



Prumo Logística S.A.

**Informações financeiras intermediárias
condensadas
em 30 de setembro de 2020**

Conteúdo

Relatório dos auditores independentes sobre as informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas	3
Balancos patrimoniais condensados	5
Demonstrações condensadas dos resultados	7
Demonstrações condensadas dos resultados abrangentes	9
Demonstrações condensadas das mutações do patrimônio líquido	10
Demonstrações condensadas dos fluxos de caixa	11
Demonstrações condensadas do valor adicionado	12
Notas explicativas às informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas	13



KPMG Auditores Independentes
Rua do Passeio, 38 - Setor 2 - 17º andar - Centro
20021-290 - Rio de Janeiro/RJ - Brasil
Caixa Postal 2888 - CEP 20001-970 - Rio de Janeiro/RJ - Brasil
Telefone +55 (21) 2207-9400
kpmg.com.br

Relatório sobre a revisão de informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas

Aos Conselheiros e Diretores da
Prumo Logística S.A.
Rio de Janeiro - RJ

Introdução

Revisamos as informações financeiras intermediárias condensadas, da Prumo Logística S.A. (“Companhia”) que compreendem os balanços patrimoniais condensados, individuais e consolidados, em 30 de setembro de 2020 e as respectivas demonstrações condensadas, individuais e consolidadas, do resultado e do resultado abrangente para o período de três e nove meses findo naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, e as notas explicativas às informações financeiras intermediárias condensadas.

A administração da Companhia é responsável pela elaboração e apresentação das informações financeiras intermediárias condensadas individuais de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21(R1) – Demonstração Intermediária e das informações financeiras intermediárias condensadas consolidadas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21(R1) e de acordo com a IAS 34 – *Interim Financial Reporting*, emitida pelo *International Accounting Standards Board* – IASB. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações financeiras intermediárias condensadas com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

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



Conclusão sobre as Informações financeiras intermediárias condensadas individuais

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações financeiras intermediárias condensadas individuais, em 30 de setembro de 2020, não estão elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21(R1) – Demonstração Intermediária.

Conclusão sobre as Informações financeiras intermediárias condensadas consolidadas

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações financeiras intermediárias condensadas consolidadas, em 30 de setembro de 2020, não estão elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21(R1) – Demonstração Intermediária e com a IAS 34 – Interim Financial Reporting.

Outros Assuntos - Demonstrações do valor adicionado

As informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas, incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2020, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia, cuja apresentação não é requerida às companhias fechadas e apresentada como informação suplementar para fins de IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações financeiras intermediárias condensadas e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa norma e de forma consistente em relação às informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas, tomadas em conjunto.

Rio de Janeiro, 11 de novembro de 2020

KPMG Auditores Independentes
CRC SP-014428/O-6 F-RJ


Luis Claudio França de Araújo
Contador CRC RJ-091559/O-4

Prumo Logística S.A.

Balancos patrimoniais condensados em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2020	31/12/2019	30/09/2020	31/12/2019
Ativo					
Circulante					
Caixa e equivalente de caixa	6	201.642	91.571	749.564	501.746
Títulos e valores mobiliários	6	42.701	548.826	468.835	618.264
Caixa restrito	6	-	-	214.663	5.668
Depósitos bancários vinculados	7	-	-	75.200	102.014
Clientes	8	-	-	91.473	67.602
Mútuos com partes relacionadas	20	37.950	37.935	108.325	106.123
Contas a receber com partes relacionadas	20	6.391	8.447	2.163	1.979
Créditos com terceiros	14	-	-	686	168
Impostos a recuperar	9	7.758	8.871	42.897	52.748
Imposto de renda e contribuição social a recuperar	9	-	-	7.173	4.101
Despesas antecipadas	15	663	287	41.845	33.426
Derivativos – hedge	36	-	-	76.316	2.684
Dividendos a receber		5.800	-	-	-
Outras contas a receber		933	916	5.630	6.025
Total do ativo circulante		303.838	696.853	1.884.770	1.502.548
Não circulante					
Depósitos bancários vinculados	7	2	-	123.782	61.738
Clientes	8	-	-	69.870	52.693
Contas a receber com partes relacionadas	20	5.280	-	-	-
Mútuos com partes relacionadas	20	-	-	282.805	578.245
Debêntures	13	-	-	659.393	659.393
Créditos com terceiros	14	-	-	80.031	80.031
Depósitos restituíveis	11	-	-	57.898	52.491
Depósitos judiciais	12	526	531	25.657	25.658
Impostos a recuperar	9	-	63.051	23.202	68.040
Impostos diferidos	10	-	-	67.363	88.922
Despesas antecipadas	15	-	-	4.607	8.261
Derivativos – hedge	36	-	-	-	667
Investimentos					
Participações societárias	16	1.738.493	1.456.108	747.186	450.854
Propriedade para investimento	17	-	-	526.736	520.893
Imobilizado	18	1.998	2.257	8.814.217	7.569.121
Intangível	19	5.032	5.756	112.892	94.249
Direito de uso	27	3.485	2.896	1.304.969	33.589
Total do ativo não circulante		1.754.816	1.530.599	12.900.608	10.344.845
Total do ativo		2.058.654	2.227.452	14.785.378	11.847.393

As notas explicativas são parte integrante das Informações financeiras intermediárias condensadas.

Prumo Logística S.A.

Balancos patrimoniais condensados em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2020	31/12/2019	30/09/2020	31/12/2019
Passivo					
Circulante					
Fornecedores	21	3.192	4.538	130.575	148.508
Empréstimos, financiamentos e debêntures	23	-	-	353.130	560.417
Passivos de arrendamento	27	880	1.473	27.077	4.629
Salários e encargos a pagar		20.503	19.590	63.146	60.016
Contas a pagar com partes relacionadas	20	1.765	1.044	123.395	96.213
Obrigações com terceiros	14	-	-	-	5.727
Adiantamento de clientes	25	-	-	4.899	5.018
Impostos e contribuições a recolher	24	2.461	2.094	36.213	9.321
Imposto de renda e contribuição social a recolher	24	-	-	7.624	2.740
Derivativos – <i>hedge</i>	36	-	-	-	4.597
Outras contas a pagar		-	-	90	382
Total do passivo circulante		28.801	28.739	746.149	897.568
Não circulante					
Fornecedores	21	384	-	16.183	12.156
Empréstimos, financiamentos e debêntures	23	-	-	9.768.281	7.810.143
Passivos de arrendamento	27	3.209	1.566	1.531.727	30.693
Mútuo com partes relacionadas	20	1.478.466	984.510	1.478.466	984.510
Obrigações com terceiros	14	-	-	36.512	36.357
Adiantamento de clientes	25	-	-	18.536	20.276
Impostos e contribuições a recolher	24	97.621	31.477	97.735	40.347
Provisão para contingências	26	1.715	2.471	3.568	8.566
Provisão para perda de investimentos	16	889.541	401.060	130.247	-
Impostos diferidos	10	-	-	178.758	39.095
Derivativos – <i>hedge</i>	36	-	-	-	2.653
Outras contas a pagar		-	-	2.392	2.103
Total do passivo não circulante		2.470.936	1.421.084	13.262.405	8.986.899
Patrimônio líquido					
Capital social	28	3.292.821	3.292.821	3.292.821	3.292.821
Reservas de capital		298.466	298.466	298.466	298.466
Outros resultados abrangentes		1.108.174	750.755	1.108.174	750.755
Prejuízos acumulados		(5.140.544)	(3.564.413)	(5.167.086)	(3.594.900)
Patrimônio líquido atribuível aos acionistas controladores		(441.083)	777.629	(467.625)	747.142
Participação de acionistas não controladores		-	-	1.244.449	1.215.784
Total do patrimônio líquido		(441.083)	777.629	776.824	1.962.926
Total do passivo e patrimônio líquido		2.058.654	2.227.452	14.785.378	11.847.393

As notas explicativas são parte integrante das Informações financeiras intermediárias condensadas.

Prumo Logística S.A.

Demonstrações condensadas dos resultados
Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2020 e 2019
(Em milhares de reais)

	Nota	Controladora			
		Período de três meses findos em		Período de nove meses findos em	
		01/07/2020 a 30/09/2020	01/07/2019 a 30/09/2019	01/01/2020 a 30/09/2020	01/01/2019 a 30/09/2019
Receitas (despesas) operacionais					
Despesas gerais e administrativas	32	(113.725)	(16.436)	(154.801)	(50.365)
Reversão (provisão) para perda de depósitos restituíveis e recebíveis	6, 8,11	(2)	-	32	8
Outras receitas		-	-	-	40
Outras despesas		-	-	-	(108)
Resultado antes do resultado financeiro, equivalência patrimonial e impostos		(113.727)	(16.436)	(154.769)	(50.425)
Resultado financeiro					
Receitas financeiras	33	2.489	1.572	11.142	12.173
Despesas financeiras	33	(51.817)	(130.225)	(552.261)	(196.837)
		(49.328)	(128.653)	(541.119)	(184.664)
Resultado de equivalência patrimonial	16	(127.107)	(168.241)	(880.243)	(378.541)
Resultado antes dos impostos		(290.162)	(313.330)	(1.576.131)	(613.630)
Imposto de renda e contribuição social diferido	24	-	659	-	-
Prejuízo do período		(290.162)	(312.671)	(1.576.131)	(613.630)
Resultado por ação					
Prejuízo por ação ordinária - básico e diluído (em R\$)	29	(0,77167)	(0,83153)	(4,19165)	(1,63192)

As notas explicativas são parte integrante das Informações financeiras intermediárias condensadas.

