

Informações Trimestrais (ITR)

Oceânica Engenharia e Consultoria S.A.

30 de setembro de 2022

com Relatório do Auditor Independente sobre a Revisão de
Informações Trimestrais

Oceânica Engenharia e Consultoria S.A.

Informações contábeis intermediárias

30 de setembro de 2022

Índice

Relatório sobre a revisão de informações trimestrais.....	1
Balancos patrimoniais.....	3
Demonstrações dos resultados.....	5
Demonstrações dos resultados abrangentes.....	7
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido.....	8
Demonstrações dos fluxos de caixa.....	9
Demonstrações do valor adicionado.....	10
Notas explicativas às informações contábeis intermediárias.....	11

Anexos:

- Relatório de Administração
- Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente
- Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as informações financeiras trimestrais

Relatório sobre a revisão de informações trimestrais

Aos
Administradores e Conselheiros da
Oceânica Engenharia e Consultoria S.A.
Rio de Janeiro - RJ

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, da Oceânica Engenharia e Consultoria S.A. (“Companhia”), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao trimestre findo em 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 período de nove meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

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

Alcance da revisão

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

Conclusão sobre as informações intermediárias individuais e consolidadas

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

Outros assuntos

Demonstrações do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022, elaboradas sob a responsabilidade da diretoria da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins de IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos na NBC TG 09 Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Rio de Janeiro, 11 de novembro de 2022.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S.S.
CRC-2SP015199/O-6

Marcelo Felipe L. de Sá
Contador CRC-1RJ094644/O-0

Oceânica Engenharia e Consultoria S.A.

Balancos patrimoniais
30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Ativo					
Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	3	30.152	8.729	30.299	9.309
Aplicações financeiras, restrita	4	328.000	-	328.000	-
Contas a receber, líquido	5(a)	85.238	29.434	85.238	29.434
Estoques	6	9.098	11.344	9.098	11.344
Adiantamentos a fornecedores	7	3.727	3.144	3.727	3.144
Impostos a recuperar	8(a)	21.977	14.298	21.977	14.298
Retenção contratual	5(b)	3.880	-	3.880	-
Derivativos	26(g)	693	-	693	-
Despesas antecipadas	9	14.965	4.993	14.965	4.993
Parte relacionada	27	10.284	-	-	-
Sinistros a receber	10	-	3.178	-	3.178
Outros ativos circulantes		1.534	547	1.534	547
Total do ativo circulante		509.548	75.667	499.411	76.247
Não circulante					
Aplicações financeiras, restritas	4	7.457	6.165	7.457	6.165
Despesas antecipadas	9	20.666	3.656	20.666	3.656
Depósitos judiciais		355	289	355	289
Retenção contratual	5(b)	12.263	6.065	12.263	6.065
Direito de uso	11	56.123	5.750	56.123	5.750
Investimento	12	166.325	48.265	-	-
Imobilizado	13	362.042	319.301	548.244	366.986
Intangível		1.800	1.774	1.800	1.774
Total do ativo não circulante		627.031	391.265	646.908	390.685
Total do ativo					
		1.136.579	466.932	1.146.319	466.932

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Passivo					
Circulante					
Fornecedores		59.747	62.549	69.487	62.549
Arrendamento a pagar	11	8.986	1.310	8.986	1.310
Empréstimos e financiamentos	14	299.617	43.609	299.617	43.609
Salários e encargos sociais	15	41.152	25.739	41.152	25.739
Impostos e contribuições a recolher	16	46.737	7.179	46.737	7.179
Juros sobre capital próprio a pagar	20	3.650	293	3.650	293
Multas contratuais	18	3.968	-	3.968	-
Parcelamento de impostos		34	333	34	333
Outras obrigações		-	155	-	155
Total do passivo circulante		463.891	141.167	473.631	141.167
Não circulante					
Provisão para contingências	19	2.385	1.892	2.385	1.892
Arrendamento a pagar	11	11.901	4.680	11.901	4.680
Empréstimos e financiamentos	14	594.652	267.321	594.652	267.321
Imposto de renda e contribuição social diferidos	8(b)	7.394	2.204	7.394	2.204
Total do passivo não circulante		616.332	276.097	616.332	276.097
Patrimônio líquido	20				
Capital social		40.000	40.000	40.000	40.000
Reserva de lucros		6.281	9.668	6.281	9.668
Resultado do período		10.075	-	10.075	-
Total do patrimônio líquido		56.356	49.668	56.356	49.668
Total do passivo e do patrimônio líquido		1.136.579	466.932	1.146.319	466.932

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Oceânica Engenharia e Consultoria S.A.

Demonstrações dos resultados

Períodos de três meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		01/07/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/07/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021
Receita líquida de vendas e serviços prestados	22	214.824	85.590	214.824	85.590
Custos das vendas e dos serviços prestados	23	(146.541)	(68.920)	(147.072)	(68.920)
Lucro bruto		68.283	16.670	67.752	16.670
(Despesas) receitas operacionais					
Despesas administrativas	24	(14.442)	(9.918)	(14.570)	(9.918)
Outras receitas (despesas) operacionais	24	(2.641)	(1.486)	(2.641)	(1.486)
Resultado de equivalência patrimonial	12	(2.799)	-	-	-
Lucro antes do resultado financeiro e dos impostos		48.401	5.266	50.541	5.266
Resultado financeiro	25				
Receitas financeiras		8.229	748	8.742	748
Despesas financeiras		(35.712)	(12.156)	(38.365)	(12.156)
Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social		20.918	(6.142)	20.918	(6.142)
Imposto de renda e contribuição social correntes	17	-	-	-	-
Imposto de renda e contribuição social diferidos	17	(8.149)	2.729	(8.149)	2.729
Lucro líquido (prejuízo) do período		12.769	(3.413)	12.769	(3.413)
Lucro (prejuízo) básico por ação	21	0,426	(0,114)	0,426	(0,114)

Oceânica Engenharia e Consultoria S.A.

Demonstrações dos resultados--Continuação

Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Receita líquida de vendas e serviços prestados	22	488.305	220.290	488.305	220.290
Custos das vendas e dos serviços prestados	23	(349.109)	(181.318)	(349.610)	(181.318)
Lucro bruto		139.196	38.972	138.695	38.972
(Despesas) receitas operacionais					
Despesas administrativas	24	(42.250)	(26.511)	(42.490)	(26.511)
Outras receitas (despesas) operacionais	24	(14.314)	(3.440)	(14.314)	(3.440)
Resultado de equivalência patrimonial	12	(2.763)	-	-	-
Lucro antes do resultado financeiro e dos impostos		79.869	9.022	81.891	9.022
Resultado financeiro	25				
Receitas financeiras		18.563	3.639	19.349	3.639
Despesas financeiras		(82.163)	(21.356)	(84.971)	(21.356)
Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social		16.269	(8.695)	16.269	(8.695)
Imposto de renda e contribuição social correntes	17	-	-	-	-
Imposto de renda e contribuição social diferidos	17	(6.194)	3.571	(6.194)	3.571
Lucro líquido (prejuízo) do período		10.075	(5.124)	10.075	(5.124)
Lucro (prejuízo) básico por ação	21	0,336	(0,171)	0,336	(0,171)

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Oceânica Engenharia e Consultoria S.A.

Demonstrações dos resultados abrangentes

Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	01/07/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/07/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021
Lucro líquido (prejuízo) do período	12.769	(3.413)	12.769	(3.413)
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
Total do resultado abrangente do período	12.769	(3.413)	12.769	(3.413)

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Lucro líquido (prejuízo) do período	10.075	(5.124)	10.075	(5.124)
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
Total do resultado abrangente do período	10.075	(5.124)	10.075	(5.124)

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Oceânica Engenharia e Consultoria S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

	Capital social	Reservas de lucros		Lucros (prejuízos) acumulados	Total
		Reserva legal	Retenção de lucros		
Saldos em 31 de dezembro de 2020	30.000	2.148	43.549	-	75.697
Prejuízo do período	-	-	-	(5.124)	(5.124)
Distribuição de dividendos	-	-	(19.872)	-	(19.872)
Aumento de capital social	10.000	-	(10.000)	-	-
Saldos em 30 de setembro de 2021	40.000	2.148	13.677	(5.124)	50.701
Saldos em 31 de dezembro de 2021	40.000	2.148	7.520	-	49.668
Lucro do período	-	-	-	10.075	10.075
Juros sobre capital próprio	-	-	(3.387)	-	(3.387)
Saldos em 30 de setembro de 2022	40.000	2.148	4.133	10.075	56.356

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediária.

