeiro de 2023, a Companhia transferiu R\$ 5.021 (**Nota 8.2**) à Fortesolo para a quitação do imóvel de matrícula 40048, alienado fiduciariamente ao Banco Cooperativo Scredi S.A., em conformidade com um instrumento particular de constituição de caução, exigido como condição precedente para a integralização da 2ª emissão de debêntures. Esse valor será restituído ao final do contrato de debêntures, previsto para 2032.
- (b) A FTS e o Porto Ponta do Félix firmaram um Termo de Cessão de Crédito, assinado em 31 de março de 2023, relacionado à venda da empresa Interbulk S.A. para a UPI Norte. Essa operação resultou na reclassificação contábil de R\$ 9.225, transferidos da rubrica de mútuos para contas a receber da UPI Norte. Até o momento, foi efetuado um pagamento parcial de R\$ 3.828 pela FTS, e as partes seguem em negociação para a quitação do saldo remanescente.
- (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, 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) 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 de fevereiro de 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 Tucuman, limitados ao valor total de R\$

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias findas em 30 de setembro de 2024

PORTO PONTA DO FÉLIX

Notas Explicativas

(Em milhares de reais)

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 Félix, 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. As condições para os pagamentos estavam previstas para ocorrer até o dia 27 de abril de 2024, com pagamento após notificação. A UPI Norte foi devidamente notificada do cumprimento das condições. No entanto, os pagamentos foram adiados devido a questões jurídicas que ainda estão em tratativas.

13. Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos

13.1. 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	30/09/2024	31/12/2023
Impairment – impostos a recuperar	-	1.080
Impairment – imobilizado	1.050	1.050
PECLD	2.359	223
Provisão de despesas / APPA	11.204	9.834
Provisão para contingências	4.525	5.665
Provisão para perdas de estoque	126	63
Total de Diferenças Temporárias	19.264	17.915
Alíquota	34%	34%
Total	6.550	6.091

13.2. 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	30/09/2024	31/12/2023
Imposto de renda diferido	3.047	3.190
Contribuição social diferida	1.099	1.150
Total	4.146	4.340

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias findas em 30 de setembro de 2024

Notas Explicativas

(Em milhares de reais)

PORTO PONTA DO FÉLIX.

14. 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. A taxa de desconto média utilizada pela Companhia é de 1,12% a.m.

Descrição	Saldo em: 31/12/2023	Adições	Depreciação	Saldo em: 30/09/2024
Direito de uso	24.387	332	(6.529)	18.190

A composição dos valores reconhecidos no passivo como Arrendamentos de direito de uso possui a seguinte disposição:

Descrição	30/09/2024	31/12/2023
Arrendamentos direito de uso	23.486	31.285
Encargos sobre arrendamentos	(3.382)	(5.637)
Total	20.104	25.648

Parcela Circulante	8.576	7.873
Parcela Não Circulante	11.528	17.775
Total	20.104	25.648

Do montante reconhecido como arrendamento, segue abaixo composição das amortizações até a finalização do contrato:

Pagamentos Futuros	
2024	3.020
2025	10.492
2026	7.528
2027	2.446
Encargos	(3.382)
Total	20.104

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

15. Imobilizado

IMOBILIZADO									
	Terrenos e Edificações	Máquinas e Equipamentos	Móveis e Utensílios	Comput. e Periféricos	Benfeitorias em Bens de Terc.	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	5.190	20	95	-	5.496 (a)	3.557	-	14.414
(-) Baixas	-	(10)	-	-	-	(1.117)	-	-	(1.127)
(+/-) Transferência	9.625	1.925	-	-	-	(3.078)	(8.472)	-	-
(-) Depreciação	(4.491)	(1.045)	(31)	(291)	(2)	-	-	-	(5.860)
(+/-) Ajustes Custo	(1.108)	628	(9)	347	25	-	-	-	(117)
(+/-) Ajustes Depreciação	374	(561)	263	(191)	11	-	-	-	(104)
(+) Baixas da Depreciação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final	70.607	18.637	342	1.786	39	121.118	20.791	(1.050)	7.206
Em 30 de setembro de 2024									
Custo	146.263	30.489	633	3.477	64	121.118	20.791	(1.050)	321.785
Dep. Acumulada	(75.656)	(11.852)	(291)	(1.691)	(25)	-	-	-	(89.515)
Valor Líquido Contábil	70.607	18.637	342	1.786	39	121.118	20.791	(1.050)	232.270

