

A TRIBUNA

Segunda-feira, 25 de março de 2024.



Publicação realizada de forma 100% digital por A Tribuna de Santos Jornal e editora Ltda no site de notícias. **AUTENTICIDADE DA PÁGINA.** A autenticidade deste documento pode ser conferida através do QR Code ao lado ou pelo link <https://www.atribuna.com.br/publicidade-legal>

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Palavra da Administração

Na movimentação de cargas atingimos sucessivos recordes mensais e anual, chegando a 173,3 milhões de toneladas, alta de 6,7% sobre o recorde anterior registrado em 2022. Cabe destacar o desempenho das cargas do agronegócio, como milho, soja em grãos e açúcar, que apresentaram as maiores variações absolutas positivas. Durante o ano de 2023 ocorreram 5.452 atracações, 5% superior ao registrado no ano passado. Essa performance resultou em lucro líquido de R\$ 650,6 milhões, superando em 18,89% o do ano passado, permitindo distribuição de dividendos à União e PLR aos empregados.

Mudanças nos períodos de adaptação para tolerâncias de recepção de caminhões foram implementadas pela APS para otimizar o fluxo de veículos nas proximidades do porto.

Iniciativas relacionadas à sustentabilidade, como programas de redução de emissões, gestão de resíduos e ações de preservação ambiental, bem como interações e parcerias estratégicas com a comunidade portuária, com as cidades da Baixada Santista e órgãos reguladores evidenciam a construção de relacionamentos sólidos.

O projeto Parque Valongo, uma parceria da APS com a Prefeitura de Santos, avança em duas frentes. Uma delas é a demolição dos elementos degradados (telhas) e recuperação das treliças (material para oferecer apoio às estruturas e dos pilares metálicos do Armazém 4).

Com recursos da iniciativa privada, o projeto vai transformar áreas de antigos armazéns portuários em parques de lazer, convivência e de atividades esportivas e culturais, com previsão de entrega desta fase até julho de 2024. As obras da primeira fase do projeto foram iniciadas em setembro de 2023.

A prorrogação, por 12 meses, do convênio que repassa R\$ 40 milhões da APS para a Prefeitura de Guarujá para a continuidade do programa de realocação de 649 famílias da Comunidade da Prainha (área de expansão do porto) para moradias populares em construção no Conjunto Parque da Montanha, é outro exemplo. Cabe lembrar a assinatura do Termo de Responsabilidade de Implantação de Medidas Mitigadoras e/ou compensatórias assinado entre a Prefeitura de Santos e a Petrobras que prevê depósito de R\$ 34 milhões no Fundo de Desenvolvimento Urbano do Município, em razão dos impactos da implantação do Terminal Aquaviário de Santos (Transpetro, na Alemoa). Ainda visando o aprimoramento da relação do porto com as cidades, reabrimos o Museu do Porto, com melhorias estruturais e revitalização que destacam o acervo histórico do porto.

É importante lembrar do Manifesto ESG lançado em 2023 pela APS, durante a II Jornada ESG do Porto de Santos. Com o objetivo de pensar ESG para a comunidade portuária, nos seus três eixos (Meio Ambiente, Social e Governança), a APS e as empresas do Porto de Santos já têm suas ações voltadas para esses propósitos, entretanto, a proposta é que a comunidade portuária, liderada pela Autoridade Portuária, proponha ações coletivas em conjunto.

A APS vem atuando fortemente na inovação de seus processos e para implementação de novas tecnologias na atividade portuária em Santos. Com esse propósito, lançou os Programas de Inovação Aberta e de Incentivo à Pesquisa Aplicada, iniciativas destinadas a catalisar o desenvolvimento de um ecossistema portuário e logístico inovador no Porto de Santos, avançar na agenda de transformação digital, na implementação de tecnologias disponíveis e criação de soluções e oportunidades de negócios no setor.

A administração do Porto de Santos para enfrentar os desafios logísticos que se impõem, busca, com a comunidade portuária de Santos, uma terceira via de ligação entre o Planalto e a Baixada, visto que o Sistema Anchieta-Imigrantes apresenta sinais de saturação, com reflexos diretos nas atividades portuárias.

