

GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA
Sociedade de Portos e Hidrovias do Estado de Rondônia - SOPH

BALANÇO

SOCIEDADE DE PORTOS E HIDROVIAS DO ESTADO DE RONDÔNIA - SOPH		
RUA TERMINAL DOS MILAGRES, 400 - BALSA		
CNPJ Nº 02.278.152/0001-86		
(Em R\$)		
BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021		
ATIVO	2022	2021
ATIVO CIRCULANTE	11.455.821,88	4.469.043,89
Disponibilidades	9.268.663,65	751.536,78
Clientes	59.979,09	271.297,59
(-) Provisão para Crédito de Liquidação	(44.003,32)	(81.034,59)
Almoxarifado	24.616,66	676.598,60
Impostos a Recuperar	1.965.498,73	2.746.285,29
Despesas do Exercício Seguinte	12.190,22	10.680,55
Adiantamentos a Recuperar	168.876,85	93.679,67
ATIVO NÃO CIRCULANTE	23.854.690,97	22.696.966,37
Depósitos Bancários Judicial	2.784.546,68	2.881.326,84
IMOBILIZADO	21.069.740,59	19.815.235,83
Bens em Operação	8.812.852,15	6.959.274,63
Depreciação- Bens em Operação	(2.588.520,93)	(2.312.478,17)
Bens - Administração	1.789.767,02	1.786.860,02
Depreciação e Amortização - Bens da Administração	(1.731.499,52)	(1.674.540,05)
Bens da União - Operação	2.117.553,53	2.117.553,53
Depreciação e Amortização - Bens da União em Operação	(1.425.856,52)	(1.283.602,56)
Bens da União - Administração	7.267.562,57	7.267.562,57
Depreciação e Amortização - Bens da Administração	(2.822.594,30)	(2.528.560,01)
Imobilizado em Andamento	9.650.476,59	9.483.165,87
INTANGÍVEL	403,70	403,70
TOTAL DO ATIVO	35.310.512,85	27.166.010,26
PASSIVO	2022	2021
PASSIVO CIRCULANTE	2.158.712,51	22.183.247,47
Fornecedores	27.961,29	222.806,21
Obrigações Trabalhistas	147.021,15	925.836,46
Obrigações Fiscais e Previdenciárias	1.610.193,50	18.289.988,40
Consignações a Pagar	258.906,05	2.553.811,40
Contas a Pagar	18.410,17	26.142,45
Outros Passivos	4.378,40	14.116,01
Receitas Antecipadas	91.841,95	150.546,54
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	13.926.078,24	4.109.321,74
Obrigações Fiscais	12.671.526,17	1.587.552,83
Obrigações Societárias	1.254.552,07	2.521.768,91
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	19.225.722,10	873.441,05
Capital Social	2.700.000,00	2.700.000,00
Reservas de Lucros	140.000,00	140.000,00
Lucros e/ou Prejuízos Acumulados	7.456.940,46	(1.966.558,95)

Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital	8.928.781,64					
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	35.310.512,85	27.166.010,26				
<table style="width: 100%; border: none;"> <tr> <td style="width: 50%; text-align: center; border-top: 1px solid black;"> FERNANDO CÉSAR RAMOS PARENTE CPF nº 001.602.987-92 Diretor Presidente </td> <td style="width: 50%; text-align: center; border-top: 1px solid black;"> CARLOS LOPES SILVA CPF nº 021.396.227-66 Diretor Administrativo e Financeiro </td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center; border-top: 1px solid black;"> MARIVALDO VAZ RODRIGUES CPF nº 220.242.392-34 Contador CRC nº 003309/O-0 </td> </tr> </table>			FERNANDO CÉSAR RAMOS PARENTE CPF nº 001.602.987-92 Diretor Presidente	CARLOS LOPES SILVA CPF nº 021.396.227-66 Diretor Administrativo e Financeiro	MARIVALDO VAZ RODRIGUES CPF nº 220.242.392-34 Contador CRC nº 003309/O-0	
FERNANDO CÉSAR RAMOS PARENTE CPF nº 001.602.987-92 Diretor Presidente	CARLOS LOPES SILVA CPF nº 021.396.227-66 Diretor Administrativo e Financeiro					
MARIVALDO VAZ RODRIGUES CPF nº 220.242.392-34 Contador CRC nº 003309/O-0						



Documento assinado eletronicamente por **MARIVALDO VAZ RODRIGUES, Chefe de Unidade**, em 17/03/2023, às 10:41, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no artigo 18 caput e seus §§ 1º e 2º, do [Decreto nº 21.794, de 5 Abril de 2017](#).



Documento assinado eletronicamente por **Carlos Lopes Silva, Diretor(a)**, em 17/03/2023, às 11:40, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no artigo 18 caput e seus §§ 1º e 2º, do [Decreto nº 21.794, de 5 Abril de 2017](#).



Documento assinado eletronicamente por **FERNANDO CESAR RAMOS PARENTE, Presidente**, em 20/03/2023, às 10:42, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no artigo 18 caput e seus §§ 1º e 2º, do [Decreto nº 21.794, de 5 Abril de 2017](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site [portal do SEI](#), informando o código verificador **0036651733** e o código CRC **D77B9DD3**.



GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA
Sociedade de Portos e Hidrovias do Estado de Rondônia - SOPH

ATO Nº 5/2023/SOPH-DICONF

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2022

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A Sociedade de Portos e Hidrovias do Estado de Rondônia – SOPH, empresa pública, vinculada à Casa Civil da Governadoria, criada pela Lei nº. 729 de 14 de julho de 1997, com jurisdição em todo o Estado, com personalidade jurídica de direito privado, autonomia administrativa, técnica, patrimonial e financeira, tem como principal objetivo, administrar a rede hidroviária interior e a infraestrutura no Estado de Rondônia.

NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

2.1 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis da Sociedade de Portos e Hidrovias do Estado de Rondônia – SOPH para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BR GAAP), emitidos pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC, com observância também aos pronunciamentos contábeis em vigor emanadas da Lei nº. 6.404/76 - MP 449/2008, Lei nº. 11.941/2009, Lei 11.638/2007.

Os valores de 31 de dezembro de 2021 foram apresentados como saldo de abertura em 01 de janeiro de 2022, com os reflexos dos ajustes contábeis decorrentes da aplicação de política contábil retrospectiva.

A elaboração das Demonstrações Contábeis de acordo com o BR GAAP requer o uso de certas estimativas contábeis por parte da Administração da Sociedade de Portos e Hidrovias do Estado de Rondônia – SOPH. As áreas que envolvem julgamento ou o uso de estimativas, relevantes para as Demonstrações Contábeis, estão demonstradas na nota 3. As Demonstrações Contábeis foram preparadas utilizando-se o custo histórico como base de valor, exceto pela valorização de certos ativos não-circulantes e instrumentos financeiros.

A Sociedade de Portos e Hidrovias do Estado de Rondônia – SOPH adotou todas as normas, revisões de normas e interpretações emitidas pelo CFC que estavam em vigor em 31 de dezembro de 2022.

a) Balanço patrimonial

Apresentado e elaborado de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade aplicáveis em decorrência da obrigatoriedade da convergência às Normas Internacionais de Contabilidade, instituída pela Lei n.º 11.638/07 e alterada pela Lei n.º 11.941/09. Os Ativos e Passivos vencíveis até 31-12-2022 foram classificados como circulante enquanto os vencíveis após essa data como Não Circulante;

b) Demonstração das mutações do patrimônio líquido e demonstração do fluxo de caixa

Estruturadas em conformidade com as Normas Brasileiras de Contabilidade aplicáveis em decorrência da obrigatoriedade da convergência às Normas Internacionais de Contabilidade, instituída pela Lei n.º 11.638/07 e alterada pela Lei n.º 11.941/09.

2.2 - REGIME DE ESCRITURAÇÃO

Foi adotado o regime de competência para o registro das mutações patrimoniais. A aplicação desse regime implica no reconhecimento das receitas, custos e despesas quando ganhas ou incorridas, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento.

2.3 - ATIVOS FINANCEIROS

a) Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários, investimentos de curto prazo de alta liquidez e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor.

b) Aplicações financeiras

A Sociedade de Portos e Hidrovias do Estado de Rondônia – SOPH classifica seus ativos financeiros conforme a finalidade para a qual os mesmos foram adquiridos. A administração determina a classificação de seus ativos financeiros no reconhecimento inicial.

c) Contas a receber de partes relacionadas (clientes)

Os valores a receber de partes relacionadas (clientes) oriundos da prestação de serviços portuários são registrados pelo valor das notas fiscais de vendas. A provisão para devedores duvidosos foi constituída em montante considerado suficiente pela administração para fazer frente às eventuais perdas na realização dos créditos.

2.4 ESTOQUES

Os estoques de almoxarifado, correspondente aos materiais de consumo, foram avaliados pelo custo médio de aquisição, observando-se o critério de custo, sendo adquiridos de acordo com o que preceitua a Lei n.º. 8.666/93.

2.5 - DESPESAS / DISPÊNDIOS ANTECIPADOS

As despesas e dispêndios antecipados estão registrados no ativo circulante e não circulante, sendo apropriados mensalmente ao resultado, pelo regime de competência e em conformidade com as cláusulas dos contratos de seguros, serviços, entre outros.

2.6 – IMOBILIZADO

A empresa detém direitos de usufruto sobre um vasto acervo patrimonial pertencente à União e a Secretaria de Estado do Desenvolvimento Econômico e Social – SEDES. A empresa quando de sua constituição para fins de efetuar suas operações, celebrou Convênio de Delegação com a União por intermédio do Ministério dos Transportes e o Estado de Rondônia para a administração e exploração do Porto de Porto Velho, o Convênio 006/97. Também fora objeto do

citado convênio, a cessão para usufruto de bens pertencentes à União, e conforme cláusula oitava, parágrafo segundo do Convênio 006/97, todos os bens cedidos pela União, bem como, todos os adquiridos durante a vigência do convênio pela SOPH encontra-se grafados com cláusula de reversão à União. Quanto aos bens pertencentes a SEDES estes foram disponibilizados para o usufruto desta entidade via Termo de Responsabilidade com o Governo do Estado de Rondônia, através da Secretaria de Estado da Agricultura Prod. Des. Eco. Social – SEAPES (ao antigo nome da SEDES),

2.7 - INTANGÍVEL

Os ativos intangíveis são bens incorpóreos, separáveis ou resultantes de direitos contratuais ou de outros direitos legais. A Sociedade de Portos e Hidrovias do Estado de Rondônia – SOPH, possui registrados os direitos de uso de software e direitos de uso do telefone ao custo de aquisição deduzido dos valores amortizáveis, calculados pelo método linear ao longo de suas vidas úteis.

