

Índice

Dados da Empresa

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

DFs Individuais

Balanço Patrimonial Ativo	2
Balanço Patrimonial Passivo	3
Demonstração do Resultado	4
Demonstração do Resultado Abrangente	5
Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	6

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2024 à 31/03/2024	7
DMPL - 01/01/2023 à 31/03/2023	8
Demonstração de Valor Adicionado	9

DFs Consolidadas

Balanço Patrimonial Ativo	10
Balanço Patrimonial Passivo	11
Demonstração do Resultado	12
Demonstração do Resultado Abrangente	13
Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	14

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2024 à 31/03/2024	15
DMPL - 01/01/2023 à 31/03/2023	16
Demonstração de Valor Adicionado	17

Comentário do Desempenho	18
--------------------------	----

Notas Explicativas	39
--------------------	----

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	77
Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	79
Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	80

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Trimestre Atual 31/03/2024
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	30.000.000
Preferenciais	0
Total	30.000.000
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Ativo

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
1	Ativo Total	2.148.404	1.875.465
1.01	Ativo Circulante	314.587	448.097
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	15.114	210.097
1.01.02	Aplicações Financeiras	10	390
1.01.03	Contas a Receber	121.079	109.717
1.01.03.02	Outras Contas a Receber	121.079	109.717
1.01.04	Estoques	25.980	23.229
1.01.06	Tributos a Recuperar	46.576	34.259
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	105.828	70.405
1.01.08.03	Outros	105.828	70.405
1.01.08.03.01	Retenção contratual	18.969	17.797
1.01.08.03.03	Outros ativos circulantes	5.215	2.955
1.01.08.03.04	Adiantamentos a fornecedores	3.673	774
1.01.08.03.05	Despesa antecipada	55.088	48.879
1.01.08.03.07	Parte relacionada	22.883	0
1.02	Ativo Não Circulante	1.833.817	1.427.368
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	396.337	298.659
1.02.01.07	Tributos Diferidos	36.553	14.482
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	36.553	14.482
1.02.01.08	Despesas Antecipadas	101.523	84.969
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	258.261	199.208
1.02.01.10.03	Depósitos judiciais	260	238
1.02.01.10.04	Retenção contratual	10.946	8.474
1.02.01.10.05	Direito de Uso	247.055	190.496
1.02.02	Investimentos	758.873	516.972
1.02.02.01	Participações Societárias	758.873	516.972
1.02.02.01.04	Outros Investimentos	758.873	516.972
1.02.03	Imobilizado	676.420	609.382
1.02.04	Intangível	2.187	2.355
1.02.04.01	Intangíveis	2.187	2.355

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2	Passivo Total	2.148.404	1.875.465
2.01	Passivo Circulante	1.118.184	815.125
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	60.618	70.225
2.01.02	Fornecedores	60.983	94.316
2.01.03	Obrigações Fiscais	25.230	31.591
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	835.976	510.237
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	835.976	510.237
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	835.976	510.237
2.01.05	Outras Obrigações	135.377	108.756
2.01.05.02	Outros	135.377	108.756
2.01.05.02.02	Dividendo Mínimo Obrigatório a Pagar	4.997	4.997
2.01.05.02.04	Arrendamento a pagar	66.595	56.350
2.01.05.02.05	Parcelamento de impostos	1.127	1.127
2.01.05.02.07	Multas contratuais	40.817	29.388
2.01.05.02.08	Partes relacionadas	21.658	16.894
2.01.05.02.09	Derivativos	183	0
2.02	Passivo Não Circulante	951.093	944.714
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	794.540	830.214
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	794.540	830.214
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	794.540	830.214
2.02.02	Outras Obrigações	156.411	114.460
2.02.02.02	Outros	156.411	114.460
2.02.02.02.03	Arrendamento a pagar	147.511	104.529
2.02.02.02.04	Parcelamento de impostos	2.910	3.192
2.02.02.02.05	Fornecedores	5.990	6.739
2.02.04	Provisões	142	40
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	142	40
2.03	Patrimônio Líquido	79.127	115.626
2.03.01	Capital Social Realizado	50.000	50.000
2.03.04	Reservas de Lucros	65.626	65.626
2.03.04.04	Reserva de Lucros a Realizar	64.623	64.623
2.03.04.10	Proposta de distribuição de dividendos	1.003	1.003
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-36.499	0

DFs Individuais / Demonstração do Resultado

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	230.065	187.911
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-189.822	-136.237
3.03	Resultado Bruto	40.243	51.674
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-23.713	-18.773
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-17.868	-14.828
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	-12.222	-5.666
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	6.377	1.721
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	16.530	32.901
3.06	Resultado Financeiro	-75.101	-39.543
3.06.01	Receitas Financeiras	380	9.199
3.06.02	Despesas Financeiras	-75.481	-48.742
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	-58.571	-6.642
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	22.072	113
3.08.01	Corrente	0	-20.065
3.08.02	Diferido	22.072	20.178
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	-36.499	-6.529
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	-36.499	-6.529
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)		
3.99.01	Lucro Básico por Ação		
3.99.01.01	ON	-1,217	-0,218

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
4.01	Lucro Líquido do Período	-36.499	-6.529
4.03	Resultado Abrangente do Período	-36.499	-6.529

DFs Individuais / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	-144.297	817
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	32.577	43.996
6.01.01.01	Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social	-58.571	-6.642
6.01.01.02	Depreciação e amortização	31.522	14.366
6.01.01.03	Juros e variações monetárias	71.031	32.949
6.01.01.05	Resultado de equivalência patrimonial	-6.377	-1.721
6.01.01.07	Baixa de valor residual do imobilizado	0	1.437
6.01.01.08	Resultado de derivativo	721	3.357
6.01.01.09	Provisão para riscos trabalhistas	102	250
6.01.01.10	Baixa de valor residual de arrendamentos	-5.851	0
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-176.874	-43.179
6.01.02.01	(Aumento) diminuição em contas a receber	-11.362	46.559
6.01.02.02	(Aumento) em estoques	-2.751	-9.178
6.01.02.03	(Aumento) em adiantamento a fornecedores	-2.899	-44
6.01.02.04	(Aumento) em impostos a recuperar	-11.507	9.788
6.01.02.05	(Aumento) diminuição em retenção contratual	-3.644	-3.919
6.01.02.07	(Aumento) em outros ativos	-2.260	13
6.01.02.08	(Aumento) em depósitos judiciais	-22	-51
6.01.02.09	(Aumento) em despesa antecipada	-22.763	-5.400
6.01.02.10	Aumento (diminuição) em fornecedores	-34.563	-12.566
6.01.02.11	Aumento em salários e encargos sociais	-9.607	-6.461
6.01.02.12	Aumento (diminuição) em impostos e contribuições a recolher	-6.360	-16.189
6.01.02.13	Aumento (diminuição) em outras obrigações	0	-1.132
6.01.02.14	Pagamento de parcelamento de impostos	-282	-282
6.01.02.15	Pagamentos de juros sobre empréstimos	-52.996	-30.996
6.01.02.16	Imposto de renda e contribuição social pagos	0	-14.500
6.01.02.17	(Aumento) diminuição em parte relacionada	-18.119	3.902
6.01.02.18	Pagamento de multa contratual	11.429	-1.317
6.01.02.19	Pagamento operações de hedge e derivativos	-538	0
6.01.02.20	Pagamento de juros sobre arrendamentos	-8.630	-1.406
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-318.229	-133.520
6.02.01	Compra de ativo imobilizado	-82.937	-54.666
6.02.02	Compra de ativo intangível	-148	-776
6.02.03	Aplicações financeiras restritas	380	-9.991
6.02.04	Aporte de capital em controlada	-235.524	-68.087
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	267.543	97.380
6.03.01	Empréstimos tomados de terceiros	611.993	184.369
6.03.02	Arrendamentos pagos	-13.818	-3.476
6.03.03	Empréstimos pagos	-330.632	-72.513
6.03.05	Dividendos e juros sobre capital pagos	0	-11.000
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-194.983	-35.323
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	210.097	122.208
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	15.114	86.885

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2024 à 31/03/2024

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	50.000	0	64.623	0	1.003	115.626
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	50.000	0	64.623	0	1.003	115.626
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-36.499	0	-36.499
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-36.499	0	-36.499
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	50.000	0	64.623	-36.499	1.003	79.127

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 31/03/2023

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	40.000	0	59.585	0	0	99.585
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	40.000	0	59.585	0	0	99.585
5.04	Transações de Capital com os Sócios	10.000	0	-10.000	-6.529	0	-6.529
5.04.01	Aumentos de Capital	10.000	0	-10.000	0	0	0
5.04.08	Prejuízo do período	0	0	0	-6.529	0	-6.529
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	0	0	0
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	50.000	0	49.585	-6.529	0	93.056

DFs Individuais / Demonstração de Valor Adicionado

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		Exercício	Anterior
		01/01/2024 à 31/03/2024	01/01/2023 à 31/03/2023
7.01	Receitas	264.895	210.846
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	259.043	212.209
7.01.02	Outras Receitas	5.852	-1.363
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-66.654	-39.250
7.02.01	Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos	-36.055	-17.459
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-30.599	-21.791
7.03	Valor Adicionado Bruto	198.241	171.596
7.04	Retenções	-31.522	-14.137
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-31.522	-14.137
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	166.719	157.459
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	739	8.258
7.06.02	Receitas Financeiras	739	8.258
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	167.458	165.717
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	167.458	165.717
7.08.01	Pessoal	93.328	76.006
7.08.01.01	Remuneração Direta	71.597	54.437
7.08.01.02	Benefícios	16.015	17.129
7.08.01.03	F.G.T.S.	5.716	4.440
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	30.256	45.603
7.08.02.01	Federais	24.660	38.412
7.08.02.02	Estaduais	-201	62
7.08.02.03	Municipais	5.797	7.129
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	80.373	48.230
7.08.03.01	Juros	21.823	11.524
7.08.03.02	Aluguéis	58.550	36.706
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-36.499	-4.122
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	-36.499	-4.122

DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Ativo

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
1	Ativo Total	1.965.335	1.778.493
1.01	Ativo Circulante	294.391	451.046
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	17.204	212.929
1.01.02	Aplicações Financeiras	10	390
1.01.02.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	10	390
1.01.03	Contas a Receber	121.079	109.717
1.01.03.02	Outras Contas a Receber	121.079	109.717
1.01.04	Estoques	25.980	23.229
1.01.06	Tributos a Recuperar	46.576	34.259
1.01.07	Despesas Antecipadas	55.088	48.879
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	28.454	21.643
1.01.08.03	Outros	28.454	21.643
1.01.08.03.01	Retenção contratual	18.969	17.797
1.01.08.03.03	Outros ativos circulantes	5.215	2.955
1.01.08.03.04	Adiantamentos a fornecedores	4.270	891
1.02	Ativo Não Circulante	1.670.944	1.327.447
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	210.574	192.105
1.02.01.07	Tributos Diferidos	36.553	14.482
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	36.553	14.482
1.02.01.08	Despesas Antecipadas	101.523	84.969
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	72.498	92.654
1.02.01.10.03	Depósitos judiciais	260	238
1.02.01.10.04	Retenção contratual	10.946	8.474
1.02.01.10.05	Direito de Uso	61.292	83.942
1.02.03	Imobilizado	1.458.183	1.132.987
1.02.04	Intangível	2.187	2.355
1.02.04.01	Intangíveis	2.187	2.355

DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Passivo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2	Passivo Total	1.965.335	1.778.493
2.01	Passivo Circulante	1.071.593	793.758
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	60.677	70.272
2.01.02	Fornecedores	75.552	124.398
2.01.03	Obrigações Fiscais	25.230	31.591
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	835.976	510.237
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	835.976	510.237
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	835.976	510.237
2.01.05	Outras Obrigações	74.158	57.260
2.01.05.02	Outros	74.158	57.260
2.01.05.02.02	Dividendo Mínimo Obrigatório a Pagar	4.997	4.997
2.01.05.02.04	Arrendamento a pagar	11.056	21.748
2.01.05.02.05	Parcelamento de impostos	1.127	1.127
2.01.05.02.07	Multas contratuais	40.817	29.388
2.01.05.02.08	Partes relacionadas	15.978	0
2.01.05.02.09	Derivativos	183	0
2.02	Passivo Não Circulante	814.615	869.109
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	794.540	830.214
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	794.540	830.214
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	794.540	830.214
2.02.02	Outras Obrigações	19.933	38.855
2.02.02.02	Outros	19.933	38.855
2.02.02.02.03	Arrendamento a pagar	11.033	28.924
2.02.02.02.04	Parcelamento de impostos	2.910	3.192
2.02.02.02.05	Fornecedores	5.990	6.739
2.02.04	Provisões	142	40
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	142	40
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	79.127	115.626
2.03.01	Capital Social Realizado	50.000	50.000
2.03.04	Reservas de Lucros	65.626	65.626
2.03.04.04	Reserva de Lucros a Realizar	64.623	64.623
2.03.04.10	Proposta de distribuição de dividendos	1.003	1.003
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-36.499	0

DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	230.065	187.911
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-189.858	-138.095
3.03	Resultado Bruto	40.207	49.816
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-31.181	-21.037
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-19.055	-15.371
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	-12.126	-5.666
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	9.026	28.779
3.06	Resultado Financeiro	-67.597	-35.421
3.06.01	Receitas Financeiras	3.993	12.872
3.06.02	Despesas Financeiras	-71.590	-48.293
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	-58.571	-6.642
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	22.072	113
3.08.01	Corrente	0	-20.065
3.08.02	Diferido	22.072	20.178
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	-36.499	-6.529
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	-36.499	-6.529
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)		
3.99.01	Lucro Básico por Ação		
3.99.01.01	ON	-1,217	-0,218

DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	-36.499	-6.529
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	-36.499	-6.529

DFs Consolidadas / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	-120.194	-2.394
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	31.358	47.328
6.01.01.01	Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social	-58.571	-6.642
6.01.01.02	Depreciação e amortização	31.351	15.977
6.01.01.03	Juros e variações monetárias	63.606	32.949
6.01.01.07	Baixa de valor residual do imobilizado	0	1.437
6.01.01.08	Resultado de derivativo	721	3.357
6.01.01.09	Provisão para riscos trabalhistas	102	250
6.01.01.10	Baixa de valor residual de arrendamentos	-5.851	0
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-151.552	-49.722
6.01.02.01	(Aumento) diminuição em contas a receber	-11.362	46.559
6.01.02.02	(Aumento) em estoques	-2.751	-9.178
6.01.02.03	(Aumento) em adiantamento a fornecedores	-3.379	-44
6.01.02.04	(Aumento) em impostos a recuperar	-11.507	9.788
6.01.02.05	(Aumento) diminuição em retenção contratual	-3.644	-3.919
6.01.02.07	(Aumento) em outros ativos	-2.260	13
6.01.02.08	(Aumento) em depósitos judiciais	-22	-51
6.01.02.09	(Aumento) em despesa antecipada	-22.763	-5.400
6.01.02.10	Aumento (diminuição) em fornecedores	-49.806	-15.858
6.01.02.11	Aumento em salários e encargos sociais	-9.595	-6.727
6.01.02.12	Aumento (diminuição) em impostos e contribuições a recolher	-6.360	-16.189
6.01.02.13	Aumento (diminuição) em outras obrigações	0	-1.132
6.01.02.14	Pagamento de parcelamento de impostos	-282	-282
6.01.02.15	Pagamentos de juros sobre empréstimos	-52.996	-30.996
6.01.02.16	Imposto de renda e contribuição social pagos	0	-14.500
6.01.02.17	(Aumento) diminuição em parte relacionada	15.978	0
6.01.02.18	Pagamento de multa contratual	11.429	-1.317
6.01.02.19	Pagamento operações de hedge e derivativos	-538	0
6.01.02.20	Pagamento de juros sobre arrendamentos	-1.694	-489
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-354.301	-193.499
6.02.01	Compra de ativo imobilizado	-354.533	-182.732
6.02.02	Compra de ativo intangível	-148	-776
6.02.03	Aplicações financeiras restritas	380	-9.991
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	278.770	99.102
6.03.01	Empréstimos tomados de terceiros	611.993	184.369
6.03.02	Arrendamentos pagos	-2.591	-1.754
6.03.03	Empréstimos pagos	-330.632	-72.513
6.03.05	Dividendos e juros sobre capital pagos	0	-11.000
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-195.725	-96.791
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	212.929	185.921
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	17.204	89.130

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2024 à 31/03/2024

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	50.000	0	64.623	0	1.003	115.626	0	115.626
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	50.000	0	64.623	0	1.003	115.626	0	115.626
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-36.499	0	-36.499	0	-36.499
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-36.499	0	-36.499	0	-36.499
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	50.000	0	64.623	-36.499	1.003	79.127	0	79.127

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 31/03/2023

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	40.000	0	59.585	0	0	99.585	0	99.585
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	40.000	0	59.585	0	0	99.585	0	99.585
5.04	Transações de Capital com os Sócios	10.000	0	-10.000	-6.529	0	-6.529	0	-6.529
5.04.01	Aumentos de Capital	10.000	0	-10.000	0	0	0	0	0
5.04.08	Prejuízo do período	0	0	0	-6.529	0	-6.529	0	-6.529
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	0	0	0	0	0
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	50.000	0	49.585	-6.529	0	93.056	0	93.056

DFs Consolidadas / Demonstração de Valor Adicionado

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		Exercício	Anterior
		01/01/2024 à 31/03/2024	01/01/2023 à 31/03/2023
7.01	Receitas	264.895	210.846
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	259.043	212.209
7.01.02	Outras Receitas	5.852	-1.363
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-74.121	-41.480
7.02.01	Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos	-36.284	-17.610
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-37.837	-23.870
7.03	Valor Adicionado Bruto	190.774	169.366
7.04	Retenções	-31.351	-15.749
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-31.351	-15.749
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	159.423	153.617
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	3.993	11.792
7.06.02	Receitas Financeiras	3.993	11.792
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	163.416	165.409
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	163.416	165.409
7.08.01	Pessoal	93.618	76.299
7.08.01.01	Remuneração Direta	71.856	54.702
7.08.01.02	Benefícios	16.046	17.157
7.08.01.03	F.G.T.S.	5.716	4.440
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	30.175	45.591
7.08.02.01	Federais	24.676	38.400
7.08.02.02	Estaduais	-201	62
7.08.02.03	Municipais	5.700	7.129
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	76.122	47.641
7.08.03.01	Juros	24.878	11.987
7.08.03.02	Aluguéis	51.244	35.654
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-36.499	-4.122
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	-36.499	-4.122

Comentário do Desempenho



Release de Resultados | 1T24
10 de Maio de 2024

Oceânica

Comentário do Desempenho

Release de Resultados | 1T24
10 de Maio de 2024

1



Quem somos

Empresa líder em integridade de ativos de óleo e gás, garantindo sustentabilidade ambiental de longo prazo

Somos uma empresa brasileira que há 46 anos desenvolve soluções submarinas para o mercado de óleo e gás, garantindo a sustentabilidade dos oceanos.