Para recompor nosso quadro de colaboradores e melhorar ainda mais o serviço prestado ao usuário, contratamos a Vunesp para realização de concurso público no início de 2024.

Essas conquistas refletem o compromisso da APS com a eficiência, desenvolvimento regional e parcerias estratégicas. Estamos confiantes de que as iniciativas em curso contribuirão para o contínuo crescimento do Porto de Santos.

Será investido R\$ 1 bilhão para alcançar 115 milhões de toneladas/ano. O projeto da Fips prevê a construção de uma periferia ferroviária que aumentará em 20 milhões de toneladas/ano o escoamento de grãos vegetais, atendendo 13 terminais da margem direita. Para isso, firmamos um entendimento com a empresa Marimex, encerrando uma disputa de mais de dez anos, que prevê a transferência da empresa para área de 102 mil m², localizada no antigo Teval.

A prorrogação do contrato de arrendamento da Brasil Terminal Portuário (BTP) até 2047 foi outra iniciativa de suma importância para o Porto de Santos. O terminal destaca-se pela boa logística, tecnologia, modernidade e implementação de ações sustentáveis. Além disso, lançamos o edital de chamamento para a área STS8, dedicada a grãos líquidos, reforçando a competência do poder público em planejar o crescimento do Porto.

Alinhado, à uma das prioridades do Governo Federal de alavancar o setor de infraestrutura, reduzimos nossas tarifas, calculada, agora, de acordo com o tipo de navegação e da frequência do uso do terminal pela embarcação. A ideia é fidelizar o usuário. Ainda visando fomentar a sustentabilidade, as chamadas "embarcações verdes" com pontuação positiva no Índice Ambiental de Navios, pagam tarifas ainda mais baixas no Porto de Santos. O objetivo é aumentar a eficiência do sistema portuário por meio de modernização e inovação tornando os terminais públicos mais competitivos, sem perder de vista uma cobrança tarifária justa.

Obs: A íntegra do Relatório da Administração da APS encontra-se disponível no endereço: <http://www.portodesantos.com.br/informacoes-financeiras/relatoiros-anuais/>

BALANÇO PATRIMONIAL
(em milhares de reais)

ATIVO	Notas	31/12/2023	31/12/2022	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Notas	31/12/2023	31/12/2022
Circulante		2.963.992	2.082.124	Circulante		655.096	743.658
Caixa e equivalentes de caixa.....	4	2.250.895	1.826.261	Salários, provisão de férias e encargos sociais.....	14	80.986	77.520
Contas a receber de clientes, líquidas.....	5	81.457	68.594	Fornecedores e prestadores de serviços.....	15	29.684	37.192
Direitos contratuais de arrendamento - Outorga.....	6	546.462	182.449	Impostos e contribuições.....	16	23.543	22.970
Estoques.....	-	436	484	Juros sobre capital próprio e dividendos.....	24.3	154.534	129.979
Créditos tributários.....	7	81.829	1.514	Benefícios pós emprego.....	17	43.594	41.149
Outros créditos.....	10	2.913	2.822	Planos de pensão - contribuição mensal.....	17.1.2	3.071	3.047
Não Circulante		2.499.457	2.648.025	Obras efetuadas por arrendatários.....	18	23.989	25.194
Realizável a Longo Prazo		881.272	1.070.374	Provisões trabalhistas, cíveis e tributárias.....	19	189.273	383.675
Direitos contratuais de arrendamento - Outorga.....	6	573.239	638.436	Receita diferida.....	22	62.918	-
Créditos tributários.....	7	8.085	7.360	Outras obrigações.....	21	43.504	22.932
Partes relacionadas.....	8.1	107	272	Não Circulante		2.562.629	2.395.134
Depósitos judiciais.....	9	130.664	114.614	Benefícios pós emprego.....	17	745.851	717.956
Bens destinados à alienação.....	-	234	234	Obras efetuadas por arrendatários.....	18	49.977	73.574
Imposto de renda e contribuição social diferidos.....	32.1	168.479	308.509	Provisões trabalhistas, cíveis e tributários.....	19	202.503	132.316
Outros créditos.....	10	464	949	Termo de ajustamento de conduta - TAC.....	20	75.089	23.096
Imobilizado	11	1.610.910	1.573.277	Receita diferida.....	22	1.489.209	1.259.834
Intangível	12	7.275	4.374	Adiantamento para futuro aumento de capital - AFAC.....	23	-	188.358
TOTAL DO ATIVO		5.463.449	4.730.149	Patrimônio Líquido		2.245.724	1.591.357
				Capital social.....	24.1	1.207.276	996.168
				Reserva legal.....	24.2	76.097	43.563
				Reserva de retenção de lucros.....	24.4	853.541	-
				Reserva de dividendos adicionais propostos.....	-	-	389.938
				Outros resultados abrangentes.....	24.5	108.810	161.688
				TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		5.463.449	4.730.149

