

Ocyan S.A.

CNPJ/MF Nº 08.091.102/0001-71



RELATÓRIO DOS ADMINISTRADORES

Senhores acionistas: Submetemos à apreciação de V.S.as as demonstrações financeiras relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2024, acompanhadas das principais notas explicativas. Permanecemos à disposição de V.S.as para quaisquer esclarecimentos necessários. A ADMINISTRAÇÃO. As demonstrações financeiras completas referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2024 estão disponíveis eletronicamente no endereço do jornal Valor Econômico – www.valor.globo.com

BALANÇOS PATRIMONIAIS (Em milhares de reais)

Ativo	31 de dezembro		Passivo e patrimônio líquido	31 de dezembro	
	de 2024	de 2023		de 2024	de 2023
Circulante			Circulante		
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 4)	172.514	56.796	Financiamentos	98.811	90.612
Caixa restrito	1	9.118	Passivo de arrendamento	12.247	52.295
Contas a receber	128.452	269.018	Fornecedores	42.888	67.219
Tributos a recuperar	93.907	74.103	Obrigações sociais e trabalhistas	55.553	50.850
Despesas antecipadas	5.909	11.204	Partes relacionadas		10.730
Partes relacionadas	15.249	30.056	Tributos a recolher	6.807	9.928
Outros ativos	48.594	39.621	Provisões	24.463	25.203
	<u>464.626</u>	<u>489.916</u>	Outros passivos	50.396	29.217
				<u>291.165</u>	<u>336.054</u>
Não circulante			Não circulante		
Realizável a longo prazo			Financiamentos	186.730	16.004
Despesas antecipadas	10.481	12.430	Passivo de arrendamento	33.725	46.058
Tributos a recuperar	48.301	44.460	Partes relacionadas	747.986	721.983
Direito de uso	44.884	102.715	Outros passivos	296	49.684
Partes relacionadas	99.765	2		<u>968.737</u>	<u>833.729</u>
Outros ativos	35.228	48.793	Patrimônio líquido		
	<u>238.659</u>	<u>208.400</u>	Capital social	577.504	577.504
Investimentos (Nota 5)	2.651.034	2.511.526	Reserva de capital	30.000	30.000
Intangível	440	247	Reserva legal		3.355
Imobilizado	56.889	107.457	Reserva de lucros a realizar		15.938
	<u>2.947.022</u>	<u>2.827.630</u>	Reserva de retenção de lucros		47.816
			Ajuste de avaliação patrimonial	1.946.814	1.473.150
			Prejuízo do exercício	(402.572)	
				<u>2.151.746</u>	<u>2.147.763</u>
Total do ativo	<u>3.411.648</u>	<u>3.317.546</u>	Total do passivo e patrimônio líquido	<u>3.411.648</u>	<u>3.317.546</u>

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - Exercícios findos em 31 de dezembro 2024 e 2023

Em milhares de reais

	Capital social	Reserva de capital	Reserva legal	Reserva de lucros a realizar	Reserva de retenção de lucros	Ajustes de avaliação patrimonial	Prejuízos acumulados	Total
Em 1º de janeiro de 2023	577.504	30.000				1.482.761	(463.734)	1.626.531
Lucro líquido do exercício							530.843	530.843
Destinação para reserva legal			3.355				(3.355)	
Destinação para reserva de lucros a realizar				15.938			(15.938)	
Destinação para reserva de retenção de lucros					47.816		(47.816)	
Marcação a mercado de títulos mensurados ao valor justo						25.109		25.109
Hedge de investimento líquido e de fluxo de caixa						26.728		26.728
Varição cambial de investidas no exterior						(61.448)		(61.448)
Em 31 de dezembro de 2023	577.504	30.000	3.355	15.938	47.816	1.473.150	(405.927)	2.147.763
Prejuízo do exercício							(405.927)	(405.927)
Distribuição de dividendos com reserva de lucros a realizar				(15.938)			(15.938)	(15.938)
Distribuição de dividendos com reserva de retenção de lucros					(47.816)		(47.816)	(47.816)
Compensação da reserva legal com prejuízos acumulados			(3.355)				3.355	
Hedge de investimento líquido e de fluxo de caixa						(197.447)		(197.447)
Varição cambial de investidas no exterior						671.111		671.111
Em 31 de dezembro de 2024	577.504	30.000				1.946.814	(402.572)	2.151.746

