

Índice

Dados da Empresa

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

DFs Individuais

Balanço Patrimonial Ativo	2
---------------------------	---

Balanço Patrimonial Passivo	3
-----------------------------	---

Demonstração do Resultado	5
---------------------------	---

Demonstração do Resultado Abrangente	6
--------------------------------------	---

Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	7
--	---

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022	9
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021	10
--------------------------------	----

Demonstração de Valor Adicionado	11
----------------------------------	----

DFs Consolidadas

Balanço Patrimonial Ativo	12
---------------------------	----

Balanço Patrimonial Passivo	13
-----------------------------	----

Demonstração do Resultado	15
---------------------------	----

Demonstração do Resultado Abrangente	16
--------------------------------------	----

Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	17
--	----

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022	19
--------------------------------	----

DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021	20
--------------------------------	----

Demonstração de Valor Adicionado	21
----------------------------------	----

Comentário do Desempenho	22
--------------------------	----

Notas Explicativas	44
--------------------	----

Comentário Sobre o Comportamento das Projeções Empresariais	103
---	-----

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	105
--	-----

Parecer ou Relatório Resumido, se houver, do Comitê de Auditoria (estatutário ou não)	107
---	-----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	108
---	-----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	109
--	-----

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Trimestre Atual 30/09/2022
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	199.959.554
Preferenciais	0
Total	199.959.554
Em Tesouraria	
Ordinárias	1.934.425
Preferenciais	0
Total	1.934.425

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2022	Exercício Anterior 31/12/2021
1	Ativo Total	1.805.980	2.027.363
1.01	Ativo Circulante	329.870	610.265
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	39.483	376.753
1.01.02	Aplicações Financeiras	27.486	49.471
1.01.02.03	Aplicações Financeiras Avaliadas ao Custo Amortizado	27.486	49.471
1.01.03	Contas a Receber	181.583	132.497
1.01.03.01	Clientes	181.583	132.497
1.01.04	Estoques	3.889	3.619
1.01.06	Tributos a Recuperar	36.810	19.997
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	36.810	19.997
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	40.619	27.928
1.01.08.03	Outros	40.619	27.928
1.01.08.03.01	Dividendos a receber	1.319	2.151
1.01.08.03.02	Adiantamentos a fornecedores	9.295	9.691
1.01.08.03.03	Compartilhamento de despesas	2.038	1.854
1.01.08.03.04	Outros valores a receber - partes relacionadas	17.021	6.047
1.01.08.03.06	Outros valores a receber	10.946	8.185
1.02	Ativo Não Circulante	1.476.110	1.417.098
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	73.441	111.009
1.02.01.03	Aplicações Financeiras Avaliadas ao Custo Amortizado	0	12.726
1.02.01.07	Tributos Diferidos	50.315	46.890
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	49.408	46.148
1.02.01.07.02	Outros tributos diferidos	907	742
1.02.01.09	Créditos com Partes Relacionadas	3.800	39.114
1.02.01.09.02	Créditos com Controladas	3.800	39.114
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	19.326	12.279
1.02.01.10.03	Depósitos judiciais	5.439	5.426
1.02.01.10.04	Retenções contratuais - clientes	11.276	5.702
1.02.01.10.06	Outros ativos	2.611	1.151
1.02.02	Investimentos	940.554	896.419
1.02.02.01	Participações Societárias	940.554	896.419
1.02.02.01.01	Participações em Coligadas	2.085	2.941
1.02.02.01.02	Participações em Controladas	938.469	893.478
1.02.03	Imobilizado	459.103	407.771
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	369.520	298.715
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	89.583	109.056
1.02.04	Intangível	3.012	1.899
1.02.04.01	Intangíveis	3.012	1.899

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2022	Exercício Anterior 31/12/2021
2	Passivo Total	1.805.980	2.027.363
2.01	Passivo Circulante	383.195	258.002
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	49.517	32.932
2.01.01.01	Obrigações Sociais	32.740	21.059
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	16.777	11.873
2.01.02	Fornecedores	37.516	51.464
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	35.487	48.925
2.01.02.02	Fornecedores Estrangeiros	2.029	2.539
2.01.03	Obrigações Fiscais	14.909	14.812
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	13.851	12.925
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	9.775	10.483
2.01.03.01.02	Pis e Cofins a pagar	4.007	2.382
2.01.03.01.03	Outros impostos a pagar	69	60
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	1.058	1.887
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	272.232	154.048
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	34.515	21.891
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	34.515	13.279
2.01.04.01.02	Em Moeda Estrangeira	0	8.612
2.01.04.02	Debêntures	172.477	73.348
2.01.04.03	Financiamento por Arrendamento	65.240	58.809
2.01.05	Outras Obrigações	9.021	4.746
2.01.05.02	Outros	9.021	4.746
2.01.05.02.04	Outras obrigações	3.612	2.217
2.01.05.02.07	Credores por Financiamento	2.402	2.529
2.01.05.02.08	Instrumentos financeiros derivativos	3.007	0
2.02	Passivo Não Circulante	671.722	871.376
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	587.009	760.563
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	69.975	105.542
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	69.975	98.683
2.02.01.01.02	Em Moeda Estrangeira	0	6.859
2.02.01.02	Debêntures	466.559	584.343
2.02.01.03	Financiamento por Arrendamento	50.475	70.678
2.02.02	Outras Obrigações	83.940	110.381
2.02.02.01	Passivos com Partes Relacionadas	51.443	72.443
2.02.02.01.02	Débitos com Controladas	51.443	72.443
2.02.02.02	Outros	32.497	37.938
2.02.02.02.04	Tributos a recolher	14.895	19.104
2.02.02.02.05	Provisão para perda em investimentos	358	2.452
2.02.02.02.06	Outras obrigações	1.326	553
2.02.02.02.07	Credores por Financiamento	9.610	11.396
2.02.02.02.08	Multas contratuais – clientes	5.788	4.433
2.02.02.02.09	Instrumentos financeiros derivativos	520	0
2.02.04	Provisões	773	432
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	773	432
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	773	432
2.03	Patrimônio Líquido	751.063	897.985

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2022	Exercício Anterior 31/12/2021
2.03.01	Capital Social Realizado	803.663	803.663
2.03.01.01	Capital Social	842.999	842.999
2.03.01.03	Custo de emissão de ações	-39.336	-39.336
2.03.02	Reservas de Capital	81.728	80.725
2.03.02.02	Reserva Especial de Ágio na Incorporação	83.589	83.589
2.03.02.05	Ações em Tesouraria	-1.861	-2.864
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-171.718	-49.836
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	37.390	63.433

DFs Individuais / Demonstração do Resultado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	207.872	540.471	120.450	326.094
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-154.067	-441.077	-93.400	-254.541
3.03	Resultado Bruto	53.805	99.394	27.050	71.553
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-59.418	-119.718	-53.131	-87.904
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-15.209	-47.748	-24.932	-49.783
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	2	1.387	179	10.367
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-5.872	-19.331	-1.686	-8.442
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	-38.339	-54.026	-26.692	-40.046
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	-5.613	-20.324	-26.081	-16.351
3.06	Resultado Financeiro	-27.393	-103.577	-7.361	-20.860
3.06.01	Receitas Financeiras	20.338	57.505	18.871	27.204
3.06.02	Despesas Financeiras	-47.731	-161.082	-26.232	-48.064
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	-33.006	-123.901	-33.442	-37.211
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-3.074	2.019	2.316	4.358
3.08.02	Diferido	-3.074	2.019	2.316	4.358
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	-36.080	-121.882	-31.126	-32.853
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	-36.080	-121.882	-31.126	-32.853
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	-0,18	-0,61	-0,16	-0,17
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	-0,18	-0,61	-0,16	-0,17

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
4.01	Lucro Líquido do Período	-36.080	-121.882	-31.126	-32.853
4.02	Outros Resultados Abrangentes	23.690	-26.043	47.133	12.170
4.02.01	Resultado com instrumentos financeiros designados como hedge accounting	3.026	-3.650	0	0
4.02.02	Tributos diferidos sobre hedge	-1.028	1.242	0	0
4.02.03	Efeitos cambiais sobre conversão de investimento no exterior	21.692	-23.635	47.133	12.170
4.03	Resultado Abrangente do Período	-12.390	-147.925	16.007	-20.683

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	-51.272	-8.167
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	149.130	70.621
6.01.01.01	Prejuízo do período	-121.882	-32.853
6.01.01.02	Depreciação e amortização	103.833	48.952
6.01.01.03	Imposto de renda e contribuição social reconhecido no resultado	-2.019	-4.358
6.01.01.04	Resultado da equivalência patrimonial	54.026	40.046
6.01.01.05	Despesas e receitas com juros e variações cambiais, líquidas	120.639	24.205
6.01.01.06	Provisão para riscos - constituição	442	175
6.01.01.07	Ganho na venda de imobilizado	-1.387	235
6.01.01.09	Outros ajustes ao lucro	-2.934	-2.765
6.01.01.10	Reversão de provisão para riscos	-101	-31
6.01.01.11	Ganho por compra vantajosa	0	-10.045
6.01.01.12	Perda (ganho) na baixa de arrendamento	-1.580	0
6.01.01.13	Provisão esperada para créditos de liquidação duvidosa	93	7.060
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-90.651	-53.808
6.01.02.01	Clientes	-70.179	-38.294
6.01.02.02	Estoque	-270	-1.108
6.01.02.03	Tributos a recuperar	-15.657	-8.472
6.01.02.04	Depósitos judiciais	-13	-5.220
6.01.02.05	Outros valores a receber	-18.134	-836
6.01.02.06	Obrigações com pessoal	16.585	2.082
6.01.02.07	Fornecedores	-8.845	209
6.01.02.08	Tributos a recolher	-1.188	-3.396
6.01.02.09	Outras obrigações	7.050	1.227
6.01.03	Outros	-109.751	-24.980
6.01.03.01	Juros pagos - empréstimos e financiamentos	-89.319	-20.177
6.01.03.02	Juros pagos - arrendamentos	-17.380	-4.803
6.01.03.03	IRPJ e CSLL pagos	-3.052	0
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-185.032	-635.898
6.02.01	Aporte de capital investidas	-95.964	-539.505
6.02.02	Empréstimos concedidos às partes relacionadas	0	-3.800
6.02.04	Aplicação/resgate em títulos e valores mobiliários	34.711	10.719
6.02.06	Recebimento de dividendos	4.547	5.329
6.02.07	Aquisição de imobilizado	-132.501	-101.671
6.02.08	Aquisição de intangível	-1.475	-1.033
6.02.11	Aquisição de investimento em controlada	0	-5.937
6.02.12	Caixa recebido na venda de imobilizado	5.650	0
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-100.966	697.594
6.03.02	Pagamentos de empréstimos e financiamentos	-57.815	-35.454
6.03.03	Pagamentos de arrendamentos	-39.600	-11.063
6.03.07	Aporte de capital, deduzido de gastos com emissão de oferta	0	744.111
6.03.08	Pagamentos da emissão de oferta pública	-3.551	0
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-337.270	53.529

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	376.753	91.533
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	39.483	145.062

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022**(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	803.663	80.725	0	-49.836	63.433	897.985
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	803.663	80.725	0	-49.836	63.433	897.985
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	1.003	0	0	0	1.003
5.04.08	Concessão de ações	0	1.003	0	0	0	1.003
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-121.882	-26.043	-147.925
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-121.882	0	-121.882
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-26.043	-26.043
5.05.02.04	Ajustes de Conversão do Período	0	0	0	0	-23.635	-23.635
5.05.02.06	Instrumento financeiro derivativo	0	0	0	0	-2.408	-2.408
5.07	Saldos Finais	803.663	81.728	0	-171.718	37.390	751.063

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021**(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	42.999	80.725	0	-2.458	36.855	158.121
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	42.999	80.725	0	-2.458	36.855	158.121
5.04	Transações de Capital com os Sócios	759.270	0	0	0	0	759.270
5.04.01	Aumentos de Capital	800.000	0	0	0	0	800.000
5.04.02	Gastos com Emissão de Ações	-40.730	0	0	0	0	-40.730
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-32.853	12.170	-20.683
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-32.853	0	-32.853
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	12.170	12.170
5.05.02.04	Ajustes de Conversão do Período	0	0	0	0	12.170	12.170
5.07	Saldos Finais	802.269	80.725	0	-35.311	49.025	896.708

DFs Individuais / Demonstração de Valor Adicionado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
7.01	Receitas	605.117	356.794
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	603.823	364.174
7.01.02	Outras Receitas	1.387	-319
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-93	-7.061
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-164.525	-106.245
7.02.01	Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos	-63.496	-29.868
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-101.029	-76.377
7.03	Valor Adicionado Bruto	440.592	250.549
7.04	Retenções	-103.833	-48.952
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-103.833	-48.952
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	336.759	201.597
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	-23.400	-12.842
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	-54.026	-40.046
7.06.02	Receitas Financeiras	30.626	27.204
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	313.359	188.755
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	313.359	188.755
7.08.01	Pessoal	179.042	121.644
7.08.01.01	Remuneração Direta	145.786	98.325
7.08.01.02	Benefícios	23.843	16.932
7.08.01.03	F.G.T.S.	9.413	6.387
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	56.880	31.541
7.08.02.01	Federais	49.394	27.112
7.08.02.03	Municipais	7.486	4.429
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	199.319	68.423
7.08.03.01	Juros	125.499	29.555
7.08.03.02	Aluguéis	45.785	22.605
7.08.03.03	Outras	28.035	16.263
7.08.03.03.01	Variação Cambial	4.821	13.471
7.08.03.03.02	Outras	23.214	2.792
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-121.882	-32.853
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	-121.882	-32.853

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2022	Exercício Anterior 31/12/2021
1	Ativo Total	2.240.401	2.485.140
1.01	Ativo Circulante	465.634	824.421
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	74.515	491.332
1.01.02	Aplicações Financeiras	27.486	49.471
1.01.02.03	Aplicações Financeiras Avaliadas ao Custo Amortizado	27.486	49.471
1.01.03	Contas a Receber	250.169	202.364
1.01.03.01	Clientes	250.169	202.364
1.01.04	Estoques	7.535	5.776
1.01.06	Tributos a Recuperar	74.215	48.346
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	74.215	48.346
1.01.07	Despesas Antecipadas	12.929	12.716
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	18.785	14.416
1.01.08.03	Outros	18.785	14.416
1.01.08.03.01	Dividendos a receber	2.500	1.421
1.01.08.03.02	Adiantamentos a fornecedores	8.908	10.013
1.01.08.03.03	Compartilhamento de despesas	155	216
1.01.08.03.04	Outros valores a receber - partes relacionadas	1	0
1.01.08.03.06	Outros valores a receber	7.221	2.766
1.02	Ativo Não Circulante	1.774.767	1.660.719
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	188.368	191.469
1.02.01.03	Aplicações Financeiras Avaliadas ao Custo Amortizado	7.916	21.241
1.02.01.07	Tributos Diferidos	144.083	142.016
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	143.097	141.163
1.02.01.07.03	Outros tributos diferidos	986	853
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	36.369	28.212
1.02.01.10.03	Depósitos judiciais	6.888	6.842
1.02.01.10.04	Retenções contratuais - clientes	21.553	15.172
1.02.01.10.06	Outros ativos	7.928	6.198
1.02.02	Investimentos	4.010	5.727
1.02.02.01	Participações Societárias	4.010	5.727
1.02.02.01.01	Participações em Coligadas	4.010	5.727
1.02.03	Imobilizado	1.568.630	1.446.701
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	1.409.673	1.261.833
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	158.957	184.868
1.02.04	Intangível	13.759	16.822
1.02.04.01	Intangíveis	13.759	16.822

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2022	Exercício Anterior 31/12/2021
2	Passivo Total	2.240.401	2.485.140
2.01	Passivo Circulante	581.681	374.582
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	75.949	57.850
2.01.01.01	Obrigações Sociais	49.920	37.927
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	26.029	19.923
2.01.02	Fornecedores	88.606	114.153
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	69.224	84.055
2.01.02.02	Fornecedores Estrangeiros	19.382	30.098
2.01.03	Obrigações Fiscais	22.004	25.191
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	19.595	19.805
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	12.132	13.669
2.01.03.01.02	Pis e Cofins a pagar	6.873	5.501
2.01.03.01.03	Outros impostos a pagar	590	635
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	2.409	5.386
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	372.337	163.877
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	67.981	49.150
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	43.258	15.019
2.01.04.01.02	Em Moeda Estrangeira	24.723	34.131
2.01.04.02	Debêntures	172.477	73.348
2.01.04.03	Financiamento por Arrendamento	131.879	41.379
2.01.05	Outras Obrigações	22.785	13.511
2.01.05.02	Outros	22.785	13.511
2.01.05.02.04	Outras obrigações	17.376	10.982
2.01.05.02.06	Credores por financiamento	2.402	2.529
2.01.05.02.07	Instrumentos financeiros derivativos	3.007	0
2.02	Passivo Não Circulante	907.657	1.212.573
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	793.974	1.096.764
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	294.190	360.666
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	83.224	116.633
2.02.01.01.02	Em Moeda Estrangeira	210.966	244.033
2.02.01.02	Debêntures	466.559	584.343
2.02.01.03	Financiamento por Arrendamento	33.225	151.755
2.02.02	Outras Obrigações	83.755	86.874
2.02.02.02	Outros	83.755	86.874
2.02.02.02.04	Tributos a recolher	19.105	24.238
2.02.02.02.05	Multas contratuais – clientes	53.195	50.793
2.02.02.02.06	Outras obrigações	1.325	447
2.02.02.02.07	Credores por financiamento	9.610	11.396
2.02.02.02.08	Instrumentos financeiros derivativos	520	0
2.02.03	Tributos Diferidos	738	762
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	738	762
2.02.04	Provisões	29.190	28.173
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	28.832	28.136
2.02.04.01.01	Provisões Fiscais	8.581	8.581
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	20.103	19.407
2.02.04.01.04	Provisões Cíveis	148	148

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2022	Exercício Anterior 31/12/2021
2.02.04.02	Outras Provisões	358	37
2.02.04.02.04	Provisão para perda em investimentos	358	37
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	751.063	897.985
2.03.01	Capital Social Realizado	803.663	803.663
2.03.01.01	Capital Social	842.999	842.999
2.03.01.03	Custo de emissão de ações	-39.336	-39.336
2.03.02	Reservas de Capital	83.589	83.589
2.03.02.02	Reserva Especial de Ágio na Incorporação	83.589	83.589
2.03.04	Reservas de Lucros	-1.861	-2.864
2.03.04.09	Ações em Tesouraria	-1.861	-2.864
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-171.718	-49.836
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	37.390	63.433

DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	309.407	840.225	236.146	588.460
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-265.678	-739.568	-187.459	-490.483
3.03	Resultado Bruto	43.729	100.657	48.687	97.977
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-37.679	-108.917	-47.549	-82.072
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-25.813	-85.123	-43.260	-85.223
3.04.03	Perdas pela Não Recuperabilidade de Ativos	-4.020	-4.020	0	0
3.04.03.01	Provisão para perda no valor de recuperação de ativos	-4.020	-4.020	0	0
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	259	1.823	0	12.854
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-8.748	-24.143	-4.808	-11.809
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	643	2.546	519	2.106
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	6.050	-8.260	1.138	15.905
3.06	Resultado Financeiro	-41.910	-110.663	-40.490	-54.590
3.06.01	Receitas Financeiras	8.960	102.798	49.892	67.135
3.06.02	Despesas Financeiras	-50.870	-213.461	-90.382	-121.725
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	-35.860	-118.923	-39.352	-38.685
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-220	-2.959	8.226	5.832
3.08.01	Corrente	-1.518	-3.702	-3.889	-4.370
3.08.02	Diferido	1.298	743	12.115	10.202
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	-36.080	-121.882	-31.126	-32.853
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	-36.080	-121.882	-31.126	-32.853
3.11.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	-36.080	-121.882	-31.126	-32.853
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	-0,18	-0,61	-0,16	-0,17
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	-0,18	-0,61	-0,16	-0,17

DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado Abrangente**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	-36.080	-121.882	-31.126	-32.853
4.02	Outros Resultados Abrangentes	23.690	-26.043	47.133	12.170
4.02.01	Efeitos cambiais sobre conversão de investimento no exterior	21.692	-23.635	47.133	12.170
4.02.02	Resultado com instrumentos financeiros designados como hedge accounting	3.026	-3.650	0	0
4.02.03	Tributos diferidos sobre hedge	-1.028	1.242	0	0
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	-12.390	-147.925	16.007	-20.683
4.03.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	-12.390	-147.925	16.007	-20.683

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	-7.533	13.565
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	164.453	121.383
6.01.01.01	Prejuízo do período	-121.882	-32.853
6.01.01.02	Depreciação e amortização	164.048	113.353
6.01.01.03	Imposto de renda e contribuição social reconhecido no resultado	2.959	-5.832
6.01.01.04	Resultado da equivalência patrimonial	-2.546	-2.106
6.01.01.05	Despesas e receitas com juros e variações cambiais, líquidas	115.552	53.259
6.01.01.06	Provisão para riscos - constituição	841	959
6.01.01.07	Ganho na venda de imobilizado	-1.823	-1.327
6.01.01.09	Outros ajustes ao lucro	3.507	-4.238
6.01.01.10	Ganho por compra vantajosa	0	-10.045
6.01.01.11	Reversão de provisão para riscos	-145	-648
6.01.01.12	Perda na baixa de arrendamento	-318	4.117
6.01.01.13	Provisão esperada para créditos de liquidação duvidosa	240	6.744
6.01.01.14	Provisão para perda no valor de recuperação de ativos	4.020	0
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-53.288	-69.610
6.01.02.01	Clientes	-48.045	-42.691
6.01.02.02	Estoque	-1.759	-2.722
6.01.02.03	Tributos a recuperar	-27.931	-9.996
6.01.02.04	Depósitos judiciais	-46	-5.350
6.01.02.05	Outros valores a receber	-10.395	-479
6.01.02.06	Obrigações com pessoal	18.099	8.647
6.01.02.07	Fornecedores	3.999	-15.659
6.01.02.08	Tributos a recolher	-411	-945
6.01.02.09	Outras obrigações	13.201	-415
6.01.03	Outros	-118.698	-38.208
6.01.03.01	Juros pagos - empréstimos e financiamentos	-95.141	-25.844
6.01.03.02	Juros pagos - arrendamentos	-15.648	-11.113
6.01.03.03	IRPJ e CSLL pagos	-7.909	-1.251
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-295.486	-582.784
6.02.04	Aplicação/resgate em títulos e valores mobiliários	35.310	-76.909
6.02.06	Recebimento de dividendos	3.183	4.902
6.02.07	Aquisição de imobilizado	-338.595	-508.223
6.02.08	Aquisição de intangível	-1.670	-2.655
6.02.09	Caixa recebido na venda de imobilizado	6.286	2.770
6.02.12	Aquisição de investimento em controladas	0	-2.669
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-107.733	657.200
6.03.01	Aquisição de empréstimos e financiamentos	0	281
6.03.02	Pagamentos de empréstimos e financiamentos	-75.778	-60.158
6.03.03	Pagamentos de arrendamentos	-28.404	-27.034
6.03.07	Aporte de capital, deduzido de gastos com emissão de oferta	0	744.111
6.03.08	Pagamentos da emissão de oferta pública	-3.551	0
6.04	Variação Cambial s/ Caixa e Equivalentes	-6.065	-7.955

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-416.817	80.026
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	491.332	166.539
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	74.515	246.565

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022**(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	803.663	80.725	0	-49.836	63.433	897.985	0	897.985
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	803.663	80.725	0	-49.836	63.433	897.985	0	897.985
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	1.003	0	0	0	1.003	0	1.003
5.04.08	Concessão de ações	0	1.003	0	0	0	1.003	0	1.003
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-121.882	-26.043	-147.925	0	-147.925
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-121.882	0	-121.882	0	-121.882
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-26.043	-26.043	0	-26.043
5.05.02.04	Ajustes de Conversão do Período	0	0	0	0	-23.635	-23.635	0	-23.635
5.05.02.06	Instrumento financeiro derivativo	0	0	0	0	-2.408	-2.408	0	-2.408
5.07	Saldos Finais	803.663	81.728	0	-171.718	37.390	751.063	0	751.063

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021**(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	42.999	80.725	0	-2.458	36.855	158.121	0	158.121
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	42.999	80.725	0	-2.458	36.855	158.121	0	158.121
5.04	Transações de Capital com os Sócios	759.270	0	0	0	0	759.270	0	759.270
5.04.01	Aumentos de Capital	800.000	0	0	0	0	800.000	0	800.000
5.04.02	Gastos com Emissão de Ações	-40.730	0	0	0	0	-40.730	0	-40.730
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-32.853	12.170	-20.683	0	-20.683
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-32.853	0	-32.853	0	-32.853
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	12.170	12.170	0	12.170
5.05.02.04	Ajustes de Conversão do Período	0	0	0	0	12.170	12.170	0	12.170
5.07	Saldos Finais	802.269	80.725	0	-35.311	49.025	896.708	0	896.708

DFs Consolidadas / Demonstração de Valor Adicionado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
7.01	Receitas	950.200	658.028
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	948.617	661.963
7.01.02	Outras Receitas	1.823	2.809
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-240	-6.744
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-296.556	-193.226
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-129.505	-62.300
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-167.051	-130.926
7.03	Valor Adicionado Bruto	653.644	464.802
7.04	Retenções	-168.068	-113.353
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-164.048	-113.353
7.04.02	Outras	-4.020	0
7.04.02.01	Provisão para perda no valor de recuperação de ativos	-4.020	0
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	485.576	351.449
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	93.349	69.243
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	2.546	2.106
7.06.02	Receitas Financeiras	90.803	67.137
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	578.925	420.692
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	578.925	420.692
7.08.01	Pessoal	335.239	234.846
7.08.01.01	Remuneração Direta	274.732	193.716
7.08.01.02	Benefícios	41.657	28.570
7.08.01.03	F.G.T.S.	18.850	12.560
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	106.236	64.533
7.08.02.01	Federais	91.687	52.690
7.08.02.03	Municipais	14.549	11.843
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	259.332	154.166
7.08.03.01	Juros	130.183	44.176
7.08.03.02	Aluguéis	33.722	30.675
7.08.03.03	Outras	95.427	79.315
7.08.03.03.01	Variação Cambial	53.524	66.363
7.08.03.03.02	Outras	41.903	12.952
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-121.882	-32.853
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	-121.882	-32.853



RELEASE DE RESULTADOS

3T22



Comentário do Desempenho

OceanPact – Release de Resultados 3T22 | 2022.

Rio de Janeiro, 09 de novembro de 2022 - A OceanPact Serviços Marítimos S.A. (“Grupo”, “OceanPact” ou “Companhia”), uma empresa brasileira que desenvolve e implanta soluções seguras, eficientes e inovadoras nas áreas de meio ambiente, serviços submarinos e apoio logístico e engenharia, apresenta os resultados referentes ao terceiro trimestre de 2022 (3T22). As informações financeiras e operacionais a seguir, exceto onde indicado o contrário, estão apresentadas em Reais (R\$) e seguem as normas contábeis internacionais (IFRS).

DESTAQUES DO TECEIRO TRIMESTRE DE 2022



+31%

De crescimento da Receita Líquida comparado ao 3T21



100%

Das embarcações entregues para seus novos contratos



+34%

De crescimento do EBITDA Ajustado comparado ao 3T21



84%

De taxa de ocupação da frota, 9 p.p. maior que o 2T22

Conferência de resultados

Português

(com tradução simultânea)

10 de novembro de 2022

10h00 (horário de Brasília)

8h00 (horário de Nova York)

https://oceanpact.zoom.us/webinar/register/WN_AVJTOEOwR8KW_YO_klYl9w

OPCT3 em 08/11/2022

Última cotação: **R\$ 3,35**

No de ações (exclui ações em tesouraria): 197.745.529

Valor de mercado: **R\$ 662,4 milhões**

Equipe de RI

Eduardo de Toledo
CFO e Diretor de RI

Bruno Nader
Gerente de RI

Vitor Almeida
Especialista de RI

Tel.: (21) 3032-6749
ri@oceanpact.com
<https://ri.oceanpact.com>

Comentário do Desempenho

MENSAGEM DA ADMINISTRAÇÃO

Prezado acionista,

Como havia escrito na minha mensagem do trimestre anterior, o 3º trimestre marcaria o início de um ciclo de rentabilização da empresa e dos ativos existentes, com foco na desalavancagem, e é com satisfação que divulgamos os resultados desse trimestre e confirmamos nossas expectativas de início de uma nova fase.

Enfrentamos grandes desafios no início desse ano. Começamos 2022 com o compromisso de preparar, adequar e colocar em operação 5 embarcações, sendo 4 RSVs, com 6 ROVs (robôs submarinos), e 1 embarcação PSV. Contudo, logo no início do ano, uma nova onda de COVID e o início da guerra da Rússia na Ucrânia afetaram a cadeia de suprimentos global, gerando obstáculos extras no nosso caminho.