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO
(em milhares de reais, exceto o lucro por ação)

DETALHE	notas	31/12/2023	31/12/2022
Receita líquida.....	26	1.558.717	1.378.408
Custo dos produtos e dos serviços prestados.....	27	(385.099)	(401.559)
Lucro bruto		1.173.618	976.849
Outras receitas (despesas) operacionais		(356.515)	(235.521)
Despesas administrativas e gerais.....	28	(323.553)	(203.164)
Outras receitas operacionais.....	29	75.082	21.412
Outras despesas operacionais.....	30	(108.044)	(53.769)
Resultado operacional		817.103	741.328
Resultado financeiro		228.511	136.471
Receitas financeiras.....	31	316.112	262.285
Despesas financeiras.....	31	(87.601)	(125.814)
Resultado antes dos tributos		1.045.614	877.799
Imposto de renda e contribuição social		(357.292)	(295.262)
Corrente.....	32.2	(217.262)	(210.252)
Diferido.....	32.2	(140.030)	(85.010)
Participação nos lucros.....	34	(37.651)	(35.256)
Lucro líquido do exercício		650.671	547.281
Lucro básico por lote de mil ações	25	0,85	0,79

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE

Lucro líquido do exercício.....	650.671	547.281
Ganhos (perdas) atuariais com plano pensão de benefício definido.....	(48.782)	83.619
Ganhos (perdas) atuariais - plano de saúde.....	(291)	3.808
Ganhos (perdas) atuariais - complementação de aposentadorias.....	(3.805)	(3.004)
Resultado abrangente	597.793	631.704

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO
(em milhares de reais)

DETALHE	31/12/2023	31/12/2022
Receitas	1.841.813	1.596.572
Vendas de mercadorias, produtos e serviços.....	1.038.388	977.995
Arrendamentos operacionais e alugueis.....	809.829	619.366
Reversão (Perdas) de crédito esperadas.....	(6.251)	(529)
Ganho (perda) em alienação de ativos imobilizados.....	(153)	(260)
Insumos adquiridos de terceiros	(510.092)	(349.482)
Materiais, água, energia, serviços de terceiros.....	(184.017)	(197.020)
Créditos fiscais sobre insumos adquiridos de terceiros.....	(16.298)	(17.170)
Outros custos.....	(310.604)	(135.292)
Valor adicionado bruto produzido pela entidade	1.331.721	1.247.090
Depreciação e amortização.....	(52.258)	(60.117)
Valor adicionado líquido produzido pela entidade	1.279.463	1.186.973
Valor adicionado recebido em transferência	316.112	262.285
Receitas financeiras.....	316.112	262.285
Valor adicionado a distribuir	1.595.575	1.449.258
Distribuição do valor adicionado	1.595.575	1.449.258
Pessoal	239.865	244.473
Remuneração direta.....	166.383	163.400
Benefícios.....	19.646	18.719
FGTS.....	13.179	13.677
Plano de desligamento incentivado.....	-	10.691
Honorários da diretoria.....	3.006	2.730
Participação nos lucros.....	37.651	35.256
Tributos	621.535	533.702
Federais.....	430.903	395.569
IR e CSLL diferidos.....	140.030	85.009
Estaduais.....	5.531	8.337
Municipais.....	45.071	44.787
Remuneração de capitais de terceiros	83.504	123.802
Despesas financeiras.....	72.901	113.618
Alugueis.....	10.603	10.184
Remuneração de capitais próprios	650.671	547.281
Juros sobre capital próprio e dividendos.....	154.534	129.979
Dividendos adicionais propostos.....	-	389.938
Lucros retidos.....	496.137	27.364

