

FORTEPAR OPERAÇÕES PORTUÁRIAS S/A.

**RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - Nº 1- 03/25**

Demonstrações Financeiras em 31/DEZ/22



Curitiba, 19 de março de 2025.

Aos
Administradores e Acionistas
Fortepar Operações Portuárias S/A.
Paranaguá-PR

CONFIDENCIAL

Prezados Senhores

Em cumprimento às obrigações estabelecidas em nosso contrato de prestação de serviços de auditoria, apresentamos o relatório dos auditores independentes, relativo às demonstrações financeiras do exercício findo em 31/DEZ/22.

Atenciosamente,

Paulo Sergio da Silva
SÓCIO DE AUDITORIA

Conteúdo

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras	3
Relatório da administração	6
Balanço patrimonial	7
Demonstração do resultado	8
Demonstração do resultado abrangente	09
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	10
Demonstração dos fluxos de caixa - Método indireto	11
Notas explicativas às demonstrações financeiras	12

**RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

Aos
Administradores e Acionistas
Fortepar Operações Portuárias S/A.
Paranaguá - PR

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da Fortepar Operações Portuárias S/A., ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Fortepar Operações Portuárias S/A., em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para Opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do Auditor pela Auditoria das Demonstrações Financeiras". Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas conforme essas normas.

Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outras Informações que Acompanham as Demonstrações Financeiras e o Relatório do Auditor

A administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o relatório da administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras não abrange o relatório da administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.



CONSULT AUDITORES

Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras, nossa responsabilidade é a de ler o relatório da administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no relatório da administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidades da Administração pelas Demonstrações Financeiras

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

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

Os responsáveis pela administração da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades do Auditor pela Auditoria das Demonstrações Financeiras

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

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

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para



CONSULT AUDITORES

fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.

- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

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

Curitiba, 19 de março de 2025.

Paulo Sergio da Silva
Contador CRC/PR Nº 029.121/O-0

Paraíso Domingues da Silva Filho
Contador CRC/PR Nº 035.538/O-4

CONSULT – AUDITORES INDEPENDENTES
CRC/PR Nº 2906/O-5

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Aos acionistas:

A administração da Fortepar Operações Portuárias S/A., em atendimento às disposições legais e estatutárias pertinentes, apresenta o relatório da administração e as demonstrações financeiras da Companhia relativos ao exercício de 2022, acompanhadas do parecer dos auditores independentes e informa que a documentação relativa às contas ora apresentadas está à disposição das acionistas, a quem a Diretoria terá o prazer de prestar esclarecimentos adicionais, se necessários.

Paranaguá, 19 de março de 2025.

Luis Luciano do Prado
Diretor Geral

FORTEPAR OPERAÇÕES PORTUÁRIAS S/A.**CNPJ: 46.737.411/0001-65**

Balanço patrimonial em 31 de dezembro

Valores expressos em Reais (R\$ 1,00)

ATIVO	Nota	2022	PASSIVO	Nota	2022
Circulante			Circulante		
Caixa e equivalentes de caixa	4	100.632	Fornecedores	7	21.189
Tributos a recuperar	5	46.890	Empréstimos e financiamentos	8	5.000.000
Créditos com partes relacionadas	6	4.593.960	Obrigações trabalhistas	9	3.640
			Obrigações tributárias	10	8.717
		4.741.482			5.033.546
			Patrimônio líquido (passivo a descoberto)		
			Capital social	11	1.000.000
			Prejuízos acumulados		(1.292.064)
					(292.064)
Total do Ativo		4.741.482	Total do Passivo e Patrimônio Líquido		4.741.482

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

FORTEPAR OPERAÇÕES PORTUÁRIAS S/A.**CNPJ: 46.737.411/0001-65**

Demonstração do resultado do exercício findo em 31 de dezembro

Valores expressos em Reais (R\$ 1,00)

	<u>Nota</u>	<u>2022</u>
Despesas operacionais		
Despesas gerais e administrativas	12	(988.437)
Despesas tributárias	13	(872)
		<u>(989.309)</u>
Resultado operacional		<u>(989.309)</u>
Resultado financeiro, líquido		
Receitas financeiras	14	174.845
Despesas financeiras	14	(477.600)
		<u>(302.755)</u>
Prejuízo do exercício		<u>(1.292.064)</u>
Prejuízo diluído por quota (em Reais)		(1,2921)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

FORTEPAR OPERAÇÕES PORTUÁRIAS S/A.

CNPJ: 46.737.411/0001-65

Demonstração do resultado abrangente do exercício findo em 31 de dezembro

Valores expressos em Reais (R\$ 1,00)

	2022
Prejuízo do exercício	(1.292.064)
Outros resultados abrangentes	-
Total do resultado abrangente	(1.292.064)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

FORTEPAR OPERAÇÕES PORTUÁRIAS S/A.