Oceânica Engenharia e Consultoria S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa

Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Fluxos de caixa das atividades operacionais				
Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social	16.269	(8.695)	16.269	(8.695)
Ajustes por				
Depreciação e amortização	28.224	13.088	34.874	13.088
Juros e variações monetárias	41.988	8.385	41.988	8.385
Provisão de multas contratuais	10.693	-	10.693	-
Provisão para risco trabalhista	496	-	496	-
Provisão para perdas de créditos esperadas para contas a receber	-	490	-	490
Provisão (reversão) para contingência	-	-	-	-
Resultado de equivalência patrimonial	2.763	-	-	-
(Ganho) perda operações de hedge e derivativos	(1.166)	251	(1.166)	251
Total de ajustes	99.267	13.519	103.154	13.519
Variações nos ativos e passivos:				
(Aumento) em contas a receber	(55.804)	(1.463)	(55.804)	(1.463)
(Aumento) diminuição em estoques	2.236	(6.119)	2.236	(6.119)
(Aumento) em adiantamento a fornecedores	(574)	(363)	(574)	(363)
(Aumento) em impostos a recuperar	(7.679)	(2.553)	(7.679)	(2.553)
(Aumento) diminuição em retenção contratual	(10.079)	5.404	(10.079)	5.404
Diminuição sinistros a receber	3.178	-	3.178	-
(Aumento) em outros ativos	(988)	(995)	(988)	(995)
(Aumento) em depósitos judiciais	(66)	(219)	(66)	(219)
(Aumento) em despesa antecipada	(26.982)	-	(26.982)	-
Aumento (diminuição) em fornecedores	(2.801)	47.533	6.938	47.533
Aumento em salários e encargos sociais	15.413	16.714	15.413	16.714
Aumento em impostos e contribuições a recolher	39.558	1.902	39.558	1.902
(Diminuição) em juros sobre capital próprio a pagar	-	(619)	-	(619)
Aumento (diminuição) em outras obrigações	(155)	1.962	(155)	1.962
(Aumento) em parte relacionada	(10.284)	-	-	-
Pagamento de multas contratuais	(5.258)	-	(5.258)	-
Pagamento de contingências trabalhistas	(55)	(253)	(55)	(253)
Pagamento de parcelamento de impostos	(297)	(122)	(297)	(122)
Pagamentos de juros sobre empréstimos	(39.341)	(8.797)	(39.341)	(8.797)
Caixa líquido gerado (aplicado) pelas atividades operacionais	(711)	65.531	23.199	65.531
Fluxos de caixa das atividades de investimentos				
Constituição de investimentos	(120.823)	(6.853)	-	-
Compra de ativo imobilizado	(99.581)	(142.757)	(244.748)	(149.610)
Compra de ativo intangível	(367)	(214)	(367)	(214)
(Aplicações) resgates financeiros restritos	(329.292)	6.139	(329.292)	6.139
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	(550.063)	(143.685)	(574.407)	(143.685)
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos				
Empréstimos tomados de terceiros	746.311	394.295	746.311	394.295
Arrendamentos pagos	(6.516)	(596)	(6.516)	(596)
Empréstimos pagos	(167.568)	(217.979)	(167.568)	(217.979)
Dividendos e juros sobre capital pagos	(30)	(23.000)	(30)	(23.000)
Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamentos	572.197	152.720	572.197	152.720
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	21.423	74.566	20.989	74.566
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	8.729	33.066	9.309	33.066
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período	30.152	107.632	30.298	107.632
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	21.423	74.566	20.989	74.566

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Oceânica Engenharia e Consultoria S.A.

Demonstrações do valor adicionado

Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Receitas				
Receita bruta de vendas de serviços e outras	542.797	246.521	542.797	246.521
Outras receitas operacionais	878	1.315	878	1.315
Total de receitas	543.675	247.836	543.675	247.836
Insumos adquiridos de terceiros				
Custos dos produtos, das mercadorias e dos serviços vendidos	(50.244)	(23.709)	(43.794)	(23.709)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	(81.467)	(28.145)	(78.945)	(28.145)
Total de insumos adquiridos de terceiros	(131.711)	(51.854)	(122.739)	(51.854)
Valor adicionado bruto	411.964	195.982	420.936	195.982
Depreciação e amortização	(28.229)	(12.987)	(35.166)	(12.987)
Valor adicionado líquido produzido pela Companhia	383.735	182.995	385.770	182.995
Valor adicionado recebido em transferência				
Receitas financeiras	18.563	2.773	19.349	2.773
Total valor adicionado recebido em transferências	18.563	2.773	19.349	2.773
Valor adicionado total a distribuir	402.298	185.768	405.119	185.768
Distribuição do valor adicionado				
Pessoal				
Remuneração direta	142.031	84.175	142.031	84.175
Benefícios	28.538	17.274	28.538	17.274
FGTS	11.885	7.044	11.885	7.044
Total pessoal	182.454	108.493	182.454	108.493
Impostos, taxas e contribuições				
Federais	98.702	44.847	98.702	44.847
Estaduais	2.474	1.406	2.474	1.406
Municipais	16.900	5.206	16.900	5.206
Total impostos, taxas e contribuições	118.076	51.459	118.076	51.459
Remuneração de capitais de terceiros				
Juros	34.921	18.671	37.728	18.671
Aluguéis	56.772	12.269	56.786	12.269
Total remuneração de capitais de terceiros	91.693	30.940	94.514	30.940
Remuneração de capitais próprios				
Lucro (prejuízo) do período	10.075	(5.124)	10.075	(5.124)
Total remuneração de capitais próprios	10.075	(5.124)	10.075	(5.124)
Total da distribuição do valor adicionado	402.298	185.768	405.119	185.768

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Oceânica Engenharia e Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

1. Informações sobre a Companhia

A Oceânica Engenharia e Consultoria S.A. (“Oceânica” ou “Companhia”) é uma sociedade anônima, com sua sede e foro na Rua Victor Civita 66, bloco 1, sala 624, com filiais nas cidades do Rio de Janeiro, Rio das Ostras e Macaé.

A Oceânica foi fundada em 1978 com objetivo de atuar na segurança operacional principalmente de ativos offshore buscando a prevenção de incidentes e acidentes que normalmente decorrem de má manutenção preventiva. Nesse sentido, a Companhia trabalha fortemente no mercado de inspeções, manutenções, reparo, contingenciamento e obras subaquáticas em apoio a grandes obras e projetos no setor elétrico, óleo e gás, mineração e portuário.

As principais áreas de atuação da Companhia são: prevenção e contingenciamento, através de inspeção, manutenção e reparo em águas rasas utilizando mergulho e ROVs (“Remotely Operated Vehicle”) e em águas profundas e ultra profundas com o suporte ROVs, bem como, engenharia submarina.

A partir de 1987, a Companhia passou a concentrar suas atividades junto à indústria de óleo e gás, onde é uma das principais provedoras de serviços de IMR (“Inspection, Maintenance and Repair”) e contingenciamento.

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

Durante esses mais de 42 anos de serviços, a Oceânica conquistou sólido relacionamento comercial e reputação junto aos seus clientes, em especial, a Petróleo Brasileiro S.A. (“Petrobras”), que é a maior produtora de óleo e gás offshore do Brasil. No período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022, a Companhia realizou diversos tipos de atividades atendendo a contratos licitados pela Petrobras que totalizaram R\$476.746 de receita líquida (R\$197.908 em 30 de setembro de 2021).