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
(em milhares de reais)

DETALHE	NOTAS	CAPITAL SOCIAL	OUTROS RESULTADOS ABRANGENTES	RESERVAS DE LUCROS			LUCROS (PREJUÍZOS) ACUMULADOS	TOTAIS
				RESERVA LEGAL	RESERVA DE RETENÇÃO DE LUCROS	DIVIDENDOS ADICIONAIS PROPOSTOS		
SALDOS EM 31/12/2021		810.554	77.265	16.199	-	230.837	-	1.134.855
Aumento de capital por capitalização de créditos da União		185.614	-	-	-	-	-	185.614
Lucro (prejuízo) do exercício		-	-	-	-	-	547.281	547.281
Outros resultados abrangentes - plano de pensão de benefício definido		-	83.619	-	-	-	-	83.619
Outros resultados abrangentes - plano de saúde		-	3.808	-	-	-	-	3.808
Outros resultados abrangentes - complementação de aposentadorias		-	(3.004)	-	-	-	-	(3.004)
Destinações:		-	-	-	-	-	-	-
Dividendos adicionais propostos aprovados na AGO de 2022		-	-	-	-	(230.837)	-	(230.837)
Apropriações do lucro líquido em reservas	24.4.2	-	-	27.364	-	389.938	(417.302)	-
Dividendos obrigatórios	24.4.1	-	-	-	-	-	(129.979)	(129.979)
SALDOS EM 31/12/2022		996.168	161.688	43.563	-	389.938	-	1.591.357
Aumento de capital por capitalização de créditos da União		211.108	-	-	-	-	-	211.108
Lucro (prejuízo) do exercício		-	-	-	-	-	650.671	650.671
Reserva de Retenção de lucros, conforme orçamento de capital		-	-	-	389.938	(389.938)	-	-
Outros resultados abrangentes - plano de pensão de benefício definido		-	(48.782)	-	-	-	-	(48.782)
Outros resultados abrangentes - plano de saúde		-	(291)	-	-	-	-	(291)
Outros resultados abrangentes - complementação de aposentadorias		-	(3.805)	-	-	-	-	(3.805)
Destinações:		-	-	-	-	-	-	-
Apropriações do lucro líquido em reservas		-	-	32.534	463.603	-	(496.137)	-
Dividendos obrigatórios		-	-	-	-	-	(154.534)	(154.534)
SALDOS EM 31/12/2023		1.207.276	108.810	76.097	853.541	-	-	2.245.724

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
(em milhares de reais)

DETALHE	31/12/2023	31/12/2022
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Lucro líquido do período	650.671	547.281
Ajustes para conciliar o resultado ao caixa oriundo das atividades operacionais		
- Depreciação e amortização	52.258	60.117
- Provisão (reversão) no valor recuperável de ativos - Impairment	180	-
- Valor residual de ativos baixados	167	10
- Adição ao imobilizado por contrapartida contratual	(70.919)	(2.617)
- Provisões Trabalhistas, cíveis e tributárias	(124.214)	12.984
- Provisão (Reversão), líquida - perdas com créditos liquidação duvidosa	6.250	529
- Provisão (Reversão), líquida de contas a pagar	(39.185)	(18.731)
- Outras provisões - TAC	66.627	23.096
- Resultado atuarial com plano de pensão e benefícios pós emprego	27.930	15.477
- Provisão (Reversão) - depósitos judiciais	(150)	(5.736)
- Apropriação de receitas diferidas	(62.919)	(58.024)
- Juros, variação monetária e encargos financeiros líquidos não realizados	24.420	63.323
- Imposto de renda e contribuição social diferidos	140.030	85.009
Redução (aumento) de ativos		
Contas a receber de clientes, líquidas	(279.914)	(339.391)
Créditos tributários	(81.608)	509
Partes relacionadas	165	74
Depósitos judiciais	(15.901)	23.408
Outros ativos	451	500
Aumento (redução) de passivos		
Fornecedores e prestadores de serviços	31.677	655
Salários, provisão de férias e obrigações sociais	3.467	13.660
Impostos e contribuições	570	(4.494)
Plano de Pensão e benefícios pós emprego	(92.797)	(92.845)
Obras efetuadas por arrendatários	(21.574)	(18.002)
Receita diferida	355.212	568.250
Outros passivos	5.937	(7.301)
Recursos líquidos gerados (utilizados) pelas atividades operacionais	576.833	867.741
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aquisição de ativo imobilizado	(20.119)	(16.665)
Aquisição de intangíveis	(2.101)	(1.501)
Recursos líquidos gerados (utilizados) pelas atividades de investimentos	(22.220)	(18.166)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Dividendos e juros sobre capital próprio pagos	(129.979)	(307.783)
Recursos líquidos gerados (utilizados) pelas atividades de financiamentos	(129.979)	(307.783)
Total dos fluxos de caixa	424.634	541.791
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa	424.634	541.791
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	1.826.261	1.284.470
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	2.250.895	1.826.261
Transações que não envolveram caixa:		
- Aumento de capital	211.108	185.614
- Adições ao Imobilizado por doação e/ou contrapartida contratual	70.919	2.617