Demonstrações condensadas dos resultados
Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2020 e 2019
(Em milhares de reais)

		Consolidado				
		Período de três meses findos em		Período de nove meses findos em		
Nota		01/07/2020 a 30/09/2020	01/07/2019 a 30/09/2019	01/01/2020 a 30/09/2020	01/01/2019 a 30/09/2019	
	Receita líquida de serviços	30	183.411	110.021	463.012	303.554
	Custo dos serviços prestados	31	(108.412)	(91.770)	(259.348)	(249.560)
	Lucro bruto		74.999	18.251	203.664	53.994
	Receitas (despesas) operacionais					
	Despesas gerais e administrativas	32	(153.696)	(56.198)	(297.471)	(172.740)
	Reversão (provisão) para perda de depósitos restituíveis e recebíveis	6, 8, 11	(3.227)	(341)	(3.966)	44.471
	Outras receitas	33	15.990	127	26.983	1.279
	Outras despesas	33	(3.831)	(6)	(16.610)	(2.175)
	Resultado antes do resultado financeiro, equivalência patrimonial e impostos		(69.765)	(38.167)	(87.400)	(75.171)
	Resultado financeiro					
	Receitas financeiras	33	6.207	53.417	123.286	144.002
	Despesas financeiras	33	(258.084)	(376.795)	(1.659.855)	(812.886)
			(251.877)	(323.378)	(1.536.569)	(668.884)
	Resultado de equivalência patrimonial	35	46.348	35.339	163.581	96.793
	Resultado antes dos impostos		(275.294)	(326.206)	(1.460.388)	(647.262)
	Imposto de renda e contribuição social corrente	24	(5.828)	(1.775)	(25.682)	(4.860)
	Imposto de renda e contribuição social diferido	24	(12.026)	(6.431)	(121.585)	4.286
	Prejuízo do período		(293.148)	(334.412)	(1.607.655)	(647.836)
	Resultado atribuível aos:					
	Acionistas controladores	29	(288.877)	(319.538)	(1.571.662)	(613.639)
	Acionistas não controladores		(4.271)	(14.874)	(35.993)	(34.197)
	Prejuízo do período		(293.148)	(334.412)	(1.607.655)	(647.836)
	Resultado por ação					
	Prejuízo por ação ordinária - básico e diluído (em R\$)	29	(0,768255)	(0,88935)	(4,17976)	(1,72289)

As notas explicativas são parte integrante das Informações financeiras intermediárias condensadas.

Prumo Logística S.A.

Demonstrações condensadas dos resultados abrangentes
Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2020 e 2019
(Em milhares de reais)

	Controladora			
	Período de três meses findos em		Período de nove meses findos em	
	01/07/2020 a 30/09/2020	01/07/2019 a 30/09/2019	01/01/2020 a 30/09/2020	01/01/2019 a 30/09/2019
Prejuízo do período	(290.162)	(312.671)	(1.576.131)	(613.630)
Outros resultados abrangentes				
Ajustes acumulados de conversão	5.494	75.909	339.236	65.403
Instrumento de <i>hedge</i>	4.500	3.357	33.661	3.100
Ganho/perda na variação percentual em investida	(9)	-	(15.478)	39.242
Total dos resultados abrangentes do período	(280.177)	(233.405)	(1.218.712)	(505.885)
	Consolidado			
	Período de três meses findos em		Período de nove meses findos em	
	01/07/2020 a 30/09/2020	01/07/2019 a 30/09/2019	01/01/2020 a 30/09/2020	01/01/2019 a 30/09/2019
Prejuízo do período	(293.148)	(334.412)	(1.607.655)	(647.836)
Outros resultados abrangentes				
Ajustes acumulados de conversão	5.494	75.909	339.236	65.403
Instrumento de <i>hedge</i>	4.500	3.357	33.661	3.100
Ganho/perda na variação percentual em investida	(9)	-	(15.478)	39.242
Total dos resultados abrangentes do período	(283.163)	(255.146)	(1.250.236)	(540.091)
Resultado abrangente atribuível aos:				
Acionistas controladores	(278.892)	(240.272)	(1.214.243)	(505.894)
Acionistas não controladores	(4.271)	(14.874)	(35.993)	(34.197)

As notas explicativas são parte integrante das Informações financeiras intermediárias condensadas.

Prumo Logística S.A.

Demonstrações condensadas das mutações do patrimônio líquido (controladora e consolidado)
Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019
(Em milhares de reais)

	Reserva de Capital				Outros Resultados Abrangentes					Prejuízos acumulados	Patrimônio líquido - controladora			Participação de acionista não controladores	Total do patrimônio líquido
	Capital social	Ágio na emissão de ações	Opções de ações outorgadas	Gastos com emissão de ações	Reserva de capital reflexa - Ferropart	Bônus de subscrição Siemens-reflexa	Ganho/(perda) na variação percentual em investida	Ajuste de avaliação patrimonial	Ajustes acumulados de conversão		Outros	Total			
Saldo em 1º de janeiro de 2019	3.292.821	266.974	63.336	(31.844)	125.182	13.231	515.169	-	23.730	(2.774.159)	1.494.440	(1.910)	1.492.530	741.686	2.234.216
Prejuízo do período	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(613.630)	(613.630)	(9)	(613.639)	(34.197)	(647.836)
Instrumento financeiro <i>hedge</i> -reflexa	-	-	-	-	-	-	-	3.100	-	-	3.100	-	3.100	3.856	6.956
Ajustes acumulados de conversão	-	-	-	-	-	-	-	-	65.403	-	65.403	-	65.403	16.349	81.752
Redução de capital da Açú Petróleo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(10.000)	(10.000)
Aumento de capital/ reserva – GNA	-	-	-	-	-	-	1.663	-	-	-	1.663	-	1.663	519.014	520.677
Aumento de capital/ reserva do Porto de Antuérpia na PDA	-	-	-	-	-	-	37.579	-	-	-	37.579	-	37.579	(1.224)	36.355
Saldo em 30 de setembro de 2019	3.292.821	266.974	63.336	(31.844)	125.182	13.231	554.411	3.100	89.133	(3.387.789)	988.555	(1.919)	986.636	1.235.484	2.222.120
Prejuízo do período	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(176.624)	(176.624)	(28.568)	(205.192)	(6.608)	(211.800)
Instrumento financeiro <i>hedge</i> -reflexa	-	-	-	-	-	-	-	(4.547)	-	-	(4.547)	-	(4.547)	(6.370)	(10.917)
Ajustes acumulados de conversão	-	-	-	-	-	-	-	-	(29.754)	-	(29.754)	-	(29.754)	(6.720)	(36.474)
Aumento de capital/ reserva do Porto de Antuérpia na PDA	-	-	-	-	-	-	(1)	-	-	-	(1)	-	(1)	(2)	(3)
Saldo em 31 de dezembro de 2019	3.292.821	266.974	63.336	(31.844)	125.182	13.231	554.410	(1.447)	59.379	(3.564.413)	777.629	(30.487)	747.142	1.215.784	1.962.926
Prejuízo do período	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.576.131)	(1.576.131)	4.468	(1.571.663)	(35.992)	(1.607.655)
Instrumento financeiro <i>hedge</i> -reflexa	-	-	-	-	-	-	-	33.661	-	-	33.661	-	33.661	42.902	76.563
Ajustes acumulados de conversão	-	-	-	-	-	-	-	-	339.236	-	339.236	-	339.236	84.808	424.044
Aumento de capital/ reserva – GNA	-	-	-	-	-	-	2.949	-	-	-	2.949	-	2.949	20.720	23.669
Aumento de capital/ reserva na PDA	-	-	-	-	-	-	(18.427)	-	-	-	(18.427)	-	(18.427)	18.427	-
Redução de capital na Açú Petróleo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(102.200)	(102.200)
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(523)	(523)	-	(523)
Saldo em 30 de setembro de 2020	3.292.821	266.974	63.336	(31.844)	125.182	13.231	538.932	32.214	398.615	(5.140.544)	(441.083)	(26.542)	(467.625)	1.244.449	776.824

As notas explicativas são parte integrante das Informações financeiras intermediárias condensadas.

Prumo Logística S.A.

