

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

BALANÇO

BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022		
ATIVO	2023	2022
ATIVO CIRCULANTE	16.361.898,20	11.455.821,88
Disponibilidades	13.910.984,62	9.268.663,65
Clientes	101.018,77	59.979,09
(-) Provisão para Crédito de Liquidação	-	- 44.003,32
Almoxarifado	22.905,92	24.616,66
Impostos a Recuperar	2.129.626,05	1.965.498,73
Despesas do Exercício Seguinte	11.975,66	12.190,22
Adiantamentos a Recuperar	185.387,18	168.876,85
ATIVO NÃO CIRCULANTE	22.891.755,93	23.854.690,97
Depósitos Bancários Judicial	2.686.709,71	2.784.546,68
IMOBILIZADO	20.204.642,52	21.069.740,59
Bens em Operação	12.540.955,49	8.812.852,15
Depreciação- Bens em Operação	- 3.580.599,56	- 2.588.520,93
Bens - Administração	1.793.467,02	1.789.767,02
Depreciação e Amortização - Bens da Administração	- 1.765.501,88	- 1.731.499,52
Bens da União - Operação	2.117.553,53	2.117.553,53
Depreciação e Amortização - Bens da União em Operação	- 1.564.865,09	- 1.425.856,52
Bens da União - Administração	7.267.562,57	7.267.562,57
Depreciação e Amortização - Bens da Administração	- 3.088.369,67	- 2.822.594,30
Imobilizado em Andamento	6.484.440,11	9.650.476,59
INTANGÍVEL	403,70	403,70
TOTAL DO ATIVO	39.253.654,13	35.310.512,85
PASSIVO	2023	2022
PASSIVO CIRCULANTE	3.409.775,18	2.158.712,51
Fornecedores	56.065,93	27.961,29
Obrigações Trabalhistas	199.648,23	147.021,15
Obrigações Fiscais e Previdenciárias	2.730.525,85	1.610.193,50
Consignações a Pagar	309.163,89	258.906,05
Contas a Pagar	32.871,84	18.410,17
Outros Passivos	4.378,40	4.378,40
Receitas Antecipadas	77.121,04	91.841,95
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	12.671.526,17	13.926.078,24
Obrigações Fiscais	12.671.526,17	12.671.526,17
Obrigações Societárias	-	1.254.552,07

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	23.172.352,78	19.225.722,10
Capital Social	11.628.781,64	2.700.000,00
Reservas de Lucros	140.000,00	140.000,00
Lucro e/ou Prejuízos Acumulados	10.403.571,14	7.456.940,46
Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital	1.000.000,00	8.928.781,64
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	39.253.654,13	35.310.512,85

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
 CPF nº 220.242.392-34
 Contador CRC nº 003309/O-0



Documento assinado eletronicamente por **MARIVALDO VAZ RODRIGUES, Chefe de Unidade**, em 29/02/2024, às 13:12, 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 04/03/2024, às 10:39, 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 04/03/2024, às 10:48, 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](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site [portal do SEI](#), informando o código verificador **0046358397** e o código CRC **20FD41DC**.

Referência: Caso responda este(a) Balanço, indicar expressamente o Processo nº 0040.000074/2024-55

SEI nº 0046358397



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

ATO Nº 5/2024/SOPH-DICONF

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2023

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 2023 e de 2022 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 2022 foram apresentados como saldo de abertura em 01 de janeiro de 2023, 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 2023.

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 31-12-2023 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 é 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 nomeou Grupo de Trabalho para Avaliação Patrimonial e Inventário Físico e Financeiro da Sociedade de Portos e Hidrovias do Estado de Rondônia - SOPH, com objetivo de determinar os valores reais e atuais de todos os bens móveis e imóveis existentes até o exercício de 2022, através Portaria nº 60 de 27 de setembro de 2023 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.