Com o nosso jeito de trabalhar, com muita dedicação e diligência, conseguimos superar os desafios e colocar todas as embarcações em seus contratos, sendo a última, o RSV Parcel do Bandolim, no dia 10 de setembro. Esse esforço surtiu resultado, atingimos 84% de taxa de ocupação no trimestre, 9 pontos percentuais acima do trimestre anterior, e a diária líquida de nossas embarcações aumentou 20% no mesmo período, principalmente em função das diárias mais elevadas de barcos high spec, além da operação de nossos ROVs próprios.

O bom desempenho se deu também nos indicadores financeiros, em particular no segmento de embarcações, onde a receita cresceu 67% e o EBITDA apresentou um crescimento ainda mais expressivo, de 152%, ambos em relação ao ano anterior. No próximo trimestre os resultados devem ser ainda melhores, pois teremos todas as embarcações high spec em operação desde o início do trimestre, além da melhoria dos resultados do segmento de serviços, que foi impactado nesse trimestre por uma carteira menos rentável, mas que já vem sendo compensada no 4T22.

Em setembro estivemos em Oslo, para uma das maiores conferências com investidores do setor de serviços offshore, organizada pela firma norueguesa Pareto Securities. O principal sentimento que permeou a conferência foi de um alto grau de otimismo para os próximos anos, acentuado pela crise de segurança energética, que tem gerado um aumento da demanda por todas as fontes de energia - O&G, eólica, solar, etc. Sobre o mercado eólico offshore, este já está absorvendo cerca de 20% dos OSVs (Offshore Support Vessels) disponíveis no mercado mundial, o que deve se acelerar até o final da década, considerando o número elevado de projetos planejados.

No mercado interno, os ventos começam a soprar mais forte na nossa direção. Temos observado um crescimento da demanda por embarcações de apoio. No dia 16 de setembro a Petrobras veio a mercado divulgar suas expectativas de contratação de embarcações de apoio marítimo. Foram informados planos para lançar 06 novos processos, visando a contratação de cerca de 44 PSVs, 4 OSRVs e 2 AHTSs. Além da Petrobras, as IOCs também estão aumentando a procura. A forte demanda, aliada a uma oferta limitada de embarcações disponíveis, em especial embarcações high spec, vem se traduzindo na elevação das diárias, e a visão do mercado é de que ainda estamos no início desse ciclo.

Outro congresso importante que ocorreu no trimestre foi a Rio Oil & Gas, maior evento do setor da América Latina. Estivemos presentes com um estande para apresentar a Companhia e receber clientes, investidores e demais parceiros. Eu, pessoalmente, tive a oportunidade de participar do painel “Carbono Azul - o potencial inexplorado dos oceanos para a descarbonização do planeta”, onde debati com outros especialistas temas como restauração de ecossistemas costeiros e geração de créditos de carbono.

Esses eventos serviram de termômetro, e deram mais um sinal do aquecimento do setor que estamos experimentando e que deve durar por um longo período de tempo. Inovamos no passado a forma de atuação nesse mercado, adquirindo embarcações usadas com uma estratégia de colocação just in time. Para esse novo ciclo, estamos explorando outros modelos de negócio que permitam atender as oportunidades e criar valor.

Comentário do Desempenho

Esse sempre foi o nosso jeito, se der para fazer com segurança, nós faremos bem feito, de forma sustentável e justa. Os desafios nos incentivam a buscar na inovação, soluções criativas para entregarmos resultados positivos e consistentes para nossos clientes, para o meio ambiente e para nossos investidores.

Com sentimento de reconhecimento, agradeço aos clientes, parceiros e acionistas pela confiança, pelo apoio e pela preferência e aos nossos colaboradores pela dedicação e compromisso com as estratégias da OceanPact, determinantes para os resultados obtidos.

Desejo uma boa leitura.

Flavio Nogueira Pinheiro de Andrade

CEO

Comentário do Desempenho

O QUE FAZEMOS

A OceanPact é uma das principais prestadoras de serviços de suporte marítimo no Brasil, oferecendo serviços para estudo, proteção, monitoramento e uso sustentável do mar, do litoral e dos recursos marinhos para clientes de diversos setores da economia, como energia, mineração, telecomunicações, portuário e navegação, com destaque para o setor de óleo e gás.

As operações da Companhia são divididas em dois segmentos denominados (i) Embarcações, e (ii) Serviços. A Companhia opera nesses dois segmentos nas suas três áreas de atuação, quais sejam:

(i) Ambiental, que inclui serviços de proteção ambiental, levantamentos oceanográficos, licenciamentos e estudos ambientais, segurança operacional e remediação ambiental;

(ii) Subsea, que inclui serviços de geofísica, geotecnia, inspeção, reparo e manutenção, posicionamento e suporte à construção e descomissionamento; e

(iii) Logística e Engenharia, que inclui serviços de logística marítima e bases de apoio offshore.

PRINCIPAIS INDICADORES

Destaque Financeiros / Operacionais (em R\$ milhões, exceto %)	3T22	2T22	3T21	Δ Tri.	Δ Ano
Receita líquida	309,4	246,8	236,1	25,3%	31,0%
EBITDA Ajustado	67,8	38,6	50,7	75,7%	33,6%
EBITDA Ajustado Embarcações	69,9	24,0	27,8	191,0%	151,9%
EBITDA Ajustado Serviços	(2,2)	14,5	22,9	-115,1%	-109,5%
Margem EBITDA Ajustada	21,9%	15,6%	21,5%	6,3 p.p.	0,4 p.p.
Dívida Bruta Bancária	1.005,0	1.024,8	631,4	-1,9%	18,0%
Caixa e títulos e valores mobiliários	(109,9)	(253,9)	(354,2)	-56,7%	-69,0%
Dívida líquida bancária	895,1	770,9	277,2	16,1%	222,9%
Dívida líquida bancária / EBITDA Ajustado LTM (covenant) ¹	3,34	3,16	1,78	5,7%	206,4%
Lucro (Prejuízo) líquido	(36,1)	(76,6)	(31,1)	NA	NA
Patrimônio líquido	751,1	763,1	896,7	-1,6%	-16,2%
Capex	77,6	101,9	149,1	-23,9%	-47,9%
Quantidade de embarcações	32	32	34	0,0%	-5,9%
Colaboradores	2.050	2.167	2.168	-5,4%	-5,4%

Nota ¹: Dívida Líquida Bancária / EBITDA para cálculo do Covenant considera endividamento com (i) dólar médio do ano BNDES; (ii) novos Afretamentos/Arrendamentos e (iii) instrumentos financeiros de Hedge, enquanto no EBITDA Ajustado exclui o efeito de multa de clientes. A Companhia informa que não houve descumprimento das cláusulas restritivas na data-base 31 de dezembro de 2021 e que não existe apuração dos indicadores das cláusulas restritivas financeiras trimestralmente no ano de 2022.

Comentário do Desempenho

SEGMENTO DE EMBARCAÇÕES

DRE OceanPact - Embarcações	Trimestral				
	R\$ milhões	3T22	2T22	3T21	Δ Tri.
Frota operacional média (a)	25,0	24,5	20,0	2,1%	24,9%
Período - dias (b)	92	91	92	-	-
Dias disponíveis (c = a * b)	2.298	2.226	1.840	3,2%	24,9%
Taxa de ocupação (d)	84%	75%	85%	9,6 p.p.	-0,6 p.p.
Dias em operação (e = c * d)	1.936	1.661	1.560	16,5%	24,1%
Diária média – R\$ mil (f)	131,7	110,0	97,6	19,7%	35,0%
Receita líquida de embarcações (g = e * f)	254,9	182,7	152,2	39,5%	67,5%
Custo s/ Depreciação	(158,5)	(131,8)	(92,6)	20,3%	71,3%
Lucro Bruto s/ depreciação	96,3	50,9	59,6	89,2%	61,6%
Margem bruta s/ depreciação	37,8%	27,9%	39,2%	9,9 p.p.	-1,4 p.p.
Despesas gerais e administrativas	(18,5)	(18,8)	(27,2)	-1,7%	-31,8%
Outros resultados	(7,9)	(8,0)	(4,7)	-2,0%	67,2%
EBITDA Ajustado ⁽¹⁾	69,9	24,0	27,8	191,0%	151,9%
Margem EBITDA ajustada	27,4%	13,2%	18,2%	14,3 p.p.	9,2 p.p.
Ajustes de EBITDA	(4,0)	-	-	NA	NA
EBITDA	65,9	24,0	27,8	174,2%	137,4%
Margem EBITDA	25,9%	13,2%	18,2%	12,7 p.p.	7,6 p.p.
Depreciação e amortização	(48,9)	(45,5)	(38,9)	7,6%	25,9%
EBIT	17,0	(21,5)	(11,1)	-179,1%	-252,8%
Margem EBIT	6,7%	-11,7%	-7,3%	18,4 p.p.	14,0 p.p.

Nota 1: Ajustes EBITDA no 3T22 referem-se a Perda no valor de recuperação de 3 ativos da Companhia

Desempenho Operacional

Frota total: No 3T22, a frota da Companhia totalizou 32 embarcações, sendo 30 do segmento de Embarcações e 2 do segmento de Serviços.

Frota operacional média: Neste trimestre, a frota operacional média gerando receita foi de 25,0 embarcações, aumento de 0,5 em relação às 24,5 embarcações do 2T22, devido à operação da embarcação UP Rubi durante o trimestre completo.

Taxa de ocupação da frota¹: A taxa de ocupação apresentou alta de 9 pontos percentuais em relação ao trimestre anterior e manteve-se em linha com o mesmo período do ano passado. O aumento em relação ao

¹ Dados operacionais acima não contemplam 7 embarcações, sendo: 1 embarcação sem contrato (Norte II que representa menos de 1% da tonagem da frota), 2 embarcações de pesquisa, que fazem parte do portfólio do segmento de Serviços (Ocean Stalwart e Seward Johnson), e 4 embarcações PSV em Lay Up (desativadas temporariamente) adquiridas da UP (Topázio, Diamante, Amber e Esmeralda).

Comentário do Desempenho

2T22 deve-se ao fato de que tivemos apenas duas embarcações com operação reduzida no 3T22 (Parcel do Bandolim e UP Pearl), enquanto no trimestre anterior tivemos cinco (Parcel das Timbebas, Parcel dos Reis, Ilha de Cabo Frio, UP Pearl e Ilha das Flechas).

Número de dias em operação: O número de dias operacionais aumentou 16,5% no 3T22 (de 1.661 no 2T22 para 1.936 dias). A principal razão desse aumento é o maior número de embarcações da frota operando, após as mobilizações e manutenções do 2T22. Já em relação ao 3T21, o número de dias em operação cresceu 24,1% devido ao aumento da frota nesse período (de 1.560 no 3T21 para 1.936 no 3T22).

Diária líquida média²: No 3T22, a diária média de R\$ 131,7 mil foi 19,7% maior que o 2T22 (R\$ 110,0 mil) devido ao maior número de embarcações high spec, com diárias mais altas, em operação, além da presença de 5 ROVs próprios, gerando receita, no 3T22. Na comparação com o 3T21, a diária líquida média foi 35,0% maior, esse aumento se deu pelos mesmos motivos da comparação sequencial.

Receita Líquida e EBITDA Ajustado do Segmento de Embarcações

Receita líquida de Embarcações: No 3T22, a Receita Líquida de Embarcações cresceu 39,5% quando comparada com o 2T22 (de R\$ 182,7 milhões no 2T22 para R\$ 254,9 milhões no 3T22). Esse aumento é explicado pela maior quantidade de embarcações em operação, entrada em operação de embarcações com diárias maiores e ROVs próprios gerando receita. Na comparação entre o 3T21 e 3T22, verificamos um crescimento de R\$ 102,7 milhões, ou 67,5%, explicado pelos mesmos fatores, aumento da frota operacional de 20,0 para 25,0 embarcações, acompanhado da entrada de barcos mais especializados, com diárias mais elevadas e ROVs próprios operando e gerando receita.

EBITDA Ajustado e Margem EBITDA Ajustada de Embarcações: Em relação ao trimestre anterior, o EBITDA ajustado do segmento aumentou 191,0% (de R\$ 24,0 milhões no 2T22 para R\$ 69,9 milhões no 3T22), esse aumento é resultado de três fatores principais: (i) A entrada em operação de ROVs próprios, passando a compor o segmento a partir deste trimestre, sendo que o serviço de ROVs apresenta margens entre 35% e 40%; (ii) Barcos RSVs iniciando novos contratos com diárias superiores (quando comparadas ao último trimestre). Esses dois fatores também foram responsáveis pelo aumento da margem EBITDA ajustada em 14,2 pontos percentuais (de 13,2% no 2T22 para 27,4% no 3T22); e (iii) melhor desempenho operacional da embarcação Austral Abrolhos no projeto de inspeção de amarras neste trimestre em relação ao trimestre anterior, devido a mais quilômetros inspecionados.

Em relação ao mesmo período do ano anterior, o EBITDA ajustado do segmento também apresentou um aumento expressivo, desta vez de 151,9% (de R\$ 27,8 milhões no 3T21 para R\$ 69,9 milhões no 3T22), principalmente devido à entrada de embarcações mais especializadas, com diárias mais elevadas, além dos ROVs próprios iniciando suas operações durante o trimestre. A margem EBITDA ajustada apresentou alta, de 9,2 pontos percentuais ano contra ano (de 18,2% no 3T21 para 27,4% no 3T22) e os fatores que explicam esse aumento são os mesmos citados para o aumento do EBITDA ajustado.

² “Diária Líquida Média” é resultado da divisão entre a Receita Líquida da Frota Operacional e os dias em operação da Frota.

Comentário do Desempenho

SEGMENTO DE SERVIÇOS

A Companhia atua no segmento de serviços oferecendo diversas soluções através de 5 áreas principais: (i) Geociências; (ii) Oil Spill Response Offshore (Offshore); (iii) Portuário; (iv) Emergência e (v) Consultoria Ambiental.

Os contratos no segmento de Serviços têm características diferentes, dependendo da área e das soluções oferecidas. A área de Geociências pode ter contratos longos para serviços de monitoramento ambiental, ou o modelo que vem crescendo em participação, que é o de contratos de duração mais curta para soluções como geofísica ou geotecnia, por exemplo. As áreas de Offshore e Portuário têm como principal solução em comum o serviço de Prontidão. Para esse tipo de serviço, os contratos na área de Offshore, por exemplo, têm prazo similar aos do segmento de embarcações e está muito ligado ao ciclo de E&P, com contratos mais curtos na fase de exploração e mais longos na fase de produção. As áreas de Emergência e Consultoria Ambiental têm suas receitas associadas a tratamento de acidentes ambientais e consultorias relacionadas a essa área.

DRE OceanPact - Serviços R\$ milhões	Trimestral				
	3T22	2T22	3T21	Δ Tri.	Δ Ano
Receita líquida de serviços	57,5	68,8	83,9	-16,3%	-31,5%
Custo s/ depreciação	(53,6)	(47,7)	(52,0)	12,5%	3,1%
Lucro bruto s/ depreciação	3,9	21,1	31,9	-81,5%	-87,8%
Margem bruta s/ depreciação	6,8%	30,7%	38,0%	-23,9 p.p.	-31,2 p.p.
Despesas gerais e administrativas s/ depreciação	(6,1)	(7,9)	(9,4)	-23,1%	-34,9%
Outros resultados	(0,6)	(0,2)	(0,1)	205,5%	518,0%
Equivalência patrimonial	0,6	1,6	0,5	-59,9%	23,6%
EBITDA	(2,2)	14,5	22,9	-115,1%	-109,5%
Margem EBITDA	-3,8%	21,1%	27,3%	-24,9 p.p.	-31,1 p.p.
Depreciação e amortização	(8,7)	(8,5)	(10,7)	3,0%	-18,1%
EBIT	(10,9)	6,0	12,2	-281,2%	-189,3%
Margem EBIT	-19,0%	8,8%	14,6%	-27,8 p.p.	-33,6 p.p.

Receita Líquida e EBITDA do Segmento de Serviços

Receita líquida de Serviços: Nas comparações do resultado do trimestre, a receita líquida do segmento de serviços caiu 16,3% em relação ao 2T22 (de R\$ 68,8 milhões no 2T22 para R\$ 57,5 milhões no 3T22). Essa queda se deu, basicamente, pelo resultado do principal projeto da unidade de negócios Geociências. A carteira de medições do projeto de Monitoramento Ambiental ficou, diferentemente dos outros trimestres, desbalanceada neste 3T22, com uma quantidade grande de medições de sedimento, que são menos rentáveis, em detrimento de medições de água. A carteira recebida da Petrobras referente a esse projeto para o 4T22 tem uma maior proporção de medições de água, e dessa forma esse desbalanceamento deverá ser compensado ao longo do 4T22.

Comentário do Desempenho

Em relação ao mesmo período do ano passado, a receita líquida teve uma queda de 31,5% (de R\$ 83,9 milhões para R\$ 57,5 milhões), sendo, principalmente, pelo mesmo motivo da variação sequencial, além de um projeto pontual iniciado no 3T21 com uma companhia de petróleo privada na bacia de Sergipe/Alagoas, que não se repetiu no mesmo trimestre deste ano.

EBITDA e Margem EBITDA de Serviços: No 3T22, o EBITDA do segmento de serviços foi negativo em R\$ 2,2 milhões, o que significou uma variação de -115,1% em relação ao 2T22. Esta queda se deveu pelos motivos citados acima na explicação da receita líquida. A queda da margem EBITDA tem a mesma explicação, com um decréscimo de 24,9 pontos percentuais (de 21,1% no 2T22 para -3,8% no 3T22). Na comparação com o 3T21, o segmento de serviços apresenta uma variação do EBITDA de -109,5%, com uma margem EBITDA -31,1 pontos percentuais menor, e como principal destaque para essa variação, temos a unidade de negócios Geociências, que no 3T21 teve sua principal embarcação (Ocean Stalwart) com carteira da Petrobras normalizada, enquanto no 3T22, como já explicado, a carteira estava desbalanceada.

RESULTADO CONSOLIDADO

DRE OceanPact - Consolidado R\$ milhões	Trimestral				
	3T22	2T22	3T21	Δ Tri.	Δ Ano
Receita líquida	309,4	246,8	236,1	25,3%	31,0%
Custo s/ depreciação	(209,2)	(174,9)	(144,6)	19,6%	44,6%
Lucro bruto s/ depreciação	100,2	72,0	91,5	39,2%	9,5%
Margem bruta s/ depreciação	32,4%	29,2%	38,8%	3,2 p.p.	-6,4 p.p.
Despesas gerais e administrativas s/ depreciação	(24,6)	(26,8)	(36,5)	-8,1%	32,6%
Outros resultados	(8,5)	(8,2)	(4,8)	3,1%	76,6%
Equivalência patrimonial	0,6	1,6	0,5	-59,9%	23,6%
EBITDA Ajustado ⁽¹⁾	67,8	38,6	50,7	75,7%	33,6%
Margem EBITDA ajustada	21,9%	15,6%	21,5%	6,3 p.p.	0,4 p.p.
Ajustes de EBITDA	(4,0)	-	-	NA	NA
EBITDA	63,7	38,6	50,7	65,3%	25,7%
Margem EBITDA	21,9%	15,6%	21,5%	6,3 p.p.	0,4 p.p.
Depreciação e amortização	(57,7)	(54,0)	(49,6)	6,8%	16,4%
EBIT	6,0	(15,4)	1,1	-139,2%	431,7%
Margem EBIT	2,0%	-6,2%	0,5%	8,2 p.p.	1,5 p.p.

Nota 1: Ajustes EBITDA no 3T22 referem-se a Perda no valor de recuperação de 3 ativos da Companhia

Receita Líquida e EBITDA Consolidado

Receita Líquida: A receita líquida no 3T22 subiu 25,3% (aumento de R\$ 62,6 milhões) em relação ao 2T22 (de R\$ 246,8 milhões para R\$ 309,4 milhões), e cresceu 31,0% (aumento de R\$ 73,3 milhões) em relação ao 3T21.

EBITDA Ajustado Consolidado: O EBITDA ajustado do 3T22 teve um expressivo aumento de 75,7% em relação ao 2T22, saindo de R\$ 38,6 milhões no 2T22 para R\$ 67,8 milhões no 3T22. Conforme já explicado anteriormente, nos detalhamentos dos segmentos, a entrada em operação dos ROVs próprios e a maior taxa de ocupação das embarcações, parcialmente compensado pelo resultado negativo da Geociências no trimestre, foram os

Comentário do Desempenho

principais responsáveis por esse aumento. Já em relação ao 3T21, o EBITDA ajustado do período apresentou aumento de 33,6%, saindo de R\$ 50,7 milhões no 3T21 para R\$ 67,8 milhões no 3T22.

Custos dos Serviços Prestados e Despesas Gerais e Administrativas

R\$ Milhões	3T22	2T22	3T21	Δ Tri.	Δ Ano
Receita líquida	309,4	246,8	236,1	25,4%	31,0%
Custos e despesas	(291,4)	(255,6)	(230,7)	14,0%	26,3%
Pessoal	(115,9)	(106,1)	(95,1)	9,2%	21,9%
Depreciação e amortização ⁽¹⁾	(55,8)	(52,2)	(48,2)	6,9%	15,7%
Viagens, transportes e refeições	(13,6)	(14,0)	(10,3)	-2,9%	31,9%
Serviços de terceiros	(41,6)	(43,6)	(37,1)	-4,6%	12,1%
Insumos e manutenção	(51,2)	(39,0)	(23,5)	31,3%	117,8%
Tributos e despesas legais	(0,9)	(1,2)	(1,9)	-25,0%	-50,9%
Outros custos e despesas	(12,4)	0,6	(14,6)	-2.195,3%	-15,5%
Outros resultados	(12,6)	(8,2)	(4,8)	NA	NA
Equivalência patrimonial	0,6	1,6	0,5	NA	NA
Depreciação e amortização total	57,7	54,0	49,6	6,8%	16,4%
EBITDA	63,7	38,6	50,7	65,3%	25,7%
Ajustes	4,0	-	-	NA	NA
EBITDA ajustado ⁽²⁾	67,8	38,6	50,7	75,7%	33,6%

Nota ¹: Contempla créditos PIS / COFINS sobre a depreciação

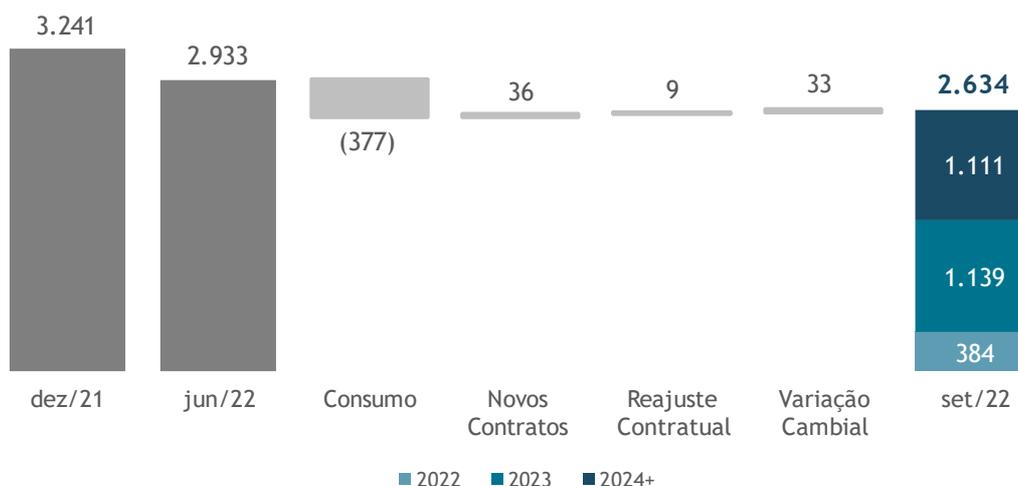
Nota ²: Ajustes EBITDA no 3T22 referem-se a Perda no valor de recuperação de 3 ativos da Companhia

R\$ Milhões	3T22	2T22	3T21	Δ Tri.	Δ Ano
Receita líquida	309,4	246,8	236,1	25,3%	31,0%
Custos e despesas	(291,4)	(255,6)	(230,7)	14,0%	26,3%
Custos dos serviços	(265,7)	(227,7)	(187,5)	16,7%	41,7%
Despesas gerais e administrativas	(25,7)	(27,9)	(43,3)	-8,1%	-40,6%
% despesas / receita líquida	-8,3%	-11,3%	-18,3%	3,0 p.p.	10,0 p.p.

Custos dos Serviços Prestados e Despesas Gerais e Administrativas: No 3T22, os custos e despesas corresponderam a R\$ 291,4 milhões, o que corresponde a um crescimento de 14,0% contra os R\$ 255,6 milhões do 2T22. O principal motivo para esse aumento foi o maior número de embarcações em operação durante o terceiro trimestre de 2022 (conforme explicado na seção de embarcações), devido ao fim do período de adequação para a instalação de ROVs próprios, acarretando principalmente em maiores custos de pessoal marítimo e manutenção. Em relação ao 3T21, o aumento nos custos e despesas deve-se também pelo maior número de embarcações em operação no 3T22, agora configurando a frota completa em operação da Companhia, além de equipe de ROV própria.

Comentário do Desempenho

BACKLOG E NOVOS CONTRATOS



Terminamos o 3T22 com backlog de R\$ 2,6 bilhões, queda de R\$ 299 milhões em relação a junho de 2022 com o seguinte detalhamento: (i) R\$ 377 milhões consumido, (iii) R\$ 36 milhões de novos contratos, (iv) R\$ 9 milhões de reajustes contratuais e (v) R\$ 33 milhões de variação cambial positiva (diferença entre o dólar de R\$/US\$ 5,24 para R\$/US\$ 5,41).

A redução do Backlog em função, principalmente, do maior consumo é um indicador da fase de rentabilização dos ativos existentes em que a Companhia se encontra, após o significativo ciclo de investimentos ao longo de 2021/2022.

Tipo	# Embarcações	Diária média bruta USD 000 ⁽⁷⁾	Valor R\$ milhões ⁽⁷⁾	Prazo
Segmento de Embarcações	25	25,8	2.243	
OSRV/PSV/BH/LH ⁽¹⁾	13	18,2	527	Até 4 anos
RSV/SDSV ⁽²⁾	5	30,0	270	Até 3 anos
AHTS-TO / OTSV ⁽³⁾	3	32,9	431	Até 3 anos
RSV + ROV ⁽⁴⁾	3	64,6	904	Até 3 anos
MPSV ⁽⁵⁾	1	NA	111	Até 2 anos
Segmento de Serviços	2		391	
RV ⁽⁵⁾	2	NA	275	Até 3 anos
Outros	NA	NA	115	Até 4 anos
Embarcações Inativas ⁽⁶⁾	5			
Total	32		2.634	

Notas:

⁽¹⁾ OSRV/PSV/BH/LH: 11 embarcações com contrato

⁽²⁾ RSV/SDSV: todas as embarcações com contrato (embarcações Parcel das Timbebas, Parcel do Bandolim e Parcel dos Reis transferidas para RSV + ROV)

⁽³⁾ AHTS-TO e OTSV: todas as 3 embarcações com contrato

⁽⁴⁾ RSV + ROV: todas as embarcações com contrato

⁽⁵⁾ RV / MPSV: todas as embarcações com contrato

⁽⁶⁾ Embarcações Inativas: considera 1 embarcação de pequeno porte e 4 embarcações adquiridas com a UP Offshore em Lay Up (desativadas temporariamente)

⁽⁷⁾ Dólar de R\$ 5,41 (dólar final de set/22) para as diárias e backlog

Comentário do Desempenho

RESULTADO FINANCEIRO

R\$ milhões	3T22	2T22	3T21	Δ Tri.	Δ Ano
Receitas financeiras					
Rendimentos de aplicações financeiras	4,6	8,1	2,9	-42,9%	59,7%
Juros	1,3	1,3	0,4	-1,3%	269,1%
Outras receitas	0,1	0,2	0,6	-33,3%	-83,2%
Total	6,0	9,6	3,8	-36,9%	57,2%
Despesas financeiras					
Juros e encargos bancários	(30,7)	(43,4)	(11,9)	-29,4%	157,9%
Juros e encargos - arrendamentos	(5,0)	(4,9)	(5,8)	1,2%	-13,9%
Multas e outras despesas	(6,1)	(6,7)	(6,3)	-8,9%	-3,3%
Total	(41,8)	(55,1)	(24,0)	-24,1%	74,0%
Variações cambiais	(6,2)	(28,3)	(20,3)	-78,2%	-69,6%
Resultado financeiro líquido	(41,9)	(73,8)	(40,5)	-43,2%	3,5%

O resultado financeiro líquido do 3T22 foi negativo em R\$ 41,9 milhões, enquanto no 2T22 a Companhia apurou R\$ 73,8 milhões negativo. A melhora é explicada, principalmente, pela redução dos efeitos de variação cambial negativa entre os trimestres, sendo um impacto negativo de R\$ 6,2 milhões nesta linha no 3T22 (dólar variou de R\$ 5,24 em 30 de junho de 2022 para R\$ 5,41 em 30 de setembro de 2022), frente a R\$ 28,3 milhões negativo no 2T22 (dólar variou de R\$ 4,74 em 31 de março de 2022 para R\$ 5,24 em 30 de junho de 2022).