Demonstrações condensadas dos fluxos de caixa

Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2020 e 2019

(Em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	01/01/2020 a 30/09/2020	01/01/2019 a 30/09/2019	01/01/2020 a 30/09/2020	01/01/2019 a 30/09/2019
Fluxos de caixa das atividades operacionais				
Prejuízo antes dos impostos	(1.576.131)	(613.630)	(1.460.388)	(647.262)
Itens de resultado que não afetam o caixa:				
Depreciação e amortização	1.150	2.060	134.687	154.138
Amortização direito de uso	1.142	-	5.188	-
Baixa do imobilizado	-	101	8.385	1.469
Resultado de equivalência patrimonial	880.243	378.541	(163.581)	(96.793)
Variação monetária e juros	491.858	153.538	1.763.539	603.482
Amortização (reversão) do custo de transação	-	-	25.937	23.707
Provisão (reversão) para perda	(32)	8	3.965	(45.365)
Provisão para bônus	20.329	13.113	43.057	35.139
Provisão (reversão) para contingências	(895)	(163)	(5.176)	6.107
Resultado líquido ajustado	(182.336)	(66.432)	355.613	34.622
(Aumento) redução de ativos e aumento (redução) de passivos:				
Clientes	-	-	(41.048)	(2.305)
Depósitos restituíveis	-	-	3.531	6.553
Impostos a recuperar	64.164	1.741	53.018	37.535
Créditos com terceiros	-	-	(518)	40
Depósitos judiciais	-	-	26	-
Despesas antecipadas	(376)	(4)	(4.765)	29.158
Outros valores a receber	(132)	(84)	457	(5.249)
Fornecedores	(1.346)	(1.955)	(235.117)	113.725
Contas a receber com partes relacionadas	(3.224)	(1.353)	(184)	8.911
Contas a pagar com partes relacionadas	721	-	(3.211)	405.538
Adiantamento de clientes	-	-	(1.859)	(1.477)
Obrigações com terceiros	-	-	(5.572)	-
Impostos e contribuições a recolher	66.511	25.653	89.164	35.293
Salários e encargos a pagar	(19.416)	(13.336)	(39.927)	(29.228)
Outras contas a pagar	-	-	(294)	(8.523)
Caixa líquido proveniente das (usado nas) atividades operacionais	(75.434)	(55.570)	169.314	664.553
Fluxo de caixa nas atividades de investimentos				
Aquisição de bens do imobilizado	(56)	(355)	(355.483)	(2.515.840)
Aquisição de bens do intangível	(96)	(3)	(939)	(1.517)
Títulos e valores mobiliários	506.125	35.015	149.429	40.813
Aumento de capital em controlada	(261.957)	(212.262)	-	-
Dividendos	30.609	-	-	-
Reserva de capital em controlada	-	(213.238)	-	-
Adiantamento para futuro aumento de capital	(395.289)	(15.009)	-	-
Redução de capital em controlada	306.600	244.592	-	-
Propriedade para investimentos	-	-	-	(4.671)
Caixa líquido proveniente das (usado nas) atividades de investimento	185.936	(162.238)	(206.993)	(2.481.215)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos				
Aumento de capital por acionista não controlador	-	-	23.437	555.367
Redução de capital por acionista não controlador	-	-	(102.200)	-
Passivo de arrendamento	(431)	(1.264)	(6.481)	(2.552)
Juros pagos	-	-	(476.576)	(58.411)
Custo de transação	-	-	(58.382)	(472.392)
Caixa restrito	-	-	(208.995)	(3.516)
Depósitos bancários vinculados	-	-	4.420	(15.324)
Empréstimos obtidos com terceiros	-	-	1.114.254	2.261.785
Empréstimos obtidos com partes relacionadas	-	186.545	-	186.545
Empréstimos liquidados com terceiros	-	-	(295.272)	(213.016)
Empréstimos liquidados com partes relacionadas	-	-	309.682	133.857
Caixa líquido proveniente das (usado nas) atividades de financiamento	(431)	185.281	303.887	2.372.343
Aumento (redução) do caixa e equivalente de caixa	110.071	(32.727)	266.208	505.721
No início do período	91.571	125.874	501.746	307.188
No fim do período	201.642	93.147	749.564	808.123
Efeito da variação cambial em caixa e equivalentes de caixa	-	-	18.390	4.786
Aumento (redução) do caixa e equivalente de caixa	110.071	(32.727)	266.208	505.721

As notas explicativas são parte integrante das Informações financeiras intermediárias condensadas.

Prumo Logística S.A.

Demonstrações condensadas do valor adicionado
Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2020 e 2019
(Em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	01/01/2020 a 30/09/2020	01/01/2019 a 30/09/2019	01/01/2020 a 30/09/2020	01/01/2019 a 30/09/2019
Receitas				
Vendas de mercadorias, produtos e serviços	-	-	520.622	342.050
Outras receitas	-	40	26.983	1.279
Construção de ativos próprios	-	-	672.253	2.299.507
	-	40	1.219.858	2.642.836
Insumos adquiridos de terceiros (inclui ICMS e IPI)				
Custos dos produtos, das mercadorias e dos serviços vendidos	-	-	(110.621)	(84.181)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	(4.849)	(10.699)	(726.065)	(2.350.454)
Perda/recuperação de valores ativos	32	(93)	(3.966)	44.354
Outras despesas	-	162	(16.610)	5.013
	(4.817)	(10.630)	(857.262)	(2.385.268)
Valor adicionado bruto	(4.817)	(10.590)	362.596	257.568
Depreciação, amortização e exaustão	(2.293)	(2.060)	(139.874)	(154.138)
Valor adicionado líquido gerado pela Companhia	(7.110)	(12.650)	222.722	103.430
Valor adicionado recebido em transferência				
Resultado de equivalência patrimonial	(880.243)	(378.541)	163.581	96.793
Receitas financeiras	11.142	12.173	123.286	144.002
Imposto de renda diferido	-	-	(121.585)	4.286
	(869.101)	(366.368)	165.282	245.081
Valor adicionado total a distribuir	(876.211)	(379.018)	388.004	348.511
Distribuição do valor adicionado				
Empregados				
Remuneração direta	15.594	13.996	63.057	54.675
Benefícios	22.759	16.084	60.291	52.436
FGTS	764	814	3.951	3.688
	39.117	30.894	127.299	110.799
Tributos				
Federais	102.106	5.540	193.666	59.058
Estaduais	-	68	91	101
Municipais	-	-	7.342	7.647
	102.106	5.608	201.099	66.806
Remuneração de capitais de terceiros				
Despesa Financeira	552.261	196.837	1.659.855	812.886
Aluguéis	6.436	1.273	7.406	5.856
	558.697	198.110	1.667.261	818.742
Remuneração de capitais próprios				
Prejuízo líquido do período	(1.576.131)	(613.630)	(1.571.662)	(613.639)
Participação dos não-controladores nos prejuízos retidos	-	-	(35.993)	(34.197)
	(1.576.131)	(613.630)	(1.607.655)	(647.836)
	(876.211)	(379.018)	388.004	348.511

As notas explicativas são parte integrante das Informações financeiras intermediárias condensadas.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

1. Contexto operacional

A Prumo Logística S.A. (“Prumo” ou “Companhia”) foi constituída em 2007, com o objetivo de desenvolver empreendimentos de infraestrutura e competências logísticas integradas, principalmente no setor portuário. A Companhia atualmente desenvolve suas operações através das controladas Porto do Açú Operações S.A. (“Porto do Açú”), Açú Petróleo S.A. (“Açú Petróleo”) e Gás Natural Açú S.A. (“GNA”), da controlada indireta em conjunto (“empreendimento controlado em conjunto”) Ferroport Logística Comercial Exportadora S.A. (“Ferroport”), do Consórcio Dome Serviços Integrados e do empreendimento controlado em conjunto NFX Combustíveis Marítimos Ltda. (“NFX”).

Em 30 de setembro de 2020, o valor patrimonial consolidado da Companhia é de R\$2,06 por ação (R\$5,22 em 31 de dezembro de 2019), apresentando prejuízo consolidado no período de R\$1.607.655 (R\$647.836 em 30 de setembro de 2019) e capital circulante consolidado positivo de R\$1.138.621 (positivo em R\$604.980 em 31 de dezembro de 2019).

A Companhia considera em seu plano de negócios de longo prazo, estudos técnicos de viabilidade e fluxo de caixa projetado para os próximos 22 anos, uma vez que a maioria dos contratos existentes e previstos são de longa duração, o que garante para empresa segurança sobre seus resultados futuros e a plena capacidade de recuperação dos prejuízos acumulados.

As estratégias financeiras previstas para curto prazo são as seguintes:

- A subsidiária Açú Petróleo aguarda o cumprimento de condições precedentes do contrato de financiamento com a U.S. International Development Finance Corporation (“DFC”), anteriormente chamada OPIC, para receber o restante dos recursos da linha de crédito no montante de US\$90 milhões.
- Após a estruturação do financiamento da térmica e terminal da GNA I em 2019, a Administração está estruturando o financiamento para a implementação da segunda térmica, GNA II, e já iniciou as conversas com as possíveis fontes de financiamento e espera avançar na obtenção de recursos de longo prazo nos próximos meses, conforme descrito no item Gás Natural, nesta mesma nota explicativa; e

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

1. Contexto operacional--Continuação

- Adicionalmente, a Administração continua empenhada na busca de outras formas de obtenção de recursos para a continuidade da realização dos planos de negócios da Companhia, os quais incluem o desenvolvimento dos empreendimentos descritos nesta nota.

COVID-19 - Efeitos do Coronavirus sobre a Companhia

Desde o início da pandemia do coronavírus no Brasil, o Grupo Prumo está atuando de forma integrada com suas subsidiárias para reduzir os impactos da Covid-19 em suas operações e mitigar seus efeitos na região de influência do Porto do Açu.

