



[www.audiplacauditoria.com](http://www.audiplacauditoria.com)

Fortaleza, 09 de dezembro de 2025.

**À**  
**COMPANHIA DOCAS DO CEARÁ - CDC**  
Fortaleza - Ceará

Senhores Conselheiros e Diretores,

Estamos apresentando à V.Sas. o Relatório dos Auditores Independentes, relativo ao 3º trimestre de 2025, desta Companhia.

A Auditoria foi realizada de acordo com as normas do Conselho Federal de Contabilidade – CFC, Instituto dos Auditores Independentes do Brasil - IBRACON e Legislação Vigente.

O relatório abrange os principais aspectos dos registros contábeis, referente ao 3º trimestre de 2025, dos controles internos e legislação aplicável à atividade. As recomendações, porventura propostas, têm por objetivo colaborar no aperfeiçoamento das práticas contábeis e dos controles internos.

Atenciosamente,

Audiplac Auditoria e Assessoria Contábil S/S.  
CRC-CE-000282/O-9



[www.audiplacauditoria.com](http://www.audiplacauditoria.com)

## **COMPANHIA DOCAS DO CEARÁ - CDC**

### **DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E RELATÓRIOS ENCERRADOS EM 30.09.2025:**

- Balanço Patrimonial
- Demonstração do Resultado
- Demonstração do Resultado Abrangente
- Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
- Demonstração do Fluxo de Caixa
- Demonstração do valor Adicionado
- Notas Explicativas
- Relatório Circunstanciado
- Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis



**Demonstrações Financeiras - 3º Trimestre de 2025**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**30 DE SETEMBRO DE 2025 E 31 DE DEZEMBRO DE 2024**  
**(Em milhares de reais)**

<b>ATIVO</b>		<b>30/09/2025</b>	<b>31/12/2024</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<u>72.897</u>	<u>70.587</u>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	<b>Nota 4</b>	<u>66.410</u>	<u>62.552</u>
Caixa e Bancos		2	-
Aplicações de Liquidez Imediata		66.408	62.552
CONTAS A RECEBER		<u>4.964</u>	<u>6.196</u>
Clientes	<b>Nota 5</b>	4.179	5.557
Servidores a Disposição		24	26
Adiantamentos a Empregados	<b>Nota 6</b>	723	465
Adiantamentos a Empresas	<b>Nota 7</b>	38	148
TRIBUTOS A RECUPERAR	<b>Nota 8</b>	1.173	1.658
ESTOQUES		97	73
DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE		253	108
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<u>387.326</u>	<u>387.397</u>
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	<b>Nota 9</b>	<u>139.217</u>	<u>135.211</u>
Depósitos e Cauções Judiciais	<b>Nota 9 a</b>	19.662	941
Clientes	<b>Nota 9 b</b>	510	675
Créditos a Receber	<b>Nota 9 c</b>	119.045	133.595
INVESTIMENTOS	<b>Nota 10</b>	<u>29</u>	<u>4</u>
IMOBILIZADO	<b>Nota 11</b>	<u>247.957</u>	<u>252.012</u>
INTANGÍVEL	<b>Nota 12</b>	<u>123</u>	<u>170</u>
<b>ATIVO COMPENSADO</b>			
Convênio CVT	<b>Nota 25</b>	<u>1.237</u>	<u>1.237</u>
<b>TOTAL</b>		<b><u>461.460</u></b>	<b><u>459.221</u></b>

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis.)



**Demonstrações Financeiras - 3º Trimestre de 2025**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**30 DE SETEMBRO DE 2025 E 31 DE DEZEMBRO DE 2024**  
**(Em milhares de reais)**

<b>PASSIVO</b>		<b>30/09/2025</b>	<b>31/12/2024</b>
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<u>20.216</u>	<u>23.481</u>
Fornecedores	<b>Nota 13</b>	2.077	2.477
Obrigações Trabalhistas	<b>Nota 14</b>	3.453	3.271
Obrigações Fiscais e Previdenciárias	<b>Nota 15</b>	1.838	2.022
PORTUS - RTSA	<b>Nota 16</b>	630	729
PORTUS - Termo de Compromisso Dívida	<b>Nota 17 a</b>	2.506	2.008
Provisões	<b>Nota 18</b>	3.943	2.203
Credores Diversos	<b>Nota 19</b>	4.806	5.243
Dividendos a Pagar		0	4.469
Depósitos Contribuições e Consignações		298	517
Convênios	<b>Nota 20</b>	14	14
Ações Judiciais	<b>Nota 21</b>	607	484
Receitas Diferidas	<b>Nota 22 a</b>	44	44
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<u>61.468</u>	<u>58.198</u>
<b>EXIGÍVEL A LONGO PRAZO</b>		<u>61.468</u>	<u>58.198</u>
Obrigações Fiscais e Previdenciárias	<b>Nota 15 a</b>	11.845	11.521
PORTUS - RTSA	<b>Nota 16</b>	127	509
Créditos para futuro aumento de capital	<b>Nota 23</b>	6.432	5.829
PORTUS - Termo de Compromisso Dívida	<b>Nota 17 a</b>	33.864	23.930
PORTUS - Passivo Atuarial	<b>Nota 17 b</b>	0	7.176
Receitas Diferidas	<b>Nota 22 b</b>	9.200	9.233
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<u>378.539</u>	<u>376.305</u>
Capital Social	<b>Nota 24 a</b>	334.151	334.151
Créditos para aumento de capital	<b>Nota 23</b>	6.411	6.411
Ajuste O.R.A. - Portus	<b>Nota 24 d</b>	6.670	995
Reserva de Lucros	<b>Nota 24 b</b>	32.540	34.748
Prejuízos Acumulados	<b>Nota 24 f</b>	(1.233)	-
<b>PASSIVO COMPENSADO</b>		<u>1.237</u>	<u>1.237</u>
Convênio CVT	<b>Nota 25</b>	1.237	1.237
<b>TOTAL</b>		<b><u>461.460</u></b>	<b><u>459.221</u></b>

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis.)

Companhia Docas do Ceará – Ministério dos Portos e Aeroportos  
Praça Amigos da Marinha s/n – Mucuripe – Fortaleza/CE – 60.180-422 – Fone: (85)3124-2001- [www.docasdoceara.com.br](http://www.docasdoceara.com.br)





**Demonstrações Financeiras - 3º Trimestre de 2025**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO**

( Em milhares de reais)

		PERÍODOS DE		PERÍODOS DE		ACUMULADO	ACUMULADO
		01/jul/25	01/jul/24	01/jan/25	01/jan/24		
		A	A	A	A		
		30/set/25	30/set/24	30/set/25	30/set/24		
<b>RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>	<b>Nota 26</b>	<u>19.828</u>	<u>24.209</u>	<u>65.372</u>	<u>68.125</u>		
<b>CUSTOS DOS SERVIÇOS</b>	<b>Nota 27</b>	<u>(9.814)</u>	<u>(9.512)</u>	<u>(29.644)</u>	<u>(31.827)</u>		
<b>LUCRO BRUTO</b>		<u>10.014</u>	<u>14.697</u>	<u>35.728</u>	<u>36.298</u>		
<b>DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS</b>		<u>(8.770)</u>	<u>(5.635)</u>	<u>(33.251)</u>	<u>(27.012)</u>		
Despesas Gerais e Administrativas	<b>Nota 28</b>	<u>(10.585)</u>	<u>(9.780)</u>	<u>(32.306)</u>	<u>(28.983)</u>		
Outras Receitas e Despesas Operacionais	<b>Nota 29</b>	<u>1.815</u>	<u>4.145</u>	<u>(945)</u>	<u>1.971</u>		
<b>RESULTADO OPERACIONAL ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS</b>		<u>1.244</u>	<u>9.062</u>	<u>2.477</u>	<u>9.286</u>		
Receitas Financeiras	<b>Nota 30 a</b>	2.394	1.830	6.883	4.603		
Despesas Financeiras	<b>Nota 30 b</b>	(911)	(1.071)	(4.506)	(3.415)		
<b>RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS SOBRE O LUCRO</b>		<u>2.727</u>	<u>9.821</u>	<u>4.854</u>	<u>10.474</u>		
<b>PROVISÃO P/IMPOSTO DE RENDA E CSLL</b>		<u>(74)</u>	<u>(178)</u>	<u>(133)</u>	<u>(178)</u>		
Impostos Diferidos	<b>Nota 31</b>	(74)	-	(133)	-		
CSLL Corrente	<b>Nota 31</b>	-	(178)	-	(178)		
<b>LUCRO OU(PREJUÍZO)LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>Nota 24 e</b>	<u>2.653</u>	<u>9.643</u>	<u>4.721</u>	<u>10.296</u>		

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis.)



**Demonstrações Financeiras - 3º Trimestre de 2025**  
*(Valores expressos em milhares de reais)*

---

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE EM 30/09/2025**

( Em milhares de reais)

	01/jan/25 a 30/set/25	01/jan/24 a 31/dez/24
<b>(=) LUCRO DO PERÍODO</b>	<b><u>4.721</u></b>	<b><u>14.390</u></b>
<b>(+ou -) Outros Resultados Abrangentes</b>	<b><u>716</u></b>	<b><u>9.678</u></b>
<b>Ajuste de Avaliação Patrimonial Portus - Atuarial</b>	6.670	5.253
<b>Ajuste de Exercícios Anteriores</b>	(5.954)	4.425
<b>(=) RESULTADO ABRANGENTE GERAL</b>	<b><u>5.437</u></b>	<b><u>24.068</u></b>

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis.)



**Demonstrações Financeiras - 3º Trimestre de 2025**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**  
**30 DE SETEMBRO 2025 E 31 DE DEZEMBRO DE 2024**  
**(Em milhares de reais)**

DESCRIÇÃO	CAPITAL SOCIAL SUBSCRITO		CRÉD. P/ FUTURO AUMENTO CAPITAL	RESERVAS DE LUCROS				AJUSTE DE AVALIAÇÃO	LUCRO(PREJUÍZO) ACUMULADOS	TOTAL GERAL
	GOVERNO FEDERAL	OUTROS		LEGAL	ESPECIAL	RETENÇÃO DE LUCROS	LUCROS A REALIZAR			
<b>Saldos em 31 de Dezembro de 2024</b>	<b>333.984</b>	<b>167</b>	<b>6.411</b>	<b>2.134</b>	<b>2.208</b>	<b>13.405</b>	<b>17.001</b>	<b>995</b>	<b>-</b>	<b>376.305</b>
Lucro do 1º Trimestre de 2025 nota 24.e									2.236	2.236
Aumento Capital com créditos para futuro aumento de cap										-
Ajustes de Avaliação Portus - O. R. Abrangentes Nota 24.d								1.282		1.282
Reserva Especial - Dividendos Obrigatórios Nota 24.b2					(2.208)					(2.208)
Reservas de Lucros -Retenção de Lucros										-
Ajustes de Exercícios Anteriores									387	387
<b>Saldos em 31 de Março de 2025</b>	<b>333.984</b>	<b>167</b>	<b>6.411</b>	<b>2.134</b>	<b>-</b>	<b>13.405</b>	<b>17.001</b>	<b>2.277</b>	<b>2.623</b>	<b>378.002</b>
Prejuízo do 2º Trimestre de 2025 nota 24.e									(168)	(168)
Aumento Capital com créditos para futuro aumento de cap										-
Ajustes de Avaliação Portus - O. R. Abrangentes Nota 24.d								6.543		6.543
Reserva Especial - Dividendos Obrigatórios Nota 24.b2										-
Reservas de Lucros -Retenção de Lucros										-
Ajustes de Exercícios Anteriores Nota 24.c									(9.007)	(9.007)
<b>Saldos em 30 de Junho de 2025</b>	<b>333.984</b>	<b>167</b>	<b>6.411</b>	<b>2.134</b>	<b>-</b>	<b>13.405</b>	<b>17.001</b>	<b>8.820</b>	<b>(6.552)</b>	<b>375.370</b>
Lucro do 3º Trimestre de 2025 nota 24.e									2.653	2.653
Aumento Capital com créditos para futuro aumento de cap										-
Ajustes de Avaliação Portus - O. R. Abrangentes Nota 24.d								(2.150)		(2.150)
Reserva Especial - Dividendos Obrigatórios Nota 24.b2										-
Reservas de Lucros -Retenção de Lucros										-
Ajustes de Exercícios Anteriores Nota 24.c									2.666	2.666
<b>Saldos em 30 de Setembro de 2025</b>	<b>333.984</b>	<b>167</b>	<b>6.411</b>	<b>2.134</b>	<b>-</b>	<b>13.405</b>	<b>17.001</b>	<b>6.670</b>	<b>(1.233)</b>	<b>378.539</b>

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis.)



## Demonstrações Financeiras - 3º Trimestre de 2025 (Valores expressos em milhares de reais)

### DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA 3º trimestre de 2025 e 3º trimestre de 2024 ( Em milhares de reais)

	PERÍODO 01/jul/25 A 30/set/25	PERÍODO 01/jul/24 A 30/set/24	ACUMULADO 01/jan/25 A 30/set/25	ACUMULADO 01/jan/24 A 30/set/24
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>9.306</b>	<b>9.187</b>	<b>7.504</b>	<b>15.032</b>
Resultado do Exercício	2.653	9.643	4.721	10.296
Despesas/Receitas que não afetam o Caixa	<u>6.394</u>	<u>4.838</u>	<u>5.237</u>	<u>14.626</u>
(+) Depreciação/Amortizações	4.081	4.158	12.273	12.608
(-) Ajuste de Depreciação (RTT)	(353)	(393)	(1.083)	-1.169
(+/-) Baixas Depreciação Bens Leilão				
(+/-) Outras mutações do Patrimônio Líquido	2.666	1.073	(5.953)	3.187
(+/-) Aumento/Redução do Ativo Circulante	<u>2.102</u>	<u>1.299</u>	<u>1.547</u>	<u>3.967</u>
Clientes	1.674	(253)	2.219	3.059
Servidores a disposição	11	24	2	1
Adiantamentos a Empregados	182	199	(258)	-235
Adiantamentos a Empresas	42		110	0
Impostos a Recuperar	884	160	485	1.244
Estoques	(5)		(24)	23
Despesas Antecipadas	137	130	(145)	-125
( - ) Provisão para perdas com Clientes	(823)	1.039	(842)	0
(+/-) Aumento/Redução dos Ativos e Passivos de Longo Prazo	<u>(2.276)</u>	<u>(6.667)</u>	<u>(736)</u>	<u>(9.575)</u>
Depósitos realizáveis a longo prazo	(18.695)	(94)	(18.721)	-53
Clientes	75	-	165	707
Créditos a Receber	16.618	(6.772)	14.550	-6.772
Obrigações Fiscais Trabalhistas e Previdenciárias	23	493	324	493
PORTUS - RTSA	-	(137)	(382)	-360
Créditos para Futuro Aumento de Capital	230	146	603	420
Portus Termo de Compromisso Dívida	(445)	(344)	9.934	-639
Provisão Portus	-	52	(7.176)	-3.338
Receita diferida	(82)	(11)	(33)	-33
(+/-) Aumento/Redução do Passivo Circulante	<u>433</u>	<u>74</u>	<u>-3.265</u>	<u>(4.282)</u>
Fornecedores	835	968	(400)	521
Obrigações Trabalhistas	(1.042)	(121)	182	86
Credores Diversos	(38)	(1.042)	(437)	-160
Obrigações Fiscais e Previdenciárias	52	(161)	(184)	-333
Depósitos Contribuições e Consignações	(22)	(8)	(219)	-7
Provisões	514	278	1.740	1.011
PORTUS - Termo de Compromisso Financeiro	41		399	128
Dividendos a pagar			-4.469	-5.667
Ações Judiciais	96	160	123	139
Receitas Diferidas	(3)			0
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>	<b>(3.681)</b>	<b>(887)</b>	<b>(7.113)</b>	<b>(2.890)</b>
Aumento/Redução nos Investimentos	(25)		(25)	25
Aplicações no Imobilizado	(3.656)	(887)	(7.088)	(2.915)
Alienação de Imobilizado				
Baixas no Imobilizado				
Aplicações no Intangível				
Baixas do Intangível		-		
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>	<b>(2.150)</b>	<b>187</b>	<b>3.467</b>	<b>3.571</b>
Créditos para Aumento de Capital		-		
Integralização de Capital		-	-	
Reserva Especial	-	73	(2.208)	177
(+/-) Ajustes de ORA - Portus	(2.150)	114	5.675	3.394
(-) Provisão Déficit Plano de Pensão - Portus	-	-	-	-
<b>AUMENTO/REDUÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>	<b>3.475</b>	<b>8.487</b>	<b>3.858</b>	<b>15.713</b>
Saldo no Início do Período	62.935	56.754	62.552	49.528
Saldo no Final do Período	66.410	65.241	66.410	65.241
<b>Varição do Período</b>	<b>3.475</b>	<b>8.487</b>	<b>3.858</b>	<b>15.713</b>

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis.)