Lucro (Prejuízo) Líquido

A Companhia apresentou prejuízo líquido de R\$ 36,1 milhões durante o terceiro trimestre de 2022. Apesar da evolução dos resultados operacionais na comparação com o trimestre anterior, o impacto do resultado financeiro negativo, gerou prejuízo neste trimestre.

Operações com Derivativos

A Companhia tem operações com derivativos exclusivamente com a finalidade de proteção (hedge). A exposição cambial da Companhia advém principalmente de contratos de prestação de serviços referenciados total ou parcialmente na cotação do dólar, de custos de peças e de seguros, de financiamentos em moeda estrangeira, de afretamento de embarcações estrangeiras e de compra de equipamentos e embarcações. A estratégia de proteção cambial da Companhia tem como objetivo minimizar a volatilidade da geração de caixa.

A carteira de contratos da Companhia para o segundo semestre de 2022 e para o ano de 2023 tem uma exposição cambial da ordem de 45% da receita. Face a essa exposição e à volatilidade que o câmbio tem apresentado, a Companhia decidiu reduzir sua exposição através de operações de hedge, o que foi feito através da contratação de NDFs (Non-Deliverable Forwards), de forma a reduzir para aproximadamente 22% a exposição cambial da sua receita.

Em 17 de junho de 2022 a Companhia concluiu a contratação de operação de câmbio a termo (NDFs), no montante de USD 5 milhões por mês, referenciado ao valor do câmbio no dia 25 de cada mês (dia da fixação do dólar nos contratos com a Petrobras), compreendendo o período de julho a dezembro de 2022 junto ao banco ABC Brasil, com o câmbio médio contratado de R\$ 5,2677 por USD.

Comentário do Desempenho

Em 22 de junho de 2022 a Companhia concluiu a contratação de operação de câmbio a termo no montante de USD 5 milhões por mês, com fixação do dólar no dia 25, compreendendo o período de janeiro a dezembro de 2023 junto ao banco Itaú Unibanco S.A, com o câmbio médio contratado de R\$ 5,5394 por USD.

Contingências UP Offshore

Quando da aquisição da UP Offshore pela Companhia em 2021, a OceanPact contemplou no preço de aquisição do ativo as contingências ativas e passivas da UP, sem direito de regresso. Dentre as contingências ativas, duas se destacam neste trimestre, tendo em vista os últimos andamentos verificados nos processos judiciais referentes as embarcações: (i) UP Turquoise e (ii) UP Coral. Ambos os processos tiveram os julgamentos em 2ª instância agendados para os dias 09 de novembro de 2022 e 23 de novembro de 2022, respectivamente.

O objeto dos processos refere-se a cobrança do valor das taxas diárias devidas nos contratos de Afretamento e Serviços nos períodos em que as embarcações permaneceram disponíveis para o cliente.

Para detalhes referentes aos valores envolvidos e principais fatos, vide nota explicativa 22 do ITR.

ENDIVIDAMENTO

Endividamento (em R\$ milhões, exceto %)	3T22	2T22	3T21	Δ tri.	Δ Ano
Dívida Bruta (inclui arrendamento)	1.182,1	1.212,0	851,4	-2,5%	38,9%
Curto Prazo	378,0	255,6	175,2	47,9%	115,8%
Longo Prazo	804,1	956,4	676,2	-15,9%	18,9%
% Curto Prazo	32%	21%	21%	10,9 p.p.	11,4 p.p.
% Longo Prazo	68%	79%	79%	-10,9 p.p.	-11,4 p.p.
Caixa e equivalentes	-109,9	(253,9)	(354,2)	-56,7%	-69,0%
Dívida Líquida (inclui arrendamento)	1.072,2	958,1	497,1	11,9%	115,7%
Arrendamentos de curto e Longo prazo	165,1	174,5	204,9	-5,4%	-19,4%
Credor pro Financiamento	12,0	12,6	15,0	-5,0%	-20,1%
Dívida Líquida Bancária	895,1	770,9	277,2	16,1%	222,9%
EBITDA Ajustado últimos 12 meses	234,2	217,1	142,4	7,9%	64,5%
Dívida Líquida/EBITDA Ajustado LTM	4,58	4,41	3,49	0,17	1,09
Dívida Líquida Bancária/EBITDA Ajustado LTM	3,82	3,55	1,95	0,27	1,87
Dívida Líquida Bancária/EBITDA Ajustado (Covenant) ⁽¹⁾	3,34	3,16	1,78	0,18	1,56

Nota 1: Dívida Líquida Bancária / EBITDA para cálculo do Covenant considera endividamento com (i) dólar médio do ano BNDES; (ii) novos Afretamentos/Arrendamentos e (iii) instrumentos financeiros de Hedge, enquanto no EBITDA Ajustado exclui o efeito de multa de clientes. A Companhia informa que não houve descumprimento das cláusulas restritivas na data-base 31 de dezembro de 2021 e que não existe apuração dos indicadores das cláusulas restritivas financeiras trimestralmente no ano de 2022.

A Companhia finalizou o terceiro trimestre de 2022 com dívida bruta, incluindo arrendamentos, de R\$ 1.182,1 milhões, que representa uma diminuição de 2,5% em relação ao segundo trimestre.

A posição final de caixa (incluindo títulos e valores mobiliários) em 30 de setembro de 2022 foi de R\$ 109,9 milhões, com uma queda de R\$ 144,0 milhões ou 57% em relação a posição de 30 de junho deste ano, devido principalmente aos compromissos de Capex e pagamento de juros de dívidas adquiridas anteriormente.

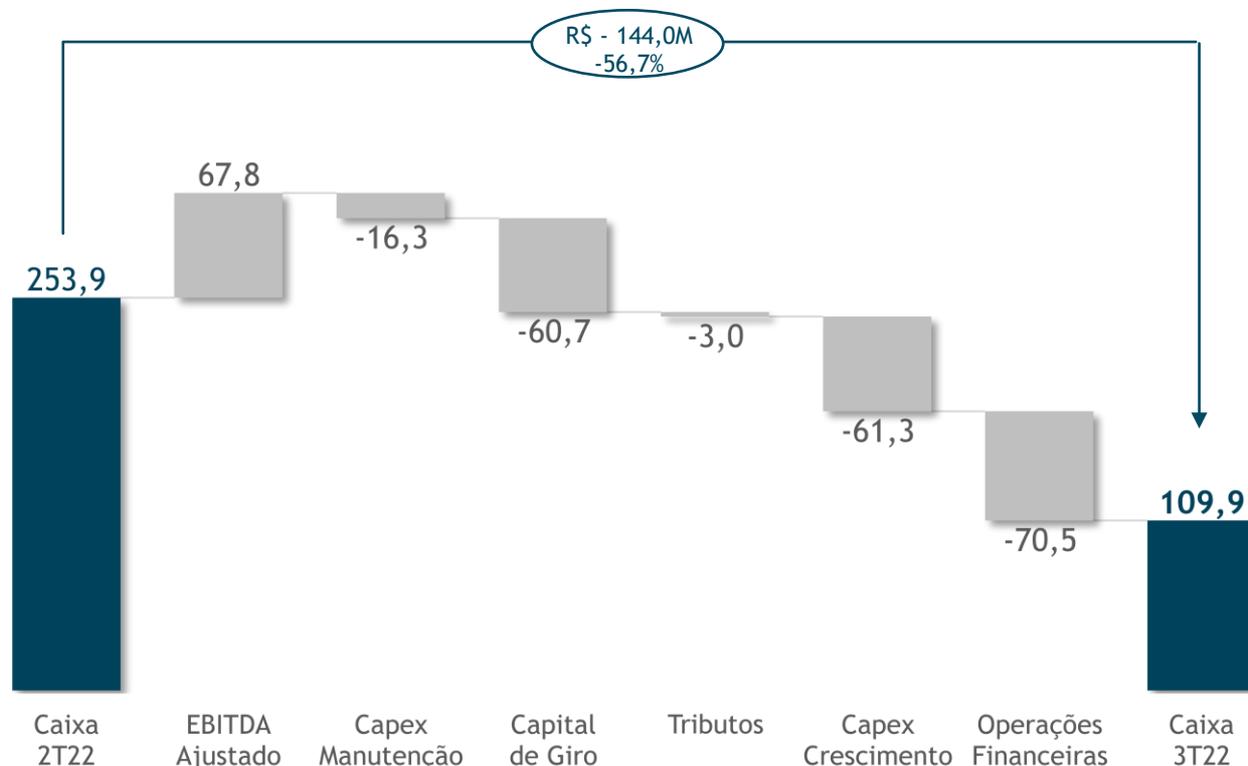
Comentário do Desempenho

Em termos de dívida líquida, a Companhia terminou o 3T22 com R\$ 1.072,2 milhões, aumento de R\$ 114,1 milhões em relação ao 2T22. Isso significa que o índice de alavancagem (dívida líquida/EBITDA Ajustado últimos 12 meses) do final do período foi de 4,58x (incluindo títulos e valores mobiliários). Tratando-se apenas de dívida líquida bancária, a posição final do 3T22 foi de R\$ 895,1 milhões, enquanto o índice de alavancagem considerando dívida líquida bancária/EBITDA Ajustado LTM foi de 3,82x e a dívida líquida bancária/EBITDA Ajustado LTM para fins de Covenant foi 3,34x.

Já a dívida bruta bancária ao final do 3T22 foi de R\$ 1.005,0 milhões, sendo dividida em: (i) BNDES – 235,7 milhões (23%) com vencimentos até 2032 e custo de USD + 3,50%; (ii) Debêntures – R\$ 639,0 milhões (64%) com início da amortização ocorrido em setembro de 2021, vencimentos até 2025 e custo médio de CDI + 5,38%; (iii) Outras dívidas bancárias – R\$ 130,3 milhões (13%) com vencimentos até 2025 e custo médio de CDI + 3,90%.

O endividamento bancário em dólar da Companhia ao final do 3T22 é justamente a parcela da dívida obtida junto ao BNDES/FMM, ou seja 23% do total da dívida bruta bancária, com vencimento de longo prazo até 2032.

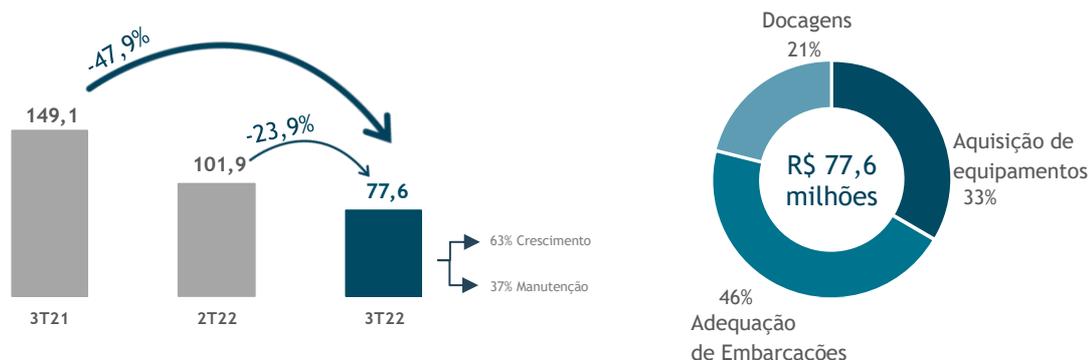
FLUXO DE CAIXA



Comentário do Desempenho

INVESTIMENTOS

Capex (R\$ milhões)



Durante os três meses do 3T22, a Companhia investiu R\$ 77,6 milhões, decréscimo de 23,9% em relação ao valor do 2T22 (R\$ 101,9 milhões) para adequações e docagens das embarcações e aquisição de equipamentos, conforme abaixo:

Aquisição de Equipamentos: R\$ 26,0 milhões, com destaque para ROVs (R\$ 17,6 milhões) e demais equipamentos para embarcações (R\$ 6,4 milhões).

Adequação de Embarcações: R\$ 35,3 milhões, com os principais destaques sendo Capex para preparar as embarcações Parcel do Bandolim (R\$ 13,6 milhões), UP Pearl (R\$ 7,0 milhões), Ilha do Cabo Frio (R\$ 6,1 milhões), Parcel dos Reis (R\$ 4,6 milhões), Parcel das Timbebas (R\$ 3,4 milhões) para contratos com a Petrobras.

Docagens: R\$ 16,3 milhões, principalmente referente às embarcações UP Rubi (R\$ 3,2 milhões), UP Opal (R\$ 6,6 milhões), UP Coral (R\$ 2,7 milhões).

Comentário do Desempenho**ANEXO I – Análise do ROIC e Reconciliação do EBITDA x Lucro Líquido**

ROIC (em R\$ milhões, exceto %)	Consolidado					
	3T22	2T22	3T21	2021	2020	2019
EBITDA Ajustado ⁽¹⁾	234,2	217,1	132,5	193,6	160,5	103,6
Depreciação ⁽¹⁾	(210,7)	(202,6)	(110,8)	(160,0)	(80,1)	(62,9)
EBIT Ajustado ⁽¹⁾	23,4	14,5	21,6	33,5	80,4	40,7
Tributos sobre o lucro	(8,0)	(4,9)	(7,3)	(11,4)	(27,3)	(13,8)
NOPLAT Ajustado ⁽¹⁾	15,5	9,6	14,3	22,1	53,1	26,8
PL	751,1	763,1	880,3	898,0	158,1	150,4
Dívida líquida	1.072,2	958,1	349,1	712,5	607,1	374,4
Capital Investido	1.823,3	1.721,1	1.229,4	1.610,5	765,2	524,8
Capital Investido médio	1.608,6	1.475,3	904,5	1.187,9	645,0	460,7
ROIC Ajustado	1,0%	0,6%	1,6%	1,9%	8,2%	5,8%

Nota 1: Valores do EBITDA Ajustado, Depreciação, EBIT Ajustado e NOPLAT Ajustado considera o valor dos últimos 12 meses

Reconciliação lucro líquido x EBITDA (R\$ milhões)	Consolidado					
	3T22	2T22	3T21	2021	2020	2019
EBITDA Ajustado ⁽¹⁾	67,8	38,6	50,7	193,6	160,5	103,6
Ajuste de EBITDA	(4,0)	-	-	(2,4)	(9,3)	-
EBITDA	63,7	38,6	50,7	191,1	151,1	103,6
Depreciação e Amortização	(57,7)	(54,0)	(49,6)	(160,0)	(80,1)	(62,9)
Variação Cambial	(6,2)	(28,3)	(20,3)	(17,2)	(62,5)	(9,4)
Resultado financeiro	(6,2)	(45,5)	(20,2)	(70,0)	(40,8)	(18,6)
Tributos sobre o lucro	(0,2)	12,7	8,2	8,8	9,5	(3,1)
Resultado Líquido	(36,1)	(76,6)	(31,1)	(47,4)	(22,8)	9,6

Nota 1: Ajustes EBITDA no 3T22 referem-se a Perda no valor de recuperação de 3 ativos da Companhia

Comentário do Desempenho

ANEXO II – Abertura dos Resultados por Segmento

Resultados por segmento (em R\$ milhões, exceto %)	Embarcações			Serviços			Eliminações			Consolidado		
	3T22	2T22	% VAR	3T22	2T22	% VAR	3T22	2T22	% VAR	3T22	2T22	% VAR
Receita líquida	254,9	182,7	39,5%	57,5	68,8	-16,3%	(3,0)	(4,7)	-35,4%	309,4	246,8	25,3%
Custo dos serviços	(206,6)	(176,5)	17,0%	(62,1)	(55,8)	11,2%	3,0	4,7	-35,4%	(265,7)	(227,7)	16,7%
Lucro bruto	48,3	6,2	678,5%	(4,5)	12,9	-135,2%	-	-	0,0%	43,7	19,1	128,5%
Margem bruta	18,9%	3,4%		-7,9%	18,8%		0,0%	0,0%		14,1%	7,8%	
Despesas gerais e administrativas	(19,4)	(19,6)	-1,2%	(6,4)	(8,3)	-22,8%	-	-	0,0%	(25,8)	(27,9)	-7,6%
Outras receitas e despesas operacionais	-	-	0,0%	0,6	1,6	-59,9%	-	-	0,0%	0,6	1,6	NA
Equivalência patrimonial	(11,9)	(8,0)	48,1%	(0,6)	(0,2)	NA	-	-	0,0%	(12,5)	(8,2)	NA
EBIT	17,0	(21,5)	-179,1%	(10,9)	6,0	-281,2%	-	-	0,0%	(6,1)	(15,4)	-139,2%
Depreciação	48,9	45,5	7,6%	8,7	8,5	3,0%	-	-	0,0%	57,7	54,0	6,8%
EBITDA	65,9	24,0	174,2%	(2,2)	14,5	-115,0%	-	-	0,0%	63,7	38,6	-65,3%
Margem EBITDA	25,9%	13,2%		-3,8%	21,1%		0,0%	0,0%		20,6%	15,6%	
Ajustes de EBITDA	4,0	-	NA	-	-	NA	-	-	NA	4,0	-	NA
EBITDA ajustado	69,9	24,0	191,0%	(2,2)	14,5	-115,0%	-	-	0,0%	67,8	38,6	-75,7%
Margem EBITDA Ajustado	27,4%	13,2%		-3,8%	21,1%		0,0%	0,0%		21,9%	15,6%	

Resultados por segmento (em R\$ milhões, exceto %)	Embarcações			Serviços			Eliminações			Consolidado		
	3T22	3T21	% VAR	3T22	3T21	% VAR	3T22	3T21	% VAR	3T22	3T21	% VAR
Receita líquida	254,9	152,2	67,5%	57,5	83,9	-31,5%	(3,0)	-	100,0%	309,4	236,1	31,0%
Custo dos serviços	(206,6)	(126,3)	63,6%	(62,1)	(61,2)	1,4%	3,0	-	100,0%	(265,7)	(187,5)	41,7%
Lucro bruto	48,3	25,9	86,1%	(4,5)	22,7	-120,0%	-	-	0,0%	43,7	48,7	-10,2%
Margem bruta	18,9%	17,0%		-7,9%	27,1%		0,0%	0,0%		14,1%	20,6%	
Despesas gerais e administrativas	(19,4)	(32,3)	-40,0%	(6,4)	(10,9)	-41,2%	-	-	0,0%	(25,8)	(43,3)	-40,3%
Outras receitas e despesas operacionais	-	(4,7)	-100,0%	0,6	(0,1)	-745,7%	-	-	0,0%	0,6	(4,8)	NA
Equivalência patrimonial	(11,9)	-	0,0%	(0,6)	0,5	NA	-	-	0,0%	(12,5)	0,5	NA
EBIT	17,0	(11,1)	-252,8%	(10,9)	12,3	-189,3%	-	-	0,0%	(6,1)	1,1	431,8%
Depreciação	48,9	38,9	25,9%	8,7	10,7	-18,1%	-	-	0,0%	57,7	49,6	16,4%
EBITDA	65,9	27,8	137,4%	(2,2)	22,9	-109,5%	-	-	0,0%	63,7	50,7	25,7%
Margem EBITDA	25,9%	18,2%		-3,8%	27,3%		0,0%	0,0%		20,6%	21,5%	
Ajustes de EBITDA	4,0	-	NA	-	-	NA	-	-	NA	4,0	-	NA
EBITDA ajustado	69,9	27,8	151,9%	(2,2)	22,9	-109,5%	-	-	0,0%	67,8	50,7	33,6%
Margem EBITDA Ajustado	27,4%	18,2%		-3,8%	27,3%		0,0%	0,0%		21,9%	21,5%	

Comentário do Desempenho

ANEXO III – Detalhamento das Embarcações

#	Status	Embarcações	Tipo	Segmento	Contrato Longo Prazo	Cliente	Término do contrato	Diária ⁽²⁾ (US\$ 000)	Backlog ⁽²⁾ (R\$ mm)
1.1	Operacional	Austral Abrolhos	MPSV	Embarcações	Sim	Petrobras	Nov/23	NA	47,7
1.2	Operacional	ROV Austral Abrolhos	MPSV	Embarcações	Sim	Petrobras	Nov/23	29,1	63,3
2.1	Operacional	Parcel do Bandolim	RSV	Embarcações	Sim	Petrobras	Jul/25	39,5	193,0
2.2	Operacional	ROV Parcel do Bandolim	RSV	Embarcações	Sim	Petrobras	Jul/25	31,3	152,8
3	Operacional	Parcel Manuel Luis	SDSV	Embarcações	Sim	Petrobras	Mai/23	25,2	30,6
4	Operacional	Parcel dos Meros	RSV	Embarcações	Sim	Petrobras	Mar/24	34,4	86,2
5	Operacional	Parcel das Paredes	RSV	Embarcações	Sim	Petrobras	Nov/23	28,1	53,5
6.1	Operacional	Parcel das Timbebas	RSV	Embarcações	Sim	Petrobras	Mai/25	31,8	144,7
6.2	Operacional	ROV Parcel das Timbebas	RSV	Embarcações	Sim	Petrobras	Mai/25	22,0	100,3
7.1	Operacional	Parcel dos Reis	RSV	Embarcações	Sim	Petrobras	Mai/25	37,2	167,8
7.2	Operacional	ROV Parcel dos Reis	RSV	Embarcações	Sim	Petrobras	Mai/25	32,2	145,4
8	Operacional	BS Camboriú	FSV	Embarcações	Sim	Petrobras	Dez/22	9,2	4,3
9	Operacional	Didi - K	OSRV	Embarcações	Sim	IOC ⁽¹⁾	-	-	2,6
10	Operacional	Fernando de Noronha	OSRV	Embarcações	Sim	Petrobras	Abr/24	22,9	66,4
11	Operacional	Ilha do Cabo Frio	PSV	Embarcações	Sim	Petrobras	Jun/26	22,2	159,3
12	Operacional	Jim Obrien	OSRV	Embarcações	Sim	Petrobras	Jan/24	23,9	58,1
13	Operacional	Loreto	OSRV	Embarcações	Sim	IOC ⁽¹⁾	-	-	8,3
14	Operacional	Macaé	OSRV	Embarcações	Sim	Petrobras	Mai/24	17,5	56,0
15	Operacional	Martin Vaz	OSRV	Embarcações	Sim	IOC ⁽¹⁾	-	-	24,5
16	Operacional	Ilha de Santana	PSV	Embarcações	Sim	IOC ⁽¹⁾	-	-	9,0
17	Operacional	Ilha das Flechas	OSRV	Embarcações	Sim	Petrobras	Dez/25	20,1	125,5
18	Operacional	Rochedo de São Paulo	AHTS	Embarcações	Sim	Petrobras	Out/25	34,1	188,5
19	Operacional	Rochedo de São Pedro	AHTS	Embarcações	Sim	Petrobras	Nov/25	33,7	185,3
20	Operacional	UP Coral	RSV	Embarcações	Sim	Petrobras	Ago/22	27,1	3,3
21	Operacional	UP Opal	OTSV	Embarcações	Sim	Petrobras	Out/23	31,0	57,4
22	Operacional	UP Pearl	RSV	Embarcações	Sim	Petrobras	Abr/24	35,1	96,6
23	Operacional	UP Rubi	PSV	Embarcações	Sim	IOC ⁽¹⁾	-	-	12,8
24	Operacional	Ocean Stalwart	RV	Serviços	Sim	Petrobras	Fev/25	NA	234,2
25	Operacional	Seward Johnson	RV	Serviços	Sim	IOC ⁽¹⁾	Spot	NA	41,2
26	Operacional	Ilha de São Sebastião	PSV	Embarcações	Não	NA	NA	NA	-
27	Operacional	Ilha da Trindade	OSRV	Embarcações	Não	NA	NA	NA	-
28	Lay Up	UP Topazio	PSV	Embarcações	Não	NA	NA	NA	-
29	Lay Up	UP Diamante	PSV	Embarcações	Não	NA	NA	NA	-
30	Lay Up	UP Esmeralda	PSV	Embarcações	Não	NA	NA	NA	-
31	Lay Up	UP Amber	PSV	Embarcações	Não	NA	NA	NA	-
32	Inativa	Norte II	BH	Embarcações	Não	NA	NA	NA	-

Nota 1: Dados dos contratos com as companhias de petróleo privadas são confidenciais

Nota 2: dólar de 5,41 para as diárias e backlog

Comentário do Desempenho

ANEXO IV – Taxa de Ocupação

Taxa de Ocupação 2022 - Real até Setembro	1T 2022						2T 2022						3T 2022						4T 2022						TOTAL 2022 Ano
	Jan		Fev		Mar		Abr		Mai		Jun		Jul		Ago		Set		Out		Nov		Dez		
	1Q	2Q	1Q	2Q	1Q	2Q	1Q	2Q	1Q	2Q	1Q	2Q	1Q	2Q	1Q	2Q	1Q	2Q	1Q	2Q	1Q	2Q	1Q	2Q	
Total Trimestre	83%						75%						84%						85%						
Total Mensal	83%	86%	79%	77%	74%	73%	79%	85%	89%	88%	86%	80%	82%	89%	89%	89%	88%	86%	80%	82%	88%	86%	80%	82%	82%
RSV / SDSV	75%	72%	60%	65%	56%	57%	68%	73%	89%	89%	89%	76%	72%	75%	72%	60%	65%	56%	57%	72%	75%	72%	60%	72%	72%
1. A. Abrolhos	Operando (Contratado)																								
2. P. do Bandolim	Operando (Contratado)																								
3. P. de Manuel Luis	Operando (Contratado)																								
4. P. dos Meros	Operando (Contratado)																								
5. P. das Paredes	Operando (Contratado)																								
6. P. das Timbebas	Operando (Contratado)																								
7. P. dos Reis	Operando (Contratado)																								
8. Coral	Operando (Contratado)																								
9. Pearl	Operando (Contratado)																								
PSV / OSRV	92%	96%	89%	82%	83%	79%	84%	90%	88%	86%	84%	81%	85%	92%	96%	89%	82%	83%	79%	85%	92%	96%	89%	85%	85%
10. BS Camboriu	Operando (Contratado)																								
11. Didi K	Operando (Contratado)																								
12. Fernando de Noronha	Operando (Contratado)																								
13. Ilha de Cabo Frio	Operando (Contratado)																								
14. Ilha de São Sebastião	Operando (Contratado)																								
15. Ilha da Trindade	Operando (Contratado)																								
16. Jim O'Brien	Operando (Contratado)																								
17. Loreto	Operando (Contratado)																								
18. Macae	Operando (Contratado)																								
19. Martin Vaz	Operando (Contratado)																								
20. Ilha de Santana	Operando (Contratado)																								
21. Ilha das Flechas	Operando (Contratado)																								
22. Rubi	Operando (Contratado)																								
AHTS / OTSV	73%	91%	91%	90%	94%	95%	89%	96%	93%	93%	83%	93%	90%	73%	91%	91%	90%	94%	95%	90%	73%	91%	91%	90%	90%
23. Rochedo de São Paulo	Operando (Contratado)																								
24. Rochedo de São Pedro	Operando (Contratado)																								
25. Opal	Operando (Contratado)																								

- Operando (Contratado)
- Operando (Contrato Potencial)
- Sem Contrato
- Mobilização
- Doc. Especial
- Doc. Inter./Ocasional
- Operação própria de ROV

Comentário do Desempenho**ANEXO V – Balanço Patrimonial**

ATIVO	30/09/2022	Consolidado	31/12/2021
Circulante			
Caixa e equivalente de caixa	74.515		491.332
Títulos e valores imobiliários	-		49.471
Clientes	250.169		202.364
Estoques	7.535		5.776
Dividendos a receber	2.500		1.421
Tributos a recuperar	74.215		48.346
Outros valores a receber	29.214		25.711
Total do ativo circulante	<u>438.148</u>		<u>824.421</u>
Não circulante			
Títulos e valores mobiliários	35.402		21.241
Tributos a recuperar	4.892		4.597
Depósitos judiciais	6.888		6.842
Tributos deferidos	144.083		142.016
Outros valores a receber	24.589		16.773
Empréstimos a partes relacionadas	-		-
Investimentos	4.010		5.727
Direito de uso	158.957		184.868
Imobilizado	1.409.673		1.261.833
Intangível	13.759		16.822
Total do ativo não circulante	<u>1.802.253</u>		<u>1.660.719</u>
TOTAL DO ATIVO	<u>2.240.401</u>		<u>2.485.140</u>
PASSIVO			
CIRCULANTE			
Obrigações com pessoal	75.949		57.850
Fornecedores	88.606		114.153
Empréstimos e financiamentos	67.981		49.150
Debêntures a pagar	172.477		73.348
Credores por financiamento	2.402		2.529
Passivo de arrendamento	131.879		41.379
Instrumentos financeiros derivados	3.007		-
Tributos a recolher	22.004		25.191
Outras obrigações	17.376		10.982
Total de passivo circulante	<u>581.681</u>		<u>374.582</u>
Não circulante			
Empréstimos e financiamentos	294.190		360.666
Debêntures a pagar	466.559		584.343
Credores por financiamento	9.610		11.396
Passivo de arrendamento	33.225		151.755
Instrumentos financeiros derivados	520		-
Empréstimos de partes relacionadas	-		-
Tributos a recolher	19.105		24.238
Tributos deferidos	738		762
Provisão para perda em investimentos	358		37
Outras obrigações	54.520		51.240
Provisão par riscos	28.832		28.136
Total do passivo não circulante	<u>907.657</u>		<u>1.212.573</u>
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Capital social	803.663		803.663
Ações em tesouraria	(1.861)		(2.864)
Reservas de capital	83.589		83.589
Prejuízos acumulados	(171.718)		(49.836)
Outros resultados abrangentes	37.390		63.433
Total do patrimônio líquido	<u>751.063</u>		<u>897.985</u>
Total do passivo e patrimônio líquido	<u>2.240.401</u>		<u>2.485.140</u>