(a) Conforme a NBC TG 20 (R2) – Custos de Empréstimos, a Companhia capitalizou, no terceiro trimestre de 2024, o montante de R\$ 214. Essa capitalização foi realizada com uma taxa acumulada de 3,21%, composta por 2,41% de taxa efetiva de juros e 0,80% referente ao IPCA acumulado no período, aplicada sobre os valores classificados como bens em construção e adiantamentos destinados a essas obras, que somaram R\$ 656 em 2024. Os custos de empréstimos diretamente atribuíveis à aquisição, construção ou produção de ativos qualificáveis, que exigem um período substancial para estarem prontos para uso, são incorporados ao custo desses ativos até que estejam aptos para operação. O imobilizado em andamento da Companhia é representado, principalmente, por edificações e maquinários em fase de construção. A vida útil desses ativos será determinada pela administração quando estiverem prontos para uso nas operações da Companhia.

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias findas em 30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais)

PORTO PONTA DO FÉLIX.

16. Fornecedores

Descrição	30/09/2024	31/12/2023
Fornecedores nacionais	41.848	26.877
Total	41.848	26.877
Parcela Circulante	33.765	26.877
Parcela Não-Circulante	8.083	-
Total	41.848	26.877

Composição das contas a pagar por idade de vencimento:	30/09/2024	31/12/2023
A vencer	26.696	8.767
Vencidos de 01 a 30 dias (a)	5.469	7.311
Vencidos de 31 a 180 dias (a)	6.385	5.851
Vencidos há mais de 180 dias (a)	3.298	4.948
Total	41.848	26.877

(a) Em 30 de setembro de 2024, a Companhia registra um saldo de R\$ 15.152 em valores vencidos junto a fornecedores, em comparação aos R\$ 18.110 registrados em 31 de dezembro de 2023. Esses valores estão em processo de renegociação e repactuação. O aumento nas obrigações com fornecedores reflete a expansão das operações da Companhia, o que tem exigido maior volume de serviços e insumos.

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

17. Empréstimos e Financiamentos

Descrição	Encargos (a.a.)	Moeda	Vencimento	30/09/2024	31/12/2023
Limite de crédito Banco ABC		Reais (R\$)	-	800	262
Limite de crédito Banco Itaú		Reais (R\$)	-	740	-
Empréstimo Banco Daycoval	15,97%	Reais (R\$)	30/12/2024	22	86
Empréstimo Caixa Econômica Federal	8,35% a 12,84%	Reais (R\$)	31/08/2026	831	841
Empréstimo Banco Luso Brasileiro	6,40%	Reais (R\$)	05/12/2024	7.695	9.245
Empréstimo Banco Itaú	16,78%	Reais (R\$)	30/11/2026	2.666	3.304
Total Circulante				12.754	13.738
Empréstimo Banco Itaú	17,00%	Reais (R\$)	30/11/2026	2.344	4.323
Empréstimo Caixa Econômica Federal	8,35% a 12,84	Reais (R\$)	31/08/2026	7.313	7.684
Empréstimo Banco Luso Brasileiro	6,40%	Reais (R\$)	05/12/2024	1.326	2.624
Total Não-Circulante				10.983	14.631
Parcela Circulante				12.754	13.738
Parcela Não-Circulante				10.983	14.631
Total de Empréstimos e Financiamentos				23.737	28.369

Composição por idade de vencimento:	30/09/2024	31/12/2023
A vencer em um ano	12.754	13.738
A vencer em dois anos	3.967	4.190
A vencer em três anos	7.016	10.441
Total	23.737	28.369

Movimentação Empréstimos	30/09/2024
Saldo Inicial	28.369
Captação	10.095
Juros a Apropriar/Atualizações	3.600
Juros pagos	(2.166)
Pagamento do Principal	(16.161)
Total	23.737

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias findas em 30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais)

PORTO PONTA DO FÉLIX.