Atuamos na prevenção, contingenciamento e engenharia buscando a mitigação do risco de eventuais impactos ambientais nas atividades de nossos clientes e aumentando a vida útil de seus ativos.

Oferecemos serviços de inspeção, intervenção e monitoramento de estruturas submarinas e subaquáticas, através do desenvolvimento de soluções completas para a indústria de óleo e gás e energia renovável, atendendo ao mercado de obras marítimas e apoio a grandes empreendimentos em portos e hidrelétricas.

Atuamos também como prestadora de serviços para empresas de outros setores como telecomunicações e mineração.

E, para atender aos mais diversos serviços de engenharia subaquática, disponibilizamos para o mercado um total de 16 embarcações e 40 ROVs, sendo 12 ROVs Work Class com capacidade para até 3.000 metros de profundidade.

Somos a Oceânica, uma empresa que agrega responsabilidade ambiental e social, à excelência dos serviços offshore prestados, garantindo a preservação do oceano.

Comentário do Desempenho



Comentário do Desempenho

Release de Resultados | 1T24
10 de Maio de 2024



Destaques do 1T24



R\$ 230,1 milhões
Receita líquida

22,4% maior que no 1T23



2 novos projetos
Assinados os contratos de 2 novos projetos com a Petrobras (SDSV SUB XIV e SDSV SUB XV).



40 ROVs
28 ROVs de observação e 12 ROVs Work Class



R\$ 51,0 milhões
EBTIDA ajustado

10,9% maior que no 1T23



R\$ 5,9 bilhões
Backlog
Compra de 4 embarcações
Aquisição de mais quatro embarcações para a frota da Companhia



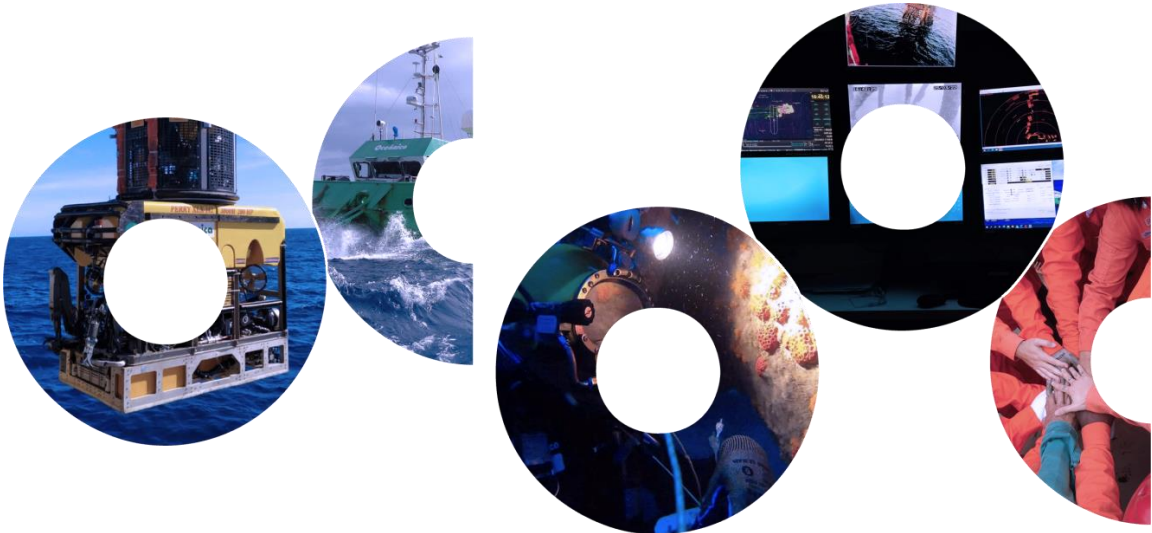
34 contratos
Quantidade de contratos ativos com a Petrobras



R\$ 500 milhões
4ª emissão de debêntures (liquidada em abril)



16 embarcações
10 SDSV, 4 RSV e 2 AHTS



Comentário do Desempenho



Comentário do Desempenho

Release de Resultados | 1T24
10 de Maio de 2024



Mensagem da Administração

Atendendo às disposições legais, a administração da **Oceânica Engenharia e Consultoria S.A.**, empresa líder na manutenção da integridade de ativos de óleo e gás do mercado brasileiro, tem a satisfação de apresentar o Relatório da Administração e as Informações Trimestrais referentes ao período findo em 31 de março de 2024, elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB).

A Companhia encerrou o primeiro trimestre de 2024 com boas notícias operacionais, comerciais e de expansão da frota. Registramos receita líquida de R\$ 230,1 milhões, 22,4% acima da receita do mesmo período de 2023. Nosso EBITDA ajustado foi de R\$ 51,0 milhões, 10,9% maior que o registrado no 1T23. A margem EBITDA ajustado do período foi 22,2% e atingimos um ROIC de 9,5%. Estes números ilustram o trabalho de nossos colaboradores e confirmam o acerto da nossa estratégia de investimento, consolidação e expansão de *market share*.

Sobre as boas notícias do trimestre, destacamos o início da operação do contrato RSV SUB XI cujo escopo é a prestação de serviços submarinos com ROV e afretamento de RSV. Tal projeto é o terceiro deste tipo que a Companhia inicia com a Petrobras. Outro ponto relevante foi a assinatura de 2 novos contratos de SDSV (serviço + afretamento) com a Petrobras no valor total de R\$ 1 bilhão com previsão de início das operações para o final do ano.

Em relação à estratégia de crescimento da Oceânica, destacamos a aquisição de mais 4 embarcações para atendimento aos novos contratos, encerrando o trimestre com 16 embarcações, 40 ROVs, sistemas de mergulho e diversas ferramentas especializadas para prestação dos nossos serviços. De modo a possibilitar tal investimento, realizamos a 4ª emissão de debêntures da Companhia no valor de R\$ 500 milhões com a liquidação realizada em abril.

Fechamos o primeiro trimestre do ano com mais de 2.200 colaboradores, sendo eles nosso maior ativo. Com o objetivo de difundir e fortalecer a cultura Oceânica, desde a admissão os novos integrantes da Companhia recebem informações sobre os nossos valores.

Além disso, são realizados encontros e palestras para reforçar nossa cultura e valores. De modo a conseguir mensurar o quanto nossos valores são absorvidos, iniciamos em 2024 um programa de avaliação de desempenho com base em nossos valores para todos os colaboradores.

Outra ponto que gostaríamos de destacar é o nosso backlog recorde. Encerramos o 1T24 com R\$ 5,9 bilhões em contratos assinados, além de termos sido vencedores de algumas licitações cujas negociações estão em andamento para eventual assinatura.

Dando continuidade às boas práticas de governança e atendendo à demanda de nossos stakeholders, iniciamos a elaboração do nosso segundo Relatório de Sustentabilidade com previsão de publicação no terceiro trimestre do ano.

Todas estas ações estão em linha com nosso planejamento estratégico de crescimento e impacto social, baseado na visão da Companhia de ser a melhor empresa de serviços submarinos do Brasil e continuar na vanguarda do desenvolvimento de soluções subsea no segmento de energia, empregando a melhor tecnologia operacional e equipe técnica, para ser sempre a primeira escolha de nossos clientes.

Comentário do Desempenho

The background of the slide is a vibrant blue ocean. A white wake from a boat stretches diagonally across the frame. A thin, dark vertical line, possibly a rope or a pole, runs from the top center towards the middle. In the lower right, there's a reflection of a boat's hull in the water. The overall mood is dynamic and aquatic.

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS

Oceânica

Page One

Comentário do Desempenho

Release de Resultados | 1T24
10 de Maio de 2024



Resultado Consolidado

Destaques do 1T24



Receita líquida
de R\$ 230,1 milhões, 22,4% acima do registrado no 1T23



Lucro bruto
de R\$ 40,2 milhões, 19,3% abaixo do registrado no 1T23



EBTIDA ajustado
de R\$ 51,0 milhões, 10,9% acima do registrado no 1T23



Prejuízo líquido
de R\$ 36,5 milhões



Backlog de
R\$ 5,9 bilhões

(em R\$ milhares, exceto %)	1T24 (A)	1T23 (B)	(A)/(B)
Receita bruta	259.043	212.211	22,1%
Deduções da receita	(28.979)	(24.300)	19,3%
Receita líquida	230.065	187.911	22,4%
Custos dos serviços e vendas	(189.858)	(138.095)	37,5%
Lucro bruto	40.207	49.816	-19,3%
Margem bruta	17,5%	26,5%	
(Despesas) / receitas operacionais			
Despesas administrativas	(19.055)	(15.371)	24,0%
Outras despesas operacionais	(12.126)	(5.666)	114,0%
EBIT	9.026	28.779	-68,6%
Depreciação	31.351	15.749	99,1%
Ajustes	10.639	1.475	621,5%
EBITDA ajustado	51.016	46.003	10,9%
Margem EBITDA	22,2%	24,5%	
Resultado financeiro			
Receitas financeiras	3.993	12.872	-69,0%
Despesas financeiras	(71.590)	(48.293)	48,2%
Lucro antes do IR/CS	(58.571)	(6.642)	781,8%
Imposto de renda e contribuição social	22.072	113	19295,9%
Lucro líquido	(36.499)	(6.529)	459,1%
Margem líquida	-15,9%	-3,5%	

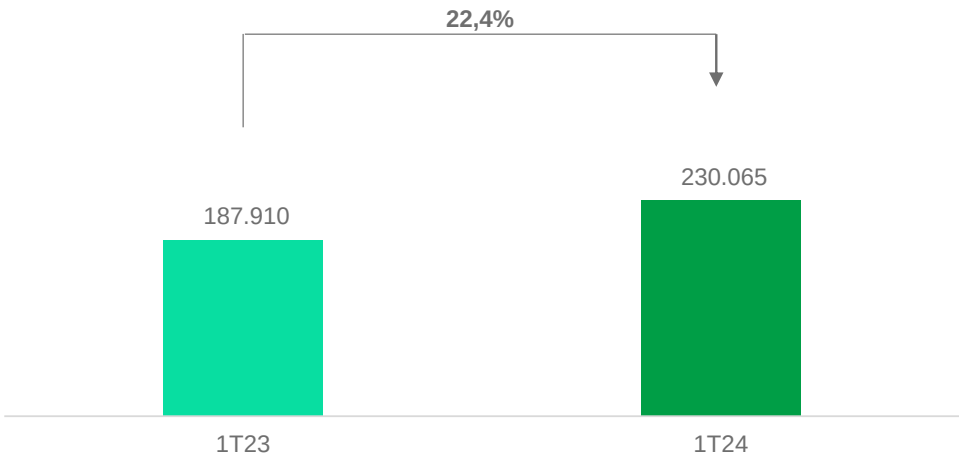
Comentário do Desempenho

Release de Resultados | 1T24
10 de Maio de 2024

Resultado Consolidado

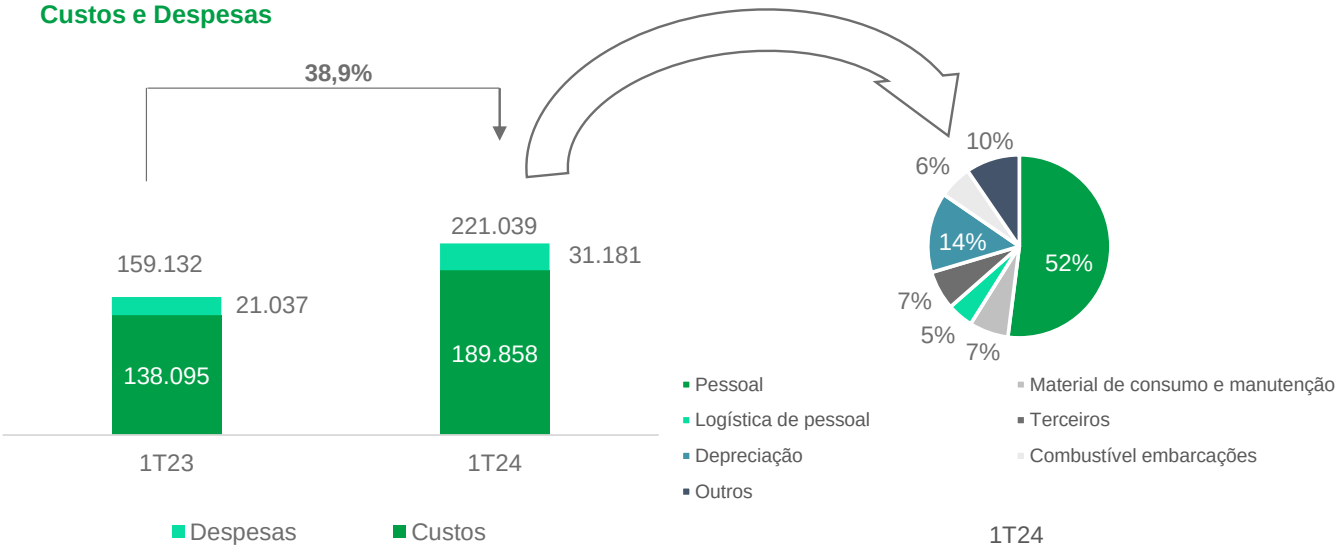
Em R\$ milhares

Receita Líquida



O aumento da receita líquida do 1T24 em R\$ 42,2 milhões na comparação com o 1T23 deve-se, principalmente, aos contratos assinados em 2022 cujas operações foram iniciadas no segundo semestre de 2023, com destaque para SDSV SUB IV, SDSV SUB VII, RSV SUB VIII e RSV SUB IX. Da receita líquida do 1T24, 95% foram com contratos com a Petrobras.

Custos e Despesas



O aumento dos custos e despesas do 1T24 em R\$ 61,9 milhões na comparação com o 1T23 deve-se, principalmente, (i) ao crescimento do quadro de pessoal decorrente do aumento do números de contratos; (ii) ao valor maior de depreciação, consequência do crescimento de nossa frota.

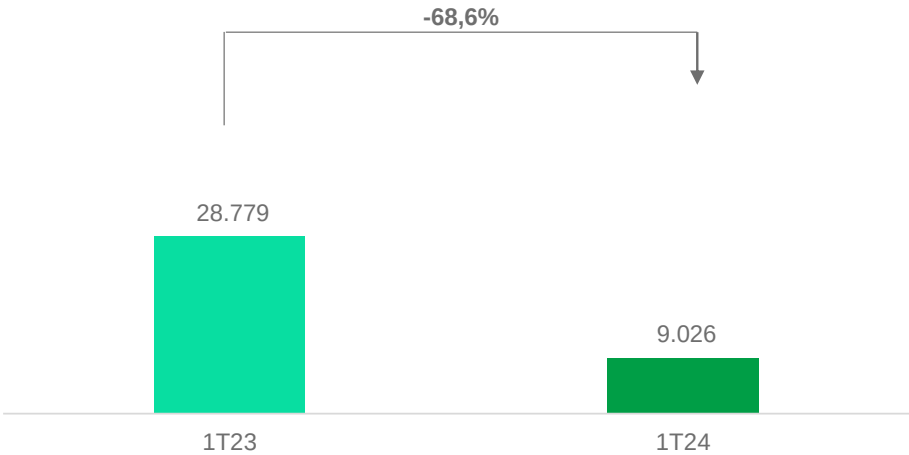
Comentário do Desempenho

Release de Resultados | 1T24
10 de Maio de 2024

Resultado Consolidado

Em R\$ milhares

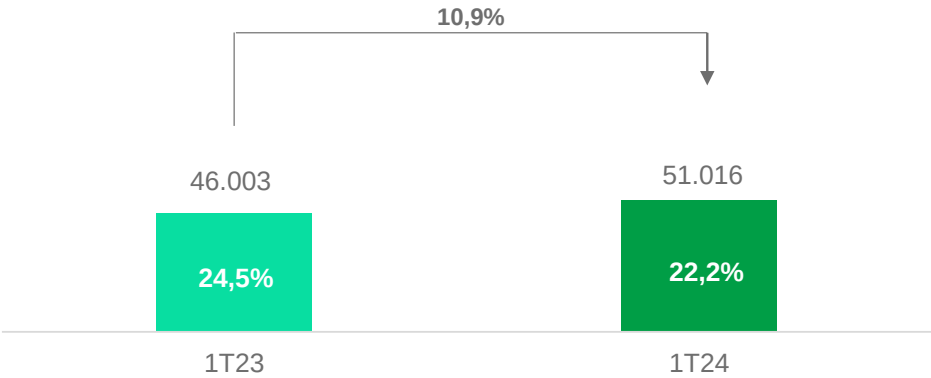
EBIT



O EBIT atingiu o valor de R\$ 9,0 milhões no 1T24 e margem de 3,9%, R\$ 19,8 milhões abaixo do registrado no 1T23.

EBITDA ajustado

	1T24 (A)	1T23 (B)	(A)/(B)
EBIT	9.026	28.779	-68,6%
Depreciação	(31.351)	(15.759)	99,1%
Ajustes	(10.639)	(1.475)	621,5%
EBITDA ajustado	51.017	46.003	10,9%



O aumento do EBITDA ajustado em R\$ 5,0 milhões no 1T24 na comparação com o 1T23 deve-se, principalmente, ao aumento da receita gerado pelo início das operações dos novos contratos a partir do segundo semestre de 2023.