Companhia Docas do Ceará – Ministério dos Portos e Aeroportos  
Praça Amigos da Marinha s/n – Mucuripe – Fortaleza/CE – 60.180-422 – Fone: (85)3124-2001- [www.docasdoceara.com.br](http://www.docasdoceara.com.br)





**Demonstrações Financeiras - 3º Trimestre de 2025**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

**DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO**  
**3º trimestre de 2025 e 3º trimestre de 2024**  
**( Em milhares de reais )**

	PERÍODO 01/jul/25 30/set/25	PERÍODO 01/jul/24 30/set/24	ACUMULADO 01/jan/25 30/set/25	ACUMULADO 01/jan/24 30/set/24
<b>RECEITAS</b>	<b>24.220</b>	<b>31.232</b>	<b>76.833</b>	<b>77.637</b>
Vendas de Serviços	18.118	22.546	60.033	63.653
Arrendamentos operacionais	4.078	4.259	13.322	13.343
Reversão (perdas) de créditos esperados	-	-	-	-
Ganhos (perdas) em alienação de ativos imobilizados	-	-	-	-
Outras Receitas Operacionais	2.244	4.460	4.433	2.285
(-) Cancelamento de Serviços	(220)	(33)	(955)	(1.644)
<b>INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS</b>	<b>(9.003)</b>	<b>(8.564)</b>	<b>(31.873)</b>	<b>(27.358)</b>
Materiais	136	51	388	166
Água	338	327	1.094	972
Energia Elétrica	623	755	3.354	4.494
Serviços de Terceiros	7.022	7.037	20.291	21.039
Despesas Atuariais	510	39	2.427	116
Outros Custos	374	355	4.319	571
<b>VALOR ADICIONADO BRUTO PRODUZIDO</b>	<b>15.217</b>	<b>22.668</b>	<b>44.960</b>	<b>50.279</b>
Depreciação e Amortização	(3.850)	(3.925)	(11.579)	(11.903)
(-) Ajuste RTT	353	393	1.083	1.169
<b>VALOR ADICIONADO LÍQUIDO</b>	<b>11.720</b>	<b>19.136</b>	<b>34.464</b>	<b>39.545</b>
<b>VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA</b>	<b>2.394</b>	<b>1.830</b>	<b>6.883</b>	<b>4.603</b>
Receitas Financeiras	2.394	1.830	6.883	4.603
<b>VALOR ADICIONADO A DISTRIBUIR</b>	<b>14.114</b>	<b>20.966</b>	<b>41.347</b>	<b>44.148</b>
<b>DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO</b>	<b>14.114</b>	<b>20.966</b>	<b>41.347</b>	<b>44.148</b>
<b>PESSOAL</b>	<b>8.089</b>	<b>6.801</b>	<b>24.412</b>	<b>20.817</b>
Remuneração Direta	4.808	4.118	14.379	11.985
Benefícios	1.134	786	3.591	3.332
Previdência Social	1.395	1.216	4.121	3.458
FGTS	389	343	1.293	1.009
Honorários da Diretoria	363	338	1.028	1.033
<b>TRIBUTOS</b>	<b>2.315</b>	<b>3.056</b>	<b>7.351</b>	<b>7.720</b>
Federais	2.147	2.563	7.027	7.227
PIS/COFINS e CSLL Diferidos	168	493	324	493
<b>REMUNERAÇÃO DE CAPITALS DE TERCEIROS</b>	<b>1.057</b>	<b>1.466</b>	<b>4.863</b>	<b>5.315</b>
Despesas Financeiras	911	1.070	4.506	3.415
Aluguéis	146	396	357	1.900
<b>REMUNERAÇÃO DE CAPITALS PRÓPRIOS</b>	<b>2.653</b>	<b>9.643</b>	<b>4.721</b>	<b>10.296</b>
Juros sobre Capital Próprio e dividendos	-	-	-	-
Dividendos adicionais propostos	-	-	-	-
Lucro Retidos	2.653	9.643	4.721	10.296

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis.)

Edgar Francisco Ribeiro Júnior  
 Contador  
 CRC CE-027309/O-6

Companhia Docas do Ceará – Ministério dos Portos e Aeroportos  
 Praça Amigos da Marinha s/n – Mucuripe – Fortaleza/CE – 60.180-422 – Fone: (85)3124-2001- [www.docasdoceara.com.br](http://www.docasdoceara.com.br)





## Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 3º Trimestre de 2025 (Valores expressos em milhares de reais)

### 1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Companhia Docas do Ceará – CDC é uma empresa pública, de capital autorizado, constituída através da Resolução CNPVN nº 182.1, de 25/03/1965, nos termos da Lei n.º 4.213, de 14/02/1963 e do Decreto nº 54.046, de 23/07/1964, com a missão de promover o desenvolvimento sócio-econômico da região de sua influência, e em particular do Estado do Ceará, por meio do exercício da função de autoridade portuária e pela promoção das facilidades portuárias para as exportações e importações e o transporte marítimo de cabotagem de mercadorias e turismo. O Governo Federal detém o controle acionário da sociedade com participação de **99,95%** do capital votante.

A CDC é vinculada ao Ministério dos Portos e Aeroportos, sendo o Porto de Fortaleza um dos terminais marítimos mais importantes e estratégicos do País. Sua localização privilegiada à Rua Vicente de Castro, 5601, Cais do Porto (na enseada do Mucuripe, em Fortaleza, Ceará), o mantém em proximidade com os mercados da América do Norte e Europa, permitindo o atendimento a empresas de navegação com linhas regulares destinadas a portos dos Estados Unidos, Canadá, América Central, Europa, África e países do Mercosul, além de itinerários para os demais portos brasileiros através da navegação de cabotagem.

Sua área de influência abrange os estados do Ceará, Piauí, Maranhão, Rio Grande do Norte, Pernambuco e Paraíba, estendendo-se também às regiões Norte, Centro-Oeste e ao Vale do São Francisco. No Porto de Fortaleza encontra-se um dos maiores polos trigueiros do país e uma infraestrutura versátil que permite a movimentação de diferentes tipos de mercadorias, divididos em graneis sólidos (grãos, cereais, etc.), graneis líquidos (derivados de petróleo), carga geral solta e containerizada, castanha de caju, cera de carnaúba, metal, tecidos, frutas, trigo, malte, lubrificantes, combustíveis e derivados de petróleo estão entre os principais produtos movimentados pelo Porto.

No 3º. Trimestre 2025, destaca-se a atualização do processo ISS Nº 0812093-66.2019.4.05.8100, conforme extrato demonstrativo de cálculo do Tribunal Regional Federal da Quinta Região pelo índice correção SELIC no valor de R\$ 2.031 (mil), (**vide nota 9, c.1**).

Destaca-se a importante participação do Porto na economia do Estado do Ceará, contribuindo, sobretudo, com a movimentação de trigo e graneis líquidos que são distribuídos por todo o estado.



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 3º Trimestre de 2025**  
(Valores expressos em milhares de reais)

A Companhia Docas do Ceará, não mantém, quaisquer obrigações ou responsabilidades assumidas por orientação da União, incluindo a realização de projetos de investimento e assunção de custos operacionais específicos, em condições diversas às de qualquer outra sociedade do setor privado que atue no mesmo mercado, de acordo com a informação da Coordenadoria de Planejamento (CODPLA) através do Comunicado nº 137/2025/CODPLA-CDC/DIRPRE-CDC em 11 de julho de 2025.

Em seguida, alguns indicadores do 3º trimestre de 2025, comparados com os indicadores do 3º trimestre de 2024.

INDICADORES DE EFETIVIDADE				
INDICADOR	UNID/REF	30/09/2025	30/09/2024	VARIAÇÃO % 2025/2024
RETORNO DE CAPITAL	i/1,00	0,012	0,028	-55,46%
EFICIÊNCIA OPERACIONAL	%/<60%	47,72	38,95	22,52%
EFICIÊNCIA ADMINISTRATIVA	%/<30%	36,59	33,45	9,40%
LIQUIDEZ CORRENTE	i/1,00	3,61	3,92	-8,01%
LIQUIDEZ GERAL	i/1,00	2,60	2,53	2,64%
COMPOSIÇÃO DO ENDIVIDAMENTO	%/>30%	24,75	24,54	0,85%

## 2. BASE DE PREPARAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações da Companhia Docas do Ceará foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com observância às disposições contidas na legislação societária brasileira e nos pronunciamentos, orientações e interpretações técnicas emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC). Esses pronunciamentos visam a convergência das Normas Brasileiras de Contabilidade às Normas Internacionais de Contabilidade.

As demonstrações financeiras são apresentadas em milhares de reais, que é a moeda funcional da Companhia.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos 12 (doze) meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulante.



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 3º Trimestre de 2025**  
*(Valores expressos em milhares de reais)*

---

**3. SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

**a) Caixa e Equivalentes de Caixa**

Incluem os saldos de caixa, bancos/conta movimento e títulos vinculados ao mercado aberto (Aplicação Financeira), distribuídos em fundo de renda fixa – curto prazo e fundo de renda fixa – Convênios, registrados ao custo acrescidos dos rendimentos proporcionais auferidos até a data do balanço, calculados de acordo com as taxas pactuadas com as Instituições Financeiras. No que se refere ao fundo de renda fixa – Convênios são recursos do Governo para repasse, cuja contrapartida encontra-se registrada no Passivo Circulante.

**b) Contas a Receber de Usuários**

Estão incluídos os serviços faturados, mediante as tabelas de faturamento vigentes no Porto de Fortaleza.

**c) (-) Perdas Estimadas com Crédito de Liquidação Duvidosa – Alteração na metodologia de reconhecimento de perdas com créditos – CPC-48**

A partir do 3º trimestre de 2025, a CDC adotou nova metodologia de reconhecimento de perdas com créditos de liquidação duvidosa, o que acarretou uma alteração significativa no saldo da referida provisão, passando de R\$ 1.678 (mil) em 30/06/2025 para R\$ 855 (mil) em 30/09/2025, resultando em uma reversão líquida de R\$ 823 (mil), reconhecida no resultado financeiro do 3º trimestre de 2025.

A Companhia entende que a nova metodologia proporciona uma maior aderência às normas contábeis vigentes (CPC 48/IFRS9), com a finalidade de representar de forma mais fidedigna, o risco de crédito dos ativos financeiros da Companhia. **Vide Nota Explicativa 5.**

**d) Estoques**

Estão avaliados pelo custo médio de aquisição e correspondem a bens em almoxarifado, como materiais de consumo e limpeza, de expediente, peças e equipamentos de informática.

**e) Investimentos**

Estão demonstrados tendo como base o valor de mercado da cota.



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 3º Trimestre de 2025**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

---

**f) Imobilizado**

Os bens móveis e imóveis, com vida útil definida, adquiridos separadamente são registrados ao custo, deduzido da depreciação, amortização e das perdas por redução ao valor recuperável de ativos (*Impairment*). Conforme determina a NBC TG 01 (R4) – redução ao valor Recuperável de Ativos, a Companhia realiza anualmente teste de recuperabilidade em seu ativo imobilizado.

**g) Intangível**

Compreende a aquisição de *software*, contabilizado pelo seu custo de aquisição, com amortização prevista de 20% a.a. e a redução ao valor recuperável, acumuladas.

**h) Passivos**

Reconhecidos no balanço patrimonial quando a Companhia possui uma obrigação legal ou quando constituída como resultado de um evento passado.

**i) Benefícios a empregados**

A CDC é uma das patrocinadoras do Plano Básico Previdenciário 1 - PBP1, CNPB nº 1978.0005-29, administrado pelo PORTUS – Instituto de Seguridade Social, Entidade Fechada de Previdência Complementar – EFPC, o qual está estruturado na modalidade de benefício definido. Referido plano é baseado no pagamento de contribuições mensais, em benefício dos empregados, sendo custeado na mesma proporção, pela Companhia e pelos empregados participantes do plano.

O passivo reconhecido no balanço patrimonial, referente ao plano, é o valor presente da obrigação de benefício definido na data do balanço menos o valor de mercado dos ativos do plano, ajustado: a) por ganhos e perdas atuariais; b) pelas regras de limitação do valor do ativo apurado; e c) pelos requisitos de fundamentos mínimos.

A obrigação de benefício definido é calculada por atuários independentes, partindo da utilização de método de crédito unitário projetado. O valor presente da obrigação de benefício definido é calculado mediante o desconto das saídas futuras de caixa, utilizando-se das taxas de juros que condizem com o rendimento de mercado, as quais são representadas na moeda em que os benefícios serão pagos e que tenham prazos de vencimento próximos daqueles da respectiva obrigação do plano de aposentadoria.



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 3º Trimestre de 2025**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

Os ganhos e as perdas atuariais são debitados ou creditados diretamente em outros resultados abrangentes, no período em que ocorreram.

As contribuições regulares compreendem os custos líquidos e são registrados no resultado do período em que são devidas.

**j) Apuração dos Resultados**

As receitas e as despesas são reconhecidas com observância ao regime de competência.

**4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA**

Os saldos de caixa e equivalentes de caixa em moeda nacional estão relacionados a seguir:

<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>30/09/2025</b>	<b>31/12/2024</b>
Caixa/Bancos	2	0
Aplicação - BB - Fundo de Renda Fixa	66.408	62.552
<b>Total</b>	<b>66.410</b>	<b>62.552</b>

Ressalta-se que dos recursos disponíveis em 30/09/2025, R\$ 5.164 (mil) são recursos provenientes da União, registrados no Banco do Brasil- agência 08-6- c/c 26.003-7 (Conta corrente e Aplicação) e R\$ 11.658 (mil) são destinados à execução de obras de melhorias na área do Porto Organizado (MUC 01), conforme definido no contrato de arrendamento TERGRAN.

**5. CLIENTES**

<b>CLIENTES</b>	<b>30/09/2025</b>	<b>31/12/2024</b>
Contas a Receber de Usuários	5.034	7.222
Engemon	0	32
(-) Perdas Estimadas com Crédito de liquidação Duvidosa.	-855	-1.697
<b>Total</b>	<b>4.179</b>	<b>5.557</b>

No que se refere à conta Clientes, no 3º. Trimestre 2025, esta apresentou uma redução de R\$ 2.188 (mil) em relação ao exercício anterior.





**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 3º Trimestre de 2025**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

Destaca-se que, a partir do 3º trimestre de 2025, em conformidade com o CPC 48 – Instrumentos Financeiros, a Companhia passou a adotar o modelo de perdas de crédito esperadas para fins de mensuração contábil de ativos financeiros, substituindo os parâmetros fiscais anteriormente utilizados. A nova metodologia considera informações históricas, atuais, bem como projeções futuras para determinar a probabilidade de inadimplência, a exposição no momento do *default* e a perda em caso de inadimplência, refletindo de forma mais adequada o risco de crédito associado às operações da Companhia.

Essa alteração não representa uma mudança de política contábil, mas sim, uma mudança de estimativa contábil, nos termos do CPC-23- Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro sendo que seus efeitos foram reconhecidos prospectivamente, a partir de 30/09/2025.

Com o resultado da adoção do novo modelo, o saldo da provisão para perdas estimadas em 30/09/2025, passou de R\$ 1.678 (mil) em 30/06/2025 para R\$ 855 (mil) em 30/09/2025, resultando em uma reversão líquida de R\$ 823 (mil), reconhecida no resultado financeiro do 3º trimestre de 2025.

A Companhia entende que a nova metodologia proporciona maior aderência às normas contábeis vigentes (CPC 48/IFRS9) e representa de forma mais fidedigna o risco de crédito dos ativos financeiros da Companhia.

**RELATÓRIO CONTAS A RECEBER**

<b>Total Saldo anterior CR</b>	<b>5.222</b>		
faturamento do período	8.828		
Baixas do período ( - )	-	9.016	
<b>Total Saldo atual CR</b>	<b>5.034</b>		<b>(Probabilidade de inadimplência em 12 meses)</b>

Detalhamento:		Provisão	
		Parâmetros do mercado	
		Percentual	Risco de crédito
Faturas à vencer	2.814	1%	28
Faturas vencidas até 30 dias	797	3%	24
Fat. vencidas de 31 a 60 dias	225	10%	22
Fat. vencidas de 61 a 90 dias	324	25%	81
Fat. vencidas acima de 90 dias	875	80,00%	700
Total =	5.034	<b>Total Risco =</b>	<b>855</b>

**6. ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS**

Contempla os valores adiantados aos empregados da CDC, conforme abaixo:



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 3º Trimestre de 2025**  
*(Valores expressos em milhares de reais)*

<b>ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS</b>	<b>30/09/2025</b>	<b>31/12/2024</b>
Adiantamentos de Salários	33	31
Empréstimos de Férias	127	117
Adiantamentos de Férias	53	270
Adiantamentos de 13º Salário	469	47
Adto Gratificação Natalina-Diretores	41	0
<b>Total</b>	<b>723</b>	<b>465</b>

**7. ADIANTAMENTOS A EMPRESAS**

<b>ADIANTAMENTOS A EMPRESAS</b>	<b>30/09/2025</b>	<b>31/12/2024</b>
AD – MG Construção Manutenção e Serviço	38	148
<b>Total</b>	<b>38</b>	<b>148</b>

**8. TRIBUTOS A RECUPERAR**

A Companhia possui valores de natureza tributária, passíveis de recuperação tanto por meio de compensação, como por meio de ressarcimento ou de simples dedução. São créditos tributários decorrentes de IR sobre aplicações financeiras, resgates de depósitos judiciais, retenções s/ serviços prestados e recolhimentos por estimativa de contribuição social e saldos negativos de IRPJ e CSLL do exercício de 2025 ano base 2024. Segue a discriminação:

:

<b>TRIBUTOS A RECUPERAR</b>	<b>30/09/2025</b>	<b>31/12/2024</b>
CSLL Estimativas	112	0
IRRF S/Rendimentos Financeiros	837	0
CSLL Retida -Lei 10.833	223	0
DARF indevido ou a maior	1	1
IRPJ Saldo Negativo Exerc. 2025 ano 2024	0	1.235
CSLL Saldo Negativo Exerc. 2025 ano 2024	0	422
<b>Total</b>	<b>1.173</b>	<b>1.658</b>

Não houve recolhimento por estimativa do IRPJ, devido ao reconhecimento de imunidade conforme processo judicial nº 082235-69.2023.4.05.8100, transitado em julgado a favor da Companhia Docas do Ceará.



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 3º Trimestre de 2025**  
*(Valores expressos em milhares de reais)*

**9. REALIZÁVEL A LONGO PRAZO**

a) **Depósitos Judiciais**

<b>DEPÓSITOS E CAUÇÕES JUDICIAIS</b>	<b>30/09/2025</b>	<b>31/12/2024</b>
Trabalhistas Recursais	674	635
Depósitos Consignações	306	306
Depósitos Judicial - Precatório	18.682	0
<b>Total</b>	<b>19.662</b>	<b>941</b>

Trata-se de depósitos judiciais provenientes, de Reclamações Trabalhistas e da União Federal contra Companhia Docas do Ceará.

Em 30/09/2025, a Companhia recebeu comunicação de depósito judicial referente a precatório expedido em seu favor, no montante de R\$ 18.682 (mil), decorrente de decisão judicial transitada em julgado, referente ao processo Nº 0812093-66.2019.4.05.8100. O valor foi depositado em conta judicial vinculada ao processo e, até a data base destas demonstrações contábeis, permaneceu indisponível para levantamento, dependendo de autorização expressa do juízo competente.