18. Debêntures

Descrição	30/09/2024	31/12/2023
Debêntures - 2ª Emissão	139.432	154.428
Debêntures encargos - 2ª Emissão	(41.961)	(49.262)
Custo de emissão	(22.390)	(23.923)
Saldo	75.081	81.243
Curto Prazo	6.860	6.861
Longo Prazo	68.221	74.382
Composição por idade de vencimento:	30/09/2024	31/12/2023
A vencer em um ano	19.137	19.873
A vencer em dois anos	18.155	18.891
A vencer em três anos	17.173	17.910
A vencer a mais de três anos	84.967	97.754
Encargos	(41.961)	(49.262)
Custo de emissão	(22.390)	(23.923)
Total	75.081	81.243

Movimentação Debêntures:

Descrição	Principal	Encargos a Apropriar	Custos de Emissão a Apropriar
Saldo inicial	105.167 (a)	49.262	23.923
Adições	-	-	497
Ajustes/Atualizações	-	-	(2.030)
Pagamento	(7.696)	(7.301)	-
Total	97.471	41.961	22.390

(a) O saldo principal das debêntures é apresentado líquido dos encargos a apropriar, os quais são reconhecidos juntamente com o valor principal.

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 na liquidação da 1ª Emissão.

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 é de R\$ 171.042, 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.

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

Notas Explicativas

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias findas em 30 de setembro de 2024

(Em milhares de reais)

PORTO
PONTA DO FÉLIX.

A primeira integralização contemplou 114.000 debêntures, sem a incidência de remunerações, encargos ou penalidades. Na data da 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:

- pagamento pontual dos encargos remuneratórios e obrigações pecuniárias da Companhia e fiadores;
- reestruturação societária da Companhia e dos fiadores sem anuência do debenturista;
- apresentação de proposta de recuperação judicial;
- rescisão contratual do contrato de arrendamento do porto;
- distribuição de dividendos ou juros sobre capital próprio pela Companhia ou fiadores em montante superior aos dividendos obrigatórios previstos na lei societária;
- 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;
- não ter inadimplemento de obrigações pecuniárias como fornecedores, tributos e outros superior a limite estipulado;
- manutenção de faturamento mínimo anual;
- indicador financeiro de Dívida Líquida / EBITDA(a) menor ou igual a: (i) 3,50x a ser medido com base nas demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2024; indicador financeiro de EBITDA / Despesa Financeira(a) Líquida maior ou igual a: (ii) 1,75x a ser medido com base nas demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2024.
- outras obrigações.

(a) Cálculo dos Indicadores Financeiros

Indicadores Financeiros	30/09/2024
Dívida Líquida	123.272
Passivos Financeiros	98.818
Passivos Fiscais/Tributários	21.764
Adiantamentos a Fornecedores	13.809
Disponibilidades	(11.119)
EBITDA 12 meses	68.446
Resultado Antes dos Impostos	24.880
Resultado Financeiro	(23.074)
Depreciações e Amortizações	(20.492)
DL/EBITDA	1,80
EBITDA/DFL	2,97

Garantias

As garantias da operação são:

- alienação fiduciária de imóveis da Companhia pertencente ao mesmo grupo empresarial da Companhia em região portuária de Paranaguá-PR;
- cessão fiduciária dos direitos creditórios presentes e futuros, decorrente de contrato de armazenagem e prestação de serviços com cliente da Companhia;
- recursos bancários depositados em conta de aplicação financeira vinculada;
- 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

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias findas em 30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais)

PORTO PONTA DO FÉLIX.

qualquer relação comercial firmada ou a ser firmada com as partes dos Contratos Take or Pay 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 (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 (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

19. Obrigações Tributárias

Descrição	30/09/2024	31/12/2023
Impostos retidos	1.003	670
ISS a pagar	520	474
PIS a pagar	124	51
COFINS a pagar	573	235
ICMS a pagar	92	-
IRPJ e CSLL	4.593	790
Total	6.905	2.220

20. Obrigações Sociais e Previdenciárias

Descrição	30/09/2024	31/12/2023
Salários a pagar	791	931
FGTS a pagar	101	168
INSS a Pagar	483	580
IRRF	194	365
Férias e 13º Salário	3.070	2.136
PLR	-	1.464
Total	4.639	5.644

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias findas em 30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais)

PORTO PONTA DO FÉLIX.