Comentário do Desempenho**ANEXO VI – Demonstração do Resultado**

	Consolidado			
	01/07/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2022 a 30/09/2022	01/01/2021a 30/09/2021
Receita líquida	309.407	236.146	840.225	588.460
Custo de serviços	(265.678)	(187.459)	(739.568)	(490.483)
Lucro bruto	43.729	48.687	100.657	97.977
Despesas gerais e administrativas	(25.813)	(43.260)	(85.123)	(85.223)
Equivalência patrimonial	643	519	2.546	2.106
Provisão para perda no valor de recuperação de ativos	(4.020)	-	(4.020)	-
Outras receitas e despesas operacionais	(8.489)	(4.808)	(22.320)	1.045
Lucro (prejuízo) operacional antes do resultado financeiro	(6.650)	1.138	(8.260)	15.905
Receitas financeiras	8.960	49.892	102.798	67.135
Despesas financeiras	(50.870)	(90.382)	(213.461)	(121.725)
Resultado financeiro	(41.910)	(40.490)	(110.663)	(54.590)
Lucro (prejuízo) antes dos impostos	(35.860)	(39.352)	(118.923)	(38.685)
Tributos sobre o lucro				
Impostos de renda e contribuição social corrente	(1.518)	(3.889)	(3.702)	(4.370)
Imposto de renda e contribuição social diferido	1.298	12.115	743	10.202
	(220)	8.226	(2.959)	5.832
Lucro (prejuízo) líquido do trimestre	(36.080)	(31.126)	(121.882)	(32.853)
Lucro (prejuízo) líquido básico por ação (R\$)	(0,18)	(0,16)	(0,61)	(0,17)
Lucro (prejuízo) líquido diluído por ação (R\$)	(0,18)	(0,16)	(0,61)	(0,17)

Comentário do Desempenho**ANEXO VII – Fluxo de Caixa**

	<u>Consolidado</u>	
	<u>30/09/2022</u>	<u>30/09/2021</u>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Prejuízo do exercício	(121.882)	(32.853)
Ajustes por:		
Depreciação e amortização	164.048	113.353
Imposto de renda e contribuição social reconhecido no resultado	2.959	(5.832)
Resultado da equivalência patrimonial	(2.546)	(2.106)
Despesas e receitas com juros e variações cambiais, líquidas	115.552	53.259
Provisão para riscos - constituição	841	959
Provisão para riscos – reversão	(145)	(648)
Ganho na venda de imobilizado	(1.823)	(1.327)
Ganho na compra vantajosa	-	(10.045)
Perda (ganho) na baixa de arrendamento	(318)	4.117
Perda esperada para créditos de liquidação duvidosa	240	6.744
Provisão para perda no valor de recuperação de ativos	4.020	-
Outros ajustes ao lucro	3.507	(4.238)
Redução (aumento) dos ativos operacionais:		
Clientes	(48.045)	(42.691)
Estoque	(1.759)	(2.722)
Tributos a recuperar	(27.931)	(9.996)
Depósitos judiciais	(46)	(5.350)
Outros valores	(10.395)	(479)
Aumento (redução) dos passivos operacionais:		
Obrigações com pessoal	18.099	8.647
Fornecedores	3.999	(15.659)
Tributos a recolher	(411)	(945)
Outras obrigações	13.201	(415)
Caixa gerado pelas operações	<u>111.165</u>	<u>51.773</u>
Juros pagos – empréstimos e financiamentos e debêntures	(95.141)	(25.844)
Juros pagos - arrendamentos	(15.648)	(11.113)
IRPJ e CSLL pagos	(7.909)	(1.251)
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais	<u>(7.533)</u>	<u>13.565</u>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Aplicações/resgate em títulos e valores mobiliários	35.310	(76.909)
Recebimento de dividendo	3.183	4.902
Aquisição de imobilizado	(338.595)	(508.223)
Aquisição de intangível	(1.670)	(2.655)
Aquisição de investimento, líquido do caixa recebida	-	(2.669)
Caixa recebido na venda de imobilizado	6.286	2.770
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	<u>(295.486)</u>	<u>(582.784)</u>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Aporte de capital, deduzido de gastos com emissão de oferta pública	-	744.111
Captação de empréstimos, financiamentos e debêntures	-	281
Pagamentos de empréstimos e financiamentos	(75.778)	(60.158)
Pagamentos de arrendamentos	(28.404)	(27.034)
Pagamentos da emissão de oferta pública	(3.551)	-
Caixa líquido gerado nas atividades de financiamento	<u>(107.733)</u>	<u>657.200</u>
Ajustes de conversão sobre caixa e equivalente de caixa	<u>(6.065)</u>	<u>(7.955)</u>
Aumento (redução) líquido(a) de caixa e equivalentes de caixa	<u>(416.817)</u>	<u>80.026</u>
Caixa e equivalente de caixa		
Saldo inicial	491.332	166.539
Efeito das mudanças de câmbio sobre investidas no exterior	-	-
Saldo final	74.515	246.565
Aumento (redução) líquido(a) de caixa e equivalentes de caixa	<u>(416.817)</u>	<u>80.026</u>

Notas Explicativas

OCEANPACT SERVIÇOS MARÍTIMOS S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO DE NOVE MESES FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2022
(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A OceanPact Serviços Marítimos S.A. (“Companhia”, e, em conjunto com suas controladas, “OceanPact”) é uma sociedade anônima de capital aberto que foi constituída em 21 de setembro de 2007, com sede no Rio de Janeiro/RJ.

A OceanPact é uma das principais prestadoras de serviços em ambiente marinho do Brasil, oferecendo serviços para estudo, proteção, monitoramento e uso sustentável do mar, do litoral e dos recursos marinhos, principalmente no setor de óleo e gás, e em diversos outros setores da economia, como portuário, navegação, mineração, energia e telecomunicações. Com grandes inventários de equipamentos de prevenção e combate a derramamentos no mar e de coleta de dados oceanográficos, a OceanPact possui atualmente uma frota de 32 embarcações, capaz de atender as mais diversas demandas de seus clientes. Possui ainda uma importante base de resposta a emergência na América Latina, situada no Porto do Açu, norte do Rio de Janeiro. As operações da OceanPact são divididas em dois segmentos denominados (i) Embarcações, e (ii) Serviços. A OceanPact opera nesses dois segmentos nas suas três áreas de atuação, quais sejam:

- (i) Ambiental, que inclui serviços de proteção ambiental, levantamentos oceanográficos, licenciamentos e estudos ambientais, segurança operacional e remediação ambiental;
- (ii) Subsea, que inclui serviços de geofísica, geotecnia, inspeção, reparo e manutenção, suporte à construção e descomissionamento; e
- (iii) Logística e Engenharia, que inclui serviços de logística marítima, bases de apoio offshore, engenharia portuária e costeira, obras e dragagens, facilities e limpeza industrial.

A Companhia e algumas de suas investidas estão sujeitas à regulação da Agência Nacional de Transportes Aquaviários - ANTAQ e cumpre com os requerimentos operacionais aplicáveis.

Continuidade das operações

A OceanPact, no período findo em 30 de setembro de 2022, apurou prejuízo de R\$121.882 (prejuízo de R\$32.853 no mesmo período de 2021), e apresentou capital circulante líquido negativo em 30 de setembro de 2022 de R\$116.047 consolidado e R\$53.325 na controladora (capital circulante líquido positivo de R\$449.839 e R\$352.263 no consolidado e controladora, respectivamente, em 31 de dezembro de 2021). Os principais fatores que explicam essa redução do capital circulante líquido foram:

- Geração de resultado operacional abaixo do previsto durante os primeiros três trimestres, em função do atraso da entrega das novas embarcações e ROVs (Remotely Operated Vehicle) nos contratos. Cabe ressaltar que ao longo do terceiro trimestre a Companhia concluiu as entregas de todas as embarcações e ROVs previstas e desta forma já tem obtido resultados operacionais em linha com suas expectativas após o importante ciclo de investimentos realizado em 2021 e 2022.
- Realização de importante ciclo de investimentos, que teve início em 2021 com recursos oriundos da oferta pública de ações e emissão de dívida, tendo investido ainda quantia relevante ao longo dos nove meses de 2022.

Notas Explicativas

- Transferência para o curto prazo de saldo relevante do passivo de arrendamento, devido ao compromisso assumido de compra das embarcações Rochedo de São Paulo e Rochedo de São Pedro, que será consumado em junho de 2023, conforme planejamento realizado.
- Encerramento do período de carência para pagamento de principal das debêntures de 3ª emissão, cuja amortização se dará a partir de novembro de 2022 com parcelas trimestrais consecutivas.

Com o encerramento desse forte ciclo de investimentos e aumento esperado da geração de fluxo de caixa operacional a partir do quarto trimestre, a Companhia reforça sua expectativa positiva com o cenário do setor e de contínua melhora de margens e rentabilidade através de seus ativos renovados e contratados.

De forma a manter seu fluxo de caixa equilibrado no curto prazo, a OceanPact estuda novas captações ao longo dos próximos trimestres, sendo parte ainda no ano de 2022. Essas captações visam reforçar o caixa, e permitir a continuidade dos investimentos necessários.

Com isto, a Administração da Companhia, considerando o seu conhecimento do negócio e as perspectivas de mercado atuais, entende que as bases de preparação dessas informações financeiras, que consideram a continuidade do negócio, são adequadas.

Impacto COVID-19

Os eventos e condições geradas pela disseminação do COVID-19 não geraram incertezas relacionadas a continuidade operacional da OceanPact, “impairment” de ativos não financeiros, realização dos tributos diferidos, de itens do ativo não circulante, imobilizado, estoques, intangível e contas a receber junto a terceiros/clientes.

2. APRESENTAÇÃO DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS E PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

2.1. Declaração de conformidade

As informações financeiras intermediárias individuais da Companhia, identificadas como controladora, foram elaboradas de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) – Demonstração Intermediária.

As informações financeiras intermediárias consolidadas da Companhia, identificadas como consolidado, foram elaboradas de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) e com a norma internacional IAS 34 – “Interim Financial Reporting”, emitida pelo “International Accounting Standards Board (IASB)”.

Essas informações financeiras intermediárias foram preparadas e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM), aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais – ITR. Todas as informações relevantes próprias das informações financeiras, e apenas essas informações, estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas na gestão da Administração da Companhia.

Notas Explicativas

OceanPact Serviços Marítimos S.A.

A apresentação da Demonstração do Valor Adicionado ("DVA"), individual e consolidada, é requerida pela legislação societária brasileira e pelas práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis a companhias abertas. A DVA foi preparada de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - "Demonstração do Valor Adicionado". As IFRS não requerem a apresentação dessa demonstração. Como consequência, pelas IFRS, essa demonstração está apresentada como informação suplementar, sem prejuízo do conjunto das informações financeiras.

As informações financeiras intermediárias, individuais e consolidadas, foram aprovadas e autorizadas para publicação pelo Conselho de Administração em 9 de novembro de 2022.

2.2. Base de elaboração

As informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas foram elaboradas considerando o custo histórico como base de valor, exceto por determinados instrumentos financeiros mensurados pelos seus valores justos e dos valores justos alocados nas combinações de negócios. O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de bens e serviços.

As informações financeiras intermediárias foram preparadas para atualizar os usuários sobre os eventos e transações relevantes ocorridas no período e devem ser analisadas em conjunto com as demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2021. As políticas contábeis, julgamentos, premissas e estimativas significativas, são os mesmos que aqueles adotados na elaboração das últimas demonstrações financeiras anuais, as quais foram preparadas com a mesma base de práticas contábeis.

2.3. Bases de consolidação e investimento em controladas

As informações financeiras intermediárias consolidadas compreendem as informações contábeis da Companhia e suas controladas. O controle é obtido quando a Companhia estiver exposta ou tiver direito a retornos variáveis com base em seu envolvimento com a investida e tiver a capacidade de afetar estes retornos por meio do poder exercido em relação à investida.

A consolidação de uma controlada tem início quando a Companhia obtiver controle em relação à controlada e finaliza quando a Companhia deixar de exercer o mencionado controle. Ativo, passivo e resultado de uma controlada adquirida ou alienada durante o exercício são incluídos nas informações financeiras consolidadas a partir da data em que a Companhia obtiver o controle até a data em que a Companhia deixar de exercer o controle sobre a controlada. Eventual alteração na participação societária da controlada, sem perda de exercício de controle, é contabilizada como transação patrimonial.

Segue abaixo quadro demonstrando as controladas (diretas e indiretas) da Companhia que são consolidadas, e controladas em conjunto e coligadas (diretas e indiretas) da Companhia que não são consolidadas e percentuais de participação detidos pela Companhia nas datas-bases apresentadas:

Notas Explicativas

Denominação	30/09/2022			31/12/2021		
	Tipo	% Participação		Tipo	% Participação	
		Investimento	Direta		Indireta	Investimento
1. EnvironPact	controle direto	100%	-	controle direto	100%	-
1.1. O'Brien's do Brasil	controle conjunto indireto	26%	24%	controle conjunto indireto	26%	24%
2. Servmar	controle direto	100%	-	controle direto	100%	-
3. OceanPact Navegação	controle direto	100%	-	controle direto	100%	-
4. OceanPact Tecnologia (**)	-	-	-	controle direto	100%	-
5. Marau	controle direto	100%	-	controle direto	100%	-
6. Camamu (**)	controle direto	100%	-	controle direto	100%	-
7. OceanPact Geociências	controle direto	100%	-	controle direto	100%	-
7.1. OML	controle indireto	50%	50%	controle indireto	50%	50%
8. OceanPact Netherlands	controle direto	100%	-	controle direto	100%	-
9. OceanPact International	controle direto	100%	-	controle direto	100%	-
9.1. Cod Hole	controle indireto	-	99%	controle indireto	-	99%
9.1.1. OTN	controle indireto	-	99%	controle indireto	-	99%
10. OceanPact Uruguay	controle direto	99%	-	controle direto	99%	-
11. OceanPact Mexico	controle conjunto	50%	-	controle conjunto	50%	-
12. SLP	controle direto	100%	-	controle direto	100%	-
12.1. SLI	controle indireto	-	100%	controle indireto	-	100%
13. Cairú (**)	controle direto	-	-	controle direto	100%	-
14. Igrapiúna (**)	-	-	-	controle direto	100%	-
15. OceanPact Logística	controle direto	100%	-	controle direto	100%	-
16. UP Apoio (*)	controle direto	100%	-	controle direto	100%	-
16.1. Sailing (*) (**)	controle indireto	-	-	controle indireto	-	100%
17. Agriex (*)	controle direto	100%	-	controle direto	100%	-

(*) Determinadas em conjunto como Grupo UP.

(**) No decorrer dos primeiros 9 meses findos em 30 de setembro de 2022, no escopo do projeto da OceanPact de simplificação da estrutura societária, foram incorporadas em outras sociedades do grupo estas controladas ou extintas.

3. NORMAS E INTERPRETAÇÕES NOVAS E REVISADAS

As normas revisadas apresentadas a seguir passaram a ser aplicáveis para períodos anuais iniciados em ou após 1º de janeiro de 2022 e, portanto, estão sendo adotadas nas informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022. A adoção dessas alterações de normas não resultou impacto relevante sobre as divulgações ou os valores divulgados nestas informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas.

Norma ou interpretação	Descrição
Alterações ao CPC 15/IFRS 3	Referência à Estrutura Conceitual
Alterações ao CPC 27/IAS 16	Imobilizado: Receitas antes do uso pretendido
Alterações ao CPC 25/IAS 37	Contrato oneroso - custo de cumprimento do contrato
Melhoras anuais ciclo 2018-2020	Alterações diversas no IFRS 1, IFRS9, IFRS 16 e IAS 41

Na data de emissão destas informações financeiras intermediárias, a Companhia não aplicou as normas e interpretações novas e revisadas que foram emitidas, mas ainda não tem sua adoção mandatária, apresentadas a seguir.

Norma ou interpretação	Descrição	Em vigor para períodos anuais iniciados em ou após
Alterações ao CPC 23/IAS 8	Definição de estimativas contábeis	01/01/2023
Alterações ao CPC 36(R3)/ IFRS 10 e ao CPC 18(R2)/ IAS 28	Venda ou Constituição de Ativos entre um Investidor e sua Coligada ou "Joint Venture"	Postergada indefinidamente
Alterações ao CPC 32/IAS 12	Imposto diferido relacionado a ativos e passivos de uma transação única	01/01/2023
Alterações ao CPC 26(R1)/IAS1	Classificação de Passivos como Circulantes ou Não Circulantes e Divulgação de Políticas Contábeis Materiais	01/01/2023
Implementação CPC 50/IFRS 17	Contratos de Seguros	01/01/2023

Não é esperado que a adoção das normas listadas acima tenha impacto relevante sobre as informações financeiras individuais e consolidadas da Companhia em períodos futuros.

Notas Explicativas

OceanPact Serviços Marítimos S.A.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	Consolidado		Controladora	
	30/09/22	31/12/21	30/09/22	31/12/21
Caixa e bancos	6.295	94.802	1.270	14.856
Aplicações financeiras (*)	68.220	396.530	38.213	361.897
Total	74.515	491.332	39.483	376.753

(*) Aplicações financeiras de curto prazo com alta liquidez compostas por Certificados de Depósitos Bancários - CDB pós-fixados, com rendimento médio no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022 de 100,2% do CDI na controladora e 100,7% do CDI no consolidado (no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021 foi de 99,9% do CDI na controladora e 99,8% do CDI no consolidado).

5. TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS

	Consolidado		Controladora	
	30/09/22	31/12/21	30/09/22	31/12/21
Garantia Finep - Banco Bocom BBM	-	12.726	-	12.726
Garantia BNDES - Banco Itaú	7.916	8.515	-	-
Garantia debêntures - Banco Bradesco	27.486	-	27.486	-
Outros investimentos	-	49.471	-	49.471
Total	35.402	70.712	27.486	62.197
Circulante	27.486	49.471	27.486	49.471
Não Circulante	7.916	21.241	-	12.726

As aplicações financeiras da Companhia classificadas como títulos e valores mobiliários tem o mesmo lastro e proporção de retorno como o demonstrado na nota explicativa nº 4.

Em 06 de setembro de 2022 a Companhia substituiu a garantia na operação que possui junto a FINEP, passando então a oferecer um Seguro Garantia, no valor de R\$877, liberando a trava bancária.

A garantia firmada com o BNDES representa a exigência de manutenção de valor correspondente a no mínimo três meses da dívida, incluindo principal e juros, em conta centralizadora.

A garantia firmada na 3ª emissão de debêntures exige que mensalmente seja mantido valor correspondente a no mínimo 1/3 +10% da próxima parcela a ser liquidada, incluindo principal e juros, em conta centralizadora.

Para maiores informações acerca dos financiamentos aqui mencionados, verificar nota explicativa nº 18.

Notas Explicativas Oceanpact Serviços Marítimos S.A.

6. CLIENTES

	Consolidado		Controladora	
	30/09/22	31/12/21	30/09/22	31/12/21
Clientes	258.510	210.469	178.617	121.841
Partes Relacionadas (*)	4	-	10.113	17.711
Provisão para perda	(8.345)	(8.105)	(7.147)	(7.055)
Total	<u>250.169</u>	<u>202.364</u>	<u>181.583</u>	<u>132.497</u>

(*) Os saldos a receber de partes relacionadas estão detalhados na nota explicativa nº 23.

A composição dos saldos de clientes vencidos e a vencer está apresentada a seguir:

	Consolidado		Controladora	
	30/09/22	31/12/21	30/09/22	31/12/21
Saldos a vencer	246.651	201.721	168.929	114.035
Saldos vencidos	11.859	8.748	9.689	7.806
Total	<u>258.510</u>	<u>210.469</u>	<u>178.617</u>	<u>121.841</u>

Os saldos vencidos em 30 de setembro de 2022 possuem a composição apresentada a seguir, por idade de vencimento:

	Consolidado		Controladora	
	30/09/22	31/12/21	30/09/22	31/12/21
Até 90 dias	2.430	54	1.368	-
De 91 a 360 dias	407	7.444	852	6.880
Mais de 360 dias	9.023	1.250	7.470	926
Total saldos vencidos	<u>11.859</u>	<u>8.748</u>	<u>9.689</u>	<u>7.806</u>

A seguir apresentamos a movimentação da provisão para perda nos períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e de 2021:

	Consolidado	Controladora
Saldo em 31/12/2021	8.105	7.055
Provisões	578	429
Reversões por baixa	(338)	(336)
Saldo em 30/09/2022	<u>8.345</u>	<u>7.148</u>
Saldo em 31/12/2020	2.200	1.088
Provisões	7.506	7.502
Reversões por baixa	(762)	(442)
Saldo em 30/09/2021	<u>8.944</u>	<u>8.148</u>

Notas Explicativas

OceanPact Serviços Marítimos S.A.

7. TRIBUTOS A RECUPERAR

	Consolidado		Controladora	
	30/09/22	31/12/21	30/09/22	31/12/21
IRPJ e CSLL (a)	25.241	39.352	8.361	16.026
PIS e COFINS a recuperar	5.931	2.155	1.684	1.117
Tributos retidos por terceiros (b)	42.174	4.558	26.702	2.591
Outros tributos a recuperar	5.761	6.878	398	598
Total	79.107	52.943	37.145	20.332
Circulante	74.215	48.346	36.810	19.997
Não circulante	4.892	4.597	335	335

- (a) Os saldos de IRPJ e CSLL, em 30 de setembro de 2022 e em 31 de dezembro 2021, referem-se a saldos negativos de impostos correntes apurados no fechamento do exercício e que serão compensados no decorrer dos próximos períodos com outros tributos federais.
- (b) Tributos retidos por terceiros compreendem, principalmente a IR, CSLL e INSS retido por terceiros quando da contratação para prestação de serviços.

8. DEPÓSITOS JUDICIAIS

	Consolidado		Controladora	
	30/09/22	31/12/21	30/09/22	31/12/21
Processos trabalhistas	4.726	4.679	3.276	3.263
Processos tributários	2.162	2.163	2.163	2.163
Total	6.888	6.842	5.439	5.426

O saldo de depósitos judiciais da controladora em 30 de setembro de 2022 e em 31 de dezembro de 2021 é composto por valores relacionados, principalmente, a processos trabalhistas e tributários em andamento em que a Companhia é ré. O saldo consolidado inclui, também, depósitos judiciais efetuados, principalmente, pelas controladas Servmar e UP Apoio, referentes a reclamações trabalhistas em que as ações correspondentes estão em andamento, no montante de R\$791 e R\$568, respectivamente, em 30 de setembro de 2022.

Além do saldo apresentado acima, a Companhia possui R\$21.393 de garantias para processos judiciais referentes a uma discussão sobre o recolhimento de ISS como alternativa aos depósitos judiciais registrados na controlada UP Apoio. Esse montante é apresentado líquido da contrapartida de um passivo no mesmo valor, na rubrica ISS a recolher. Após a aquisição do Grupo UP, a Companhia deixou de emitir notas fiscais para cobrar o afretamento, e conseqüentemente não segue acumulando esse imposto a recolher e o respectivo depósito judicial. Com base no entendimento pacífico dos tribunais quanto a não incidência de ISS nos contratos de afretamento celebrados pelas empresas brasileiras de navegação, a Companhia segue atuando junto aos advogados nesse processo e aguarda desfecho do processo judicial para avaliar se os depósitos serão resgatados no futuro.

Notas Explicativas - Oceanpact Serviços Marítimos S.A.

9. TRIBUTOS DIFERIDOS

	Consolidado		Controladora	
	30/09/22	31/12/21	30/09/22	31/12/21
<u>Tributos diferidos ativos</u>				
Imposto de renda	103.258	101.204	35.995	33.509
Contribuição social	39.839	39.959	13.413	12.639
Outros tributos (*)	986	853	907	742
Total	144.083	142.016	50.315	46.890
<u>Tributos diferidos passivos</u>				
Imposto de renda	738	762	-	-
Total	738	762	-	-

(*) Referente a PIS e COFINS sobre a amortização e juros dos arrendamentos.

O imposto de renda e contribuição social diferidos acumulados no ativo e passivo são compostos conforme apresentado a seguir:

	Consolidado		Controladora	
	30/09/22	31/12/21	30/09/22	31/12/21
Variação cambial líquida	44.275	47.108	(273)	613
Impostos exigibilidade suspensa	384	363	384	363
Prejuízo fiscal e base negativa da contribuição social	47.888	47.993	18.628	18.720
Provisões	48.146	49.506	17.759	19.308
Valor justo mais valia	(4.777)	(4.576)	2.112	1.030
Arrendamento mercantil	15.960	11.887	10.259	6.951
Depreciação acelerada para fins fiscais	(10.826)	(8.449)	-	-
Ganho por compra vantajosa	(702)	(837)	(702)	(837)
“Hedge” e ajuste a valor presente	1.241	-	1.241	-
Outros efeitos pulverizados	770	(2.594)	-	-
IRPJ e CSLL diferidos ativo (passivo), líquido	142.359	140.401	49.408	46.148
CSLL	39.839	39.959	13.413	12.639
IRPJ	102.520	100.442	35.995	33.509
IRPJ e CSLL diferidos ativo (passivo), líquido	142.359	140.401	49.408	46.148
IRPJ e CSLL diferidos ativo	143.097	141.163	49.408	46.148
IRPJ e CSLL diferidos passivo	(738)	(762)	-	-
IRPJ e CSLL diferidos ativo (passivo), líquido	142.359	140.401	49.408	46.148

A OceanPact possui saldo de tributos diferidos ativos que se referem, principalmente, à variação cambial tributada pelo regime caixa, apurada na controlada OceanPact Navegação, saldo de prejuízos fiscais acumulados e bases negativas da contribuição social e provisões não dedutíveis temporalmente.

Notas Explicativas

OceanPact Serviços Marítimos S.A.

10. OUTROS VALORES A RECEBER

	Consolidado		Controladora	
	30/09/22	31/12/21	30/09/22	31/12/21
Adiantamentos a fornecedores	8.908	10.013	9.295	9.691
Compartilhamento de despesas (nota explicativa nº 23)	155	216	2.038	1.854
Despesas antecipadas com seguros (a)	5.189	9.357	2.901	5.717
Outras despesas antecipadas (c)	7.740	3.359	5.939	1.909
Outros valores a receber - partes relacionadas (nota explicativa nº 23)	1	-	17.021	6.047
Retenções contratuais - clientes (b)	21.533	15.172	11.276	5.702
Contas a receber – Venda imobilizado	2.175	-	2.175	-
Outros valores a receber (d)	8.102	4.367	1.969	1.375
Total	53.803	42.484	52.852	32.295
Circulante	29.214	25.711	39.300	25.777
Não circulante	24.589	16.773	13.552	6.518

- (a) As despesas com seguros são apropriadas com base no regime de competência e em sua maioria, são renovados anualmente no último trimestre de cada exercício, conforme divulgado na nota explicativa nº 32.
- (b) Refere-se, principalmente, a retenções realizadas por clientes. Os termos definidos em determinados contratos com clientes estabelecem que uma parte do valor faturado sobre serviços prestados é retido por estes como uma medida protetiva para eventuais questionamentos e, após um período a depender dos prazos contratuais, tais valores são reembolsados à Companhia.
- (c) Referem-se principalmente a custos aduaneiros, além de benefícios pagos antecipadamente (vale refeição, vale transporte e férias).
- (d) Compõe este saldo, principalmente, o valor a receber de R\$ 2.962 pela controlada OceanPact Logística, referente ao consórcio LIRE, o qual esta faz parte em conjunto com a Witt O'Brien's e Over Projects. Este consórcio, firmado em março de 2021, tem como objeto a prestação de serviços de consultoria, coordenação, integração e estudo de contingência e resposta a emergência ambiental para a contratante Petrobras S.A.

Notas Explicativas**11. INVESTIMENTOS E PROVISÃO PARA PERDA EM INVESTIMENTOS****11.1. Investimentos e Provisão para perda em investimentos**

Os investimentos da Companhia são representados pelos saldos a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/22	31/12/21	30/09/22	31/12/21
OceanPact Navegação	31.658	16.651	-	-
OceanPact International	58.532	67.241	-	-
EnvironPact	3.250	3.530	-	-
OceanPact Uruguay	5	5	-	-
OceanPact Geociências	83.143	67.395	-	-
O'Brien's do Brasil	2.085	2.978	4.010	5.727
Servmar	431	(2.415)	-	-
OceanPact Netherlands	622.374	642.785	-	-
Maraú	39.595	31.645	-	-
SLP	2.398	6.531	-	-
OML	20.565	21.609	-	-
OceanPact México	(358)	(37)	(358)	(37)
Cairú	-	2.460	-	-
Camamu	-	2.423	-	-
OceanPact Logística	2.270	2.946	-	-
Grupo UP	74.248	28.220	-	-
Total	940.196	893.967	3.652	5.690
Investimentos	940.554	896.419	4.010	5.727
Provisão para perda em investimento	(358)	(2.452)	(358)	(37)

Notas Explicativas

OceanPact Serviços Marítimos S.A.