A receita correspondente ao referido precatório, bem como, os impostos diferidos decorrentes das diferenças temporárias tributáveis, já haviam sido reconhecidos em exercícios anteriores, conforme critérios estabelecidos nos Pronunciamentos Contábeis CPC-25- Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes, e CPC 32-Tributos sobre o lucro.

No presente trimestre, foi efetuada apenas a reclassificação patrimonial do ativo, do grupo Clientes a Receber para Depósitos Judiciais-Precatório, de parte do valor, sem reflexo no resultado do exercício.

O saldo encontra-se apresentado no Ativo não circulante, sob o título "Depósitos Judiciais – Precatórios", representando valores de titularidade da companhia ainda sujeitos à liberação judicial.

Os acréscimos de correção monetária sobre o valor depositado serão reconhecidos como receita financeira, no resultado do exercício em que se tornarem certos e exigíveis, em conformidade com o disposto no CPC 48- Instrumentos Financeiros. **Vide Nota Explicativa 9 c1.**

b) **Clientes**

<b>CLIENTES - LONGO PRAZO</b>	<b>30/09/2025</b>	<b>31/12/2024</b>
Tergran (Arrendamento Leilão Muc)	450	600
ABA Infraestrutura (Arrendamento Leilão TMP)	60	75
TERMAP Fortaleza S/A	0	0
<b>Total</b>	<b>510</b>	<b>675</b>



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 3º Trimestre de 2025**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

A companhia mantém contratos de arrendamentos, oriundos de processos licitatórios, de áreas dentro do porto organizado com as empresas TERGRAN e ABA Infraestrutura. Em 02/01/2025, foi recebida a segunda parcela outorga, referente ao contrato Tergran nº 001/2024, no valor de R\$ 150 (mil).

No 3º trimestre de 2025 foi identificada uma inconformidade de classificação, quanto ao reconhecimento de um arrendamento em nome da empresa TERMAP, no valor de R\$ 75 (mil), bem como o recebimento no valor de R\$ 15 (mil) registrado indevidamente, quando o correto seria na empresa ABA Infraestrutura. A correção foi efetuada em 01/08/2025, sem impacto no resultado do trimestre da Companhia, limitando-se à reclassificação entre contas patrimoniais.

**c) Créditos a receber**

**c.1) Créditos a receber**

<b>CRÉDITOS A RECEBER</b>	<b>30/09/2025</b>	<b>31/12/2024</b>
Processo Nº 0011097-11.2007.8.06.0001	9.517	9.517
Processo Nº 0812093-66.2019.4.05.8100	76.038	90.620
Processo Nº 0189190-44.2017.8.06.0001	21.782	21.782
Processo Nº.0000972-34.2018.8.06.0086	11.335	11.335
<b>Total</b>	<b>118.672</b>	<b>133.254</b>

No 3º trimestre de 2025, a companhia recebeu da assessoria jurídica a planilha consolidada do Tribunal Regional Federal da Quinta Região - TRF5, referente ao processo nº 0812093-66.2019.4.05.8100, contendo as correções monetárias e recebimentos de valores, refletindo o montante integral apurado pela Justiça. Tais valores foram contabilizados no resultado do trimestre em comento, conforme planilha abaixo: **Vide Nota Explicativa 9a.**

<b>Movimentação do Processo nº Processo Nº 0812093-66.2019.4.05.8100</b>					
<b>Data</b>	<b>Discriminação</b>	<b>Vr. Principal</b>	<b>Valor C.Monetária</b>	<b>Valor Total-Ativos Diferidos</b>	<b>Depósitos</b>
30/04/2022	Precatório Expedido	36.966	43.076	80.042	-
30/04/2023	Correção Selic	-	4.628	84.670	-
30/09/2024	Correção Selic	-	5.911	90.581	-
30/09/2024	Depósito Juízo	- 110	- 160	90.310	271
24/04/2025	Depósito Juízo	- 4.180	- 6.332	79.798	10.512
24/04/2025	Correção Selic	-	2.377	82.175	-
25/04/2025	Depósito Juízo	- 1.696	- 2.569	77.910	4.265



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 3º Trimestre de 2025**  
(Valores expressos em milhares de reais)

23/05/2025	Depósito Juízo	-	28	-	43	77.839	71
23/05/2025	Correção Selic		-		328	78.168	
08/07/2025	Depósito Juízo	-	0	-	0	78.168	0
08/07/2025	Correção Selic				693	78.861	
31/08/2025	Correção Selic				396	79.257	
31/08/2025	Depósito Juízo	-	1.391	-	2.172	75.694	3.563
30/09/2025	Correção Selic				343	76.037	
<b>Total Geral</b>			<b>29.560</b>		<b>46.477</b>	<b>76.037</b>	<b>18.682</b>

c.2) Adiantamento a empresas

<b>ADTO A EMPRESAS L.PRAZO</b>	<b>30/09/2025</b>	<b>31/12/2024</b>
Adto Somo Capital Humano Serv. Locação	82	82
Adto WN Serviço de Vigilância Armada	259	259
Adto Engemon Eng.Ind.e Construção Ltda	32	
<b>Total</b>	<b>373</b>	<b>341</b>

A empresa Somos Capital Humano Serv. Locação, encontra-se em Processo Judicial nº.0812121-63.2021.4.05.8100, encontra-se com prognóstico "2-Possível". Quanto a empresa WN Serviços de Vigilância Armada (Somos Segurança) esta está sendo cobrada judicialmente, por meio do processo nº 0808833-05.2024.4.05.8100, em trâmite na 7ª Vara Federal e Engemon Eng. Ind e Construção, conforme relatório CODJUR, com prognóstico de possível.

## 10. INVESTIMENTOS

Os investimentos foram avaliados tendo como base o valor de mercado da cota, conforme saldos abaixo:

<b>INVESTIMENTOS</b>	<b>30/09/2025</b>	<b>31/12/2024</b>
BNDES	0	4
FINOR - BANCO DO NORDESTE	29	0
<b>Total</b>	<b>29</b>	<b>4</b>

Durante a revisão das demonstrações contábeis do 3º trimestre de 2025, a Companhia identificou uma inconformidade de classificação contábil, ocorrida no exercício anterior (2024) relativa à baixa de investimento de R\$ 19 (mil), junto ao FINOR – Banco do Nordeste.





**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 3º Trimestre de 2025**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

Na ocasião, a diferença apurada entre o valor contábil de investimento e o valor de realização foi reconhecida indevidamente como despesa financeira, no valor de R\$ 7 (mil).

Após análise detalhada e de posse do documento recebido posteriormente ao encerramento das demonstrações de 2024, verificou-se que o referido valor estava vinculado ao BNDES e que o tratamento contábil adequado à época, seria o reconhecimento do ajuste na conta BNDES, com reflexo em receitas financeiras e, não em despesas financeiras. A inconformidade foi regularizada no 3º trimestre 2025, mediante reclassificação dos valores, com reflexo no resultado, conforme previsto no CPC-23 – Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro.

A Companhia avaliou que o efeito do ajuste não é material a ponto de justificar a reapresentação das demonstrações de 2024, tendo optado pelo reconhecimento prospectivo no exercício corrente.

## 11. IMOBILIZADO

O Ativo Imobilizado da CDC é composto, conforme discriminação a seguir:

<b>IMOBILIZADO</b>	<b>30/09/2025</b>	<b>31/12/2024</b>
Bens Móveis	17.974	17.541
Bens Imóveis	156.910	155.518
Imobilizado em Andamento	9.919	4.656
Imobilizado TMP	238.836	238.836
Imobilizado - Convênio CVT	528	528
Imobilizado - Convênio DNIT	959	959
Imobilizado - Convênio		
Monitoramento	0	0
Redução ao Valor Recuperável	-12	-12
Depreciação Acumulada	-177.157	-166.014
<b>Total</b>	<b>247.957</b>	<b>252.012</b>

Conforme o laudo dos avaliadores independentes; referente ao exercício de 2018, foram sugeridas as taxas de depreciação para os bens do Ativo Imobilizado, considerando a sua vida útil. Registrados nos sistemas de Contabilidade e Patrimônio no exercício de 2019, a saber:



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 3º Trimestre de 2025**  
(Valores expressos em milhares de reais)

BENS IMOBILIZADO	Taxa de Depreciação Anual	Prazo de Vida Estimada- Anos
Edificações	4%	25
Máquinas, Móveis, aparelhos, Ferramentas e Equipamentos	10%	10
Instalações	10%	10
Biblioteca	10%	10
Veículos	20%	5
Equipamentos para Computação Eletrônica	20%	5
Instalações de Produção e Distribuição de Energia Elétrica	20%	5

Em 07 de outubro de 2025, conforme comunicado nº 358/2025/COADMI-CDC/DIAFIN-CDC, SEI nº10358132, emitido pela Coordenadora de Administração da CDC, foi informado que o processo de contratação de empresa especializada na prestação dos serviços de elaboração de laudo de avaliação e teste de recuperabilidade de ativos, SEI nº 50900.000764/2024-13, encontra-se na Coordenadoria Jurídica da CDC, para elaboração de contrato administrativo com a empresa IBIAEON Contabilidade Consultoria Patrimonial Avaliação e Informática Ltda.

No 3º trimestre de 2025, destaca-se as seguintes movimentações:

- Aquisição de Elemento de Defensas para o cais do porto no valor total de R\$ 334 (mil);
- Imobilizados em andamento no valor total de R\$ 3.322 (mil).

Demonstrado no quadro de movimentações do Imobilizado, a seguir:

QUADRO DE MOVIMENTAÇÕES								
Descrição	Custo de Aquisição 30/06/2025	Adições	Baixas	Baixa Deprec.Bens Leilão	Depreciação 3º Trim/2025	Depreciação Acumulada	Provisão de Perda ao Valor Recuperável	IMOBILIZADO LÍQUIDO 30/09/2025
Edificações	14.306	0	0	0	-104	-9.223	0	4.979
Arruamentos e Áreas Pavimentadas	24.024	0	0	0	-194	-5.144	0	18.686
Cais e Anexos Fixos	67.956	334	0	0	-550	-45.545	0	22.195
Móveis e Utensílios	806	0	0	0	-5	-642	0	159
Máquinas e equip.	9.768	0	0	0	-243	-8.357	0	1.168
Equip; de Informática	1.824	0	0	0	-43	-1.239	0	542
Veículos	145	0	0	0	0	-145	0	0
Pier Petroleroiro	14.086	0	0	0	-116	-8.104	0	5.866
Moderno Sistema de Gravação de CFTV	1.801	0	0	0	-36	-1.501	0	264
Sistema de Gravação OCR	590	0	0	0	0	-590	0	0
								12



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 3º Trimestre de 2025**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

Instalações de prod. Distrib.								
Energia elétrica	16.815	0	0	0	-182	-13.846	0	2.787
Imobilizado TMP	238.836	0	0	0	-2.485	-85.268	0	151.083
Imob.em andam.	6.597	3.322	0	0	0	0	0	9.919
Redução ao Valor Recuperável	-12	0	0	0	0	0	0	-12
(-)Depreciação fiscal	0	0	0	0	353	13.836	0	14.189
Outras imobilizações	23.916	0	0	0	-112	-7.672	0	16.132
<b>Total</b>	<b>421.458</b>	<b>3.656</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3.717</b>	<b>-173.440</b>	<b>0</b>	<b>247.957</b>

Quanto a depreciação, no 3º trimestre de 2025, resultou em R\$ 3.717 (mil), sendo R\$ 4.070 (mil) de despesas de depreciação e R\$ 353 (mil) de ajuste devedor da depreciação (RTT).

## 12. INTANGÍVEL

Compreende a aquisição de *software*, contabilizado pelo seu custo de aquisição, com amortização prevista de 20% a.a. e vida útil estimada de 5 anos, cujo impacto no 3º trimestre de 2025, foi R\$ 12 (mil).

<b>INTANGÍVEL</b>	<b>30/09/2025</b>	<b>31/12/2024</b>
Intangível	8.045	8.045
Amortização	-7.921	-7.874
Redução ao Valor Recuperável	-1	-1
<b>Total</b>	<b>123</b>	<b>170</b>

## 13. FORNECEDORES

Trata-se de fornecedores de bens e serviços para a CDC.

<b>FORNECEDORES</b>	<b>30/09/2025</b>	<b>31/12/2024</b>
FORNECEDORES DE BENS E SERVIÇOS	2.077	2.477
<b>Total</b>	<b>2.077</b>	<b>2.477</b>

No 3º trimestre de 2025, evidenciam-se como saldos mais relevantes os de R\$ 184 (mil) Pluxee Benefício, R\$ 322 (mil) Empresa Normatel Engenharia Ltda, R\$ 394 (mil) Hap Vida, cujo pagamentos serão realizados em outubro de 2025. Cabe destacar, ainda, o saldo de R\$ 364 (mil), referente ao montante de contratos com conta vinculada para os fornecedores, MG Construção, DKM Soluções e Serval Serviços.



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 3º Trimestre de 2025**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

**14. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS**

<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS - CURTO PRAZO</b>	<b>30/09/2025</b>	<b>31/12/2024</b>
Salários a pagar	21	51
Rescisões a pagar	14	0
Reclamações Trabalhistas	3.418	3220
<b>Total</b>	<b>3.453</b>	<b>3.271</b>

Os valores de salários a pagar, competência de setembro/2025 serão pagos no mês subsequente. O saldo de R\$ 3.418 (mil), refere-se ao passivo contingente de natureza trabalhista, cujo prognóstico é de perda provável. (Vide nota explicativa 21.c).

**15. OBRIGAÇÕES FISCAIS E PREVIDENCIÁRIAS**

São obrigações sociais provisionadas em função de salários e serviços prestados, em setembro de 2025, e que apresentaram os seguintes valores:

<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS E PREVIDENCIÁRIAS</b>	<b>30/09/2025</b>	<b>31/12/2024</b>
INSS a Recolher	498	520
FGTS a Recolher	121	194
COFINS - Contrib. Social Lei Compl. 70/91	450	290
PIS a Recolher	96	62
ISS Retido na Fonte	83	113
Impostos a Recolher - INSRF 480/04	411	594
INSS Retido S/Serviços Tomados	179	249
<b>Total</b>	<b>1.838</b>	<b>2.022</b>

**15.a. OBRIGAÇÕES FISCAIS E PREVIDENCIÁRIAS – LONGO PRAZO**

**IMPOSTOS FISCAIS DIFERIDOS**

No 1º trimestre de 2025, efetuou-se a atualização do Processo nº 08120.93-66.2019.4.05.8100, conforme extrato demonstrativo de cálculo do Tribunal Regional Federal 5ª Região pelo índice de



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 3º Trimestre de 2025**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

correção SELIC, no valor de R\$ 2.068, consequentemente, também, foram contabilizados os impostos diferidos.

No 3º trimestre de 2025, em decorrência de nova correção nos valores contábeis e fiscais apurados no período, a Companhia procedeu a revisão dos cálculos de impostos diferidos registrados anteriormente.

A atualização teve por objetivo alinhar as bases de cálculo da contribuição social sobre o lucro líquido diferida às diferenças temporárias existentes após a referida correção, de forma a refletir, adequadamente, os efeitos tributários futuros nas demonstrações financeiras.

A atualização do processo, no valor de R\$ 2.031 (mil), não impacta o resultado fiscal corrente, restringindo-se à reavaliação das diferenças temporárias e ao consequente reconhecimento dos passivos fiscais diferidos.

A apuração foi efetuada de acordo com os critérios previstos no CPC-32 – tributos sobre o lucro, considerando a expectativa de realização dos ativos diferidos e de liquidação dos passivos diferidos nos exercícios subsequentes.

<b>IMPOSTOS FISCAIS DIFERIDOS</b>	<b>30/09/2025</b>	<b>31/12/2024</b>
CSLL Diferido	7.218	7.085
PIS Diferido	667	640
COFINS Diferido	3.960	3.796
<b>Total</b>	<b>11.845</b>	<b>11.521</b>

**16. PORTUS - RTSA**

<b>CURTO PRAZO</b>	<b>30/09/2025</b>	<b>31/12/2024</b>
Portus - IRTS	630	729
<b>LONGO PRAZO</b>	<b>30/09/2025</b>	<b>31/12/2024</b>
Portus - IRTS	127	509
<b>TOTAL</b>	<b>757</b>	<b>1.238</b>

A CDC, como uma das patrocinadoras, em 08 de setembro de 2005, confessou e reconheceu, para todos os fins de direito, o valor do compromisso individual decorrente de rateio do montante das contribuições de participantes ativos e assistidos, dívida que em agosto de 2005, perfazia o total de R\$ 6.891 (mil), comprometendo-se a pagar citada dívida em 240 parcelas mensais, inclusive juros de 6% a.a. mais INPC e sem existência de garantia.





## **Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 3º Trimestre de 2025** **(Valores expressos em milhares de reais)**

### **17. PORTUS PASSIVO ATUARIAL**

O PBP1 encontra-se fechado para novas adesões, desde 11 de maio de 2010, bem como vem atravessando uma situação de grave insuficiência patrimonial. Dessa forma, com a finalidade de solucionar a questão, foi ajustado entre os responsáveis pelo custeio do referido plano e a entidade administradora, a adoção de estratégia previdência própria.

Os responsáveis pelo custeio, quais sejam as PATROCINADORAS, dentre elas a CDC e seus participantes ativos, assistidos e auto patrocinados, aprovaram a estratégia previdencial desenvolvida no intuito de viabilizar a solvência do PBP1. A Diretoria Executiva da CDC adotará as providências necessárias para promover a cisão do plano da CDC, no que tange à sua participação no PORTUS.

#### **17.a) PORTUS – TERMO DE COMPROMISSO DE DÍVIDA-TCD**

Em março de 2025, foi celebrado e assinado um novo termo, com a finalidade de composição e ajuste da dívida já existente. Por meio deste novo termo, a CDC reconheceu e se obrigou a pagar ao PORTUS, o montante de R\$ 36.527(mil).