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

BALANÇO SOCIAL
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(em milhares de reais)

	2023			2022		
1 - Base de cálculo						
Receita líquida (RL)		1.558.717			1.378.408	
Resultado operacional (RO)		817.821			741.328	
Folha de pagamento bruta (FPB)		146.082			142.665	
2 - Indicadores sociais internos	Valor	% sobre FPB	% sobre RL	Valor	% sobre FPB	% sobre RL
Alimentação	11.366	7,78%	0,73%	10.573	7,41%	0,77%
Encargos sociais compulsórios	57.275	39,21%	3,67%	55.629	38,99%	4,04%
Previdência privada	14.847	10,16%	0,95%	14.201	9,95%	1,03%
Saúde	3.446	2,36%	0,22%	3.487	2,44%	0,25%
Segurança e medicina no trabalho	36	0,02%	0,00%	149	0,10%	0,01%
Capacitação e desenvolvimento profissional	933	0,64%	0,06%	1.211	0,85%	0,09%
Creches ou auxílio - creche	299	0,20%	0,02%	129	0,09%	0,01%
Participação nos lucros/resultados	37.651	25,77%	2,46%	35.256	24,71%	2,56%
Transporte	170	0,12%	0,01%	225	0,16%	0,02%
Bolsa/estágio	1.414	0,97%	0,09%	1.226	0,86%	0,09%
Outros	1.742	1,19%	0,11%	2.364	1,66%	0,17%
Total - Indicadores sociais internos	129.179	88,43%	8,33%	124.451	87,23%	9,03%
3 - Indicadores sociais externos	Valor	% sobre RO	% sobre RL	Valor	% sobre RO	% sobre RL
Cultura	812	0,10%	0,05%	125	0,02%	0,01%
Esporte	415	0,05%	0,03%	55	0,01%	0,00%
Outros	1.284	0,16%	0,08%	1.035	0,14%	0,08%
Total das contribuições para a sociedade	2.511	0,13%	0,16%	1.215	0,16%	0,09%
Tributos (excluídos encargos sociais)	438.468	53,61%	28,13%	409.877	55,29%	29,74%
Total - Indicadores sociais externos	440.979	53,92%	28,29%	411.092	55,45%	29,82%
4 - Indicadores ambientais	Valor	% sobre RO	% sobre RL	Valor	% sobre RO	% sobre RL
Investimentos relacionados com produção/operação da empresa	795	0,10%	0,05%	465	0,06%	0,03%
Investimentos em programas e/ou projetos externos	-	-	-	-	-	-
Total de investimentos em meio ambiente	795	0,10%	0,05%	465	0,06%	0,03%
Quanto ao estabelecimento de metas anuais para minimizar resíduos, o consumo em geral na produção/operação e utilização de recursos naturais, a empresa	() não possui metas () cumpre de 0 a 50%	() cumpre 51% a 75% (x) cumpre 76% a 100%	() não possui metas () cumpre de 0 a 50%	() cumpre 51% a 75% (x) cumpre 76% a 100%		
5 - Indicadores do corpo funcional						
Nº de empregados(as) ao final do período	809			837		
Nº de admissões durante o período	21			3		
Nº de empregados(as) terceirizados(as)	966			875		
Nº de estagiários(as)	70			63		
Nº de empregados(as) acima de 45 anos	427			379		
Nº de mulheres que trabalham na empresa	122			137		
% de cargos de chefia ocupados por mulheres	17,47%			20,00%		
Nº de negros(as), pardos(as) que trabalham na empresa	203			206		
% de cargos de chefia ocupados por negros(as)	3,93%			3,48%		
Nº de portadores de deficiência/necessidades especiais	4			4		
6 - Informações relevantes quanto ao exercício da cidadania empresarial		2023			Metas 2024	
Relação entre a maior e a menor remuneração	20,17			-		
Número total de acidentes de trabalho	5			-		
Os projetos sociais e ambientais desenvolvidos pela empresa foram definidos por	() direção	(x) direção e gerências	() todos(as) empregados(as)	() direção	(x) direção e gerências	() todos(as) empregados(as)
Os padrões de segurança e salubridade no ambiente de trabalho foram definidos por	() direção e gerências	() todos(as) empregados(as)	(x) todos(as) empregados(as)	() direção e gerências	() todos(as) empregados(as)	(x) todos(as) empregados(as)
Quanto à liberdade sindical, ao direito de negociação coletiva e a representação interna	(x) não se envolve	() segue as normas da OIT	() incentiva e segue a OIT	(x) não se envolve	() seguirá as normas da OIT	() incentivará e segue a OIT
A previdência privada contempla	() direção	() direção e gerências	(x) todos(as) empregados(as)	() direção	() direção e gerências	(x) todos(as) empregados(as)
A participação nos lucros ou resultados contempla	() direção	() direção e gerências	(x) todos(as) empregados(as)	() direção	() direção e gerências	(x) todos(as) empregados(as)
Na seleção dos fornecedores, os mesmos padrões éticos e de responsabilidade social/ambiental adotados pela empresa	() não são considerados	() são sugeridos	(x) são exigidos	() não serão considerados	() serão sugeridos	(x) serão exigidos
Quanto à participação de empregados(as) em programas de trabalho voluntário, a empresa	() não se envolve	(x) apóia	() organiza e incentiva	() não se envolverá	(x) apoiará	() organizará e incentivará
Número total de reclamações e críticas de consumidores(as)	Na empresa 46	No Procon -	Na justiça -	Na empresa -	No Procon -	Na justiça -
% de reclamações e críticas solucionadas	Na empresa 100,00%	No Procon -	Na justiça -	Na empresa -	No Procon -	Na justiça -
Valor adicionado total a distribuir		1.595.575			1.449.258	
Distribuição do valor adicionado		38,95% governo; 9,69% acionistas;	15,03% empregados(as) 5,23% terceiros; 31,10% retido		36,78% governo; 35,87% acionistas;	16,92% empregados(as); 8,54% terceiros; 1,89% retido