Como parte do plano de expansão da Companhia, a Administração tem participado de outros processos licitatórios e focado em aumentar a sua participação em outros clientes do setor de Óleo e Gás (International Oil and Gas Companies – IOCs).

Oceânica Engenharia e Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

2. Elaboração e apresentação das informações contábeis intermediárias

a) Declaração de conformidade

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

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

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

A emissão destas informações contábeis intermediárias foi revisada e autorizada pelo Conselho de Administração da Companhia em 11 de novembro de 2022.

As práticas contábeis e os métodos de cálculo utilizados na preparação destas informações contábeis intermediárias da Companhia estão consistentes com aquelas adotadas na preparação das demonstrações financeiras referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

b) Declaração de continuidade

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

Oceânica Engenharia e Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

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

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

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

d) Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas

As estimativas e julgamentos contábeis críticos adotados pela Companhia nessas informações trimestrais estão consistentes com aquelas adotadas nas demonstrações financeiras referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

3. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Caixa	25	43	25	43
Bancos conta movimento	30.127	8.686	30.274	9.266
Total caixa e equivalentes de caixa	30.152	8.729	30.299	9.309

Os saldos de bancos conta movimento incluem aplicações financeiras em instituições de primeira linha sem risco de variação do seu valor e possuem liquidez imediata.

4. Aplicação financeira, restrita

No terceiro trimestre de 2022, foram emitidas novas debêntures não conversíveis em ações da Companhia no total de R\$350.000, tendo sido liquidadas parcialmente em 28 de setembro de 2022 no montante de R\$328.000. Em 30 de setembro de 2022, a condição precedente de alienação de recebíveis em garantia pelo dobro do valor do saldo devedor das debêntures não havia sido atendida pela Companhia, resultando, portanto, na restrição de utilização dos recursos naquela data. Tal condição precedente foi subsequentemente atendida, liberando referido recurso por parte da Companhia.

Oceânica Engenharia e Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

4. Aplicação financeira, restrita--Continuação

Em 30 de setembro de 2022, a Companhia cedeu em garantia a uma cédula de crédito bancária a aplicação financeira restrita no montante de R\$7.457, que se encontra apresentada no ativo não circulante, estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor com baixo risco de crédito e remuneração pela variação do Certificado de Depósito Interfinanceiro (CDI) a percentuais que variam de 99% a 101%.

5. Contas a receber, líquido

a) Contas a receber

	Controladora e Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021
Contas a receber – Petrobras (i)	73.047	12.604
Contas a receber – Clientes diversos (ii)	17.245	21.884
Provisão para perdas de crédito esperado para contas a receber e ativos de contrato (iii)	(5.054)	(5.054)
Total contas a receber, líquido	85.238	29.434
Valores a faturar	69.777	15.330
Valores faturados	13.741	11.785
Valores de provisão por estimativa <i>pro-rata temporis</i>	6.774	7.373

- (i) O valor referente ao cliente Petrobras corresponde a serviços que já haviam sido prestados até 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, incluindo tanto os valores efetivamente faturados mediante o aceite do próprio cliente quanto os valores a faturar relativos ao período de cinco dias incluídos no período de medição que compreende 25 de setembro a 24 outubro de 2022. A Companhia entende que o indicador de performance para o reconhecimento da receita de serviço prestado e, seu respectivo contas a receber, é o relatório de medição fornecido pelo próprio cliente indicando e formalizando sua devida liberação/aprovação. Os valores não faturados tiveram suas faturas emitidas em período subsequente pelos mesmos montantes registrados em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 sem registro de históricos de perdas sobre os respectivos montantes.
- (ii) O valor referente a clientes diversos corresponde a recebíveis de empresas do setor de óleo e gás e engenharia. O saldo corresponde a serviços prestados e seus indicadores de performance para o reconhecimento da receita atendidos no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022 e no exercício findo em 31 de dezembro de 2021. Em 30 de setembro de 2022, havia R\$4.991 a faturar para estes clientes (R\$2.172 em 31 de dezembro de 2021). Os valores não faturados tiveram suas faturas emitidas em período subsequente pelos mesmos montantes registrados em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 sem registro de históricos de perdas sobre os respectivos montantes.
- (iii) A provisão para perdas de crédito esperadas para contas a receber e ativos de contrato foi calculada com base na avaliação de risco de crédito realizada pela Companhia contemplando seu histórico de perdas, a situação individual dos clientes, a situação do grupo econômico ao qual pertencem e as respectivas garantias reais recebidas. A Companhia não possui histórico recente de perda, exceto pelos valores provisionados referente a clientes diversos.

Em 30 de setembro de 2022, a Companhia possuía recebíveis que foram cedidos como cessão de crédito com risco sacado para instituições financeiras no montante de R\$64.174 (R\$20.399 em 31 dezembro de 2021) motivo pelo qual foi apresentado de forma líquida no contas receber, gerando a redução do saldo desta rubrica.

Oceânica Engenharia e Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

5. Contas a receber, líquido--Continuação

a) Contas a receber--Continuação

Abaixo, apresentamos a movimentação da provisão para perdas de crédito esperadas para contas a receber e ativos de contrato no período de nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021:

	Controladora e Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021
Saldo no início do período / exercício	(5.054)	(4.564)
Constituição	-	(490)
Saldo no final do período / exercício	(5.054)	(5.054)

Os saldos dos valores a receber em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 estão segregados de acordo com as seguintes faixas de vencimento:

	Controladora e Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021
A vencer, líquido de cessão de crédito	76.659	24.317
Vencidos até 30 dias	3.539	365
Vencidos de 31 a 180 dias	336	188
Vencidos há mais de 180 dias	9.758	9.618
Total contas a receber	90.292	34.488

Em 2020, a Companhia celebrou acordo de pagamento com os clientes inadimplentes, Sapura Energy do Brasil Ltda. e CELSE – Centrais Elétricas de Sergipe S.A., com o apoio de seus consultores jurídicos internos e externos, sem contribuir com o aumento das perdas esperadas quando do recebimento dos valores em atraso em montante superior à provisão que já se encontra constituída. O desembolso para liquidação do referido acordo foi parcialmente recebido no primeiro trimestre de 2020, ficando o saldo residual no montante de R\$4.564 postergado por parte dos clientes pelas condições sanitárias oriundas da pandemia do COVID-19.

Em 2022, a Companhia retomou as discussões com os clientes a fim de celebrar acordo para recebimento dos créditos em aberto. Em 30 de setembro de 2022, a Companhia tem registrado R\$9.128 a receber.

b) Retenção contratual

A Companhia detém recebíveis retidos contratualmente na prestação de serviços no montante de R\$16.143 (R\$6.065 em 31 de dezembro de 2021), principalmente com o cliente Petrobras. O recurso é retido no pagamento pelo cliente em certos contratos com o objetivo de garantir riscos de eventual desembolso futuro, principalmente sobre obrigações tributárias solidárias, sendo disponibilizado após a finalização do contrato. A Companhia realiza a segregação entre o ativo circulante e não circulante dos valores retidos de acordo com a expectativa de finalização dos contratos e, conseqüente recebimento dos valores retidos.

Oceânica Engenharia e Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

6. Estoques

	Controladora e Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021
Estoque de manutenção e consumo	6.747	6.247
Adiantamento para aquisição de insumos para revenda	937	1.596
Material para revenda	1.414	2.575
Adiantamento para aquisição de insumos para operação	-	926
Total estoques	9.098	11.344

7. Adiantamentos a fornecedores

	Controladora e Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021
Prestadores de serviços	1.358	1.432
Serviços administrativo e financeiro (i)	1.874	1.385
Adiantamentos diversos	495	327
Total adiantamentos a fornecedores	3.727	3.144

- (i) Em 30 de setembro de 2022 a Companhia possuía adiantamentos para agentes aduaneiros a fim de realizar o desembaraço de mercadorias no processo de importação. Os adiantamentos relacionados a aquisição de imobilizado e estoques estão apresentados conforme a natureza do saldo na nota de imobilizado ou estoque.