Comentário do Desempenho

Release de Resultados | 1T24
10 de Maio de 2024



Resultado Consolidado

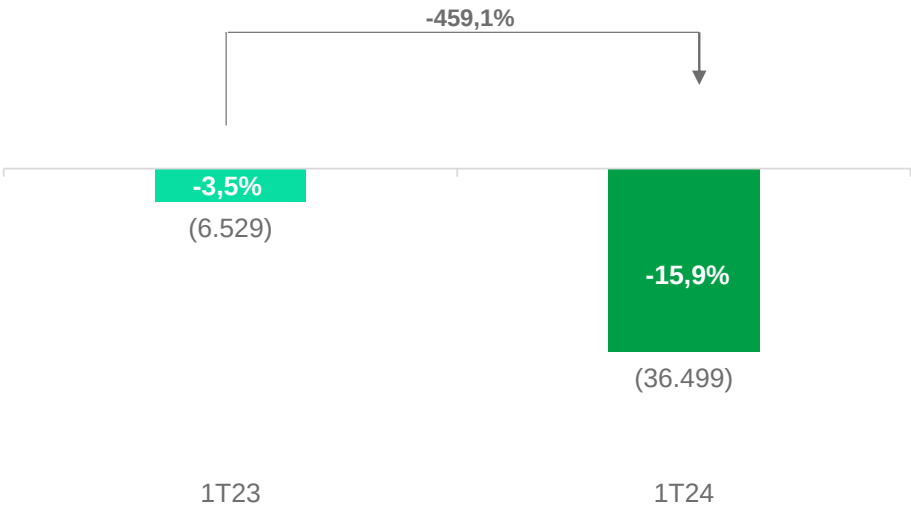
Em R\$ milhares

Resultado Financeiro

	1T24 (A)	1T23 (B)	(A)/(B)
Receitas financeiras	3.393	12.872	-69,0%
Receita sobre aplicações financeiras	101	1.240	-91,9%
Juros	138	1.565	-91,2%
Variação cambial ativa	3.754	10.067	-62,7%
Despesas financeiras	(71.590)	(48.293)	-48,2%
Juros	(59.089)	(39.007)	-51,5%
Despesas bancárias	(2.235)	(2.842)	21,3%
Despesas financeiras de arrendamento	(1.694)	(489)	-246,3%
Variação cambial passiva	(6.577)	(2.511)	-162,0%
Resultado derivativos	(721)	(3.357)	78,5%
Outras despesas financeiras	(1.272)	(87)	-1362,1%
Resultado financeiro líquido	(67.597)	(35.421)	90,8%

O resultado financeiro do 1T24 foi negativo em R\$ 67,6 milhões, contra um resultado negativo de R\$ 35,4 milhões no 1T23. O resultado financeiro do trimestre foi impactado, principalmente, pelas três debêntures da Companhia.

Lucro (prejuízo) Líquido



Foi apurado prejuízo líquido de R\$ 36,5 milhões no 1T24, R\$ 30,0 milhões menor que o valor registrado no 1T23 (prejuízo líquido de R\$ 6,5 milhões).

Comentário do Desempenho

Release de Resultados | 1T24
10 de Maio de 2024



Resultado Consolidado

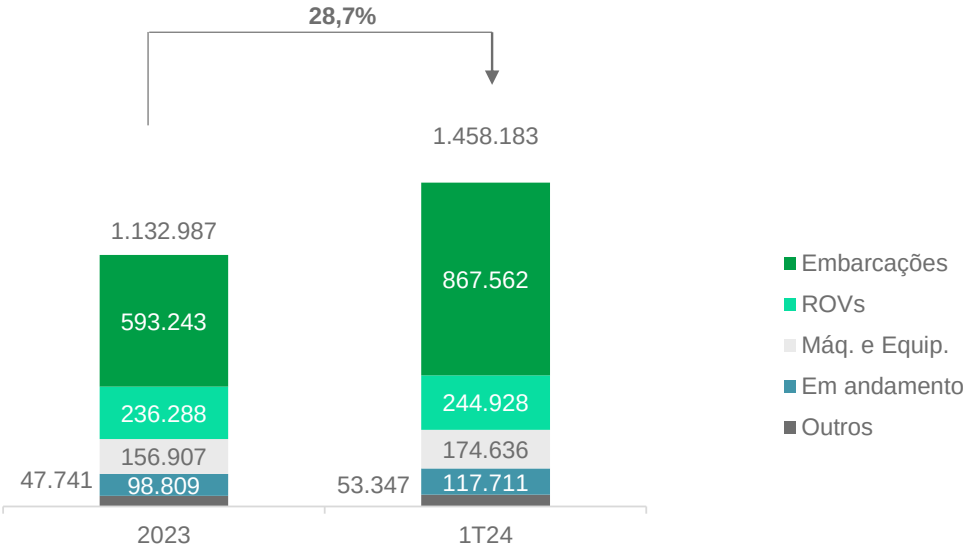
Em R\$ milhares

Endividamento e Alavancagem

	1T24 (A)	2023 (B)	(A)/(B)
Dívida bruta bancária	1.630.516	1.340.452	21,6%
Arrendamentos a pagar	22.089	50.672	-56,4%
Dívida bruta total	1.652.605	1.391.123	18,8%
Caixa e aplicações financeiras	17.214	213.319	-91,9%
Dívida líquida	1.635.391	1.177.804	38,9%
EBITDA ajustado LTM	349.009	344.283	1,4%
Dív. Líq / EBTIDA LTM	4,7	3,4	



Imobilizado



O aumento de R\$ 325,2 milhões do saldo do imobilizado no 1T24 na comparação com 2023 deve-se, principalmente, pela aquisição de embarcações para os novos projetos, tanto os que iniciaram em 2023 quanto os que iniciarão em 2024.

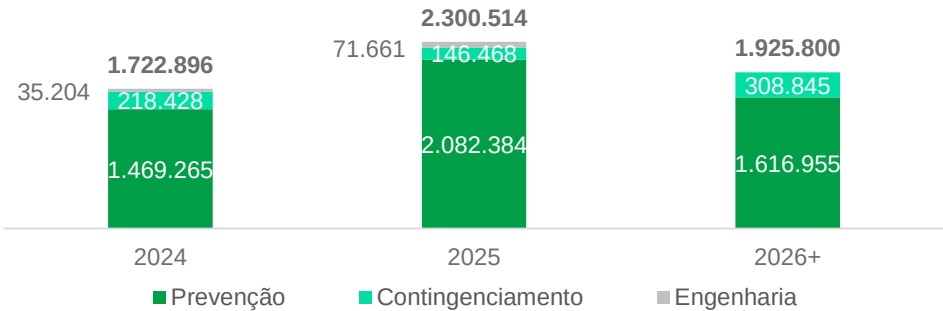
Comentário do Desempenho

Release de Resultados | 1T24
10 de Maio de 2024

Resultado Consolidado

Em R\$ milhares

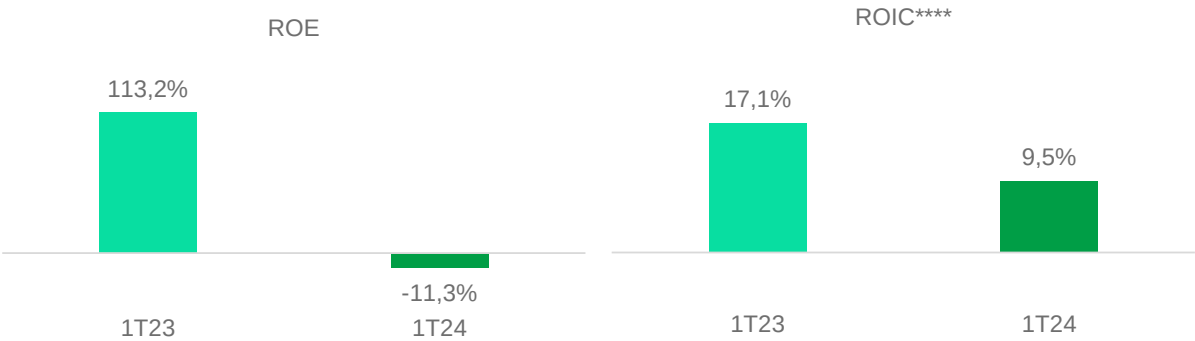
Backlog



	Embarcações	Diária média bruta*	Backlog	Prazo
RSV (afretamento + serviço)	3	379,4	1.506.454	até 3 anos
SDSV (afretamento + serviço)	6	349,7	2.908.747	até 4 anos
AHTS-R (afretamento + serviço)	1	427,9	599.088	até 3 anos
Contingenciamento	-	128,9	463.583	até 3 anos
Contratos Lump Sum**	3	470,0	273.227	até 1 ano
Outros	-	46,2	198.111	até 3 anos
Embarcações de pequeno porte***	3			
Total	16		5.949.210	

* Diária média sem reajuste anual
** Contratos por ordem de serviço entregue (diária aproximada)
*** Embarcações que atuam, principalmente, em contratos spot com IOCs

ROE e ROIC



A Companhia atingiu um ROIC de 9,5% em no 1T24, gerando retorno consistente sobre o capital investido. O ROE de -11,3% no 1T24 é oriundo do prejuízo líquido acumulado dos últimos 12 meses, decorrente em parte do resultado financeiro registrado.

Apesar do NOPAT acumulado no 1T24 ter ficado 2,5% abaixo do registrado no 1T23, o ROIC reduziu de 17,1% para 9,5% no mesmo período. Esta queda deve-se, principalmente, ao aumento do capital investido, consequência das captações realizadas ao longo de 2023 e início de 2024, com destaque para a 3ª emissão de debêntures no valor de R\$ 445 milhões e empréstimos diversos no início de 2024 que somam cerca de R\$ 375 milhões. Tais captações possibilitaram o investimento da Companhia em embarcações e ROVs para novos contratos que iniciaram suas operações no 2º semestre de 2023, em 2024 ou ainda iniciarão neste ano. A redução no ROIC deve-se ao fato de que grande parte destes ativos que foram adquiridos ao longo dos últimos anos não geraram um ano completo de NOPAT nos dozes meses encerrados no 1T24.

**** Cálculo do NOPAT exclui os itens não recorrentes

Comentário do Desempenho

Release de Resultados | 1T24
10 de Maio de 2024



Reconciliação do EBITDA ajustado
Em R\$ milhares

	1T24 (A)	1T23 (B)	(A)/(B)
Lucro líquido	(36.499)	(6.529)	459,1%
Imposto de renda e contribuição social	22.072	113	19295,9%
Lucro antes do IR/CS	(58.571)	(6.642)	781,8%
Resultado financeiro	(67.597)	(35.421)	90,8%
Depreciação	(31.351)	(15.749)	99,1%
EBITDA	40.377	44.528	-9,3%
Ajustes			
Multas contratuais	(16.491)	(37)	
Ganho/Perda alienação ativos	5.852	(1.437)	
Provisão para riscos e contingências	-	-	
Provisão/Reversão PCE	-	-	-
EBITDA ajustado	51.016	46.003	10,9%

Cálculo do ROE e ROIC
Em R\$ milhares

	1T24 (A)	1T23 (B)	(A)/(B)
Lucro líquido LTM	(8.933)	83.409	-110,7%
Patrimônio líquido	79.127	73.705	7,4%
ROE	-11,3%	113,2%	
EBIT	197.176	250.770	-21,4%
Ajustes	52.183	4.962	951,6%
NOPAT*	164.577	168.784	-2,5%
Dívida bruta	1.652.605	912.666	81,1%
Patrimônio líquido	79.127	73.705	7,4%
Capital Investido	1.731.732	986.371	75,6%
ROIC	9,5%	17,1%	

* Cálculo do NOPAT exclui os itens não recorrentes

Comentário do Desempenho

Release de Resultados | 1T24
10 de Maio de 2024



Balanço Patrimonial Consolidado
Em R\$ milhares

	31/03/2024	31/12/2023
Ativo		
Circulante		
Caixa e equivalentes de caixa	17.204	212.929
Aplicações financeiras, restrita	10	390
Contas a receber, líquido	121.079	109.717
Estoque	25.980	23.229
Adiantamento a fornecedores	4.270	891
Impostos a recuperar	46.576	34.259
Retenção contratual	18.969	17.797
Despesa antecipada	55.088	48.879
Outros ativos circulantes	5.215	2.955
Total do ativo circulante	294.391	451.046
Não circulante		
Despesa antecipada	101.523	84.969
Depósitos judiciais	260	238
Imposto de renda e contribuição social diferidos	36.553	14.482
Retenção contratual	10.946	8.474
Direito de uso	61.292	83.942
Imobilizado	1.458.183	1.132.987
Intangível	2.187	2.355
Total do ativo não circulante	1.670.944	1.327.447
Total do ativo	1.965.335	1.778.493
Passivo		
Circulante		
Fornecedores	75.552	124.398
Arrendamento a pagar	11.056	21.748
Empréstimos e financiamentos	835.976	510.237
Salários e encargos sociais	60.677	70.272
Impostos e contribuições a recolher	25.230	31.591
Dividendos	4.997	4.997
Multas contratuais	40.817	29.388
Parcelamento de impostos	1.127	1.127
Derivativos	15.978	-
Outras obrigações	183	-
Total do passivo circulante	1.071.593	793.758
Não circulante		
Fornecedores	5.990	6.739
Provisão para contingências	142	40
Arrendamento a pagar	11.033	28.924
Empréstimos e financiamentos	794.540	830.214
Parcelamento de impostos	2.910	3.192
Total do passivo não circulante	814.615	869.109
Patrimônio líquido		
Capital social	50.000	50.000
Reserva de lucros	64.623	64.623
Resultado do período	(36.499)	-
Dividendos adicionais propostos	1.003	1.003
Total do patrimônio líquido	79.127	115.626
Total do passivo e patrimônio líquido	1.965.335	1.778.493

Comentário do Desempenho

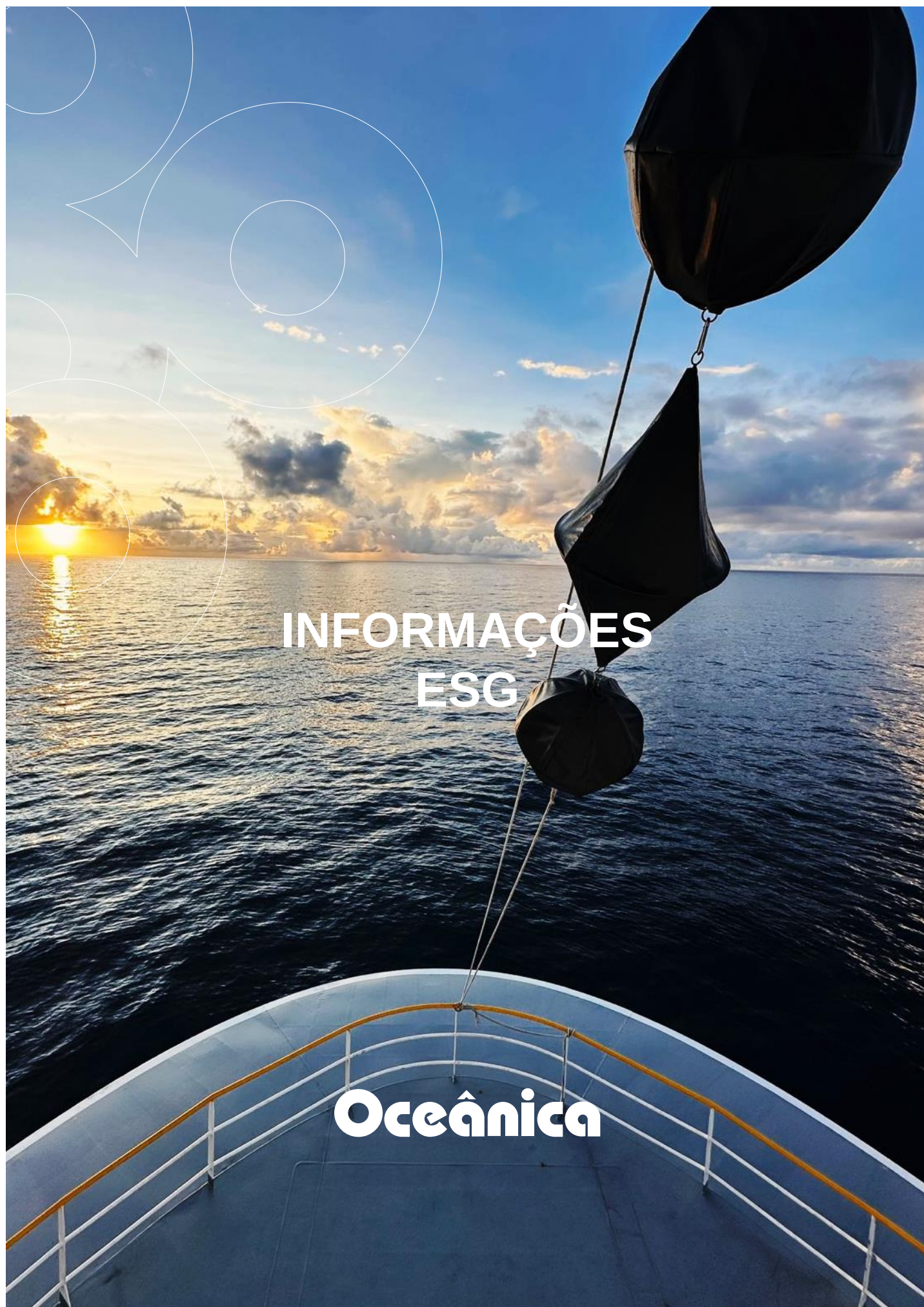
Release de Resultados | 1T24
10 de Maio de 2024



Fluxo de Caixa
Em R\$ milhares

	31/03/2024	31/03/2023
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	(58.571)	(6.642)
Ajustes por		
Depreciação e amortização	31.351	15.977
Baixa de valor residual do imobilizado	-	1.437
Juros e variações monetárias	63.606	32.949
Operações de hedge e derivativos	721	3.357
Provisão para contingência	102	250
Baixa de liquidação de arrendamentos	(5.851)	-
Total de ajustes	31.360	47.328
Varição nos ativos e passivos		
(Aumento) diminuição em contas a receber	(11.362)	46.559
(Aumento) diminuição em estoques	(2.751)	(9.178)
(Aumento) diminuição em adiantamento a fornecedores	(3.379)	(44)
(Aumento) diminuição em impostos a recuperar	(11.507)	9.788
(Aumento) diminuição em retenção contratual	(3.644)	(3.919)
(Aumento) diminuição outros ativos e sinistros a receber	(2.260)	13
Partes relacionadas	15.978	-
(Aumento) diminuição em ativos de depósito judicial e caução	(22)	(51)
(Aumento) diminuição em despesa antecipada	(22.763)	(5.400)
Aumento (diminuição) em fornecedores	(49.806)	(15.858)
Aumento (diminuição) em salários e encargos sociais	(9.595)	(6.727)
Aumento (diminuição) em impostos e contribuições a recolher	(6.360)	(16.189)
Aumento (diminuição) em outras obrigações	-	(1.132)
Pagamento operações de hedge e derivativos	(538)	-
Pagamento de parcelamento de impostos	(282)	(282)
Pagamento de multa contratual	11.429	(1.317)
Pagamentos de juros sobre empréstimos e arrendamentos	(54.690)	(31.485)
Pagamento de imposto de renda e contribuição social	-	(14.500)
Caixa líquido gerado (aplicado) pelas atividades operacionais	(120.194)	(2.394)
Fluxos de caixa das atividades de investimentos		
Compra de ativo imobilizado	(354.533)	(182.732)
Compra de ativo intangível	(148)	(776)
Aplicações financeiras restritas	380	(9.991)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	(354.301)	(193.499)
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos		
Empréstimos tomados de terceiros	611.993	184.369
Arrendamentos pagos	(2.591)	(1.754)
Empréstimos pagos	(330.632)	(72.513)
Dividendos e juros sobre capital pagos	-	(11.000)
Caixa líquido gerado (aplicado) pelas atividades de financiamento	278.770	99.102
Aumento (redução) líquido do caixa e equivalentes de caixa	(195.725)	(96.791)
Caixa e equivalentes de caixa		
No início do exercício	212.929	185.921
No final do exercício	17.204	89.130
Aumento (redução) líquido do caixa e equivalentes de caixa	(195.725)	(96.791)

Comentário do Desempenho



Comentário do Desempenho

Release de Resultados | 1T24
10 de Maio de 2024

17



Relatório de Sustentabilidade

Publicamos ano passado nosso primeiro Relatório de Sustentabilidade com informações referentes ao ano de 2022. Este Relatório reforça nossos canais de comunicação com diversos públicos a respeito de informações ESG (sigla em inglês que abrange aspectos ambientais, sociais e de governança).