NOTA 4 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

CAIXA E EQUIVALENTES	2023	2022
CAIXA	4.783,96	75.004,53
Banco Conta Movimento	4.783,96	75.004,53
EQUIVALENTES DE CAIXA	13.906.200,66	9.193.659,12
Aplicações de Liquidez Imediata no País	13.906.200,66	9.193.659,12
Total =>	13.910.984,62	9.268.663,65

NOTA 5 – CONTAS A RECEBER

Os valores a receber de partes relacionadas (clientes) oriundos da prestação de serviços portuários são registrados pelo valor das notas fiscais de vendas.

Ativo Circulante	2023	2022
Contas a Receber de Partes Relacionadas	101.018,77	59.979,09
(-) Provisão para Crédito de Liquidação Duvidosa	-	- 44.003,32
Total =>	101.018,77	15.975,77

A SOPH adota a utilização das normas do IFRS (International Financial Reporting Standard) – IAS 39, em relação ao cálculo da PCLD, para e estimar a perda por redução ao valor recuperável de ativos, considerando todas as exposições ao crédito e não apenas aquelas de baixa qualidade de crédito, uma vez que sua carteira de clientes é o maior ativo e fonte predominante de receita para a empresa. No entanto, identificou-se que a possibilidade do não recebimento do crédito é quase nula e que o atraso é inferior a 90 dias, sendo em média o prazo máximo de atraso de 30 dias. Ressaltamos que a PCLD é diretamente proporcional à inadimplência – atualmente a carteira de cobrança criou mecanismos efetivos para gerir adequadamente os riscos de crédito garantido níveis irrelevantes de inadimplência de modo a considerar desnecessária a constituição de PCLD. O relatório Controle Financeiro do Contas a Receber retrata adequadamente esse cenário:

Controle Financeiro do Contas a Receber - Posição em 31.12.2023				
Interessado	Documento Fiscal	Data Emissão	Data Vencimento	Valor
BDX Florestas Eireli - ME	5683	09/11/2023	24/11/2023	50.790,08
BDX Florestas Eireli - ME	5707	27/11/2023	04/12/2023	4.590,60
BDX Florestas Eireli - ME	5747	19/12/2023	03/01/2024	1.058,75
BDX Florestas Eireli - ME	5748	19/12/2023	03/01/2024	2.459,45
China Haiying do Brasil LTDA	5743	18/12/2023	02/01/2024	909,61
CTL Construções Transporte e Logistica Ltda	5740	18/12/2023	07/01/2024	1.300,00
K. C. F. De Oliveira Eireli - EPP	5715	06/12/2023	21/12/2023	462,53
K. C. F. De Oliveira Eireli - EPP	5742	18/12/2023	02/01/2024	1.355,44
L. Moreira coelho Navegação Eireli	5734	13/12/2023	18/12/2023	3.991,35
L. Moreira coelho Navegação Eireli	5735	13/12/2023	18/12/2023	6.250,58
L. Moreira coelho Navegação Eireli	5736	14/12/2023	19/12/2023	7.546,79
L. Moreira coelho Navegação Eireli	5737	14/12/2023	19/12/2023	4.204,13
L. Moreira coelho Navegação Eireli	5746	19/12/2023	22/12/2023	3.315,86
Ronav Rondônia Navegação Ltda	5745	18/12/2023	02/01/2024	1.000,00
S.M. Transp.de Carga e Descarga	5741	18/12/2023	02/01/2024	1.300,00
R. Chaves Martins - Me	5732	12/12/2023	19/12/2023	5.742,29
R. Chaves Martins - Me	5733	12/12/2023	19/12/2023	4.741,31
Total a Receber				101.018,77

NOTA 6 – TRIBUTOS A RECUPERAR

Ativo Circulante	2023	2022
IRRF s/ Aplicações Financeiras	869.781,90	705.654,58
Imposto a recuperar de Exercícios Anterior - FUNDAF	209.298,02	209.298,02
Depósitos Judiciais a Recuperar	1.050.546,13	1.050.546,13
Total =>	2.129.626,05	1.965.498,73

Os créditos relativos 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	2023	2022
Prêmios de Seguros a Apropriar	11.975,66	12.190,22
Total =>	11.975,66	12.190,22

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	2023	2022
Adiantamentos a Empregados ^a	185.387,18	168.876,85
Total =>	185.387,18	168.876,85

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	2023	2022
Material de Consumo	22.905,92	24.616,66
Total =>	22.905,92	24.616,66

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

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.