8. Impostos a recuperar e diferidos

a) Impostos a recuperar

	Controladora e Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021
Imposto de renda e contribuição social retidos na fonte (i)	14.062	7.596
Imposto de renda e contribuição social a recuperar (ii)	-	1.311
Pis e Cofins a compensar (iii)	-	1.371
INSS a compensar	7.734	3.613
Outros impostos a compensar	181	407
Total impostos a recuperar	21.977	14.298

- (i) Refere-se às retenções na fonte de tributos no recebimento de serviços prestados e também de retenção sobre o rendimento de aplicações financeiras, que serão compensados com débitos fiscais de mesma natureza ou competência.
- (ii) Refere-se à incidência do IRPJ e CSLL sobre juros de mora recebidos em repetição de indébito. A Companhia, apesar de ter impetrado mandado de segurança objetivando o reconhecimento de crédito tributários, após modulação da decisão do STF reavaliou e decidiu realizar o desreconhecimento do crédito.
- (iii) O saldo de PIS e COFINS a Compensar em 31 de dezembro de 2021 não era nulo uma vez a Companhia revisou seu planejamento tributário tomando créditos de PIS e COFINS a época que superaram o montante a recolher.

Oceânica Engenharia e Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

9. Despesas antecipadas

	Controladora e Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021
Prêmios de seguros	5.585	2.565
Salários e encargos	12.805	3.096
Material de consumo e manutenção	13.957	1.665
Prestadores de serviços	2.238	773
Locação temporária de equipamentos	547	228
Outros	499	322
Total despesas antecipadas	35.631	8.649
Total do circulante	14.965	4.993
Total do não circulante	20.666	3.656

A Companhia tem registrado como despesas antecipadas os custos incrementais incorridos para cumprir os contratos licitados e ganhos no período que ainda não estavam gerando receita, pois não haviam sido cumpridas todas as obrigações de desempenho.

A apropriação ao resultado dos custos registrados como despesas antecipadas está sendo realizada com base em sistemática consistente com a completude das obrigações de performance futuras e, a consequente transferência ao cliente dos serviços prestados.

Abaixo, apresentamos a movimentação das despesas antecipadas no período de nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021:

	Controladora e Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021
Saldo no início do período / exercício	8.649	-
Adições das despesas antecipadas	65.239	8.649
Apropriação ao resultado (i)	(38.257)	-
Saldo no final do período / exercício	35.631	8.649

(i) Apropriação ao resultado dos custos incrementais incorridos para cumprir os contratos licitados e prêmio de seguros a apropriar.

Os dois contratos em execução pela Companhia que geraram despesas antecipadas entraram em operação no segundo trimestre de 2022. Em 30 de setembro de 2022 o percentual de completude desses contratos era de 38% e 19%. A Companhia possui controles internos efetivos que possibilitam a análise de completude de forma assertiva.

Oceânica Engenharia e Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

10. Sinistros a receber (controladora e consolidado)

Em 2021, um dos veículos submarinos da Companhia sofreu um sinistro durante manobra de lançamento tendo o seu cabo suporte (*Umbilical Tether*) rompido e ficando à deriva no leito marinho até seu resgate com o auxílio de embarcações específicas.

Os custos de resgate, manutenção e *downtime* de contrato do veículo submarino foram devidamente aprovados pela seguradora em 29 de dezembro de 2021 no montante de R\$3.178, o qual foi recebido subsequentemente sem perdas por parte da Companhia no primeiro trimestre de 2022.

Oceânica Engenharia e Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

11. Direito de uso e arrendamentos a pagar

	Controladora e Consolidado								
	31/12/2020	Adições	Baixas / Pagamentos	30/09/2021	31/12/2021	Adições	Transferência de imobilizado em andamento	Baixas / Pagamentos	30/09/2022
Ativo									
Direito de uso									
Imóveis - arrendamento	4.414	-	-	4.414	7.310	-	-	-	7.310
Veículo submarino	-	-	-	-	-	21.413	34.340	-	55.753
Amortização acumulada									
Imóveis - arrendamento	(613)	(662)	-	(1.275)	(1.560)	(1.217)	-	-	(2.777)
Veículo submarino	-	-	-	-	-	(4.163)	-	-	(4.163)
Direito de uso total	3.801	(662)	-	3.139	5.750	16.033	34.340	-	56.123
Passivo									
Arrendamento a pagar	3.937	-	(626)	3.311	5.990	21.413	-	(6.516)	20.887
Total circulante	772			789	1.310				8.986
Total não circulante	3.165			2.522	4.680				11.901

Em 13 de janeiro de 2022, a Companhia recebeu e fez o desembaraço de veículo submarino que foi adquirido na modalidade de arrendamento e registrou o direito de uso do ativo com base no CPC 06(R2) – Arrendamentos (IFRS 16 – Leasing). O registro inicial do direito de uso se deu pelo montante total de R\$55.753, o qual está sendo amortizado em 120 meses de acordo com o laudo de avaliação de vida útil do ativo. A parcela correspondente de arrendamento a pagar no montante de R\$21.413 que será liquidado em base mensal ao longo de 3 anos.

A adição do direito de uso no montante de R\$55.753 considerou o adiantamento previamente realizado pela Companhia no montante de R\$34.340 que estava sendo classificado como imobilizado em andamento.

Oceânica Engenharia e Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

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

Os valores a pagar de arrendamento, até a liquidação do saldo dos contratos, estão discriminados abaixo:

Ano	Total
2023	2.604
2024	7.633
2025	1.032
2026	632
Total	11.901

12. Investimento

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

A seguir, é apresentada a movimentação do investimento, bem como, o balanço patrimonial da Oceânica B.V., em sua moeda funcional em Reais (R\$), utilizado para fins de consolidação em 30 de setembro de 2022.

	Oceânica Netherland B.V
Saldo em 01 de janeiro de 2021	-
Aporte de capital na investida	50.561
Resultado de equivalência patrimonial	(2.296)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	48.265
Aporte de capital na investida	120.823
Resultado de equivalência patrimonial	(2.763)
Saldo em 30 de setembro de 2022	166.325

Ativo		Passivo	
Circulante		Circulante	
Caixa e equivalente de caixa	146	Fornecedores	9.740
		Parte relacionada	10.284
Não circulante		Patrimônio líquido	
Parte relacionada	-	Capital social	171.384
Imobilizado (i)	186.203	Prejuízo acumulado	(2.296)
Total do ativo	186.349	Prejuízo do período	(2.763)
		Total do passivo e do patrimônio líquido	186.349

(i) Inclui o saldo de docagem de embarcações e adiantamento a fornecedores para aquisição de veículo submarino - ROV que será utilizado nas operações.

Oceânica Engenharia e Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

12. Investimento--Continuação

O processo de aquisição da embarcação Oceânica Sub VI (antigo Far Saga) por parte da Oceânica B.V. foi concluído em 08 de novembro de 2021, com a transferência de propriedade do ativo. O custo total de aquisição foi de US\$6.300 mil, cerca de R\$35.000.

Em 23 de novembro de 2021, a embarcação SUB VII (antigo Far Scout) ingressou na frota de embarcações da Companhia iniciando, posteriormente, os procedimentos de docagem e mobilização para o atendimento aos novos contratos. A transação se deu pelo montante de US\$2.300 mil, cerca de R\$12.765.

Em agosto de 2022, as embarcações SUB VIII (antigo Normand Sira) e SUB IX (antigo C.F. Fortune) ingressaram na frota de embarcações da Companhia iniciando, posteriormente, os procedimentos de docagem e mobilização para o atendimento aos novos contratos. A transação se deu pelo montante de US\$10.000 mil, cerca de R\$51.606 e US\$10.500 mil, cerca de R\$54.294, respectivamente.