2.8 - PASSIVOS FINANCEIROS

a) Obrigações Trabalhistas

As obrigações trabalhistas representam os valores provisionados para pagamento de férias e encargos (INSS e FGTS), devidas a empregados.

b) Obrigações com terceiros

As obrigações com terceiros são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de terceiros no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano (ou ciclo operacional normal dos negócios, ainda que mais longo). Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante.

2.9 - PROVISÕES E PASSIVOS CONTINGENTES

As provisões são reconhecidas quando a Sociedade de Portos e Hidrovias do Estado de Rondônia – SOPH tem uma obrigação presente, legal ou não formalizada, como resultado de eventos passados sendo provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor possa ser feita.

2.10 - OUTROS ATIVOS E PASSIVOS CIRCULANTES E NÃO-CIRCULANTES

São demonstrados pelos valores de realização (ativos) e pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas (passivos).

2.11 - TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS

As transações de compras e vendas de insumos e produtos são efetuadas em condições e prazos pactuados entre as partes.

2.12 - RECONHECIMENTO DE RECEITA

A receita compreende o valor faturado pela prestação de serviços. A receita é reconhecida quando os riscos significativos e os benefícios dos serviços são prestados para as empresas operadoras portuárias. A Sociedade de Portos e Hidrovias do Estado de Rondônia – SOPH adota como política de reconhecimento de receita, portanto, a data em que o serviço é prestado para as empresas operadoras portuárias. A receita pela prestação de serviços é reconhecida tendo-se como base a etapa de execução dos serviços realizados até a data-base do balanço, na medida em que todos os custos relacionados aos serviços possam ser mensurados confiavelmente.

NOTA 3 - ESTIMATIVAS E JULGAMENTOS CONTÁBEIS

3.1 - USO DE ESTIMATIVAS

As estimativas contábeis foram baseadas em fatores objetivos e subjetivos, de acordo com o julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas Demonstrações Contábeis. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem a vida útil do ativo imobilizado e intangível, provisão para crédito de liquidação duvidosa, provisão para realização de créditos tributários, provisões necessárias para passivos tributários, cíveis e trabalhistas. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores divergentes devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A Sociedade de Portos e Hidrovias do Estado de Rondônia – SOPH revisa as estimativas e premissas, no mínimo, anualmente.

3.2 - APLICAÇÃO DE JULGAMENTOS E PRÁTICAS CONTÁBEIS CRÍTICAS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Práticas contábeis críticas são aquelas que são tanto: a) importantes para demonstrar a condição financeira e os resultados; b) requerem os julgamentos mais difíceis, subjetivos ou complexos por parte da Administração, frequentemente como resultado da necessidade de fazer estimativas que têm impacto sobre questões que são inerentemente incertas. À medida que aumenta o número de variáveis e premissas que afetam a possível solução futura dessas incertezas, esses julgamentos se tornam ainda mais subjetivos e complexos. Na preparação das demonstrações contábeis, a Sociedade de Portos e Hidrovias do Estado de Rondônia – SOPH adotou variáveis e premissas derivadas de experiência histórica e vários outros fatores que entende como razoáveis e relevantes. Ainda que estas estimativas e premissas sejam revistas pela Sociedade de Portos e Hidrovias do Estado de Rondônia – SOPH no curso ordinário dos negócios, a demonstração da sua condição financeira e dos resultados das operações frequentemente requer o uso de julgamentos quanto aos efeitos de questões inerentemente incertas sobre o valor contábil dos seus ativos e passivos. Os resultados reais podem ser distintos dos estimados sob variáveis, premissas ou condições diferentes. De modo a proporcionar um entendimento de como a Sociedade de Portos e Hidrovias do Estado de Rondônia – SOPH forma seus julgamentos sobre eventos futuros, inclusive as variáveis e premissas utilizadas nas estimativas, incluímos comentários referentes a cada prática contábil crítica, descrita a seguir:

a) Perda (impairment) estimada de ativos de vida longa

A Sociedade de Portos e Hidrovias do Estado de Rondônia – SOPH formalizou processo sei 0040.374685/2021-94 para contratação de empresa com vistas a realização de teste de modo a assegurar que os ativos da empresa estejam registrados contabilmente por um valor justo e atestar que seus bens são avaliados de acordo com a realidade. O processo encontra-se em CPL fase de licitação.

NOTA 4 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

CAIXA E EQUIVALENTES	2022	2021
CAIXA	75.004,531	43.349,69
Banco Conta Movimento	75.004,531	43.349,69
EQUIVALENTES DE CAIXA	9.193.659,12	708.187,09
Aplicações de Liquidez Imediata no País	9.193.659,12	708.187,09
Total =>	9.268.663,65	751.536,78

NOTA 5 – CONTAS A RECEBER

Ativo Circulante	2022	2021
------------------	------	------

Contas a Receber de Partes Relacionadas	59.979,09	271.297,59
(-) Provisão para Crédito de Liquidação Duvidosa	-44.003,32	-81.034,59
Total =>	15.975,77	190.263,00