O pagamento do valor devido pela PATROCINADORA, será financiado em 144 (cento e quarenta e quatro) parcelas mensais e sucessivas, calculadas segundo o sistema *Price* de amortização, incorporando a taxa de juros mensal, equivalente à taxa anual de 4,71% (quatro virgula, setenta e um por cento), definida na estratégia previdencial e acrescidas da variação mensal do Índice Nacional de Preços ao Consumidor - INPC sobre o saldo devedor. Após homologado o presente instrumento, ficou automaticamente cancelado o Termo de Compromisso Financeiro - TCF, firmado em junho de 2020. Conforme Termo de Conciliação nº.0001/2025/CCAF/CGU/AGU, NUP: 00688.001204/2022-08, que ensejou a celebração do novo Termo de Composição e Ajuste de Dívida –TCD, atribuíveis a cada Patrocinadora, coube o montante de R\$ 10.000(mil) à CDC.

Deste modo, em 01 de abril de 2025, após a assinatura do acordo com a Portus, a CDC registrou o ajuste do compromisso assumido, passando o montante da dívida de R\$ 26.527 (mil), para R\$ 36.527 (mil), sendo atualizado em setembro de 2025, conforme planilha TCD, sistema *Price*, no montante de R\$ 267 (mil), resultando em R\$ 36.370 (mil), após as amortizações ocorridas no período

O saldo devedor, em setembro/2025, encontra-se evidenciado a seguir:



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 3º Trimestre de 2025**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

<b>CURTO PRAZO</b>	<b>30/09/2025</b>	<b>31/12/2024</b>
Portus - Termo de Compromisso Financeiro	2.506	2.008
<b>LONGO PRAZO</b>	<b>30/09/2025</b>	<b>31/12/2024</b>
Portus - Termo de Compromisso Financeiro	33.864	23.930
<b>TOTAL</b>	<b>36.370</b>	<b>25.938</b>

**17.b) PROVISÃO DO DÉFICIT ATUARIAL**

Para o 3º. trimestre de 2025, o estudo atuarial do plano, realizado pela empresa ROFX PARTNERS CONSULTORIA EM GESTAO EMPRESARIAL LTDA, em sua linha E7, apresentou déficit atuarial no valor de R\$ 36.370.

**17.c) VALOR JUSTO DOS ATIVOS**

<b>BENEFÍCIO PÓS EMPREGO</b>	<b>30/09/2025</b>	<b>31/12/2024</b>
PORTUS – Termo de Compromisso	2.506	2.008
PORTUS – Termo de Compromisso - LP	33.864	23.930
PORTUS – Passivo Atuarial	0	7.176
<b>TOTAL</b>	<b>36.370</b>	<b>33.114</b>

O valor justo dos ativos do plano no período está demonstrado a seguir, conforme relatório ROFX PARTNERS CONSULTORIA EM GESTAO EMPRESARIAL LTDA, detalhado na planilha letra B.

**17.d) PREMISSAS ATUARIAIS**

Os resultados apresentados das obrigações atuariais foram elaborados considerando as premissas a seguir, conforme relatório ROFX PARTNERS CONSULTORIA EM GESTAO EMPRESARIAL LTDA, detalhado na planilha letra I.



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 3º Trimestre de 2025**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

<b>A. Alteração na obrigação de benefício definido</b>	<b>30/09/2025</b>	<b>30/06/2025</b>
1. Obrigação de benefício definido no final do ano anterior	32.269.189	31.349.603
2. Custo do serviço		
a. Custo do serviço atual	-	-
b. Custo do serviço passado		
c. (Ganho) / perda decorrente de liquidação antecipada do plano		
3. Custo dos juros	880.142	901.583
4. Fluxos de caixa		
a. Benefício pago pelo plano	1.720.263	2.483.000
b. Benefício pago diretamente pela empresa		
c. Pagamento pelo plano decorrente de liquidação antecipada		
d. Pagamento pela empresa decorrente de liquidação antecipada		
e. Contribuições do participante	219.249	424.669
f. Despesas administrativas incluídas na obrigação		
g. Impostos incluídos na obrigação		
h. Prêmios de seguro para benefícios de risco		
5. Outros eventos significativos		
a. Aumento (redução) devido ao efeito de quaisquer combinações de negócios / alienações / transferências		
6. Redimensionamento da obrigação	1.039.597	2.076.334
a. Efeito das mudanças nas premissas demográficas	-	-
b. Efeito de mudanças nas premissas financeiras	348.583	919.586
c. Efeito dos ajustes de experiência	691.014	1.156.747
7. Efeito das mudanças nas taxas de câmbio		
8. Obrigação de benefício definido no final do ano	30.608.721	32.269.189
<b>B. Reconciliação do valor justo do ativo do plano</b>	<b>30/09/2025</b>	<b>30/06/2025</b>
1. Valor justo dos ativos do plano no final do ano anterior	14.819.965	1.819.846
2. Juros sobre o valor justo do ativo do plano	370.353	65.805
3. Fluxos de caixa		
a. Contribuições totais do empregador		
(i) Contribuições do empregador	2.659.630	1.690.749



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 3º Trimestre de 2025**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

(ii) Pagamentos diretos de benefícios ao empregador		
(iii) Pagamentos diretos de liquidação pelo empregador		
b. Contribuições do participante	219.249	424.669
c. Pagamentos de benefícios dos ativos do plano	1.720.263	2.483.000
d. Pagamentos de benefícios do empregador		
e. Serviços de custo de serviços passados dos ativos do plano		
f. Pagamentos de liquidação de ativos do plano		
g. Pagamentos de liquidação do empregador		
h Despesas administrativas pagas de ativos do plano		
i. Impostos pagos de ativos do plano		
4. Outros eventos significativos		
a. Aumento (redução) devido ao efeito de quaisquer combinações de negócios / alienações / transferências		
b. Aumento (redução) devido a combinações de planos		
5. Redimensionamento do valor justo do ativo do plano		
a. Retorno sobre os ativos do plano (excluindo receita de juros)	850.567	17.073.198
6. Efeito de mudanças nas taxas de câmbio		
7. Valor justo dos ativos do plano no final do ano	15.498.368	14.819.965
<b>C. Alteração dos direitos de reembolso</b>	<b>30/09/2025</b>	<b>30/06/2025</b>
1. Direitos de reembolso no final do ano anterior		
2. Redimensionamento do serviço corrente		
3. Ganho / (perda) em liquidações		
4. Receita de juros		
5. Fluxos de caixa		
a. Contribuições do empregador para direitos de reembolso		
b. Reembolsos ao empregador		
6. Outros eventos significativos		
a. Aumento (redução) devido ao efeito de quaisquer combinações de negócios / alienações / transferências		
b. Aumento (redução) devido a combinações de planos		
7. Redimensionamento do direito reembolsável		
a. Retorno sobre direitos de reembolso (excluindo receita de juros)		



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 3º Trimestre de 2025**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

8. Efeito das mudanças nas taxas de câmbio		
9. Direitos de reembolso no final do ano		
<b>D. Mudança no teto do ativo / passivo oneroso</b>	<b>30/09/2025</b>	<b>30/06/2025</b>
1. Teto do ativo / passivo oneroso ao final do exercício anterior		
2. Receita de juros		
3. Redimensionamento		
a. Alteração do limite máximo de reconhecimento de ativo / passivo oneroso (deduzido dos juros sobre do limite máximo de reconhecimento de ativo / passivo oneroso)		
4. Efeito de mudanças nas taxas de câmbio		
5. Teto do ativo / passivo oneroso ao final do exercício		
<b>E. Montantes reconhecidos na demonstração da posição financeira</b>	<b>30/09/2025</b>	<b>30/06/2025</b>
1. Obrigação de benefício definido	-30.608.721	-32.269.189
2. Valor justo dos ativos do plano	15.498.368	14.819.965
3. (Passivo) / Ativo líquido inicial	-15.110.353	-17.449.224
4. Efeito compartilhamento riscos (Passivo Residual) - participantes	-	-
5. (Passivo) / Ativo líquido Reconhecido	-15.110.353	-17.449.224
6. Contrato Reconhecimento Débitos da Empresa (TCD)	36.370.591	36.774.106
7. (Passivo) / Ativo líquido Adicional Reconhecido	-36.370.591	-36.774.106
<b>F. Componentes do custo do benefício definido</b>	<b>30/09/2025</b>	<b>30/06/2025</b>
1. Custo do serviço		
a. Custo do serviço atual	-	-
b. Custo do serviço de reembolso		
c. Custo do serviço passado		
d. (Ganho) / perda decorrente de liquidação antecipada		
e. Custo total do serviço	-	-
2. Custo dos juros líquidos		
a. Juros sobre a obrigação de benefício definido	880.142	901.583
b. Juros (receita) sobre ativos do plano	-370.353	65.805
c. Juros (receita) sobre direitos de reembolso		



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 3º Trimestre de 2025**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

d. Despesas com juros sobre efeito de (teto ativo) / passivo oneroso		
e. Custo total de juros líquidos	509.789	967.388
3. Redimensionamento de outros benefícios de longo prazo		
4. Despesa administrativa e imposto (não incluídos no passivo)		
5. Custo da obrigação de benefício definido incluído no resultado da empresa	509.789	967.388
6. Redimensionamentos (reconhecidos em outros resultados abrangentes)	-15.538.549	-541.684
a. Efeito das mudanças nas premissas demográficas	-	-
b. Efeito de mudanças nas premissas financeiras	-348.583	919.586
c. Efeito dos ajustes de experiência	-691.014	1.156.747
d. (Retorno) dos ativos do plano (excluindo receita de juros)	850.567	-17.073.198
e. (Retorno) sobre direitos de reembolso (excluindo receita de juros)		
f. Mudanças no teto do ativo / passivo oneroso (excluindo receita de juros)		
g. Redimensionamento da obrigação de benefício definido incluído em outros resultados	-15.727.579	-15.538.549
7. Custo total da obrigação de benefício definido incluído no resultado da empresa e em outros resultados abrangentes	-15.217.790	-14.571.160
<b>G. Reconciliação líquida do passivo (ativo) de benefício definido</b>	<b>30/09/2025</b>	<b>30/06/2025</b>
1. Valor líquido do (passivo) / ativo de benefício definido no final do ano anterior	-17.449.224	-33.169.449
2. Custo do benefício definido incluído no resultado	-509.789	-967.388
3. Redimensionamento da obrigação de benefício definido incluído em outros resultados abrangentes	189.030	14.996.864
4. Outros eventos significativos		
a. Transferência líquida em / (out) (incluindo o efeito de quaisquer combinações / alienações de negócios)		
b. Quantias reconhecidas devido a combinações de planos		
5. Fluxos de caixa		
a. Contribuições do empregador	2.659.630	1.690.749
b. Contribuição relativa a benefício pago diretamente pela empresa		
c. Liquidação antecipada paga pela empresa		
6. Crédito para reembolsos		
7. Efeito das mudanças nas taxas de câmbio		





**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 3º Trimestre de 2025**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

8. (Passivo) ativo líquido de benefício definido a partir do final do ano	-15.110.353	-17.449.224
---	-------------	-------------

  

H. Segregação da obrigação de benefício definido	30/09/2025	30/06/2025
1. Obrigação de benefício definido pelo status de participante		
a. Ativos	4	4
b. Assistidos em gozo de benefício	212	212
Aposentados	117	117
Pensionistas	95	95
c. Total	216	216

  

I. Premissas atuariais significativas	30/09/2025	30/06/2025
<i>Hipóteses para determinação do obrigação de benefício definido</i>		
Taxa de desconto	11,46%	10,91%
Taxa de crescimento salarial	3,50%	3,50%
Taxa de crescimento dos benefícios	-3,50%	-3,50%
Taxa de inflação	3,50%	3,50%
Rotatividade	N/A	N/A
Mortalidade de inválidos	Winklevoss desagravada em 20%	Winklevoss desagravada em 20%
Entrada em aposentadoria	N/A	N/A
Hipóteses de mortalidade pré-aposentadoria	AT-2000 Basic Masculina	AT-2000 Basic Masculina
Hipóteses de mortalidade pós-aposentadoria	AT-2000 Basic Masculina	AT-2000 Basic Masculina
Duration (em anos)	7,85	7,85
Entrada em invalidez	Grupo Americana desagravada em 20%	Grupo Americana desagravada em 20%
Composição familiar	Família Padrão Portus	Família Padrão Portus

  

K. Análise de sensibilidade	30/09/2025	30/06/2025
<i>Valor presente da obrigação de benefício definido</i>		
Taxa de desconto - 25 pontos base	31.037.790	32.785.496
Taxa de desconto + 25 pontos base	30.093.348	31.733.521
<i>% de impacto na obrigação de benefício definido</i>		
Taxa de desconto - 25 pontos base	1,40%	1,60%
Taxa de desconto + 25 pontos base	-1,68%	-1,66%



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 3º Trimestre de 2025**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

<i>Alteração na tabela de mortalidade</i>		
Agravada em 10%	30.127.949	31.849.690
Desagravada em 10%	31.107.643	32.753.227
<i>% do impacto da tabela de mortalidade</i>		
Agravada em 10%	-1,57%	-1,30%
Desagravada em 10%	1,63%	1,50%
<b>L. Projeção do fluxo de caixa</b>	<b>30/09/2025</b>	<b>30/06/2025</b>
Pagamentos de benefícios esperados (Líquido)	1.720.263	2.483.000
Contribuições esperadas do empregador - paridade	176.356	142.094
Contribuições esperadas dos participantes	-	-
Contribuições esperadas dos Assistidos - extraordinárias	301.603	305.720
Contribuições esperadas do empregador - paridade (extraordinária)	284.157	290.335
Contribuições esperadas do empregador - TCD	1.015.628	1.008.565

## 18. PROVISÕES

As provisões para férias e encargos são efetuadas proporcionalmente ao seu período de aquisição, com valores contabilizados até 30 de setembro de 2025.

<b>PROVISÕES</b>	<b>30/09/2025</b>	<b>31/12/2024</b>
Provisão de Férias	1.894	1.636
Provisão de Encargos Férias	657	567
Provisão 13º Salário	1.032	0
Provisão de Encargos 13º Salário	360	0
<b>TOTAL</b>	<b>3.943</b>	<b>2.203</b>

## 19. CREDORES DIVERSOS

O grupo de contas refere-se aos recebimentos de créditos provenientes de depósitos caucionados, créditos diversos recebidos de clientes, créditos originários de recebimentos de IPTU e Aforamento, em que os valores mais relevantes serão evidenciados a seguir:



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 3º Trimestre de 2025**  
(Valores expressos em milhares de reais)

<b>CREDORES DIVERSOS</b>	<b>30/09/2025</b>	<b>31/12/2024</b>
Depósitos Cauçionados	279	281
Credores Diversos <b>Nota 19.a)</b>	1.700	2.135
Credores Diversos - IPTU <b>Nota 19.b)</b>	1.653	1.653
Credores Diversos - Aforamento	1.174	1.174
<b>TOTAL</b>	<b>4.806</b>	<b>5.243</b>

**a) Créditos diversos**

Do montante de R\$ 1.700 (mil) refere-se aos valores recebidos de clientes, para posterior liquidação, por meio de notas de créditos. Em complemento, ressalta-se que, R\$ 260 (mil), refere-se a depósitos não identificados de valores provenientes de contas a receber no período.

**b) Credores Diversos - IPTU**

O valor de R\$ 1.653 (mil) trata-se de IPTU recebido das empresas que possuem áreas arrendadas na Companhia Docas do Ceará, objeto de lide jurídica (processo nº 0011097-11.2007.8.06.0001) junto à Prefeitura Municipal de Fortaleza. **(Vide nota explicativa 9 c).**

Em dezembro de 2021, iniciou-se o processo de devolução dos valores recebidos a título de ressarcimento de IPTU dos arrendatários, face à procedência da referida ação.

**20. CONVÊNIOS**

<b>CONVÊNIOS</b>	<b>30/09/2025</b>	<b>31/12/2024</b>
CVT Portuário	14	14
<b>TOTAL</b>	<b>14</b>	<b>14</b>

Convênio CVT Portuário, informa que, a prestação de contas foi aprovada e concluída no SIAFI. Quanto à definição da propriedade dos bens adquiridos no Convênio, por meio da manifestação constante no Despacho nº 348/2022/DGMP/SNPTA, de 04 de outubro de 2022, emitido pelo Departamento de Gestão e Modernização Portuária (DGMP), Processo SEI nº. 50900.000751/2022-74, este assim se manifestou:

- a) Quanto à regularização da edificação, uma vez que foi realizada em imóvel da União, a orientação já apresentada pela CGGI no Despacho nº 63/2022/CGPI-SNPTA/CGGI-SNPTA/DGMP/SNPTA e discutida junto à CDC (s.m.j), é medida suficiente e adequada à solução pretendida;



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 3º Trimestre de 2025**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

- b) Quanto aos bens móveis, foi sugerido o levantamento do inventário, a incorporação ao acervo patrimonial deste Ministério e, por fim, que seja promovida comissão para avaliação e desfazimento dos bens. Nesta última etapa, poderá ser sugerida a destinação mais adequada, conforma a legislação pertinente.

O processo foi encaminhado para COADMI da CDC, em 25/10/2022, através do Despacho DIAFIN-CDC, para conhecimento e providências.

Conforme comunicado nº 252/2025/COADMI-CDC/DIAFIN-CDC de 02/07/2025 o processo está tramitando na Superintendência de Obras Públicas, última consulta em 07/10/2025, com posição (aguardando análise), não houve movimentação.

**.21. AÇÕES JUDICIAIS**

No 3º trimestre de 2025, as ações judiciais apresentaram um aumento de 25,41%, conforme abaixo e segregadas de acordo com a respectiva natureza, cujas informações serão tratadas individualmente, conforme demonstrado a seguir:

<b>AÇÕES JUDICIAIS - CURTO PRAZO</b>	<b>30/09/2025</b>	<b>31/12/2024</b>
Ações Cíveis (Estaduais) <b>Vide 22.a)</b>	-	0
Ações Federais <b>Vide 22.b)</b>	607	484
Ações Tributárias <b>Vide 22.b)</b>	-	0
<b>TOTAL</b>	<b>607</b>	<b>484</b>

<b>AÇÕES JUDICIAIS - LONGO PRAZO</b>	<b>30/09/2025</b>	<b>31/12/2024</b>
Ações Federais <b>Vide 22.b)</b>	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Destaca-se, que, os saldos refletem a posição de 30/09/2025, tendo como base de aferição, os prognósticos emitidos pela Coordenadoria Jurídica da CDC, relativos ao 3º trimestre de 2025. Os quadros a seguir demonstram o montante de ações judiciais, nas quais a empresa figura no Polo Ativo e Passivo, conforme os referidos prognósticos (1- PROVÁVEL, 2 - POSSÍVEL, 3 - REMOTA). Ressalta-se que as devidas contabilizações foram efetuadas de acordo com o disposto na NBC TG 25 – Provisões, Passivos e Ativos Contingentes.