Em 09 de setembro de 2022, a Companhia iniciou o processo de aquisição da embarcação C.F. Aurora por parte da Oceânica B.V. cuja conclusão está prevista para janeiro de 2023, momento que, o atual proprietário estima finalizar o processo de adequação e certificação da embarcação. Para garantir a efetividade da transação sua subsidiária realizou o pagamento de sinal comercial, registrado como adiantamento para aquisição de imobilizado, no montante de R\$2.785.

Oceânica Engenharia e Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

13. Imobilizado

	Controladora										
	Embarcações	Máquinas e equipamentos	Instalações	Móveis e utensílios	Computadores e periféricos	Veículos	Edificações	Ferramentas e correlatos	ROV (i)	Imobilizado em andamento (ii)	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020	76.254	58.840	2.033	588	1.281	9	25	-	570	9.206	148.806
Aquisições	1.020	8.364	1.387	270	1.294	35	-	3.793	7.820	118.674	142.657
Transferências	5.348	10.659	867	-	170	-	-	1.812	12.782	(31.638)	-
Depreciação	(3.704)	(5.645)	(224)	(72)	(350)	(9)	(10)	(387)	(1817)	-	(12.218)
Saldos em 30 de setembro de 2021	78.918	72.218	4.063	786	2.395	35	15	5.218	19.355	96.242	279.245
Em 30 de setembro de 2021											
Custo	101.283	103.893	4.540	1.605	4.043	828	136	5.605	21.278	96.242	339.453
Depreciação acumulada	(22.365)	(31.675)	(477)	(819)	(1.648)	(793)	(121)	(387)	(1923)	-	(60.208)
Saldo contábil, líquido	78.918	72.218	4.063	786	2.395	35	15	5.218	19.355	96.242	279.245
Saldos em 31 de dezembro de 2021	78.096	63.830	4.355	1.014	3.285	30	11	6.263	44.810	117.607	319.301
Aquisições	9.501	10.205	96	473	2.158	-	-	3.645	4.550	68.955	99.583
Transferências (iii)	7.948	8.534	-	-	21	-	-	1.571	73.808	(126.222)	(34.340)
Depreciação	(4.853)	(7.429)	(371)	(110)	(774)	(12)	(9)	(1.306)	(7.638)	-	(22.502)
Saldos em 30 de setembro de 2022	90.692	75.140	4.080	1.377	4.690	18	2	10.173	115.530	60.340	362.042
Em 30 de setembro de 2022											
Custo	119.225	114.563	5.042	2.333	7.296	828	136	12.145	127.949	60.340	449.857
Depreciação acumulada	(28.533)	(39.423)	(962)	(956)	(2.606)	(810)	(134)	(1.972)	(12.419)	-	(87.815)
Saldo contábil, líquido	90.692	75.140	4.080	1.377	4.690	18	2	10.173	115.530	60.340	362.042

- (i) ROV – “Remotely Operated Vehicle” são veículos submarinos utilizados na operação para observação, intervenção, inspeção rasa e profunda.
- (ii) O saldo de imobilizado em andamento se refere aos itens que ainda não se encontravam concluídos em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, representados substancialmente, por instalações de reforma da matriz da Companhia e adiantamentos relacionados com aquisição de ROV's importados em curso.
- (iii) O montante de R\$34.340 foi transferido para direito de uso conforme estabelecido pelo CPC06 (R2) – Arrendamentos uma vez que a modalidade de pagamento do saldo residual de um veículo submarino foi estabelecida como arrendamento. Vide nota de direito de uso para mais detalhes.

Oceânica Engenharia e Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

13. Imobilizado--Continuação

	Consolidado										
	Embarcações	Máquinas e equipamentos	Instalações	Móveis e utensílios	Computadores e periféricos	Veículos	Edificações	Ferramentas e correlatos	ROV (i)	Imobilizado em andamento (ii)	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020	76.254	58.840	2.033	588	1.281	9	25	-	570	9.206	148.806
Aquisições	1.020	8.364	1.387	270	1.294	35	-	3.793	7.820	125.627	149.610
Transferências	5.348	10.659	867	-	170	-	-	1.812	12.782	(31.638)	-
Depreciação	(3.704)	(7.283)	(324)	(72)	(350)	(9)	(10)	(387)	(179)	-	(12.318)
Saldos em 30 de setembro de 2021	78.918	70.580	3.963	786	2.395	35	15	5.218	20.993	103.195	286.098
Em 30 de setembro de 2021											
Custo	101.283	103.893	4.540	1.605	4.043	828	136	5.605	21.278	103.195	346.406
Depreciação acumulada	(22.365)	(33.313)	(577)	(819)	(1.648)	(793)	(121)	(387)	(285)	-	(60.308)
Saldo contábil, líquido	78.918	70.580	3.963	786	2.395	35	15	5.218	20.993	103.195	286.098
Saldos em 31 de dezembro de 2021	125.781	63.830	4.355	1.014	3.285	30	11	6.263	44.810	117.607	366.986
Aquisições	106.683	10.205	96	473	2.158	-	-	3.645	4.550	116.940	244.750
Transferências (iii)	19.452	8.534	-	-	21	-	-	1.571	83.037	(146.955)	(34.340)
Depreciação	(10.811)	(7.429)	(371)	(110)	(774)	(12)	(9)	(1.306)	(8.330)	-	(29.152)
Saldos em 30 de setembro de 2022	241.105	75.140	4.080	1.377	4.690	18	2	10.173	124.067	87.592	548.244
Em 30 de setembro de 2022											
Custo	275.801	114.563	5.042	2.333	7.296	828	136	12.145	137.178	87.592	642.914
Depreciação acumulada	(34.696)	(39.423)	(962)	(956)	(2.606)	(810)	(134)	(1.972)	(13.111)	-	(94.670)
Saldo contábil, líquido	241.105	75.140	4.080	1.377	4.690	18	2	10.173	124.067	87.592	548.244

- (i) ROV - "Remotely Operated Vehicle" são veículos submarinos utilizados na operação para observação, intervenção, inspeção rasa e profunda.
- (ii) O saldo de imobilizado em andamento se refere aos itens que ainda não se encontravam concluídos em 31 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, representados, substancialmente, por máquinas e equipamentos, gastos referentes a construção e montagem de galpão para atendimento aos contratos da Companhia e adiantamentos relacionados com aquisição de ROV's importados em curso.
- (iii) O montante de R\$34.340 foi transferido para direito de uso conforme estabelecido pelo CPC06 (R2) – Arrendamentos uma vez que a modalidade de pagamento do saldo residual de um veículo submarino foi estabelecida como arrendamento. Vide nota de direito de uso para mais detalhes.

Oceânica Engenharia e Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

14. Empréstimos e financiamentos

Controladora e Consolidado			
	Taxa efetiva	30/09/2022	31/12/2021
Banco Itaú - Finame	0,46% a.m.	-	57
Banco Itaú - Conta sacada	1,54% a.m.	3.000	3.000
Banco Itaú - 1º Bridge	USD + 3,66% a.a.	50.281	-
Banco Itaú - 2º Bridge	USD + 3,84% a.a.	43.253	-
Banco ABC Brasil	CDI + 0,31% a.m.	5.453	7.618
Banco ABC Brasil	CDI + 0,15% a.m.	-	6.205
Banco ABC Brasil - Bridge	CDI + 3,5% a.a.	36.000	-
Caixa Econômica Federal	CDI + 0,21% a.m.	5.118	7.865
Caixa Econômica Federal	CDI + 0,64% a.m.	9.758	13.431
Caixa Econômica Federal	CDI + 0,21% a.m.	4.697	-
Banco BBM - Capital de giro	CDI + 0,33% a.m.	18.916	-
Banco Industrial - Capital de giro	CDI + 0,31% a.m.	5.019	-
Banco BTG	CDI + 0,33% a.m.	49.344	-
Banco Votorantim	USD + 5,4% a.a.	20.473	-
Banco Votorantim	USD + 4,4% a.a.	21.580	-
Debentures não conversíveis (1ª Emissão)	CDI + 3,9% a.a.	255.736	260.556
Debentures não conversíveis (2ª Emissão)	CDI + 4,15% a.a.	327.928	-
Banco Sifra - Cessão de crédito	0,8% a.m.	37.713	12.198
		894.269	310.930
Total circulante		299.617	43.609
Total não circulante		594.652	267.321