A exposição máxima ao risco de crédito da Sociedade de Portos e Hidrovias do Estado de Rondônia – SOPH é o valor das contas a receber mencionadas acima. O valor do risco efetivo de eventuais perdas encontra-se apresentado como provisão para risco de crédito. O risco de crédito do contas a receber advém da possibilidade de a Sociedade de Portos e Hidrovias do Estado de Rondônia – SOPH não receber valores decorrentes de operações de vendas. Para atenuar esse risco, a Sociedade de Portos e Hidrovias do Estado de Rondônia – SOPH adota como prática a análise detalhada da situação patrimonial e financeira de seus clientes, estabelecendo um limite de crédito e acompanhando permanentemente o seu saldo devedor. A provisão para riscos de crédito foi calculada com base na análise de riscos dos créditos, que contempla o histórico de perdas, a situação individual dos clientes, a situação do grupo econômico ao qual pertencem, as garantias reais para os débitos e a avaliação dos consultores jurídicos, sendo considerada suficiente para cobrir eventuais perdas sobre os valores a receber.

NOTA 6 – TRIBUTOS A RECUPERAR

Ativo Circulante	2022	2021
Imposto de Renda e Contribuição Social	0,00	799.666,65
Tributos Retidos na Fonte	1.965.498,73	1.946.449,10
Tributos s compras e Serviços a recuperar	0,00	169,54
Total =>	1.965.498,73	2.746.285,29

Os créditos relativos a imposto de renda são oriundos de valores Contribuição Social – CSLL, Imposto de Renda Pessoa Jurídica – IRPJ e Impostos a Recuperar de Exercícios Anteriores. Os Tributos Retidos na Fonte - IRRF s/ Aplicações Financeiras, estão atualizados até a data do balanço com base na variação da taxa referencial do Sistema Especial de Liquidação e de Custódia – SELIC. Os créditos oriundos de PIS, COFINS, FUNDAF e IRRF referem-se à depósito judicial e de saldo credor de PIS/COFINS, vinculado, principalmente, às operações de administração e exploração do Porto de Porto Velho, estabelecidas no Convênio de Delegação celebrado com a União por intermédio do Ministério dos Transportes e o Estado de Rondônia, que serão realizados com a compensação de tributos de outras espécies vincendos, ou solicitado o ressarcimento em espécie. Os demais créditos estão apresentados pelo valor do crédito original.

NOTA 7 – DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE

Ativo Circulante	2022	2021
Prêmios de Seguros a Apropriar	12.190,22	8.333,44
Benefícios Pagos Antecipadamente	0,00	2.347,11
Total =>	12.190,22	10.680,55

São despesas pagas antecipadamente à obtenção de seus benefícios sendo apropriadas mensalmente ao resultado, pelo regime de competência e em conformidade com as cláusulas dos contratos de seguros, serviços, entre outros.

NOTA 8 – OUTROS ATIVOS CIRCULANTES

Ativo Circulante	2022	2021
-------------------------	-------------	-------------

Adiantamentos a Empregados	168.876,85	91.816,62
Outros Adiantamentos	0,00	1.863,05
Total =>	168.876,85	93.679,67

Adiantamentos a Empregados são despesas pagas, mensalmente, a seus empregados, tais como, adiantamento salarial, adiantamento de férias e suprimento de fundos. As despesas do exercício seguinte são apresentadas no balanço pelas importâncias aplicadas, diminuídas das apropriações efetuadas no período, em obediência ao regime de competência.

NOTA 9 – ESTOQUES

ALMOXARIFADO	2022	2021
Material de Consumo	24.616,66	36.598,60
Material Permanente	0,00	640.000,00
Total =>	24.616,66	676.598,60

O estoque de materiais de uso e/ou consumo (ou almoxarifado) visa registrar e controlar os itens de consumo geral, tais como os produtos de alimentação do pessoal, materiais de escritório, produtos de higiene, peças para manutenção predial e de máquinas e uma variedade de itens não menos importante. O custo médio ponderado é o método de avaliação de estoque utilizado como uma ferramenta para administrar corretamente o estoque da empresa.

NOTA 10 – IMOBILIZADO

BENS MÓVEIS			
Grupo de Bens	Custo Total	Depreciação e/ou Amortização Acumulada	Valor Residual
Bens em Operação - Equipamentos	3.016.992,79	1.571.271,87	1.445.720,92
Empilhadeira	1.053.200,00	284.460,00	768.740,00
Contêineres	13.000,00	13.000,00	-
Carretas	20.145,00	20.145,00	-
Balanças	189.608,00	135.368,75	54.239,25
Equipamentos de Comunicação	87.428,03	86.232,48	1.195,55
Lanchas e Embarcações Auxiliares	82.890,00	77.112,32	5.777,68
Equipamentos de Segurança (coletes)	6.948,00	6.948,00	-
Equipamentos de Segurança (revolver)	7.494,00	7.494,00	-
Equipamentos de Segurança (câmeras)	204.714,00	118.431,38	86.282,62
Equipamentos Primeiros Socorros	9.249,99	8.859,91	390,08
Veículos Pesados	238.990,00	238.990,00	-
Pá Carregadeira	861.000,00	503.604,17	357.395,83
Móveis e utensílios (12934)	21.590,00	3.884,51	17.705,49
Equipamentos de Informática (17039)	16.735,00	1.144,48	15.590,52
Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	19.150,52	206,27	18.944,25
Outros - Equipamentos	184.850,25	65.390,60	119.459,65
Bens - Administração	1.789.767,02	1.731.499,52	58.267,50
Maquinas, Motores e Aparelhos	554.159,55	520.573,03	33.586,52
Equipamentos de Informática	455.337,19	453.930,45	1.406,74
Equipamentos de Acesso Software	49.590,60	49.590,60	-
Móveis e Utensílios	375.941,68	348.565,26	27.376,42
Veículos	340.990,00	345.560,17	(4.570,17)
Equipamento Foto e Vídeo	11.543,00	11.074,89	468,11
Biblioteca	2.205,00	2.205,12	(0,12)