Contingências – Rodrimar S/A Transportes

Conforme descrito nas Notas Explicativas nº 19.2 "I" e nº 15 (I), neste exercício ocorreu a transferência do processo movido pela Rodrimar S/A Transportes da esfera estadual para a esfera federal. Nessa transferência, o cálculo pericial foi anulado pelo juiz, com designação de nova perícia. Em decorrência disso, inexistiu, até o momento, um valor definido judicialmente para mensurar a condenação do processo movido pela Rodrimar S/A Transportes, já transitada em julgado; procedeu-se, para fins de provisionamento, uma análise pericial interna, amparada pelos critérios já anteriormente indicados pela Advocacia Geral da União – AGU como compatíveis com a liquidação pretendida, resultando no valor estimado de R\$ 64.954 (R\$ 48.329 em 2022) e classificado como perda "provável" nas demonstrações contábeis. Para o mesmo processo, o Departamento Jurídico avaliou a exclusão da classificação como perda possível correspondente ao valor pretendido pela empresa Rodrimar S/A, em decorrência da realização de nova perícia na esfera federal sob parâmetros técnicos não contemplados na perícia anteriormente realizada na Justiça Estadual e posteriormente anulada. Adicionalmente, foi estornada a provisão no montante de 20 milhões, correspondente a valor contabilizado sobre êxito de escritório de advocacia referente a esse processo, que estava em demanda judicial na esfera estadual, sendo transferida para a esfera federal. Não havendo parâmetro na data-base 31 de dezembro de 2023 que possibilite o cálculo de eventual valor de êxito, até este momento, e com base nas informações colhidas, não há como estimar o novo valor da causa, bem como qual seria o novo valor a ser provisionado como ganhos advocatícios. Nossa conclusão não contém modificação em relação a esse assunto.