A movimentação dos saldos dos empréstimos e financiamentos está demonstrada conforme abaixo:

	30/09/2022	31/12/2021
Saldo inicial	310.930	127.511
Ingressos	746.311	426.934
Encargos	39.341	16.717
Atualização cambial	4.596	-
Pré-pagamento de dívida	-	(122.702)
Amortizações e pagamentos de juros	(206.909)	(137.530)
Saldo final	894.269	310.930

Oceânica Engenharia e Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

14. Empréstimos e financiamentos--Continuação

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

<u>Ano</u>	<u>Total</u>
2023	63.296
2024	220.727
2025	194.289
2026	116.340
Total	<u><u>594.652</u></u>

Está apresentada na Nota 27 uma análise de sensibilidade desse saldo à variação do CDI, considerando os cenários provável, possível e remoto.

Em 28 de setembro de 2021, foi realizada a 1ª emissão de debêntures não conversíveis da Companhia no montante de R\$265.000 ao custo de transação que totalizou R\$4.678 referente a taxas, comissões e outros custos que serão apropriados ao resultado de forma linear ao longo do período de 60 meses, tempo previsto para liquidação das debêntures. O pagamento de juros ocorrerá mensalmente, sendo a primeira liquidação devida em 28 de outubro de 2021. As debêntures possuem prazo de vencimento de 60 meses com término em setembro de 2026.

Em 30 de dezembro de 2021, a Companhia obteve junto ao sindicato das instituições financeiras emissoras, a dispensa do cumprimento de cláusulas de desempenho financeiro relativo ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021. Desta forma, a Companhia fez a manutenção da classificação no passivo não circulante, refletindo a previsão contratual da dívida, a expectativa da Administração da Companhia e o cronograma de desembolsos relacionado ao fluxo de caixa de pagamento de suas obrigações junto aos debenturistas.

Em 28 de setembro de 2022, foi realizada a 2ª emissão de debêntures não conversíveis da Companhia no montante de R\$350.000 com garantia firme de recebíveis de contratos e hipotecas de novas embarcações adquiridas pela subsidiária integral, o custo de transação referente a taxas e comissões será retido quando da liquidação do saldo residual não pulverizado na carteira do sindicato dos debenturistas no montante de R\$22.000, prevista para ocorrer no quarto trimestre do exercício corrente. O prazo deste instrumento financeiro é de 48 meses possuindo carência de 12 meses e término em setembro de 2026.

Os dois instrumentos possuem o mesmo indicativo financeiro e a Companhia é requerida a auferir sua medição, conforme ambas as escrituras de emissão, em 31 de dezembro de cada exercício.

Oceânica Engenharia e Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

15. Salários e encargos sociais

	Controladora e Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021
Salários a pagar	10.734	8.737
Prolabore a pagar	175	395
INSS a recolher	5.486	4.387
FGTS a recolher	1.160	1.300
Provisão de férias	7.057	5.869
Encargos sobre férias	2.471	2.937
Provisão para 13º salário	14.038	-
Provisão para dissídio anual	-	2.082
Outros impostos e contribuições a recolher	31	32
Total salários e encargos sociais	41.152	25.739

16. Impostos e contribuições a recolher

	Controladora e Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021
IRRF a recolher	12.996	5.172
PIS e COFINS a recolher (i)	11.838	-
PIS e COFINS diferido (ii)	12.371	-
ISS a recolher	3.760	105
ISS diferido (ii)	3.611	1.292
ICMS a recolher	1.365	38
Outros impostos retidos na fonte	706	489
Outros impostos e contribuições a recolher	90	83
Total de impostos e contribuições a recolher	46.737	7.179

- (i) O saldo de PIS e COFINS a recolher em 31 de dezembro de 2021 era nulo uma vez a Companhia revisou seu planejamento tributário tomando créditos de PIS e COFINS a época fazendo com que o valor a compensar superasse o montante a recolher.
- (ii) Refere-se aos efeitos dos impostos sobre os valores faturados em período subsequente cujos serviços já haviam sido prestados e a receita reconhecida em 30 de setembro de 2022 e no exercício findo em 31 de dezembro de 2021, apresentados de forma líquida dos impostos a recuperar de mesma natureza.

Em 04 de novembro de 2022, a Companhia aderiu ao processo de parcelamento de tributos federais com desembolso mensal de R\$127 em 60 meses perfazendo o total de R\$7.650.

Oceânica Engenharia e Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

17. Imposto de renda e contribuição social

Em 30 de setembro de 2022 e 2021, a conciliação da despesa calculada pela aplicação das alíquotas fiscais combinadas e da despesa de imposto de renda e contribuição social debitadas em resultado é demonstrada como segue:

	Controladora e consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021
Lucro (prejuízo) antes da apuração do imposto de renda e da contribuição social	16.269	(8.695)
Alíquota fiscal combinada	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social pela alíquota combinada	5.531	(2.956)
Juros sobre capital próprio	(1.152)	-
Despesas indedutíveis	(128)	47
Reconhecimento de créditos tributários – Indébito IRPJ/CSLL sobre Selic	1.004	-
Equivalência patrimonial	939	(662)
Imposto de renda e contribuição social a alíquota efetiva	6.194	(3.571)
Corrente	-	-
Diferido	6.194	(3.571)
Imposto de renda e contribuição social como apresentados no resultado do período	6.194	(3.571)
Alíquota efetiva	38,1%	41,1%

18. Multas contratuais

A Companhia foi notificada pela Petrobras pelo atraso na mobilização de seus projetos relacionados ao controle de pressão em ativos explorados pela Petrobras e descomissionamento. O total da multa aplicada, conforme as condições previstas nos contratos, totalizou o montante de R\$10.667, sendo R\$6.699 liquidado por desconto em recebíveis. A Administração está envidando esforços a fim de demonstrar que o atraso foi desencadeado pela crise mundial de abastecimento de componentes elétricos e logística oriunda dos efeitos da COVID-19 já que os contratos tiveram começo postergado do início do exercício corrente para o segundo trimestre de 2022. O saldo de multas contratuais em 30 de setembro de 2022 possui o montante de R\$3.968. Não havia saldo de mesma natureza no exercício findo 31 de dezembro de 2021.

Os contratos penalizados estão em operação e tiveram medições auferidas do exercício corrente, afastando o risco de novas penalidades.

A liquidação integral do passivo se dará pelo desconto de recebíveis dos respectivos contratos.

Oceânica Engenharia e Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

19. Provisão para contingências

A Administração, com base em informações de seus assessores jurídicos, análise das demandas judiciais pendentes e, quanto às ações trabalhistas, considerando as experiências anteriores referentes às quantias reivindicadas, constituiu provisão em montante considerado suficiente para cobrir as prováveis perdas estimadas com as ações em curso, no total de R\$2.385 em 30 de setembro de 2022 e R\$1.892 em 31 de dezembro de 2021.

Abaixo, apresentamos a movimentação da provisão:

	Controladora e Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021
Saldos no início do período / exercício	1.892	2.149
Constituição e atualização	548	-
Reversão de provisão	(55)	(257)
Saldo no final do período / exercício	<u>2.385</u>	<u>1.892</u>

A Companhia é parte em ações trabalhistas, avaliadas pelos assessores jurídicos como sendo de risco possível de perda, para as quais não foram constituídas provisões para cobrir eventuais riscos de desembolso futuro. Os valores envolvidos nessas ações em 30 de setembro de 2022 são de R\$4.742 (R\$4.045 em 31 de dezembro de 2021) e são oriundos, principalmente, de pedidos relacionados a equiparação salarial, acidente de trabalho, adicional de horas extras, alteração de jornada e anulação de dispensa por justa causa.