Saldo em 31 de Dezembro de 2022	4.806.759,81	3.302.771,39	1.503.988,42
--	---------------------	---------------------	---------------------

BENS IMÓVEIS			
BENFEITORIAS EM BENS DE TERCEIROS			
Grupo de Bens	Custo Total	Depreciação e/ou Amortização Acumulada	Valor Residual
Bens em Operação - Infraestrutura Acostagem	5.795.859,36	1.017.249,06	4.778.610,30
Rampa Ro Ro	5.155.859,36	1.015.115,74	4.140.743,62
Balanças	640.000,00	2.133,32	637.866,68
Bens da União - Operação-Infraestrutura Terrestre	933.351,53	357.521,50	575.830,03
Vias Internas	464.558,32	316.409,41	148.148,91
Guarita	453.372,22	25.691,10	427.681,12
Outros - Infraestrutura Terrestre	15.420,99	15.420,99	-
Bens da União - Operação-Armazenagem	13.800,00	345,00	13.455,00
Pátios	13.800,00	345,00	13.455,00
Bens da União - Equipamentos	1.170.402,00	1.067.990,02	102.411,98
Recuperação Maq e Equipamentos	1.156.602,00	1.058.218,74	98.383,26
Escada	13.800,00	9.771,28	4.028,72
Bens da União Administração	7.267.562,57	2.822.594,30	4.444.968,27
Edifícios e Benfeitorias	6.867.315,32	2.558.578,35	4.308.736,97
Construções	350.147,91	234.793,63	115.354,28
Base Sustentação do Guincho	50.099,34	29.222,32	20.877,02
Imobilizado em Andamento	9.650.476,59	-	9.650.476,59
Obras em Andamento	9.130.618,72	-	9.130.618,72
Projetos Técnicos	519.857,87	-	519.857,87
Saldo em 31 de Dezembro de 2022	24.831.452,05	5.265.699,88	19.565.752,17

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando tiverem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação.

Os encargos de depreciação, amortização e exaustão foram calculados pelo método linear, mediante a aplicação de taxas que levam em conta o tempo de vida útil econômica dos bens.

NOTA 11 – INTANGÍVEL

INTANGÍVEL			
Grupo de Bens	Custo Total	Amortização Acumulada	Valor Residual
Direitos de Uso do Telefone	403,70	-	403,70
Software	43.436,00	43.436,00	-
Total =>	43.839,70	43.436,00	403,70

A cooperativa Sociedade de Portos e Hidrovias do Estado de Rondônia – SOPH possui registrado os direitos de uso de software e direitos de uso do telefone pelo custo de aquisição deduzido dos valores amortizáveis, calculados pelo método linear ao longo de suas vidas úteis.

NOTA 12 – CONTAS A PAGAR E OUTRAS

Circulante	2022	2021
Fornecedores de Bens e Serviços Nacionais	27.961,29	222.806,21

Obrigações Fiscais e Previdenciárias	1.610.193,50	18.289.988,40
Consignações a Pagar - Folha de Pagamento	258.906,05	2.553.811,40
Contas a Pagar	18.410,17	26.142,45
Adiantamento de Clientes	91.841,95	150.546,54
Outras Obrigações	4.378,40	14.116,01
Total =>	2.011.691,36	21.257.411,01

Circulante	2022	2021
Provisão		
Férias	147.021,15	925.836,46

Não Circulante	2022	2021
Obrigações Fiscais e Previdenciárias	12.671.526,17	1.587.552,83
Obrigações Societárias de Longo Prazo	1.254.552,07	2.521.768,91
Total =>	13.926.078,24	4.109.321,74

NOTA 13 – CAPITAL SOCIAL

a) Capital social

O capital é representado por quotas no valor nominal de R\$ 1,00 cada. A composição do capital social é a seguinte:

CAPITAL SOCIAL	2022	2021
Valor Integrado	2.700.000,00	2.700.000,00
Valor da Quota Parte	1,00	1,00
Número de Quota Parte	2.700.000	2.700.000
Número de Sócios	1,00	1,00

b) Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital

- ✓ O Poder Executivo, através da SEDEC com base na Lei nº 5.400, de 18 de Julho de 2022, efetuou a transferência de recursos referente a aumento de capital no montante de R\$ 7.000.000,00 (sete milhões de reais) para a ampliação e à manutenção de parte das estruturas do porto organizado de Porto Velho (Processo sei 0040.067577/2022-49)
- ✓ Com base na Lei Complementar n. 856, de 30 de dezembro de 2015 (Processos sei: 0040.208540/2018-09) o Governo Estadual efetuou a transferência de recurso à título de aumento de capital o montante de R\$ 1.928.781,64 (um milhão, novecentos e vinte e oito mil, setecentos e oitenta e um reais e sessenta e quatro centavos). Ocorre, porém, que o registro contábil à época foi incorreto, pois registrou a débito a conta Bancos Conta Movimento e à crédito a conta Obrigações Societárias considerando os recursos recebidos como Subvenção Econômica/FIDER. No ano de 2020 a Administração constituiu Grupo de Trabalho para fazer levantamento da aplicação do recurso que além perceber o uso em objeto diferente daquele identificado no Plano de trabalho, uma vez que fora destinado a despesa de capital e não de custeio. O CONSUP em reunião extraordinária, conforme a Ata 52ª Assembleia Geral Extraordinária reconheceu o recurso como aumento de capital.
- ✓ Diante da necessidade prévia de registro na RFB e JUCER foi efetuado lançamento a débito da conta Obrigações Societárias e a crédito da conta Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital até que se proceda ao registro da Ata nos órgãos competentes.