Ciente da essencialidade das suas atividades, o Porto do Açu, por meio das ações preventivas adotadas pelas empresas do Grupo Prumo, permaneceu operante em um modelo híbrido, com parte do seu quadro operacional atuando no empreendimento e outra trabalhando remotamente. Desde o princípio dos casos no país, os esforços do Grupo Prumo priorizaram a saúde e a segurança de todas as pessoas envolvidas, direta ou indiretamente, no desenvolvimento do empreendimento portuário.

Uma das primeiras ações adotadas foi a formação imediata de Comitês executivos compostos pela alta diretoria das empresas do Grupo Prumo. Com reuniões virtuais recorrentes, os Comitês têm o compromisso de acompanhar os últimos acontecimentos sobre o coronavírus e instituir novas medidas preventivas, quando necessário.

Os esforços dos Comitês se direcionam à proteção dos colaboradores e seus familiares e a ações humanitárias que possam contribuir para a proteção das comunidades onde as empresas do Grupo atuam. As iniciativas estão divididas em cinco pilares: informação, apoio a profissionais da saúde e de serviços essenciais, manutenção corretiva de equipamentos essenciais, suporte à população mais vulnerável e tecnologia aliada à testagem.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

1. Contexto operacional--Continuação

COVID-19 - Efeitos do Coronavírus sobre a Companhia---Continuação

As ações conjuntas resultaram na doação de mais de 100 mil EPIs (luvas, máscaras, óculos de proteção e aventais) à área da saúde, recuperação de 26 ventiladores pulmonares, recuperação de equipamentos essenciais na reabilitação de pacientes com o vírus, além do apoio ao programa “Dados do Bem”, que utiliza a inteligência de dados para testagem e análise da evolução da pandemia. O Grupo GNA e a Ferroport doaram R\$200 mil para o projeto de financiamento coletivo “Salvando Vidas”, do Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social (BNDES), que destinará os recursos para a Santa Casa de Misericórdia de São João da Barra, no Norte Fluminense, deixando um legado para melhoria da infraestrutura e da qualidade no atendimento do sistema de saúde regional.

Para a população do entorno do Porto do Açú, foram doadas 14 mil máscaras de tecido produzidas por confecções locais e cerca de 6 toneladas de alimentos, adquiridos de pequenos produtores locais e destinados a instituições sociais, beneficiando aproximadamente 4.500 pessoas.

A GNA I Geração de Energia S.A. (“GNA I”) teve suas atividades de construção reduzidas para minimizar o contágio na planta e na região. A redução das atividades foi comunicada às autoridades locais e a retomada vem sendo implementada de forma gradual. Algumas atividades chave relevantes foram continuadas, com destaque para a energização da linha de transmissão e para os reparos finais no terminal de regaseificação de GNL. O cronograma do projeto foi revisado e a entrada em operação sofrerá um atraso de 5 meses, com conseqüente perda de receita fixa pelo mesmo período. A ANEEL foi comunicada da intenção de postergar a entrada em operação da GNA I em função da pandemia e o pedido de excludente de responsabilidade pelo atraso na entrada em operação causado pelo Covid-19 está em análise na ANEEL.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

1. Contexto operacional--Continuação

COVID-19 - Efeitos do Coronavirus sobre a Companhia---Continuação

Os impactos financeiros no projeto estão sendo mensurados e uma estimativa deve ser finalizada no quarto trimestre de 2020, previsão da conclusão das negociações com fornecedores e retomada completa das obras. Não foram identificados impactos em relação à cadeia de suprimentos. Os aportes de financiamento foram recebidos normalmente e hoje a GNA I conta com uma posição financeira suficiente para financiar as obras até final do ano, momento em que está hoje previsto fazer o último desembolso da dívida.

A UTE GNA II Geração de Energia Ltda. ("GNA II") vem negociando com agentes financiadores, em um cenário de prosseguimento do projeto sem mudanças na continuidade do negócio.

Os riscos e possíveis impactos do COVID-19 sobre as Informações Financeiras Intermediárias da Prumo com data base em 30 de setembro de 2020, são a soma e combinação dos riscos das suas principais subsidiárias.

Diante do cenário acima descrito, julgamos que não há indícios de que os riscos identificados possam impactar a continuidade dos negócios, e que é improvável a configuração de uma paralização total da atividade portuária ou de construção em São João da Barra ou da atividade de mineração em Conceição do Mato Dentro, em Minas Gerais.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

1. Contexto operacional--Continuação

Porto do Açu

No período de nove meses findo em 30 de setembro de 2020, o *T-Mult* movimentou 445.908 toneladas de granéis e 3.084 referentes a carga de projeto (478.708 toneladas de granéis, comparado ao mesmo período de 2019).

Ferroport

No período de nove meses findo em 30 de setembro de 2020, foi embarcado o total de 17.541 mil toneladas de minério de ferro, em 111 navios *Capesizes* (16.530 mil toneladas, em 99 navios *Capesizes* comparado ao mesmo período de 2019).

NFX (BP - Prumo)

No período de nove meses findo em 30 de setembro de 2020, foi comercializado aproximadamente 105.000 toneladas de óleo diesel marítimo em 364 operações *onshore*, realizadas tanto no terminal próprio Tecma, quanto no *T-Mult* e no Terminal da Edison Chouest ("B-Port"), entre outros terminais do canal T2, além de 37 operações *offshore* (125.500 toneladas de óleo diesel marítimo em 311 operações *onshore*, além de 61 operações *offshore* comparado ao mesmo período de 2019). Atualmente conta ainda com duas embarcações contratadas para auxílio em operações de *offloading* e abastecimento.

Açu Petróleo

No período de nove meses findo em 30 de setembro de 2020, foram realizadas 81 operações, sendo 50 com navios do tipo VLCC. Este resultado é expressivamente maior que o mesmo período de 2019, quando foram realizadas 44 operações de transbordo. A movimentação até setembro de 2020 já é de aproximadamente 77 milhões de barris de petróleo, enquanto no mesmo período de 2019 foram movimentados 43 milhões de barris de petróleo.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

1. Contexto operacional--Continuação

Grupo GNA

O Projeto da GNA I visa a construção (i) de uma termelétrica de ciclo combinado a gás de cerca de 1.300 MW que atenderá às obrigações contratuais da UTE Novo Tempo derivadas de seus contratos de comercialização de energia; (ii) e também de um terminal de regaseificação de GNL ("Terminal de Regaseificação"), o qual disponibilizará capacidade para importar gás natural para o Projeto GNA I, para futuras usinas de energia, e para outros projetos potenciais na área Industrial do Porto do Açu. O projeto faz parte do desenvolvimento do chamado "Açu Gás Hub", localizado estrategicamente no nordeste do estado do Rio de Janeiro, que pretende oferecer uma solução logística eficiente para a comercialização e o consumo de gás natural e seus produtos.

As obras da termelétrica estão em andamento, bem como a construção do Terminal de Regaseificação de GNL e os trabalhos para cabeamento da Linha de Transmissão 345 kV, que irá escoar a energia produzida pela GNA I.

Em 30 de setembro de 2020, as obras da GNA I tinham 96,4% do projeto concluído.

Por conta de desembolso da dívida realizado em Abril 2020, o projeto tem caixa suficiente para financiar as obras até final do ano, momento em que está hoje previsto o último desembolso da dívida.

Com a renegociação do fluxo de pagamento com a BW FSRU III PTE LTD. ("BW") em setembro de 2020, o valor do contrato de arrendamento da embarcação FSRU foi alterado para R\$1.280.724 (em junho de 2020 era de R\$1.334.903), com a diluição dos pagamentos de agosto de 2020 até maio de 2021, diferindo entre junho de 2021 até dezembro de 2023.

Em 7 de agosto de 2020, a SPIC Brasil, subsidiária da State Power Investment Corporation da China (SPIC), assinou um contrato vinculante para adquirir 33% dos projetos termelétricos GNA I e GNA II. O fechamento do contrato, previsto para o último trimestre de 2020 (GNA I) e primeiro trimestre de 2021 (GNA II), está sujeito ao cumprimento de certas condições precedentes comuns a este tipo de transação.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

1. Contexto operacional--Continuação

Grupo GNA---

A condição precedente que consideramos mais crítica para a conclusão da transação é o consentimento do IFC, um dos credores da GNA I. No caso da GNA II, a principal condição precedente é concluir uma solução completa de financiamento do projeto.

Na data da assinatura do contrato e na data da emissão dessas Informações Financeiras Intermediárias, a GNA detinha o controle da GNA I, com 67% das ações da companhia. Com a execução da transação, a sua participação será diluída em 33% pela entrada da SPIC (venda de ações correspondentes a 22% do total), que levará a GNA a um percentual de participação de 45% na GNA I e a conseqüente perda do controle.

Na data da assinatura do contrato, a GNA detinha o controle da GNA II, com 49,50% das ações da companhia. Com a execução da transação a participação da GNA na GNA II será também diluída em 33% pela entrada da SPIC (emissão de 22% de novas ações da GNA II a serem atribuídas para a SPIC), que levará a GNA a um percentual de participação de 45% na GNA II e a conseqüente perda do controle.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

2. Licenças e autorizações

Licenças ou autorizações novas ou renovações em 2020.