21. Obrigações Com Parcelamentos

Descrição	30/09/2024	31/12/2023
Parcelamento IRRF sobre salários	71	-
Parcelamento de Multas Trabalhistas	-	265
Parcelamento PGFN	344	1.163
Parcelamento ISS	1.043	52
Parcelamento Taxas (CVM)	67	30
Parcelamento INSS	1.968	2.192
Parcelamento CSLL / IRPJ	1.106	1.766
Parcelamento PIS/COFINS	1.339	1945
Parcelamento de Tributos Federais (a)	4.123	-
Outros parcelamentos	158	173
Total	10.220	7.586
Parcela Circulante	3.763	3.215
Parcela Não-Circulante	6.457	4.371
Total	10.220	7.586

- (a) O saldo devedor atual de R\$ 4.123 refere-se a um acordo de parcelamento simplificado de tributos federais, celebrado em 30 de julho de 2024. O valor original do débito, negociado à época, era de R\$ 3.469. Desde então, o valor tem sido atualizado pela taxa Selic, resultando no montante atual.

22. Provisões Contratuais APPA

A Companhia mantém o Contrato de Arrendamento nº 003/95, que estabelece uma exigência de movimentação mínima anual de 2 milhões de toneladas de carga. Em 2022, a Companhia iniciou um processo administrativo junto à ANTAQ (Agência Nacional de Transportes Aquaviários) buscando o reequilíbrio e o reperfilamento desse contrato. A ANTAQ já manifestou favoravelmente pelo reequilíbrio contratual; no entanto, a assinatura do aditivo depende de aprovação pelo Tribunal de Contas da União (TCU). Além disso, a Companhia e a APPA (Administração dos Portos de Paranaguá e Antonina) estão em um processo arbitral para discutir a cobrança de multas referentes ao descumprimento das metas de movimentação mínima no período de 2016 a 2019. Por meio de uma liminar, a Companhia obteve a suspensão temporária dessas cobranças, aguardando o desfecho do processo de reequilíbrio junto à ANTAQ. Até setembro de 2024, a movimentação acumulada totalizou 1,4 milhão de toneladas, resultando em um déficit de 100 mil toneladas em relação à meta contratual para o período. Devido a essa diferença, a Companhia constituiu uma provisão de R\$ 252, elevando o saldo total da provisão para contingências contratuais a R\$ 6.991.

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias findas em 30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais)

PORTO
PONTA DO FÉLIX.

23. Adiantamentos de Clientes

Os contratos de alguns clientes preveem dois tipos de adiantamentos: recebimentos antecipados de operações de navios e adiantamentos contratuais.

Descrição	Tipo	30/09/2024	31/12/2023
Cashmere Capital Ltd	Contratual	27	27
Cervejaria Petrópolis	Contratual	20.245	19.347
Keytrade Ag	Contratual	-	2.708
G. Fialho de Melo Ltda	Contratual	-	2.472
Coamo Agroindustrial Cooperativa	Contratual	-	1.528
Agriter Agronegócios Ltda. (Nota 12)		1.000	1.000
Timbro Trading S.A.	Contratual	1.667	168
Food Security Solutions Ltd	Contratual	2.477	5.318
Ameropa Ag	Contratual	2.055	3.175
Koch Fertilizantes do Brasil Ltda	Contratual	323	592
Ed&F Man Sugar Ltd	Contratual	11.829	9.485
Job Fertilizantes Ltda	Contratual	738	738
Terra Nova Trading Ltda	Contratual	-	329
Ocp Fertilizantes Ltda	Contratual	508	258
Viterra Agriculture Brasil S.A.	Contratual	-	573
Adm do Brasil S.A.	Contratual	464	-
Brfertil S.A.	Contratual	248	278
Black Point Miami Corp	Contratual	1.400	-
Industria e Comércio de Fertilizantes Rifertil Ltda	Contratual	1.872	-
Yara do Brasil S.A.	Contratual	-	702
Outros		899	845
Total		45.752	49.543
Parcela Circulante		26.942	32.463
Parcela Não-Circulante		18.810	17.080
Total		45.752	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.