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 3º Trimestre de 2025**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

Pelo Princípio contábil da prudência, nas ações em que a CDC figura em polo ativo, as que possuem prognóstico 1, não foram reconhecidas nas demonstrações contábeis, sendo apenas divulgadas em Notas Explicativas, entretanto, serão reconhecidas no momento da sua realização, exceto, os valores evidenciados nas **Notas Explicativas 9.b) e 9.c)**.

Nas ações em que a CDC figura em polo passivo, estas foram provisionadas de acordo com o item 14 do CPC 25, que orienta que uma provisão deverá ser reconhecida quando:

- a) A entidade tem uma obrigação presente (legal ou não formalizada) como resultado de evento passado;
- b) Seja provável que será necessária uma saída de recursos que incorporam benefícios econômicos para liquidar a obrigação; e
- c) Possa ser feita uma estimativa confiável do valor da obrigação. Se essas condições não forem satisfeitas, nenhuma provisão deve ser reconhecida.

**a) AÇÕES CÍVEIS (Estaduais)**

Trata-se as ações judiciais de natureza cível em que a Companhia figure como parte (Polo Ativo e Polo Passivo), em 30 de setembro de 2025. Seguem abaixo, as informações acerca das quantidades dos referidos montantes e prognósticos destas, de acordo com as informações prestadas pela Coordenadoria Jurídica da CDC.

<b>CDC – POLO ATIVO (em milhares de reais)</b>	<b>QUANTIDADE DE AÇÕES</b>	<b>PROGNÓSTICO</b>	<b>VALOR TOTAL</b>
	11	1	44.304
	6	2	430
	5	3	2.108
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>22</b>		<b>46.842</b>

<b>CDC – POLO PASSIVO (em milhares de reais)</b>	<b>QUANTIDADE DE AÇÕES</b>	<b>PROGNÓSTICO</b>	<b>VALOR TOTAL</b>
( * )	0	1	0
	0	2	0
	4	3	5.015
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>4</b>		<b>5.015</b>



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 3º Trimestre de 2025**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

Do montante das ações estaduais, em que a CDC figura no polo passivo, não constam processos, cujo prognóstico de perda é provável, conforme já evidenciado.

Do montante de ações estaduais, em que a CDC figura no polo ativo, constam os processos no valor de R\$ 137.353 (mil), em que foi deferido um despacho favorável intimando a parte executada para pagar voluntariamente a dívida, cujo prognóstico é provável de êxito, no qual foi efetuado contabilização do ativo contingente (vide nota 9c).

**b) AÇÕES JUDICIAIS FEDERAIS**

Trata-se as ações judiciais de competência da Justiça Federal, em que a Companhia figura como parte (Polo Ativo e Polo Passivo), em 30 de setembro de 2025, seguem abaixo, as informações acerca das quantidades, dos referidos montantes e prognósticos destas, de acordo com as informações prestadas pela Coordenadoria Jurídica da CDC.

<b>CDC – POLO ATIVO (em milhares de reais)</b>	<b>QUANTIDADE DE AÇÕES</b>	<b>PROGNÓSTICO</b>	<b>VALOR TOTAL</b>
	51	1	118.163
	21	2	4.151
	21	3	1.645
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>93</b>		<b>123.959</b>

<b>CDC – POLO PASSIVO (em milhares de reais)</b>	<b>QUANTIDADE DE AÇÕES</b>	<b>PROGNÓSTICO</b>	<b>VALOR TOTAL</b>
( * )	11	1	10.409
	11	2	11.501
	17	3	9.248
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>39</b>		<b>31.158</b>

Do montante de R\$ 10.409 (mil) registrado de ações em que a CDC figura no polo passivo, foi provisionado R\$ 607 (mil), e R\$ 9.802 (mil), referente à ação do Portus nº 0506373-93.2015.4.02.5101, foi reconhecido e contabilizado de acordo com o termo de conciliação (vide nota 17a).





**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 3º Trimestre de 2025**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

Não foi provisionado o montante aproximado de R\$ 11.501 (mil), referente às ações federais cujo prognóstico foi possível e, tampouco, o montante de R\$ 9.248 (mil), cujo prognóstico foi considerado como de possibilidade remota de perda, e que se refere, primordialmente, à Ação de Cobrança ajuizada pelo PORTUS, processo nº. 0506373-93.2015.4.02.5101, decorrente de contribuições extraordinárias devidas pelas patrocinadoras-RTSA.

**c) RECLAMAÇÕES TRABALHISTAS**

No que se refere às demais Reclamações Trabalhistas em curso, em que a CDC figura em Polo Passivo, seguem as informações emitidas pela Coordenadoria Jurídica, quanto aos prognósticos e os seus respectivos valores.

Os valores informados como Reclamações Trabalhistas, com prognóstico de perda provável encontram-se registrados no grupo de Obrigações Trabalhistas. **(Vide Nota Explicativa 14)**

<b>CDC – POLO PASSIVO (em milhares de reais)</b>	<b>QUANTIDADE DE AÇÕES</b>	<b>PROGNÓSTICO</b>	<b>VALOR TOTAL</b>
	25	1	3.418
	30	2	3.091
	11	3	1.732
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>66</b>		<b>8.241</b>

**22. RECEITAS DIFERIDAS**

A companhia mantém contratos de arrendamentos, oriundo de processos licitatórios, de áreas dentro do porto organizado com as empresas TERGRAN e ABA Infraestrutura.

No 3º trimestre de 2025, foi apropriado R\$ 12 (mil) no curto prazo, referente as 3 (três) parcelas dos contratos de arrendamentos das empresas listadas abaixo, bem como, foi transferido o e montante de R\$ 11 (mil) do Passivo Não Circulante para o Passivo Circulante, sendo R\$ 9 (mil) referente ao arrendamento Leilão MUC da arrendatária empresa Tergran, o restante da empresa Aba Infraestrutura, conforme contratos.



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 3º Trimestre de 2025**  
(Valores expressos em milhares de reais)

**a) Circulante**

<b>RECEITAS DIFERIDAS</b>	<b>30/09/2025</b>	<b>31/12/2024</b>
Tergran (Arrendamento Leilão MUC)	40	40
ABA- Infraestrutura e Logística (Arrendamento Leilão TMP)	4	4
Termap Fortaleza S/A	0	0
<b>Total</b>	<b>44</b>	<b>44</b>

**b) Não Circulante**

<b>RECEITAS DIFERIDAS</b>	<b>30/09/2025</b>	<b>31/12/2024</b>
Tergran (Arrendamento Leilão MUC)	850	880
Tergran - Investimento de melhorias área MUC 01	8.261	8.261
ABA- Infraestrutura e Logística (Arrendamento Leilão TMP)	89	92
<b>Total</b>	<b>9.200</b>	<b>9.233</b>

**23. CRÉDITOS PARA AUMENTO DE CAPITAL (AFAC)**

O Governo Federal, órgão controlador da sociedade por força de disposições estatutárias e legais, provê recursos para investimentos, no Porto e consequente aumento de capital. Tais recursos, por sua natureza e movimentação, não apresentam características de retratabilidades.

Os valores provenientes de AFAC, que se encontram contabilizados em 30 de setembro de 2025, estão demonstrados a seguir:

<b>CRÉDITOS PARA AUMENTO DE CAPITAL (AFAC)</b>	<b>30/09/2025</b>	<b>31/12/2024</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>6.432</b>	<b>5.829</b>
GOVERNO FEDERAL	6.430	5.827
GOVERNO ESTADO CEARÁ	2	2
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>6.411</b>	<b>6.411</b>
GOVERNO FEDERAL	6.411	6.411
GOVERNO ESTADO CEARÁ	0	-
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>12.843</b>	<b>12.240</b>



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 3º Trimestre de 2025**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

Quanto ao valor registrado no Passivo Não Circulante, do montante de R\$ 6.432 (mil) registrados, R\$ 230 (mil) refere-se à atualização monetária, ocorrida no 3º trimestre de 2025.

**24. PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

**a) Capital Social**

O Capital Social Subscrito e Integralizado, está representado por 36.448.641.087 ações, sem valor nominal, sendo 26.912.133.216 ordinárias e 9.536.507.871 preferenciais, ambas as espécies nominativas e de classe única e sem opção de compra. O valor do Capital Social, em 30 de setembro de 2025, encontra-se assim distribuído:

ACIONISTAS	TOTAL	PERCENTUAL	TOTAL EM R\$
GOVERNO FEDERAL	36.430.421.136	99,95%	333.983.789,02
GOVERNO ESTADO CEARÁ	18.204.800	0,05%	166.896,47
PREFEITURA DE FORTALEZA	2.986	0,00%	27,37
PREFEITURA DE MARANGUAPE	2.986	0,00%	27,37
PREFEITURA DE CAUCAIA	2.986	0,00%	27,37
PREFEITURA DE CAMOCIM	3.207	0,00%	29,40
PREFEITURA DE ARACATI	2.986	0,00%	27,37
<b>TOTAL</b>	<b>36.448.641.087</b>	<b>100,00%</b>	<b>334.150.824,37</b>

As ações preferenciais não têm direito a voto, são inconversíveis em ações ordinárias e terão prioridade no caso de reembolso de capital e na distribuição de dividendos.

**b) RESERVA DE LUCROS**

Reservas de Lucros	Saldo R\$ (mil)
Saldo Inicial em 31/12/2024	34.748
Pagamento da Reserva Especial (nota 24 b2)	-2.208
<b>Total</b>	<b>32.540</b>



## **Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 3º Trimestre de 2025** **(Valores expressos em milhares de reais)**

---

### **b.1) RESERVA LEGAL**

Conforme artigo 193 da Lei das Sociedades por Ações, a Companhia deve transferir, antes de qualquer destinação, 5% do lucro líquido anual para reserva legal até que o seu valor seja equivalente a 20% do capital integralizado. A reserva legal pode ser utilizada para aumentar o capital ou para absorver prejuízos. Em 31 de março de 2025, o saldo da reserva legal é de R\$ 2.134 (mil), representando 0,64% do capital social da companhia.

### **b.2) RESERVA ESPECIAL**

No 1º. trimestre de 2025, após recomendação do STN, aprovada pela ata 58ª AGO e 139ª AGE, foi realizado correção pela taxa SELIC, e efetuado o pagamento na data de 17/03/2025, da referida reserva no valor de R\$ 2.208 (mil).

### **b.3) RESERVA DE LUCROS A REALIZAR**

No exercício de 2023, após constituição das reservas e absorção dos prejuízos acumulados, o valor do lucro líquido do exercício, resultou em R\$ 17.001 (mil). Conforme Ata 58ª Assembleia Geral Ordinária (AGO) e 139ª Assembleia Geral Extraordinária (AGE), datada de 30/04/2024, foi decidido que o saldo remanescente dos lucros acumulados, fosse destinado a reserva de lucros.

### **b.4) RESERVA DE RETENÇÃO DE LUCROS**

No exercício de 2024, após constituição das reservas, o valor do lucro líquido do exercício, resultou em R\$ 13.405 (mil). A Administração submeteu à Assembleia Geral Ordinária, na qual foi favorável à proposta, aprovada em Ata 58ª Assembleia Geral Ordinária (AGO) e 139ª Assembleia Geral Extraordinária (AGE), datada de 22/04/2025, sendo o saldo remanescente dos lucros acumulados, destinados a reserva de retenção de lucros.



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 3º Trimestre de 2025**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

**c) AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES**

No relatório atuarial, datado de 28/02/2020, a empresa RODARTE, imputou a Companhia Docas do Ceará, o valor de R\$ 45.581 (mil), como passivo líquido, referente ao exercício findo em 31/12/2019.

Por se tratar de débitos anteriores ao exercício de 2020, ocasião em que foi assinado ao Termo de Compromisso de Dívida, a Companhia Docas, em 30 de junho de 2020, reconheceu e contabilizou o referido débito na conta de ajustes de exercícios anteriores, conforme determina o artigo 186 da Lei 6.404/76, parágrafo 1º.

No 3º trimestre de 2025, foi assinado novo Termo de Compromisso de Dívida que, apontou um passivo líquido de R\$ 36.370 (mil), conforme linha E.7 do quadro informado na Nota Explicativa 17.a, detalhado a seguir, o que resultou em um ajuste de R\$ 9.571 (mil).

RECONCILIAÇÃO LÍQUIDA DO PASSIVO DE BENEFÍCIO DEFINIDO	R\$ (mil)
Saldo anterior do valor líquido passivo de benefício no final do ano anterior linha g1	(33.170)
Custo do Benefício definido incluído no resultado linha g2	(510)
Redimensionamento obrig. benefício incluído em outros resultados abrangentes linha g3	189
Contribuições do Empregador linha g 5a	2.660
Passivo Líquido de benefício definido a partir do final do ano	-15.110
Contrato de reconhecimento do débito após assinatura Termo de Compromisso de Dívida	36.370

**d) AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL**

O estudo atuarial referente ao plano de benefício definido PBP1 apontou um custo total de R\$ 6.670 (mil), relativo ao compartilhamento de risco, o qual foi reconhecido em conta de Ajuste de Avaliação Patrimonial, no grupo do Patrimônio Líquido. No 3º trim/2025, houve a variação de R\$ 2.150 (mil), resultado da diferença entre o 3º trim/2025 e o 2º trim/2025, constante no relatório da ROFX PARTNERS CONSULTORIA EM GESTAO EMPRESARIAL LTDA.

**e) LUCRO DO 3º TRIMESTRE DE 2025**

O resultado econômico acumulado teve uma variação de 72,5% haja vista que, no 3º trim/2024 o valor do lucro foi de R\$ 9.643 (mil), reduzindo no 3º trim/2025 para um lucro de R\$ 2.653 (mil), devido à redução da receita operacional no montante de R\$ 4.381(mil).





**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 3º Trimestre de 2025**  
(Valores expressos em milhares de reais)

**f) PREJUÍZOS ACUMULADOS**

O saldo, em 30 de setembro de 2025, de PREJUÍZOS ACUMULADOS, ver DMPL, é de R\$ 1.233 mil).

Composição	Saldo R\$ (mil)
Saldo Inicial de 2024	0
Lucro do 1º trimestre de 2025	2.236
Ajuste Exercício anterior	-5.954
Prejuízo do 2º trimestre de 2025	-168
Lucro do 3º trimestre de 2025	2.653
<b>Total</b>	<b>-1.233</b>

**25. ATIVO/PASSIVO COMPENSADO**

O Ativo/Passivo compensado refere-se à construção do Imobilizado CVT no qual a obra foi feita parte com recursos da Companhia Docas do Ceará e parte com recursos da União. O valor de R\$ 1.237 (mil) refere-se à parte da construção do Imobilizado CVT com recursos da União. Dessa forma, a CDC está aguardando a definição da propriedade dos bens adquiridos. (Vide Nota 20).

**26. RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA**

As receitas operacionais da CDC são apresentadas na demonstração do resultado pelo valor deduzido dos impostos e cancelamentos de notas fiscais, conforme quadro abaixo:

RECEITA OPERACIONAL	3º trim 2025	3º trim 2024	VARIAÇÃO	Acumulado Jan a Set 2025	Acumulado Jan a Set 2024	VARIAÇÃO
<b>RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>	<b>22.195</b>	<b>26.805</b>	<b>-17,20%</b>	<b>73.354</b>	<b>76.996</b>	<b>-4,73%</b>
Utiliz. da Infra Est. de Proteção e Acesso						
Aquaviário	4.751	6.048	-21,45%	17.417	16.794	3,71%
Utilização das Instalações de Acostagem	1.002	1.164	-13,92%	3.164	3.453	-8,37%
Utilização da Infra Estrutura Terrestre	9.682	10.655	-9,13%	29.000	30.326	-4,37%
Serviços de Armazenagem	8	230	-96,52%	476	496	-4,03%
Serviços Diversos	2.674	4.449	-39,90%	9.975	12.584	-20,73%
Receitas de Aluguéis e Arrendamentos	4.078	4.259	-4,25%	13.322	13.343	-0,16%
(-) Cancelamentos de Serviços	-220	-33	566,67%	-955	-1.644	-41,91%
(-) Impostos Incidentes	-2.147	-2.563	-16,23%	-7.027	-7.227	-2,77%
<b>RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>	<b>19.828</b>	<b>24.209</b>	<b>-18,10%</b>	<b>65.372</b>	<b>68.125</b>	<b>-4,04%</b>



## Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 3º Trimestre de 2025 (Valores expressos em milhares de reais)

A Receita Operacional Líquida apresentou decréscimo de 18,10%, no 3º trimestre de 2025, quando comparada ao mesmo trimestre do exercício anterior. Referido decréscimo justifica-se pela redução das receitas operacional bruta em R\$ 4.610 (mil).

### 27.CUSTOS

CUSTOS	3º trim 2025	3º trim 2024	VARIAÇÃO	Acumulado Jan a Set 2025	Acumulado Jan a Set 2024	VARIAÇÃO
Custos com Pessoal e Encargos Sociais	3.627	3.066	18,30%	11.295	8.528	32,45%
Serviços Prestados - Pessoa Física	0	0	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Serviços Prestados - Pessoa Jurídica	2.989	2.835	5,43%	7.342	10.040	-26,87%
Materiais Gastos nas Operações	36	6	600%	132	56	135,71%
Custos Gerais	3.162	3.605	-12,29%	10.875	13.203	-17,63%
<b>Total</b>	<b>9.814</b>	<b>9.512</b>	<b>3,17%</b>	<b>29.644</b>	<b>31.827</b>	<b>-6,86%</b>

No 3º trimestre de 2025, os Custos sofreram um acréscimo de 3,17%, quando comparados aos do mesmo trimestre do exercício anterior.

No grupo de Custos com pessoal e encargos aumentou em R\$ 561 (mil), decorrentes de aumento de salários no ano de 2025.

Os valores mais relevantes em custos gerais são oriundos de energia elétrica em R\$ 623 (mil) e Despesas com Depreciação no valor de R\$ 2.657 (mil).