NOTA 14 – DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

O lucro do exercício de 2022 foi incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais.

NOTA 15 - DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução do CFC Nº. 1.296/10 que aprovou a NBC TG 03 – Demonstração dos Fluxos de Caixa e também de acordo com a Resolução 1.152/2009 que aprovou a NBC TG 13.

O Método na elaboração do Fluxo de Caixa que a Sociedade de Portos e Hidrovias do Estado de Rondônia – SOPH optou foi o DIRETO.

NOTA 16 – COBERTURA DE SEGUROS

A Sociedade de Portos e Hidrovias do Estado de Rondônia – SOPH dispõe das seguintes modalidades de seguros:

- ✓ **Seguro Empresarial:** Cobertura contra os riscos de incêndio, queda de raio, equipamentos estacionários, impacto de veículos, queda de aeronaves e danos elétricos, (benfeitorias, máquinas, instalações e estoques), sendo que o valor em risco segurado representa.
- ✓ **Seguro Auto:** Cobertura Básica- Colisão/Incêndio/Roubo/Furto, RCFV - Danos Materiais e RCFV - Danos Corporais, RCFV - Objetos Transportados pelo Veículo, Acidente Pessoas de Ocupantes – Morte Acidental, Acidental Pes. de Ocupantes – Invalidez permanente, Assistência automais, Extensão de Reboque Ilimitado, e Vidros Top Plus.
- ✓ **Seguro Responsabilidade Civil:** Cobertura de danos morais - riscos não profissionais.
- ✓ **Seguro de Vida:** Morte por qualquer causa (básica), assistência funeral familiar, IEA - indenização especial por morte acidental, IFPD - invalidez funcional permanente total por doença, ipa - invalidez permanente total ou parcial por acidente, e serviço de assistências funeral familiar

Porto Velho (RO), 23 de fevereiro de 2023.

Fernando César Ramos Parente

CPF nº 001.602.987-92

Diretor Presidente

Carlos Lopes Silva

CPF nº 021.396.277-66

Diretor Administrativo e Financeiro

Marivaldo Vaz Rodrigues

CRC-RO 003309/O-O

Chefe da DICONF/SOPH



Documento assinado eletronicamente por **MARIVALDO VAZ RODRIGUES, Chefe de Unidade**, em 24/02/2023, às 11:34, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no artigo 18 caput e seus §§ 1º e 2º, do [Decreto nº 21.794, de 5 Abril de 2017](#).



Documento assinado eletronicamente por **Carlos Lopes Silva, Diretor(a)**, em 24/02/2023, às 11:40, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no artigo 18 caput e seus §§ 1º e 2º, do [Decreto nº 21.794, de 5 Abril de 2017](#).



Documento assinado eletronicamente por **FERNANDO CESAR RAMOS PARENTE, Presidente**, em 24/02/2023, às 12:51, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no artigo 18 caput e seus §§ 1º e 2º, do [Decreto nº 21.794, de 5 Abril de 2017](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site [portal do SEI](#), informando o código verificador **0036048421** e o código CRC **D3CDD427**.

Referência: Caso responda este Ato, indicar expressamente o Processo nº 0040.000028/2023-75

SEI nº 0036048421

Criado por [22024239234](#), versão 2 por [22024239234](#) em 24/02/2023 11:27:49.



GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA
Sociedade de Portos e Hidrovias do Estado de Rondônia - SOPH

BALANÇO

SOCIEDADE DE PORTOS E HIDROVIAS DO ESTADO DE RONDONIA - SOPH RUA TERMINAL DOS MILAGRES, 400 - BALSA CNPJ Nº 02.278.152/0001-86 DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - EXERCÍCIO ENCERRADO EM 31/12/2022				
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	Capital Social	Reserva Legal	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Total
Saldo em 31 de Dezembro de 2019	2.700.000,00	140.000,00	(2.627,84)	2.837.372,16
Ajustes de Exercícios Anteriores			295.397,44	295.397,44
Lucro Líquido do Exercício			(2.130.596,27)	(2.130.596,27)
Destinação do Lucro Líquido				-
Reserva Legal				-
Aumento de Capital				-
Saldo em 31 de Dezembro de 2020	2.700.000,00	140.000,00	(1.837.826,67)	1.002.173,33
Ajustes de Exercícios Anteriores			-	-
Lucro Líquido do Exercício			(128.732,28)	(128.732,28)
Destinação do Lucro Líquido				-
Reserva Legal				-
Aumento de Capital				-
Saldo em 31 de Dezembro de 2021	2.700.000,00	140.000,00	(1.966.558,95)	873.441,05
Ajustes de Exercícios Anteriores			-	-
Lucro Líquido do Exercício	-		9.423.499,41	9.423.499,41
Destinação do Lucro Líquido				-
Reserva Legal				-
Aumento de Capital	-			-
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	8.928.781,64			8.928.781,64
Saldo em 31 de Dezembro de 2022	11.628.781,64	140.000,00	7.456.940,46	19.225.722,10
FERNANDO CÉSAR RAMOS PARENTE CPF nº 001.602.987-92 Diretor Presidente		CARLOS LOPES SILVA CPF nº 021.396.227-66 Diretor Administrativo e Financeiro		
MARIVALDO VAZ RODRIGUES CPF nº 220.242.392-34 Contador CRC nº 003309/O-0				