Provisão	30/09/2024	31/12/2023
Trabalhistas	160	328
Tributários (a)	4.365	5.337
Total	4.525	5.665

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

Notas Explicativas às informações contábeis intermediárias findas em 30 de setembro de 2024
 (Em milhares de reais)

- (a) Em 30 de setembro a Companhia mantém provisionado o montante de R\$ 1.782 referente a IOF sobre mútuos; e, o montante de R\$ 2.853 referente a compensações previdenciárias.

Depósitos Judiciais	30/09/2024	31/12/2023
Trabalhistas	136	296
Cíveis	4.493	36
Total	4.629	332

As ações judiciais cuja probabilidade de perda é considerada provável pelos assessores jurídicos da Companhia resultam no montante de R\$ 4.525 em 30/09/2024 (R\$ 5.665 em 31/12/2023). A Companhia mantém registrados depósitos judiciais no montante de R\$ 4.629 em 30/09/2024, dos quais R\$ 4.493 são referentes a venda através da Decisão Judicial do Processo: 0006198-92.2024.8.16.0001 e R\$ 136 referentes a depósitos judiciais para assegurar causas trabalhistas (R\$ 296 em 31/12/2023).

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

Causas Possíveis	30/09/2024	31/12/2023
Trabalhistas	6.479	7.870
Tributários	-	4.247
Cíveis	-	907
Total	6.479	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 representados por 231.387 mil ações nominativas, divididas em 85.937 mil ações ordinárias e 145.450 mil ações preferências, sem valor nominal.

Acionistas	Qtde.	Valor	%
Equiplan Participações S.A.	192.352	116.392	83,14%
FTS Participações Societárias S.A.	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	30/09/2024	31/12/2023
Saldo anterior do ajuste avaliação patrimonial	8.334	8.709
(-) Realização do custo atribuído	(427)	(568)
(+) Realização do tributo diferido	145	193
Saldo final do ajuste de avaliação patrimonial	8.052	8.334

(c) Destinação do lucro

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

Notas Explicativas
Notas explicativas às informações contábeis
intermediárias findas em 30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais)



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 assegura do 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 deliberação em Assembleia Geral de Acionistas.

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

26. Receita Operacional Líquida

Descrição	01/01/2024 a 30/09/2024	01/07/2024 a 30/09/2024	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2023 a 30/09/2023
Receita de operação portuária	83.835	27.889	42.888	17.291
Receita de armazenagem	69.049	28.869	88.609	28.350
Receita de acondicionamento para transporte	4.406	2.080	2.357	1.418
Receita de reembolso	1.249	447	1.041	219
Receita de taxas	2.853	1.017	1.756	580
Receita de transbordo	577	465	318	-
(+) Total de receita	161.969	60.767	136.969	47.858
(-) Impostos sobre vendas	(11.191)	(3.709)	(7.496)	(2.513)
(-) Descontos Incondicionais	(622)	(297)	(291)	(1)
(-) Total de deduções	(11.813)	(4.006)	(7.787)	(2.514)
Receita Operacional Líquida	150.156	56.761	129.182	45.344

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

27. Custos dos Serviços Prestados

Descrição	01/01/2024	01/07/2024	01/01/2023	01/07/2023
	a 30/09/2024	a 30/09/2024	a 30/09/2023	a 30/09/2023
Serviços de terceiros	(33.385)	(12.178)	(26.095)	(8.771)
Materiais	(97)	(47)	(47)	(16)
Taxas	(406)	(125)	(1.581)	(38)
Utilidades e Serviços	(886)	(236)	(727)	(258)
Arrendamentos	(5.364)	(1.996)	(6.008)	(1.931)
Avárias	(1.558)	(784)	(3)	-
Material de Uso e Consumo	(1.695)	(870)	(2.076)	(578)
Custos com pessoal	(16.360)	(5.700)	(14.786)	(5.751)
Manutenção de máquinas e equipamentos	(2.335)	(928)	(1.725)	(365)
Depreciações e Amortizações	(12.544)	(4.438)	(8.123)	(4.972)
Manutenção civil e infraestrutura	(6.722)	(2.211)	(6.893)	(2.099)
Locação de Equipamentos	(9.637)	(2.370)	(7.362)	(2.688)
Demurrage	(1.113)	(680)	-	-
Perdas de Estoque	(63)	(40)	(101)	(106)
Locação de Bens Móveis	(33)	(432)	(1.904)	2.501
Outros Custos Operacionais	(3.548)	(1.270)	(2.165)	(967)
Total	(95.746)	(34.305)	(79.596)	(26.039)