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023 –

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

1 Contexto operacional: A Ocyan S.A., com sede na Cidade do Rio de Janeiro, foi constituída em 7 de novembro de 2006 e é controlada 100% pela Ocyan Participações S.A.. A Ocyan, suas controladas e controladas em conjunto, atuam na prestação de serviços integrados para a indústria de Óleo e Gás nas áreas de construção submarina, unidades flutuantes de produção, armazenamento e transferência de óleo (FPSO), além de prestação de serviços de instalação, manutenção e serviços complementares para produção de petróleo no Brasil.

2 Resumo das principais políticas contábeis: As principais políticas contábeis aplicadas na preparação dessas demonstrações financeiras estão definidas abaixo. **2.1 Base de preparação** - As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor e ativos e passivos financeiros mensurados ao valor justo. A preparação de demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da Administração da Companhia no processo de aplicação das políticas contábeis. **2.2 Caixa e equivalentes de caixa** - Incluem o caixa, os depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses, e com risco insignificante de mudança de valor. **2.3 Contas a receber** - Corresponderem aos valores a receber pela prestação de serviços e fornecimento de bens no curso normal das atividades da Companhia. **2.4 Investimentos** - São todos reconhecidos pelo método de equivalência patrimonial, mediante aplicação do percentual de participação e apuração do resultado das participações a cada exercício social, reconhecida na demonstração do resultado do exercício e a participação nas demais mutações do patrimônio líquido, quando apropriado, é reconhecida em contas reflexas.

Quando da existência de patrimônio líquido negativo em alguma controlada a participação equivalente é reconhecida como provisão para perda no passivo não circulante. **2.5 Contas a pagar** - São obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios. **2.6 Financiamentos** - O registro do montante inicial de financiamentos deve corresponder ao seu valor justo líquido dos custos de transação diretamente atribuíveis à emissão do passivo financeiro, com exceção dos itens classificados na categoria de valor justo por meio do resultado. No caso de passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado, o reconhecimento inicial é realizado pelo valor justo, e os custos de transação são reconhecidos como despesa diretamente no resultado. **2.7 Reconhecimento de receita** - receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços, afretamento de embarcações e fornecimento de bens no curso normal das atividades da Companhia e é apurada mediante transferência de riscos e benefícios entre as partes. A receita é apresentada líquida dos impostos, dos abatimentos e dos descontos. A Companhia reconhece a receita quando o controle dos bens ou serviços é transferido para o cliente por um valor que reflete a contraprestação à qual a Companhia espera ter direito em troca destes bens ou serviços.

3 Estimativas e julgamentos contábeis críticos: São continuamente avaliados e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, consideradas razoáveis para as circunstâncias.

4 Caixa e equivalente de caixa:

	31 de dezembro de 2024	31 de dezembro de 2023
Recursos em conta corrente e em caixa	450	1.664
Depósitos bancários (R\$)	172.064	55.132
	<u>172.514</u>	<u>56.796</u>

DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS

Exercícios findos em 31 de dezembro 2024 e 2023

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	2024	2023
Operações continuadas		
Receita bruta	760.448	1.098.370
Impostos sobre a receita	(95.555)	(126.677)
Receita líquida	664.893	971.693
Custos dos serviços prestados	(684.115)	(798.833)
(Prejuízo) Lucro bruto	(19.222)	172.860
Despesas gerais e administrativas	(185.533)	(155.058)
Participações nos resultados de controladas (Nota 5)	(180.414)	953.408
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	13.601	131.825
(Prejuízo) Lucro operacional	(371.568)	1.103.035
Resultado financeiro, líquido	(34.359)	(338.584)
(Prejuízo) Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	(405.927)	764.451
Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro		(233.608)
(Prejuízo) Lucro líquido do exercício	(405.927)	530.843