Empresas	Descrição	Documento	Data de emissão	Vigência
Porto do Açú	Para a implantação do Terminal Sul, planta portuária destinada à movimentação de cargas e produtos para importação e exportação (granéis sólidos e líquidos de diversas naturezas, carga geral e cargas de projeto), com supressão de vegetação nativa de 0,7 ha de eucaliptos encontrados na área de intervenção e realizar captura, transporte e monitoramento de fauna silvestre.	LI nº IN050940 em substituição a LI nº IN023176	13/01/2020	13/01/2024
Porto do Açú	Licença de instalação que autoriza a implantação do pátio logístico, compostos por pátios de granéis sólidos, para armazenamento de rochas ornamentais, produtos siderúrgicos, contêineres e infraestrutura de apoio, vias de acesso e de distribuição de cargas e sistemas de utilidades.	LI nº IN051258 em substituição a LI nº IN030949	28/04/2020	27/04/2026
Porto do Açú	Aprovando a concepção, localização e implantação de infraestrutura do Terminal Sul (TSUL), que compreende a pavimentação de vias, edificação da portaria principal, implantação da rede de drenagem e de distribuição de água, situado na Fazenda Saco Dantas.	LI nº IN006287 em substituição a LI nº IN028199	30/04/2020	30/04/2026
Porto do Açú	Autorização o armazenamento temporário de cloreto de potássio (KCL), Fosfato Monoamônico (MAP), Ureia, Sulfato de amônio e de Sulfato de amônio Farelado.	LO nº IN34002 em substituição a LI nº IN028199	15/04/2016	15/04/2023 (*)
GNA II	Para instalação de Usina Termelétrica movida a gás natural, denominada UTE GNA Porto do Açú III, com capacidade instalada de 1.672,6 MW em ciclo combinado.	LI nº IN050962	16/01/2020	16/01/2025
GNA II	Autoriza a supressão de vegetação de 4,27 ha de restinga arbustiva em estágio médio de regeneração.	ASV nº 20339202005699	14/01/2020	-
GNA II	Autoriza a supressão de 0,282 ha de vegetação de restinga.	ASV Nº 20339202012821	25/05/2020	25/05/2022
GNA II	Autoriza o levantamento de fauna silvestre na região de instalação da Linha de Transmissão LT-500 kV Açú- Campos.	AA Nº IN006481	21/05/2020	21/05/2022
GNA II	Licença Prévia e de Instalação para Canteiro de obras temporário em área de aproximadamente 159.000 m ² (fase 3) no Parque Termelétrico da Gás Natural Açú.	LPI nº IN006749	25/06/2020	25/06/2026
GNA	Averbação que altera o objeto da LP: - Texto antigo: "para concepção e localização da Usina Termelétrica a Gás Liquefeito, composta de 5 (cinco) blocos geradores com capacidade máxima de 660 MW cada, divididos em 3 (três) blocos para a GNA III e 2 (dois) blocos para a UTE GNA IV, a serem implantados pela GNA . - Texto ajustado: "para concepção e localização da Usina Termelétrica a Gás Liquefeito, composta de 5 (cinco) blocos geradores com capacidade máxima de 660 MW cada, divididos em 3 (três) blocos para a GNA III, 1 (um) bloco para a UTE GNA IV e 1 (um) bloco para a UTE GNA V, a serem implantados pela GNA II.	AVB004348 (averba a LP nº IN049617)	21/01/2020	17/10/2020
GNA I	Averbação que altera condicionante da LI: - Texto antigo: "28 - Realizar pré-operação das novas instalações durante o período de 90 (noventa) dias após a conclusão de sua implantação, apresentando previamente ao INEA, o respectivo cronograma e a data de seu início."	AVB004368 (averba a LI nº IN050586)	19/02/2020	04/11/2020

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

Empresas	Descrição	Documento	Data de emissão	Vigência
	- Texto atual: "28 - Realizar pré-operação das novas instalações durante o período de 180 (cento e oitenta) dias após a conclusão de sua implantação, apresentando previamente ao INEA, o respectivo cronograma e a data de seu início."			
GNA I	Autoriza a operação do Terminal de regaseificação de Gás Natural Liquefeito (TGNL) destinado ao recebimento, armazenamento e regaseificação do GNL, além de expedição de gás natural, com capacidade de regaseificação de 21.000.000 Nm ³ /dia, compreendendo as seguintes unidades: Unidade Flutuante de Armazenamento e Regaseificação (FSRU); estruturas de atracação e amarração de FSRU, LNGC e rebocadores; sistema de descarregamento de gás natural a alta pressão.	LO Nº IN051350	28/05/2020	26/05/2030
GNA I	Autoriza a operação da Linha de Transmissão Açú-Campos de 345 kV, com aproximadamente 52 km de extensão e a subestação UTE Novo Tempo GNA II (UTE GNA I)	LO Nº IN006540	26/05/2020	26/05/2030
Açú Petróleo	Para uma Unidade de Tratamento de Petróleo - UTP, incluindo a estocagem e o beneficiamento de óleo, a tubulação específica para movimentação de petróleo entre a UTP e os terminais marítimos (TPET-I e TPET-II, denominados em conjunto de T-OIL), bem como a infraestrutura necessária à atividade de transferência de petróleo entre navios acostados nos berços do T-OIL, a transferência de petróleo entre navios <i>ship to ship</i> - STS e Emissário Submarino.	LI Nº IN051253	28/04/2020	27/04/2026
Açú Petróleo	Autoriza a transferência de petróleo e óleo de combustível (tipos 1ª e 1B) entre navios atracados a contrabordo, pelo terminal de Petróleo (T-OIL) do terminal T1 do Porto do Açú, incluindo armazenamento temporário de petróleo em Unidade de Armazenamento Flutuante (FSU).	LO Nº IN0051582	15/09/2020	12/04/2027

(*) No dia 27/08/2020 foi emitida a Averbação nº IN004438, autorizando o armazenamento temporário dos fertilizantes (KCl, MAP, Ureia e Sulfato de amônio e sulfato de amônio farelado) no TMULT.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

3. Empresas do Grupo Prumo

	País	Participação acionária	
		30/09/2020	31/12/2019
Controladas diretas			
Porto do Açú Operações S.A. ("Porto do Açú") (*)	Brasil	98,35%	97,65%
LLX Brasil Operações Portuárias S.A. ("LLX Brasil")	Brasil	100,00%	100,00%
NFX Combustíveis Marítimos Ltda. ("NFX") (**)	Brasil	50,00%	50,00%
Açú Petróleo S.A. ("Açú Petróleo")	Brasil	60,00%	60,00%
Gás Natural Açú S.A. ("GNA") (***)	Brasil	70,00%	70,00%
Prumo Participações e Investimentos S.A. ("Prumo Participações")	Brasil	100,00%	100,00%
Heliporto do Açú S.A. ("Heliporto")	Brasil	100,00%	100,00%
Açú Petróleo Investimentos S.A. ("Açú Investimentos")	Brasil	100,00%	100,00%
Prumo Serviços e Navegação Ltda. ("Prumo Navegação")	Brasil	100,00%	100,00%
Rochas do Açú Ltda. ("Rochas do Açú")	Brasil	99,00%	99,00%
Açú Energia Renovável Ltda. ("Açú Energia")	Brasil	99,00%	99,00%
GNA Comercializadora de Energia Ltda. ("GNA III") (*****)	Brasil	50,00%	50,00%
Controladas indiretas			
Ferroport Logística Comercial Exportadora S.A. (****)	Brasil	50,00%	50,00%
Açú Petróleo S.A. ("Açú Petróleo")	Brasil	20,00%	20,00%
GSA - Grussaí Siderúrgica do Açú Ltda. ("GSA")	Brasil	99,99%	99,99%
Reserva Ambiental Fazenda Caruara S.A. ("Reserva Ambiental Caruara")	Brasil	99,05%	99,05%
G3X Engenharia S.A. ("G3X")	Brasil	99,99%	99,99%
Pedreira Sapucaia Ind. e Comércio Ltda. ("Pedreira Sapucaia")	Brasil	97,25%	97,27%
Águas Industriais do Açú S.A. ("antiga EBN") ("Águas Industriais")	Brasil	100,00%	100,00%
SNF - Siderúrgica do Norte Fluminense Ltda. ("SNF")	Brasil	100,00%	100,00%
UTE GNA I Geração de Energia S.A. ("GNA I")	Brasil	67,00%	67,00%
UTE GNA II Geração de Energia Ltda. ("GNA II")	Brasil	49,50%	49,50%
GNA Comercializadora de Energia Ltda. ("GNA III")	Brasil	-	99,00%
Gás Natural Açú Infraestrutura S.A. ("GNA Infra")	Brasil	93,72%	95,03%
Fundo de Investimentos em Cotas de Fundos de Investimento			
Multimercado Crédito Privado LLX 63	Brasil	99,99%	99,99%
Dome Serviços Integrados ("Dome") (*****)	Brasil	50,00%	50,00%

(*) Empreendimento controlado pela Prumo, com participação de 1,65% do Port of Antwerp International NV ("PAI")

