

LORENTZEN EMPREENDIMENTOS S.A.

CNPJ/MF Nº 33.107.533/0001-26

do exercício na data de sua utilização, com exceção dos recursos utilizados nas amortizações dos navios próprios, que são transferidas para receita diferida e reconhecidas no resultado do exercício de acordo com a vida útil remanescente dos navios. **2.13. Provisões:** Provisões são reconhecidas quando a Cia e suas controladas têm uma obrigação presente (legal ou não formalizada) em consequência de um evento passado, é provável que benefícios econômicos sejam requeridos para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor da obrigação possa ser feita. Quando a Cia e suas controladas esperam que o valor de uma provisão seja reembolsado, no todo ou em parte, por exemplo, por força de um contrato de seguro, o reembolso é reconhecido como um ativo separado, mas apenas quando o reembolso for praticamente certo. **Julgamentos:** A preparação das demonstrações financeiras da Cia e suas controladas requer que a Administração faça julgamentos e estimativas e adote premissas que afetam os valores apresentados de receitas, despesas, ativos e passivos, bem como as divulgações de passivos contingentes, na data-base das demonstrações financeiras individuais e consolidadas. Contudo, a incerteza relativa a essas premissas e estimativas poderia levar a resultados que requeiram um ajuste ao valor contábil do ativo ou passivo afetado em períodos futuros. Itens sujeitos a essas estimativas e premissas incluem a seleção de vidas úteis do ativo imobilizado e de sua recuperação pelas operações, avaliação dos ativos financeiros pelo valor justo e pelo método de ajuste a valor presente, análise do risco de crédito para determinação da provisão para devedores duvidosos, assim como da análise dos demais riscos para determinação de outras provisões, inclusive para contingências. **Estimativas e premissas:** As principais premissas relativas a julgamentos nas estimativas futuras, são discutidas a seguir. **Vida útil do ativo imobilizado:** A Administração estima um tempo de 20 anos de vida útil para suas embarcações. **Provisão para perdas esperadas de crédito de liquidação duvidosa:** A Administração efetua uma análise individual de seus títulos vencidos a mais de 90 dias, identificando a necessidade de se constituir a provisão para perdas de esperadas de créditos de liquidação duvidosa. **Valor justo de instrumentos financeiros:** Quando o valor justo de ativos e passivos financeiros apresentados no balanço patrimonial não puder ser obtido de mercados ativos, é determinado utilizando técnicas de avaliação, incluindo o método de fluxo de caixa descontado. Os dados para esses métodos se baseiam naqueles praticados no mercado, quando possível, contudo, quando isso não for viável, um determinado nível de julgamento é requerido para estabelecer o valor justo. O julgamento inclui considerações sobre os dados utilizados como, por exemplo, risco de liquidez, risco de crédito e volatilidade. **Provisão para contingências:** A Cia e suas controladas são parte de processos judiciais tributários, cíveis, trabalhistas e administrativos. E reconhecem provisão para causas tributárias, cíveis, trabalhistas e administrativos, para os quais é provável a probabilidade de perda e uma saída de recursos seja feita para liquidar a contingência/obrigação e uma estimativa razoável possa ser feita. A avaliação da probabilidade de perda inclui avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação de consultores jurídicos, quando aplicável. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais. O saldo total das provisões para contingências é registrado no passivo não circulante, uma vez que não é possível estimar o prazo de liquidação. Os fundamentos e as naturezas das provisões estão descritos na Nota 16. **Ajuste a valor presente de ativos e passivos:** Os ativos e passivos monetários de longo prazo são atualizados monetariamente e, portanto, estão ajustados pelo seu valor presente. O ajuste a valor presente de ativos e passivos monetários de curto prazo é calculado, e somente registrado, se considerado relevante em relação às demonstrações financeiras individuais e consolidadas tomadas em conjunto. Para fins de registro e determinação de relevância, o ajuste a valor presente é calculado levando em consideração os fluxos de caixa contratuais e a taxa de juros explícita, e em certos casos implícita, dos respectivos ativos e passivos. A Cia concluiu que o ajuste a valor presente de ativos e passivos monetários circulantes é irrelevante em relação às demonstrações financeiras individuais e consolidadas tomadas em conjunto e, dessa forma, não registrou nenhum ajuste. **2.14. Adoção de novos pronunciamentos contábeis:** (i) **CPC 06 (R2) - Arrendamentos:** Em 01/01/2019, entrou em vigor a nova norma que regula o tratamento contábil das Operações de Arrendamento Mercantil CPC 06(R2) emitida pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis. O arrendamento é registrado ao valor presente da operação de venda do ativo imobilizado, em que os riscos e benefícios inerentes a propriedade legal são transferidos para o arrendatário, onde o arrendador recebe a amortização mensal do capital investido e a receita financeira decorrente do financiamento como reembolso do valor investido. O lucro da transação foi reconhecido no momento do início das operações de transporte e os juros reconhecidos como receita financeira mensalmente. Abaixo os contratos, que a controlada Norsul, sendo arrendatária, identificou, que se enquadram no escopo da norma:

Arrendador	Arrendatário	Taxa de desconto (nominal)	Bem alugado
Raul dos Santos	Cia de Navegação Norsul	7,45% a.a	Imóvel - Depósito Ramos
IHGB	Cia de Navegação Norsul	7,45% a.a	Imóvel-sede da Cia-5º andar
IHGB	Cia de Navegação Norsul	7,45% a.a	Imóvel-sede da Cia-7º andar
Oceânica	Cia de Navegação Norsul	7,45% a.a	Imóvel-São Francisco do Sul
Locamerica	Cia de Navegação Norsul	17,75% a.a	Veículos
Northwest Navigation	Cia de Navegação Norsul	9,3% a.a	Embarcação - Rya Rad
Northwest Navigation	Cia de Navegação Norsul	9,3% a.a	Embarcação - Den Sha
Northwest Navigation	Cia de Navegação Norsul	9,3% a.a	Embarcação - Norsul Rio
Northwest Navigation	Cia de Navegação Norsul	9,3% a.a	Embarcação - White Whale
KGJS Cement AS	Cia de Navegação Norsul	9,3% a.a	Embarcação - Glory Tellus
Northwest Navigation	Norsulcarga Navegação	9,3% a.a	Embarcação - Sepetiba Bay
Para os contratos de aluguel de imóveis e veículos utilizamos uma taxa de desconto de mercado, já para as embarcações foi utilizada uma taxa de desconto composta por um mix entre o custo de capital próprio e o custo de capital de terceiros da Cia. Os registros contábeis referentes aos valores dos contratos de aluguel das embarcações pertencentes as empresas do grupo foram eliminadas na elaboração do balanço consolidado por se tratar de operações entre empresas do mesmo grupo econômico. Essas embarcações são: Norsul Rio, Rya Rad, White Whale, Den Sha e Sepetiba Bay. Para calcularmos o valor que foi registrado no ativo como direito de uso das embarcações, consideramos apenas o que seria o custo de capital embutido no valor do aluguel pago, ou seja, o custo de serviço (basicamente mão-de-obra, por se tratar de embarcação alugada na modalidade "time charter") ficou registrado na rubrica de despesa com aluguel de embarcação. Em 31/12/2019 abaixo apresentamos o impacto no balanço patrimonial, controladora e consolidado. a) Direito de uso (arrendamento):			
Bem alugado	Consolidado		
Imóvel - Depósito Ramos	599		
Imóvel - sede da Cia - 5º andar	150		
Imóvel - sede da Cia - 7º andar	251		
Imóvel - São Francisco do Sul	27		
Veículos	441		
Embarcação - Glory Tellus	9.057		
	10.525		

b) Passivo de arrendamento:	
Bem alugado	Consolidado
Imóvel - Depósito Ramos	621
Imóvel - sede da Cia - 5º andar	155
Imóvel - sede da Cia - 7º andar	260
Imóvel - São Francisco do Sul	27
Veículos	478
Embarcação - Glory Tellus	9.399
	10.940