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercícios findos em 31 de dezembro 2024 e 2023

Em milhares de reais

	2024	2023
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
(Prejuízo) Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	(405.927)	764.451
Depreciação, amortização e impairment	151.160	117.078
Participação nos resultados de controladas	180.414	(953.408)
Resultado financeiro, líquido	29.960	371.234
Provisões	(740)	(6.186)
Baixa de lucros não realizados		(61.027)
Baixa de direito de uso e passivo de arrendamento, líquido		(58.175)
Baixa de ativo imobilizado	1.514	1.158
	(43.619)	175.125

Variações nos ativos e passivos

Contas a receber	146.185	(197.841)
Outros ativos circulante e não circulante	(27.066)	(34.565)
Partes relacionadas	(167.298)	(14.000)
Fornecedores	(24.435)	24.131
Outros passivos circulante e não circulante	17.985	(60.372)
Caixa aplicado nas operações	(98.248)	(107.522)

Fluxo de caixa das atividades de investimentos

Caixa restrito	9.117	8.104
Adições de capital em investimentos	(269.026)	(5.000)
Aquisições de bens do ativo imobilizado, intangível e direito de uso	(15.078)	(24.606)
Dividendos recebidos	612.308	27.538

Caixa líquido gerado pelas atividades de investimentos

	337.321	6.036
--	---------	-------

Fluxo de caixa das atividades de financiamento

Novos financiamentos, amortização e pagamento de juros e variações monetárias	156.752	(34.998)
Partes relacionadas	(81.779)	216.313
Dividendos distribuídos	(63.754)	
Pagamento de passivo de arrendamento	(134.574)	(122.088)

Caixa líquido (aplicado nas) gerado pelas atividades de financiamentos

	(123.355)	59.227
--	-----------	--------

Aumento (Redução) de caixa e equivalentes de caixa, líquidos

	115.718	(42.259)
--	---------	----------

Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício 56.796 99.055

Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício 172.514 56.796

Efeitos não-caixa: 2024: - Adição de direito de uso no montante de R\$ 83.400 em contrapartida ao passivo de arrendamento. - Baixa de bens recebidos em comodato, líquido de depreciação, no montante de R\$ 54.311 em contrapartida a bens recebidos em comodato a devolver. **2023:** - Bens recebidos em comodato, líquido de depreciação, no montante de R\$ 49.684 em contrapartida a bens recebidos em comodato a devolver. - Adição de direito de uso no montante de R\$ 209.114 em contrapartida ao passivo de arrendamento. - Aporte do intangível no montante de R\$ 54.655 em contrapartida ao investimento. - Aporte de partes relacionadas no montante de R\$ 863.134 em contrapartida ao investimento. - Baixa do imposto diferido ativo no montante de R\$ 225.471 em contrapartida ao resultado.

5 Investimentos:

	31 de dezembro de 2024	31 de dezembro de 2023
Saldo no início do exercício	2.511.526	651.916
Resultado da equivalência patrimonial	(180.414)	953.408
Capital adicionado em investidas	269.026	917.788
Dividendos recebidos	(612.308)	(27.538)
Ajuste de avaliação patrimonial	(7.608)	11.475
Lucro não realizado em operações com controladas indiretas, líquido		61.027
Varição cambial sobre o investimento	671.112	(61.501)
Aquisição de investimento		5.000
Amortização da mais valia	(300)	(49)
Saldo no final do exercício	<u>2.651.034</u>	<u>2.511.526</u>

DIRETORIA: LUIZ REIS – Diretor Presidente | HELENA RAMOS | RODRIGO LEMOS

CONTADORA: CRISTIANE PAIM LOPES – CRC RJ-100263/O-6