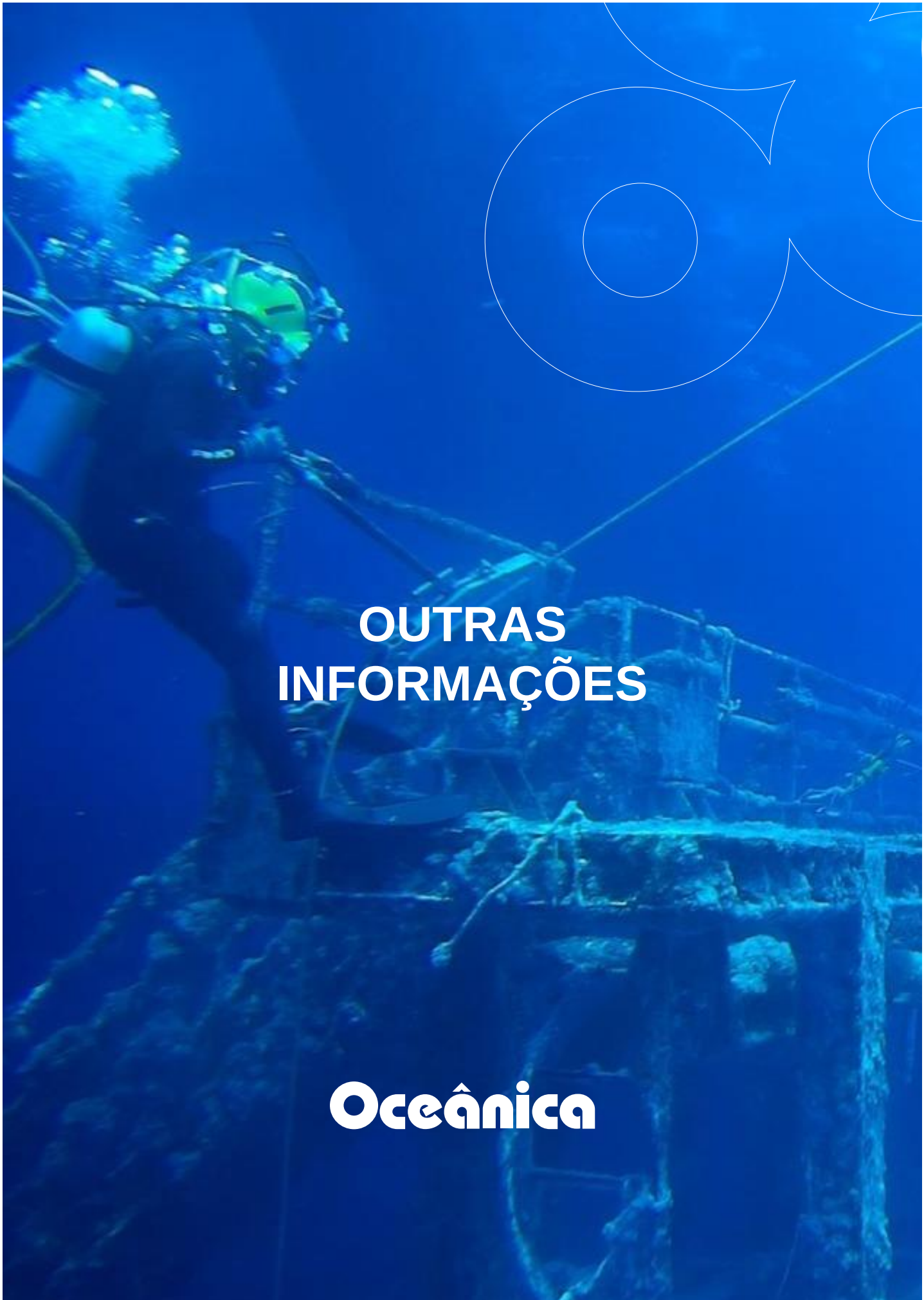
Iniciamos em 2024 a elaboração do nosso segundo Relatório de Sustentabilidade com informações referentes ao ano de 2023. Optamos por manter a matriz de materialidade utilizada para o primeiro relatório, ilustrada abaixo, dado que não houve mudanças significativas na condução dos negócios da Companhia.

Estão sendo realizadas as etapas de entrevistas com a liderança e outras pessoas estratégicas na organização, coleta de indicadores e definição da estrutura editorial e design do relatório.

A previsão é de publicarmos este relatório no 3T24.

Pilares	Tema	ODS
 Social	Nossas pessoas: gestão e saúde do colaborador	 (8.5 e 8.8)
 Ambiental	Segurança das operações e gestão de riscos	 (8.8)  (14.1)
 Governança	Ética e Transparência	 (16.5, 16.6)
	Inovação e Tecnologia	 (9.4)

Comentário do Desempenho



**OUTRAS
INFORMAÇÕES**

Oceânica

Comentário do Desempenho

Release de Resultados | 1T24
10 de Maio de 2024

Declaração da Diretoria

Em conformidade com o inciso VI do Artigo 25 da Instrução CVM nº 480/09, os diretores declaram que reviram, discutiram e concordaram com as opiniões expressas no Relatório do Auditor Independente e com as Informações Trimestrais referentes ao período findo em 31 de março de 2024.

Relacionamento com Auditores Independentes

Em atendimento à Instrução CVM nº 381/03, informamos que a Ernst & Young Auditores Independentes S.S. foi contratada para a prestação do serviço de auditoria externa das Informações Trimestrais de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e Normas Internacionais de Relatório Financeiro (IFRS).

Declaramos que no período findo em 31 de março de 2024, a Ernst & Young não nos prestou quaisquer outros serviços que possam afetar a sua independência profissional.

Glossário

AHTS: Anchor Handling and Tug Supply (embarcação que pode atuar como rebocador, manuseio de âncoras e transporte de suprimentos)

DP2: Dynamic Positioning 2 (posicionamento dinâmico 2)

END: Ensaios não destrutivos

FPSO: Floating Production Storage and Offloading (unidade flutuante de produção, armazenamento e transferência)

GLP: Gás Liquefeito de Petróleo

IMR: Inspeção, Manutenção e Reparo

ROV: Remotely Operated Vehicle (veículo operado remotamente)

RSV: Remotely Support Vessel (embarcação equipada com veículo operado remotamente – ROV)

SDSV: Shallow Dive Support Vessel (embarcação para suporte ao mergulho)

TO: Terminais Oceânicos

19



Comentário do Desempenho



Oceânica
ENGENHARIA E CONSULTORIA

ri@oceanica.com.br

www.oceanica.com.br/investidores

Notas Explicativas

Oceânica Engenharia e Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
Trimestre findo em 31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

1. Informações sobre a Companhia

A Oceânica Engenharia e Consultoria S.A. ("Oceânica" ou "Companhia") é uma sociedade anônima, com sua sede e foro na Av. das Américas 3.434, Bloco 1, 3º andar, Barra da Tijuca com filiais no Rio de Janeiro Capital, Rio das Ostras, Macaé e Niterói.

A Oceânica foi fundada em 1978 com objetivo de atuar na segurança operacional principalmente de ativos offshore buscando a prevenção de incidentes e acidentes que normalmente decorrem de manutenção preventiva inadequada. Nesse sentido, a Companhia atua fortemente no mercado de inspeções, manutenções, reparo, contingenciamento e obras subaquáticas em apoio a grandes obras e projetos nos setores elétrico, óleo e gás, mineração e portuário. As principais áreas de atuação da Companhia são: prevenção, através de inspeção, manutenção e reparo em águas rasas utilizando mergulhadores e ROVs (*"Remotely Operated Vehicle"*) e em águas profundas utilizando ROVs; contingenciamento, utilizando mergulhadores e ROVs em águas rasas e profundas e engenharia offshore.

A partir de 1987, a Companhia passou a concentrar suas atividades junto à indústria de óleo e gás, onde é uma das principais provedoras de serviços de IMR (*"Inspection, Maintenance and Repair"*) e Contingenciamento, prestando serviço em lâminas d'água que vão de 0 a 3000 metros de profundidade.

Em 2000, a Oceânica iniciou uma nova linha de negócios relacionada com a prestação de serviços de engenharia submarina. Desde então, a Companhia vem realizando diversos tipos de atividades como correção de vãos livres, comissionamento, descomissionamento, lançamento de cabos, entre outras.

Em 21 de setembro de 2022, através do Ofício da Comissão de Valores Mobiliários, a Companhia obteve o deferimento do registro de emissor do que trata a resolução CVM 80/22, na categoria "A".

Em 31 de março de 2024, a Companhia apresentava capital circulante negativo de R\$797.073 na controladora e R\$770.678 no consolidado (R\$367.028 na controladora e R\$342.712 no consolidado em 31 de dezembro de 2023) principalmente em função de captações de recursos de curto prazo para investimentos na aquisição de embarcações e equipamentos para performar os contratos assinados com a Petrobras que compunham um valor total de R\$5,1 bilhões na posição de 31 de dezembro de 2023. Em 12 de abril de 2024, a Companhia captou sua 4ª emissão de debêntures não conversíveis no valor de R\$500 milhões, cujo parte do uso dos recursos foi para refinarar aproximadamente R\$375 milhões de dívidas que se encontravam no curto prazo em 31 de março de 2024. Esse refinanciamento reverterá em parte a posição de capital circulante líquido negativo.

Notas Explicativas

Oceânica Engenharia e Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
Trimestre findo em 31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

1. Informações sobre a Companhia--Continuação

Adicionalmente, alguns contratos exigiram determinadas adequações dos ativos que provocaram atrasos na mobilização, impactando o início da prestação de serviço e consequentemente a geração de caixa.

Parte dos contratos iniciaram suas operações nos últimos 2 trimestres de 2023 e alguns contratos possuem previsão de início em 2024. Sendo assim, considerando incremento de receita suportado por estes novos contratos que em grande parte terão um ano inteiro de faturamento em 2024 e pela manutenção dos contratos existentes, a Companhia entende que com o aumento do contas a receber e geração de caixa, será gradualmente revertido o capital circulante líquido negativo observado em 31 de março de 2024.

Adicionalmente, a Companhia tem como estratégia financeira a busca constante por melhores condições de financiamento, incluindo dívidas com durações mais longas e com custo menor. Parte dessa estratégia pode envolver o refinanciamento de endividamento de curto prazo com dívidas de longo prazo, contribuindo também para redução do capital circulante negativo.

Durante esses mais de 45 anos de serviços ininterruptos, a Oceânica conquistou sólido relacionamento comercial e reputação junto aos seus clientes, em especial, a Petróleo Brasileiro S.A. ("Petrobras"), que é a maior produtora de óleo e gás offshore do Brasil que representa 95% da receita total do exercício findo em 31 de março de 2024.

2. Elaboração e apresentação das informações contábeis intermediárias

a) Declaração de conformidade

As informações contábeis intermediárias foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com a NBC TG 21 Demonstração Intermediária e com a norma Internacional IAS 34 *Interim Financial Reporting*, emitida pelo *Internacional Accounting Standards Board* (IASB), assim como a apresentação dessas informações está de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das informações contábeis intermediárias.

Todas as informações relevantes próprias destas informações contábeis intermediárias, e somente elas, estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas pela Administração na sua gestão.

Notas Explicativas

Oceânica Engenharia e Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
Trimestre findo em 31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

2. Elaboração e apresentação das informações contábeis intermediárias-- Continuação

a) Declaração de conformidade--Continuação

Adicionalmente, a Companhia considerou as orientações emanadas da Orientação Técnica OCPC 07, emitida pelo CPC em novembro de 2014, na preparação das suas informações contábeis intermediárias. Dessa forma, as informações relevantes próprias das informações contábeis intermediárias estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas pela Administração na sua gestão.

A emissão destas informações contábeis intermediárias foi autorizada pelo Conselho de Administração da Companhia em 10 de maio de 2024.

As práticas contábeis e os métodos de cálculo utilizados na preparação destas informações contábeis intermediárias da Companhia estão consistentes com aquelas adotadas na preparação das demonstrações financeiras referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

b) Declaração de continuidade

A Administração avaliou a capacidade da Companhia em continuar operando normalmente e está convencida de que possui recursos para dar continuidade aos seus negócios no futuro. Adicionalmente, a Administração não tem conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvidas significativas sobre a sua capacidade de continuar operando. Assim, estas informações contábeis intermediárias foram preparadas com base no pressuposto de continuidade.

c) Moeda funcional, moeda de apresentação e transações em moeda estrangeira

A moeda funcional da Companhia é o Real, mesma moeda de apresentação das informações contábeis intermediárias. As transações em moeda estrangeira são convertidas para a moeda funcional da Companhia utilizando a taxa de câmbio nas datas de cada transação. Os saldos das transações patrimoniais são convertidos nas datas de fechamento dos balanços. Os ganhos e perdas de variação cambial resultantes da liquidação de ativos ou passivos contratados em moeda estrangeira são reconhecidos na demonstração do resultado do período conforme o regime de competência.

Notas Explicativas

Oceânica Engenharia e Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
Trimestre findo em 31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

2. Elaboração e apresentação das informações contábeis intermediárias-- Continuação

d) Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas

As estimativas e julgamentos contábeis críticos adotados pela Companhia nessas informações contábeis intermediárias estão consistentes com aquelas adotadas nas demonstrações financeiras referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

e) Reapresentação para correção de erros

Em abril de 2022, a Companhia firmou contratos de arrendamento com sua controlada Oceanica Netherlands B.V. envolvendo o direito de uso das embarcações Oceânica Sub VI e Oceânica Sub VII pelo prazo inicial de 12 meses, podendo ser renovado ou prorrogado mediante ajustes entre as partes, sem opção de compra ao final do prazo contratual. Referidas embarcações foram utilizadas pela Companhia como apoio para a prestação de serviços em seus contratos na modalidade “*lump sum*” firmados com a Petrobras com prazo de execução de até 35 meses. Em função da utilização dessas embarcações nos contratos com a Petrobras, a Companhia procedeu ao final do prazo original de 12 meses dos contratos de arrendamento, a renovação deles por mais de 12 meses, havendo a expectativa de que voltem a ser renovados durante o período subsequente, necessário para que as embarcações sejam utilizadas até o final dos respectivos contratos com a Petrobras.

Inicialmente, os valores pagos pela Companhia em razão dos contratos de arrendamento firmados com sua controlada foram tratados como custo de afretamento. Como parte do seu processo de melhoria contínua das práticas contábeis, a Companhia realizou uma revisão detalhada dos termos e condições dos seus contratos de arrendamento e identificou a necessidade de considerar a renovação dos prazos de arrendamento refletindo a sua intenção de utilização das embarcações em cada um dos contratos firmados com a Petrobras. Como consequência da extensão do prazo dos contratos de arrendamento, a Companhia concluiu pela necessidade de contabilizar referidos contratos sob a luz dos requerimentos do CPC 06 (R2) - Arrendamentos (IFRS 16), impactando apenas suas informações contábeis intermediárias individuais.

Em função dos contratos serem firmados com sua controlada, a reapresentação impactada pelo reconhecimento de acordo com o CPC 06 (R2) /IFRS 16 não produz impacto no prejuízo do período de três meses findo em 31 de março de 2023, sendo os efeitos restritos entre os saldos do custo das vendas e serviços prestados e resultado financeiro. No balanço patrimonial, os efeitos se encontram restritos ao ativo não circulante e total do ativo, enquanto no passivo os efeitos observados impactam os valores do circulante e não circulante.

Notas Explicativas

Oceânica Engenharia e Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
Trimestre findo em 31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

2. Elaboração e apresentação das informações contábeis intermediárias--Continuação

e) Reapresentação para correção de erros--Continuação

Essa transação não tem efeito nas informações contábeis intermediárias consolidadas, uma vez que se trata de arrendamento entre partes relacionadas, sendo devidamente eliminada no consolidado da Companhia.