As movimentações nos saldos das investidas estão demonstradas a seguir.

Investidas	Controladora						
	31/12/21	Aporte de Capital	Ajuste de conversão	Equivalência Patrimonial	Incorporação (*)	Dividendos	30/09/22
OceanPact Navegação	16.651	-	-	15.007	-	-	31.658
OceanPact International	67.241	1.178	(2.303)	(7.584)	-	-	58.532
EnvironPact	3.530	-	-	1.220	-	(1.500)	3.250
OceanPact Uruguay	5	-	-	-	-	-	5
OceanPact Geociências (**)	67.395	31.500	(678)	(15.074)	-	-	83.143
O'Brien's do Brasil	2.978	-	-	1.324	-	(2.217)	2.085
Servmar	(2.415)	9.314	-	(6.468)	-	-	431
OceanPact Netherlands	642.785	30.304	(19.692)	(31.023)	-	-	622.374
Maraú	31.645	7.500	-	(4.543)	4.991	-	39.593
SLP	6.531	350	-	(4.483)	-	-	2.398
OML	21.609	-	(678)	(366)	-	-	20.565
OceanPact México (***)	(37)	(37)	(282)	-	-	-	(356)
Cairú	2.460	-	-	84	(2.544)	-	-
Camamu	2.423	-	-	24	(2.447)	-	-
OceanPact Logística	2.946	(1.424)	-	748	-	-	2.270
Grupo UP	28.220	48.920	-	(2.892)	-	-	74.248
Total	893.967	127.605	(23.635)	(54.026)	-	(3.717)	940.196

(*) Conforme apresentado na nota explicativa 2.3, no escopo do projeto de reestruturação societária da OceanPact.

(**) Inclui valor de ágio apurado na aquisição, no valor de R\$219.

(***) Valor referente à variação cambial sobre o capital a integralizar.

Notas Explicativas

Investidas	Controladora						30/09/21
	31/12/20	Aquisição investimento	Aporte de capital	Ajuste de conversão	Equivalência patrimonial	Dividendos	
OceanPact Navegação	20.920	-	-	-	(2.796)	-	18.124
OceanPact International	51.430	-	17.497	2.815	(5.873)	-	65.869
EnvironPact	3.592	-	-	-	1.004	(2.780)	1.816
OceanPact Uruguay	5	-	-	-	-	-	5
OceanPact Geociências (**)	49.732	-	-	795	1.888	-	52.415
O'Brien's do Brasil	2.673	-	-	-	1.096	(1.912)	1.857
Servmar (*)	14.080	-	-	-	(5.305)	-	8.775
OceanPact Netherlands	80.951	-	480.020	7.810	(21.076)	-	547.705
Maraú	(605)	-	25.730	-	(3.376)	-	21.749
SLP	6.506	-	211	-	(322)	-	6.395
OML	20.087	-	-	794	(4.550)	-	16.331
OceanPact México(***)	112	-	94	(44)	-	-	162
Cairú	-	-	2.500	-	(20)	-	2.480
Camamu	-	-	2.500	-	(50)	-	2.450
OceanPact Logística	-	-	3.000	-	218	-	3.218
Grupo UP	-	15.983	15.000	-	(884)	-	30.099
Total	249.483	15.983	546.552	12.170	(40.046)	(4.692)	779.450

(*) Inclui valor de ágio apurado na aquisição, no valor de R\$4.637.

(**) Inclui valor de ágio apurado na aquisição, no valor de R\$219.

(***) Valor referente à variação cambial sobre o capital a integralizar.

Notas Explicativas

OceanPact Serviços Marítimos S.A.

Investidas	Consolidado					
	31/12/21	Aporte de Capital	Ajuste de conversão (*)	Equivalência Patrimonial	Dividendos	30/09/22
O'Brien's do Brasil	5.727	-	-	2.546	(4.263)	4.010
OceanPact México(*)	(37)	(37)	(284)	-	-	(358)
Total	5.690	(37)	(284)	2.546	(4.263)	3.652

Investidas	Consolidado					
	31/12/20	Aporte de capital	Ajuste de conversão (*)	Equivalência Patrimonial	Dividendos	30/09/21
O'Brien's do Brasil	5.140	-	-	2.106	(3.675)	3.571
OceanPact México(*)	112	94	(44)	-	-	162
Total	5.252	94	(44)	2.106	(3.675)	3.733

(*) Valor referente à variação cambial sobre o capital a integralizar na investida indireta OceanPact México.

A apropriação dos juros e encargos capitalizados, referente ao empréstimo junto ao Banco Itaú BBA, no investimento da controlada OceanPact Navegação, é reconhecida no resultado de equivalência patrimonial. No período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022, este valor foi de R\$153 (R\$153 no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021). O saldo a apropriar referente a capitalização dos juros em 30 de setembro de 2022 é de R\$2.707 (R\$2.860 em 31 de dezembro de 2021).

Notas Explicativas

Os saldos das coligadas, controladas e controladas em conjunto diretas da Companhia em 30 de setembro de 2022 e no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022 estão apresentados a seguir.

Investidas	Em 30 de setembro de 2022				Patrimônio Líquido	Período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022	
	Ativo circulante	Ativo não circulante	Passivo circulante	Passivo não circulante		Receita líquida	Lucro líquido (prejuízo)
OceanPact Navegação	29.243	252.022	39.294	213.020	28.951	79.333	15.160
OceanPact International	15	56.863	-	-	56.878	-	(7.127)
EnvironPact	1.328	1.925	-	3	3.250	-	1.220
OceanPact Uruguay	5	-	-	-	5	-	1
OceanPact Geociências	76.213	75.058	59.588	9.416	82.268	135.914	(14.898)
O'Brien's do Brasil	19.759	1.816	11.706	1.849	8.020	26.792	5.092
Servmar	18.873	7.837	13.917	12.517	276	31.882	(6.411)
OceanPact Netherlands	64.770	692.385	133.271	1.440	622.443	25.180	(30.968)
Maraú	20.696	60.185	35.230	6.057	39.594	46.155	(4.542)
OceanPact México	-	-	1	-	-	-	-
SLP	17	-	50	503	(537)	-	(4.329)
OML	23.968	44.774	24.946	2.661	41.135	47.936	(625)
Cairú	-	-	-	-	-	-	84
Camamu	-	-	-	-	-	-	24
OceanPact Logística	4.968	614	3.296	16	2.270	6.731	748
Grupo UP	40.564	190.297	47.254	117.212	66.395	95.999	(93)

Notas Explicativas

OceanPact Serviços Marítimos S.A.

Os saldos das coligadas, controladas e controladas em conjunto diretas da Companhia em 31 de dezembro de 2021 e no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021 estão apresentados a seguir.

Investidas	Em 31 de dezembro de 2021					Período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021	
	Ativo circulante	Ativo não circulante	Passivo circulante	Passivo não circulante	Patrimônio Líquido	Receita líquida	Lucro líquido (prejuízo)
OceanPact Navegação	23.787	284.166	53.985	240.177	13.791	57.311	(2.643)
OceanPact International	206	65.383	-	-	65.588	-	(5.777)
EnvironPact	783	2.749	1	1	3.530	-	1.003
OceanPact Uruguay	5	-	-	-	5	-	1
OceanPact Geociências	74.707	76.093	46.309	38.147	66.344	115.696	2.065
O'Brien's do Brasil	23.393	1.963	10.559	3.344	11.453	23.020	4.213
Servmar	23.023	12.139	12.678	25.111	(2.627)	63.457	(5.249)
OceanPact Netherlands	140.828	677.323	58.293	117.005	642.853	10.402	(20.956)
Maraú	13.204	66.223	27.635	20.146	31.645	26.597	(3.375)
OceanPact México	386	-	462	-	(75)	-	-
SLP	18	3.455	31	-	3.442	-	(78)
OML	18.255	41.653	13.942	2.743	43.223	28.113	(9.005)
Cairú	2.230	357	51	76	2.460	-	(20)
Camamu	1.776	788	68	73	2.423	-	(50)
OceanPact Logística	2.545	7.396	2.297	4.698	2.946	2.617	219
Grupo UP	41.348	141.412	39.443	125.749	17.569	46.758	2.734

Notas Explicativas

O quadro a seguir concilia as informações financeiras das investidas diretas da Companhia com os saldos dos investimentos e provisão para perda em investimentos da controladora.

Em 30 de setembro de 2022	PL investida	% participação direta	Subtotal	Controladora					Total investimentos
				Mais valia - ganho remensuração	Mais valia - aquisição participação	Capitalização dos juros	Ágio	Outros efeitos	
OceanPact Navegação	28.951	100,0%	28.951	-	-	2.707	-	-	31.658
OceanPact International	56.878	100,0%	56.878	1.660	-	-	-	(6)	58.532
EnvironPact	3.250	99,95%	3.248	-	-	-	-	2	3.250
OceanPact Uruguay	5	99,0%	5	-	-	-	-	-	5
OceanPact Geociências	82.268	100,0%	82.268	482	1.032	-	219	(858)	83.143
O'Brien's do Brasil	8.020	26,0%	2.085	-	-	-	-	-	2.085
Servmar	276	100,0%	276	-	155	-	-	-	431
OceanPact Netherlands	622.443	100,0%	622.443	-	-	-	-	(69)	622.374
Maraú	39.594	99,9%	39.554	-	-	-	-	41	39.595
SLP	(537)	100,0%	(537)	-	396	-	2.540	(1)	2.398
OML	41.135	50,0%	20.568	-	-	-	-	(3)	20.565
Cairú	-	100,0%	-	-	-	-	-	-	-
Camamu	-	100,0%	-	-	-	-	-	-	-
OceanPact México	-	50,0%	-	-	-	-	-	(358)	(358)
OceanPact Logística	2.270	100,0%	2.270	-	-	-	-	-	2.270
Grupo UP	66.395	100,0%	66.395	-	7.853	-	-	-	74.248
Total	950.948								940.196

Notas Explicativas

OceanPact Serviços Marítimos S.A.

		Controladora							
Em 31 de dezembro de 2021	PL investida	% participação direta	Subtotal	Mais valia - ganho remensuração	Mais valia - aquisição participação	Capitalização dos juros	Ágio	Outros efeitos	Total investimentos
OceanPact Navegação	13.791	100,0%	13.791	-	-	2.860	-	-	16.651
OceanPact International	65.588	100,0%	65.588	1.660	-	-	-	(7)	67.241
EnvironPact	3.530	99,95%	3.528	-	-	-	-	2	3.530
OceanPact Uruguay	5	99,0%	5	-	-	-	-	-	5
OceanPact Geociências	66.344	100,0%	66.344	482	1.211	-	219	(861)	67.395
O'Brien's do Brasil	11.453	26,0%	2.978	-	-	-	-	-	2.978
Servmar	(2.627)	100,0%	(2.627)	-	212	-	-	-	(2.415)
OceanPact Netherlands	642.853	100,0%	642.853	-	-	-	-	(68)	642.785
Maraú	31.645	99,9%	31.613	-	-	-	-	32	31.645
SLP	3.442	100,0%	3.442	-	549	-	2.540	-	6.531
OML	43.223	50,0%	21.612	-	-	-	-	(3)	21.609
Cairú	2.460	100,0%	2.460	-	-	-	-	-	2.460
Camamu	2.423	100,0%	2.423	-	-	-	-	-	2.423
OceanPact México	(75)	50,0%	(38)	-	-	-	-	1	(37)
OceanPact Logística	2.946	100,0%	2.946	-	-	-	-	-	2.946
Grupo UP	17.569	100,0%	17.569	-	10.651	-	-	-	28.220
Total									<u>893.967</u>

Notas Explicativas

O quadro a seguir concilia as informações financeiras das investidas diretas da Companhia com os saldos do resultado de equivalência patrimonial da controladora.

Período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022	Controladora			Amortização de mais valia	Amortização dos juros capitalizados	Outros efeitos	Total resultado de equivalência
	Lucro (prejuízo) da investida	% participação direta	Subtotal				
OceanPact Navegação	15.160	100,0%	15.160	-	(153)	-	15.007
OceanPact International	(7.127)	100,0%	(7.127)	-	-	(457)	(7.584)
EnvironPact	1.220	99,95%	1.220	-	-	-	1.220
OceanPact Geociências	(14.898)	100,0%	(14.898)	(176)	-	-	(15.074)
O'Brien's do Brasil	5.092	26,0%	1.324	-	-	-	1.324
Servmar	(6.411)	100,0%	(6.411)	(57)	-	-	(6.468)
OceanPact Netherlands	(30.968)	100,0%	(30.968)	-	-	(55)	(31.023)
Maráú	(4.542)	99,9%	(4.537)	-	-	(6)	(4.543)
SLP	(4.329)	100,0%	(4.329)	(153)	-	(1)	(4.483)
OML	(625)	50,0%	(313)	-	-	(53)	(366)
Cairú	84	100,0%	84	-	-	-	84
Camamu	24	100,0%	24	-	-	-	24
OceanPact México	-	50,0%	-	-	-	-	-
OceanPact Logística	748	100,0%	748	-	-	-	748
Grupo UP	(93)	100,0%	(93)	(2.799)	-	-	(2.892)
Total							<u>(54.026)</u>

Notas Explicativas

OceanPact Serviços Marítimos S.A.

Controladora							
Período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021	Lucro (prejuízo) da investida	% participação direta	Subtotal	Amortização de mais valia	Amortização dos juros capitalizados	Outros efeitos (*)	Total resultado de equivalência
OceanPact Navegação	(2.643)	100,0%	(2.643)	-	(153)	-	(2.796)
OceanPact International	(5.777)	100,0%	(5.777)	-	-	(96)	(5.873)
EnvironPact	1.003	99,95%	1.003	-	-	1	1.004
Uruguay	1	99%	1	-	-	-	1
OceanPact Geociências	2.065	100,0%	2.065	(176)	-	(1)	1.888
O'Brien's do Brasil	4.213	26,0%	1.095	-	-	1	1.096
Servmar	(5.249)	100,0%	(5.249)	(57)	-	1	(5.305)
OceanPact Netherlands	(20.956)	100,0%	(20.956)	-	-	(120)	(21.076)
Maraú	(3.375)	99,9%	(3.372)	-	-	(4)	(3.376)
SLP	(78)	100,0%	(78)	(245)	-	1	(332)
OML	(9.005)	50%	(4.503)	-	-	(47)	(4.550)
Cairú	(20)	100,0%	(20)	-	-	-	(20)
Camamu	(50)	100,0%	(50)	-	-	-	(50)
OceanPact México	-	50%	-	-	-	-	-
OceanPact Logística	219	100,0%	219	-	-	(1)	218
Grupo UP	2.734	100,0%	2.734	(3.633)	-	15	(884)
Total							<u>(40.046)</u>

Notas Explicativas

Os quadros a seguir conciliam as informações financeiras das investidas diretas da Companhia com os saldos dos investimentos do consolidado.

Em 30 de setembro de 2022	Consolidado		
	O'Brien's do Brasil	OceanPact México	Total
PL investida	8.020	-	
% participação direta	50%	50%	
Total investimentos	4.010	-	
Outros efeitos	-	(358)	
Total investimentos	4.010	(358)	3.652

Em 31 de dezembro de 2021	Consolidado		
	O'Brien's do Brasil	OceanPact México	Total
PL investida	11.453	(75)	
% participação direta	50%	50%	
Total investimentos	5.727	(38)	
Outros efeitos	-	1	
Total investimentos	5.727	(37)	5.690

(*) Saldo de outros efeitos considerados na conciliação do patrimônio líquido da OceanPact México é decorrente, principalmente, de adiantamento para futuro aumento de capital.

Os quadros a seguir conciliam as informações financeiras das investidas diretas da Companhia com os saldos do resultado de equivalência patrimonial do consolidado.

Período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022	Consolidado		
	O'Brien's do Brasil	OceanPact México	Total
Lucro (prejuízo) da investida	5.092	-	
% participação direta	50%	50%	
Total resultado de equivalência	2.546	-	2.546
Outros efeitos (*)	-	-	
Total resultado de equivalência	2.546	-	2.546

Período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021	Consolidado		
	O'Brien's do Brasil	OceanPact México	Total
Lucro (prejuízo) da investida	4.213	-	-
% participação direta	50%	50%	-
Total resultado de equivalência	2.106	-	2.106

Notas Explicativas

Oceanpact Serviços Marítimos S.A.

(a) Informações adicionais sobre determinadas investidas da Companhia

Em 30 de setembro de 2022, a OceanPact Serviços Marítimos possui um saldo a pagar aos vendedores, referente à aquisição da Servmar, no valor de R\$1.542, apresentado na rubrica “Outras obrigações” (R\$1.542 em 31 de dezembro de 2021). Não há incidência de juros sobre esse saldo.

Em 30 de setembro de 2022, a OceanPact Netherlands possuía capital subscrito e integralizado no valor de US\$127.969 mil (US\$121.969 mil integralizado em 31 de dezembro de 2021). Os aportes realizados no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022 que totalizaram R\$30.304, demonstrados na movimentação acima, foram destinados para aquisição de equipamentos para adequação de embarcações e aquisição de robôs submarinos.

12. DIVIDENDOS A RECEBER

Em 30 de setembro de 2022, o saldo de dividendos a receber pela controladora e consolidado, respectivamente, é de R\$1.320 e R\$2.500 (R\$2.151 e R\$1.421 em 31 de dezembro de 2021, para fins de controladora e consolidado, respectivamente).

No período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022 foram recebidos dividendos nos montantes de R\$4.547 e R\$3.183 para fins de controladora e consolidado, respectivamente (no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021, foram recebidos dividendos nos montantes de R\$5.329 e R\$4.902 para fins de controladora e consolidado, respectivamente).

13. DIREITO DE USO

O direito de uso de imóvel de terceiros e embarcações são referentes a 35 contratos firmados pela Companhia e por suas controladas vigentes em 30 de setembro de 2022 (36 contratos vigentes em 31 de dezembro de 2021). Vide nota explicativa nº 19 para maiores informações acerca dos contratos.

As taxas de amortização anuais utilizadas pela Companhia e suas controladas estão considerando os prazos dos respectivos contratos de arrendamento.

No período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022, não foi identificada necessidade de constituição de provisão para perda nos ativos desta natureza.

Notas Explicativas

	Consolidado									
	31/12/20	Adições	Baixas	Ajuste de conversão	30/09/21	31/12/21	Adições	Baixas	Ajuste de conversão	30/09/22
Direito de uso										
Imóveis – arrendamento	41.285	6.641	(349)	-	47.577	41.113	4.979	(6.446)	-	39.646
Máquinas e equipamentos – arrendamento	-	-	-	-	-	-	3.265	-	492	3.757
Embarcações – arrendamento	103.004	122.047	(42.639)	5.727	188.139	192.545	4.261	-	(5.427)	191.379
Subtotal	144.289	128.688	(42.988)	5.727	235.716	233.658	12.505	(6.446)	(4.935)	234.782
Amortização acumulada										
Imóveis – arrendamento	(6.079)	(3.513)	261	-	(9.331)	(8.069)	(3.384)	1.066	-	(10.387)
Máquinas e equipamentos – arrendamento	-	-	-	-	-	-	(198)	-	(13)	(211)
Embarcações – arrendamento	(14.063)	(22.619)	5.807	(586)	(31.461)	(40.721)	(24.346)	-	(160)	(65.227)
Subtotal	(20.142)	(26.132)	6.068	(586)	(40.792)	(48.790)	(27.928)	1.066	(173)	(75.825)
Total líquido	124.147	102.556	(36.920)	5.141	194.924	184.868	(15.423)	(5.380)	(5.108)	158.957

	Controladora							
	31/12/20	Adições	Baixas	30/09/21	31/12/21	Adições	Baixas	30/09/22
Direito de uso								
Imóveis – arrendamento	35.510	487	-	35.997	30.823	4.862	(292)	35.393
Embarcações – arrendamento	46.269	637	(540)	46.366	117.263	56.447	(38.437)	135.273
Subtotal	81.779	1.124	(540)	82.363	148.086	61.309	(38.729)	170.666
Amortização acumulada								
Imóveis – arrendamento	(4.247)	(2.287)	-	(6.534)	(5.419)	(2.396)	50	(7.765)
Embarcações – arrendamento	(14.516)	(11.422)	-	(25.938)	(33.611)	(48.249)	8.542	(73.318)
Subtotal	(18.763)	(13.709)	-	(32.472)	(39.030)	(50.645)	8.592	(81.083)
Total líquido	63.016	(12.585)	(540)	49.891	109.056	10.664	(30.137)	89.583

Notas Explicativas

OceanPact Serviços Marítimos S.A.

14. IMOBILIZADO

No período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022, as principais variações de imobilizado decorrem principalmente da continuidade do ciclo de investimentos iniciado em 2021, com a aquisição dos ROVs próprios, bem como a preparação, adequações, docagens e mobilização das novas embarcações com os ROVs para os contratos firmados.

O empréstimo firmado entre a OceanPact Navegação e o BNDES possui as embarcações Fernando de Noronha e Jim Obrien, objetos dos financiamentos, dadas em garantia da dívida, que apresentam em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, em conjunto, valor contábil de R\$140.247 e R\$145.230, respectivamente.

Na data-base de 30 de setembro de 2022, a OceanPact efetuou a análise dos indicativos de redução ao valor recuperável de certos itens do imobilizado, observando a utilização destes e perspectivas de mercado futuras. Desta forma, a OceanPact concluiu que deveria provisionar o valor relativo a três embarcações da sua frota, para as quais a Administração não vê perspectivas de celebração de novos contratos de afretamento, sendo elas UP Amber (PSV), UP Esmeralda (PSV) e Norte 2 (BH), no valor total de R\$ 4.020.

	Consolidado					30/09/22
	31/12/21	Ajuste de Conversão	Adições	Baixas	Transferências	
<u>Custo</u>						
Embarcações e docagens	1.161.050	(3.902)	122.770	(15.781)	218.194	1.482.335
Máquinas e equipamentos	227.366	(2.366)	26.516	(712)	18.277	269.081
Computadores e periféricos	6.575	-	1.260	(9)	-	7.826
Móveis e utensílios	1.628	-	-	(4)	-	1.624
Instalações	2.185	-	805	-	-	2.990
Veículos	6.919	-	-	-	-	6.919
Benf. Em bens de terceiros	40.179	-	48.730	(1.454)	(36.945)	50.510
Adiantamentos a fornecedores	165.848	(15.709)	111.887	-	(199.526)	62.499
Subtotal	1.611.750	(21.977)	311.968	(17.960)	-	1.883.784
<u>Depreciação acumulada</u>						
Embarcações e docagens	(265.013)	1.386	(107.502)	5.103	-	(366.026)
Máquinas e equipamentos	(72.793)	262	(21.169)	487	-	(93.215)
Computadores e periféricos	(2.946)	-	(890)	7	-	(3.829)
Móveis e utensílios	(706)	-	(115)	3	-	(818)
Instalações	(673)	-	(216)	-	-	(889)
Veículos	(3.052)	-	(2)	-	-	(3.054)
Benf. Em bens de terceiros	(4.734)	-	(1.606)	61	-	(6.280)
Subtotal	(349.917)	1.648	(131.500)	5.661	-	(474.111)
Total líquido	1.261.833	(20.329)	180.468	(12.299)	-	1.409.673

Notas Explicativas - Oceanpact Serviços Marítimos S.A.

	Consolidado						30/09/21
	31/12/20	Ajuste de Conversão	Combinaçãos de negócios	Adições	Baixas	Transferências	
Custo							
Embarcações e docagens	561.039	19.365	26.005	368.910	(4.762)	33.748	1.004.305
Máquinas e equipamentos	185.038	3.028	-	17.732	(3.095)	14.868	217.571
Computadores e periféricos	4.466	-	-	1.368	(3)	150	5.981
Móveis e utensílios	1.626	-	-	2	-	-	1.628
Instalações	1.154	-	-	776	-	-	1.930
Veículos	6.919	-	-	-	-	-	6.919
Benf. Em bens de terceiros	6.452	-	-	10.965	-	151	17.568
Adiantamentos a fornecedores	11.349	4.301	-	129.321	(153)	(48.917)	95.901
Subtotal	778.043	26.694	26.005	529.074	(8.013)	-	1.351.803
Depreciação acumulada							
Embarcações e docagens	(172.101)	(4.331)	-	(63.712)	4.662	-	(235.482)
Máquinas e equipamentos	(49.679)	(677)	-	(17.822)	1.681	-	(66.497)
Computadores e periféricos	(2.083)	-	-	(611)	3	-	(2.691)
Móveis e utensílios	(543)	-	-	(123)	-	-	(666)
Instalações	(462)	-	-	(150)	-	-	(612)
Veículos	(3.049)	-	-	(2)	-	-	(3.051)
Benf. Em bens de terceiros	(3.683)	-	-	(744)	-	-	(4.427)
Subtotal	(231.600)	(5.008)	-	(83.164)	6.346	-	(313.426)
Total líquido	546.444	21.686	26.005	445.910	(1.667)	-	1.038.377

Notas Explicativas

OceanPact Serviços Marítimos S.A.

Controladora										
	31/12/20	Adições	Baixas	Transferências	30/09/21	31/12/21	Adições	Baixas	Transferências	30/09/22
Custo										
Embarcações e docagens	211.634	85.686	(4.732)	4.338	296.926	306.822	47.996	(11.761)	49.969	393.026
Máquinas e equipamentos	62.408	4.546	(136)	1.110	67.928	70.275	10.339	(90)	6.647	87.171
Computadores e periféricos	2.940	978	-	150	4.068	4.613	877	-	-	5.490
Móveis e utensílios	1.005	2	-	-	1.007	1.007	-	-	-	1.007
Instalações	793	437	-	-	1.230	1.315	414	-	-	1.729
Benf. Em bens de terceiros	5.790	9.476	-	-	15.266	37.383	47.042	-	(36.945)	47.480
Adiantamentos a fornecedores	7.746	20.407	(153)	(5.598)	22.402	27.075	23.649	-	(19.671)	31.053
Subtotal	292.316	121.532	(5.021)	-	408.827	448.490	130.317	(11.851)	-	566.956
Depreciação acumulada										
Embarcações e docagens	(77.807)	(28.814)	4.657	-	(101.964)	(110.274)	(44.850)	5.103	-	(150.021)
Máquinas e equipamentos	(26.688)	(4.431)	75	-	(31.044)	(32.705)	(5.855)	61	-	(38.499)
Computadores e periféricos	(1.674)	(348)	-	-	(2.022)	(2.183)	(574)	-	-	(2.757)
Móveis e utensílios	(453)	(66)	-	-	(519)	(540)	(60)	-	-	(600)
Instalações	(404)	(85)	-	-	(489)	(521)	(115)	-	-	(636)
Benf. Em bens de terceiros	(2.816)	(543)	-	-	(3.359)	(3.552)	(1.371)	-	-	(4.923)
Subtotal	(109.842)	(34.287)	4.732	-	(139.397)	(149.775)	(52.825)	5.164	-	(197.436)
Total líquido	182.474	87.245	(289)	-	269.430	298.715	77.492	(6.687)	-	369.520

As taxas de depreciação anuais utilizadas pela OceanPact, para todos os períodos reportados, considerando bens adquiridos novos, estão relacionadas a seguir.

Bens	Taxa anual
Embarcações	5% e 10%
Máquinas e equipamentos	10%
Computadores e periféricos	20%
Móveis e utensílios	10%
Instalações	10%
Benfeitorias em imóveis e embarcações de terceiros	(*)
Veículos	20%
Docagens	20% e 40%

(*) Depreciação pelo prazo de locação dos bens de terceiros.

Notas Explicativas

15. INTANGÍVEL

	Consolidado									
	31/12/20	Combinações de negócios	Adições	Ajuste de Conversão	30/09/21	31/12/21	Adições	Baixas	Ajuste de Conversão	30/09/22
<u>Custo</u>										
Licenças de softwares	6.662	-	2.655	111	9.428	9.975	1.670	-	(120)	11.524
Ágio - Rentabilidade futura (*)	7.396	-	-	-	7.396	2.759	-	-	-	2.759
Contratos (**)	-	15.084	-	-	15.084	11.684	-	-	-	11.684
<u>Amortização acumulada</u>										
Licenças de softwares	(3.385)	-	(889)	(37)	(4.311)	(4.739)	(1.002)	-	10	(5.730)
Contratos (**)	-	-	(5.204)	-	(5.204)	(2.857)	(3.621)	-	-	(6.478)
Total líquido	<u>10.673</u>	<u>15.084</u>	<u>(3.438)</u>	<u>74</u>	<u>22.393</u>	<u>16.822</u>	<u>(2.953)</u>	<u>-</u>	<u>(110)</u>	<u>13.759</u>

(*) O ágio oriundo de rentabilidade futura é referente ao investimento nas controladas OceanPact Geociências e SLP.