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

28. Despesas Gerais Administrativas

Descrição	01/01/2024	01/07/2024	01/01/2023	01/07/2023
	a 30/09/2024	a 30/09/2024	a 30/09/2023	a 30/09/2023
Despesas com pessoal (b)	(5.716)	(1.789)	(8.047)	(4.615)
Remuneração pessoal chave (a)	(2.480)	(760)	(3.157)	(1.208)
Serviços e utilidades	(5.883)	(2.419)	(7.243)	(2.348)
Despesas com deslocamentos	(3.935)	(1.541)	(1.505)	(413)
Publicidade e propaganda	(329)	(87)	(836)	(248)
Despesas com materiais	(138)	(46)	(136)	(50)
Despesas com taxas	(358)	(170)	(368)	(85)
Despesas com seguros	(1.109)	(394)	(869)	(313)
Despesas com informática	(2.279)	(778)	(2.015)	(822)
Contribuições e sindicatos	(258)	(73)	(262)	(84)
Responsabilidade social	(351)	(22)	(415)	(62)
Gastos com veículos	(157)	(51)	(234)	(85)
Meio ambiente	(928)	(386)	(480)	(122)
Créditos incobráveis - indedutíveis	(2.808)	(1.650)	(461)	(36)
Outras despesas gerais e administrativas	(1)	-	(12)	(7)
Total	(26.730)	(10.166)	(26.040)	(10.498)

(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 segundo trimestre de 2024, as despesas com esses administradores totalizaram R\$ 823. 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:

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

(b) Despesas com Pessoal

Descrição	01/01/2024	01/07/2024	01/01/2023	01/07/2023
	a 30/09/2024	a 30/09/2024	a 30/09/2023	a 30/09/2023
Salários e verbas contratuais	(2.470)	(779)	(3.074)	(1.790)
Honorários diretoria e conselhos	(2.480)	(760)	(3.157)	(1.208)
Contribuições para previdência social	(1.682)	(471)	(3.046)	(2.087)
Obrigações contratuais	(862)	(272)	(964)	(316)
Obrigações legais	(661)	(267)	(766)	(316)
Cursos e treinamentos	(41)	-	(197)	(106)
Total	(8.196)	(2.549)	(11.204)	(5.823)

29. Outras Receitas e Despesas Operacionais

Descrição	01/01/2024	01/07/2024	01/01/2023	01/07/2023
	a 30/09/2024	a 30/09/2024	a 30/09/2023	a 30/09/2023
Contingências e atualizações	(1.439)	(542)	(1.683)	(674)
Recuperação de seguros	-	-	1.206	-
Recuperação de despesas operacionais	(5)	-	-	-
Recuperação de impostos	1.460	-	-	-
Perdas/ganhos na alienação de imobilizado.	(92)	(92)	13	-
Vendas de sucatas	1.477	550	355	3
Despesas com processos	(814)	(593)	(181)	1.934
Perdas/ganhos de investimento	425	-	5.855	-
Ganhos/perdas processos judiciais	5.358	2.278	(2.880)	(2.891)
Outros ganhos e perdas não operacionais	-	-	(125)	(40)
Total	6.370	1.601	2.560	(1.668)

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

(a) Do montante de R\$ 5.358, R\$ 4.493 são referentes a venda de mercadoria ajuizada através da Decisão Judicial do Processo: 0006198-92.2024.8.16.0001.

30. Resultado Financeiro

Descrição	01/01/2024	01/07/2024	01/01/2023	01/07/2023
	a	a	a	a
	30/09/2024	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2023
Descontos Obtidos	55	18	72	3
Variação cambial ativa	988	1.094	1.155	423
Juros Recebidos	18	9	17	2
Atualização Monetária – Mútuos Ativos	3.902	1.301	4.669	1.346
Outras Receitas Financeiras	210	106	289	54
(+) Receitas Financeiras	5.173	2.528	6.202	1.828
Despesas Bancárias	(407)	(142)	(543)	(489)
Juros Pagos	(17.451)	(5.952)	(13.446)	(6.243)
Atualização Monetária	-	-	(5.064)	-
Multas	(614)	-	(663)	(421)
Variação Cambial Passiva	(1.272)	(1.205)	(211)	(146)
Despesas com debêntures	(2.030)	(681)	(19.750)	(643)
Outras Despesas Financeiras	(47)	(17)	(127)	(2)
(-) Despesas Financeiras	(21.821)	(7.997)	(39.804)	(7.944)