20. Patrimônio líquido

Capital social

O capital social subscrito, no montante de R\$40.000 e totalmente integralizado em moeda corrente nacional, está representado da seguinte forma:

Acionista	30/09/2022		31/12/2021	
	Ações nominativas	% participação	Ações nominativas	% participação
José Alfredo Califfa	29.999.999	100,00%	29.999.999	100,00%
Calimóveis Adm. de Imóveis EIRELI	1	0,00%	1	0,00%
Total	<u>30.000.000</u>	<u>100,00%</u>	<u>30.000.000</u>	<u>100,00%</u>

Reserva legal

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

Oceânica Engenharia e Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

20. Patrimônio líquido--Continuação

Reserva de retenção de lucros

É constituída, de acordo com o art. 196 da Lei nº 11.638/07, para atender às necessidades de recursos adicionais para fazer frente ao plano de investimentos proposto, quando do encerramento de cada exercício social

Juros sobre capital próprio

A Companhia mantém a política de declarar juros sobre capital próprio, observando os limites de dedutibilidade estabelecidos no regulamento de imposto de renda de pessoa jurídica. Em 13 de junho de 2022 foi declarado e não pago o montante de R\$3.387 com base no patrimônio líquido de 31 de dezembro de 2021. Em 30 de setembro de 2022 o montante de R\$30 foi pago a título de juros sobre capital próprio.

21. Resultado por ação

A Companhia apresenta abaixo os dados de resultado e ações utilizados no cálculo do básico e diluído por ação para os períodos findos em 30 de setembro de 2022 e 2021:

	<u>01/07/2022 a</u> <u>30/09/2022</u>	<u>01/07/2021 a</u> <u>30/09/2021</u>
Lucro (prejuízo) atribuível aos acionistas da Companhia	12.769	(3.413)
Média ponderada da quantidade em milhares de ações ordinárias emitidas	30.000	30.000
Lucro (prejuízo) básico e diluído por ação (em Reais)	<u>0,426</u>	<u>(0,114)</u>
	<u>30/09/2022</u>	<u>30/09/2021</u>
Lucro (prejuízo) atribuível aos acionistas da Companhia	10.075	(5.124)
Média ponderada da quantidade em milhares de ações ordinárias emitidas	30.000	30.000
Lucro (prejuízo) básico e diluído por ação, (em Reais)	<u>0,336</u>	<u>(0,171)</u>

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

Oceânica Engenharia e Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

22. Receita líquida de vendas e dos serviços prestados

	Controladora e Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021
Receita de serviços	500.265	178.170
Receita de afretamento	45.853	65.800
Receita de venda (i)	7.546	3.823
Impostos sobre vendas e serviços prestados	(65.359)	(27.503)
Total receita líquida de vendas e dos serviços prestados	488.305	220.290

(i) Refere-se a revenda de produtos fabricados por terceiros e revendidos para certos clientes durante a execução do serviço contratado.

23. Custo das vendas e dos serviços prestados

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Pessoal	(185.183)	(90.618)	(185.183)	(90.618)
Encargos previdenciários	(16.036)	(28.649)	(16.036)	(28.649)
Outros insumos na prestação de serviços	(22.616)	(11.908)	(22.907)	(11.908)
Transporte e logística de pessoal	(24.826)	(14.992)	(24.826)	(14.992)
Depreciação e amortização	(13.609)	(9.745)	(20.546)	(9.745)
Terceiros prestadores de serviços	(13.311)	(7.190)	(13.311)	(7.190)
Manutenção e locações em geral	(9.527)	(7.591)	(9.540)	(7.591)
Custo de mercadoria revendida	(5.170)	(2.761)	(5.170)	(2.761)
Custo de seguros	(5.535)	(2.129)	(5.535)	(2.129)
Custo com afretamento de embarcação	(6.739)	-	-	-
Depreciação de direito de uso	(12.579)	(2.478)	(12.579)	(2.478)
Combustível embarcações	(24.578)	-	(24.578)	-
Outros	(9.400)	(3.257)	(9.399)	(3.257)
Total custo das vendas e dos serviços prestados	(349.109)	(181.318)	(349.610)	(181.318)

24. Despesas e receitas operacionais

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Pessoal	(17.139)	(10.663)	(17.139)	(10.663)
Serviços com terceiros	(9.319)	(6.271)	(9.559)	(6.271)
Encargos previdenciários	(4.843)	(3.011)	(4.843)	(3.011)
Materiais de consumo e manutenção de escritório	(2.497)	(1.877)	(2.497)	(1.877)
Aluguéis e condomínios	(1.559)	(755)	(1.559)	(755)
Depreciação e amortização	(2.041)	(764)	(2.041)	(764)
Comunicações	(687)	(376)	(687)	(376)
Energia elétrica	(664)	(379)	(664)	(379)
Treinamento e desenvolvimento	(14)	(35)	(14)	(35)
Outras despesas administrativas	(3.487)	(2.380)	(3.487)	(2.380)
Despesas administrativas	(42.250)	(26.511)	(42.490)	(26.511)
Impostos e taxas	(2.434)	(597)	(2.434)	(597)
Multas e mora	(11.578)	(1.910)	(11.578)	(1.910)
Provisão para perdas de crédito esperadas para contas a receber	-	(490)	-	(490)
Provisão para riscos trabalhistas	(496)	(168)	(496)	(168)
Outras receitas (despesas)	194	(275)	194	(275)
Outras receitas (despesas) operacionais	(14.314)	(3.440)	(14.314)	(3.440)
Total	(56.564)	(29.951)	(56.804)	(29.951)

Oceânica Engenharia e Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

25. Resultado financeiro, líquido

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Receita sobre aplicações financeiras	664	123	664	123
Juros e descontos obtidos	4.102	1.317	4.102	1.317
Varição cambial ativa	12.631	1.892	13.417	1.892
Juros ativos	-	307	-	307
Resultado derivativos	1.166	-	1.166	-
Receitas financeiras	18.563	3.639	19.349	3.639
Juros sobre empréstimos e financiamentos	(11.911)	(8.797)	(11.911)	(8.797)
Juros sobre debêntures	(31.006)	-	(31.006)	-
Juros sobre cessão de crédito	(16.124)	(2.551)	(16.124)	(2.551)
Despesas bancárias	(1.850)	(2.475)	(1.863)	(2.475)
Despesa financeira de arrendamento	(825)	(214)	(825)	(214)
Varição cambial passiva	(15.397)	(5.873)	(18.193)	(5.873)
Resultado derivativos	-	(558)	-	(558)
Outras despesas financeiras	(5.050)	(888)	(5.049)	(888)
Despesas financeiras	(82.163)	(21.356)	(84.971)	(21.356)
Resultado financeiro	(63.600)	(17.717)	(65.622)	(17.717)

26. Instrumentos financeiros

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

a) Risco de crédito

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

Oceânica Engenharia e Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

26. Instrumentos financeiros--Continuação

a) Risco de crédito--Continuação

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

b) Risco de liquidez

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

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

c) Risco de mercado

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

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

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

Oceânica Engenharia e Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

26. Instrumentos financeiros--Continuação

d) Gestão de capital

Os objetivos da Companhia ao administrar seu capital são os de salvaguardar a sua capacidade de continuidade, a fim de apoiar os negócios, e maximizar o valor do acionista. Condizente com as melhores práticas do setor, a Companhia monitora o retorno sobre o capital investido. Não houve alterações quanto aos objetivos, políticas ou processos durante o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022.

e) Análise de sensibilidade dos ativos e passivos financeiros

Em 30 de setembro de 2022, os principais riscos atrelados às operações da Companhia estão ligados à variação do CDI para os empréstimos, respectivamente, junto a instituições financeiras e CDI para aplicações financeiras.