(**) Mais valia apurada na combinação de negócios referente a contratos mantidos pelo Grupo UP com o cliente Petrobras.

Notas Explicativas

OceanPact Serviços Marítimos S.A.

	Controladora					
	<u>31/12/20</u>	<u>Adições</u>	<u>30/09/21</u>	<u>31/12/21</u>	<u>Adições</u>	<u>30/09/22</u>
-						
<u>Custo</u>						
Licenças de softwares	3.837	1.033	4.870	5.202	1.475	6.677
<u>Amortização acumulada:</u>						
Licenças de softwares	(2.738)	(413)	(3.151)	(3.303)	(362)	(3.665)
Total líquido	<u>1.099</u>	<u>620</u>	<u>1.719</u>	<u>1.899</u>	<u>1.113</u>	<u>3.012</u>

A taxa de amortização anual das licenças de softwares utilizada pela Companhia é de 20% para os períodos apresentados (controladora e consolidado)

Na data-base 31 de dezembro de 2021, a Companhia reavaliou a análise de “impairment” de ativos intangíveis, concluindo não haver indicativos que apontassem uma eventual necessidade de reconhecimento de provisão para perda por redução ao valor recuperável dos itens componentes do seu ativo intangível, exceto em relação ao ágio na investida Servmar, conforme divulgado na demonstração financeira do exercício correspondente.

Na data-base 30 de setembro de 2022, a Companhia reaceu a análise dos indicativos, concluindo não haver alterações de premissas que demandassem uma atualização do último teste de “impairment” realizado.

16. OBRIGAÇÕES COM PESSOAL

	Consolidado		Controladora	
	<u>30/09/22</u>	<u>31/12/21</u>	<u>30/09/22</u>	<u>31/12/21</u>
Salários	10.579	12.400	7.296	6.899
13º salário	12.994	175	8.809	123
Férias	22.540	18.030	13.675	9.272
FGTS/INSS	26.029	19.923	16.777	11.873
Provisão para bônus e outros	3.807	7.322	2.960	4.765
Total	<u>75.949</u>	<u>57.850</u>	<u>49.517</u>	<u>32.932</u>

17. FORNECEDORES

	Consolidado		Controladora	
	<u>30/09/22</u>	<u>31/12/21</u>	<u>30/09/22</u>	<u>31/12/21</u>
Moeda nacional	68.551	81.677	32.836	40.314
Moeda estrangeira	19.382	31.196	2.029	3.578
Fornecedores partes relacionadas (nota explicativa nº 23)	673	1.280	2.651	7.572
Total	<u>88.606</u>	<u>114.153</u>	<u>37.516</u>	<u>51.464</u>

Notas Explicativas Oceanpact Serviços Marítimos S.A.**18. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS, DEBÊNTURES A PAGAR E CREDORES POR FINANCIAMENTO****18.1. Empréstimos e financiamentos**

	Consolidado		Controladora	
	30/09/22	31/12/21	30/09/22	31/12/21
Aymoré	67	147	67	147
Banco ABC Brasil	7.283	9.744	7.283	9.744
Banco Bocom BBM	30.495	28.305	9.382	9.731
Banco Bradesco	-	1	-	1
Banco Itaú	879	1.116	-	-
Banco Santander	65.419	66.117	65.419	66.117
BNDES	235.689	278.164	-	15.471
FINEP	16.503	16.661	16.503	16.661
Banco Votorantim	5.836	9.561	5.836	9.561
Total	362.171	409.816	104.490	127.433
Circulante	67.981	49.150	34.515	21.891
Não circulante	294.190	360.666	69.975	105.542

As taxas de juros e as datas dos vencimentos dos saldos apresentados acima, em aberto em 30 de setembro de 2022, estão discriminadas a abaixo.

Instituições financeiras	Finalidade	Taxa de juros mensal (%)	Vencimento (*)
Aymoré	Financiamento de bens	1,15	abr/23
Banco ABC Brasil	Capital de giro	0,37 + CDI	nov/24
Banco Bocom BBM	Capital de giro	0,36 + CDI	nov/25
Banco Itaú	Financiamento de bens	0,74	nov/24
Banco Santander	Capital de giro	0,32 + CDI	set/25
Banco Votorantim	Capital de giro	0,37 + CDI	nov/23
BNDES	Financiamento de embarcações	0,23 a 0,32 + Variação do dólar	abr/32
FINEP	Financiamento de projeto	TJLP	abr/31

(*) As datas acima representam o vencimento final da dívida com a referida instituição financeira.

Em 14 de janeiro de 2022, a Companhia, no escopo da 3ª emissão de debêntures, liquidou o empréstimo firmado pela controladora com o BNDES no valor total de R\$14.550.

Durante o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022 não houve novas captações de empréstimos e financiamentos pela Companhia e suas investidas.

O saldo a pagar ao BNDES é referente ao empréstimo concedido à controlada OceanPact Navegação pelo Fundo da Marinha Mercante em conexão com a construção de embarcações, tendo seu valor atrelado ao dólar norte americano.

Notas Explicativas

OceanPact Serviços Marítimos S.A.

A movimentação do saldo de empréstimos e financiamentos está apresentada a seguir:

	<u>Consolidado</u>	<u>Controladora</u>
Saldo em 31/12/21	409.816	127.433
Pagamentos de principal	(39.778)	(21.815)
Pagamentos de juros	(16.551)	(10.863)
Variação cambial	(9.626)	(2.848)
Juros apropriados	18.907	13.204
Outros	(597)	(621)
Saldo em 30/09/22	<u>362.171</u>	<u>104.490</u>
Saldo em 31/12/20	<u>416.633</u>	<u>107.844</u>
Novas captações	395	-
Pagamentos de principal	(44.601)	(19.897)
Pagamentos de juros	(10.255)	(4.588)
Variação cambial	14.870	697
Juros apropriados	11.335	5.108
Outros	135	126
Saldo em 30/09/21	<u>388.512</u>	<u>89.290</u>

Os valores a pagar, até a liquidação dos saldos apresentados anteriormente, classificadas no passivo não circulante, estão discriminados a seguir (não considera encargos futuros):

<u>Ano</u>	<u>Consolidado</u>	<u>Controladora</u>
2023	15.889	7.828
2024	62.379	31.054
2025	50.649	20.233
2026	27.064	2.036
Após 2026	<u>138.209</u>	<u>8.824</u>
Total	<u>294.190</u>	<u>69.975</u>

A OceanPact detém empréstimos e financiamentos que apresentam cláusulas restritivas financeiras e não financeiras, que se descumpridas implicam no vencimento antecipado das dívidas. A Companhia informa que não houve descumprimento das cláusulas restritivas na data-base 31 de dezembro de 2021 e que não existe apuração dos indicadores das cláusulas restritivas financeiras trimestralmente.

A seguir listamos as principais cláusulas dos empréstimos e financiamentos:

<u>Instituições financeiras</u>	<u>Principais cláusulas restritivas</u>
	Indicador: Dívida Líquida Ajustada / EBITDA Ajustado (*)
Banco Santander	<ul style="list-style-type: none"> • Menor ou igual a 3,00x em 31/12/2022. • Menor ou igual a 2,70x em 31/12/2023. • Menor ou igual a 2,60x em 31/12/2024. • Menor ou igual a 2,50x em 31/12/2025 e anos seguintes.
BNDES	Manutenção do saldo da conta centralizadora, cumprimento de determinadas obrigações relacionadas a treinamento em caso de redução de pessoal, adoção de medidas de proteção ao meio ambiente

Notas Explicativas

- (*) Para fins de mensuração dos indicadores financeiros da dívida tomada junto ao Banco Santander, a Dívida Líquida Ajustada considera o endividamento bancário líquido da Companhia, com a conversão das dívidas em dólar tomando por base o câmbio médio dos 12 meses que antecedem o cálculo do indicador, e impactos decorrentes da adoção do CPC 06(R2) / IFRS 16 até 18.11.2021 e o EBITDA Ajustado da Companhia compreende o lucro líquido antes dos impostos, antes do resultado financeiro, antes da despesa de depreciação e amortização, e antes de multas contratuais de clientes no exercício e custos de “impairment” de ativos.

Além das principais cláusulas restritivas mencionadas acima, alguns contratos possuem determinadas obrigações de entrega de demonstrações financeiras, aprovação prévia em caso de alteração do controle societário, dentre outras.

18.2. Debêntures a pagar

Em 18 de outubro de 2021, a Companhia assinou a escritura para 3ª emissão de debêntures no valor de R\$500 milhões com prazo de 5 anos com 1 ano de carência de principal com custo de CDI+5,0% ao ano. Durante as negociações para emissão da 3ª debênture as cláusulas restritivas foram renegociadas e unificadas, mantendo a 1ª e 3ª emissões com mesmos indicadores de performance.

	<u>Consolidado e Controladora</u>	
	<u>30/09/22</u>	<u>31/12/21</u>
Circulante	172.477	73.348
Não circulante	466.559	584.343
Total	<u>639.036</u>	<u>657.691</u>

A movimentação do saldo de debêntures a pagar está apresentada a seguir:

	<u>Consolidado e Controladora</u>
Saldo em 31/12/21	<u>657.691</u>
Apropriação de custos	6.167
Apropriação de juros	89.112
Pagamento de principal	(36.000)
Pagamento de juros	(77.934)
Saldo em 30/09/22	<u>639.036</u>
Saldo em 31/12/20	<u>256.456</u>
Apropriação de custos	1.427
Apropriação de juros	16.189
Pagamento de principal	(15.557)
Pagamento de juros	(15.589)
Saldo em 30/09/21	<u>242.926</u>

Notas Explicativas

OceanPact Serviços Marítimos S.A.

As principais informações acerca das debêntures emitidas estão apresentadas a seguir:

OPERAÇÃO	DEBÊNTURES 01	DEBÊNTURES 03
Data emissão	28/09/2020	18/11/2021
Valor emissão	R\$204.000	R\$500.000
Liberação até 31/12/2020	R\$204.000	R\$500.000
Taxa de remuneração anual	CDI + 5,50%	CDI + 5,00%
Comissão	3,00%	4,15%
Amortização	Trimestral (1 ano de carência e amortização em 17 parcelas) Indicador: Dívida Líquida Ajustada / EBITDA Ajustado	Trimestral (1 ano de carência e amortização em 17 parcelas) Indicador: Dívida Líquida Ajustada / EBITDA Ajustado
Cláusulas restritivas (indicadores financeiros mensuração anual)	(*)(**) - até 3,00x em 2022 - até 2,70x em 2023 - até 2,60x em 2024 - até 2,50x em 2025 e demais	(*)(**) - até 3,00x em 2022 - até 2,70x em 2023 - até 2,60x em 2024 - até 2,50x em 2025 e demais

(*) Para fins de mensuração dos indicadores financeiros das debêntures, a Dívida Líquida Ajustada considera o endividamento bancário líquido da Companhia, com a conversão das dívidas em dólar tomando por base o câmbio médio dos 12 meses que antecedem o cálculo do indicador e impactos decorrentes da adoção do CPC 06(R2) / IFRS 16 até 18.11.2021 e o EBITDA Ajustado da Companhia compreende o lucro líquido antes dos impostos, antes do resultado financeiro, antes da despesa de depreciação e amortização, e antes de multas contratuais de clientes no exercício e custos de "impairment" de ativos.

(**) A partir do ano de 2023 os indicadores financeiros atrelados a cláusulas restritivas da dívida passarão a ser avaliados de forma trimestral, considerando para tal o EBITDA Ajustado dos últimos 12 meses. Caso ocorra a não observância, pela Companhia, de dois períodos consecutivos ou três períodos alternados, possibilitará a ação de vencimento antecipado.

A Companhia informa que não houve descumprimento das cláusulas restritivas na data-base de 31 de dezembro de 2021.

Foram oferecidos como garantias contratos firmados de prestação de serviços com a Petrobras e embarcações.

Os valores a pagar até a liquidação dos saldos apresentados anteriormente, classificados no passivo não circulante, estão discriminados a seguir (não considera encargos futuros):

Ano	Consolidado e Controladora
2023	36.747
2024	161.028
2025	151.198
2026	117.586
Total	<u>466.559</u>

Notas Explicativas**18.3. Credores por financiamento**

Em 2 de agosto de 2021, a Companhia adquiriu da Triunfo Logística Ltda. a embarcação Pedra do Sal, pelo montante de R\$18.900 a ser pago em 72 parcelas mensais, sendo 71 parcelas fixas no valor de R\$225 e a última parcela no valor de R\$2.925. O saldo passivo foi reconhecido com base no valor presente dos pagamentos futuros.

A embarcação Pedra do Sal é objeto de um contrato de arrendamento, no qual a Companhia atua como arrendadora e a Sea Partners Navegação e Logística Ltda. como arrendatária, com vigência de 72 meses.

19. PASSIVO DE ARRENDAMENTO

	<u>Consolidado</u>	<u>Controladora</u>
Passivo de arrendamento em 31/12/2020	131.308	72.364
Pagamentos de principal	(27.034)	(11.063)
Pagamentos de juros	(11.113)	(4.803)
Juros apropriados	13.608	5.247
Novos arrendamentos	128.688	1.124
Baixa de arrendamentos	(34.943)	-
Ajuste de conversão	4.392	-
Outros	(16)	280
Passivo de arrendamento em 30/09/2021	<u>204.890</u>	<u>63.149</u>
Passivo de arrendamento em 31/12/2021	193.134	129.487
Pagamentos de principal	(29.902)	(39.600)
Pagamentos de juros	(15.648)	(17.380)
Juros apropriados	15.701	17.154
Novos arrendamentos (*)	12.505	61.309
Baixas de arrendamentos	(5.686)	(31.717)
Ajuste de conversão	(5.450)	-
Outros	450	(3.538)
Passivo de arrendamento em 30/09/2022	<u>165.104</u>	<u>115.715</u>
Imóveis	37.845	35.538
Máquinas e Equipamentos	1.320	-
Embarcações	125.939	80.177

(*) Adições na Controladora OceanPact Serviços referem-se ao subarrendamento realizado com a Controlada OceanPact Netherlands, para operação das embarcações Parcel de Manuel Luís, Ilha das Flechas e UP Pearl.

Notas Explicativas

OceanPact Serviços Marítimos S.A.

As naturezas dos contratos de arrendamento firmados pela Companhia e suas controladas, vigentes em 30 de setembro de 2022, assim como data de vencimento, período de vigência e as taxas de desconto utilizadas, estão apresentadas a seguir.

	Tipo de contrato - Direito de uso	Taxa desconto mensal	Vigência do contrato	Vencimento
1	Imóvel Matriz	0,87%	6 anos	abr/25
2	Imóvel Filial Macaé	0,91%	3 anos	out/22
3	Imóvel Filial São João da Barra	0,91%	8 anos	set/27
4	Imóvel São João da Barra Porto do Açu	1,10%	25 anos	ago/45
5	Imóvel São João da Barra Porto do Açu - área adicional	0,77%	3 anos	jun/23
6	Afretamento embarcação BS Camboriú	0,81%	3 anos	nov/22
7	Afretamento embarcação Parcel das Paredes (a)	0,57%	3 anos	ago/23
8	Afretamento embarcação Parcel Manuel Luís (a)	1,44%	1 ano	out/23
9	Afretamento embarcação Parcel do Bandolim (a)	0,78%	2 anos	out/23
10	Afretamento embarcação Parcel dos Meros (c)	0,79%	3 anos	out/23
11	Imóvel Galpão Barão de Cocais	1,03%	5 anos	mar/26
12	Imóvel Galpão Governador Valadares	0,90%	2 anos	set/23
13	Imóvel Galpão João Neiva	0,99%	5 anos	fev/26
14	Imóvel Galpão Ouro Preto	1,44%	5 anos	fev/27
15	Imóvel Galpão Santa Maria	0,99%	5 anos	fev/26
16	Imóvel Galpão São Vicente	0,99%	5 anos	fev/26
17	Afretamento embarcação Mar Bravo VII	1,52%	1 ano	abr/23
18	Imóvel Galpão MC Laren - Green Port	1,81%	4 anos	fev/26
19	Afretamento embarcação Coral (b)	1,05%	3 anos	mai/24
20	Afretamento embarcação Opal (b)	1,05%	3 anos	mai/24
21	Afretamento embarcação Pearl (b)	1,05%	3 anos	mai/24
22	Afretamento embarcação Rochedo de São Pedro (c)	1,06%	2 anos	jul/23
23	Afretamento embarcação Rochedo de São Paulo (c)	1,06%	2 anos	jul/23
24	Afretamento embarcação Didi-k	1,54%	1 ano	mai/23
25	Imóvel Galpão Colatina	1,39%	5 anos	fev/26
26	Afretamento embarcação Ilha de Santana	1,24%	3 anos	out/24
27	Afretamento embarcação Larissa (a)	1,43%	4 anos	ago/25
28	Imóvel Fundão	0,91%	3 anos	mar/24
29	Imóvel SP Carnaubearas	1,42%	1 ano	jan/23
30	Imóvel CDA Goiânia	0,90%	3 anos	out/24
31	Imóvel Filial Macaé	0,91%	3 anos	nov/24
32	Afretamento embarcação Ilha das Flechas (a)	1,52%	3 anos	dec/25
33	Locação de equipamentos Maridive	1,43%	1 ano	fev/23
34	Imóvel Ipatinga	1,50%	2 anos	mar/24
35	Imóvel Glória 7º andar	1,45%	3 anos	dez/25

- (a) Contratos de afretamento firmados entre a Companhia e a sua controlada OceanPact Netherlands e controlada UP Offshore. O passivo de arrendamento referentes a essas embarcações é de R\$79.368 em 30 de setembro de 2022 (R\$95.842 em 31 de dezembro de 2021)
- (b) Contratos firmados entre as controladas UP Offshore Apoio Marítimo e OceanPact Netherlands.
- (c) Afretamentos firmados entre a controlada OceanPact Netherlands com a DDW Offshore e Havila Harmony AS e subarrendadas para a controladora e a controlada Marau Navegação, respectivamente.

Notas Explicativas Oceanpact Serviços Marítimos S.A.

	Consolidado		Controladora	
	30/09/22	31/12/21	30/09/22	31/12/21
Passivo de arrendamento – circulante	131.879	41.379	65.240	58.809
Passivo de arrendamentos - não circulante	33.225	151.755	50.475	70.678
Total do passivo de arrendamento	<u>165.104</u>	<u>193.134</u>	<u>115.715</u>	<u>129.487</u>

Os fluxos futuros do passivo de arrendamento (descontados e não descontados), base para apuração de créditos de PIS e COFINS, estão apresentados a seguir, assim como o direito potencial de PIS e COFINS a recuperar.

	Consolidado		Controladora	
	30/09/22	31/12/21	30/09/22	31/12/21
Fluxos de caixa nominais				
Contraprestação do arrendamento	93.532	101.437	91.039	90.623
Potencial PIS e COFINS a recuperar (9,25%)	8.652	9.383	8.421	8.383

	Consolidado		Controladora	
	30/09/22	31/12/21	30/09/22	31/12/21
Fluxos de caixa descontados				
Contraprestação do arrendamento	34.995	39.830	32.903	31.420
Potencial PIS e COFINS a recuperar (9,25%)	3.237	3.684	3.044	2.906

20. TRIBUTOS A RECOLHER

	Consolidado		Controladora	
	30/09/22	31/12/21	30/09/22	31/12/21
Tributos correntes (*)	18.689	21.668	11.084	10.731
Parcelamentos	<u>22.420</u>	<u>27.761</u>	<u>18.720</u>	<u>23.185</u>
	<u>41.109</u>	<u>49.429</u>	<u>29.804</u>	<u>33.916</u>

(*) Os saldos de tributos correntes compreendem, principalmente, PIS, COFINS e ISS a pagar.

Composição dos parcelamentos

	Consolidado		Controladora	
	30/09/22	31/12/21	30/09/22	31/12/21
Parcelamentos:				
Federais (a)	19.687	24.502	17.010	21.148
Municipais (b)	2.733	3.259	1.710	2.037
	<u>22.420</u>	<u>27.761</u>	<u>18.720</u>	<u>23.185</u>
Circulante	7.118	7.120	5.953	5.953
Não Circulante	15.302	20.641	12.767	17.232

(a) Referente a parcelamento de impostos federais no âmbito da RFB e PGFN.

(b) Referente a parcelamentos de ISS.

Notas Explicativas

OceanPact Serviços Marítimos S.A.

21. OUTRAS OBRIGAÇÕES

	Consolidado		Controladora	
	30/09/22	31/12/21	30/09/22	31/12/21
Multas contratuais de clientes (a)	53.195	50.793	5.788	4.433
Aquisição de investimento (b)	1.542	1.542	1.542	1.542
Reembolso a pagar	932	1.318	-	-
Partes relacionadas	-	-	2.382	471
Outras obrigações	16.226	8.569	1.014	757
Total	71.895	62.222	10.726	7.203
Circulante	17.375	10.982	3.612	2.217
Não circulante	54.520	51.240	7.114	4.986

- (a) Multas contratuais com clientes, substancialmente, Petrobras. Para fins de consolidado, o principal saldo em 30 de setembro de 2022, no valor de R\$44.106, é da controlada UP Apoio, sendo referente, principalmente, à cobrança de multa por utilização de combustível em excesso nos contratos firmados por esta investida (R\$44.188 em 31 de dezembro de 2021).
- (b) Em 30 de setembro de 2022, a OceanPact Serviços Marítimos possui um saldo a pagar aos vendedores, referente à aquisição da Servmar, no valor de R\$1.542 (R\$1.542 em 31 de dezembro de 2021).

22. PROVISÃO PARA RISCOS

A Companhia e suas controladas figuram como parte em processos administrativos e judiciais de natureza tributária, cível e trabalhista surgidos no curso normal dos seus negócios, realizando depósitos judiciais quando necessário. As provisões para os eventuais desembolsos decorrentes desses processos são estimadas e atualizadas pela Administração da Companhia, amparada pela opinião de seus consultores jurídicos externos.

Em 30 de setembro de 2022 e em 31 de dezembro de 2021, a provisão registrada em relação àquelas causas consideradas como perda provável apresenta a seguinte composição e os períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e em 30 de setembro de 2021, apresentam a seguinte movimentação:

	Consolidado				Controladora	
	Trabalhista	Cível	Tributário	Total	Trabalhista	Total
Saldo em 31/12/21	19.407	148	8.581	28.136	432	432
Provisões	841	-	-	841	442	442
Reversões	(145)	-	-	(145)	(101)	(101)
Saldo em 30/09/22	20.103	148	8.581	28.832	773	773
Saldo em 31/12/20	283	148	-	431	25	25
Provisões	959	-	-	959	175	175
Reversões	(647)	-	-	(647)	(30)	(30)
Combinações de negócios	18.401	-	8.581	26.982	-	-
Saldo em 30/09/21	18.996	148	8.581	27.725	170	170

Notas Explicativas

Merecem destaque as seguintes provisões: (i) autos de infração na controlada UP Apoio de R\$2.500 consubstanciando a cobrança de tributos federais suspensos e multa de 10% sobre o valor aduaneiro do bem importado por suposto descumprimento dos termos do REPETRO-SPED, e (ii) reclamação trabalhista pleiteada pelo Sindicato Nacional dos Oficiais da Marinha Mercante (SINDMAR), com estimativa de perda de R\$7.218, onde os termos se baseiam no deferimento de ordem judicial que obriga a controlada UP Apoio a cumprir acordos coletivos de trabalho da categoria, a partir do ano de 2010, especialmente no que se refere ao regime de trabalho e período de gozo de folga de 173 trabalhadores, o que compreende o pagamento de dobras, multas normativas, dentre outras obrigações. Outras reclamações trabalhistas pulverizadas sem representatividade individual, onde a UP Apoio figura como ré, dizem respeito a horas extras, questionamento acerca de verbas rescisórias, dentre outros direitos trabalhistas possuem probabilidade de perda provável e provisão reconhecida.

Além das provisões mencionadas acima, outros processos trabalhistas da OceanPact foram classificados com expectativa de perda provável e, portanto, constituídas provisões nas demonstrações financeiras. Estes envolvem reclamações trabalhistas, sendo que as mais relevantes, individualmente, dizem respeito a horas extras, questionamento acerca de verbas rescisórias, dentre outros direitos trabalhistas.

Passivos contingentes com expectativa de perda possível

Os processos judiciais e administrativos, cuja expectativa de perda é classificada como possível, baseado no entendimento dos consultores jurídicos externos da Companhia, não possuem provisão correspondente reconhecida. Essas causas estão distribuídas da seguinte forma:

	Consolidado		Controladora	
	30/09/22	31/12/21	30/09/22	31/12/21
Trabalhistas	17.110	14.153	3.590	3.191
Cíveis	4.064	2.920	2.824	2.564
Tributárias	23.866	25.270	9.551	8.182
	<u>45.040</u>	<u>42.343</u>	<u>15.965</u>	<u>13.937</u>

As principais contingências em 30 de setembro de 2022, classificadas com expectativa de perda possível se referem à (i) auto de infração por suposto cancelamento indevido de notas fiscais (natureza tributária) com a controlada UP Apoio no valor estimado de R\$7.660 (R\$7.227 em 31 de dezembro de 2021), (ii) arbitragem de fornecedor decorrente de rescisão de contrato de afretamento de casco pela controladora (natureza cível) no valor estimado de R\$2.743 (R\$2.484 em 31 de dezembro de 2021), (iii) três processos de manifestação de inconformidade de saldo negativo de IR/CS nos exercícios de 2013 e 2014, no valor estimado de R\$7.337 (R\$6.227 em 31 de dezembro de 2021) e (iv) processos pulverizados de reclamações trabalhistas que tem como objeto horas extras, verbas rescisórias, acúmulo de funções, dentre outros.

Além das contingências passivas apresentadas acima, a Companhia possui certas contingências ativas de montante relevante não reconhecidas contabilmente. Os principais valores referem-se à litígios da controlada UP, em função de rescisões de contratos realizados pela Petrobras sob o pretexto de ausência de renovação do Certificado de Autorização de Afretamento (CAA) para as embarcações objeto desses contratos. Essas rescisões foram contestadas judicialmente pela controlada UP e os assessores jurídicos da Companhia entendem como de êxito possível seus pleitos, tendo inclusive já obtido uma decisão favorável em primeira instância em relação a 2 casos, conforme consta no quadro abaixo:

Notas Explicativas

OceanPact Serviços Marítimos S.A.

Embarcação	Valor envolvido	Período	Status
UP Coral	USD 65,4M + R\$ 33,4M	Mar/2018 a ago/2021	Julgamento em 2ª instância agendado
UP Turquoise	USD 11,5M + R\$ 7,2M	Jun/2015 a jan/2017	Julgamento em 2ª instância agendado
UP Pearl	R\$ 16,2M	Set/2015 a nov/2017	Primeira instância - Fase probatória
UP Esmeralda	R\$ 13,7M	Mai/2015 a jul/2017	Primeira instância - Fase probatória
UP Amber	R\$ 13,8M	Set/2015 a ago/2017	Primeira instância - Fase probatória

23. PARTES RELACIONADAS**23.1. Remuneração dos administradores**

Os diretores estatutários compõem o quadro de Administradores da Companhia (pessoal chave).

A Companhia não possui Conselho Fiscal instalado nos períodos apresentados nestas informações financeiras intermediárias.

	Consolidado		Controladora	
	01/01/22 a 30/09/22	01/01/21 a 30/09/21	01/01/22 a 30/09/22	01/01/21 a 30/09/21
Benefícios de curto prazo:				
Pró-labore	7.063	6.223	4.088	3.712
Bônus	1.872	648	996	454
	<u>8.935</u>	<u>6.871</u>	<u>5.084</u>	<u>4.166</u>

Incide sobre a remuneração da administração INSS patronal de 20%.