BENS MÓVEIS			
Descrição	Valor	Total Encargos	Valor Residual
Bens em Operação	3.039.419,37	1.889.264,85	1.150.154,52
Equipamentos	3.039.419,37	1.889.264,85	1.150.154,52
Empilhadeira	1.053.200,00	421.273,57	631.926,43
Contêineres	13.000,00	13.000,00	-
Carretas	20.145,00	20.145,00	-
Balanças	189.608,00	145.820,57	43.787,43
Equipamentos de Comunicação	87.428,03	87.428,03	-
Lanchas e Embarcações Auxiliares	82.890,00	82.890,00	-
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	137.808,00	66.906,00
Equipamentos Primeiros Socorros	9.249,99	9.249,97	0,02
Veículos Pesados	238.990,00	238.990,00	-
Pá Carregadeira	861.000,00	613.864,58	247.135,42
Móveis e utensílios	25.107,58	8.837,98	16.269,60
Equipamentos de Informática	16.735,00	9.401,19	7.333,81
Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	19.150,52	2.278,74	16.871,78
Outros - Equipamentos	203.759,25	83.835,22	119.924,03
Bens - Administração	1.793.467,02	1.765.501,88	27.965,14
Maquinas, Motores e Aparelhos	554.159,55	543.037,37	11.122,18
Equipamentos de Informática	455.337,19	454.329,17	1.008,02
Equipamentos de Acesso Software	49.590,60	49.590,60	-
Moveis e Utensílios	379.641,68	363.835,91	15.805,77
Veículos	340.990,00	340.990,00	-
Equipamento Foto e Vídeo	11.543,00	11.513,83	29,17
Biblioteca	2.205,00	2.205,00	-
Saldo em 31/12/2023	4.832.886,39	3.654.766,73	1.178.119,66

BENS IMOVEIS - BENFEITORIAS EM BENS DE TERCEIROS			
Descrição	Valor	Total Encargos	Valor Residual
Bens em Operação	9.501.536,12	1.691.334,71	7.810.201,41
Infraestrutura Acostagem	5.795.859,36	1.653.866,21	4.141.993,15
Rampa Ro Ro	5.155.859,36	1.221.350,11	3.934.509,25
Balanças	640.000,00	432.516,10	207.483,90
Armazenagem	3.705.676,76	37.468,50	3.668.208,26
Armazéns	3.705.676,76	37.468,50	3.668.208,26
Bens da União - Operação	2.117.553,53	1.564.865,09	552.688,44
Infraestrutura Terrestre	933.351,53	406.942,67	526.408,86

Vias Internas	464.558,32	332.604,05	131.954,27
Guarita	453.372,22	58.917,63	394.454,59
Outros - Infraestrutura Terrestre	15.420,99	15.420,99	-
Armazenagem	13.800,00	1.725,00	12.075,00
Pátios	13.800,00	1.725,00	12.075,00
Equipamentos	1.170.402,00	1.156.197,42	14.204,58
Recuperação Maquinas e Equipamentos	1.156.602,00	1.145.874,14	10.727,86
Escada	13.800,00	10.323,28	3.476,72
Bens da União Administração	7.267.562,57	3.088.369,67	4.179.192,90
Edifícios e Benfeitorias	6.867.315,32	2.828.331,67	4.038.983,65
Construções	350.147,91	228.811,70	121.336,21
Base Sustentação do Guincho	50.099,34	31.226,30	18.873,04
Imobilizado em Andamento	6.484.440,11	-	6.484.440,11
Obras em Andamento	5.964.582,24	-	5.964.582,24
Projetos Técnicos	519.857,87	-	519.857,87
Saldo em 31/12/2023	25.371.092,33	6.344.569,47	19.026.522,86

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	-
Saldo em 31/12/2023	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

a) Fornecedores e Credores a Pagar

O Contas a Pagar é dinheiro devido a fornecedores, tendo como origem faturas de fornecedores, salários, impostos e despesas operacionais.