(ii) **ICPC 22 - Incerteza sobre Tratamento de Tributos sobre o Lucro:** A Interpretação Técnica requer que as Cias mensurem e reconheçam os efeitos contábeis de eventuais práticas fiscais relacionadas a tributos sobre o lucro que estejam adotando, mas que possam vir a ser rejeitadas pela autoridade fiscal. Segundo a interpretação, ao efetuar essa avaliação, as Cias devem considerar que a autoridade fiscal tem total e amplo conhecimento sobre as transações das Cias e de seus tratamentos fiscais. O Grupo, na apuração de seus tributos, não adota práticas que possam estar em desacordo com a literatura fiscal vigente e quando a legislação é omissa ou não é clara, consulta o conhecimento técnico de seus especialistas internos, a jurisprudência aplicável e a consultores externos que direcionem sua tomada de decisão em adotar uma prática ou outra de maneira a minimizar eventuais riscos de autuação fiscal. Ainda assim, uma vez que autuada por parte de um ente fiscal, a Cia e suas controladas avaliam o fato gerador do questionamento da autoridade fiscal e, sendo este oriundo de uma prática a qual a autoridade fiscal se posiciona em desacordo, tal prática é imediatamente interrompida de forma que não se incorra em novas autuações. No que se refere ao tratamento contábil da autuação em si. No final do período de divulgação a Cia e suas controladas não identificaram nenhuma prática fiscal relacionada a tributos sobre o lucro que esteja adotando e que a autoridade fiscal possa rejeitar, não gerando desta forma nenhum ajuste em seus livros ou divulgações adicionais. **2.15. Novos pronunciamentos técnicos, revisões e interpretações emitidas e não vigentes:** **Alterações ao IAS 1 "Presentation of Financial Statements" e IAS 8 "Accounting Policies, Changes in Accounting Estimates and Errors":** Em outubro de 2018, o IASB emitiu a definição de "material" e fez alterações pertinentes no IAS 1 e IAS 8, cuja versão revisada possui data efetiva de aplicação a partir de 01/01/2020. A definição de "material" ajuda as entidades a determinarem se as informações sobre um item, transação ou um outro evento qualquer, devem ser fornecidas aos usuários das demonstrações financeiras. No entanto, nem sempre essa definição é objetiva, sendo necessário fazer julgamentos sobre a materialidade na preparação das demonstrações financeiras. As alterações efetuadas alinham a redação da definição de material em todas as normas do IFRS, incluindo a Estrutura Conceitual. **Alterações ao IFRS 3 "Business Combinations":** Em outubro de 2018, o IASB emitiu alteração ao IFRS 3 sobre a definição de "negócio", que possui data efetiva a partir de 01/01/2020. A alteração efetuada (i) confirma que um negócio deve incluir inputs e processos relevantes, que em conjunto contribuem de forma significativa para a criação de outputs; (ii) disponibiliza teste que auxilia na análise sobre se uma empresa adquiriu um grupo de ativos e não um negócio; e (iii) estreita as definições de outputs, cujo foco passa a ser geração de retorno por meio de produtos fornecidos e serviços prestados a clientes, excluindo geração de retornos sob a forma de redução de custos e outros benefícios econômicos. As normas e interpretações emitidas, mas ainda não vigentes, até a

data de emissão das demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Cia estão sendo monitoradas pela Administração afim de verificar se as mesmas podem ter algum impacto relevante para a Cia. **2.16. Consolidação das demonstrações financeiras:** As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram preparadas utilizando o custo histórico com base de valor, exceto por determinados instrumentos financeiros mensurados pelos seus valores justos quando requerido nas normas. As demonstrações financeiras consolidadas da Cia, que incluem as demonstrações financeiras das controladas indicadas abaixo foram elaboradas em conformidade com as práticas de consolidação e dispositivos legais aplicáveis. Assim sendo, são eliminadas as participações recíprocas, os saldos de contas, as receitas e despesas e os lucros não realizados entre Empresas. As controladas são integralmente consolidadas a partir da data de aquisição, sendo esta a data na qual a controladora obtém controle, e continuam a ser consolidadas até a data em que esse controle deixar de existir. Todos os saldos intragrupo, receitas e despesas e ganhos e perdas não realizados, oriundos de transações intragrupo, são eliminados por completo. As demonstrações financeiras consolidadas incluem as operações da Cia e das seguintes empresas controladas, cuja participação percentual na data do balanço é resumida abaixo. Em 31/12/2019 e 2018 não há controle compartilhado.