### 28. DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS

DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS	3º trim 2025	3º trim 2024	VARIAÇÃO	Acumulado Jan a Set 2025	Acumulado Jan a Set 2024	VARIAÇÃO
Despesas com Salários e Encargos	4.516	3.775	19,63%	13.259	12.405	6,88%
Serviços Prestados - Pessoa Física	117	112	4,46%	343	321	6,85%
Serviços Prestados - Pessoa Jurídica	3.916	4.090	-4,25%	12.605	10.678	18,05%
Despesas com Materiais	100	44	127,27%	256	110	132,73%
Despesas Gerais	1.936	1.759	10,06%	5.843	5.469	6,84%
<b>Total</b>	<b>10.585</b>	<b>9.780</b>	<b>8,23%</b>	<b>32.306</b>	<b>28.983</b>	<b>11,47%</b>

No 3º trimestre de 2025, as despesas gerais e administrativas apresentaram um aumento de 8,23%, verificada principalmente em Despesas com Salários e Encargos em R\$ 741 (mil), quando comparados ao 3º trimestre do exercício anterior, justificada, pelo aumento de salários e encargos; das despesas



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 3º Trimestre de 2025**  
(Valores expressos em milhares de reais)

gerais, destaca-se, pela despesa com água e esgoto no valor de R\$ 176 (mil) e depreciação no valor de R\$ 1.183 mil.

**29. OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS**

As outras receitas operacionais, no 3º trimestre de 2025, apresentaram um decréscimo de 67,08%, quando comparadas com o mesmo trimestre do exercício anterior, verificada principalmente em receitas dos processos de IPTU e ISS.

OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	3º trim 2025	3º trim 2024	VARIAÇÃO	Acumulado Jan a Set 2025	Acumulado Jan a Set 2024	VARIAÇÃO
Recuperação de Valores Baixados Como Perdas Em Exercícios Anteriores	0	2	0,00%	208	5	4060,00%
Receitas Eventuais	0	2	-100,00%	7	426	-98,36%
Rec de Despesas exerc Anterior	178	10	0,00%	12	10	20,00%
Receita de Outorga	35	11	218,18%	107	33	224,24%
Ganhos e perdas de capital	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Processo nº.0011097-11.2007.8.06.0001 IPTU	0	3.148	0,00%	0	3.148	-100,00%
Processo nº.0189190-44.2017.8.06.0001 De Francesco	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Processo nº. 0812093-66.2019.4.05.8100 - ISS	2.031	3.625	0,00%	4.099	3.625	13,08%
Processo nº. 0000972-34.2018.8.06.0086 - Santana Textil	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Reversão de provisão Ações Judiciais	0	0	0,00%	0	236	-100,00%
Reversão prov de Créditos Liquidação Duvidosa	0	19	100,00%	0	20	-100,00%
<b>Total</b>	<b>2.244</b>	<b>6.817</b>	<b>-67,08%</b>	<b>4.433</b>	<b>7.503</b>	<b>-40,92%</b>

As outras despesas operacionais, no 3º trimestre de 2025, apresentaram um decréscimo de 83,94%, quando comparadas ao mesmo trimestre do exercício de 2024, justificado, principalmente, pela redução da provisão de créditos de liquidação duvidosa no valor de R\$ 1.859 (mil).

OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	3º trim 2025	3º trim 2024	VARIAÇÃO	Acumulado Jan a Set 2025	Acumulado Jan a Set 2024	VARIAÇÃO
Despesas com Ações Judiciais (Trabalhistas e Cíveis)	-910	240	-479,17%	397	588	-32,48%
Despesas de exercícios anteriores		0	0,00%	136	0	0,00%
Despesa Atuarial - Custo Benefício - Parcela Assistidos	456	889	-48,71%	2.285	2.615	-12,62%
Contribuição Extraordinária PORTUS - Assistidos	163	189	-13,76%	595	501	18,76%
Débitos Incobráveis	1.449	0	100,00%	2.616	891	193,60%



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 3º Trimestre de 2025**  
(Valores expressos em milhares de reais)

Impostos Diferidos	94	315	0,00%	191	315	-39,37%
Provisão de Créditos para liquidação duvidosa	-823	1.039	-179,21%	-842	622	-100,00%
<b>Total</b>	<b>429</b>	<b>2.672</b>	<b>-83,94%</b>	<b>5.378</b>	<b>5.532</b>	<b>-2,78%</b>

**30.RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS**

**a) RECEITAS FINANCEIRAS**

No 3º trimestre de 2025, verificou-se um aumento das receitas financeiras, em um percentual de 30,82% em relação ao mesmo trimestre do exercício anterior, sendo mais expressivo nos rendimentos de aplicação financeira.

RECEITAS FINANCEIRAS	3º trim 2025	3º trim 2024	VARIAÇÃO	Acumulado Jan a Set 2025	Acumulado Jan a Set 2024	VARIAÇÃO
Juros s/Atualiz de Demais Direitos de Crédito	0	0	0,00%	33	2	100,00%
Juros de Usuários	53	339	-84,37%	134	495	-72,93%
Rendimentos em Aplicações Financeiras	2.317	1.488	55,71%	6.545	3.973	64,74%
Juros Atualização Depósitos Judiciais	6	3	100,00%	7	46	-84,78%
Variações Monetárias de Tributos a Recuperar	0	0	0,00%	145	69	100,00%
Rendimentos em Títulos Públicos	18	0	0,00%	18	1	0,00%
Descontos Obtidos	0	0	100,00%	1	17	0,00%
<b>Total</b>	<b>2.394</b>	<b>1.830</b>	<b>30,82%</b>	<b>6.883</b>	<b>4.603</b>	<b>49,53%</b>

**b) DESPESAS FINANCEIRAS**

Conforme demonstrado a seguir, no 3º trimestre de 2025, verificou-se um decréscimo nas despesas financeiras em um percentual de 14,94%, em comparação ao mesmo trimestre do exercício de 2024, sendo mais expressiva, as despesas com juros sobre atualização de demais obrigações contratuais, em R\$ 170 (mil).

DESPESAS FINANCEIRAS	3º trim 2025	3º trim 2024	VARIAÇÃO	Acumulado Jan a Set 2025	Acumulado Jan a Set 2024	VARIAÇÃO
Juros sobre atualização de débitos tributários	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Juros sobre atualização de demais obrigações contratuais	675	845	-20,12%	3.534	2.494	41,70%



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 3º Trimestre de 2025**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

Juros/Multas Atraso Pagamentos		0	0,00%	35	6	483,33%
Despesas Bancárias diversas	6	7	-14,29%	20	23	-13,04%
Despesas de Variações Monetárias	230	219	5,02%	917	892	2,80%
Perdas em Aplicações Financeiras		0	100,00%	0	0	100,00%
<b>Total</b>	<b>911</b>	<b>1.071</b>	<b>-14,94%</b>	<b>4.506</b>	<b>3.415</b>	<b>31,95%</b>

### 31.IMPOSTOS DIFERIDOS E CSLL CORRENTE

O Imposto de Renda e a Contribuição Social diferidos são reconhecidos sobre as diferenças temporárias apuradas entre as bases fiscais de ativos e passivos e seus valores contábeis, considerando as alíquotas vigentes na data da elaboração das demonstrações financeiras, conforme previsto no Pronunciamento IBRACON NPC 25 e NBC TG 32 (R4). No 3º. Trimestre, a CSLL diferida, resultou no montante de R\$ 74(mil). (Vide nota 15 a).

### 32.COBERTURA DE SEGUROS

A Companhia mantém cobertura de seguro de responsabilidade civil, visando cobrir eventuais perdas.

### 33.REMUNERAÇÃO PAGA A ADMINISTRADORES E EMPREGADOS

De acordo com a Resolução CGPAR/ME Nº 30, de 04 de agosto de 2022, seguem as remunerações mensais (Base: setembro/2025), pagas pela empresa aos seus dirigentes e empregados, incluídas todas as vantagens e benefícios, efetivamente percebidos, abaixo demonstradas:

REMUNERAÇÃO	30/09/2025	31/12/2024
<b>CONSELHEIROS</b>		
Remuneração Média	3	3
<b>DIRETORES</b>		
Maior Remuneração	32	28
Remuneração Média	30	27
Menor Remuneração	30	26
<b>EMPREGADOS</b>		
Quantidade de Empregados	139	114
Maior Remuneração	33	24
Remuneração Média	10	11
Menor Remuneração	1	3
<b>EMPREGADOS -BENEFÍCIOS</b>		
Valor médio global	52	36





**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 3º Trimestre de 2025**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

**34. PARTES RELACIONADAS**

A CDC possui política de transações com partes relacionadas, em conformidade com o art. 8º, inciso VII, da Lei nº 13.303, de 30 de junho de 2016 e com o art. 13, do Decreto nº 8.945, de 27 de dezembro de 2016. Referida política busca definir regras, no sentido de assegurar que, as decisões que envolvam partes relacionadas, bem como as situações com potencial conflito de interesses, respeitem a legislação e as partes envolvidas nas negociações, sempre priorizando os interesses da Companhia, independente da contratante no negócio, aplicando condições estritamente comutativas, prezando pela transparência, equidade e interesse da companhia, observando as condições de mercado, especialmente no que diz respeito aos prazos, preços e garantias.

Conforme CPC 05, transação com parte relacionada é a transferência de recursos, serviços ou obrigações entre uma entidade que reporta a informação e uma parte relacionada, independentemente de ser cobrado um preço em contrapartida.

Seguem as partes relacionadas com a CDC:

a) PETROBRAS – É cliente da CDC. Apesar de possuir o controle acionário comum (União), não possui privilégios em relação aos demais clientes, por ser parte relacionada, sendo respeitadas as condições de mercado, especialmente, no que diz respeito a preços, prazos e a transparência.

Demonstração dos valores faturados para a PETROBRAS, no 3º trimestre de 2025, em milhares de reais.

	30/09/2025
FATURAMENTO (Vide Nota 26)	19.828
FATURAMENTO PETROBRAS	7.388
PARTIC. DA PETROBRAS NO FATURAMENTO DA CDC	37,26%

b) OGMO – É cliente da CDC, bem como, também, fornece prestação de serviços à CDC, por meio de um contrato abrangente de valor, com características de *stakeholder* (grupo de interesse).

Demonstração dos valores faturados para o OGMO, no 3º trimestre de 2025, em milhares de reais.

	30/09/2025
FATURAMENTO (Vide Nota 26)	19.828
FATURAMENTO OGMO	25



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 3º Trimestre de 2025**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

PARTIC. DO OGMO NO FATURAMENTO DA CDC

0,13%

Demonstração dos valores de serviços prestados pelo OGMO, no 3º trimestre de 2025, em milhares de reais.

	30/09/2025
SERVIÇOS PRESTADOS PESSOA JURÍDICA (Vide Nota 27)	2.989
SERVIÇOS PRESTADOS OGMO	900
PARTIC. DO OGMO	30,11%

c) Empresa Brasil de Comunicação (EBC) – Possui controle acionário comum ( União). É a empresa responsável pela viabilização das publicações legais da CDC, visando atender ao art. 37 caput da CF/1988, aos artigos 146 § 1º e artigo 289 da lei 6.404/76, bem como ao artigo 9º § 3º do Decreto 6.555/2008, tendo em vista a necessidade de publicação das atas da Assembleia Geral e do Conselho de Administração, em jornais de grande circulação.

Demonstração dos valores de serviços prestados pela EBC, no 3º trimestre de 2025, em milhares de reais.

	30/09/2025
SERVIÇOS PRESTADOS PESSOA JURÍDICA (Vide Nota 28)	3.916
SERVIÇOS PRESTADOS PELA EBC	16
PARTIC. DA EBC	0,41%

d) Empresa Brasileira de Correios e Telégrafos (ECT) – É uma empresa pública de capital fechado, que, possui controle acionário comum (União). É a empresa responsável pela realização de serviços postais da CDC. Conforme Estatuto Social, a ECT terá exclusividade na exploração dos serviços de que tratam os incisos I a III do caput do art. 9º da Lei nº 6.538, de 22 de junho de 1978, conforme inciso X do caput do art. 21 da Constituição.<sup>1</sup>

Demonstração dos valores de serviços prestados pela ECT, no 3º trimestre de 2025, em milhares de reais.

<sup>1</sup> Estatuto Social dos Correios. Disponível em: <https://www.correios.com.br/acesso-a-informacao/institucional/legislacao/estatuto-dos-correios>. Acesso em: 22 fev. 2024.



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 3º Trimestre de 2025**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

	30/09/2025
DESPESAS GERAIS (Vide Nota 28)	3.916
SERVIÇOS PRESTADOS PELA ECT	0,00
PARTIC. DA ECT	0,00%

e) Agência Nacional de Transportes Aquaviários (ANTAQ) - é uma organização que integra a Administração Pública Federal indireta e atua no modal aquaviário. Foi criada pela Lei nº 10.233 de 2001 e está vinculada ao Ministério de Portos e Aeroportos - MPA. É uma autarquia em regime especial caracterizada pela independência administrativa, ausência de subordinação hierárquica, mandato fixo e estabilidade de seus dirigentes, além de autonomia funcional, decisória, administrativa e financeira, estas últimas ressaltadas pela publicação da Lei nº 13.848 de 2019, também conhecida como Lei das Agências Reguladoras. Tem por finalidade implementar as políticas formuladas pelo Ministério da Infraestrutura, segundo os princípios e diretrizes estabelecidos na legislação. Foi criada para regular, supervisionar e fiscalizar as atividades relacionadas à prestação de serviços de transporte aquaviário e de exploração da infraestrutura aquaviária e portuária. Abrange os subsetores portuário, de navegação marítima e de apoio e de navegação interior.<sup>2</sup>

Demonstração dos valores faturados para a ANTAQ, no 3º trimestre de 2025, em milhares de reais.

	30/09/2025
FATURAMENTO (Vide Nota 26)	19.828
FATURAMENTO ANTAQ	5
PARTIC. DA ANTAQ NO FATURAMENTO DA CDC	0,02%

f) A ANVISA (Agência Nacional de Vigilância Sanitária) é uma autarquia sob regime especial, criada pela Lei nº 9.782, de 26 de janeiro de 1999, que tem sede e foro no Distrito Federal, e está presente em todo o território nacional, por meio das coordenações de portos, aeroportos, fronteiras e recintos alfandegados. Tendo como finalidade institucional, a promoção da proteção da saúde da população, por intermédio de controle sanitário da produção e do consumo de produtos e de serviços submetidos à vigilância sanitária, inclusive dos ambientes, dos processos, dos insumos, bem como das tecnologias a

<sup>2</sup>Agência Nacional de Transportes Aquaviários – ANTAQ. **Competências**. Brasília, 10 mai. 2023. Disponível em: [https://www.gov.br/antag/pt-br/acesso-a-informacao/institucional/copy\\_of\\_competencias](https://www.gov.br/antag/pt-br/acesso-a-informacao/institucional/copy_of_competencias). Acesso em: 22 fev. 2024.



**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 3º Trimestre de 2025**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

eles relacionados, além de controle de portos, aeroportos, fronteiras e recintos alfandegados. marítima e de apoio e de navegação interior.<sup>3</sup>

Demonstração dos valores faturados para a ANVISA, no 3º Trimestre de 2025, em milhares de reais.

	30/09/2025
FATURAMENTO (Vide Nota 26)	19.828
FATURAMENTO ANVISA	12
PARTIC. DA ANVISA NO FATURAMENTO DA CDC	0,06%

**35.INDICADOR GERENCIAL**

A Companhia acompanha, além dos indicadores contábeis exigidos pelas práticas contábeis adotadas no Brasil e pelas normas internacionais de contabilidade (IFRS), o EBITDA (*Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization*), por entender que este indicador complementa a análise de seu desempenho operacional.

O EBITDA, não é uma medida contábil prevista nas práticas contábeis adotadas no Brasil e nas IFRS/CPC, não devendo ser considerado isoladamente ou como substituto do lucro líquido, nem comparado de forma padronizada entre companhias.

A seguir, apresenta-se a conciliação do lucro líquido com EBITDA Ajustado da companhia:

DESCRIÇÃO	2024	2023	2022
EBITDA	27.108	48.863	68.436
(-) Atualização Processos Judiciais	-17.800	-23.305	-43.076
(+) Impostos Diferidos/ganhos de capital	925		320
<b>(=) EBITDA Ajustado</b>	<b>10.233</b>	<b>25.558</b>	<b>25.680</b>

Lúcio Ferreira Gomes  
Diretor Presidente  
Companhia Docas do Ceará

Edgar Francisco Ribeiro Júnior  
Contador  
Companhia Docas do Ceará  
CRC CE-027309/O-6

<sup>3</sup> Agência Nacional de Vigilância Sanitária – ANVISA. **Institucional**. Disponível em: <https://www.gov.br/anvisa/pt-br/acessoainformacao/institucional>. Acesso em: 22 fev. 2024.

## **RELATÓRIO DE AUDITORIA - FORMA LONGA**

Os dados, comentários e informações, a seguir expostos, são resultantes da nossa auditoria nos registros contábeis referente ao 3º trimestre de 2025, e nos atos e procedimentos administrativos formais que estão previstos e que ocorreram no período analisado.

### **CONTAS PATRIMONIAIS**

#### **ATIVO** **CIRCULANTE**

#### **BANCOS C/ MOVIMENTO**

<b>Descrição</b>	<b>Saldo contábil em 30.09.2025</b>	<b>Saldo extrato em 30.09.2025</b>	<b>Dif.</b>
<b>Bancos - Poupança - Convênios</b>			
- Convênio CVT – AG. 08-6 POUP24.330-2	475,18	475,18	-
<b>Total</b>	<b>475,18</b>	<b>475,18</b>	<b>-</b>

Analizamos a documentação suporte da conta, confrontando os saldos dos balancetes com os saldos dos respectivos extratos bancários, onde constatamos que os mesmos estão em consonância.