Principais Assuntos de Auditoria

Principais assuntos de auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações contábeis como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações contábeis e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos.

Plano de Pensão e Benefício

Conforme descrito na Notas Explicativas nº 17, a Companhia tem um Passivo Atuarial no Plano de Pensão no montante de R\$ 789.445 mil em 2023 (R\$ 759.105 mil em 2022), que contempla o saldo devedor remanescente a pagar referente ao Termo de Compromisso Financeiro do Plano PBP1 no montante de R\$ 497.695 mil em 2023 (R\$ 510.936 mil em 2022).

Como o assunto foi tratado na auditoria

Nossos procedimentos de auditoria incluíram, dentre outros: entendimento e avaliação dos procedimentos adotados pela Companhia, através do auxílio dos nossos especialistas atuariais, avaliamos a razoabilidade das principais premissas da metodologia utilizada pelo atuário da Companhia, efetuamos a leitura do regulamento do plano para confirmar o percentual de responsabilidade da patrocinadora e obtivemos acesso às evidências que demonstram que as ações de equacionamento do resultado atuarial definidas em plano, vem respeitando o regime de responsabilidade paritária entre a patrocinadora e os participantes necessários. Adicionalmente, avaliamos a integridade das informações utilizadas e adequação das divulgações e amortização do parcelamento.

Redução ao valor recuperável de ativos – Teste de Impairment

A Companhia efetuou o teste de recuperabilidade do ativo imobilizado, conforme descrito na Nota Explicativa nº 11.1, cujo resultado apresentou perda por desvalorização do valor recuperável do ativo no montante de R\$ 6.260 mil em 2023 (R\$ 7.856 mil em 2022).

Como o assunto foi tratado na auditoria

Avaliamos a definição pela Administração das Unidades Geradoras de Caixa, conforme os critérios estabelecidos na norma NBC TG 01 (R4) "Redução ao Valor Recuperável de Ativos". Verificamos a coerência lógica e aritmética das projeções de fluxos de caixa, bem como testamos a consistência das informações e principais premissas utilizadas nas projeções de fluxo de caixa (taxa de crescimento, taxa de desconto, investimentos), mediante a comparação com: (i) orçamentos aprovados pelo Conselho de Administração; (ii) premissas e dados de mercado; e (iii) projeções utilizadas em anos anteriores com os resultados efetivos subsequentes. Realizamos análise de sensibilidade e recalculamos as projeções considerando diferentes intervalos e cenários de taxas de crescimento e de desconto, bem como efetuamos leitura das divulgações. Nossos procedimentos de auditoria demonstraram que os julgamentos e premissas utilizados pela administração são razoáveis e as divulgações consistentes com dados e informações obtidos.

Reconhecimento do Ativo Fiscal Diferido sobre diferenças temporárias

O ativo fiscal diferido da Companhia é o valor do tributo sobre o lucro recuperável em período futuro relacionado a diferenças temporárias dedutíveis e a compensação futura de prejuízos fiscais não utilizados. Conforme descrito na Nota Explicativa nº 32.1 e 32.2, o valor em 31 de dezembro de 2023 é no montante de R\$ 168.479 mil (R\$ 308.509 mil em 2022).

Como o assunto foi tratado na auditoria

Nossos procedimentos de auditoria incluíram, dentre outros, avaliação dos fatos contábeis que deram origem às diferenças temporárias, identificação da probabilidade de recuperação com lucros tributáveis, avaliação dos valores reconhecidos na Parte B do LALUR e registros contábeis realizados.