% de participação direta					
Empresas controladas		Atividade	2019	2018	
Tyburn	Holding		100,00%	100,00%	
Norsul	Navegação		69,84%	69,84	
Riobroker	Corretagem de cargas e embarcações		33,33%	33,33%	

Os exercícios sociais das controladas incluídas na consolidação são coincidentes com os da controladora e as práticas e políticas contábeis foram aplicadas de forma uniforme nas empresas consolidadas e são consistentes com aquelas utilizadas no exercício anterior. O processo de consolidação das contas patrimoniais e de resultados corresponde à soma dos saldos das contas do ativo, passivo, receitas e despesas das empresas, segundo a natureza de cada saldo, complementado pelas eliminações (a) da participação no capital, reservas e resultados acumulados mantidos entre as empresas; e (b) dos saldos de contas correntes e outros saldos integrantes do ativo e/ou passivo mantidos entre as empresas. Todos os saldos e transações entre as empresas foram eliminados na consolidação. As atividades das controladas são como segue: (i) **Tyburn Limited:** Tem por objeto participações em empresas, promoção e coordenação de investimentos próprios ou de terceiros, em projetos de qualquer natureza, podendo, para este fim, participar do capital social de outras sociedades. (ii) **Cia de Navegação Norsul:** Operando desde 1963, de forma ininterrupta, a Cia de Navegação Norsul ("Norsul") é uma das empresas líderes da navegação privada no Brasil. A Norsul é especialista no transporte de todo e qualquer tipo de carga a granel e neo-granel, carga geral, carga de projeto e carga líquida/química, na cabotagem e no longo curso. (iii) **Riobroker (Lorentzen, Platou & Figueiredo) Ltda.:** Tem por objeto a corretagem de cargas e embarcações, agenciamento ou representação de terceiros, bem como o investimento no capital social de outras empresas.

3. Caixa e equivalentes de caixa:

Controladora		Consolidado	
2019	2018	2019	2018
Caixa		13	-
Bancos	91	150	117.689
Aplicações financeiras	15.462	260	279.547
Total	15.553	410	397.249

As aplicações financeiras registradas em caixa e equivalente de caixa se referem a operações compromissadas mantidos em bancos, considerados pela Administração como de primeira linha, e possuem liquidez imediata. **4. Títulos e valores mobiliários:**

Controladora		Consolidado	
2019	2018	2019	2018
LFT	-	131.062	215.223
Debêntures	24.383	3.024	24.383
Letra financeira	-	77.996	23.084
Ideiasnet S.A.	1.575	-	1.575
Fundo de investimento	-	468.653	7.059
Título divida	-	-	22.326
CDB	1.963	1.874	1.874
Hedge	-	-	1.493
Outros Títulos	2.447	2.340	68.690
Total	4.410	30.172	751.388
Circulante	4.410	5.921	566.545
Não circulante	-	24.251	184.843

Instituição financeira	Investimento	Vencimento	lidade
Banco BTG Pactual	LF	13/04/2020	22.191
Banco BTG Pactual	LF	15/07/2020	11.286
Banco BTG Pactual	LFT	01/09/2020	9.486
Banco BTG Pactual	LF	18/09/2020	10.809
Banco BTG Pactual	LF	21/10/2020	11.764
Banco BTG Pactual	LF	10/02/2021	10.510
Banco BTG Pactual	LF	26/08/2021	11.436
Banco BTG Pactual	LFT	01/03/2022	26.171
Banco BTG Pactual	LFT	01/09/2022	30.543
Banco BTG Pactual	LFT	01/09/2023	12.558
Banco BTG Pactual	Debentures	13/09/2023	3.024
Banco BTG Pactual	LFT	01/09/2024	31.386
Banco BTG Pactual	LFT	01/03/2026	20.918
BTG Pactual	Títulos emitidos por outras Cias	23/04/2020	39.226
BTG Pactual	Títulos emitidos por outras Cias	31/12/2020	6.414
BTG Pactual	Títulos emitidos por outras Cias	22/01/2021	2.008
BTG Pactual	Títulos emitidos por outras Cias	31/01/2021	2.594
BTG Pactual	Títulos emitidos por outras Cias	04/02/2021	1.279
BTG Pactual	Títulos emitidos por outras Cias	22/03/2021	1.294
BTG Pactual	Títulos emitidos por outras Cias	16/04/2021	7.790
BTG Pactual	Títulos emitidos por outras Cias	16/04/2021	2.084
BTG Pactual	Títulos emitidos por outras Cias	13/05/2021	1.986
BTG Pactual	Títulos emitidos por outras Cias	05/01/2022	1.048
BTG Pactual	Títulos emitidos por outras Cias	14/01/2022	8.269
BTG Pactual	Títulos emitidos por outras Cias	14/01/2022	2.176
BTG Pactual	Títulos emitidos por outras Cias	05/01/2023	4.512
BTG Pactual	Títulos emitidos por outras Cias	07/08/2023	1.273
BTG Pactual	Títulos emitidos por outras Cias	31/12/2023	5.280
BTG Pactual	Títulos emitidos por outras Cias	12/05/2024	3.927
BTG Pactual	Títulos emitidos por outras Cias	12/05/2024	834
BTG Pactual	Títulos emitidos por outras Cias	15/01/2028	5.617
BTG Pactual	Títulos emitidos por outras Cias	20/10/2019	6.312
Itau Nassau	Time Deposit	22/05/2020	10.370
Banco Santander	Time Deposit	22/05/2020	8.846
Westly Capital Partners Fund L.P	Sem vencimento	5.695	
Faerder Investment Fund SPC	Sem Vencimento	379.021	
Ação Melhoramentos	Sem vencimento	2.447	
CDB POS SNA		27/03/2020	1.963
United States Treasury Note Securities		31/03/2020	27.401