23.2. Resumo de transações com partes relacionadas

	Controladora		Consolidado	
	30/09/22	31/12/21	30/09/22	31/12/21
Clientes (vide nota explicativa nº 6)	10.113	17.711	4	-
Compartilhamento de despesas (vide nota explicativa nº 10)	2.038	1.854	155	216
Empréstimos a receber	3.800	39.114	-	-
Dividendos a receber (vide nota explicativa nº 12)	1.319	2.146	2.500	1.412
Outros valores a receber (vide nota explicativa nº 10)	17.021	6.047	1	-
Total saldos ativos com partes relacionadas	<u>34.291</u>	<u>66.872</u>	<u>2.660</u>	<u>1.628</u>
Fornecedores (vide nota explicativa nº 17)	(2.651)	(7.572)	(673)	(1.280)
Empréstimos a pagar	(51.443)	(72.443)	-	-
Outras obrigações (vide nota explicativa nº 21)	(2.382)	(471)	-	-
Total saldos passivos com partes relacionadas	<u>(56.476)</u>	<u>(80.486)</u>	<u>(673)</u>	<u>(1.280)</u>

Notas Explicativas

Controladora							
30/09/2022							
Companhias	Clientes	Compartilhamento de despesas a receber	Empréstimos		Outros valores a receber	Fornecedores	Outras obrigações
			A receber	A pagar			
			OceanPact Navegação	2.485			
OceanPact Geociências	6.354	690	-	-	570	(176)	(7)
O'Brien's do Brasil	-	154	-	-	1	(79)	-
Cod Hole	-	-	-	-	-	(147)	-
OTN	-	-	-	-	-	(423)	-
Servmar	42	242	3.800	-	1	-	-
Maraú	30	149	-	-	4.308	(169)	(19)
SLI	-	267	-	-	-	-	-
Cairú	-	-	-	-	-	-	-
Camamu	-	-	-	-	-	-	-
OceanPact Logística	-	43	-	-	1.714	(592)	-
Grupo UP	1.202	163	-	-	10.360	(1.035)	(42)
SLP	-	-	-	-	3	-	-
Total	10.113	2.038	3.800	(51.443)	17.021	(2.651)	(2.382)

Controladora							
31/12/2021							
Companhias	Clientes	Compartilhamento de despesas a receber	Empréstimos		Outros valores a receber	Fornecedores	Outras obrigações
			A receber	A pagar			
			OceanPact Navegação	14.240			
OceanPact Geociências	3.308	580	26.000	-	36	(774)	(96)
O'Brien's do Brasil	-	216	-	-	3	(533)	-
Cod Hole	-	-	-	-	-	(150)	-
OTN	-	-	-	-	-	(515)	-
Servmar	-	563	13.114	-	9	-	(99)
Maraú	60	-	-	-	1.016	(928)	(95)
SLI	-	-	-	-	9	-	-
Cairú	5	-	-	-	3	-	(2)
Camamu	5	-	-	-	1	-	-
OceanPact Logística	-	-	-	-	95	(595)	(25)
Grupo UP	93	-	-	-	4	(4.049)	-
SLP	-	-	-	-	3	-	-
Total	17.711	1.854	39.114	(72.443)	6.047	(7.572)	(471)

Controladora				
Companhias	01/07/22 a 30/09/22		01/07/21 a 30/09/21	
	Receitas	Custos e despesas	Receitas	Custos e despesas
OceanPact Navegação	4.128	(1.042)	4.876	(935)
OceanPact Geociências	24	(1.745)	4.662	(541)
O'Brien's do Brasil	89	(515)	-	(334)
Cod Hole	-	(146)	-	(145)
OTN	-	(307)	-	(185)
Cairú	-	-	15	-
Camamu	-	-	15	-
Servmar	44	(691)	-	(881)
Maraú	92	(2.759)	23	(693)
OceanPact Logística	-	(1.487)	-	(1.662)
OceanPact Netherlands	-	(16.328)	-	(3.426)
Grupo UP	276	(4.351)	240	(7.920)
SLI	-	(96)	-	-
Outras partes relacionadas (*)	-	-	-	(467)
Total	4.647	(29.467)	9.831	(17.189)

(*) Refere-se a saldo com empresa prestadora de consultoria jurídica que se enquadra no conceito de partes relacionadas, conforme CPC 05.

Notas Explicativas

OceanPact Serviços Marítimos S.A.

Companhias	Controladora			
	01/01/22 a 30/09/22		01/01/21 a 30/09/21	
	Receitas	Custos e despesas	Receitas	Custos e despesas
OceanPact Navegação	13.721	(3.147)	14.469	(2.889)
OceanPact Geociências	11.084	(3.754)	5.296	(2.160)
O'Brien's do Brasil	101	(1.704)	20	(796)
Cod Hole	-	(418)	-	(438)
OTN	-	(895)	-	(583)
Cairú	15	-	31	-
Camamu	15	-	31	-
Servmar	44	(1.915)	-	(2.883)
Maraú	249	(9.122)	23	(693)
OceanPact Logística	-	(4.862)	-	(2.233)
OceanPact Netherlands	-	(48.595)	-	(10.457)
Grupo UP	1.931	(31.456)	240	(7.920)
SLI	-	(282)	-	-
Outras partes relacionadas (*)	-	-	-	(737)
Total	27.160	(106.150)	20.110	(31.789)

(*) Refere-se a saldo com empresa prestadora de consultoria jurídica que se enquadra no conceito de partes relacionadas, conforme CPC 05.

Todos os contratos de empréstimos firmados entre a Companhia e suas investidas possuem valor determinado e prazo indeterminado para pagamento, sem incidência de juros. A seguir é apresentada a movimentação dos saldos de empréstimos a pagar a partes relacionadas e a receber de partes relacionadas, sendo o total com a OceanPact Navegação para utilização do caixa em seus compromissos com terceiros, nos períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e em 30 de setembro de 2021:

Empréstimos a pagar a partes relacionadas					
Controladora					
31/12/20	Compensações	30/09/21	31/12/21	Compensações	30/09/22
72.443	-	72.443	72.443	(21.000)	51.443

A amortização ocorrida no período foi através de compensação do saldo a receber que a Companhia tinha da investida OceanPact Navegação.

Empréstimos a receber de partes relacionadas	
Controladora	
Saldo em 31/12/2020	35.314
Empréstimos concedidos	3.800
Saldo em 30/09/2021	39.114
Saldo em 31/12/2021	39.114
Empréstimos transferidos como aporte de capital	(35.314)
Saldo em 30/09/2022	3.800

Notas Explicativas

A Companhia possui contratos vigentes em 30 de setembro de 2022, referente a compartilhamento de despesas administrativas com suas investidas O'Brien's do Brasil, OceanPact Geociências, OceanPact Navegação, Servmar, SLI, OceanPact Logística, Grupo UP e Maraú. Os contratos preveem que a Companhia deve ser reembolsada em um percentual, negociado entre as partes, dos seus gastos administrativos (pessoal, material de escritório etc.), pois suas coligadas se beneficiam de sua estrutura. O saldo a receber das investidas, em 30 de setembro de 2022, é de R\$2.038 (R\$1.854 em 31 de dezembro de 2021).

Companhias	Consolidado			
	30/09/2022			
	Clientes	Compartilhamento de despesas a receber	Outros valores a receber	Fornecedores
O'Brien's do Brasil	4	155	1	(673)
Total	4	155	1	(673)

Companhias	Consolidado	
	31/12/2021	
	Compartilhamento de despesas a receber	Fornecedores
O'Brien's do Brasil	216	(1.280)
Total	216	(1.280)

Companhias	Consolidado			
	01/07/22 a 30/09/22		01/07/21 a 30/09/21	
	Receitas	Custos e despesas	Receitas	Custos e despesas
O'Brien's do Brasil	(93)	(531)	-	(589)
Outras partes relacionadas (*)	-	-	-	(467)
Total	(93)	(531)	-	(1.056)

Companhias	Consolidado			
	01/01/22 a 30/09/22		01/01/21 a 30/09/21	
	Receitas	Custos e despesas	Receitas	Custos e despesas
O'Brien's do Brasil	105	(2.088)	20	(2.066)
Outras partes relacionadas (*)	-	-	-	(737)
Total	105	(2.088)	20	(2.803)

(*) Refere-se a saldo com empresa prestadora de consultoria jurídica que se enquadra no conceito de partes relacionadas, conforme CPC 05.

Notas Explicativas

OceanPact Serviços Marítimos S.A.

24. PATRIMÔNIO LÍQUIDO**24.1. Capital social**

O capital social da Companhia, em 30 de setembro de 2022, totalmente integralizado, era de R\$803.663 representado por 199.959.554 ações ordinárias nominativas e sem valor nominal, distribuídas da seguinte forma:

Acionistas	Em 30 de setembro de 2022	
	Quantidade de ações	Participação (%)
Flavio Nogueira Pinheiro de Andrade	61.383.616	30,7%
Dyna II Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia	27.896.900	14,0%
Acionistas executivos	18.692.725	9,2%
Leblon Equities	15.854.627	8,5%
Ações em tesouraria	2.014.025	1,1%
Ações em circulação	74.117.661	36,5%
Total	199.959.554	100,0%

Acionistas	Em 31 de dezembro de 2021	
	Quantidade de ações	Participação (%)
Flavio Nogueira Pinheiro de Andrade	60.003.616	30,0%
Dyna II Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia	27.896.906	14,0%
Acionistas executivos	20.045.581	10,0%
Equitas	10.491.712	5,2%
Leblon Equities	10.001.900	5,0%
Ações em tesouraria	1.934.425	1,0%
Ações em circulação	69.585.414	34,8%
Total	199.959.554	100,0%

24.2. Reservas de capital

Representa o ágio gerado no valor de R\$78.701 sobre a emissão de 1.300.627 ações em 2013, subscritas pelo acionista Dyna II Fundo Investimento em Participações, menos os gastos necessários à emissão das novas ações, que somaram R\$2.354.

Em 2014, o acionista Dyna II Fundo Investimento em Participações realizou um aporte adicional de R\$7.242, referente à diferença entre o resultado previsto no momento da avaliação e o resultado efetivo em 31 de dezembro de 2013, conforme previsto em cláusula contratual. Este aporte não representa um aumento de participação acionária do referido acionista e foi reconhecido como reserva de capital de ágio.

O saldo de reservas de capital se manteve inalterado nas datas-bases apresentadas nestas informações financeiras intermediárias.

24.3. Resultado básico e diluído por ação

O resultado básico por ação é calculado mediante a divisão do resultado atribuível aos acionistas da Companhia, pela quantidade média ponderada de ações ordinárias em aberto durante o período.

Notas Explicativas Oceanpact Serviços Marítimos S.A.

Para os períodos apresentados, os resultados básico e diluído por ação da Companhia são equivalentes, considerando que a Companhia e suas controladas não possuem nenhum instrumento com potencial dilutivo. A média ponderada da quantidade de ações ordinárias utilizadas no cálculo corresponde à quantidade de ações em circulação média dos períodos apresentados.

	01/07/22 a 30/09/22	01/07/21 a 30/09/21
Resultado atribuível aos acionistas da Companhia	(36.080)	(31.126)
Quantidade média ponderada de ações ordinárias	199.959.554	199.959.554
Resultado por ação básico e diluído (em R\$)	<u>(0,18)</u>	<u>(0,16)</u>
	01/01/22 a 30/09/22	01/01/21 a 30/09/21
Resultado atribuível aos acionistas da Companhia	(121.882)	(32.853)
Quantidade média ponderada de ações ordinárias	199.959.554	189.446.898
Resultado por ação básico e diluído (em R\$)	<u>(0,61)</u>	<u>(0,17)</u>

24.4. Outros resultados abrangentes

Em conformidade com o disposto no CPC 02 (R2) Efeitos das Mudanças de Taxas de Câmbio e Conversão de demonstrações financeiras, equivalente à IAS 21, que determina que os ajustes das variações cambiais de investimentos no exterior sejam reconhecidos no patrimônio líquido da Controladora, a Companhia constituiu a rubrica de “Ajustes acumulados de conversão”, decorrente da conversão das informações financeiras e suas controladas no exterior e da conversão dos respectivos ágios oriundos das suas aquisições, quando aplicável. Em 30 de setembro de 2022 o saldo desta rubrica era credor em R\$39.798, tendo saldo credor de R\$63.433 em 31 de dezembro de 2021. Essa variação deve-se, principalmente, pelas variações ocorridas no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022, nas principais moedas funcionais das controladas, diferentes do Real.

Em 30 de setembro de 2022, a Companhia constituiu a rubrica de resultados com instrumentos financeiros designados como “hedge accounting”, após contratação de derivativo conforme divulgado na nota explicativa nº 31.

25. RECEITA

	Consolidado			
	01/07/22 a 30/09/22	01/07/21 a 30/09/21	01/01/22 a 30/09/22	01/01/21 a 30/09/21
Serviços prestados no país	348.384	265.831	948.426	661.340
Serviços prestados no exterior	41	507	191	624
Receita bruta	348.425	266.338	948.617	661.964
Tributos sobre receita (*)	(39.018)	(30.192)	(108.392)	(73.504)
Receita líquida	<u>309.407</u>	<u>236.146</u>	<u>840.225</u>	<u>588.460</u>

Notas Explicativas

OceanPact Serviços Marítimos S.A.

	Controladora			
	01/07/22 a 30/09/22	01/07/21 a 30/09/21	01/01/22 a 30/09/22	01/01/21 a 30/09/21
Serviços prestados no país	231.956	133.914	603.507	363.820
Serviços prestados no exterior	165	118	315	354
Receita bruta	232.121	134.032	603.822	364.174
Tributos sobre receita (*)	(24.249)	(13.582)	(63.351)	(38.080)
Receita líquida	207.872	120.450	540.471	326.094

(*) Referente aos tributos incidentes sobre a receita, sendo 7,6% referente à COFINS, 1,65% ao PIS e 2% a 5% ao ISS sobre os serviços prestados.

Durante o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022, os principais clientes da Companhia foram a Petrobras Petróleo Brasileiro S.A., Trident Energy do Brasil, Equinor Brasil Energia, AET Brasil Serviços e Karoon Petróleo & Gás Ltda, responsáveis por 84% da receita bruta do consolidado. O cliente Petrobras Petróleo Brasileiro S.A. representou 62% do total da receita bruta consolidada e, em conjunto com outras empresas do Grupo Petrobras (Petrobras Transporte S.A. - Transpetro e Petrobras Logística de Exploração e Produção S.A.), representou 66% da receita bruta do consolidado.

Durante o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021, o principal cliente da Companhia foi a Petrobras Petróleo Brasileiro S.A., responsável por 50% da receita bruta da controladora e 57% do consolidado, e em conjunto com outras empresas do Grupo Petrobras (Petrobras Transporte S.A. - Transpetro e Petrobras Logística de Exploração e Produção S.A.), esta representatividade é de 51% da receita bruta da controladora e 62% do consolidado.

26. INFORMAÇÃO POR SEGMENTO

As informações por segmento estão sendo apresentadas em relação aos negócios da Companhia, identificados com base na sua estrutura de gerenciamento e nas informações gerenciais internas.

A Administração da Companhia considera que os segmentos são: (i) embarcações e (ii) serviços.

O principal tomador de decisões da Companhia não analisa determinadas contas de resultado tais como resultado financeiro, tributos sobre o lucro, além das contas patrimoniais segregadas por segmento operacional. Desta forma, essas informações segmentadas não estão sendo apresentadas.

Notas Explicativas

As principais informações sobre resultado por segmento de negócio, estão resumidas a seguir:

Período de três meses findo em 30 de setembro de 2022	Embarcações	Serviços	Eliminações (*)	Consolidado
Receita líquida	254.887	57.524	(3.004)	309.407
Custo dos serviços	(206.609)	(62.073)	3.004	(265.678)
Lucro bruto	48.278	4.549	-	43.729
Despesas gerais e administrativas	(19.399)	(6.414)	-	(25.813)
Equivalência patrimonial	-	643	-	643
Provisão para perda no valor de recuperação de ativos	(4.020)	-	-	(4.020)
Outras receitas e despesas operacionais, líquidas	7.874	(615)	-	(8.489)
EBIT	16.985	(10.935)	-	6.050
(+) Depreciação e amortização	48.937	8.748	-	57.685
EBITDA	65.922	(2.187)	-	63.735
EBITDA				63.735
Depreciação e amortização				57.685
Resultado financeiro				(41.910)
Tributos sobre o lucro				(220)
Prejuízo do período				<u>(36.080)</u>
Período de três meses findo em 30 de setembro de 2021	Embarcações	Serviços	Consolidado	
Receita líquida	152.211	83.935	236.146	
Custo dos serviços	(126.267)	(61.192)	(187.459)	
Lucro bruto	25.944	22.743	48.687	
Despesas gerais e administrativas	(32.347)	(10.913)	(43.260)	
Equivalência patrimonial	-	519	519	
Outras receitas e despesas operacionais, líquidas	(4.708)	(100)	(4.808)	
EBIT	(11.112)	12.249	1.137	
(+) Depreciação e amortização	38.876	10.686	49.562	
EBITDA	27.764	22.935	50.699	
EBITDA			50.699	
Depreciação e amortização			(49.562)	
Resultado financeiro			(40.490)	
Tributos sobre o lucro			8.226	
Prejuízo do período			<u>(31.126)</u>	

Notas Explicativas

OceanPact Serviços Marítimos S.A.

Período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022	Eliminações			Consolidado
	Embarcações	Serviços	(*)	
Receita líquida	628.960	227.955	(16.690)	840.225
Custo dos serviços	(551.897)	(204.361)	16.690	(739.568)
Lucro bruto	77.063	23.594	-	100.657
Despesas gerais e administrativas	(58.589)	(26.534)	-	(85.123)
Equivalência patrimonial	-	2.546	-	2.546
Provisão para perda no valor de recuperação de ativos	(4.020)	-	-	(4.020)
Outras receitas e despesas operacionais, líquidas	(22.077)	(243)	-	(22.320)
EBIT	(7.623)	(637)	-	(8.260)
(+) Depreciação e amortização	134.331	29.750	-	164.081
EBITDA	126.708	29.113	-	155.821
EBITDA				155.821
Depreciação e amortização				164.081
Resultado financeiro				(110.663)
Tributos sobre o lucro				(2.959)
Prejuízo do período				<u>(121.882)</u>
Período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021				
	Embarcações	Serviços		Consolidado
Receita líquida	365.701	222.759		588.460
Custo dos serviços	(307.056)	(183.427)		(490.483)
Lucro bruto	58.645	39.332		97.977
Despesas gerais e administrativas	(56.839)	(28.384)		(85.223)
Equivalência patrimonial	-	2.106		2.106
Outras receitas e despesas operacionais, líquidas	(2.257)	3.302		1.045
EBIT	(451)	16.356		15.905
(+) Depreciação e amortização	85.456	27.897		113.353
EBITDA	85.005	44.253		129.258
EBITDA				129.258
Depreciação e amortização				(113.353)
Resultado financeiro				(54.590)
Tributos sobre o lucro				5.832
Prejuízo do período				<u>(32.853)</u>

Notas Explicativas

	01/07/22 a 30/09/22	01/07/21 a 30/09/21	01/01/22 a 30/09/22	01/01/21 a 30/09/21
Receita líquida consolidada				
Ambiental:	105.498	113.277	315.057	275.250
Embarcações	67.015	49.861	170.489	127.483
Serviços	39.567	63.416	145.658	147.767
Eliminações (*)	(1.084)	-	(1.090)	-
Subsea:	138.400	90.120	355.245	211.517
Embarcações	125.199	82.523	304.133	188.496
Serviços	13.201	7.597	62.957	23.021
Eliminações (*)	-	-	(11.845)	-
Logística e Engenharia:	65.509	32.749	169.923	101.693
Embarcações	62.673	19.827	154.338	49.722
Serviços	4.756	12.922	19.340	51.971
Eliminações (*)	(1.920)	-	(3.755)	-
Receita líquida total	309.407	236.146	840.225	588.460

(*) As eliminações são provenientes de transações entre grupo, entre os segmentos operacionais.

A Companhia e suas controladas possuem subsidiárias nas seguintes áreas geográficas: Brasil (país de domicílio), Noruega, Uruguai, México, Holanda, Ilhas Cayman e Reino Unido. Por não serem individualmente representativas, as informações financeiras provenientes de operações em países estrangeiros estão sendo divulgadas em conjunto a seguir:

	Consolidado			
	01/07/22 a 30/09/22	01/07/21 a 30/09/21	01/01/22 a 30/09/22	01/01/21 a 30/09/21
Receita líquida consolidada				
Brasil	309.366	235.639	840.034	587.836
Outros países	41	507	191	624
Total	309.407	236.146	840.225	588.460
Ativos não circulantes consolidado			30/09/22	31/12/21
Brasil			915.863	774.993
Outros países (*)			886.390	885.726
Total			1.802.253	1.660.719

(*) Embarcações mantidas em investidas de outros países que estão afretadas para a operação no Brasil.

Notas Explicativas

OceanPact Serviços Marítimos S.A.

27. CUSTOS E DESPESAS POR NATUREZA

	Consolidado			
	01/07/22 a	01/07/21 a	01/01/22 a	01/01/21 a
	30/09/22	30/09/21	30/09/22	30/09/21
Pessoal	(115.928)	(95.078)	(335.239)	(234.846)
Aluguéis e afretamentos	(13.842)	(14.256)	(33.722)	(30.675)
Depreciação e amortização (*)	(55.752)	(48.203)	(158.933)	(110.215)
Viagens, transportes e refeições	(13.608)	(10.320)	(40.312)	(23.848)
Serviços de terceiros	(27.881)	(22.859)	(99.396)	(80.573)
Insumos e manutenção	(51.193)	(23.505)	(129.505)	(62.300)
Tributos e despesas legais	(921)	(1.875)	(3.529)	(3.417)
Outros custos e despesas	(12.366)	(14.623)	(24.055)	(29.832)
Total	(291.491)	(230.719)	(824.691)	(575.706)
Classificados como:				
Custos dos serviços prestados	(265.678)	(187.459)	(739.568)	(490.483)
Despesas gerais e administrativas	(25.813)	(43.260)	(85.123)	(85.223)
	(291.491)	(230.719)	(824.691)	(575.706)
	Controladora			
	01/07/22 a	01/07/21 a	01/01/22 a	01/01/21 a
	30/09/22	30/09/21	30/09/22	30/09/21
Pessoal	(64.180)	(43.455)	(179.041)	(121.643)
Aluguéis e afretamentos	(12.849)	(15.027)	(45.785)	(22.605)
Depreciação e amortização (*)	(34.825)	(18.744)	(99.381)	(46.770)
Viagens, transportes e refeições	(8.192)	(5.888)	(23.261)	(14.759)
Serviços de terceiros	(19.713)	(12.932)	(63.098)	(48.817)
Insumos e manutenção	(23.700)	(10.357)	(63.496)	(29.868)
Tributos e despesas legais	(335)	(1.100)	(1.923)	(2.064)
Outros custos e despesas	(5.482)	(10.829)	(12.840)	(17.798)
Total	(169.276)	(118.332)	(488.825)	(304.324)
Classificados como:				
Custos dos serviços prestados	(154.067)	(93.400)	(441.077)	(254.541)
Despesas gerais e administrativas	(15.209)	(24.932)	(47.748)	(49.783)
	(169.276)	(118.332)	(488.825)	(304.324)

(*) Custos de depreciação inclui créditos de PIS e COFINS no valor de R\$4.452 na controladora e R\$5.115 no consolidado no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022 (R\$2.182 na controladora e R\$3.138 no consolidado no mesmo período de 2021).

Notas Explicativas - Oceanpact Serviços Marítimos S.A.**28. OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS**

	Consolidado			
	01/07/22 a 30/09/22	01/07/21 a 30/09/21	01/01/22 a 30/09/22	01/01/21 a 30/09/21
Multas contratuais	(8.581)	(3.982)	(22.795)	(10.375)
Indenizações – Seguros	-	(7)	-	1.482
Ganho (perda) na venda de imobilizado	259	(65)	1.823	1.327
Ganho por compra vantajosa (nota explicativa nº 11)	-	-	-	10.045
Outras receitas e despesas operacionais	(167)	(754)	(1.348)	(1.434)
Totais	(8.489)	(4.808)	(22.320)	1.045

	Controladora			
	01/07/22 a 30/09/22	01/07/21 a 30/09/21	01/01/22 a 30/09/22	01/01/21 a 30/09/21
Multas contratuais	(5.872)	(1.626)	(18.959)	(8.123)
Indenizações – Seguros	-	-	-	(84)
Ganho (perda) na venda de imobilizado	(26)	(60)	1.387	(235)
Ganho por compra vantajosa (nota explicativa nº 11)	-	-	-	10.045
Outras receitas e despesas operacionais	28	179	(372)	322
Totais	(5.870)	(1.507)	(17.944)	1.925

O aumento na rubrica multas contratuais no período comparativo findo em 30 de setembro de 2022 decorre do atraso na entrega das novas embarcações (RSV com os ROVs próprios) para os novos contratos com a Petrobras e consumo em excesso de combustível dado o aumento da frota.

29. RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO

	Consolidado			
	01/07/22 a 30/09/22	01/07/21 a 30/09/21	01/01/22 a 30/09/22	01/01/21 a 30/09/21
Receitas financeiras				
Rendimentos de aplicações financeiras	4.619	2.892	21.431	9.090
Variações cambiais	2.914	46.046	77.145	56.716
Juros	1.327	360	3.661	562
Outras receitas	100	594	561	767
	8.960	49.892	102.798	67.135
Despesas financeiras				
Juros e encargos bancários	(30.677)	(11.896)	(114.982)	(31.042)
Variações cambiais	(9.081)	(66.361)	(65.519)	(66.361)
Juros e encargos – arrendamentos	(4.993)	(5.796)	(15.237)	(13.134)
Outras despesas	(6.119)	(6.329)	(17.723)	(11.188)
	(50.870)	(90.382)	(213.461)	(121.725)
Resultado líquido financeiro	(41.910)	(40.490)	(110.663)	(54.590)

Notas Explicativas

OceanPact Serviços Marítimos S.A.

	Controladora			
	01/07/22 a 30/09/22	01/07/21 a 30/09/21	01/01/22 a 30/09/22	01/01/21 a 30/09/21
Receitas financeiras				
Rendimentos de aplicações financeiras	3.567	2.463	18.841	8.189
Variações cambiais	14.512	16.003	35.103	18.438
Juros	694	243	1.979	383
Outras receitas	1.565	162	1.582	194
	<u>20.338</u>	<u>18.871</u>	<u>57.505</u>	<u>27.204</u>
Despesas financeiras				
Juros e encargos bancários	(28.696)	(9.527)	(108.907)	(24.645)
Variações cambiais	(12.367)	(13.471)	(31.700)	(13.471)
Juros e encargos – arrendamentos	(5.169)	(1.538)	(16.592)	(4.910)
outras despesas	(1.499)	(1.696)	(3.883)	(5.038)
	<u>(47.731)</u>	<u>(26.232)</u>	<u>(161.082)</u>	<u>(48.064)</u>
Resultado líquido financeiro	<u>(27.393)</u>	<u>(7.361)</u>	<u>(103.577)</u>	<u>(20.860)</u>

30. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

Os valores contabilizados no resultado dos períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e de 2021 estão discriminados a seguir.

	Consolidado			
	01/07/22 a 30/09/22	01/07/21 a 30/09/21	01/01/22 a 30/09/22	01/01/21 a 30/09/21
Lucro (Prejuízo) antes do IRPJ e CSLL	(35.860)	(39.352)	(118.923)	(38.685)
Alíquota vigente	34%	34%	34%	34%
IRPJ e CSLL à alíquota vigente	12.193	13.380	40.434	13.153
Efeito sobre equivalência patrimonial	219	176	866	716
Efeito sobre prejuízo fiscal (*)	(13.578)	(6.259)	(46.501)	(13.501)
Gastos com emissões de ações	-	(629)	-	4.006
Efeito sobre outros saldos	946	1.558	2.242	1.458
IRPJ e CSLL	<u>(220)</u>	<u>8.226</u>	<u>(2.959)</u>	<u>5.832</u>
Imposto de renda e contribuição social corrente	(1.518)	(3.889)	(3.702)	(4.370)
Imposto de renda e contribuição social diferido	1.298	12.115	743	10.202

Notas Explicativas - Oceanpact Serviços Marítimos S.A.

	Controladora			
	01/07/22 a 30/09/22	01/07/21 a 30/09/21	01/01/22 a 30/09/22	01/01/21 a 30/09/21
Lucro (Prejuízo) antes do IRPJ e CSLL	(33.006)	(33.442)	(123.901)	(37.211)
Alíquota vigente	34%	34%	34%	34%
IRPJ e CSLL à alíquota vigente	11.222	11.370	42.126	12.651
Efeito sobre equivalência patrimonial	(12.657)	(7.626)	(17.234)	(12.166)
Efeito sobre prejuízo fiscal (*)	(1.443)	-	(22.590)	-
Gastos com emissões de ações	-	(629)	-	4.006
Efeito sobre outros saldos	(196)	(799)	(283)	(133)
IRPJ e CSLL	<u>(3.074)</u>	<u>2.316</u>	<u>2.019</u>	<u>4.358</u>
Imposto de renda e contribuição social corrente	-	-	-	-
Imposto de renda e contribuição social diferido	(3.074)	2.316	2.019	4.358

(*) Prejuízo fiscal não reconhecido no decorrer do exercício, que será reavaliado ao final do mesmo, conforme legislação fiscal aplicável.

31. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

A Companhia e suas controladas efetuaram avaliação de seus ativos e passivos financeiros em relação aos valores justos, por meio de informações disponíveis e metodologias de avaliação apropriadas. Entretanto, a interpretação dos dados de mercado e a seleção de métodos de avaliação requerem considerável julgamento e estimativas para se calcular o valor de realização mais adequado. Como consequência, as estimativas apresentadas não indicam, necessariamente, os montantes que poderão ser realizados no mercado corrente. O uso de diferentes hipóteses de mercado e/ou metodologias pode ter um efeito relevante nos valores de realização estimados.