Consideramos que os critérios e as premissas adotadas pela Administração para estimar a recuperabilidade do Ativo Fiscal Diferido são razoáveis no contexto das demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

Receitas Diferidas

Os contratos de arrendamentos firmados pela Companhia envolvem recebimento de pagamentos antecipados os quais são reconhecidos como Receitas Diferidas e são apropriados para o resultado mensal de forma linear durante a vigência do contrato de arrendamento, conforme descrito na Nota Explicativa nº 22. Em 31 de dezembro de 2023, o montante de receitas diferidas é de R\$ 1.552.127 mil (R\$ 1.259.834 mil em 2022). Em 2023 foi reconhecida como receita no resultado do exercício o montante de R\$ 62.919 mil (R\$ 58.023 mil em 2022).

Como o assunto foi tratado pela auditoria

Nossos procedimentos de auditoria incluíram, dentre outros, avaliação dos procedimentos de apropriação das receitas diferidas ao longo do exercício, análise dos novos contratos e os respectivos registros contábeis de acordo com o CPC 47 e recebimentos parciais destas outorgas de acordo com o contrato. Avaliamos também a divulgação adequada da referida nota explicativa, referente ao prazo de apropriação.

Outros assuntos

Demonstração do Valor Adicionado

A demonstração do valor adicionado (DVA) referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, elaborada sob a responsabilidade da administração da AUTORIDADE PORTUÁRIA DE SANTOS S/A (APS), e apresentada como informação

suplementar para fins de IFRS, foi submetida a procedimentos de auditoria executados em conjunto com a auditoria das demonstrações contábeis da Companhia. Para a formação de nossa opinião, avaliamos se essa demonstração está conciliada com as demonstrações contábeis 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. Em nossa opinião a demonstração do valor adicionado acima referida foi adequadamente apresentada, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e são consistentes em relação às demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis 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 contábeis não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de opinião de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, 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 contábeis ou com o nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há uma distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato aos responsáveis pela governança. Concluimos que as outras informações não apresentam distorção relevante.

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração da AUTORIDADE PORTUÁRIA DE SANTOS S/A (APS) é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, 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 contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a AUTORIDADE PORTUÁRIA DE SANTOS S/A (APS) ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da AUTORIDADE PORTUÁRIA DE SANTOS S/A (APS) são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, 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 contábeis.

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 contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais;
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a administração para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da AUTORIDADE PORTUÁRIA DE SANTOS S/A (APS);
- 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. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a AUTORIDADE PORTUÁRIA DE SANTOS S/A (APS) a não mais se manter em continuidade operacional;
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamos-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

Barueri, 9 de fevereiro de 2024.

RUSSELL BEDFORD GM
AUDITORES INDEPENDENTES S/S
2 CRC RS 5.460/O-0 "T" SP

Roger Maciel de Oliveira
Contador 1 CRC RS 71.505/O-3 "T" SP
Sócio Responsável Técnico

Eliane Tânia Resmini
Contadora CRC RS T SP 59.765/O-1
Responsável Técnica

PARECER CONFIS

O CONSELHO FISCAL da AUTORIDADE PORTUÁRIA DE SANTOS S.A. (APS), no uso de suas atribuições legais e estatutárias, em reunião realizada nesta data, examinou os seguintes documentos emitidos pela APS e apreciados pelo Comitê de Auditoria Estatutário, em 13/03/2024 e Conselho de Administração, em 22/03/2024: I) Relatório da Administração do Exercício de 2023; II) Balanço Patrimonial e demais Demonstrações Contábeis da Sociedade relativas ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023. Com base nos exames efetuados, considerando as práticas contábeis adotadas no Brasil, as informações prestadas pela Diretoria de Administração e Finanças e o Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis, emitido sem ressalvas, pela Russell Bedford Brasil Auditores Independente S/S datado de 09/02/2024, o Conselho Fiscal manifesta-se favoravelmente a submissão das propostas à Assembleia Geral de Acionistas da APS, relativas a: 1) Destinação do Lucro Líquido de 2023, conforme a seguir: a) Constituição de Reserva Legal; b) Distribuição de dividendos; c) Retenção de Lucros; d) Aprovação de orçamento de capital plurianual; e, 2) Relatório da Administração do Exercício de 2023.

Santos, 22 de março de 2024

Maristela Gonçalves Leal Vasconcelos
PRESIDENTE

Daniel Rodrigues Aldigueri
CONSELHEIRO

Gabriela Leopoldina abreu
CONSELHEIRA