#### **APLICAÇÕES DE DISPONIBILIDADES OU LIQUIDEZ IMEDIATA**

<b>Descrição</b>	<b>Saldo contábil em 30.09.2025</b>	<b>Saldo extrato em 30.09.2025</b>	<b>Dif.</b>
Agência nº 08-6 C/C 77.001-9	45.360.771,93	45.360.771,93	-
Agência nº 08-6 C/C 25.873-3	2.540.558,38	2.540.558,38	-
Agência nº 08-6 C/C 26.003-7	5.163.964,18	5.163.964,18	-
Agência nº 8-6 C/C 29188-9	11.657.988,18	11.657.988,18	-
Agência nº 8-6 C/C 28.755-5	1.342.339,03	1.342.339,03	-
Agência Nº 08-6 C/C77.001-9 - RENDE FÁCIL	342.258,24	342.258,24	-
<b>Total</b>	<b>66.407.879,94</b>	<b>66.407.879,94</b>	<b>-</b>

Analizamos a documentação suporte da conta, confrontando os saldos dos balancetes com os saldos dos respectivos extratos bancários de aplicação, verificamos as apropriações das receitas financeiras e IRRF, onde não encontramos fatos merecedores de destaque.

### **CONTAS A RECEBER**

<b>Descrição</b>	<b>Saldo em 30.09.2025</b>	<b>Nota</b>
Clientes no Mercado Nacional	5.034.294,19	(a)
(-) Provisão para Perdas	(855.498,09)	(b)
<b>Total</b>	<b>4.178.796,10</b>	

#### **Pontos Identificados:**

- (a) Verificamos as informações presentes nos relatórios dos setores contábil, financeiro e faturamento, confrontamos com as informações contidas nos livros fiscais (ISS Fortaleza), bem como as notas fiscais emitidas, do qual não evidenciamos fatos merecedores de destaque. O saldo apresentado na contabilidade está em consonância com o saldo apresentado pelo Departamento Financeiro, porém o mesmo não foi apresentado de forma analítica, ou seja, por título e data de vencimento. A companhia não disponibilizou *aging list* e/ou relatório financeiro para a validação do referido saldo contábil;

Chamamos atenção para o fato de não haver segregação dos Impostos Federais retidos, relativo às NF's emitidas, cujo imposto foi retido pelo tomador, desta forma, no saldo da rubrica clientes encontra-se incluso o valor dos impostos retidos. Verificamos que a segregação está sendo feita pela contabilidade apenas por ocasião do pagamento dos clientes, cujo lançamento é realizado no último dia do mês;

- (b) A Companhia adotou o modelo de perdas de crédito esperadas, para fins de mensuração contábil, a perda em caso de inadimplência, de forma que reflita mais aproximada o risco de crédito, associado as operações da companhia.

#### **Recomendações:**

- (a) Que seja verificado junto ao suporte do sistema a disponibilização de um relatório financeiro do "Contas a Receber", de forma analítica, possibilitando a identificação individual dos títulos a receber com suas respectivas datas de vencimento, assim como seja feita a segregação dos impostos retidos da rubrica de Clientes, no momento do registro da Fatura a Receber;

#### **Comentários da Companhia:**

- a) Quanto ao sistema financeiro, a CDC informa que foi contratada a empresa MXM JETTAX SOLUÇÕES E SERVIÇOS LTDA, para a implantação de Sistema ERP, que contemplará,





dentre outros, o módulo financeiro, o que viabilizará a demonstração dos saldos analíticos de fornecedores a pagar, dentre outros saldos.

### **TRIBUTOS A RECUPERAR**

<b>Descrição</b>	<b>Saldo em 30.09.2025</b>	<b>Nota</b>
CSLL estimativas	111.984,81	(a)
IRRF s/ rend. financeiros e assemelhados no trimestre	837.358,82	(b)
IRRF – Outras Retenções no trimestre	9,02	
CSLL Retida – Entidade Governamental	222.444,78	(c)
Grupo - COFINS	895,20	
Grupo - PIS	194,35	
<b>Total</b>	<b>1.172.886,98</b>	

#### **Pontos Identificados:**

- Pagamentos realizados referente ao valor da contribuição social apurada no primeiro trimestre/2025, conforme cálculos apresentados pela companhia. Nas análises realizadas não identificamos fatos merecedores de destaque;
- Saldo referente a retenções sobre rendimento de aplicações financeiras, ocorridas no período em análise;
- Saldo referente a retenções de imposto sobre notas fiscais emitidas, ocorridas no período em análises. Nas análises realizadas não detectamos fatos merecedores de destaque;

### **NÃO CIRCULANTE**

#### **CRÉDITOS A RECEBER**

<b>Descrição</b>	<b>Saldo em 30.09.2025</b>	<b>Notas</b>
Processo Nº 0011097-11.2007.8.06.0001 - IPTU	9.517.188,55	(a)
Processo Nº 0812093-66.2019.4.05.8100 - ISS	76.037.062,75	(b)
Crédito de Francisco PROC.N.0189190-44	21.782.210,32	(c)
Crédito Santana Textil proc. 0000972-34.201	11.335.403,22	(d)
<b>Total</b>	<b>118.671.864,84</b>	

Pontos Identificados:

- a) Verificamos que o saldo desta rubrica refere-se ao Processo Nº 0011097-11.2007.8.06.0001, no qual o mesmo trata-se de uma Ação Ordinária de Repetição de Indébito, aforada pela CDC, em face do requerido, Município de Fortaleza, cuja pretensão do referido processo consistiu na declaração de inexigibilidade de relação jurídico-tributária, com relação ao pagamento do Imposto sobre a Propriedade Territorial Urbana (IPTU), dos imóveis matriculados na Prefeitura Municipal de Fortaleza, sob os números 186.731-8, 461-446-1, 539.771-5 e 184.834-8;

Conforme comunicado SEI Nº 2/2021/CODJUR-CDC/DIRPRE-CDC, emitido pela Coordenadoria Jurídica da CDC, a ação foi julgada procedente, tendo o juiz decretado a inexigibilidade de relação jurídico-tributária pleiteada, bem como condenou o Município de Fortaleza à repetição do indébito, com relação ao IPTU lançado e pago dos últimos cinco anos, a contar da interposição da demanda, com aplicação de juros moratórios, contados do trânsito em julgado da sentença (Súmula 188/STJ), bem como da correção monetária pelo INPC/IBGE, a partir dos referidos desembolsos;

O juiz proferiu decisão, em 28/08/2020, em que homologou o valor de R\$ 4.727.213,50, de acordo com o cálculo da contadoria judicial, bem como determinou a expedição de precatório, além de intimar o Município a se manifestar acerca da atualização monetária apresentada pela CDC. Diante do exposto, a Coordenadoria Jurídica da CDC, entendeu que o valor de R\$ 4.727 (mil), é certo quanto ao seu recebimento, o qual se dará por meio de precatório (Fazenda Pública Municipal), restando em discussão, apenas a atualização monetária, tendo em vista que, o cálculo que foi homologado compreendeu a atualização, apenas até março de 2016;

Em 04 de janeiro de 2022 foi emitido o Comunicado nº 4/2022/CODJUR-Contencioso CD C/CODJUR-CDC/DIRPRE-CDC, Assunto: Narração do Processo 0011097-11.2007.8.06.0001 – Prognóstico 1, que comenta que o juiz determinou que os autos fossem remetidos à contadoria para que fossem dirimidas as controvérsias entre os cálculos de atualização apresentados pela CDC e contestados pela Prefeitura no que se refere ao período de março de 2016 a junho de 2020;

Conforme relatório do jurídico, posição em 31.03.2025: Histórico/Atualização: Autos retornaram da contadoria do Forum com débito atualizado no montante de R\$ 9.517.188,55. A Cia peticionou concordando com tal quantia. Após manifestação do Município, os autos restam conclusos para despacho desde 30/07/2024;

Quanto ao reconhecimento do ativo, no montante de R\$ 9.517.188,55, o referido valor foi contabilizado pelo fato do mesmo não se tratar de um ativo contingente, onde conforme

determina a NBC TG 25 item 33, traz que quando a realização do ganho é praticamente certa, o ativo relacionado não é um ativo contingente e o seu reconhecimento é adequado;

- b) Verificamos que o saldo desta rubrica refere-se ao Processo Nº 0812093-66.2019.4.05.8100, cujo mesmo foi ajuizado em outubro de 2007, com pedido de tutela antecipada proposta pela COMPANHIA DOCAS DO CEARÁ, em face do MUNICÍPIO DE FORTALEZA, processo nº 0812093-66.2019.4.05.8100, objetivando a declaração de exclusão da exigibilidade jurídico tributária cumulada com repetição de indébito em que a autora não seja obrigada a pagar ISSQN, bem como que seja o réu obrigado a restituir à CDC os valores recolhidos indevidamente a esse título, ressalvada a prescrição;

Em novembro de 2019, a ação foi julgada procedente, tendo o juiz decretado a inexigibilidade de relação jurídico-tributária pleiteada, bem como condenou o Município de Fortaleza, a restituir à CDC os valores cobrados e pagos referentes ao referido tributo, dos últimos cinco anos da interposição da presente demanda, a serem apurados quando da liquidação da sentença;

Em setembro de 2021, com a sentença transitada em julgado, a exequente adquiriu o direito a restituição dos valores pagos a título de ISSQN, não alcançados pela prescrição, por todos os serviços portuários que prestou, valores estes que deverão ser corrigidos monetariamente pelos mesmos índices praticados pela Prefeitura Municipal de Fortaleza, ou seja, pela SELIC. O demonstrativo de cálculos para fins de restituição no período de outubro de 2002 a janeiro de 2022, no montante de R\$ 80.041.805,80 (oitenta milhões, quarenta e um mil, oitocentos e cinco reais e oitenta centavos), nos exatos termos fixados à sentença, quantia essa já atualizada, sendo o valor principal de R\$ 36.965.688,66 (trinta e seis milhões, novecentos e sessenta e cinco mil seiscentos e oitenta e oito reais e sessenta e seis centavos), com atualização do débito pela SELIC, no valor de R\$ 43.076.117,14 (quarenta e três milhões, setenta e seis mil cento e dezessete reais e quatorze centavos);

Com a sentença transitada em julgado, a exequente adquiriu o direito a restituição dos valores pagos a título de ISS, não alcançados pela prescrição, por todos os serviços portuários que prestou, valores estes corrigidos monetariamente pelos mesmos índices praticados pela Prefeitura Municipal de Fortaleza, ou seja, pela SELIC;

Conforme comunicado Nº Comunicado nº 64/2022/CODJUR-CDC/DIRPRE-CDC, emitido pela Coordenadoria Jurídica da CDC, onde a citada coordenadoria ratifica a informação de que o prognóstico "1" indicado para a referida Ação (Processo Judicial nº 0812093-66.2019.4.05.8100), constante no Relatório Federal Requerente (SEI nº 6305649) é adequado, ao passo que a importância indicada (R\$ 80.041.805,80) **é líquida e certa de recebimento**, portanto, passível de ser classificada como "provável", de acordo com as

balizas conceituais elencadas no Comunicado nº 227/2022/CODFIN-CDC (SEI nº 6375666). O citado comunicado ressalta ainda, que a constatação de liquidez e certeza do recebimento está alicerçada no fato de que a respectiva Ação nº 0812093-66.2019.4.05.8100 já transitou em julgado, portanto, as fases processuais de conhecimento e execução já foram exauridas, razão pela qual, inexistente margem para alteração do referido desfecho processual, conforme documentos de evidência acostados ao Relatório (SEI nº 6305649) e demais anexos arrolados à este comunicado (SEI nº 6380515). O valor desta causa foi atualizado conforme Extrato Demonstrativo de Cálculo (Simulação) - Tribunal Regional Federal da Quinta Região, Detalhamento do Valor Corrigido pelo Tribunal, em R\$ 2.067.579,98, perfazendo o montante de R\$ 92.687.288,44;

Ocorreu na conta contábil registro a crédito no valor de R\$ 18.681.579,62, conforme descrito no relatório do departamento jurídico a seguir:

O Município já efetuou alguns depósitos relativos ao pagamento do precatório da Cia., totalizando, até o momento, o valor de R\$ 18.681.589,62. Aguarda-se a conclusão do restante do pagamento do precatório à Cia. pelo Município de Fortaleza

Este valor foi transferido para a conta contábil "Depósitos Judiciais" no grupo do Ativo Circulante.

Ocorreu também registro a débito referente a atualização do saldo no valor de R\$ 2.031.353,93 conforme documento apresentado a auditoria, "Extrato Demonstrativo de Cálculo (simulação)" que demonstra o valor a receber no montante de R\$ 76.037.062,75.

- c) Verificamos que o saldo desta rubrica refere-se ao Processo Crédito do "De Francesco Alimentos Ltda", PROC.N.0189190-44, no qual trata-se de uma Ação de Rescisão de Contrato de Arrendamento (Cumprimento de Sentença proferida em 26/06/2006, com decisão transitada em julgado), conforme autos do processo disponibilizados e relatório do jurídico da CDC;
- d) Verificamos que o saldo desta rubrica refere-se aos registro na conta contábil, na data de 13.03.2025, pelos valores de R\$ 308.377,38 (valor principal) e R\$ 11.027.025,84 (atualização), perfazendo o montante de R\$ 11.335.403,22, referente ao Processo da "Santana Têxtil", nº 0000972-34.2018.8.06.0086, no qual o mesmo trata-se de 02 (duas) execuções de Título Extrajudicial, os quais foram objeto de embargos a execução, cujas decisões proferidas e já transitadas em julgado apontaram para a certeza, liquidez e exigibilidade da cobrança.

### **IMOBILIZADO**

<b>Descrição</b>	<b>Saldo Balancete em 30.09.2025</b>	<b>Saldo Sistema Patrimonial em 30.09.2025</b>	<b>Diferença</b>	<b>Nota</b>
Bens Móveis	17.973.799,58	17.973.799,58	-	
Bens Imóveis	156.909.920,33	142.824.821,91	14.085.098,42	(a)
Imobilizado em Andamento	9.918.554,73	-	9.918.554,73	
Imobilizado - Convênios	1.486.929,13	-	1.486.929,13	(b)
Imobilizado - TMP	238.836.401,10	238.836.401,10	-	-
Redução a Valor Recuperável	(11.884,89)	-	(11.884,89)	
(-) Dep. Acum. - B. Móveis	(13.220.711,77)	(13.220.711,77)	-	-
(-) Dep. Acum. - B. Imóveis	(90.372.307,96)	(83.689.576,35)	(6.682.731,61)	(c)
(-) Dep. Acum. - RTT	14.189.452,32	-	14.189.452,32	(c)
(-) Dep. Acum. - TMP	(87.753.046,50)	(87.753.046,50)	-	-
<b>Total</b>	<b>247.957.106,07</b>	<b>214.971.687,97</b>	<b>32.985.418,10</b>	

Confrontamos a movimentação contábil com o mapa de apuração do sistema patrimonial, testamos as movimentações realizadas nas contas, por amostragem, onde identificamos os seguintes pontos merecedores de destaque:

#### Pontos Identificados:

- A diferença apresentada entre Contabilidade e Sistema Patrimonial é decorrente de Correção Monetária Especial – Art. 30 da Lei nº 8.200/91, que não está registrada no Sistema Patrimonial, tendo seu controle efetuado através de planilhas de Excel;
- A referida diferença é decorrente de bens oriundos de Convênios (CVT, DNIT e Monitoramento Ambiental), cuja destinação dos bens não foi feita pela Conveniente, ficando na posse da Companhia até que seja definida sua destinação. Não houve movimentação da rubrica no período auditado;
- Verificamos que a Companhia dispõe de controles paralelos para o cálculo das depreciações decorrentes de Correção Monetária Especial – Art. 30 da Lei nº 8.200/91 e Depreciação com Base na Vida Útil Estimada, em conformidade com o Laudo de Avaliação;
- Verificamos que a companhia não efetuou no período em análises, uma avaliação dos bens moveis e imóveis, para saber se o seu valor recuperável era superior ao valor

contábil (*Impairment*), assim como também não efetuou teste para definir a vida útil e econômica estimada e o valor residual, para se determinar o valor depreciável e a taxa de depreciação.

Recomendações:

- d) Que seja efetuado uma análise para verificação de indicadores de *impairment* (Redução ao valor recuperável e determinação da vida útil), valor residual, taxa de depreciação e vida útil remanescente. Diante do fato a companhia não atendeu a legislação vigente (NBC TG 01).

Comentários da Companhia:

Conforme informado na nota explicativa nº 11, a CDC contratou a empresa IBIAEON, processo SEI Nº 50900.000764/2024-13.

**INTANGÍVEL**

Descrição	Saldo Balancete em 30.09.2025	Saldo Sistema Patrimonial em 30.09.2025	Diferença
Software	8.045.256,18	8.045.256,18	-
(-) Amortização do Intangível	(7.920.956,05)	(7.922.485,33)	1.529,28
Redução a Valor Recuperável	(1.529,28)	(1.529,28)	-
<b>Total</b>	<b>122.770,85</b>	<b>121.241,57</b>	<b>1.529,28</b>

Pontos Identificados:

Confrontamos a movimentação contábil com o mapa de apuração do sistema patrimonial, testamos as movimentações realizadas nas contas, por amostragem.

Verificamos que a companhia não efetuou no período em análises, uma avaliação dos softwares, para saber se o seu valor recuperável era superior ao valor contábil (*Impairment*), assim como também não efetuou teste para definir a vida útil e econômica estimada e o valor residual, para se determinar o valor amortizável e a taxa de amortização.

Recomendações:

Que seja efetuada uma análise para verificação de indicadores de *impairment* (Redução ao valor recuperável e determinação da vida útil), valor residual, taxa de amortização e vida útil remanescente. Diante do fato a companhia não atendeu a legislação vigente (NBC TG 01).





[www.audiplacauditoria.com](http://www.audiplacauditoria.com)

Comentários da Companhia:

Conforme informado na nota explicativa nº 11, a CDC contratou a empresa IBIAEON, processo SEI Nº 50900.000764/2024-13.

**PASSIVO**

**CIRCULANTE**

**FORNECEDORES**

Descrição	Saldo em 30.09.2025
Fornecedores com Contrato	2.076.413,10
<b>Total</b>	<b>2.076.413,10</b>

Pontos Identificados:

Analisamos a movimentação ocorrida nesta rubrica, por amostragem, confrontamos com a documentação comprobatória e conciliação apresentada pela contabilidade, do qual chamamos atenção para o fato da Companhia não dispor de um sistema financeiro que demonstre os saldos analíticos dos fornecedores a pagar, assim como a contabilidade, que dispõe apenas de um controle de forma sintética.