Para cada cenário foi calculada a “receita e despesa financeira bruta” não levando em consideração a incidência de tributos sobre os rendimentos das aplicações. A data-base utilizada da carteira foi 30 de setembro de 2022, projetando um ano e verificando a sensibilidade do CDI em cada cenário.

	Fator de risco	Valores expostos em			Cenário provável	25%	50%
		30/09/2022	-50%	-25%			
Empréstimos	CDI	717.969	65.814	78.977	98.721	123.401	148.081
Aplicação financeira, restrita	CDI	335.454	30.750	36.900	46.125	57.656	69.187
Empréstimos estrangeiro	USD	25.172	70.287	88.433	115.652	149.676	183.699
Taxas consideradas	CDI		9,17%	11,00%	13,75%	17,19%	20,63%
Taxas consideradas	Dólar		3,60	4,33	5,41	6,76	8,11

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

Oceânica Engenharia e Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

26. Instrumentos financeiros--Continuação

f) Estimativa do valor justo

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

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

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

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

	30/09/2022	30/09/2021
Nível 2		
Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado		
Aplicações financeiras restrita	335.454	-
Derivativos	693	323
Total ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado	<u>336.147</u>	<u>323</u>

g) Derivativos

Em 30 de setembro de 2022, a Companhia possui swaps contabilizados de acordo com seus respectivos valor justo, os quais possuem a finalidade de proteger a Companhia contra oscilações de moeda estrangeira e de taxas de juros, respectivamente. Os swaps trocam: (i) fluxo de juros e principal em moeda estrangeira por reais mais um percentual do CDI ou CDI + spread e; (ii) taxas de juros pré-fixadas por pós-fixadas.

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

Descrição	Faixas de vencimento	Valor referência (nacional)	30/09/2022		30/09/2021	
			Valor justo			
Swap (cambial)	05/05/2025					
Posição ativa	CDI + 4,0%	R\$	20.000			
Posição passiva	USD + 4,38%	US\$	3.991	689	-	
Swap (cambial)	16/09/2025					
Posição ativa	CDI + 4,0%	R\$	20.000			
Posição passiva	USD + 5,4%	US\$	3.881	477	-	
Swap (Pré/CDI)	09/09/2024 (i)					
Posição ativa	CDI + 3,8%	CDI	9.838			
Posição passiva	Pré + 7,7%	Pré	10.227	-	(558)	
Efeito líquido no balanço patrimonial				693	323	
Efeito líquido no resultado				1.166	(558)	

(i) Instrumento financeiro liquidado durante o exercício de 2021 com efeito líquido apresentado a época no ativo circulante da Companhia.

Oceânica Engenharia e Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

27. Partes relacionadas

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

	Controladora			
	Saldos a receber		Custo com afretamento	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	30/09/2021
Oceanica Netherlands B.V. (i)	10.284	-	6.706	-

(i) Refere-se ao afretamento mensal das embarcações Oceânica SUB VI e VII de propriedade da Oceânica Netherlands B.V. que é devido após a emissão da AS - Autorização de Serviço dos contratos que aquelas embarcações atendem. O montante equivale a 12 meses de afretamento das embarcações, que foi pago pela Companhia em agosto de 2022 de forma antecipada para sua subsidiária integral, o qual será apropriado mensalmente ao resultado até o mês de julho de 2023.

Remuneração do pessoal-chave da administração

	30/09/2022	30/09/2021
Remuneração da Administração (i)	3.780	3.447

(i) Refere-se à remuneração da Administração no período de nove meses findo em 30 de setembro dos respectivos anos.

Em 30 de setembro de 2022 e 2021 não existiam benefícios pós-emprego e remuneração baseada em ações pagas ao pessoal chave da Administração.

28. Cobertura de seguros

A Companhia mantém apólices de seguro contratado junto a algumas das principais seguradoras do país que foram definidas por orientação de especialistas e levam em consideração a natureza e o grau de risco envolvido. Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, a Companhia possuía cobertura de seguros contra incêndio e riscos diversos para os bens do ativo imobilizado e apólice de responsabilidade civil e são assim demonstradas:

Oceânica Engenharia e Consultoria S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

28. Cobertura de seguros--Continuação

Bens segurados	Riscos cobertos	30/09/2022	31/12/2021
Sede Administrativa	Incêndio, Desastres naturais, Despesas fixas, Alagamento, Letreiros, Danos elétricos, Quebra-vidros, Inundação, Roubo, Furto, Tumulto, Greve, <i>Lockout</i> , Vendaval, Furacão, Ciclone, Tornado, Granizo, Fumaça, Impacto de Veículo e responsabilidade civil	2.000	2.000
Bases e equipamentos operacionais	Incêndio, Alagamento, Danos elétricos, Quebra-vidros, Inundação, Roubo, Furto, Tumulto, Greve, <i>Lockout</i> , Vendaval, Furacão, Ciclone, Tornado, Granizo, Fumaça, Impacto de Veículo e responsabilidade civil	40.570	40.570
Veículos	Incêndio, colisão, roubo, furto, assistência, acidentes pessoais - coberturas passageiros	100% Tabela FIPE	100% Tabela FIPE
Embarcações	Abalroamento, prejuízos pela ocorrência de riscos inerentes à fortuna do mar, a incêndio, raio, terremoto, intempérie ou alijamento, barataria, rebeldia do capitão e/ou de tripulantes (inclusive motim a bordo, pilhagem, predação, detenção, retenção, desvio, encalhe, varação e afundamento da embarcação	284.842	124.075
Responsabilidade civil e D&O	Custos de Defesa e honorários dos advogados dos segurados para a defesa em juízo cível, trabalhista, penal e/ou em processo administrativo ou arbitral. Multas e penalidades cíveis e administrativas.	30.000	5.000

29. Eventos subsequentes

Em 14 de outubro de 2022, a Companhia atendeu as condições precedentes da segunda debêntures não conversíveis, liberando o montante de aplicação financeira restrita de R\$328.000 para equivalente de caixa. Dito isto, foi liquidado de forma antecipada o montante aproximado de R\$126.000 em empréstimos cedidos como ponte para as debêntures.

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

Em cumprimento aos incisos V e VI do artigo 27, § 1º, da Resolução CVM nº 80/22, os abaixo assinados, Diretores da Oceânica Engenharia e Consultoria S.A., sociedade anônima com sede na Cidade do Rio de Janeiro, Estado do Rio de Janeiro, na Rua Victor Civita 66 BL 1 – SL 623 a 626. CEP: 22.775-044, Jacarepaguá, inscrita no CNPJ/ME sob o nº 29.980.141/0001-08, declaram que: reviram, discutiram e concordam com a conclusão no relatório dos auditores independentes sobre as informações financeiras trimestrais individuais e consolidadas da Companhia relativas ao trimestre findo em 30 de setembro de 2022.

Rio de Janeiro, 11 de novembro de 2022.

André Ponce de Leon Arruda
Diretor Executivo

James Thurston Lynch Junior
Diretor Financeiro e de Relações com
Investidores

André Luis Jucá Correia de Melo
Diretor de Projetos

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Em cumprimento aos incisos V e VI do artigo 27, § 1º, da Resolução CVM nº 80/22, os abaixo assinados, Diretores da Oceânica Engenharia e Consultoria S.A., sociedade anônima com sede na Cidade do Rio de Janeiro, Estado do Rio de Janeiro, na Rua Victor Civita 66 BL 1 – SL 623 a 626. CEP: 22.775-044, Jacarepaguá, inscrita no CNPJ/ME sob o nº 29.980.141/0001-08, declaram que reviram, discutiram e concordam com as informações financeiras trimestrais individuais e consolidadas da Companhia, referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2022.

Rio de Janeiro, 11 de novembro de 2022.

André Ponce de Leon Arruda
Diretor Executivo

James Thurston Lynch Junior
Diretor Financeiro e de Relações com
Investidores

André Luis Jucá Correia de Melo
Diretor de Projetos