Documento assinado eletronicamente por **MARIVALDO VAZ RODRIGUES, Chefe de Unidade**, em 23/02/2023, às 16:48, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no artigo 18 caput e seus §§ 1º e 2º, do [Decreto nº 21.794, de 5 Abril de 2017](#).



Documento assinado eletronicamente por **FERNANDO CESAR RAMOS PARENTE, Presidente**, em 24/02/2023, às 09:46, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no artigo 18 caput e seus §§ 1º e 2º, do [Decreto nº 21.794, de 5 Abril de 2017](#).



Documento assinado eletronicamente por **Carlos Lopes Silva, Diretor(a)**, em 24/02/2023, às 11:07, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no artigo 18 caput e seus §§ 1º e 2º, do [Decreto nº 21.794, de 5 Abril de 2017](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site [portal do SEI](#), informando o código verificador **0036028739** e o código CRC **140A16FA**.

Referência: Caso responda este(a) Balanço, indicar expressamente o Processo nº 0040.000028/2023-75

SEI nº 0036028739

Criado por 22024239234, versão 2 por 22024239234 em 23/02/2023 16:13:33.



GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA
Sociedade de Portos e Hidrovias do Estado de Rondônia - SOPH

BALANÇO

SOCIEDADE DE PORTOS E HIDROVIAS DO ESTADO DE RONDONIA - SOPH		
RUA TERMINAL DOS MILAGRES, 400 - Balsa		
CNPJ Nº 02.278.152/0001-86		
DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA - DFC METODO DIRETO		
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	2022	2021
(+) Recebimento de Clientes	10.183.106,38	10.607.940,19
(+) Receita Financeira	333.108,56	-
(+) Outros Recebimentos	12.196,81	177.563,42
(+) Repasses do Governo Estadual	14.000.000,00	-
(-) Pagamento de Salários e Encargos	12.661.908,54	8.920.641,95
(-) Pagamento de Tributos	985.718,43	393.214,52
(-) Pagamento de Parcelamentos	387.521,94	-
(-) Pagamento de Fornecedores	1.355.201,22	1.106.382,29
(-) Depósitos Bancário Judicial	143.747,62	639.730,91
(-) Pagamento de Despesas Financeiras	65.102,22	14.192,81
(-) Pagamento de Despesas Administrativas	168.489,47	189.580,12
(=) Caixa Líquido das Atividades Operacionais (1)	8.760.722,31	- 478.238,99
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos		
(+) Alienação de Imobilizado	-	-
(+) Alienação de Investimentos	-	-
(-) Aquisição de Imobilizado	76.284,52	82.028,80
(-) Obras em Andamento	167.310,72	2.716.864,49
(=) Caixa Líquido das Atividades de Investimentos (2)	- 243.595,24	- 2.798.893,29
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento		
(+) Empréstimos Líquidos Tomados	-	-
(+) Aumento de Capital	-	-
(-) Pagamentos de Lucros e Dividendos	-	-
(+) Aumento de Capital	-	-
(-) Juros Pagos por empréstimos tomados	-	-
(=) Caixa Líquido das Atividades de Financiamento (3)	-	-
Aumento Líquido ao Caixa e Equivalentes de Caixa	8.517.127,07	- 3.277.132,28
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período	9.268.663,65	751.536,58
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	751.536,58	4.028.668,86
Variação na Conta Caixa	8.517.127,07	- 3.277.132,28
FERNANDO CÉSAR RAMOS PARENTE CPF nº 001.602.987-92 Diretor Presidente	CARLOS LOPES SILVA CPF nº 021.396.227-66 Diretor Administrativo e Financeiro	

MARIVALDO VAZ RODRIGUES**CPF nº 220.242.392-34****Contador CRC nº 003309/O-0**

Documento assinado eletronicamente por **MARIVALDO VAZ RODRIGUES, Chefe de Unidade**, em 23/02/2023, às 16:48, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no artigo 18 caput e seus §§ 1º e 2º, do [Decreto nº 21.794, de 5 Abril de 2017](#).



Documento assinado eletronicamente por **FERNANDO CESAR RAMOS PARENTE, Presidente**, em 24/02/2023, às 10:16, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no artigo 18 caput e seus §§ 1º e 2º, do [Decreto nº 21.794, de 5 Abril de 2017](#).



Documento assinado eletronicamente por **Carlos Lopes Silva, Diretor(a)**, em 24/02/2023, às 11:07, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no artigo 18 caput e seus §§ 1º e 2º, do [Decreto nº 21.794, de 5 Abril de 2017](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site [portal do SEI](#), informando o código verificador **0036028912** e o código CRC **19E27A5F**.

Referência: Caso responda este(a) Balanço, indicar expressamente o Processo nº 0040.000028/2023-75

SEI nº 0036028912

Criado por [22024239234](#), versão 3 por [22024239234](#) em 23/02/2023 16:19:19.