Descrição	01/01/2024	01/07/2024	01/01/2023	01/07/2023
	a	a	a	a
	30/09/2024	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2023
Variação cambial ativa - Instrumentos Financeiros Derivativos	372	372	-	-
Variação cambial passiva - Instrumentos Financeiros Derivativos	(395)	(395)	-	-
Resultado Instrumentos Financeiros Derivativos	(23)	(23)	-	-

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

Descrição	01/01/2024	01/07/2024	01/01/2023	01/07/2023
	a	a	a	a
	30/09/2024	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2023
Resultado financeiro	(16.671)	(5.469)	(33.602)	(6.116)

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

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.

Descrição	01/01/2024 a 30/09/2024	01/07/2024 a 30/09/2024	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2023 a 30/09/2023
Resultado Antes do IRPJ e da CSLL	17.379	8.421	(7.496)	1.023
Alíquota Nominal	34%	34%	34%	34%
IRPJ e CSLL Nominal	(5.909)	(2.863)	2.549	(348)
Ajustado por:				
Depreciação Fiscal	(284)	(90)	(948)	(468)
Despesas Indedutíveis	(466)	(251)	(718)	(396)
Custo Atribuído e Vida útil	(145)	(49)	(144)	(49)
Crédito fiscal não reconhecido sobre diferença temporária revertida	398	-	947	-
Contraprestações Arrendamentos CPC 06	2.790	953	-	-
Outros efeitos líquidos	500	486	(699)	829
IRPJ e CSLL Diferidos	652	284	1.043	432
IRPJ e CSLL Corrente	(3.768)	(2.098)	(56)	-
Total	(3.116)	(1.814)	987	(432)
Alíquota Efetiva	18%	22%	-13%	-42%

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias findas em 30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais)



32. Informação por Segmento

A Companhia atua no setor portuário, com uma especialização em operações de carga e descarga de navios. Essas atividades, que incluem tanto a movimentação de cargas quanto a armazenagem, são consideradas interdependentes e integradas. A administração entende que não há diferenciação operacional ou comercial significativa entre elas, o que justifica a caracterização das atividades como uma única unidade de negócios. Essa abordagem permite um planejamento financeiro e estratégico mais eficaz, dado que todas as operações são avaliadas como um único fluxo operacional.

Dada essa estrutura integrada, a Companhia adota uma visão consolidada em sua gestão e avaliação de desempenho. A administração considera que o tratamento das operações de carga e descarga, juntamente com a armazenagem, como uma unidade geradora de caixa única é condizente com o objetivo de otimizar recursos e maximizar resultados. Essa visão permite que a Companhia mantenha um controle rígido sobre os custos operacionais e identifique oportunidades de melhoria de forma mais precisa, utilizando métricas e indicadores unificados para todo o segmento.

A decisão de tratar essas operações como uma unidade geradora de caixa única também proporciona maior clareza para as análises de desempenho e facilita o processo de tomada de decisões pelo principal gestor das operações. Além disso, essa abordagem reduz a complexidade nos relatórios financeiros, uma vez que a Companhia não precisa desmembrar resultados por subsegmentos dentro do setor portuário. Isso gera informações mais diretas e estratégicas para a alta administração, auxiliando na alocação de recursos e no planejamento de futuras expansões ou investimentos, alinhados ao objetivo de consolidar a Companhia de maneira robusta e eficiente no setor portuário.

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.

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:

- Caixa e equivalentes de caixa;
- Aplicações financeiras;
- Contas a receber e títulos a receber;

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias findas em 30 de setembro de 2024

Notas Explicativas

(Em milhares de reais)

PORTO PONTA DO FÉLIX.