A contabilização dos contratos de arrendamento foi corrigida com a reapresentação de cada um dos saldos impactados nas informações contábeis intermediárias individuais referentes ao período de três meses findo em 31 de março de 2023, segregada da seguinte forma:

Demonstração do resultado do exercício	31/03/2023	Ajuste	31/03/2023 (reapresentado)
Receita líquida de vendas e serviços prestados	187.911	-	187.911
Custo das vendas e dos serviços prestados	(137.009)	772	(136.237)
Lucro bruto	50.902	772	51.674
(Despesas) receitas operacionais			
Despesas administrativas	(14.828)	-	(14.828)
Outras receitas (despesas) operacionais	(5.666)	-	(5.666)
Resultado de equivalência patrimonial	1.441	280	1.721
Lucro antes do resultado financeiro e dos impostos	31.849	1.052	32.901
Resultado financeiro, líquido	(38.491)	(1.052)	(39.543)
Prejuízo antes do imposto de renda e da contribuição social	(6.642)	-	(6.642)
Imposto de renda e contribuição social - corrente e diferido	113	-	113
Prejuízo do período	(6.529)	-	(6.529)
Demonstração do fluxo de caixa	31/03/2023	Ajuste	31/03/2023 (reapresentado)
Atividades operacionais			
Depreciação e amortização	11.447	2.919	14.366
Resultado de equivalência patrimonial	(1.441)	(280)	(1.721)
Caixa líquido gerado pelas atividades	(416)	2.639	2.223
Atividades de investimento			
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(133.520)	-	(133.520)
Atividades de financiamentos			
Arrendamentos pagos	(2.243)	(2.639)	(4.882)
Caixa líquido originado nas atividades de financiamento	98.613	(2.639)	95.974
Redução líquida do caixa e equivalentes de caixa	(35.323)	-	(35.323)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	122.208	-	122.208
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	86.885	-	86.885

Notas Explicativas

Oceânica Engenharia e Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
Trimestre findo em 31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

2. Elaboração e apresentação das informações contábeis intermediárias--
Continuação

e) Reapresentação para correção de erros--Continuação

Demonstração do valor adicionado	Original	Ajuste	Reapresentado
Total de receitas	210.846	-	210.846
Custo dos produtos e dos serviços vendidos	(21.150)	3.691	(17.459)
Materiais, serviços de terceiros e outros	(22.071)	280	(21.791)
Total de insumos adquiridos de terceiros	(43.221)	3.971	(39.250)
Valor adicionado líquido	167.625	3.971	171.596
Depreciação e amortização	(11.218)	(2.919)	(14.137)
Valor adicionado líquido produzido pela Companhia	156.407	1.052	157.459
Total do valor adicionado recebido em transferências	8.258	-	8.258
Valor adicionado total a distribuir	164.665	1.052	165.717
Distribuição do valor adicionado			
Total pessoal	76.006	-	76.006
Total impostos, taxas e contribuições	45.603	-	45.603
Remuneração de capital de terceiros			
Juros	47.178	1.052	48.230
Total da remuneração de capital de terceiros	47.178	1.052	48.230
Total da remuneração de capital próprio	(4.122)	-	(4.122)
Total de distribuição do valor adicionado	164.665	1.052	165.717

Notas Explicativas

Oceânica Engenharia e Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
Trimestre findo em 31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

3. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Caixa e bancos	2.513	18.063	4.603	20.895
Aplicações financeiras	12.601	192.034	12.601	192.034
Total caixa e equivalentes de caixa	15.114	210.097	17.204	212.929

O saldo de caixa e equivalentes de caixa referem-se a aplicações financeiras mantidas em instituições financeiras de primeira linha, com liquidez imediata, podendo ser resgatadas a qualquer tempo, com habilidade de pronta conversão em um valor conhecido de caixa e com risco insignificante de mudança de valor, e compreendem, principalmente, aplicações em certificados de depósitos bancários (CDBs). Em 31 de março de 2024, a remuneração média dos equivalentes de caixa é de 90% da taxa média do CDI (100% em 31 de dezembro de 2023).

4. Contas a receber, líquido

a) Contas a receber

	Controladora e Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023
Contas a receber - Petrobras (i)	112.006	103.949
Contas a receber - Clientes diversos (ii)	9.073	5.768
Total contas a receber, líquido	121.079	109.717
Valores faturados	34.736	5.425
Valores a faturar	69.158	79.448
Valores de provisão por estimativa <i>pro-rata temporis</i>	17.185	24.844

- (i) O valor referente ao cliente Petrobras corresponde a serviços que já haviam sido prestados até 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023, incluindo tanto os valores efetivamente faturados mediante o aceite do próprio cliente quanto os valores a faturar relativos ao processo de medição compreendendo os períodos de 24 de fevereiro a 25 de março e 26 a 31 de dezembro de 2023, bem como, serviços prestados cujas obrigações de performance foram satisfeitas ao longo do tempo, reconhecidas com base nos custos incorridos. A Companhia entende que o indicador de performance para o reconhecimento da receita de serviço prestado e seu respectivo contas a receber se deve, substancialmente, com base no relatório de medição fornecido pelo próprio cliente indicando e formalizando sua devida liberação/aprovação. Os valores não faturados tiveram suas faturas emitidas em período subsequente pelos mesmos montantes registrados em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023, sem qualquer diferença que pudesse indicar perdas para a Companhia.
- (ii) O valor referente a clientes diversos corresponde a recebíveis de empresas do setor de Óleo e Gás e Engenharia. O saldo corresponde a serviços prestados e seus indicadores de performance para o reconhecimento da receita atendidos no período de três meses findo em 31 de março de 2024 e no exercício social findo em 31 de dezembro de 2023. Em 31 de março de 2024, os valores a faturar para esses clientes correspondia a R\$4.645 (R\$1.764 em 31 de dezembro de 2023). Os valores não faturados tiveram suas faturas emitidas em período subsequente pelos mesmos montantes registrados em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023, sem qualquer diferença que pudesse indicar perdas para a Companhia.

Notas Explicativas

Oceânica Engenharia e Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
Trimestre findo em 31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

4. Contas a receber, líquido--Continuação

a) Contas a receber--Continuação

Em 31 de março de 2024, não existem montantes a serem reconhecidos como provisão para perdas de crédito esperadas pela Companhia que, em 31 de dezembro de 2023, reconheceu o montante de R\$5.465 como saldo incobrável devido a judicialização dos recebíveis junto ao seu credor.

Os saldos dos valores a receber em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023 estão segregados de acordo com as seguintes faixas de vencimento:

	Controladora e Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023
A vencer - valores a faturar	86.344	104.292
A vencer - valores faturados	32.177	4.652
Vencidos até 30 dias	998	454
Vencidos de 31 a 180 dias	1.447	-
Vencidos há mais de 180 dias	113	319
Total contas a receber	121.079	109.717

A Administração da Companhia continua envidando esforços para recuperação integral dos demais valores vencidos e possui expectativa de pactuar outros acordos dessa natureza para receber o que é devido pelos seus serviços prestados.

b) Retenção contratual

A Companhia detém recebíveis retidos contratualmente na prestação de serviços, principalmente com o cliente Petrobras. O recurso é retido no pagamento pelo cliente em certos contratos com o objetivo de garantir riscos de eventual desembolso futuro oriundos da prestação do serviço, sendo disponibilizado após a finalização do contrato. A Companhia realiza a segregação entre o ativo circulante e não circulante dos valores retidos.

Notas Explicativas

Oceânica Engenharia e Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
Trimestre findo em 31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

4. Contas a receber, líquido--Continuação

b) Retenção contratual--Continuação

	Controladora e Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023
Saldo no início do exercício	26.270	19.930
Retenção/atualização	3.645	12.867
Disponibilização do recurso	-	(6.526)
Saldo no final do exercício	29.915	26.271
Total do circulante	18.969	17.797
Total do não circulante	10.946	8.474

5. Estoques

	Controladora e Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023
Estoque de manutenção e consumo	19.171	14.598
Adiantamento para aquisição de insumos para operação	1.175	1.192
Material para revenda	2.660	1.546
Adiantamento para aquisição de material de revenda	36	154
Estoque de combustível marítimo	2.938	5.739
Total estoques	25.980	23.229

6. Tributos

a) Impostos a recuperar

	Controladora e Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023
Imposto de renda e contribuição social retidos na fonte (i)	40.011	27.039
INSS a compensar (ii)	6.210	6.915
Outros impostos a recuperar	355	305
Total impostos a recuperar	46.576	34.259

- (i) Refere-se às retenções na fonte de tributos no recebimento de serviços prestados e de retenção sobre o rendimento de aplicações financeiras, que serão compensados com débitos fiscais de mesma natureza ou competência.
- (ii) Refere-se às retenções na fonte de contribuição previdenciária no recebimento de serviços prestados que serão compensados com débito de mesma natureza.

Notas Explicativas

Oceânica Engenharia e Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
Trimestre findo em 31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

6. Tributos--Continuação

b) Impostos diferidos

O imposto de renda e a contribuição social diferidos possuem a seguinte origem:

	Controladora e Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023
Ativo		
Provisão para riscos trabalhistas	48	14
Provisão para perdas de crédito esperadas para contas a receber	1.858	1.858
Prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social	77.902	42.056
Arrendamentos	2.783	2.354
Provisão para dissídios	-	2.060
Total ativo	82.591	48.342
Passivo		
Diferença temporária de recebíveis a faturar (i)	21.254	11.773
Diferença temporária de depreciação acelerada (ii)	24.784	22.087
Total passivo	46.038	33.860
Imposto de renda e contribuição social diferidos líquidos	36.553	14.482

- (i) Refere-se ao efeito dos valores faturados em exercício subsequente, cujos serviços já foram prestados e a receita reconhecida no período de três meses findo 31 de março de 2024 e 2023.
- (ii) Refere-se ao efeito da depreciação acelerada refletindo a expectativa de vida útil das embarcações e veículos submarinos em função de operarem em três turnos.

A Administração da Companhia estima, com base em suas projeções de crescimento, suportadas de forma substancial por contratos já celebrados, que o ativo fiscal diferido oriundo dos saldos de prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social, no montante de R\$77.902 na posição de 31 de março de 2024 (R\$42.056 em 31 de dezembro de 2023) seja integralmente compensado em até três anos, conforme demonstrado a seguir:

Ano	Total
2024	19.522
2025	34.119
2026	24.261
Total	77.902

Notas Explicativas

Oceânica Engenharia e Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
Trimestre findo em 31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

6. Tributos--Continuação

c) Impostos a recolher

	Controladora e Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023
IRRF a recolher	7.600	13.637
PIS e COFINS a recolher (i)	10.087	9.954
PIS e COFINS diferido (ii)	2.812	2.702
ISS a recolher	3.014	2.973
ISS diferido (ii)	639	678
Outros impostos e contribuições a recolher	1.078	1.647
Total de impostos e contribuições a recolher	25.230	31.591

- (i) O saldo de PIS e COFINS a recolher está sendo apresentado líquido dos respectivos valores a compensar.
- (ii) Refere-se aos efeitos dos impostos sobre os valores faturados em exercício subsequente, cujos serviços já haviam sido prestados e a receita reconhecida no período findo de três meses findo em 31 de março de 2024 e no exercício findos 31 de dezembro de 2023.

Em 04 de novembro de 2022, a Companhia aderiu ao processo de parcelamento de tributos federais de forma voluntária para se adequar às melhores práticas tributárias e, teve como foco, a Contribuição Previdenciária, Imposto de Renda da Pessoa Jurídica e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido. Em 31 de março de 2024, a Companhia apresentava o saldo de R\$4.037 (R\$4.319 em 31 de dezembro de 2023) decorrente de seu parcelamento.

d) Conciliação das alíquotas oficiais

No período de três meses findo em 31 de março de 2024 e 2023, a conciliação da despesa calculada pela aplicação das alíquotas fiscais combinadas e da despesa de imposto de renda e contribuição social debitadas em resultado é demonstrada como segue:

	31/03/2024	31/03/2023
Lucro antes da apuração do imposto de renda e da contribuição social	(58.571)	(6.642)
Alíquota fiscal combinada	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social pela alíquota combinada	19.914	2.258
Despesas indedutíveis	(10)	(26)
Programa de alimentação do trabalhador	-	(626)
Lei do bem	-	(1.003)
Exclusão da equivalência patrimonial	2.168	(490)
Imposto de renda e contribuição social a alíquota efetiva	22.072	113
Corrente	-	(20.065)
Diferido	22.072	20.178
Imposto de renda e contribuição social apresentados no resultado do período	22.072	113
Alíquota efetiva	-37,7%	-1,7%

Notas Explicativas

Oceânica Engenharia e Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
Trimestre findo em 31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

7. Despesas antecipadas

	Controladora e Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023
Prêmios de seguros	5.475	6.323
Salários e encargos	67.028	51.949
Material de consumo e manutenção	50.922	48.555
Prestadores de serviços	20.923	16.831
Locação temporária de equipamentos	5.463	4.711
Outros	6.800	5.479
Total despesas antecipadas	156.611	133.848
Total do circulante	55.088	48.879
Total do não circulante	101.523	84.969

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023, a Companhia registrou como despesa antecipada o custo incremental incorrido após o ganho do processo licitatório necessário para cumprir os contratos ganhos e que ainda não estavam gerando receita, pois não haviam sido cumpridas todas as obrigações de desempenho. Caso a Companhia não tivesse obtido êxito nestas licitações, estes custos não teriam sido incorridos. Desta forma, a Administração procedeu com o reconhecimento destes custos conforme orientação do CPC 47 - Receita de Contrato com Cliente e do IFRS 15 *Revenue From Contracts with Customers*.

A Companhia vem apropriando ao resultado os custos registrados, com base em sistemática consistente com a completude das obrigações de performance futuras e a consequente transferência ao cliente dos serviços prestados.

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023, apresentamos abaixo, a movimentação da despesa antecipada:

	Controladora e Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023
Saldo no início do exercício	133.848	30.950
Adições da despesa antecipada (i)	33.089	143.253
Apropriação ao resultado (ii)	(10.326)	(40.355)
Saldo no final do exercício	156.611	133.848

- (i) As adições da despesa antecipada referem-se principalmente as capitalizações efetuadas pela Companhia na preparação dos ativos para atendimento dos contratos.
- (ii) A apropriação ao resultado no exercício é realizada nas mesmas naturezas onde os gastos são originados e seguem sistemática consistente de completude das obrigações de performance.

Notas Explicativas

Oceânica Engenharia e Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

Trimestre findo em 31 de março de 2024

(Em milhares de reais)

8. Direito de uso e arrendamentos a pagar

	Controladora				
	31/12/2022	Adições	Baixas e pagamentos	Juros e variação cambial	31/03/2023 (reapresentado)
Ativo					
Direito de Uso					
Imóveis	7.310	-	-	-	7.310
Veículos submarinos	55.818	-	-	-	55.818
Embarcações da Oceanica Netherlands B.V.	29.864	-	-	-	29.864
Amortização acumulada					
Imóveis	(3.169)	(381)	-	-	(3.550)
Veículos submarinos	(5.551)	(1.388)	-	-	(6.939)
Embarcações da Oceanica Netherlands B.V.	(8.029)	(2.919)	-	-	(10.948)
Direito de uso total	76.243	(4.688)	-	-	71.555
Passivo					
Arrendamento a pagar	40.859	-	(4.882)	-	35.977
Total circulante	19.778	-	-	-	17.665
Total não circulante	21.081	-	-	-	18.312

	Controladora					
	31/12/2023	Adições	Baixas(i)	Pagamentos	Juros e variação cambial	31/03/2024
Ativo						
Direito de Uso						
Imóveis	7.621	-	-	-	-	7.621
Veículos submarinos	55.507	-	-	-	-	55.507
Embarcações de terceiros	42.503	-	(26.696)	-	-	15.807
Embarcações da Oceanica Netherlands B.V.	137.768	92.818	-	-	-	230.586
Amortização acumulada						
Imóveis	(4.694)	(381)	-	-	-	(5.075)
Veículos submarinos	(11.101)	(1.388)	-	-	-	(12.489)
Embarcações de terceiros	(5.894)	(742)	6.557	-	-	(79)
Embarcações da Oceanica Netherlands B.V.	(31.214)	(13.609)	-	-	-	(44.823)
Direito de uso total	190.496	76.698	(20.139)	-	-	247.055
Passivo						
Arrendamento a pagar	160.879	92.818	(25.991)	(22.447)	8.847	214.106
Total circulante	56.350	-	-	-	-	66.595
Total não circulante	104.529	-	-	-	-	147.511

(i) Os valores apresentados referem-se ao contrato de arrendamento da embarcação Malavya que, em fevereiro de 2024, através de escritura pública de compra e venda, foi adquirida pela Companhia pelo montante de R\$8.758. O efeito líquido apurado nesta transação está demonstrado no resultado (vide nota explicativa 19).

Notas Explicativas**Oceânica Engenharia e Consultoria S.A.**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

Trimestre findo em 31 de março de 2024

(Em milhares de reais)

8. Direito de uso e arrendamentos a pagar--Continuação

	Consolidado				31/03/2023
	31/12/2022	Adições	Baixas e pagamentos	Juros e variação cambial	
Ativo					
Direito de Uso					
Imóveis	7.310	-	-	-	7.310
Veículos submarinos	55.818	-	-	-	55.818
Amortização acumulada					
Imóveis	(3.169)	(381)	-	-	(3.550)
Veículos submarinos	(5.551)	(1.388)	-	-	(6.939)
Direito de uso total	54.408	(1.769)	-	-	52.639
Passivo					
Arrendamento a pagar	17.898	-	(2.243)	-	15.655
Total circulante	8.360	-	-	-	8.878
Total não circulante	9.538	-	-	-	6.777

	Consolidado					31/03/2024
	31/12/2023	Adições	Baixas	Pagamentos	Juros e variação cambial	
Ativo						
Direito de Uso						
Imóveis	7.621	-	-	-	-	7.621
Veículos submarinos	55.507	-	-	-	-	55.507
Embarcações de terceiros	42.503	-	(26.696)	-	-	15.807
Amortização acumulada						
Imóveis	(4.694)	(381)	-	-	-	(5.075)
Veículos submarinos	(11.101)	(1.388)	-	-	-	(12.489)
Embarcações de terceiros	(5.894)	(742)	6.557	-	-	(79)
Direito de uso total	83.942	(2.511)	(20.139)	-	-	61.292
Passivo						
Arrendamento a pagar	50.672	-	(25.991)	(4.285)	1.693	22.089
Total circulante	21.748	-	-	-	-	11.056
Total não circulante	28.924	-	-	-	-	11.033

Notas Explicativas

Oceânica Engenharia e Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
Trimestre findo em 31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

8. Direito de uso e arrendamentos a pagar--Continuação

A Controladora possui contratos de arrendamento com a sua subsidiária, localizada na Holanda, referente ao afretamento das embarcações utilizados em sua operação. Os prazos dos contratos de arrendamento compreendem o período de até 2 a 4 anos. Os ativos do direito de uso das embarcações, foi reconhecido ao custo, deduzidos de qualquer depreciação acumulada e perdas por redução recuperável, na data de início da disponibilização do ativo arrendado para uso. Os passivos de arrendamento foram reconhecidos pelo valor presente dos pagamentos do arrendamento a serem realizados durante o prazo do arrendamento. Todos os contratos foram mensurados considerando a aplicação de uma taxa de juros composta pelo CDI mais spread bancário de 4,5% ao ano. As amortizações do direito de uso são realizadas de forma linear respeitando os prazos dos contratos, ao passo que a redução do passivo ocorre mediante os pagamentos efetuados. Os efeitos obtidos referente ao reconhecimento dos saldos da transação estão refletidos apenas nas informações contábeis intermediárias individuais. Todos os efeitos desta transação são eliminados para fins de informações contábeis intermediárias consolidadas.