(**) Empreendimento controlado em conjunto pela Prumo e pela BP Global Investment Limited ("BP"), detendo cada acionista 50% das ações;

(***) Empreendimento controlado pela Prumo, com participação de 30% da BP Global Investment Limited

(****) Empreendimento controlado em conjunto pela Prumo Participações e pela Anglo American, detendo cada acionista 50% das ações;

(*****) O consórcio Dome é constituído pelas empresas Prumo Serviços e Navegação Ltda. e Granenergia Navegação S.A., com participações iguais de 50%; e

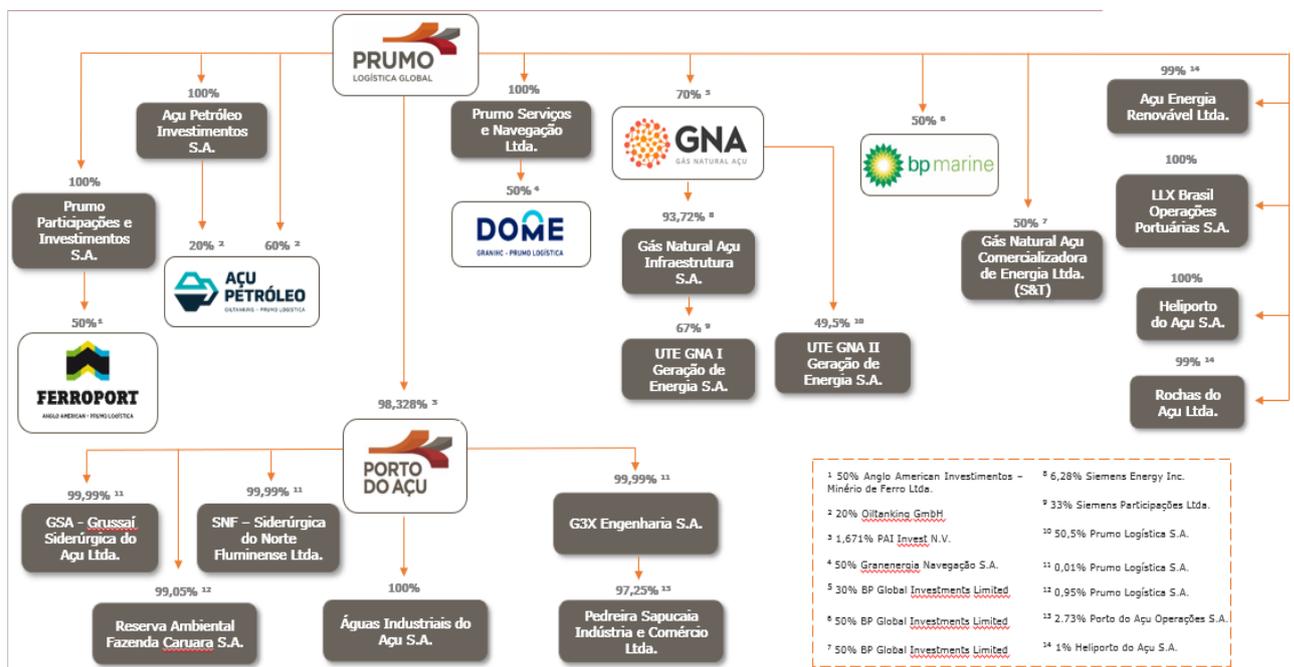
(*****) Empreendimento controlado em conjunto pela Prumo e pela BP Global Investment Limited ("BP"), detendo cada acionista 50% das ações.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)



Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

4. Base de preparação e apresentação das informações financeiras intermediárias condensadas

a) Declaração de conformidade

As Informações financeiras intermediárias condensadas individuais foram elaboradas de acordo com o CPC 21 (R1) – Demonstrações Intermediárias emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e as informações financeiras intermediárias condensadas consolidadas de acordo com o CPC 21 (R1) e com a norma internacional IAS 34 - *Interim Financial Reporting*, emitida pelo *International Accounting Standards Board* - IASB.

As Informações financeiras intermediárias condensadas individuais foram elaboradas de acordo com o BR GAAP e incluem o ativo diferido da controlada Porto do Açú e dos empreendimentos controlados em conjunto Ferroport e NFX, cujas amortizações são refletidas na controladora por equivalência patrimonial. Portanto, estas Informações financeiras intermediárias individuais em BR GAAP não estão de acordo com o IFRS. A diferença entre o patrimônio líquido individual e o consolidado está relacionada ao referido ativo diferido, que foi reconhecida em prejuízos acumulados no patrimônio líquido consolidado quando da adoção inicial do IFRS.

As informações financeiras intermediárias devem ser lidas em conjunto com as demonstrações financeiras individuais e consolidadas de 31 de dezembro de 2019, aprovadas em 27 de março de 2020, as quais foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que incluem as disposições da Lei das Sociedades por Ações e do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (“CPC”), e IFRS emitidas pelo IASB.

A Administração da Companhia autorizou, em 10 de novembro de 2020, a conclusão e divulgação das Informações financeiras intermediárias condensadas referente ao período findo em 30 de setembro de 2020. Desta forma, estas informações financeiras intermediárias condensadas consideram eventos subsequentes que pudessem ter efeito sobre as mesmas até a referida data.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

4. Base de preparação e apresentação das informações financeiras intermediárias condensadas --Continuação

As principais políticas contábeis descritas nos itens abaixo têm sido aplicadas nessas informações financeiras intermediárias pelas entidades controladas pela Companhia.

b) Base de preparação

As informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas foram preparadas com base no custo histórico, com exceção de certos instrumentos financeiros, que foram mensuradas pelo valor justo por meio do resultado e custo amortizado.

c) Moeda funcional e moeda de apresentação

As informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas estão apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Companhia e de suas controladas, com a exceção da Açu Petróleo, cuja moeda funcional é o Dólar norte-americano. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

d) Uso de estimativas e julgamentos

Os julgamentos significativos feitos pela Administração na aplicação das políticas contábeis e as principais fontes de incerteza de estimativa são os mesmos aplicados e evidenciados na nota explicativa nº 4 – Base de preparação das informações financeira intermediárias e nota explicativa nº 5 – Principais Políticas Contábeis nas demonstrações financeiras consolidadas no exercício findo em 31 de dezembro de 2019.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

5. Políticas contábeis

Na elaboração destas informações financeiras intermediárias condensadas referente ao período findo em 30 de setembro de 2020, as políticas contábeis adotadas são uniformes àquelas utilizadas quando da preparação das Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2019 emitidas em 27 de março de 2020.

As normas e interpretações emitidas pelo IASB relevantes para a Companhia que ainda não estão em vigor são as mesmas apresentadas nas demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2019 e não resultarão impacto às informações financeiras intermediárias da Companhia.

6. Caixa e equivalentes de caixa, Títulos e valores mobiliários e Caixa restrito

a) Caixa e equivalentes de caixa

Incluem numerário em espécie, depósitos bancários disponíveis e aplicações financeiras de curto prazo com alta liquidez, vencíveis em até três meses, contados da data da contratação original, prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e com risco insignificante de mudança de valor.

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2020	31/12/2019	30/09/2020	31/12/2019
-				
Caixa e bancos	213	113	41.574	7.838
Equivalentes de caixa				
CDBs	201.462	81.962	511.289	454.666
Operações compromissadas	-	9.513	196.758	39.309
	201.462	91.475	708.047	493.975
Provisão de perda estimada	(33)	(17)	(57)	(67)
	201.429	91.458	707.990	493.908
	201.642	91.571	749.564	501.746

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

6. Caixa e equivalentes de caixa, Títulos e valores mobiliários e Caixa restrito--Continuação

Os fundos de investimentos têm seus recursos aplicados em certificado depósitos bancários (CDB's) e em operações lastreadas em títulos públicos (compromissadas), cujos prazos de vencimentos são de até três meses contados a partir da data de aquisição. Aplicações em certificados de depósitos bancários (CDB's) com prazos de até três meses contados a partir da data de aquisição, por outras aplicações em contas remuneradas com liquidez diária e outros instrumentos de renda fixa de curto prazo.

b) Títulos e valores mobiliários

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2020	31/12/2019	30/09/2020	31/12/2019
Títulos públicos	42.708	548.881	45.407	549.414
FI cambial	-	-	423.466	68.912
	42.708	548.881	468.873	618.326
Provisão de perda estimada	(7)	(55)	(38)	(62)
	42.701	548.826	468.835	618.264

Os títulos públicos emitidos pelo Tesouro Nacional foram adquiridos através do Fundo Exclusivo no Bradesco. Estes investimentos financeiros possuem prazos de vencimento superiores a três meses e são apresentados no ativo circulante em função da expectativa de realização no curto prazo. O Fundo de Investimento Cambial é administrado junto ao Banco BNP Paribas. A Companhia designou os investimentos deste fundo, porque representam investimentos que a Companhia pretende manter em um prazo superior a 90 dias para fins estratégicos. Sua classificação financeira é valor justo por meio do resultado, por sua vez, seus ganhos e perdas impactam o resultado da Companhia.