CNPJ: 46.737.411/0001-65

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Período de 31 de dezembro de 2022

Valores expressos em Reais (R\$ 1,00)

	Capital Social	Prejuízos Acumulados	Patrimônio Líquido
Integralização de Capital Social	1.000.000	-	1.000.000
Prejuízo do exercício	-	(1.292.064)	(1.292.064)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	1.000.000	(1.292.064)	(292.064)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

FORTEPAR OPERAÇÕES PORTUÁRIAS S/A.
CNPJ: 46.737.411/0001-65
 Demonstração do fluxo de caixa em 31 de dezembro
 Valores expressos em Reais (R\$ 1,00)

	<u>2022</u>
Prejuízo do exercício	(1.292.064)
Aumento nos ativos operacionais	
Tributos a recuperar	(46.890)
	(46.890)
Aumento nos passivos operacionais	
Fornecedores	21.189
Obrigações trabalhistas	3.640
Obrigações tributárias	8.717
	33.546
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	(1.305.408)
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos	
Empréstimos e financiamentos	5.000.000
Partes relacionadas	(4.593.960)
Aumento de capital	1.000.000
Caixa líquido gerado (aplicado) nas atividades de financiamentos	1.406.040
Fluxo de caixa líquido gerado no exercício	100.632
Aumento de caixa e equivalentes de caixa	100.632
Caixa e equivalente de caixa no início do exercício	-
Caixa e equivalente de caixa no fim do exercício	100.632

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

FORTEPAR OPERAÇÕES PORTUÁRIAS S/A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras de 31 de dezembro
(Valores expressos em Reais - R\$ 1,00, exceto quando indicado)

NOTAS EXPLICATIVAS

1. Contexto operacional

A Fortepar Operações Portuárias S/A., "Companhia", é uma sociedade por ações de capital fechado e tem como atividade a operação portuária, armazenamento de cargas gerais, armazéns gerais - emissão de warrant, depósito de mercadorias para terceiros, exceto armazém gerais e guarda-móveis e administração da infraestrutura portuária.

A sede está localizada na Avenida Portuária SN, Cais 6ª e 6B AZ APPA, bairro Dom Pedro II - Paranaguá /PR.

A Companhia, teve sua abertura em 10/JUN/22.

A Fortepar Operações Portuárias S/A. é uma subsidiária integral da FTS Participações Societárias S/A.

2. Apresentação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras e notas explicativas estão expressas em R\$ 1,00, exceto quando indicado de outra forma, e estão em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais incluem disposições da Lei das Sociedades por Ações e regulamentações do Conselho Federal de Contabilidade.

Por se tratar de uma sociedade por ações de capital fechado cujo total do ativo somado em conjunto com outras companhias sob a mesma administração, é enquadrada na categoria de sociedade de grande porte, conforme parágrafo único do art. 3º da Lei nº 11.638/07, a Companhia observou para a elaboração das demonstrações financeiras os Pronunciamentos Contábeis que lhes são pertinentes.

A autorização para a conclusão e divulgação dessas demonstrações financeiras foi dada pela Administração em 19/MAR/25.

3. Resumo das principais práticas contábeis

As políticas contábeis, descritas em detalhes a seguir, têm sido aplicadas de maneira uniforme a todos os períodos apresentados nessas demonstrações financeiras.

a) Caixa e equivalentes a caixa

As aplicações financeiras estão registradas pelo valor original acrescidas dos rendimentos auferidos até a data de encerramento das demonstrações financeiras, apuradas pelo critério *pró-rata temporis*, que equivale aos seus valores de mercado.

FORTEPAR OPERAÇÕES PORTUÁRIAS S/A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras de 31 de dezembro
(Valores expressos em Reais - R\$ 1,00, exceto quando indicado)

b) Contas a receber

As contas a receber de clientes correspondem aos valores pela venda de serviços no decurso normal das atividades da Companhia.

A Companhia demonstra o saldo de contas a receber ao custo histórico de valor, sem o registro de atualizações de juros de mora, reduzido quando aplicável dos valores julgados suficientes, a título de perdas estimadas nos créditos de liquidação duvidosa.

c) Outros ativos circulantes e não circulantes

Os demais ativos estão demonstrados pelos valores de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos, as variações monetárias e cambiais auferidas (em base *pró rata dia*) e a provisão para perda, quando julgada necessária.

d) Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, líquido dos custos de transação incorridos e, posteriormente, são mensurados ao custo de amortização com base no método da taxa de juros efetiva. Estão demonstrados pelos valores de contratação, acrescidos dos encargos pactuados, que incluem juros e atualização monetária ou cambial incorridos.

e) Provisão para demandas judiciais

As provisões para contingências fiscais, trabalhistas e outras são constituídas com base na expectativa de perda provável nas respectivas ações em andamento, manifestadas pelos consultores jurídicos da Companhia. Os passivos contingentes classificados como perdas possíveis não são reconhecidos contabilmente, apenas divulgados nas notas explicativas, quando individualmente relevantes. Os considerados como perdas remotas não requerem provisão nem divulgação. No exercício de 2022 não há valores com relação a demandas judiciais.

f) Ativos e passivos monetários

Os ativos e passivos monetários de longo prazo são ajustados a valor presente, enquanto os de curto prazo somente quando o efeito é considerado relevante em relação às demonstrações financeiras.

g) Estimativas e premissas contábeis

Com base em premissas, a Companhia faz estimativas com relação ao futuro. Por definição, as estimativas contábeis resultantes raramente serão iguais aos respectivos resultados reais, no exercício não há estimativas e premissas que apresentam um risco significativo, com probabilidade de causar um ajuste relevante nos valores contábeis de ativos e passivos para o próximo exercício social.