- 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 30 de setembro de 2024 a Companhia possui 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	30/09/2024	31/12/2023
Empréstimos e financiamentos (CDI)	23.737	28.369
Debêntures (IPCA)	75.081	81.243

Ativos	30/09/2024	31/12/2023
Empréstimos mútuos (TJLP)	76.961	73.656
Aplicações financeiras (CDI)	10.889	5.774

Análise de sensibilidade das taxas de juros

Passivos	Saldo em: 30/09/2024	Cenário Provável	Cenário II	Cenário III
Empréstimos e financiamentos (CDI)	23.737	24.321	24.467	24.613
Debêntures (IPCA)	75.081	76.237	76.526	76.815

Ativos	Saldo em: 30/09/2024	Cenário Provável	Cenário II	Cenário III
Empréstimos mútuos (TJLP)	76.961	81.987	83.243	84.499
Aplicações financeiras (CDI)	10.889	11.157	11.224	11.291

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

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias findas em 30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais)

PORTO PONTA DO FÉLIX.

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	30/09/2024	31/12/2023
Caixa e equivalentes de caixa	230	280
Aplicações financeiras	10.889	5.737
Contas a receber e títulos a receber	27.858	26.777
Partes relacionadas	76.961	73.656
Total	115.938	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.

Descrição	30/09/2024	31/12/2023
Fornecedores	41.848	26.877
Empréstimos e financiamentos	23.737	28.369
Debêntures	75.081	81.243
Total	140.666	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.

- 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. A Companhia considerou os cenários 1 e 2 com 25% e 50% de deterioração para volatilidade da moeda,

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias findas em 30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais)

PORTO PONTA DO FÉLIX.

utilizando como referência a taxa de fechamento de câmbio em 30 de setembro de 2024. A análise de sensibilidade e seus respectivos cenários são demonstrados a seguir:

Moeda	Taxa de Cambio	Cenário I 25%	Cenário II 50%
USD	5,4475	6,8094	8,1713

Os efeitos no resultado, considerando os cenários 1 e 2 são demonstrados a seguir:

Instrumentos	Moeda	Notional	Cenário Provável R\$/mil	Cenário I 25% R\$/mil	Cenário II 50% R\$/mil
Termo	USD	3.000	16.343	(4.086)	(8.171)

Análise de sensibilidade da exposição cambial

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 30 de setembro de 2024 estão abaixo apresentados:

Indicadores de gestão de capital	30/09/2024	31/12/2023
Dívidas de curto prazo	104.719	105.728
Dívidas de longo prazo	139.744	138.244
Total da dívida	244.463	243.972
(-) Caixa e equivalentes de caixa e aplicações	(11.119)	(781)
(=) Endividamento Líquido	233.344	243.191
Patrimônio líquido	158.170	143.907
Índice de endividamento	1,48	1,69

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 contábeis intermediárias, consequentemente não foram analisadas pelos nossos auditores independentes.

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

Notas Explicativas

Porto Ponta do Félix S/A

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias findas em 30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais)

PORTO

PONTA DO FÉLIX.

* * *

Gilberto Birkhan
Diretor Presidente

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

Fernando Feltrin Fiorucci
Diretor de Operações

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

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

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

Relatório do auditor independente sobre a revisão das informações trimestrais – ITR

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

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias do Porto Ponta do Félix S.A. ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR, referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, para os períodos de três e nove meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, assim como o resumo das principais políticas contábeis e demais notas explicativas.

A Administração da Companhia é responsável pela elaboração dessas informações contábeis intermediárias de acordo com a NBC TG 21 - Demonstração Intermediária e com a norma internacional de contabilidade 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 contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 - Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 - Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity, respectivamente). Uma revisão de informações contábeis 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 contábeis intermediárias

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis 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 o vencimento antecipado da obrigação de debêntures, no montante de R\$ 79.267 mil, conforme divulgado nas notas explicativas nº 18 e nº 35 daquelas demonstrações financeiras.

Demonstração do valor adicionado

As informações contábeis intermediárias acima referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA) referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro 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 contábeis 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 contábeis intermediárias tomadas em conjunto.

Curitiba, 14 de novembro de 2024.

Forvis 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 30 de setembro de 2024.

Antonina, 14 de novembro 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 30 de setembro de 2024.
Antonina, 14 de novembro de 2024.

Gilberto Birkhan
Diretor Presidente

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

Fernando Feltrin Fiorucci
Diretor de Operações