Conforme determinação da Instrução CVM 408/05, as informações consolidadas incluem os saldos e as transações do fundo de investimento exclusivo, cujos quotistas são a Companhia e suas controladas.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

6. Caixa e equivalentes de caixa, Títulos e valores mobiliários e Caixa restrito--Continuação

c) Caixa restrito

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2020	31/12/2019	30/09/2020	31/12/2019
Caixa restrito	-	-	214.663	5.668
	-	-	214.663	5.668

O caixa restrito consiste em montantes depositados diariamente em conta bancária no percentual de 15% (55% em 31 de dezembro de 2019) dos recursos recebidos pela Porto do Açú em conta centralizadora, conforme estabelecido no anexo I do contrato de financiamento, cujo recursos serão utilizados como “Garantia” ao referido empréstimo do Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social (“BNDES”).

Em julho de 2020, a Açú Petróleo reduziu capital no montante de R\$511.000, e os valores foram transferidos a cada acionistas de acordo com a sua participação, da seguinte forma: R\$306.600 para a Prumo que transferiu para a PDA o montante de R\$205.422, R\$102.200 para Açú Petróleo Investimentos, R\$101.813 para Oiltanking e R\$387 de IOF.

7. Depósitos bancários vinculados

	Consolidado	
	30/09/2020	31/12/2019
Porto do Açú (a)	4.351	4.721
GSA	17	14
Açú Petróleo (b)	109.409	46.620
Prumo Participações (c)	74.264	100.956
GNA I (d)	10.984	11.446
Prumo	2	-
	199.027	163.757
Provisão de perda esperada	(45)	(5)
	198.982	163.752
Circulante	75.200	102.014
Não circulante	123.782	61.738

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

7. Depósitos bancários vinculados--Continuação

(a) Os recursos de titularidade da Porto do Açu, depositados na conta do Banco Santander, consistem em obrigação de compensação ambiental fixada no âmbito da licença de instalação nº IN023176, e somente poderão ser utilizados para investimentos em ações e projetos socioambientais previamente aprovados pela Secretaria de Estado do Ambiente e do Instituto Estadual do Ambiente, conforme previsto no Termo de Compromisso n. 03/2014;

(b) Os depósitos vinculados da Açu Petróleo se referem a recursos mantidos em dólar em contas no exterior e do novo desembolso ocorrido em 26 de junho de 2020, referentes à operação de financiamento descritas nos itens vi, vii e viii da nota explicativa nº 23 - Empréstimos, Financiamentos e Debêntures. O montante em depósito referente a essa operação serve como garantia, de acordo com as condições do financiamento;

(c) A Prumo Participações possui duas contas reservas referentes ao contrato de financiamento: A Conta Reserva do Serviço da Dívida ("DSRA"), que possui o valor de 6 meses de pagamento do principal mínimo acrescidos do juros devido do período; e a Conta Reserva de Pagamento Alvo ("TARA"), que é preenchida com o valor que exceder o montante devido para cada data de pagamento. Esta segunda conta será preenchida até completar 8,5% do valor do principal em aberto e após totalmente preenchida, nenhum valor extra será destinada a esta conta. Em 30 de setembro de 2020, a DSRA contava com R\$74.256 e a TARA está com saldo zero, porque neste período, ela foi totalmente preenchida e depois totalmente utilizada devido ao evento de resgate obrigatório (respectivamente R\$53.073 e R\$47.883 dezembro de 2019), referente nota explicativa nº 23 (vi) Empréstimos, Financiamentos e Debêntures; e

(d) Os depósitos vinculados da UTE GNA I são referentes a caução de garantia do Instrumento convocatório nº 3/2018, para construção e exploração de instalação portuária privada na região geográfica do município de São João da Barra pela ANTAQ.

8. Clientes

	Consolidado	
	30/09/2020	31/12/2019
Cessão do direito real de superfície (a)	96.052	71.995
Serviços portuários (b)	10.024	7.285
Serviços de transbordo de petróleo (c)	64.775	40.621
Outros	1.184	1.247
	172.035	121.148
Provisão de perdas estimadas	(10.692)	(853)
	161.343	120.295
Circulante	91.473	67.602
Não circulante	69.870	52.693

(a) Cessão do direito real de superfície de terrenos do Porto do Açu relativo aos clientes: Technip, NOV, Intermoor, Edison Chouest, Embratel, Acciona, NFX e outros;

(b) Serviços portuários compreendem armazenagem de cargas soltas, cargas de projetos de granéis sólidos, pesagem e serviço de recepção; e

(c) Serviço de transbordo de petróleo referente à subsidiária Açu Petróleo.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

8. Clientes ---Continuação

O contrato de financiamento com BNDES prevê a retenção em garantia de 15% dos recebíveis na controlada Porto do Açúcar conforme cláusula contratual, conforme nota explicativa nº 6 c – Caixa restrito.

A Companhia possui como critério para avaliação de crédito e cálculo da perda esperada de recebíveis a análise dos seguintes itens de seus clientes:

- Demonstrações financeiras;
- Rating do Serasa.

Em 30 de setembro de 2020, a maior parte dos recebíveis que a Companhia possui é decorrente de sua atividade de cessão do direito real de superfície. A Companhia efetuou avaliação sobre os riscos de crédito e perda esperada dos recebíveis no final de cada data base e contabilizou as perdas adicionais nessas informações financeiras trimestrais. Adicionalmente, a Companhia irá continuar avaliando os futuros impactos em seus recebíveis em decorrência da situação financeira e econômica do país e de seus clientes.

9. Impostos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2020	31/12/2019	30/09/2020	31/12/2019
Imposto sobre serviços ("ISS")	3	-	965	1.039
Imposto sobre circulação de mercadorias ("ICMS")	-	-	2.377	1.906
Imposto de renda e contribuição social ("IRPJ/CSLL")	-	-	7.173	4.101
Imposto de renda retido na fonte ("IRRF")	5.888	7.441	42.184	35.318
Imposto de renda retido sobre mútuo (*)	1.403	64.445	1.501	64.710
Crédito não cumulativo ("PIS")	-	6	6.599	5.972
Crédito não cumulativo ("COFINS")	-	24	9.029	11.531
Outros	464	6	3.444	312
	7.758	71.922	73.272	124.889
Circulante	7.758	8.871	50.070	56.849
Não circulante	-	63.051	23.202	68.040

(*) A Prumo registrou, em 2015, créditos de IRRF no valor de R\$75.016 que foram parcialmente compensados com outros tributos federais (valor atualizado R\$35.414) e o saldo foi objeto de pedido de restituição (valor atualizado R\$66.987). Em setembro de 2020, a Prumo ajuizou ação para que seja reconhecido o direito ao crédito e já houve decisão suspendendo os efeitos da cobrança. Diante do prognóstico de chance de êxito remota, conforme posição de advogados externos, a Prumo baixou ativos fiscais no valor atualizado do pedido de restituição e constituiu passivo para o valor atualizado das compensações.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

10. Impostos diferidos

O imposto de renda e a contribuição social diferidos têm a seguinte composição:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2020	31/12/2019	30/09/2020	31/12/2019
Imposto diferido ativo				
Prejuízos fiscais	147.798	77.930	988.896	809.498
Base negativa de contribuição social	53.207	28.055	356.002	291.419
Ajuste Lei nº 11.638/07 - RTT (a)	-	-	33.841	41.085
Provisão para perda - LLX Brasil	-	-	16.812	16.812
Provisão para perda em investimentos	-	-	14.970	15.193
Provisão para perda estimada créditos	-	-	3.624	282
Provisão para perda de liquidação duvidosa	-	-	15.492	15.492
Provisão outras taxas	-	-	2.666	2.761
Despesas pré-operacionais - GNA	-	-	26.622	18.771
Provisão variação cambial – efeito caixa	-	-	-	4.916
Provisão perda s/imobilizado	-	-	30.833	30.833
Provisão contingências	-	-	235	6.196
Outros	-	-	3.192	100
Total de créditos fiscais diferidos ativos	201.005	105.985	1.493.185	1.253.358
Imposto diferido passivo				
Diferença temporária - juros capitalizados	-	-	(32.102)	(36.545)
Diferença de base passiva - Açú Petróleo	-	-	(177.727)	(39.095)
Diferença temporária - hedge	-	-	(1.031)	-
Total de impostos diferidos passivos	-	-	(210.860)	(75.640)
IR diferido não reconhecido - <i>valuation allowance</i> (b)	(201.005)	(105.985)	(1.393.720)	(1.127.891)
Total de impostos diferidos	-	-	(111.395)	49.827

(a) Refere-se à constituição do imposto de renda e da contribuição social diferidos sobre diferença de tratamento contábil-fiscal sobre o ativo diferido originado a partir de 1º de janeiro de 2009. Enquanto para fins contábeis as despesas consideradas pré-operacionais são reconhecidas no resultado, para fins fiscais são tratadas como se ativo diferido fossem.

(b) Trata-se de IR diferido não reconhecido decorrente de prejuízo fiscal e base negativa, além da controladora, proveniente das controladas Porto do Açú, LLX Brasil, GNA, GNA Infra, GNA II, Açú Investimentos, G3X, GSA, SNF, PSN, Heliporto, Açú Energia e Rochas do Açú em função da ausência de expectativa concreta de resultados tributáveis futuros.

