



## 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 granéis sólidos (grãos, cereais, etc.), granéis líquidos (derivados de petróleo), carga geral solta e conteinerizada, 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 granéis 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

Total Saldo anterior CR	5.222		
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:		<b>Provisão</b>	
		<b>Parâmetros do mercado</b>	
		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
<b>Total =</b>	<b>5.034</b>	<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 resarcimento 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

CRÉDITOS A RECEBER	30/09/2025	31/12/2024
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.**

Movimentação do Processo nº Processo Nº 0812093-66.2019.4.05.8100						
Data	Discriminação	Vr. Principal	Valor C.Monetária	Valor Total-Ativos Diferidos	Depósitos	
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:

IMOBILIZADO	30/09/2025	31/12/2024
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)**

<b>BENS IMOBILIZADO</b>	<b>Taxa de Depreciação Anual</b>	<b>Prazo de Vida Estimada- Anos</b>
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:

<b>Descrição</b>	<b>QUADRO DE MOVIMENTAÇÕES</b>							<b>IMOBILIZADO LÍQUIDO</b> 30/09/2025
	<b>Custo de Aquisição</b> 30/06/2025	<b>Adições</b>	<b>Baixas</b>	<b>Baixa Deprec. Bens Leilão</b>	<b>Depreciação 3º Trim/2025</b>	<b>Depreciação Acumulada</b>	<b>Provisão de Perda ao Valor Recuperável</b>	
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 Petroleiro Moderno Sistema de Gravação de CFTV	14.086	0	0	0	-116	-8.104	0	5.866
Sistema de Gravação OCR	1.801	0	0	0	-36	-1.501	0	264
	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.	16.815	0	0	0	-182	-13.846	0	2.787
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).

INTANGÍVEL	30/09/2025	31/12/2024
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.

FORNECEDORES	30/09/2025	31/12/2024
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 Beneficio, 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 vírgula, 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
<b>H. Segregação da obrigação de benefício definido</b>	<b>30/09/2025</b>	<b>30/06/2025</b>
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
<b>I. Premissas atuariais significativas</b>	<b>30/09/2025</b>	<b>30/06/2025</b>
<i>Hipóteses para determinação da 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
<b>K. Análise de sensibilidade</b>	<b>30/09/2025</b>	<b>30/06/2025</b>
<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 tábua 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 tábua de mortalidade</i>		
Agravada em 10%	-1,57%	-1,30%
Desagravada em 10%	1,63%	1,50%
L. Projeção do fluxo de caixa	30/09/2025	30/06/2025
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.

PROVISÕES	30/09/2025	31/12/2024
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 Caucionados	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 resarcimento 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, conforme 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:

AÇÕES JUDICIAIS - CURTO PRAZO	30/09/2025	31/12/2024
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>

AÇÕES JUDICIAIS - LONGO PRAZO	30/09/2025	31/12/2024
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 entidade tem uma obrigação presente (legal ou não formalizada) como resultado de evento passado;
- Seja provável que será necessária uma saída de recursos que incorporam benefícios econômicos para liquidar a obrigação; e
- 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.

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

CDC – POLO PASSIVO (em milhares de reais)	QUANTIDADE DE AÇÕES	PROGNÓSTICO	VALOR TOTAL
( * )	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 inconvertíveis 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 58º 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 58º 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						
Dúvidosa	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	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	-14,29%	20	23	-13,04%
Despesas de Variações Monetárias	230	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:

<b>REMUNERAÇÃO</b>	<b>30/09/2025</b>	<b>31/12/2024</b>
<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.

<b>30/09/2025</b>	
<b>FATURAMENTO (Vide Nota 26)</b>	19.828
<b>FATURAMENTO PETROBRAS</b>	7.388
<b>PARTIC. DA PETROBRAS NO FATURAMENTO DA CDC</b>	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.

<b>30/09/2025</b>	
<b>FATURAMENTO (Vide Nota 26)</b>	19.828
<b>FATURAMENTO OGMO</b>	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)**

<b>30/09/2025</b>	
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.

<b>30/09/2025</b>	
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/antaq/pt-br/acesso-a-informacao/institucional/copy\\_of\\_competencias](https://www.gov.br/antaq/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:

DESCRÍÇÃO	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.