Interessado	Processo	Valor
Cia. de Aguas e Esgotos de Rondônia	0040.000021/2023-53	513,12
CIEE - Centro de Integração Empresa-Escola	0040.000304/2023-03	1.051,05
Combate Ltda	0040.042805/2017-19	23.740,77
Ticket Soluções HDFGT S/A	0040.042805/2017-19	8.425,92
Evolua Telecom Comércio e Serviços EIRELI	0040.364199/2020-87	762,50
Evolua Telecom Comércio e Serviços EIRELI	0040.364199/2020-87	1.133,00
Evolua Telecom Comércio e Serviços EIRELI	0040.364199/2020-87	559,41
Evolua Telecom Comércio e Serviços EIRELI	0040.364199/2020-87	1.133,00
Felipe Guilherme Perez Oliveira	0040157672/2019-38	162,00
Felipe Guilherme Perez Oliveira	0040157672/2019-38	63,50
Solidez Tecnologia Ltda	0040.043398/2021-35	6.180,80
Diário Eletrônico Oficial do Estado de Rondônia	0040.000056/2023-92	2.319,50
Jeferson Pantoja Coutinho	0040.000076/2023-63	737,96
Departamento de Trânsito de Rondônia	0040.000314/2023-31	2.674,16

C R de Lima Me - Ltda	0040.000324/2023-76	120,00
Roldão Braga Ribeiro ME	0040.067650/2022-82	360,90
Roldão Braga Ribeiro ME	0040.067650/2022-82	188,65
Seguros Sura S/A	0040.230569/2021-64	1.075,71
Seguros Sura S/A	0040.230569/2021-64	1.060,12
Inforservice Comércio de Materiais de Informática Ltda	0040.000324/2023-76	3.700,00
Aerotur Serviços Ltda	0040.000294/2023-06	103,86
Energisa Rondônia S/A	0040.000022/2023-06	32.871,84
Total =>		88.937,77

b) Obrigações Previdenciárias

Obrigações trabalhistas são compromissos legais relacionados a contratos, salários e condições de trabalho da equipe. As obrigações previdenciárias incluem contribuições para garantir benefícios como aposentadoria e auxílio-doença. Cumprir Obrigações trabalhistas é fundamental para assegurar conformidade legal e relações de trabalho sustentáveis. O não cumprimento pode converter-se em penalidades e afetar a regularidade fiscal da empresa

Obrigações Previdenciárias		
Especificação	Competência	Valor
INSS - FOPAG 06-2023	20/07/2023	146.861,75
INSS - FOPAG 07-2023	20/08/2023	146.282,45
INSS - FOPAG 08-2023	20/09/2023	149.233,51
INSS - FOPAG 09-2023	20/10/2023	149.511,83
INSS - FOPAG 10-2023	20/11/2023	146.881,11
INSS - FOPAG 11-2023	20/12/2023	148.806,97
INSS - FOPAG 12-2023 Segurado 13º Salário	31/12/2023	38.030,62
INSS - FOPAG 12-2023 Empresa 13º Salário	31/12/2023	144.299,31
INSS - FOPAG 12-2023 Empresa Normal	31/12/2023	202.588,36
FGTS - FOPAG 12-2023 13º Salário	31/12/2023	44.049,38
FGTS - FOPAG 12/2023	31/12/2023	43.905,01
FGTS - FOPAG 12/2023 - S/Férias	31/12/2023	3.400,04
Total Encargos Sociais e Previdenciários		1.363.850,34

c) Obrigações Fiscais

O Programa de Integração Social (PIS) e a Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS) são impostos cobrados sobre a receita de empresa que têm um impacto significativo nas finanças das empresas. Essas contribuições são destinadas a financiar a seguridade social e outros programas governamentais. Os parcelamentos foram realizados por meio da adesão ao Programa Emergencial para o Setor de Eventos – PERSE, instituído pela lei 14.148 de 2021. Os tributos municipais são valores relacionados ao Imposto Sobre Serviço de Qualquer Natureza, ISSQN retidos sobre as notas fiscais dos prestadores de serviços à SOPH que serão pagos ao município de Porto Velho.