FORTEPAR OPERAÇÕES PORTUÁRIAS S/A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras de 31 de dezembro
(Valores expressos em Reais - R\$ 1,00, exceto quando indicado)

h) Apuração do resultado

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência.

As receitas são reconhecidas no resultado do exercício quando todos os riscos e benefícios inerentes ao produto ou serviço são transferidos para o cliente. Uma receita não é reconhecida quando há incerteza significativa de sua realização.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	31/DEZ/22
Recursos em banco - conta corrente	100.632
Total	100.632

Os valores correspondem a disponibilidades financeiras mantidas em conta corrente.

5. Tributos a recuperar

	31/DEZ/22
CSRF a recuperar	8.445
IRRF a recuperar	40.445
Total	48.890

6. Créditos com partes relacionadas

	31/DEZ/22
FTS Participações Societárias S/A.	4.593.960
Total	4.593.960

Saldo de R\$ 4.593.960, refere-se a valores a receber da Empresa FTS Participações Societárias S/A.

7. Fornecedores

	31/DEZ/22
Fornecedores a pagar	21.189
Total	21.189

FORTEPAR OPERAÇÕES PORTUÁRIAS S/A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras de 31 de dezembro
(Valores expressos em Reais - R\$ 1,00, exceto quando indicado)

Composição das contas de fornecedores a pagar por idade de vencimento

	31/DEZ/22
A Vencer em até 30 dias	10.487
A Vencer	10.487
Vencidos até 60 dias	9.963
Vencidos a mais de 60 dias	739
Vencidos	10.702
Total Geral	21.189

8. Empréstimos e financiamentos

Descrição	Tipo	Taxa	31/DEZ/22
Banco Safra	Capital de Giro	9,38% a.a	5.000.000
Total Geral			5.000.000

No exercício de 2022, foi realizada a captação de recurso através de Capital de Giro com o banco Safra.

9. Obrigações trabalhistas

	31/DEZ/22
Salários a Pagar	2.041
Provisões de Férias	751
FGTS a Pagar	159
INSS a Pagar	664
IRRF a Pagar	25
Total	3.640

10. Obrigações tributárias

	31/DEZ/22
IRRF s/ nfs a recolher	2.030
CSRF a recolher	6.403
PIS a recolher	40
Cofins a recolher	244
Total	8.717

11. Capital social

O capital social da Empresa está dividido em 1.000.000 quotas subscritas e integralizadas. O valor de cada quota corresponde a R\$ 1,00 conforme detalhado abaixo.

FORTEPAR OPERAÇÕES PORTUÁRIAS S/A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras de 31 de dezembro
(Valores expressos em Reais - R\$ 1,00, exceto quando indicado)

Sócio	Ações	Ações	Valor
	Subscritas	Integralizadas	Integralizado
FTS Participações Societárias S/A	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Total	1.000.000	1.000.000	1.000.000

12. Despesas gerais e administrativas

Os valores das despesas trabalhistas e administrativas estão detalhados no quadro abaixo:

	31/DEZ/22
Pessoal encargos e benefícios	(9.739)
Serviços de terceiros *	(946.439)
Despesas de expediente	(32.259)
Total	(988.437)

* Refere-se a valores aplicados na implantação de sistemas e serviços técnicos para a regularização e funcionalidade da operação.

13. Despesas tributárias

Os valores das despesas tributárias estão detalhados no quadro abaixo respectivamente.

	31/DEZ/22
Despesas tributárias	872
Total	872

14. Resultado financeiro, líquido

Receitas financeiras	31/DEZ/22
Receita de aplicações financeiras *	174.845
Total	174.845
Despesas financeiras	
PIs e cofins s/ aplicações financeiras	(8.130)
Despesas bancárias	(116.297)
Juros de mora	(351.866)
IOF	(1.307)
Total	(477.600)
Resultado Financeiro, Líquido	(302.755)

* Os rendimentos de aplicações financeiras são provenientes de aplicações de renda fixa no Banco Safra, as quais foram liquidadas durante o exercício.

Luis Luciano do Prado
Diretor Geral
CPF: 755.456.830-20

Luiz Afonso Baldissera
Contador CRC-PR 024281/O-0
CPF: 370.116.349-91

* * *