Recomendação:

Que a Companhia proceda a implementação da recomendação acima mencionada, de forma a aprimorar seus controles internos.

Comentários da Companhia:

Quanto ao sistema financeiro, a CDC informa que foi contratada a empresa MXM JETTAX SOLUÇÕES E SERVIÇOS LTDA, para a implantação de Sistema ERP, que contemplará, dentre outros, o módulo financeiro, o que viabilizará a demonstração dos saldos analíticos de fornecedores a pagar, dentre outros saldos.

### **OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS**

<b>Descrição</b>	<b>Saldo em 30.09.2025</b>	<b>Nota</b>
Salários a Pagar	20.571,20	(a)
Rescisões a Pagar	13.841,56	
Reclamações Trabalhistas	3.418.501,05	(b)
<b>Total</b>	<b>3.452.913,81</b>	

#### **Pontos Identificados:**

- Analizamos a movimentação da rubrica, confrontamos o Razão Contábil x Folha de Pagamento, no qual identificamos que ocorreu pagamento parcial da folha competência set/25, dentro do próprio mês, restando o referido saldo a pagar em out/2025;
- O saldo apresentado nesta rubrica está em conformidade com os valores contidos no "Relatório CODJUR - emitido em "30/09/2025", com data-base set/2025, e demais documentos pertinentes, onde identificamos que os mesmos referem-se aos Processos Trabalhistas que estão com prognóstico "Provável de Realização", no qual os mesmos foram provisionados conforme recomenda a Deliberação CVM Nº 489 e o CPC 25 (Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes).

### **OBRIGAÇÕES FISCAIS E PREVIDENCIÁRIAS**

<b>Descrição</b>	<b>Saldo em 30.09.2025</b>	<b>Nota</b>
INSS a Recolher	480.267,93	(a)
FGTS a Recolher	122.158,82	(a)
COFINS	556.223,99	(c)
PIS	119.311,76	(c)
ISS Retido na Fonte	81.894,01	(d)
Impostos a Recolher (INSRF 480/04)	318.912,38	(b)
INSS Retido s/ Serv Tomados	107.504,66	(b)
PORTUS RTSA	629.815,68	(e)
PORTUS Termo de Compromisso de Divida	2.465.139,48	(e)
<b>Total</b>	<b>4.881.228,71</b>	

### Pontos Identificados:

- a) Analisamos a movimentação ocorrida nesta rubrica, confrontamos com a folha de pagamento, Obrigações Acessórias e Controles extracontábeis pertinentes, onde não identificamos fatos relevantes merecedores de destaque;
- b) Analisamos a movimentação ocorrida nesta rubrica e não encontramos fatos relevantes merecedores de destaque;
- c) Efetuamos os testes de recálculo, confrontamos as informações contábeis com as Memórias de Cálculo e Obrigações Acessórias (DCTFWeb e EFD CONTRIBUIÇÕES). Nas análises realizadas não detectamos fatos merecedores de destaque;
- d) Saldo confirmado com as informações contábeis e Certificado de encerramento de ISS, do qual não identificamos divergências relevantes merecedoras de destaque;
- e) O saldo da rubrica é referente ao registro contábil, referente aos valores constantes no Termo de Compromisso de Dívida – TCD, celebrado em 12/06/2020, entre a Entidade Administradora (Portus - Instituto de Seguridade Social) e a Cia Docas do Ceará, firmado no intuito de viabilizar a solvência do Plano de Benefícios Previdenciários PORTUS 1 – PBP1, onde conforme estabelecido no citado termo, o mesmo deverá ser liquidado em 180 (cento e oitenta) parcelas fixas mensais e sucessivas, calculadas segundo o sistema Price de amortização, incorporando a taxa de juros mensal, equivalente à taxa anual de 4,81%, definida na estratégia previdencial e acrescidas da variação mensal do Índice Nacional de Preços ao Consumidor (INPC) sobre o saldo devedor. Analisamos sua devida documentação comprobatória, verificamos os lançamentos efetuados na rubrica, e não identificamos pontos merecedores de destaque. Constatamos que foi aplicada a contabilização da transferência de Saldo do Longo para Curto Prazo, com base no critério da exigibilidade.

### **CREDORES DIVERSOS**

<b>Descrição</b>	<b>Saldo em 30.09.2025</b>	<b>Nota</b>
Credores por Depósitos Caucionados	278.465,54	(a)
Credores Diversos	1.700.467,70	(b)
Credores Diversos - IPTU	1.653.018,26	(c)
Credores Diversos - Aforamento	1.174.327,55	(d)
<b>Total</b>	<b>4.806.279,05</b>	

#### Pontos Identificados:

- a) O saldo apresentado nesta rubrica é decorrente de cauções recebidos de fornecedores, conforme disposto em Cláusula Contratual;
- b) A contabilidade apresentou a conciliação da referida rubrica, do qual, conforme análise da movimentação financeira do período, verificamos que as movimentações são decorrentes de Notas de Crédito, onde as mesmas referem-se a pagamentos efetuados a maior pelos clientes ou cancelamentos de NF's;

Conforme recomendado por esta auditoria, identificamos que na competência de Março/2018, foi efetuada a transferência da rubrica do Ativo "Créditos / Débitos não Identificados" para a rubrica do Passivo "Credores Diversos - Créditos / Débitos não Identificados", no valor de R\$ 1.605.309,37, onde a movimentação da mesma é decorrente principalmente de pagamentos de clientes que não foram baixados.

- c) O saldo da rubrica é decorrente de IPTU's e Aforamentos, recebidos das empresas que possuem áreas arrendadas na Companhia, que estão em processo de lide jurídica. Chamamos atenção para o fato de não existir uma conta poupança específica para cada empresa que realizou o depósito. Chamamos atenção para a alocação destes recursos recebidos, para evitar que a Companhia se aproprie de uma receita financeira que não é dela e quando estes recursos forem pagos ou devolvidos, corrigidos monetariamente, estará incorrendo em uma despesa financeira que também não é dela. O correto seria abrir uma conta bancária específica e que os rendimentos fossem alocados na conta do passivo, até mesmo para ter o controle destes valores atualizados. O saldo da rubrica é decorrente de períodos anteriores.

#### **AÇÕES JUDICIAIS**

Descrição	Saldo em 30.09.2025
Ações Federais	606.866,14
<b>Total</b>	<b>606.866,14</b>

#### Pontos Identificados:

Analisamos a movimentação ocorrida nesta rubrica, confrontamos com o "Relatório CODJUR II – emitido em 30/09/2025", com data-base set/2025, apresentado pelo Departamento Jurídico, referente às Ações Cíveis, Federais e Tributárias, que estão com prognóstico provável de realização e demais documentos pertinentes no qual os mesmos foram provisionados, conforme recomenda a Deliberação CVM Nº 489 e o CPC 25 (Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes).

### **PROVISÕES**

<b>Descrição</b>	<b>Saldo em 30.09.2025</b>
Provisão para 13º Salário	1.031.621,49
Provisão para Férias	1.894.056,30
Provisão INSS s/Férias	505.713,20
Provisão para FGTS s/ Férias	151.524,56
Provisão para INSS 13º	276.739,13
Provisão para FGTS 13º	83.147,53
<b>Total</b>	<b>3.942.802,21</b>

Confrontamos as movimentações contábeis com as Folhas de Pagamento, Relatórios de Provisões de Férias e 13º Salário, gerados pelo Sistema de Folha de Pagamento, e planilhas específicas, onde não identificamos divergências relevantes merecedoras de destaque.

### **PASSIVO NÃO CIRCULANTE**

#### **IMPOSTOS FISCAIS DIFERIDOS**

<b>Descrição</b>	<b>Saldo em 30.09.2025</b>
CSLL Diferido	7.217.685,28
Pis Diferido	666.926,77
Cofins Diferido	3.960.056,68
<b>Total</b>	<b>11.844.668,73</b>

A Companhia procedeu a contabilização dos impostos (diferidos) sobre os valores a receber (créditos a receber), contabilizados no Ativo Não Circulante, conforme determina a NBC TG 32 (R4).

### **CRÉDITOS AUMENTO DE CAPITAL - AFAC**

<b>Descrição</b>	<b>Saldo em 30.09.2025</b>
Governo Federal	6.429.986,56
Governo do Estado do Ceará	1.888,84
<b>Total</b>	<b>6.431.875,40</b>

Confrontamos a movimentação do Razão Contábil x Extratos Bancários x Planilha de Controle - AFAC, onde não identificamos pontos merecedores de destaque.

### **PROVISÃO PASSIVO ATUARIAL - PORTUS**

<b>Descrição</b>	<b>Saldo em 30.09.2025</b>	<b>Nota</b>
Provisão Plano de Pensão – Portus	6.669.665,04	(a)
(+/-) Provisão Portus – Remensuração	(6.669.847,16)	(a)
Portus – Termo de Compromisso de Dívida	33.864.190,87	(b)
<b>Total</b>	<b>33.864.008,75</b>	

#### **Pontos Identificados:**

- (a) Analisamos as movimentações ocorridas nas rubricas, onde identificamos que os saldos das mesmas são decorrentes dos déficits técnicos remanescentes do Plano Básico Previdenciário 1 – PBP1, no qual analisamos sua devida documentação comprobatória, e não identificamos pontos merecedores de destaque;
- (b) O saldo da rubrica é referente ao registro contábil, referente aos valores constantes no Termo de Compromisso de Dívida - TCD, celebrado em 12/06/2020, entre a Entidade Administradora (Portus - Instituto de Seguridade Social) e a Cia Docas do Ceará, firmado no intuito de viabilizar a solvência do Plano de Benefícios Previdenciários PORTUS 1 – PBP1, onde conforme estabelecido no citado termo, o mesmo deverá ser liquidado em 180 (cento e oitenta) parcelas fixas mensais e sucessivas, calculadas segundo o sistema Price de amortização, incorporando a taxa de juros mensal, equivalente à taxa anual de 4,81%, definida na estratégia previdencial e, acrescidas da variação mensal do Índice Nacional de Preços ao Consumidor (INPC) sobre o saldo devedor. Analisamos sua devida documentação comprobatória, verificamos os lançamentos efetuados na rubrica, e não identificamos pontos merecedores de destaque. Constatamos que foi aplicada a contabilização da transferência de Saldo do Longo para Curto Prazo, com base no critério da exigibilidade.

### **RECEITAS DIFERIDAS - ARRENDAMENTOS**

<b>Descrição</b>	<b>Saldo em 30.09.2025</b>	<b>Nota</b>
TERGRAN (Arrendamento Leilão MUC)	850.000,07	(a)
TERGRAN - Investimentos de melhorias	8.261.099,43	(a)
ABA - Infraestrutura	88.666,74	(b)
<b>Total</b>	<b>9.199.766,24</b>	



#### Pontos Identificados:

- a) Saldo contabilizado por conta do atendimento das "Obrigações prévias à celebração contratual do arrendamento do MUC01- Porto de Fortaleza", prevista no Edital "Leilão Nº 03/2021-ANTAQ, para o arrendamento de área e infraestrutura pública para a movimentação e armazenagem de grãos sólidos vegetais, especialmente trigo em grãos, localizados dentro do porto organizado de Fortaleza, denominado MUC01". O valor de R\$ 8.261.099,43 que foi depositado pela ganhadora (TERGRAN), conforme previsto no edital será investido em obras de melhoria na área do porto organizado. Nas análises realizadas não detectamos fatos merecedores de destaque;
- b) Saldo contabilizado por conta do atendimento das Obrigações iniciais, conforme Leilão Nº 05/2024 – ANTAQ para o arrendamento de área e infraestrutura pública para a movimentação de passageiros e para atividades de entretenimento

#### **PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

<b>Descrição</b>	<b>Saldo em 30.09.2025</b>
Capital Social	334.150.824,37
Ajuste de Avaliação Patrimonial – PORTUS	6.669.847,16
Reserva de Lucros	32.540.303,75
Créditos para Futuro Aumento de Capital	6.411.449,00
Lucros e Prejuízos	(1.233.377,73)
<b>Total</b>	<b>378.539.046,55</b>

Houve movimentação nas rubricas decorrente de lucro do período, no valor total de R\$ 2.653 (mil), ajuste de avaliação patrimonial – Portus R\$ 2.149 (mil), e R\$ 2.659 (mil) de Ajustes de Exercícios decorrentes da provisão do Plano de Pensão da Portus.

#### **RECEITA BRUTA**

<b>Contas</b>	<b>Saldo em 30.09.2025</b>
<b>SERVIÇOS PORTUÁRIOS</b>	
Serviços Utilização da Infraestrutura de Prot e Aces Aquav	17.417.259,96
Serviços Utilização das Instalações de Acostagem	3.164.448,40
Serviços Utilização da Infraestrutura Terrestre	29.000.513,76

Serviços de Armazenagem	475.560,97
Serviços Diversos	9.974.845,02
<b>OUTRA RECEITAS OPERACIONAIS</b>	
Aluguéis e Arrendamento	13.321.831,73
<b>Total</b>	<b>73.354.459,84</b>

Analizamos a movimentação ocorrida no período de 2025, por amostragem, confrontamos o Razão Contábil x Relatório de Faturamento, onde identificamos que as informações encontram-se em conformidade.

### **CUSTOS E DESPESAS**

<b>Contas</b>	<b>Saldo em 30.09.2025</b>	<b>Nota</b>
<b>CUSTOS</b>	<b>(29.644.262,00)</b>	
Custos com Pessoal e Encargos Sociais	(11.295.021,57)	(a)
Serviços Pessoas Jurídicas	(7.342.337,64)	(b)
Materiais Gastos nas Operações	(131.967,32)	(b)
Custos Gerais	(10.874.935,47)	(b)
<b>DESPESAS</b>	<b>(29.929.132,58)</b>	
Despesas com Pessoal e Encargos	(13.258.855,52)	(a)
Serviços Pessoa Física	(343.449,70)	(a)
Serviços Pessoa Jurídica	(12.604.755,42)	(b)
Despesas com Materiais	(255.796,04)	(b)
Despesas Gerais	(5.843.074,60)	(b)
Resultados Financeiros Líquidos	2.376.798,70	(b)
<b>Total</b>	<b>(59.573.394,58)</b>	

#### **Pontos identificados**

- Confrontamos os registros da Contabilidade x Folha de Pagamento x SEFIP/GFIP, por amostragem, onde não identificamos pontos merecedores de destaque;
- As movimentações ocorridas nestas rubricas foram analisadas e confrontadas com as notas fiscais dos fornecedores x registros contábeis, onde não encontramos pontos merecedores de destaque.

### **ANÁLISES REALIZADAS NO RESULTADO ECONÔMICO-FINANCEIRO**

A Companhia disponibilizou as suas análises e levantamentos (EBITDA), referente aos exercícios de 2022 a 2024, visando as suas operações principais e sem considerar os impactos de operações financeiras.

Destacamos a seguir o quadro resumo da análise:

<b>Demonstração do Resultado do Exercício - DRE - R\$ Mil</b>			
<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>ANO 2024</b>	<b>ANO 2023</b>	<b>ANO 2022</b>
Receita Operacional Líquida	87.335	89.785	61.135
(-) Custos dos Serviços	(43.894)	(44.518)	(39.445)
(=) Lucro Bruto	43.441	45.267	21.690
(-) Despesas Gerais e Adm.	(40.783)	(42.245)	(29.463)
(=) Lucro antes das Outras Receitas	2.658	3.022	(7.773)
(+) Outras Receitas	11.134	20.013	80.550
(=) Resultado antes das Receitas e Despesas Financeiras	13.792	23.035	72.777
Receitas Financeiras	6.020	7.130	4.485
(-) Despesas Financeiras	(4.488)	(4.563)	(5.462)
(=) Resultado antes dos Tributos sobre o Lucro	15.324	25.602	71.800
Tributos sobre o Lucro	(934)	11.017	(17.944)
<b>(=) Lucro do Exercício</b>	<b>14.390</b>	<b>36.619</b>	<b>53.856</b>

**Nota 1:** Para o cálculo do EBITDA foram excluídos os registros referentes ao montante no período das receitas financeiras, despesas financeiras, despesas de depreciação e amortização, variações monetárias e juros de cada período.

<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>ANO 2024</b>	<b>ANO 2023</b>	<b>ANO 2022</b>
<b>EBITDA</b>	<b>27.108</b>	<b>48.864</b>	<b>68.435</b>
(-) Atualizações Processos Judiciais	17.800	23.305	43.076
(+) Impostos Diferidos	(925)	0	(320)
<b>(=) EBITDA Ajustado</b>	<b>10.233</b>	<b>25.559</b>	<b>25.679</b>

O EBITDA apresentado revela que a companhia possui capacidade de geração de caixa operacional com eficiência e capacidade de produtividade do negócio.



[www.audiplacauditoria.com](http://www.audiplacauditoria.com)

**Nota 2:** Para o cálculo do “EBITDA ajustado” foram excluídos os registros referentes a itens não recorrentes de cada período.

Nas análises realizadas não detectamos fatos merecedores de destaque.

Estamos à disposição de V.Sa. para quaisquer esclarecimentos, agradecemos a confiança com que nos distinguiu a Administração e enalteçemos a dedicação demonstrada pelos colaboradores da Companhia.

Atenciosamente,



## RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

**Aos  
Conselheiros e Diretores da  
Companhia Docas do Ceará**

**Nesta**

Prezados Senhores,

### **Opinião**

Examinamos as demonstrações contábeis da Companhia Docas do Ceará, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2025, e as respectivas demonstrações do resultado, demonstração do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia Docas do Ceará em 30 de setembro de 2025, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o período 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 “Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. 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 - CFC e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

**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 conclusão 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 distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

**Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis.**

A administração 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 de 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 Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

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

**Responsabilidade 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 uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectarão 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 relevantes nas demonstrações contábeis, 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 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 entendimentos dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos e 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 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 contábeis 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 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.



[www.audiplacauditoria.com](http://www.audiplacauditoria.com)

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

Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Fortaleza, 09 de dezembro de 2025.

Audiplac Auditoria e Assessoria Contábil S/S.  
CRC-CE-000282/O-9

**Contador CRC - CE - 4.702/O-6**  
**José Teixeira de Souza Filho**

**Contador CRC - CE - 10.338/O-2**  
**Francisco Euclides Maia de Araujo**