Títulos e Valores Imobiliários
As controladas Norwest Navigation SCS, Norsul Navigation SCS e Arlott Shipping Co. LLP adquiriram títulos emitidos por Cias privadas e time deposit, cujo montante em 31/12/2019 é de R\$122.779. A Administração classifica esses títulos como disponíveis para venda. Em 31/12/2019 a controlada Tyburn Limited possuía, contabilizados a valor de mercado, títulos e valores mobiliários em fundo de investimento ("FI"), totalizando R\$412.117. Em 31/12/2019 a Cia possuía contabilizados a títulos de ações Melhoramentos o valor de R\$ 2.447 e valores aplicados em Renda Fixa no valor de R\$ 1.963 no Banco CCB. **Contratos de proteção de exposição cambial:** Em 2019, a Controlada Norsul adquiriu contratos de opções de venda ("put") de moeda estrangeira (dólar norte americano) com o objetivo de minimizar o eventual impacto de uma valorização da moeda nacional sobre seus custos denominados em Reais, protegendo assim a sua margem em moeda estrangeira. O valor nacional contratado destas opções, com vencimentos para o exercício de 2019 foi de USD 34.180 mil, com preço de exercício médio de R\$3.753 por dólar norte americano, pagando-se um prêmio total de R\$2.285, cuja despesa foi reconhecida na linha de resultado financeiro no período. Este nacional contratado foi o equivalente à aproximadamente 100% da exposição cambial projetada do fluxo de caixa operacional da Cia no período. Houve o exercício de 9 opções contratadas com vencimento em 2019.

5. Contas a receber:

Controladora					
		2019	2018		
Crédito Cupertino		1.998	-		
Receita a Aprop.		(716)	-		
Crédito Nova HP		4.061	-		
Crédito Veloz		4.204	-		
		9.547	-		
Circulante		959	-		
Não Circulante		8.588	-		

No exercício de 2019 a Cia adquiriu créditos de terceiros. Abaixo, detalhes sobre as três operações realizadas: Em 20/09/2019 foi realizado adiantamento de pagamento para a Cupertino Capital Investimentos Ltda., referente à cessão das Cédulas de Crédito Bancário nºs 10099048, 10100085, 10119852, 10126719, 10146212 e 10112502, então detidas pelo Banco Votorantim S/A contra a Tecnometal Engenharia e Construções Mecânicas Ltda. (em Recuperação Judicial) e contra a Tecnometal Equipamentos Ltda. (em Recuperação Judicial). Valor total: R\$ 1.500. Em 22/10/2019 foi realizado o Termo de Endosso de crédito sem coobrigação da cédula de crédito bancário nº 454317 firmado entre MoneyPlus Sociedade de Crédito ao Microempreendedor (Cedente). Lorentzen Empreendimentos S.A. (Cessionária) e Nova HP (Devedora). Valor total: R\$ 4.000. Em 14/11/2019 foi firmado o Instrumento Particular de Cessão de Crédito entre o Banco Volkswagen S.A (Cedente). Lorentzen Empreendimentos S.A. (Cessionária) e Veloz Transrio Transporte

Ltda. (Devedora), referente a 208 cédulas de crédito bancário. Valor total: R\$ 4.204.