Interessados	Processos	Competência	Valor
Tributos Federais a Recolher			457.874,97
COFINS sobre Faturamento Mês 06/2023	0040.000057/2023-37	25/07/2023	84.129,98
COFINS sobre Faturamento Mês 07/2023	0040.000057/2023-37	25/08/2023	77.391,44
COFINS sobre Faturamento Mês 08/2023	0040.000057/2023-37	25/09/2023	63.066,48
COFINS sobre Faturamento Mês 09/2023	0040.000057/2023-37	25/10/2023	97.684,31
COFINS sobre Faturamento Mês 10/2023	0040.000057/2023-37	25/11/2023	24.627,89
COFINS sobre Faturamento Mês 11/2023	0040.000057/2023-37	30/11/2023	22.350,18
COFINS sobre Faturamento Mês 12/2023	0040.000057/2023-37	31/12/2023	7.747,56

PIS sobre Faturamento Mês 06/2023	0040.000057/2023-37	25/07/2023	18.109,03
PIS sobre Faturamento Mês 07/2023	0040.000057/2023-37	25/08/2023	16.648,51
PIS sobre Faturamento Mês 08/2023	0040.000057/2023-37	25/09/2023	13.530,77
PIS sobre Faturamento Mês 09/2023	0040.000057/2023-37	25/10/2023	21.071,76
PIS sobre Faturamento Mês 10/2023	0040.000057/2023-37	25/11/2023	5.208,76
PIS sobre Faturamento Mês 11/2023	0040.000057/2023-37	30/11/2023	4.731,47
PIS sobre Faturamento Mês 12/2023	0040.000057/2023-37	31/12/2023	1.576,83
Tributos Federais - Terceiros			595,16
Contribuições Retidas da Fonte - CSSL Retido AEROTUR	0040.000294/2023-06	31/12/2023	595,16
Parcelamentos Fiscais - Federais			906.966,51
Parcelamento PGFN - MTE (Negociação 3594998)	0040.742863/2020-24	30/10/2023	25.488,69
Parcelamento PGFN - MTE-1 (Negociação 3813077)	0040.439496/2020-93	30/10/2023	19.373,03
Parcelamento RFB-PERSE-Conta 6371728-PIS/COFINS/CS	0040.067582/2022-51	30/10/2023	330.111,38
Parcelamento RFB-PERSE-Conta 6371866-Previdenciári	0040.067582/2022-51	30/10/2023	422.496,90
Parcelamento RFB-PERSE-Conta 6495580-IRRF	0040.067582/2022-51	30/10/2023	109.496,51
Tributos Municipais			1.238,87
Nf 897 - G.P.De Oliveira Serv E Comercio Varej de Ferragens	0040.067528/2022-14	04/09/2023	97,15
Nf 545 - Evolua Telecom Comercio e Serviço Eireli	0040.364199/2020-87	08/09/2023	34,34
Nf 595 - Evolua Telecom Comercio E Serviço Eireli	0040.364199/2020-87	12/12/2023	32,50
Nf 61 - J N Rodrigues	0040.346302/2019-73	15/09/2023	(179,19)
Nf 257 Felipe Guilherme Perez Oliveira	0040.157672/2019-38	08/11/2023	3,26
Nf 272 - Felipe Guilherme Perez Oliveira	0040.157672/2019-38	29/12/2023	1,30
Nf 6603 - Combate Ltda	0040.042805/2019-19	29/12/2023	1.249,51
Total das Obrigações Fiscais =>			1.366.675,51

d) Consignações - Folha de Pagamento

As consignações em folha de pagamento são os descontos processados nos contracheques dos servidores ativos, aposentados e beneficiários de pensão, através do SRH – Setor de Folha de Pagamento, e se classificam em compulsórias (desconto incidente sobre a remuneração, subsídio ou provento por força de lei ou mandado judicial) e facultativas (desconto incidente sobre a remuneração, subsídio ou provento mediante a autorização prévia e formal do interessado).