Instrumentos financeiros derivativos - “Hedge Accounting”

No decorrer do segundo trimestre do exercício de 2022, a OceanPact contratou instrumento financeiro derivativo a termo através da operação de ‘Non Deliverable Forward’ (NDF). Essa operação se qualifica para contabilização de “hedge” e visa mitigar os efeitos da variação cambial no resultado operacional da Companhia através da proteção de uma parcela de seu faturamento oriundo de contratos já firmados com seus clientes e altamente prováveis de realização. Na data de vencimento, a liquidação é dada pela diferença entre a taxa a termo contratada e a taxa de mercado definida como referência. A Companhia realizou junto aos bancos ABC e Itaú, para os próximos 18 meses, considerando o início a partir de 25 de julho de 2022, a venda de USD 5 Milhões mensais. Esse valor está alinhado com o backlog contratado para a moeda dólar, reduzindo a exposição ao dólar a aproximadamente 23% da receita. Tem-se com esta operação o objetivo de eliminar, parcialmente, o impacto da variação das receitas atreladas ao dólar na geração de caixa operacional, trazendo maior previsibilidade aos fluxos de caixa da Companhia.

A operação contratada foi designada no momento inicial como “cash flow hedge”, sendo reconhecida diretamente no patrimônio líquido em outros resultados abrangentes até o momento da sua liquidação. Os valores contabilizados em outros resultados abrangentes serão transferidos para a demonstração do resultado quando a transação objeto de “hedge” afetar o resultado, por exemplo, quando a receita ou despesa objeto de “hedge” for reconhecida.

Notas Explicativas

OceanPact Serviços Marítimos S.A.

Os impactos reconhecidos no patrimônio líquido da Companhia e a estimativa de realização no resultado estão demonstrados a seguir:

Derivativo	Mercado	Risco	Exercícios de realização		Valor justo	
			2022	2023	30/09/2022	31/12/2021
Termo	OTC	Câmbio	1.402	2.753	4.155	-
					(1.240)	-
					(507)	-
					2.408	-
Saldo em 31 de dezembro de 2021						-
Valor justo de termo de câmbio designados como hedge accounting						4.084
Resultado de câmbio reclassificado para a receita operacional						(435)
Total das movimentações ocorridas no período (antes dos tributos diferidos)						3.649
Efeito de tributos diferidos nos ajustes de avaliação patrimonial						(1.241)
Saldo em 30 de setembro de 2022						2.408

Os instrumentos financeiros derivativos designados em operações de “hedge” são inicialmente reconhecidos ao valor justo na data em que o instrumento é contratado, sendo reavaliados subsequentemente também ao valor justo. São apresentados como ativos financeiros quando o valor justo do instrumento for positivo, e como passivos financeiros quando o valor justo for negativo.

Mensuração do valor justo

O valor justo dos ativos e passivos financeiros é incluído no valor pelo qual o instrumento poderia ser trocado em uma transação corrente entre partes dispostas a negociar, e não em uma venda ou liquidação forçada.

A Administração entende que os saldos de contas a receber e a pagar entre partes relacionadas e o saldo de empréstimos e financiamentos junto ao BNDES, este último atrelado ao dólar, possuem condições pactuadas que são específicas para esta natureza de transação e assim sendo julgam que os saldos contábeis se aproximam de seus valores justos. Os saldos de empréstimos com bancos privados são pactuados a taxas de mercado vigentes vinculadas ao CDI e TJLP, conforme o caso e, portanto, refletem o valor atual de mercado. Os valores justos dos demais instrumentos financeiros detidos pela Companhia e suas controladas se aproximam de seus respectivos valores contábeis considerando as suas naturezas, prazos de vencimento e expectativas de perdas, exceto o instrumento financeiro derivativo que seu valor justo está sendo apresentado no item a).

Notas Explicativas

Os valores contábeis e valores justos dos instrumentos financeiros da Companhia em 30 de setembro de 2022 e em 31 de dezembro de 2021, são como segue:

	Consolidado			
	30/09/22		31/12/21	
	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo
<u>Ativos financeiros</u>				
Caixa e bancos	6.295	6.295	94.802	94.802
Aplicações financeiras	103.622	103.622	467.242	467.242
Clientes	250.168	250.168	202.364	202.364
Outros valores a receber, exceto despesas antecipadas	44.895	44.895	32.471	32.471
<u>Passivos financeiros</u>				
Fornecedores	88.606	88.606	114.153	114.153
Instrumentos financeiros derivativos	3.527	3.527	-	-
Credores por financiamento	12.012	12.012	13.925	13.925
Empréstimos e financiamentos	362.171	362.171	409.816	409.816
Debêntures a pagar	639.036	639.036	657.691	657.691
Passivo de arrendamento	165.104	165.104	193.134	193.134
<u>Controladora</u>				
	30/09/22		31/12/21	
	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo
	<u>Ativos financeiros</u>			
Caixa e bancos	1.270	1.270	14.856	14.856
Aplicações financeiras	65.699	65.699	424.094	424.094
Clientes	181.583	181.583	132.497	132.497
Empréstimos a partes relacionadas	3.800	3.800	39.114	39.114
Outros valores a receber, exceto despesas antecipadas	43.557	43.557	22.604	22.604
<u>Passivos financeiros</u>				
Fornecedores	37.516	37.516	51.464	51.464
Instrumentos financeiros derivativos	3.527	3.527	-	-
Credores por financiamento	12.012	12.012	13.925	13.925
Empréstimos e financiamentos	104.490	104.490	127.433	127.433
Debêntures a pagar	639.036	639.036	657.691	657.691
Passivo de arrendamento	115.715	115.715	129.487	129.487
Empréstimos de partes relacionadas	51.443	51.443	72.443	72.443

Notas Explicativas

OceanPact Serviços Marítimos S.A.

<u>Instrumento financeiro</u>	<u>Categoria e forma de mensuração</u>
Caixa e bancos	Custo amortizado
Aplicações financeiras	Custo amortizado
Clientes	Custo amortizado
Empréstimos a partes relacionadas	Custo amortizado
Outros valores a receber, exceto despesas antecipadas	Custo amortizado
Fornecedores	Outros passivos ao custo amortizado
Credores por financiamento	Outros passivos ao custo amortizado
Empréstimos e financiamentos	Outros passivos ao custo amortizado
Debêntures a pagar	Outros passivos ao custo amortizado
Passivo de arrendamento	Outros passivos ao custo amortizado
Empréstimos de partes relacionadas	Outros passivos ao custo amortizado
	Valor justo por meio de outros resultados abrangentes
Instrumentos financeiros derivativos	

a) Risco de taxa de câmbio

A OceanPact possui instrumentos financeiros passivos que podem gerar impacto nos fluxos de caixa futuros advindos de alterações significativas das taxas de câmbio do dólar norte americano em relação ao real. Estas operações estão concentradas em arrendamentos, fornecedores e empréstimos e financiamentos, com maior destaque para esta última que possui saldo a pagar relevante.

De forma a se proteger das variações passivas apontadas anteriormente, a OceanPact ao celebrar contratos com a Petrobras atrela parte da receita à variação do dólar norte americano, sendo o valor variável de acordo com as necessidades identificadas. Além disso, no segundo trimestre de 2022, a OceanPact contratou operação a termo, conforme mencionado anteriormente, com o objetivo de estabelecer, antecipadamente, uma taxa cambial em uma data futura. Na data de vencimento, a liquidação é dada pela diferença entre a taxa a termo contratada e a taxa de mercado definida como referência. A contratação dessa operação tem como finalidade exclusiva a proteção (“hedge”) e minimização da volatilidade da receita e geração de caixa da OceanPact.

b) Risco de taxa de juros

A Companhia está exposta ao risco de taxa de juros sobre suas aplicações financeiras atreladas ao CDI e sobre determinados saldos passivos de empréstimos e financiamentos, atrelados à CDI e TJLP, conforme o caso, e a Administração monitora os patamares e expectativas da taxa CDI e da TJLP e os possíveis impactos sobre suas operações.

c) Risco de mercado

Em termos consolidados, o cliente Petrobras Petróleo Brasileiro S.A. representou 62% do total da receita bruta consolidada do período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022 e, em conjunto com outras empresas do Grupo Petrobras (Petrobras Transporte S.A. - Transpetro e Petrobras Logística de Exploração e Produção S.A.), representou 66% da receita bruta consolidada do período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022.

Notas Explicativas Oceanpact Serviços Marítimos S.A.

d) Risco de liquidez

A Companhia e suas controladas gerenciam o risco de liquidez mantendo adequadas reservas, linhas de crédito bancárias para captação de empréstimos, por meio do monitoramento dos fluxos de caixa e perfis de vencimento.

As tabelas abaixo demonstram análise dos vencimentos para os passivos financeiros em aberto, em 30 de setembro de 2022 e em 31 de dezembro de 2021 (não descontado):

	Consolidado		Controladora	
	30/09/22	31/12/21	30/09/22	31/12/21
Até 1 ano	88.606	114.153	37.516	51.464
Fornecedores	88.606	114.153	37.516	51.464
Até 1 ano	71.162	64.399	37.470	27.860
De 1 a 2 anos	71.471	86.009	33.146	46.063
De 2 a 5 anos	128.527	163.985	31.599	57.835
Após 5 anos	132.796	154.806	7.297	10.346
Empréstimos e financiamentos	403.956	469.199	109.512	142.104
Até 1 ano	206.869	124.757	206.869	124.757
De 1 a 2 anos	186.954	204.967	186.954	204.967
De 2 a 5 anos	331.016	484.458	331.016	484.458
Debêntures a pagar	724.839	814.182	724.839	814.182
Até 1 ano	132.918	58.732	63.260	60.773
De 1 a 5 anos	23.817	149.617	44.914	64.345
Após 5 anos	62.995	66.791	62.995	66.791
Passivo de arrendamentos	219.730	275.140	171.169	191.909

Conforme mencionado na nota explicativa nº 23, os empréstimos com partes relacionadas possuem prazo indeterminado e, portanto, não foram incluídos no demonstrativo acima.

e) Tabelas de sensibilidade

A Companhia e suas controladas efetuaram testes de análises de sensibilidade conforme requerido pelas práticas contábeis adotadas no Brasil e as IFRS, elaborados com base na exposição líquida às taxas variáveis dos instrumentos financeiros ativos e passivos relevantes, em aberto no fim do período deste demonstrativo, assumindo que os valores dos ativos e passivos a seguir estivessem em aberto durante todo o período, ajustado com base nas taxas estimadas para um cenário provável do comportamento do risco que, caso ocorra, pode gerar resultados adversos. As taxas utilizadas para cálculo dos cenários prováveis são referenciadas por fonte externa independente, cenários estes que são utilizados como base para a definição de dois cenários adicionais com deteriorações de 25% e 50% na variável de risco considerada (cenários A e B, respectivamente) na exposição líquida, quando aplicável, conforme apresentado a seguir:

Notas Explicativas

OceanPact Serviços Marítimos S.A.

Variação Cambial - USD

Em 30 de setembro de 2022, a Companhia possuía R\$2.029 a pagar a fornecedores estrangeiros atrelado ao dólar. Para fins de consolidado, a OceanPact possuía saldos passivos atrelados ao dólar de fornecedores estrangeiros a pagar de R\$19.382, passivo de arrendamento de R\$121.695 e financiamentos junto ao BNDES de R\$235.689. Esses valores a pagar referente a fornecedores, passivo de arrendamento e financiamento junto ao BNDES são atrelados ao dólar norte-americano, convertidos para reais à taxa vigente.

Os efeitos no resultado antes dos impostos, considerando o encerramento do exercício social a findar-se em 31 de dezembro de 2022, estão demonstrados a seguir, tendo como expectativa de mercado dados do boletim Focus (BACEN) divulgados em 17 de outubro de 2022.

Consolidado - 30/09/22	Saldo em R\$	Saldo em USD mil
<u>Operações</u>		
Fornecedores	19.382	3.585
Empréstimos e financiamentos	235.689	43.593
Passivo de arrendamento	121.695	22.509

Consolidado	30/09/22	Cenários		
Variação de moeda		Provável	25%	50%
Dólar norte-americano	5,41	5,20	6,50	7,80
<u>Impacto no resultado</u>				
Fornecedores	USD 3.585	(741)	3.920	8.580
Empréstimos e financiamentos	USD 43.593	(9.006)	47.664	104.335
Passivo de arrendamento	USD 22.509	(4.650)	24.611	53.872
Despesa (receita)		<u>(14.397)</u>	<u>76.195</u>	<u>166.787</u>

Controladora - 30/09/22	Saldo em R\$	Saldo em USD mil
<u>Operações</u>		
Fornecedores	2.029	375

Controladora	30/09/22	Cenários		
Variação de moeda		Provável	25%	50%
Dólar norte-americano	5,41	5,20	6,50	7,80
<u>Impacto no resultado</u>				
Fornecedores	375	(78)	410	898
Despesa (receita)		<u>(78)</u>	<u>410</u>	<u>898</u>

Taxa de juros - CDI

Em 30 de setembro de 2022, a Companhia e suas controladas possuem saldos ativos e passivos consolidados atrelados à taxa CDI, compostos basicamente por títulos e valores mobiliários, equivalentes de caixa, debêntures e empréstimos e financiamentos. Tais saldos, em 30 de setembro de 2022 apresentam uma exposição líquida passiva de R\$661.258 na controladora e uma exposição líquida passiva de R\$644.473 no consolidado.

Notas Explicativas

Os efeitos no resultado antes dos impostos, considerando o encerramento do exercício social de 2022, contendo tal análise, estão demonstrados a seguir, tendo como expectativa de mercado dados do boletim Focus (BACEN) divulgado em 17 de outubro de 2022.

Consolidado	Saldo em 30/09/22	Indexador
Operações		
Equivalentes de caixa	68.217	100,7% do CDI
Títulos e valores mobiliários	35.402	100,7% do CDI
Debêntures a pagar	639.036	CDI + 5,13% a.a. (*)
Empréstimos e financiamentos	109.056	CDI + 4,06% a.a. (*)

(*) Indexador médio ponderado dos saldos atrelados ao CDI.

Consolidado	30/09/22	Cenários		
Variação de taxa de juros		Provável	25%	50%
CDI	100,7% CDI	13,75% x 100,7%	10,31% x 100,7%	6,88% x 100,7%
Equivalentes de caixa	68.217	(9.445)	(7.082)	(4.726)
Títulos e valores mobiliários	35.402	(4.902)	(3.675)	(2.453)
Receita		(14.347)	(10.757)	(7.179)

Consolidado	30/09/22	Cenários		
Variação de taxa de juros		Provável	25%	50%
CDI	CDI + 5,13%	13,75% + 5,13%	17,19% + 5,13%	20,63% + 5,13%
Debêntures a pagar	639.036	120.650	142.633	164.616
Despesa (receita)		120.650	142.633	164.616

Consolidado	30/09/22	Cenários		
Variação de taxa de juros		Provável	25%	50%
CDI	CDI + 4,06%	13,75% + 4,06%	17,19% + 4,06%	20,63% + 4,06%
Empréstimos e financiamentos	109.056	19.423	23.174	26.926
Despesa (receita)		19.423	23.174	26.926
Efeito líquido total exposição CDI		125.726	155.050	184.363
Despesa (Receita)		125.726	155.050	184.363

Notas Explicativas

OceanPact Serviços Marítimos S.A.

Controladora	Saldo em 30/09/22	Indexador
<u>Operações</u>		
Equivalentes de caixa	38.212	100,2% do CDI
Títulos e valores mobiliários	27.486	100,2% do CDI
Debêntures a pagar	639.036	CDI + 5,13% a.a. (*)
Empréstimos e financiamentos	87.921	CDI + 4,01% a.a. (*)

(*) Indexador médio ponderado dos saldos atrelados ao CDI.

Controladora	30/09/22	Cenários		
Variação de taxa de juros		Provável	25%	50%
CDI	100,2% CDI	13,75% x 100,2%	10,31% x 100,2%	6,88% x 100,2%
Equivalentes de caixa	38.212	(5.265)	(3.948)	(2.634)
Títulos e valores mobiliários	27.486	(3.787)	(2.840)	(1.895)
Despesa (receita)		(9.052)	(6.788)	(4.529)

Controladora	30/09/22	Cenários		
Variação de taxa de juros		Provável	25%	50%
CDI	CDI + 5,13%	13,75% + 5,13%	17,19% + 5,13%	20,63% + 5,13%
Debêntures a pagar	639.036	120.650	142.633	164.616
Despesa (receita)		120.650	142.633	164.616

Controladora	30/09/22	Cenários		
Variação de taxa de juros		Provável	25%	50%
CDI	CDI + 4,01%	13,75% + 4,01%	17,19% + 4,01%	20,63% + 4,01%
Empréstimos e financiamentos	87.921	15.615	18.639	21.664
Despesa (receita)		15.615	18.639	21.664
Efeito líquido total exposição CDI		127.213	154.484	181.751

(*) Indexador médio ponderado dos saldos atrelados ao CDI.

Taxa de juros - TJLP

Em 30 de setembro de 2022, a Companhia e suas controladas possuem saldos passivos consolidados atrelados à TJLP, compostos basicamente por empréstimos e financiamentos. Tais saldos, em 30 de setembro de 2022 apresentam uma exposição passiva de R\$16.503 na controladora e no consolidado.

Notas Explicativas

Com base na divulgação pelo BNDES foi obtida o valor atual da TJLP de 7,20%, sendo este definido como cenário provável. A partir desse cenário, foram calculadas variações de 25% e 50% do indexador, representando as condições correspondentes a cenários distintos, sempre deteriorados.

Consolidado e Controladora	Saldo em 30/09/22	Indexador
<u>Operações</u>		
Empréstimos e financiamentos	16.503	TJLP + 0,12% a.a. (*)

(*) Indexador médio ponderado dos saldos atrelados à TJLP

Consolidado e Controladora	30/09/22	Provável	Cenários	
			25%	50%
Variação de taxa de juros				
TJLP	TJLP + 0,12%	7,20%+ 0,12%	9,00%+ 0,12%	10,80%+ 0,12%
Empréstimos e financiamentos	16.503	1.208	1.505	1.802
Despesa (receita)		1.208	1.505	1.802

32. SEGUROS

A Companhia e suas controladas adotam a política de contratar seguros em montantes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade e os riscos envolvidos em suas operações.

Em 30 de setembro de 2022, as principais apólices de seguro contratadas com terceiros que a Companhia e suas controladas possuem são as seguintes:

Natureza do seguro / item segurado	Seguradora	Vigência (*)	Valor segurado
Embarcações (Casco e máquina)	Fairfax Brasil	Dez/2022	USD 445.529 mil
Embarcações (Clube P&I (a))	West of England	Nov/2022	Até US\$8.900 milhão
Responsabilidade civil	AIG	Jun/2023	Até R\$30.000 mil
D&O Administradores	Berkley	Abr/2023	Até R\$60.000 mil
RC Offshore	Fairfax Brasil	Jul/2023	USD 10.000 mil
Equipamentos ROV	Fairfax Brasil	Mar/2023	USD 18.521 mil
Seguros patrimoniais	Tóquio Marine	Set/2023	R\$31.000 mil

(*) As apólices de seguro contratadas pela OceanPact são renovadas anualmente.

(a) Seguro de responsabilidade civil relacionado a frota, com cobertura de sinistro no valor máximo indenizável de US\$8,9 bilhões, limitado a US\$1 bilhão para danos ambientais envolvendo poluição.

33. TRANSAÇÕES NÃO CAIXA

As transações apresentadas a seguir não envolveram caixa nos períodos apresentados:

- No período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022, a Companhia teve adições de imobilizado ainda não pagas, no valor de R\$2.834 na controladora e R\$3.870 no consolidado, que tem pagamento previsto para o terceiro trimestre de 2022.

Notas Explicativas

OceanPact Serviços Marítimos S.A.

- No período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022, a Companhia realizou aportes em suas investidas sem efeito caixa por atualização cambial no valor de R\$2.249.
 - No período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022, a Companhia realizou redução de capital no valor de R\$1.424 com a integralização de bens imobilizados, sem efeito caixa.
 - No período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022, a Companhia realizou a compensação parcial dos empréstimos de partes relacionadas com a investida OceanPact Navegação no montante de R\$21.000 com o saldo a receber de clientes com a mesma investida.
 - No período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022, a Companhia realizou o montante de R\$35.314 de empréstimos a partes relacionadas em aporte de capital nas investidas OceanPact Geociências e Servmar.
-

Comentário Sobre o Comportamento das Projeções Empresariais



Projeções Empresariais

A Administração da Companhia mantém as estimativas e suas respectivas premissas (“Projeções”) para o exercício de 2022, conforme revisão divulgada junto com as Demonstrações Financeiras encerradas em 30/06/2022 e Fato Relevante divulgado em 10/08/2022, nos termos abaixo:

OceanPact	Anterior	Revisado
EBITDA - R\$ MM	300 - 340	250 - 270
Principais Premissas	<ul style="list-style-type: none"> Dólar mantido em R\$ 5,30 Premissa de inflação de 10% Ajuste na taxa de ocupação para refletir os impactos da variante Ômicron na atividade dos barcos no 1T22 Atraso na entrada em operação dos ROVs próprios 	<ul style="list-style-type: none"> Ajustes na taxa de ocupação para refletir as novas datas de entrada em contrato das embarcações e ROVs Ajuste para refletir a contratação de hedge de USD 5M de dólares por mês Ajuste para contemplar o efeito do Dólar no período
Capex - R\$ MM	CAPEX combinado 2021 e 2022: 1.040 - 1.090	Mantido
Principais Premissas	<ul style="list-style-type: none"> Docagens, adequações e mobilizações Ajuste de Capex de crescimento realizado nas embarcações Rubi e Ilha de Cabo Frio Novo Capex de crescimento a ser avaliado 	Mantidas

De acordo com o fato relevante divulgado em 09/11/2022, a Companhia divulga sua expectativa com relação ao mapa de embarcações para 2023, conforme abaixo:

Taxa de Ocupação Projetada - 2023	1T 2023		2T 2023				3T 2023			4T 2023			TOTAL 2023 Ano
	1Q	2Q	1Q	2Q	1Q	2Q	1Q	2Q	1Q	2Q	1Q	2Q	
Total Trimestre	81%		84%				90%			88%			
Total Mensal	77%	80%	86%	82%	84%	87%	88%	90%	90%	91%	88%	87%	86%
RSV / SDSV	79%	79%	79%	79%	75%	80%	78%	83%	89%	89%	82%	79%	81%
1. A. Abrolhos													
2. P. do Bandolim													
3. P. de Manuel Luis													
4. P. dos Meros													
5. P. das Paredes													
6. P. das Timbebas													
7. P. dos Reis													
8. Coral													
9. Pearl													
PSV / OSRV	72%	78%	90%	82%	91%	91%	96%	96%	90%	92%	92%	92%	89%
10. BS Camboriu													
11. Didi K													
12. Fernando de Noronha													
13. Ilha de Cabo Frio													
14. Ilha de São Sebastião													
15. Ilha da Trindade													
16. Jim O'Brien													
17. Loreto													
18. Macae													
19. Martin Vaz													
20. Ilha de Santana													
21. Ilha das Flechas													
22. Rubi													
AHTS / OTSV	91%	91%	91%	91%	91%	91%	91%	91%	91%	91%	91%	91%	91%
23. Rochedo de São Paulo													
24. Rochedo de São Pedro													
25. Opal													

Comentário Sobre o Comportamento das Projeções Empresariais



As Projeções ora divulgadas são estimativas da Administração da Companhia com base nas informações disponíveis no mercado até a presente data e refletem a sua percepção sobre fatores que podem afetar o seu desempenho, como as condições gerais da economia, além da dinâmica de seus mercados de atuação e de suas operações.

As Projeções estão, portanto, sujeitas a riscos, incertezas e alterações, não constituindo promessa de desempenho para os exercícios sociais de 2022 e 2023.

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

OceanPact Serviços
Marítimos S.A.
Relatório sobre a Revisão de Informações
Trimestrais do Período de Nove Meses
Findo em 30 de Setembro de 2022

Deloitte Touche Tohmatsu Auditores Independentes Ltda.

RELATÓRIO SOBRE A REVISÃO DE INFORMAÇÕES TRIMESTRAIS
Aos Administradores e Acionistas da
OceanPact Serviços Marítimos S.A.

Introdução

Revisamos as informações financeiras intermediárias, individuais e consolidadas, da OceanPact Serviços Marítimos S.A. ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR, referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2022, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A Diretoria é responsável pela elaboração das informações financeiras intermediárias individuais de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) - Demonstração Intermediária e das informações financeiras intermediárias consolidadas de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) - 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 - CVM, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais - ITR. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações financeiras 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 financeiras intermediárias individuais

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações financeiras intermediárias individuais incluídas nas informações trimestrais anteriormente referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1), aplicável à elaboração de Informações Trimestrais - ITR, e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários - CVM.

Conclusão sobre as informações financeiras intermediárias consolidadas

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações financeiras intermediárias consolidadas incluídas nas informações trimestrais anteriormente referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) e com a norma internacional IAS 34, aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais - ITR, e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários - CVM.

Outros assuntos

Demonstrações do valor adicionado individual e consolidado

As informações financeiras intermediárias anteriormente referidas incluem as demonstrações do valor adicionado - DVA, individuais e consolidadas, referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022, elaboradas sob a responsabilidade da Diretoria da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins da norma internacional IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das Informações Trimestrais - ITR, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações financeiras intermediárias e os registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e o seu conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no pronunciamento técnico CPC 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 financeiras intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Rio de Janeiro, 9 de novembro de 2022

DELOITTE TOUCHE TOHMATSU
Auditores Independentes Ltda.

Diego Wailer da Silva
Contador
CRC nº 2 SP 011609/O-8 "F" RJ CRC nº 1 RS 074562/O-3

Pareceres e Declarações / Parecer ou Relatório Resumido, se houver, do Comitê de Auditoria (estatutário ou não)

Os membros do Comitê de Auditoria e Compliance da OceanPact Serviços Marítimos S.A., no exercício de suas atribuições e responsabilidades, conforme previsto no Regimento Interno do próprio Comitê, realizaram exame das Demonstrações Financeiras da Companhia relativas ao trimestre encerrado em 30 de setembro de 2022 e, após análise, discussões e esclarecimentos prestados pela Diretoria Financeira da Companhia e pelos representantes dos auditores independentes e na confirmação de que o relatório de revisão especial dos auditores independentes será emitido sem ressalvas, decidiram, por unanimidade, recomendar a manifestação favorável pelo Conselho de Administração da Companhia em relação aos referidos documentos.

Rio de Janeiro, 9 de novembro de 2022.

Ana Maria Siqueira Dantas
Coordenadora do Comitê de Auditoria e Compliance da OceanPact Serviços Marítimos S.A.

Marcus Vinícius Dias Severini
Membro do Comitê de Auditoria e Compliance da OceanPact Serviços Marítimos S.A.

Jerônimo Antunes
Membro do Comitê de Auditoria e Compliance da OceanPact Serviços Marítimos S.A.

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Declaramos, na qualidade de diretores da Oceanpact Serviços Marítimos S.A, sociedade por ações de capital aberto, com sede na Rua da Glória, nº 122, salas 801 e 802 10º pavimento, na Cidade do Rio de Janeiro, Estado do Rio de Janeiro, inscrita no CNPJ/MF sob o nº 09.114.805/0001-30, que revimos, discutimos e concordamos com as demonstrações financeiras do trimestre encerrado em 30 de setembro de 2022, nos termos e para fins do artigo 27 da Resolução CVM nº 80, de 29 de março de 2022.

Rio de Janeiro, 9 de novembro de 2022

Flavio Nogueira Pinheiro de Andrade
Diretor Presidente

Haroldo Nogueira Solberg
Vice-Presidente

Erik Fabian Gomes Cunha
Diretor Comercial e de Novos Negócios

Eduardo de Toledo
Diretor Financeiro e de Relações com Investidores

Arthur Octavio de Avila Kós Filho
Diretor de TI

Marcelo Côrtes Monteiro da Silva
Diretor Offshore

Ricardo Lutz da Cunha e Menezes
Diretor Técnico

Luiz Izidorio Soares Pinto
Diretor de Operações

Gustavo Lutz Petry
Diretor de Suporte aos Negócios

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

Declaramos, na qualidade de diretores da Oceanpact Serviços Marítimos S.A, sociedade por ações de capital aberto, com sede na Rua da Glória, nº 122, salas 801 e 802 10º pavimento, na Cidade do Rio de Janeiro, Estado do Rio de Janeiro, inscrita no CNPJ/MF sob o nº 09.114.805/0001-30, que revimos, discutimos e concordamos com as opiniões expressas no parecer dos auditores independentes referente às demonstrações financeiras do trimestre encerrado em 30 de setembro de 2022, nos termos e para fins do artigo 27 da Resolução CVM nº 80, de 29 de março de 2022.

Rio de Janeiro, 9 de novembro de 2022

Flavio Nogueira Pinheiro de Andrade
Diretor Presidente

Haroldo Nogueira Solberg
Vice-Presidente

Erik Fabian Gomes Cunha
Diretor Comercial e de Novos Negócios

Eduardo de Toledo
Diretor Financeiro e de Relações com Investidores

Arthur Octavio de Avila Kós Filho
Diretor de TI

Marcelo Côrtes Monteiro da Silva
Diretor Offshore

Ricardo Lutz da Cunha e Menezes
Diretor Técnico

Luiz Izidorio Soares Pinto
Diretor de Operações

Gustavo Lutz Petry
Diretor de Suporte aos Negócios