Em 13 de janeiro de 2022, a Companhia recebeu e fez o desembaraço de veículo submarino que foi adquirido na modalidade de arrendamento, registrando o direito de uso do ativo com base no CPC 06 (R2) - Arrendamentos. O registro inicial do direito de uso foi reconhecido ao custo, deduzidos de qualquer depreciação acumulada e perdas por redução recuperável, na data de início da disponibilização do ativo arrendado para uso no valor de R\$55.818. Os passivos de arrendamento foram reconhecidos pelo valor presente dos pagamentos do arrendamento a serem realizados durante o prazo do arrendamento que somam o valor de R\$21.478, já considerando o valor correspondente ao adiantamento pago pela Companhia no valor de R\$34.340, as quais serão liquidadas ao longo de 36 meses. O contrato foi mensurado considerando a aplicação de uma taxa de juros composta pelo CDI mais spread bancário de 4,5% ao ano. A amortização do direito de uso é realizada de forma linear respeitando a vida útil do ativo pelo prazo de 120 meses, ao passo que a redução do passivo ocorre mediante os pagamentos efetuados. Os efeitos desta transação estão refletidos nas informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas.

Em 04 de outubro de 2023, a Companhia celebrou contrato de locação de embarcações com características de arrendamento. O registro inicial do direito de uso foi reconhecido ao custo, deduzidos de qualquer depreciação acumulada e perdas por redução recuperável, na data de início da disponibilização do ativo arrendado para uso no valor de R\$42.503. Os passivos de arrendamento foram reconhecidos pelo valor presente dos pagamentos do arrendamento a serem realizados durante o prazo do arrendamento. Todos os contratos foram mensurados considerando a aplicação de uma taxa de juros composta pelo CDI mais spread bancário de 4,5% ao ano. As amortizações do direito de uso são realizadas de forma linear respeitando os prazos dos contratos, ao passo que a redução do passivo ocorre mediante os pagamentos efetuados. Os efeitos desta transação estão refletidos nas informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas.

Notas Explicativas

Oceânica Engenharia e Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
Trimestre findo em 31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

8. Direito de uso e arrendamentos a pagar--Continuação

Os valores a pagar de arrendamento apresentados no passivo não circulante, até a liquidação do saldo dos contratos, estão como segue:

Ano	Total	
	Controladora	Consolidado
2025	44.634	4.254
2026	68.136	6.257
2027	34.741	522
Total	147.511	11.033

9. Investimento

Em 01 de setembro de 2021, a Companhia constituiu na Holanda sua controlada integral denominada Oceânica Netherlands B.V. (“Oceânica B.V.” ou “Controlada”) mediante o aporte de 1 Euro como integralização do capital social. A constituição da Oceânica B.V. fez parte do plano de expansão da Companhia para atendimento aos novos contratos a partir de 2022.

A seguir, é apresentada a movimentação do investimento, bem como o balanço patrimonial da Oceânica B.V. em sua moeda funcional em Reais (R\$), utilizado para fins de consolidação do exercício social findo em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023.

Saldo final em 31 de dezembro de 2022	266.341
Aporte de capital	66.088
Resultado de equivalência patrimonial	1.440
Resultado de equivalência patrimonial advindo dos lucros não realizados	280
Saldo final em 31 de março de 2023	336.149

Saldo final em 31 de dezembro de 2023	516.972
Aporte de capital	235.524
Resultado de equivalência patrimonial	3.776
Resultado de equivalência patrimonial advindo dos lucros não realizados	2.601
Saldo final em 31 de março de 2024	758.873

Ativo	31/03/2024	31/12/2023	Passivo	31/03/2024	31/12/2023
Circulante			Circulante		
Caixa e equivalente de caixa	2.090	2.833	Fornecedores	14.570	30.083
Adiantamento a fornecedores	597	116	Salários e encargos a pagar	59	47
Partes relacionadas	5.681	16.894	Outras obrigações	22.883	-
			Patrimônio líquido (*)		
Não circulante			Capital social	752.232	516.708
Imobilizado	781.763	523.606	Prejuízos acumulados (**)	(3.389)	(3.389)
			Resultado do período	3.776	-
Total do ativo	790.131	543.449	Total do passivo e do patrimônio líquido	790.131	543.449

Notas Explicativas

Oceânica Engenharia e Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
Trimestre findo em 31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

9. Investimento--Continuação

(*) A diferença entre o patrimônio líquido e o investimento na controladora referem-se ao lucro não realizado nas operações de afretamento das embarcações entre partes relacionadas.

(**) A diferença entre o resultado líquido e a equivalência patrimonial na controladora referem-se ao lucro não realizado nas operações de afretamento das embarcações entre partes relacionadas no exercício.

Em 03 de janeiro de 2023, a controlada Oceânica Netherlands B.V. concluiu a compra da embarcação Oceânicasub XI (antigo C.F. Aurora), que ingressou na frota da Companhia dando início aos procedimentos de docagem e mobilização para o atendimento a novos contratos. O custo total de aquisição foi de R\$57.725 com base na cotação da época (US\$10.780).

Em 13 de março de 2023, a controlada Oceânica Netherlands B.V. concluiu a compra da embarcação Oceânicasub X (antigo Far Sabre) que ingressou na frota da Companhia dando início aos procedimentos de docagem e mobilização para o atendimento a novos contratos. O custo total de aquisição foi de R\$57.841 com base na cotação da época (US\$11.000).

Em 04 de setembro de 2023, a controlada Oceânica Netherlands B.V. concluiu a compra da embarcação Thor II que será renomeada Oceânicasub XIII e ingressou na frota da Companhia dando início aos procedimentos de docagem e mobilização para o atendimento a novos contratos. O custo total de aquisição foi de R\$58.688 com base na cotação da época (US\$11.900).

Em 29 de fevereiro de 2024, a controlada Oceânica Netherlands B.V. concluiu a compra da embarcação Enav Agave que será renomeada de Oceânicasub XII e ingressou na frota da Companhia dando início aos procedimentos de docagem e mobilização para o atendimento a novos contratos. O custo total de aquisição foi de R\$75.746 com base na cotação da época (US\$15.200).

Em 06 de março de 2024, a controlada Oceânica Netherlands B.V. concluiu a compra da embarcação Skandi Captain que será renomeada de Oceânicasub XVIII e ingressou na frota da Companhia dando início aos procedimentos de docagem e mobilização para o atendimento a novos contratos. O custo total de aquisição foi de R\$50.880 com base na cotação da época (US\$10.300).

Em 29 de março de 2024, a controlada Oceânica Netherlands B.V. concluiu a compra da embarcação Far Scimitar que será renomeada de Oceânicasub XV e ingressou na frota da Companhia dando início aos procedimentos de docagem e mobilização para o atendimento a novos contratos. O custo total de aquisição foi de R\$54.958 com base na cotação da época (US\$11.000).

Notas Explicativas

Oceânica Engenharia e Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
Trimestre findo em 31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

9. Investimento--Continuação

Em 29 de março de 2024, a controlada Oceânica Netherlands B.V. concluiu a compra da embarcação Far Sound que será renomeada de Oceânicasub XIV e ingressou na frota da Companhia dando início aos procedimentos de docagem e mobilização para o atendimento a novos contratos. O custo total de aquisição foi de R\$54.958 com base na cotação da época (US\$11.000).

As embarcações Oceânica Sub VI, Sub VII, Sub VIII e Sub IX que tiveram suas aquisições concluídas, através da controlada Oceânica Netherlands B.V., estão hipotecadas como garantia da 2ª emissão de debêntures da Companhia.

As embarcações Oceânicasub X, Oceânicasub XI e Thor II que tiveram suas aquisições concluídas, através da controlada Oceânica Netherlands B.V., estão hipotecadas como garantia da 3ª emissão de debêntures da Companhia.

As embarcações Sub XII, Sub XIV, XV e Sub XVIII que tiveram suas aquisições concluídas, através da controlada Oceânica Netherlands B.V., estão hipotecadas como garantia da 4ª emissão de debêntures da Companhia.

Notas Explicativas

Oceânica Engenharia e Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
Trimestre findo em 31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

10. Imobilizado

	Controladora									Imobilizado em andamento (ii)	Total
	Embarcações	Máquinas e equipamentos	Instalações	Móveis e utensílios	Computadores e periféricos	Veículos	Edificações	Ferramentas e correlatos	ROV (i)		
Saldos em 31 de dezembro de 2022	99.858	75.501	3.991	1.623	5.179	14	-	10.204	120.500	65.425	382.295
Aquisições	681	2.430	-	255	545	129	-	1.539	825	48.264	54.668
Baixas de Custo	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.658)	-	(1.658)
Transferências	59	3.415	1.225	752	367	-	-	1.785	2.572	(10.175)	-
Baixas da depreciação	-	-	-	-	-	-	-	-	220	-	220
Depreciação	(2.305)	(2.689)	(135)	(48)	(322)	(4)	-	(598)	(3.396)	-	(9.497)
Saldos em 31 de março de 2023	98.293	78.657	5.081	2.582	5.769	139	-	12.930	119.063	103.514	426.028
Em 31 de março de 2023											
Custo	131.197	123.368	6.303	3.630	9.006	957	136	16.118	137.982	103.514	532.211
Depreciação acumulada	(32.904)	(44.711)	(1.222)	(1.048)	(3.237)	(818)	(136)	(3.188)	(18.919)	-	(106.183)
Saldo contábil, líquido	98.293	78.657	5.081	2.582	5.769	139	-	12.930	119.063	103.514	426.028
Saldos em 31 de dezembro de 2023	102.096	140.726	4.803	4.179	13.354	57	-	24.907	228.906	90.354	609.380
Aquisições	30.557	22.430	87	445	1.798	-	-	5.568	15.182	6.869	82.937
Baixas do custo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferências	11.604	-	-	-	-	-	-	-	-	(11.604)	-
Baixas da depreciação	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Depreciação	(3.026)	(4.292)	(124)	(137)	(643)	(7)	-	(1.358)	(6.311)	-	(15.898)
Saldos em 31 de março de 2024	141.231	158.864	4.766	4.487	14.509	50	-	29.117	237.777	85.619	676.420
Em 31 de março de 2024											
Custo	183.881	217.688	6.572	5.948	20.138	896	136	36.793	277.164	85.618	834.834
Depreciação acumulada	(42.650)	(58.824)	(1.806)	(1.460)	(5.629)	(846)	(136)	(7.676)	(39.387)	-	(158.414)
Saldo contábil, líquido	141.231	158.864	4.766	4.488	14.509	50	-	29.117	237.777	85.618	676.420

- (i) Remotely Operated Vehicle - ROV são veículos submarinos utilizados na operação para observação, intervenção, inspeção rasa e profunda.
- (ii) O saldo de imobilizado em andamento se refere aos itens que ainda não se encontravam concluídos em 31 de março de 2024, representados, substancialmente, por máquinas e equipamentos, gastos referentes a estruturação da base operacional e adiantamentos relacionados com aquisição de máquinas e equipamentos importados em curso.

Notas Explicativas

Oceânica Engenharia e Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
Trimestre findo em 31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

10. Imobilizado--Continuação

	Consolidado									Imobilizado em andamento (ii)	Total
	Embarcações	Máquinas e equipamentos	Instalações	Móveis e utensílios	Computadores e periféricos	Veículos	Edificações	Ferramentas e correlatos	ROV (i)		
Saldos em 31 de dezembro de 2022	251.509	75.501	3.991	1.623	5.179	14	-	10.204	128.806	132.539	609.366
Aquisições	681	2.430	-	255	545	129	-	1.539	825	176.330	182.734
Baixas do custo	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.658)	-	(1.658)
Transferências	115.623	3.415	1.225	752	367	-	-	1.785	2.572	(125.739)	-
Baixas da Depreciação	-	-	-	-	-	-	-	-	220	-	220
Depreciação	(6.605)	(2.689)	(135)	(48)	(322)	(4)	-	(598)	(3.626)	-	(14.027)
Saldos em 31 de março de 2023	361.208	78.657	5.081	2.582	5.769	139	-	12.930	127.139	183.130	776.635
Em 31 de março de 2023											
Custo	406.908	123.368	6.303	3.630	9.006	957	136	16.118	147.211	183.130	896.767
Depreciação acumulada	(45.700)	(44.711)	(1.222)	(1.048)	(3.237)	(818)	(136)	(3.188)	(20.072)	-	(120.132)
Saldo contábil, líquido	361.208	78.657	5.081	2.582	5.769	139	-	12.930	127.139	183.130	776.635
Saldos em 31 de dezembro de 2023	593.243	156.907	4.803	4.181	13.792	57	-	24.907	236.288	98.809	1.132.987
Aquisições	267.100	22.430	87	445	1.798	-	-	5.568	15.182	41.922	354.532
Baixas do custo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferências	23.020	-	-	-	-	-	-	-	-	(23.020)	-
Baixas da depreciação	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Depreciação	(15.802)	(4.701)	(124)	(137)	(665)	(7)	-	(1.358)	(6.542)	-	(29.336)
Saldos em 31 de março de 2024	867.561	174.636	4.766	4.489	14.925	50	-	29.117	244.928	117.711	1.458.183
Em 31 de março de 2024											
Custo	947.749	234.038	6.572	5.948	20.576	896	136	36.793	285.470	117.711	1.655.889
Depreciação acumulada	(80.187)	(59.402)	(1.806)	(1.460)	(5.651)	(846)	(136)	(7.676)	(40.542)	-	(197.706)
Saldo contábil, líquido	867.562	174.636	4.766	4.488	14.925	50	-	29.117	244.928	117.711	1.458.183

- (i) Remotely Operated Vehicle - ROV são veículos submarinos utilizados na operação para observação, intervenção, inspeção rasa e profunda.
- (ii) O saldo de imobilizado em andamento se refere aos itens que ainda não se encontravam concluídos em 31 de dezembro de 2023, representados, substancialmente, por máquinas e equipamentos, gastos referentes a estruturação da sede operacional e adiantamentos relacionados com aquisição de máquinas e equipamentos importados em curso.

Notas Explicativas

Oceânica Engenharia e Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
Trimestre findo em 31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

11. Empréstimos, financiamentos e debêntures

	Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023
Debêntures (a)	901.970	947.411
Empréstimos nacionais (b)	550.776	337.727
Empréstimos e financiamentos estrangeiros (c)	201.185	80.282
Custos de captação de empréstimos, financiamentos e debêntures	(23.415)	(24.969)
	1.630.516	1.340.451
Circulante	835.976	510.237
Não circulante	794.540	830.214

Notas Explicativas

Oceânica Engenharia e Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
Trimestre findo em 31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

11. Empréstimos, financiamentos e debêntures--Continuação

As principais informações dos empréstimos, financiamentos e debêntures podem ser resumidas como segue:

a) Debêntures

Debêntures	Aprovação	Quantidade	Valor nominal unitário	Valor total	Data de vencimento	Remuneração	Pagamento principal e juros	Espécie e série	31/03/2024	31/12/2023
1ª emissão 28/09/2021	AGE em 20/09/2021	265.000 (i)	1.000,00	265.000	28/09/2026	100% CDI + 3,90%	Mensal Carência de 11 meses e juros a partir de 20/09/2021	Garantia Real, com Garantia Fidejussória adicional de série única	R\$162.245	R\$178.468
2ª emissão 15/09/2022	RCA em 25/08/2022	350.000 (i)	1.000,00	350.000	15/09/2026	100% CDI + 4,25%	Mensal Carência de 12 meses e juros a partir de 25/08/2022	Garantia Real, com Garantia Fidejussória adicional de série única	R\$293.436	R\$322.579
3ª emissão 21/07/2023	RCA em 17/07/2023	445.000 (i)	1.000,00	445.000	21/07/2027	100% CDI + 4,50%	Mensal Carência de 12 meses e juros a partir de 17/07/2023	Garantia Real, de série única	R\$446.289	R\$446.364
Total									R\$901.970	R\$947.411

(i) Debêntures simples não conversíveis em ações.

Notas Explicativas

Oceânica Engenharia e Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
Trimestre findo em 31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

11. Empréstimos, financiamentos e debêntures--Continuação

b) Empréstimos nacionais

Banco	Data da captação	Data de vencimento	Remuneração	Cessão Fiduciária	Garantias reais	Amortização do Principal	Pagamento de juros	31/03/2024	31/12/2023
Banco ABC Brasil	26/08/2020	26/08/2024	100%CDI + 3,80% a.a.	-	-	Mensal a partir de 24/03/2021	Mensal a partir de 24/09/2020	R\$1.244	R\$1.974
Banco Industrial	02/02/2022	01/02/2024	100%CDI + 3,78% a.a.	Mensal a partir de 01/06/2022	-	Mensal a partir de 01/06/2022	Mensal partir de 02/03/2022	-	R\$590
Banco Bocom BBM	03/02/2022	03/02/2025	100% CDI + 4,00% a.a.	Mensal a partir de 05/09/2022	-	Mensal a partir de 05/09/2022	Mensal a partir de 03/03/2022	R\$7.333	R\$9.333
Banco BTG Pactual	01/06/2022	30/05/2024	100% CDI + 4,00% a.a.	Mensal a partir de 30/11/2022	(ii)	Mensal a partir de 30/11/2022	Mensal a partir de 30/06/2022	R\$7.992	R\$16.007
Banco Bocom BBM	02/03/2023	02/03/2026	100%CDI +4,00 % a.a.	Mensal a partir de 02/04/2024	-	Mensal a partir de 02/04/2024	Mensal a partir de 03/04/2026	R\$20.243	R\$20.281
Caixa Econômica Federal	28/04/2023	30/04/2026	100%CDI + 3,80% a.a.	Mensal a partir de 27/11/2023	-	Mensal a partir de 27/11/2023	Mensal a partir de 29/05/2023	R\$50.000	R\$56.000
Banco BTG Pactual	15/06/2023	15/06/2026	100% CDI + 4,50% a.a.	Mensal a partir de 15/07/2024	(ii)	Mensal a partir de 15/07/2024	Mensal a partir de 15/07/2023	R\$70.454	R\$70.479
C6 Bank	16/06/2023	16/06/2026	CDI + 4,50% a.a.	Mensal a partir de 16/10/2023	-	Mensal a partir de 16/10/2023	Mensal a partir de 17/07/2023	R\$33.393	R\$36.775
Banco do Brasil	21/07/2023	26/08/2026	Taxa média CDI % + 4,30 a.a.	Mensal a partir de 26/03/2024	-	Mensal a partir de 26/03/2024	Mensal a partir de 21/08/2023	R\$14.500	R\$15.000
Banco Itau	19/03/2024	02/05/2024	-	-	-	Em 02/05/2024	Em 02/05/2024	R\$3.000	-
Banco BTG Pactual	07/02/2024	07/05/2024	100% CDI + 3,5% a.a.		(ii)	Em 07/05/2024	Em 07/05/2024	R\$102.349	-
Banco Santander	21/02/2024	21/05/2024	CDI + 4,50% a.a.	-	-	Em 21/05/2024	Em 21/05/2024	R\$50.671	-
Banco Bradesco	27/02/2024	29/04/2024	CDI + 4,50% a.a.	-	-	Em 29/04/2024	29/04/2024	R\$50.628	-
Sifra	Variado	30 - 90 dias	Variado	Variado	-	Variado	Variado	R\$138.969	R\$111.288
Total								R\$550.776	R\$337.727

(ii) Bens móveis alienados devem corresponder a, no mínimo, 100% do saldo devedor das obrigações garantidas.