GOVERNO DO ESTADO DE RONDÔNIA
Sociedade de Portos e Hidrovias do Estado de Rondônia - SOPH

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO - EXERCÍCIO FINDO EM 31/12/2022		
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	2022	2021
Receitas da Infraestrutura de Acesso	1.565.623,23	199.128,99
Receitas da Infraestrutura de Acostagem	773.106,45	187.828,72
Receitas da Infraestrutura Operacional	1.231.242,28	161.963,35
Receitas de Movimentação de Carga	23.809,57	14.642,00
Receitas de Armazenagem	289.388,33	169.806,14
Receitas por Utilização de Equipamentos	3.308,48	4.440,87
Receitas Por Diversos Padronizados	302.912,25	198.052,80
Receitas com Contratos de Arrendamento	5.083.991,87	8.429.277,42
Receitas com Contratos de Uso	860.477,95	1.231.533,48
TOTAL DA RECEITA OPERACIONAL BRUTA	10.133.860,41	10.596.673,77
(-) Cofins	- 786.317,50	- 748.503,37
(-) PIS	- 169.832,10	- 162.363,35
Deducoes da Receita Operacional Bruta	- 956.149,60	- 910.866,72
RECEITA LIQUIDA DOS SERVIÇOS	9.177.710,81	9.685.807,05
Outras Receitas Operacionais	10.472.093,77	2.732.442,18
TOTAL DA RECEITA OPERACIONAL	19.649.804,58	12.418.249,23
Custo com Pessoal - Operacional	- 5.424.724,55	- 4.561.543,34
Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	- 767.833,02	- 754.330,60
Materiais	- 156.587,26	- 62.186,58
Outros Serviços	- 70.138,43	- 12.589,96
(=) Custo da Atividades	- 6.419.283,26	- 5.390.650,48
Despesas com Pessoal - Administrativo	- 7.462.650,24	- 5.186.468,36
Serviços de Terceiros	- 173.384,52	- 158.106,30
Material Administrativo	- 25.915,83	- 23.551,52
Despesas Gerais	- 897.734,67	- 166.952,54
(=) Despesas Administrativas e Gerais	- 8.559.685,26	- 5.535.078,72
Outras Despesas Operacionais	- 332.942,34	- 278.301,59
Depreciação e Amortização	- 698.198,81	- 738.327,51
Despesas para Crédito de Liquidação Duvi	- 44.003,32	-
Resultado Operacional Antes do Resultado Financeiro	3.595.691,59	475.890,93
Receitas Financeira	7.207.229,33	65.535,52
Despesas Financeira	- 1.379.421,51	- 670.158,73
Resultado Financeiro	5.827.807,82	- 604.623,21
Resultado Operacional Antes do Lucro Líquido	9.423.499,41	- 128.732,28

Impostos de Renda e Contribuicao Social	-	-				
Resultado do Exercício	9.423.499,41	- 128.732,28				
<table style="width: 100%; border: none;"> <tr> <td style="width: 50%; text-align: center;"> <hr/> FERNANDO CÉSAR RAMOS PARENTE CPF nº 001.602.987-92 Diretor Presidente </td> <td style="width: 50%; text-align: center;"> <hr/> CARLOS LOPES SILVA CPF nº 021.396.227-66 Diretor Administrativo e Financeiro </td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center;"> <hr/> MARIVALDO VAZ RODRIGUES CPF nº 220.242.392-34 Contador CRC nº 003309/O-0 </td> </tr> </table>			<hr/> FERNANDO CÉSAR RAMOS PARENTE CPF nº 001.602.987-92 Diretor Presidente	<hr/> CARLOS LOPES SILVA CPF nº 021.396.227-66 Diretor Administrativo e Financeiro	<hr/> MARIVALDO VAZ RODRIGUES CPF nº 220.242.392-34 Contador CRC nº 003309/O-0	
<hr/> FERNANDO CÉSAR RAMOS PARENTE CPF nº 001.602.987-92 Diretor Presidente	<hr/> CARLOS LOPES SILVA CPF nº 021.396.227-66 Diretor Administrativo e Financeiro					
<hr/> MARIVALDO VAZ RODRIGUES CPF nº 220.242.392-34 Contador CRC nº 003309/O-0						



Documento assinado eletronicamente por **MARIVALDO VAZ RODRIGUES, Chefe de Unidade**, em 27/03/2023, às 12:46, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no artigo 18 caput e seus §§ 1º e 2º, do [Decreto nº 21.794, de 5 Abril de 2017.](#)



Documento assinado eletronicamente por **Carlos Lopes Silva, Diretor(a)**, em 27/03/2023, às 13:18, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no artigo 18 caput e seus §§ 1º e 2º, do [Decreto nº 21.794, de 5 Abril de 2017.](#)



Documento assinado eletronicamente por **FERNANDO CESAR RAMOS PARENTE, Presidente**, em 28/03/2023, às 14:03, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no artigo 18 caput e seus §§ 1º e 2º, do [Decreto nº 21.794, de 5 Abril de 2017.](#)



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site [portal do SEI](#), informando o código verificador **0036909002** e o código CRC **1DBBBD39**.

Referência: Caso responda este(a) Demonstrativo de Resultado, indicar expressamente o Processo nº 0040.000028/2023-75

SEI nº 0036909002