Favorecido	Valor
Caixa Econômica Federal	19.948,40
Sind Saude - Mensalidade	3.703,64
Sindicato dos Portuários de Porto Velho	1.501,01
Sind Saúde Assistência Médica	92.253,98
IRRF (Folha de Pagamento)	189.917,98
Pensão Alimentícia	31,80
Fundo de Previdência - PREF. Ji-Paraná	807,42
IPERON	860,93
SINTERO - Mensalidade	7,46
Seguro VGBL (Pecúlio)	11,27
ANGPB - Associação Nacional Guarda Portuária	120,00
Total Consignações a Recolher	309.163,89

e) OUTRAS OBRIGAÇÕES – CAUÇÃO

A caução é uma forma de garantia que permite a Sociedade de Portos e Hidrovias do Estado de Rondônia mais segurança na autorização para uma empresa operar suas atividades no Porto Organizado de Porto Velho. O depósito da caução deve ser devolvido atualizado

monetariamente ao Operador em até 30 dias após o encerramento das operações.

Favorecido	Valor
CMG Construções Ltda ME	2168,64
K. C. F. de Oliveira	768,84
RONAV Rondônia Navegação Ltda	1440,92
Total Caução a Devolver	4.378,40

f) RECEITA ANTECIPADA

O adiantamento de cliente é um depósito efetuado por conta do fornecimento futuro de prestação de serviços solicitado. Representa, portanto, uma obrigação da SOPH e por se tratar de uma obrigação será baixada do passivo no momento da prestação do serviço e da geração da nota fiscal.

Favorecido	Valor
RONAV Navegação Rondonia LTDA	45.000,00
R. J. Farias Neves	33,00
E. C. de Araújo Navegação	2.000,00
Edimar Arruda Rodrigues	880,00
Volki Serviços de Navegação Ltda	2.000,00
TransSantos Terceirização Marítima Eirelli	1.929,01
Mega Logística Serviços Portuários Ltda	25.000,00
Navegação Nobrega Ltda	279,03
Total Adiantamento de Clientes	77.121,04

g) PROVISÃO PARA FÉRIAS

A provisão de férias refere-se à prática de destinar uma certa quantia de recursos para cobrir os custos relativos às férias dos colaboradores. A provisão é um componente decisivo, pois garantem que a empresa esteja financeiramente preparada para honrar seus compromissos

Especificação	2023	2022
Provisão para Férias	163.876,44	110.220,80
Provisão INSS s/ férias	35.771,79	28.417,58
Provisão FGTS s/ Férias	-	8.382,77
Total	199.648,23	147.021,15

h) Obrigações Fiscais - Passivo Não Circulante

Correspondem aos parcelamentos realizados por meio da adesão ao Programa emergencial para o setor de eventos instituído pela lei 14.148 de 2021.

Parcelamentos Fiscais - Federais	
Parcelamento RFB-PERSE-Conta 6371728-PIS/COFINS/CS	4.819.823,55
Parcelamento RFB-PERSE-Conta 6371866-Previdenciár	6.123.227,03
Parcelamento RFB-PERSE-Conta 6495580-IRRF	1.728.475,59
Total Parcelamentos Fiscais	12.671.526,17

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	2023	2022

Valor Integrado	11.628.781,64	2.700.000,00
Valor da Quota Parte	1,00	1,00
Número de Quota Parte	11.628.781	2.700.000
Número de Sócios	1,00	1,00

b) Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital

- ü O Poder Executivo, através da SEDEC com base na Lei nº 5.650, de 17 de dezembro de 2023_Aporte de Capital, efetuou a transferência de recursos referente a aumento de capital no montante de R\$ 1.000.000,00 (um milhões de reais) para a modernização do porto organizado de Porto Velho (Processo sei 0040.000055/2023-48)
- ü 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 2023 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 modalidade de seguros:

- ü **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.
- ü **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.
- ü **Seguro Responsabilidade Civil:** Cobertura de danos morais - riscos não profissionais.
- ü **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), 31 de dezembro 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 18/04/2024, às 13:11, 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 18/04/2024, às 15:22, 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 19/04/2024, às 09:39, 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 **0047910933** e o código CRC **FC147130**.

Referência: Caso responda este Ato, indicar expressamente o Processo nº 0040.000074/2024-55

SEI nº 0047910933