Notas Explicativas

Oceânica Engenharia e Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
Trimestre findo em 31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

11. Empréstimos, financiamentos e debêntures--Continuação

c) Empréstimos e financiamentos estrangeiros

Banco	Data da captação	Data de vencimento	Remuneração	Amortização do Principal	Pagamento de juros	31/03/2024	31/12/2023
Banco Itaú	22/09/2023	11/09/2025	6,6154% a.a.	Trimestral a partir de 21/12/2023	Trimestral a partir de 21/12/2023	R\$14.511	R\$16.387
Banco Itaú	25/10/2023	14/10/2025	6,6031% a.a.	Trimestral a partir de 23/01/2024	Trimestral a partir de 23/01/2024	R\$8.730	R\$9.584
Banco Itaú	24/11/2023	13/11/2025	6,4677% a.a.	Trimestral a partir de 22/02/2024	Trimestral a partir de 22/02/2024	R\$3.894	R\$4.358
Banco Itaú	28/12/2023	26/02/2024	5,0621% a.a.	Em 26/02/2024	Em 26/02/2024	-	R\$49.953
Banco ABC	24/01/2024	06/01/2025	8,15% a.a.	Em 06/01/2025	Em 23/02/2024	R\$50.429	-
Banco ABC	21/02/2024	19/08/2024	8,00% a.a.	Mensal a partir de 19/08/2024	Mensal a partir de 25/03/2024	R\$47.875	-
Banco Itaú	23/02/2024	23/04/2024	4,91460% a.a.	Em 23/04/2024	Em 23/04/2024	R\$50.620	-
Banco Bradesco	25/03/2024	24/05/2024	4,9753% a.a.	Em 24/05/2024	Em 24/05/2024	R\$25.126	-
Total						R\$201.185	R\$80.282

(iii) Contratos PTB em garantia devem corresponder a, no mínimo, 100% do saldo devedor das obrigações garantidas.

Notas Explicativas

Oceânica Engenharia e Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
Trimestre findo em 31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

11. Empréstimos, financiamentos e debêntures--Continuação

A movimentação dos saldos dos empréstimos, financiamentos e debêntures esta demonstrada conforme abaixo:

	31/03/2024	31/12/2023
Saldo inicial	1.340.451	739.630
Ingressos	611.993	1.083.095
Encargos	59.089	163.735
Atualização cambial	2.611	(13.227)
Pré-pagamento de dívida pela emissão de debêntures	-	(120.905)
Amortizações e pagamentos de juros	(383.628)	(511.877)
Saldo final	1.630.516	1.340.451

Os valores a pagar até a liquidação dos saldos apresentados anteriormente, classificados no passivo não circulante, estão discriminados a seguir e não consideram encargos futuros.

Ano	Total
2025	353.767
2026	341.666
2027	99.107
Total	794.540

Em 22 de dezembro de 2023, foi realizada uma Assembleia Geral de Debenturistas referente à 1ª Emissão de Debêntures da Companhia, em que foi aprovada, por unanimidade de votos, com 265.000 votos favoráveis, presentes os titulares representando 100% das debêntures em circulação, a anuência prévia temporária para que o índice financeiro apurado nas Demonstrações Financeiras da Emissora referentes ao encerramento do exercício social findo em 31 de dezembro de 2023, seja igual ou inferior a 3,50, ao invés dos 2,50 previstos na Escritura de Emissão.

Em 14 de dezembro de 2023, foi realizada uma Assembleia Geral de Debenturistas referente à 2ª Emissão de Debêntures da Companhia, em que foi aprovada, por unanimidade de votos, com 321.706 votos favoráveis, presente os titulares representando 91,92% das debêntures em circulação, a anuência prévia temporária para que o índice financeiro apurado nas Demonstrações Financeiras da Emissora referentes ao encerramento do exercício social findo em 31 de dezembro de 2023, seja igual ou inferior a 3,50, ao invés dos 2,50 previstos na Escritura de Emissão.

Notas Explicativas

Oceânica Engenharia e Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
Trimestre findo em 31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

11. Empréstimos, financiamentos e debêntures--Continuação

Em 14 de dezembro de 2023, foi realizada uma Assembleia Geral de Debenturistas referente à 3ª Emissão de Debêntures da Companhia, em que foi aprovada, por unanimidade de votos, com 345.000 votos favoráveis, presente os titulares representando 77,53% das debêntures em circulação, a anuência prévia temporária para que o índice financeiro apurado nas Demonstrações Financeiras da Emissora referentes ao encerramento do exercício social findo em 31 de dezembro de 2023, seja igual ou inferior a 3,50, ao invés dos 2,50 previstos na Escritura de Emissão.

Em 19 de dezembro de 2023, através da Ata "BTG Pactual - Notas Comerciais Escriturais, em Série Única, com Garantia Real, de Distribuição Privada de 19/12/2023", foi aprovada a anuência prévia temporária para que o índice financeiro apurado nas Demonstrações Financeiras da Emissora referentes ao encerramento do exercício social findo em 31 de dezembro de 2023, seja igual ou inferior a 3,50, ao invés dos 2,50 previstos em contrato.

Em 27 de dezembro de 2023, através da Ata "BOCOM BBM - CCBs 603.092, 603.093, 603.094 e 604.096 de 27/12/2023", foi aprovada a anuência prévia temporária para que o índice financeiro apurado nas Demonstrações Financeiras da Emissora referentes ao encerramento do exercício social findo em 31 de dezembro de 2023, seja igual ou inferior a 3,50, ao invés dos 2,50 previstos em contrato.

Os demais empréstimos da Companhia não possuem *covenants* de alavancagem financeira.

Todos os empréstimos que preveem a manutenção de *covenants* são medidos anualmente, não gerando medições que possam impactar as informações contábeis intermediárias apresentadas em 31 de março de 2024.

Em 31 de março de 2024, não ocorreram alterações e impactos referentes as condições informadas acima.

Está apresentada na Nota 21(e) uma análise de sensibilidade desse saldo à variação do CDI, considerando os cenários provável, possível e remoto.

Notas Explicativas

Oceânica Engenharia e Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

Trimestre findo em 31 de março de 2024

(Em milhares de reais)

12. Salários e encargos sociais

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Salários a pagar	14.867	16.523	14.867	16.523
Prolabore a pagar	1.985	496	1.985	496
INSS a recolher	8.654	19.859	8.713	19.906
FGTS a recolher	1.814	2.494	1.814	2.494
Provisão de férias	18.676	18.310	18.676	18.310
Encargos sobre férias	7.346	6.466	7.346	6.466
Provisão para 13º salário	7.257	-	7.257	-
Provisão para dissídio anual	-	6.058	-	6.058
Outros impostos e contribuições a recolher	19	19	19	19
Total salários e encargos sociais	60.618	70.225	60.677	70.272

13. Multas contratuais

A Companhia foi notificada por um de seus clientes pelo atraso na obtenção do TAE - Termo de Aceitação de Embarcação, resultando em atraso no início da operação de contratos já assinados.

Com base nos termos dos contratos assinados, no período de três meses findo em 31 de março de 2024, a Companhia registrou suas obrigações por não conformidades no atendimento aos contratos no montante total de R\$16.491 (R\$2 no período de três meses findo em 31 de março de 2023). A liquidação integral dos passivos reconhecidos será efetuada após o envio da notificação formal por atraso no TAE e início da operação do contrato, considerando os recebíveis de quaisquer contratos.

No período de três meses findo em 31 de março de 2024, o total das multas liquidadas previstas nos contratos, apresentaram o valor de R\$5.062 (R\$1.316 período de três meses findo em 31 de março de 2023).

Os atrasos descritos são decorrentes da postergação na entrega de equipamentos importados necessários para atender aos requisitos operacionais e de segurança nas embarcações adquiridas pela Companhia.

Notas Explicativas

Oceânica Engenharia e Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
Trimestre findo em 31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

14. Provisão para contingências

A Administração, com base em informações de seus assessores jurídicos, análise das demandas judiciais pendentes e com base na experiência anterior referente às quantias reivindicadas, constituiu provisão em montante considerado suficiente para cobrir as prováveis perdas estimadas com as ações em curso, como segue:

	Controladora e Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023
Trabalhistas	142	40

Abaixo, apresentamos a movimentação da provisão:

	Controladora e Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023
Saldos no início do exercício	40	13
Constituição	102	250
Reversão de provisão	-	(223)
Saldo no final do exercício	142	40

A Companhia é parte em ações trabalhistas, avaliadas pelos assessores jurídicos como sendo de risco possível de perda, para as quais não foram constituídas provisões para cobrir eventuais riscos de desembolso futuro. Os valores envolvidos nessas ações em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023 são de R\$6.582 e R\$5.974, respectivamente, e são oriundos, principalmente, de pedidos relacionados a equiparação salarial, acidente de trabalho, adicional de horas extras, alteração de jornada e anulação de dispensa por justa causa.

15. Patrimônio líquido

Capital social

Em 31 de março de 2024, o capital social subscrito e totalmente integralizado, no montante de R\$50.000 (R\$50.000 em 31 de dezembro de 2023) está assim distribuído:

Acionista	31/03/2024		31/12/2023	
	Ações nominativas	% participação	Ações nominativas	% participação
José Alfredo Califfa	29.999.999	100,00%	29.999.999	100,00%
Calimóveis Administração de Imóveis EIRELI	1	0,00%	1	0,00%
Total	30.000.000	100,00%	30.000.000	100,00%

Notas Explicativas

Oceânica Engenharia e Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
Trimestre findo em 31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

15. Patrimônio líquido--Continuação

Reserva legal

É constituída à razão de 5% do lucro líquido apurado quando do encerramento de cada exercício social nos termos do art. 193 da Lei nº 6.404/76, até o limite de 20% do capital social.

Reserva de retenção de lucros

Em 31 de março de 2023, a Companhia deliberou por meio da Assembleia Geral de Acionistas o aumento de capital no montante de R\$10.000 com recursos provenientes da reserva de retenção de lucros. Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023, o saldo da reserva de retenção de lucros apresenta o montante de R\$58.674.

A Assembleia Geral de Acionistas poderá deliberar sobre a destinação do excesso de reserva de retenção de lucros mediante aumento do capital social da Companhia, tendo em vista que em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023, o saldo acumulado da referida reserva se encontra superior ao capital social de forma a atender ao previsto no artigo 199 da Lei das Sociedades por Ações.

Dividendos

O artigo 36, parágrafo segundo do estatuto social da Companhia assegura direito ao recebimento de um dividendo obrigatório anual não inferior a 25% do lucro líquido do exercício, diminuído ou acrescido dos seguintes valores: (i) importância destinada à constituição de reserva legal; e (ii) importância destinada à formação de reserva para contingências e reversão das mesmas reservas formadas em exercícios anteriores.

Durante o exercício social findo em 31 de dezembro de 2023, foram pagos em recurso disponível pela Companhia o montante de R\$10.430 com base no saldo de dividendos declarados como destinação do lucro auferido no exercício findo 31 de dezembro de 2022.

	2023
Lucro do exercício	21.038
(-) Constituição de reserva legal de 5%	(1.052)
Base de cálculo para distribuição de dividendos	19.986
Dividendos mínimos obrigatórios de 25% em 31/12/2023	4.997
Saldo de dividendos a pagar	4.997

A Administração da Companhia está propondo à Assembleia Geral dos Acionistas, destinar o montante de R\$1.003 da reserva de retenção como dividendo adicional proposto.

Durante o período de três meses findo em 31 de março de 2024, não foram realizados pagamentos de dividendos.

Notas Explicativas

Oceânica Engenharia e Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
Trimestre findo em 31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

16. Resultado por ação

	31/03/2024	31/03/2023
Prejuízo atribuível aos acionistas da Companhia	(36.499)	(6.529)
Média ponderada da quantidade em milhares de ações ordinárias emitidas	30.000	30.000
Prejuízo básico e diluído por ação (em Reais)	(1,217)	(0,218)

O cálculo básico de resultado por ação é feito através da divisão do prejuízo do período, atribuído aos detentores de ações ordinárias da Companhia, pela quantidade média ponderada de ações ordinárias disponíveis durante o período. Para os períodos apresentados, o resultado básico e diluído por ação da Companhia é equivalente, considerando que a Companhia não possui nenhum instrumento com potencial de diluição. A média ponderada da quantidade de ações ordinárias utilizadas no cálculo corresponde à quantidade de ações emitidas nos períodos apresentados.

17. Receita líquida de vendas e dos serviços prestados

	Controladora e Consolidado	
	31/03/2024	31/03/2023
Receita de serviços	197.057	196.382
Receita de afretamento	61.987	15.518
Receita de venda	-	310
Impostos sobre vendas	(28.979)	(24.299)
Total receita líquida de vendas e dos serviços prestados	230.065	187.911

18. Custo das vendas e dos serviços prestados

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2023
	(reapresentado)			
Pessoal	(81.035)	(64.932)	(81.035)	(64.932)
Encargos previdenciários	(25.566)	(19.215)	(25.566)	(19.215)
Outros insumos na prestação de serviços	(8.210)	(10.624)	(8.210)	(10.624)
Transporte e logística de pessoal	(10.168)	(5.528)	(10.168)	(5.529)
Manutenção e locações em geral	(6.587)	(5.419)	(6.587)	(5.419)
Terceiros prestadores de serviços	(9.526)	(5.585)	(9.755)	(5.736)
Depreciação e amortização	(13.590)	(8.810)	(27.006)	(13.341)
Depreciação de direito de uso	(15.971)	(4.490)	(2.362)	(1.571)
Custo de mercadoria revendida	-	(119)	-	(119)
Custo com seguros	(2.576)	(2.266)	(2.576)	(2.266)
Combustível embarcações	(12.973)	(6.913)	(12.973)	(7.007)
Outros	(3.620)	(2.336)	(3.620)	(2.336)
Total custo das vendas e dos serviços prestados	(189.822)	(136.237)	(189.858)	(138.095)

Notas Explicativas

Oceânica Engenharia e Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
Trimestre findo em 31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

19. Despesas e receitas operacionais

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2023
Pessoal	(6.312)	(6.378)	(6.601)	(6.670)
Encargos previdenciários	(1.729)	(1.235)	(1.745)	(1.223)
Materiais de consumo e manutenção de escritório	(505)	(729)	(505)	(729)
Serviços com terceiros	(4.841)	(3.685)	(5.437)	(3.756)
Aluguéis e condomínios	(864)	(774)	(930)	(825)
Depreciação e amortização	(1.813)	(690)	(1.835)	(690)
Depreciação de direito de uso	(148)	(148)	(148)	(148)
Comunicações	(90)	(164)	(92)	(166)
Energia elétrica	(309)	(250)	(309)	(250)
Treinamento e desenvolvimento	(123)	(77)	(124)	(78)
Outras despesas administrativas	(1.134)	(698)	(1.329)	(836)
Despesas administrativas	(17.868)	(14.828)	(19.055)	(15.371)
Impostos e taxas	(1.481)	(4.021)	(1.385)	(4.021)
Multas de mora	-	(25)	-	(25)
Multas contratuais	(16.491)	(2)	(16.491)	(2)
Lucro (perda) na alienação de ativos	-	(1.437)	-	(1.437)
Resultado da baixa de arrendamentos	5.852	-	5.852	-
Provisão para riscos e contingências	(102)	(256)	(102)	(256)
Outras receitas (despesas)	-	75	-	75
Outras (receitas) despesas operacionais	(12.222)	(5.666)	(12.126)	(5.666)
Total	(30.090)	(20.494)	(31.181)	(21.607)

20. Resultado financeiro, líquido

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2023
	(reapresentado)			
Receita sobre aplicações financeiras	100	1.240	101	1.240
Juros e descontos obtidos	14	1.565	138	1.565
Variação cambial ativa	266	6.394	3.754	10.067
Receitas financeiras	380	9.199	3.993	12.872
Juros sobre empréstimos e financiamentos	(14.060)	(5.247)	(14.060)	(5.247)
Juros sobre debêntures	(35.691)	(28.321)	(35.691)	(28.321)
Juros sobre cessão de crédito	(9.338)	(5.439)	(9.338)	(5.439)
Despesas bancárias	(2.180)	(2.819)	(2.235)	(2.842)
Despesa financeira de arrendamentos	(8.630)	(1.402)	(1.694)	(489)
Variação cambial passiva	(3.578)	(2.071)	(6.577)	(2.511)
Resultado de derivativo	(721)	(3.357)	(721)	(3.357)
Outras despesas financeiras	(1.283)	(86)	(1.274)	(87)
Despesas financeiras	(75.481)	(48.742)	(71.590)	(48.293)
Resultado financeiro	(75.101)	(39.543)	(67.597)	(35.421)

Notas Explicativas

Oceânica Engenharia e Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
Trimestre findo em 31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

21. Instrumentos financeiros

A Companhia mantém operações com instrumentos financeiros que são administrados por meio de estratégias operacionais e controles internos visando assegurar liquidez e rentabilidade. A política de controle consiste em acompanhamento permanente das condições contratadas *versus* condições vigentes no mercado. A Companhia não efetua aplicações de caráter especulativo, em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco e, portanto, os resultados obtidos com estas operações estão condizentes com as políticas e estratégias definidas. As operações da Companhia estão sujeitas aos fatores de riscos abaixo descritos:

a) Risco de crédito

O risco de crédito é o risco de a contraparte de um negócio não cumprir uma obrigação prevista em um instrumento financeiro ou contrato com cliente, o que levaria ao prejuízo financeiro. A Companhia está exposta ao risco de crédito em suas atividades operacionais (principalmente com relação a contas a receber) e de financiamento, incluindo depósitos em bancos e instituições financeiras e outros instrumentos financeiros.