Consolidado					
		2019	2018		
Atividade operacional - clientes		123.769	124.692		
Arrendamento mercantil das embarcações		202.898	230.360		
Provisão para créditos de liquidação duvidosa (PCLD)		(1.965)	(2.398)		
		324.702	352.654		

Circulante	153.063	157.603
Não circulante	171.639	195.051

A seguir, estão demonstrados os saldos de contas a receber por idade de vencimento:

Consolidado					
		2019	2018		
A vencer		131.019	120.664		
Vencidos até 30 dias		17.832	31.516		
Vencidos entre 31 e 360 dias		4.212	5.423		
		153.063	157.603		

A Administração da Controlada Norsul faz uma avaliação individual de seus clientes e quando aplicável constitui uma provisão para perdas esperadas de créditos de liquidação duvidosa. A parcela não circulante, que referente à operação de arrendamento mercantil de embarcações, possui o seguinte prazo de vencimento:

Arrendamento mercantil das embarcações		Total	2021	2022	2023	2024	2025	em diante
		163.051	43.588	51.667	37.448	20.667		9.681

O arrendamento mercantil financeiro está indexado a variação da taxa de câmbio acrescido de juros de 7,30% a 9,25% ao ano pelo sistema da "Tabela Price". A parcela do principal é compensada do saldo a receber e os juros são registrados como receita financeira na demonstração do resultado do exercício. Os bens vinculados ao arrendamento mercantil financeiro possuem alienação fiduciária e avais como garantia do financiamento do Fundo da Marinha Mercante (FMM).

6. Partes relacionadas:

Controladora					
		2019	2018		
A receber		A pagar	A receber	A pagar	
		-	-	4.048	-
Outras		190	-	190	-
Total		190	-	4.238	-
Circulante		190	-	190	-
Não circulante		-	-	4.048	-

As operações não eliminadas com as partes relacionadas são decorrentes, principalmente, das operações supracitadas e são como se segue: (a) O valor de R\$ 4,048 a receber refere-se ao empréstimo concedido a pessoa física. Esses empréstimos são remunerados em 100% do CDI e IPCA +15%.

7. Impostos a compensar:

Controladora		Consolidado	
2019	2018	2019	2018
IRPJ e CSLL	5.968	3.987	18.614
IRRF	5.156	4.784	5.156
PIS e COFINS	481	480	481
Total	11.605	9.251	24.250

8. AFRMM - Adicional ao Frete para a Renovação da Marinha Mercante: As particularidades concernentes às empresas de navegação encontram-se refletidas nas demonstrações financeiras, e se enquadram nas disposições contidas na Portaria do Ministério da Fazenda nº 188, de 27/09/1984, a qual dispõe sobre a apuração do resultado tributável das empresas de navegação marítima. Essas particularidades incluem, principalmente, a forma de contabilização do AFRMM e a amortização do principal, juros e variação monetária e cambial dos financiamentos de embarcações concedidos pelo Fundo da Marinha Mercante (FMM). Em conformidade com a legislação vigente é aplicada taxa adicional de 25% sobre o valor do frete de importação na navegação de longo curso, a qual se destina ao FMM. Parte desse montante é revertido à Cia mediante depósito em conta vinculada no Banco do Brasil S.A. No tocante à cabotagem, é aplicada a taxa adicional de 10% sobre o valor do frete cobrado dos clientes, o qual é revertido integralmente para a Cia em conta vinculada no Banco do Brasil S.A. Em 31/12/2019 o saldo de AFRMM circulante representa os valores creditados, em conta no Banco do Brasil no valor R\$70.230 (R\$13.315 em 2018). Esses depósitos destinam-se exclusivamente, à construção, docagem, reparos, manutenção das embarcações e amortização de financiamentos concedidos pelo FMM para aquisição de embarcações construídas em estaleiros nacionais. As parcelas da taxa adicional referente a serviços prestados ("AFRMM"), ainda em análise, são registradas em contas do ativo não circulante (AFRMM gerado a receber) e do passivo não circulante (AFRMM a aplicar), da seguinte forma: • R\$1.776 em análise pelo DEFFM e R\$22.034 em análise pela RFB (R\$2.610 e R\$73.447 em 2018, respectivamente) no consolidado. Na medida em que esses recursos são disponibilizados e posteriormente utilizados pela controlada Norsul, eles são reconhecidos na demonstração do resultado do exercício na data de sua utilização, com exceção dos recursos utilizados nas amortizações das embarcações próprias que são transferidas para receita diferida (receita diferida de AFRMM) e reconhecidas ao resultado do exercício de acordo com a vida útil remanescente dos navios. Em 31/12/2019 foram diferidos e reconhecidos no passivo o montante de R\$4.751 (R\$10.323 em 20