Para mitigar esses riscos, a Companhia adota como prática a análise da situação financeira e patrimonial de suas contrapartes, assim como o acompanhamento permanente das posições em aberto e gerenciamento ativo da inadimplência. Com exceção dos valores provisionados, a Administração não espera nenhuma perda decorrente de inadimplência dessas contrapartes. No que tange aos saldos de caixa e equivalente de caixa, a Companhia somente realiza operações com instituições financeiras de primeira linha, avaliadas por agências de *rating*, utilizando-se exclusivamente de instrumentos financeiros classificados como de baixo risco.

b) Risco de liquidez

A Companhia monitora continuamente a projeção de fluxo de caixa, a fim de garantir e assegurar as exigências de liquidez, as cláusulas dos contratos de empréstimo e caixa suficiente para atendimento às necessidades operacionais do negócio.

O excesso de caixa gerado pela Companhia é investido em contas correntes com incidência de juros e depósitos a prazo, escolhendo instrumentos com vencimentos apropriados para fornecer margem suficiente conforme determinado pelas previsões acima mencionadas.

Notas Explicativas

Oceânica Engenharia e Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
Trimestre findo em 31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

21. Instrumentos financeiros--Continuação

c) Risco de mercado

O risco de mercado é o risco de que o valor justo dos fluxos de caixa futuros de um instrumento financeiro flutue devido a variações nos preços de mercado. Os preços de mercado englobam dois tipos de risco: risco de taxa de juros e risco cambial. Instrumentos financeiros afetados pelo risco de mercado incluem empréstimos a pagar, depósitos e instrumentos financeiros mensurados ao valor justo através do resultado.

Risco de taxas de juros é o risco de que o valor justo dos fluxos de caixa futuros de um instrumento financeiro flutue devido a variações nas taxas de juros de mercado. A Companhia está exposta ao risco da variação das taxas do Certificado de Depósito Interfinanceiro ("CDI") para suas operações de aplicações financeiras e empréstimos e, dessa forma, seu resultado financeiro pode sofrer variação em decorrência da oscilação desses indexadores financeiros. A Companhia gerencia o risco de taxa de juros mantendo uma carteira equilibrada entre aplicações financeiras e empréstimos a pagar sujeitos a taxas fixas e a taxas variáveis.

O risco de câmbio é o risco de que o valor justo dos fluxos de caixa futuros de um instrumento financeiro flutue devido a variações nas taxas de câmbio. A Companhia está exposta às oscilações das taxas de câmbio das moedas estrangeiras, basicamente com relação ao dólar dos Estados Unidos pelas importações de máquinas e equipamentos em dólar e empréstimos em moeda estrangeira.

d) Gestão de capital

Os objetivos da Companhia ao administrar seu capital são os de salvaguardar a sua capacidade de continuidade, a fim de apoiar os negócios, e maximizar o valor do acionista. Condizente com as melhores práticas do setor, a Companhia monitora o retorno sobre o capital investido. Não houve alterações quanto aos objetivos, políticas ou processos durante o exercício findo de 31 de março de 2024 e exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

e) Análise de sensibilidade dos ativos e passivos financeiros

Em 31 de março de 2024, os principais riscos atrelados às operações da Companhia estão ligados à variação do CDI para os empréstimos, debentures e CDI para aplicações financeiras. Para cada cenário foi calculada a "receita e despesa financeira bruta" não levando em consideração a incidência de tributos sobre os rendimentos das aplicações. A data-base utilizada da carteira foi 31 de março de 2024, projetando um ano e verificando a sensibilidade do CDI em cada cenário.

Notas Explicativas

Oceânica Engenharia e Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
Trimestre findo em 31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

21. Instrumentos financeiros--Continuação

e) Análise de sensibilidade dos ativos e passivos financeiros--Continuação

	Fator de risco	Valores expostos em 2023	-50%	-25%	Cenário provável	25%	50%
Debêntures	CDI	901.970	(33.523)	(20.114)	100.570	25.142	50.285
Empréstimos	CDI	547.172	(20.337)	(12.202)	61.010	15.252	30.505
Dólar	USD	30.136	(50.188)	(30.113)	150.565	37.641	75.283
Euro	EUR	9.378	(16.873)	(10.124)	50.620	12.655	25.310
Impacto líquido			(120.921)	(72.553)	362.765	90.690	181.383
Taxas consideradas	CDI		7,43%	8.92%	11,15%	13,94%	16,73%
Taxas consideradas	USD		3,33	4,00	4,99	6,25	7,49
Taxas consideradas	EUR		3,60	4,32	5,39	6,75	8,10

Essas análises de sensibilidade têm por objetivo ilustrar a sensibilidade a mudanças em variáveis de mercado nos instrumentos financeiros da Companhia. As análises de sensibilidade acima demonstradas são estabelecidas com o uso de premissas e pressupostos em relação a eventos futuros. A Administração da Companhia revisa regularmente essas estimativas e premissas utilizadas nos cálculos. Não obstante, a liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados devido à subjetividade inerente ao processo utilizado na preparação dessas análises.

f) Estimativa do valor justo

A Companhia aplica o CPC 40 para instrumentos financeiros mensurados no balanço patrimonial pelo valor justo, o que requer divulgação das mensurações do valor justo por nível.

Nível 1: a mensuração do valor justo é derivada de preços cotados (não corrigido) nos mercados ativos, com base em ativos e passivos idênticos.

Nível 2: a mensuração do valor justo é derivada de outros insumos cotados incluídos no Nível 1, que são cotados através de um ativo ou passivo, quer diretamente (ou seja, como os preços) ou indiretamente (ou seja, derivada de preços).

Nível 3: a mensuração do valor justo é derivada de técnicas de avaliação que incluem um ativo ou passivo que não possuem mercado ativo.

Notas Explicativas

Oceânica Engenharia e Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
Trimestre findo em 31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

21. Instrumentos financeiros--Continuação

f) Estimativa do valor justo--Continuação

A tabela abaixo apresenta o ativo da Companhia mensurado pelo valor justo:

	31/03/2024	31/03/2023
Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado		
Aplicação financeira, restrita - Nível 2	10	16.481
Derivativos - Nível 3	(721)	(3.357)
Total dos ativos mensurados pelo valor justo	(711)	13.124

g) Derivativos

A Companhia possuía *swaps* ativos contabilizados com a finalidade de proteger a Companhia contra oscilações de moeda estrangeira e de taxas de juros. Até sua liquidação, os *swaps* trocaram: (i) fluxo de juros e principal em moeda estrangeira por reais, mais um percentual do CDI ou CDI mais spread; e (ii) taxas de juros pré-fixadas por pós-fixadas. Em 31 de julho de 2023, a Companhia realizou a liquidação da 3ª debênture e por consequência, a quitação dos derivativos na posição de 31 de dezembro de 2023. Em 31 de março de 2023, a Companhia possuía dois derivativos com o banco ABC no montante de R\$96.880, liquidado em 12 de abril de 2024.

O valor justo desses instrumentos na data das demonstrações financeiras está demonstrado a seguir:

Descrição	Faixas de vencimento	Valor referência (nacional)	31/03/2024	31/03/2023
Swap (cambial)	05/05/2025			
Posição ativa	CDI + 4,0%	R\$ 20.000		
Posição passiva	USD + 4,38%	US\$ 3.991	-	(387)
Swap (cambial)	16/09/2025			
Posição ativa	CDI + 4,0%	R\$ 20.000		
Posição passiva	USD + 5,4%	US\$ 3.881	-	(693)
Swap (cambial)	13/08/2023			
Posição ativa	CDI + 2,0%	R\$ 50.000		
Posição passiva	USD + 8,5%	US\$ 9.634	-	(2.277)
Swap (cambial)	24/01/2024			
Posição ativa	CDI + 2,2%	R\$ 50.000		
Posição passiva	USD + 8,15%	US\$ 10.056	(357)	-
Swap (cambial)	21/02/2024			
Posição ativa	CDI + 2,21%	R\$ 46.880		
Posição passiva	USD + 8,0%	US\$ 9.500	(364)	-
Efeito líquido no balanço patrimonial			183	3.357
Efeito líquido no resultado			(721)	(3.357)

Notas Explicativas

Oceânica Engenharia e Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
Trimestre findo em 31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

22. Partes relacionadas

As transações entre partes relacionadas realizadas pela Companhia são representadas por afretamento de embarcações e remuneração das pessoas chave de sua Administração.

	31/03/2024	31/12/2023
Controladora - ativo		
Adiantamento de afretamento (i)	22.883	-
Direito de uso (ii)	185.762	137.768
Total ativo	208.645	137.768
Controladora - passivo		
Afretamento a pagar (iii)	5.680	13.972
Arrendamento a pagar (ii)	192.016	160.879
Nota de débito de reembolso (iv)	-	2.921
Compra de embarcações – Calnav (v)	15.978	-
Total passivo	213.674	177.772
	31/03/2024	31/03/2023
Controladora - resultado		
Depreciação e amortização	13.609	2.919
Resultado financeiro	7.219	1.052
Total resultado	20.828	3.971

- (i) Refere-se à antecipação de contraprestação do arrendamento das embarcações Sub VIII e IX.
- (ii) Refere-se ao afretamento das embarcações Oceânica SUB VI, VII, VIII, IX e XI de propriedade da Oceânica Netherlands B.V. que foram contabilizadas em linha com o CPC 06 (R2) - Arrendamento Mercantil.
- (iii) Refere-se ao saldo de afretamento das embarcações pendente de pagamento.
- (iv) Refere-se a despesas de mobilização de novos projetos no período de adequação das embarcações que é de responsabilidade da controladora e foram pagos por sua subsidiária.
- (v) Refere-se à aquisição das embarcações Ankh, SubII e Sub III junto a empresa Calnav no valor de R\$15.978 que será liquidado ao longo de 2024.

A Companhia possui expectativa de liquidação do saldo a pagar dentro do primeiro semestre de 2024.

Remuneração do pessoal-chave da administração

	31/03/2024	31/03/2023
Remuneração da Administração	2.070	1.200
Encargos	414	240
Benefícios	368	278
Total	2.852	1.718

Em 31 de março de 2024 e 2023 não existiam benefícios pós-emprego e remuneração baseada em ações pagas ao pessoal chave da Administração.

Notas Explicativas

Oceânica Engenharia e Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
Trimestre findo em 31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

23. Cobertura de seguros

A Companhia mantém apólices de seguro contratadas junto a algumas das principais seguradoras do país que foram definidas por orientação de especialistas e levam em consideração a natureza e o grau de risco envolvido. Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro 2023, a Companhia possuía cobertura de seguros contra incêndio e riscos diversos para os bens do ativo imobilizado e apólice de responsabilidade civil que são assim demonstradas:

Bens segurados	Riscos cobertos	31/03/2024	31/12/2023
Sede Administrativa	Incêndio, Desastres naturais, Despesas fixas, Alagamento, Letreiros, Danos elétricos, Quebra-vidros, Inundação, Roubo, Furto, Tumulto, Greve, <i>Lockout</i> , Vendaval, Furacão, Ciclone, Tornado, Granizo, Fumaça, Impacto de Veículo e responsabilidade civil	3.859	3.589
Bases e equipamentos operacionais	Incêndio, Alagamento, Danos elétricos, Quebra-vidros, Inundação, Roubo, Furto, Tumulto, Greve, <i>Lockout</i> , Vendaval, Furacão, Ciclone, Tornado, Granizo, Fumaça, Impacto de Veículo e responsabilidade civil	74.551	73.828
Veículos	Incêndio, colisão, roubo, furto, assistência, acidentes pessoais - coberturas de passageiros	100% Tabela FIPE	100% Tabela FIPE
Embarcações	Abalroamento, prejuízos pela ocorrência de riscos inerentes à fortuna do mar, a incêndio, raio, terremoto, intempérie ou alijamento, barataria, rebeldia do capitão e/ou de tripulantes (inclusive motim a bordo, pilhagem, predação, detenção, retenção, desvio, encalhe, varação e afundamento da embarcação	862.949	635.898
Responsabilidade civil e D&O	Custos de Defesa e honorários dos advogados dos segurados para a defesa em juízo cível, trabalhista, penal e/ou em processo administrativo ou arbitral. Multas e penalidades cíveis e administrativas.	50.000	50.000

Notas Explicativas

Oceânica Engenharia e Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
Trimestre findo em 31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

24. Eventos subsequentes

Em 15 de março de 2024, foi aprovada em reunião do Conselho de Administração a realização da 4ª emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações no valor de R\$500.000, recebido pela Companhia no dia 12 de abril de 2024. As Debêntures possuem prazo de vencimento de 4 anos e incidirão juros remuneratórios a variação de 100% das taxas médias da DI (Depósito Interfinanceiro) adicionados a um spread de 4,5%.

Em 12 de abril de 2024, a Companhia realizou a quitação do financiamento na modalidade de cédula de crédito à exportação nº14917624, junto ao banco ABC, no valor de R\$50.000.

Em 12 de abril de 2024, a Companhia realizou a quitação do financiamento na modalidade de cédula de crédito à exportação nº15027324, junto ao banco ABC, no valor de R\$46.880.

Em 15 de abril de 2024, a Companhia realizou a quitação do financiamento na modalidade de cédula de crédito à exportação nºcce5/24, junto ao banco BTG, no valor de R\$100.000.

Em 15 de abril de 2024, a Companhia realizou a quitação do financiamento na modalidade de cédula de crédito bancário nº012120111124, junto ao banco Santander, no valor de R\$50.000.

Em 16 de abril de 2024, a Companhia realizou a quitação do financiamento na modalidade de Contrato de Empréstimo Internacional Nº AGE1476824, junto ao banco Itaú, no valor de R\$50.000.

Em 18 de abril de 2024, a Companhia realizou a liquidação em sua totalidade dos valores em aberto com a empresa Calnav referente a compra das embarcações ANKH, SUB II e SUB III no montante de R\$15.978.

Em 25 de abril de 2024, foi aprovado em Assembleia Geral Ordinária, o aumento de capital social mediante a capitalização de reserva de retenção de lucros existente em 31 de dezembro de 2023, no valor de R\$ 7.670

Em 29 de abril de 2024, a Companhia realizou a quitação do financiamento na modalidade de Nota de Crédito à Exportação Nº 202400057, junto ao banco Bradesco, no valor de R\$50.000.

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

Relatório do auditor independente sobre a revisão de informações trimestrais - ITR

Aos
Acionistas, Conselheiros e Diretores da
Oceânica Engenharia e Consultoria S.A.
Rio de Janeiro - RJ

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, da Oceânica Engenharia e Consultoria S.A. ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao trimestre findo em 31 de março de 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de março de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para o período de três meses findo naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de três meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A diretoria é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas de acordo com a NBC TG 21 Demonstração Intermediária e com a norma internacional IAS 34 Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board (IASB), assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR). Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity, respectivamente). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Conclusão sobre as informações intermediárias individuais e consolidadas

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a NBC TG 21 e a IAS 34 aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais (ITR), e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.

Ênfase – Reapresentação dos valores correspondentes

Conforme mencionado na nota explicativa 2.e, em decorrência da revisão das premissas adotadas na contabilização dos contratos de arrendamento das embarcações firmados com a controlada Oceanica Netherland B.V., os valores correspondentes as informações contábeis intermediárias relativas às demonstrações do resultado, dos fluxos de caixa e do valor adicionado, referentes ao período de três meses findo em 31 de março de 2023, apresentados para fins de comparação, foram ajustados e estão sendo reapresentados como previsto na CPC 23 - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro (IAS 8). Nossa opinião não contém modificação relacionada a esse assunto.

Outros assuntos

Demonstrações do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período de três meses findo em 31 de março de 2024, elaboradas sob a responsabilidade da diretoria da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins de IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos na NBC TG 09 Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Rio de Janeiro, 10 de maio de 2024.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S/S Ltda.
CRC SP-015199/F

Fernando Alberto S. Magalhães
Contador CRC SP-133169/O

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Pareceres e Declarações/Declaração dos Diretores sobre as Informações Contábeis Intermediárias

Em cumprimento aos incisos V e VI do artigo 27, § 1º, da Resolução CVM nº 80/22, os abaixo assinados, Diretores da Oceânica Engenharia e Consultoria S.A., sociedade anônima com sede na Cidade do Rio de Janeiro, Estado do Rio de Janeiro, na Avenida das Américas, 3434 BL 01, 3º andar CEP: 22640-102, Barra da Tijuca, inscrita no CNPJ/ME sob o nº 29.980.141/0001-08, declaram que reviram, discutiram e concordam com as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas da Companhia, referentes ao período de três meses findo em 31 de março de 2024.

Rio de Janeiro, 10 de maio de 2024.

André Ponce de Leon Arruda
Diretor Presidente

James Thurston Lynch Junior
Diretor Financeiro e de Relações com Investidores

André Luis Jucá Correia de Melo
Diretor de Projetos

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente

Pareceres e Declarações/Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente

Em cumprimento aos incisos V e VI do artigo 27, § 1º, da Resolução CVM nº 80/22, os abaixo assinados, Diretores da Oceânica Engenharia e Consultoria S.A., sociedade anônima com sede na Cidade do Rio de Janeiro, Estado do Rio de Janeiro, na Avenida das Américas, 3434 BL 01, 3º andar CEP: 22640-102, Barra da Tijuca, inscrita no CNPJ/ME sob o nº 29.980.141/0001-08, declaram que: reviram, discutiram e concordam com a conclusão no relatório dos auditores independentes sobre as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas da Companhia relativas ao período de três meses findo em 31 de março de 2024.

Rio de Janeiro, 10 de maio de 2024.

André Ponce de Leon Arruda
Diretor Presidente

James Thurston Lynch Junior
Diretor Financeiro e de Relações com Investidores

André Luis Jucá Correia de Melo
Diretor de Projetos