Adicionalmente, partir de 2017, a Porto do Açú passou a constituir provisão para perda de créditos fiscais referente ao imposto diferido apurado a partir desta data e, até 31 de dezembro de 2019, constituiu uma provisão para perda adicional no montante de R\$837.013 referente a créditos não reconhecidos no exercício. Em 30 de setembro de 2020, foi constituída uma provisão para perda de créditos no montante de R\$105.705. Esta provisão será revertida na medida em que a sua realização for provável, mediante estudo técnico de viabilidade que permita a realização do ativo fiscal.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

11. Depósitos restituíveis

	31/12/2019	Baixas (Recebimentos)	Reversão da Provisão p/ perda (*)	Atualização monetária	30/09/2020
Porto do Açu	52.491	(3.647)	5.906	3.148	57.898
	52.491	(3.647)	5.906	3.148	57.898

(*) Reversão de provisão de perda diante do êxito de nova estratégia jurídica.

O levantamento pela Companhia dos valores das ações de desapropriação de áreas por ela adquiridas é autorizado pelo Poder Judiciário, em regra, quando da regularização do título de propriedade e da comprovação da quitação de dívidas fiscais com relação a cada imóvel, na forma da lei. Todavia, desde 2019, a Companhia tem logrado êxito em obter as autorizações judiciais para recebimento desses valores através de uma estratégia jurídica que argumenta a inexistência de outros interessados, o que justifica a reversão de provisão de perda durante o ano de 2020, no montante de R\$5.906.

Em 30 de setembro de 2020, a Companhia, com base na avaliação de seus consultores jurídicos, estima expectativa remota de recebimento de valores no montante de R\$17.448 (R\$23.354 em 31 de dezembro de 2019), que continuam com provisão de perda reconhecidos em exercícios anteriores.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

12. Depósitos judiciais

O quadro abaixo demonstra a posição dos depósitos judiciais em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019.

	Consolidado	
	30/09/2020	31/12/2019
Porto do Açu	25.131	25.127
Prumo	526	531
	25.657	25.658

13. Debêntures

	Consolidado	
	30/09/2020	31/12/2019
Debêntures	659.393	659.393
Empréstimos DIP	10.961	10.961
	670.354	670.354
(-) Redução do valor recuperável de ativos ("impairment")	(10.961)	(10.961)
Total	659.393	659.393

Caso, eventualmente, a OSX não honre o acordo, o montante de R\$646.886 de custos de construção do canal será agregado ao custo de construção do Terminal T2 e os R\$12.507 da linha de transmissão serão agregados a propriedades para investimento e deverão ser futuramente recuperados por meio das respectivas operações. Conforme divulgado na Nota explicativa nº 17 - Imobilizado, estes valores foram incorporados ao teste de recuperabilidade da UGC *Industrial Hub/T-Mult*.

Ainda em face das incertezas no recebimento do valor total do crédito e de acordo com o CPC 25 - Provisões, Passivos e Ativos Contingentes, a Administração entende que não é adequado o reconhecimento contábil dos juros remuneratórios das debêntures, no montante aproximado de R\$393.439 até 30 de setembro de 2020 (R\$371.079 em 31 de dezembro de 2019), bem como constituiu provisão para perda ao valor recuperável no montante de R\$10.961 relativos ao empréstimo DIP.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

14. Créditos e obrigações com terceiros

(a) Créditos com terceiros

	Consolidado	
	30/09/2020	31/12/2019
Créditos com OSX	83.218	83.218
(-) Perda estimada sobre recebíveis	(3.203)	(3.203)
Total OSX (*)	80.015	80.015
Outros	702	184
	80.717	80.199
Circulante	686	168
Não circulante	80.031	80.031

(*) Este montante é composto por: (i) R\$64.668 referente a custos relacionados à construção do canal do terminal T2; (ii) R\$10.000 adiantamento de aluguel da área utilizada pela Dome pago à OSX; (iii) R\$8.550 retenção contratual de fornecedores faturados contra OSX e liquidados pela Porto do Açú; e (iv) R\$(3.203) de provisão para perdas referente a despesas de compartilhamento de custos de sustentabilidade.

(b) Obrigações com terceiros

	Consolidado	
	30/09/2020	31/12/2019
OSX (a)	19.880	19.907
Bolognesi	16.632	21.970
TCCA	-	207
	36.512	42.084
Circulante	-	5.727
Não circulante	36.512	36.357

(a) R\$19.880 referente ao contrato de Remoc (custos compartilhados) da obra do T2 e R\$45 referente a outras.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

15. Despesas antecipadas

	Consolidado	
	30/09/2020	31/12/2019
Águas Industriais	8	15
Porto do Açú (a)	2.535	841
GNA I (b)	12.002	27.887
GNA II (b)	14.925	9.923
GNA (b)	-	9
Açú Petróleo (c)	16.234	2.670
PSN	85	55
Prumo	663	287
	46.452	41.687
Circulante	41.845	33.426
Não circulante	4.607	8.261

(a) Refere-se a 9 inscrições de IPTU com amortização no decorrer de 2020.

(b) Em 30 de setembro de 2020, R\$13.739 são referentes a prêmios de seguros: riscos de engenharia, responsabilidade civil, transportes, FSRU e fiança e R\$13.114 se referem à composição das despesas e encargos financeiros que incluem, além das despesas de juros, todas as despesas (e receitas) incrementais que se originaram da operação de captação do 3º desembolso, como taxas e comissões, despesas com intermediários financeiros, com consultores financeiros, com elaboração de projetos, auditores, advogados, escritórios especializados, gráfica, viagens e R\$74 referente a outros; e

(c) Em 30 de setembro de 2020, o valor de R\$16.234 é referente à: custo de transação no montante de R\$3.059, a despesa com IPO de R\$10.282, a prêmios de seguros de R\$2.707 e Outras de R\$186.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas
Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

16. Investimentos

a) Participações societárias

		30/09/2020										
Controladas diretas (incluindo controle em conjunto)	%	Quantidade ações/quotas (mil)	Ativo		Patrimônio líquido	Capital social	Adiantamento para futuro aumento de capital - AFAC	Reserva de capital	Reserva de lucros	Ajuste de avaliação patrimonial	Plano de opções de ações outorgadas	Resultado acumulado
			Passivo									
Porto do Açú	97,65%	2.085.348	5.344.735	5.049.844	294.891	2.934.929	391.128	20.140	-	104	1.369	(3.052.779)
LLX Brasil	100,00%	104.780	784	3	781	104.780	-	-	-	-	-	(103.999)
Prumo Participações	100,00%	753.164	1.264.165	1.690.553	(426.388)	10	-	-	2	-	-	(426.400)
NFX	50,00%	155.930	191.583	110.798	80.785	155.930	-	-	-	-	-	(75.145)
Açú Petróleo	60,00%	267.042	2.637.568	1.630.613	1.006.955	588.262	-	29.451	-	494.859	-	(105.617)
Açú Petróleo Investimentos	100,00%	316	201.419	516.502	(315.083)	813	60	(126.545)	-	99.636	-	(289.047)
GNA	70,00%	199.584	1.205.073	27.740	1.177.333	618.444	-	618.445	-	67.016	-	(126.572)
Prumo Serviços e Navegação	100,00%	46	44.132	48.510	(4.378)	3.293	7.376	-	-	-	-	(15.047)
Heliporto	100,00%	14	16	-	16	59	11	4	-	-	-	(58)
Rochas do Açú	99,00%	1	1	-	1	1	-	-	-	-	-	-
Açú Energia	99,00%	1	1	-	1	1	-	-	-	-	-	-
		31/12/2019										
Controladas diretas (incluindo controle em conjunto)	%	Quantidade ações/quotas (mil)	Ativo		Patrimônio líquido	Capital social	Adiantamento para futuro aumento de capital - AFAC	Reserva de capital	Reserva de lucros	Ajuste de avaliação patrimonial	Plano de opções de ações outorgadas	Resultado acumulado
			Passivo									
Porto do Açú	97,65%	2.085.348	5.195.140	5.232.292	(37.152)	2.085.348	589.580	20.140	-	107	1.369	(2.733.696)
LLX Brasil	100,00%	104.780	793	17	776	104.780	-	-	-	-	-	(104.004)
Prumo Participações	100,00%	753.164	1.305.184	1.268.763	36.421	10	-	-	36.411	-	-	-
NFX	50,00%	155.930	315.481	220.273	95.208	155.930	-	-	-	-	-	(60.722)
Açú Petróleo	60,00%	267.042	1.631.598	464.840	1.166.758	199.262	-	929.451	(3.058)	70.814	-	(29.711)
Açú Petróleo Investimentos	100,00%	316	232.714	582.711	(349.997)	672	136	(126.545)	-	14.162	-	(238.423)
GNA	70,00%	199.584	1.159.494	12.138	1.147.356	614.058	-	614.058	-	16.713	-	(97.473)
Prumo Serviços e Navegação	100,00%	46	39.607	42.037	(2.430)	3.293	6.076	-	-	-	-	(11.799)
Heliporto	100,00%	14	20	14	6	44	15	3	-	-	-	(56)
Rochas do Açú	99,00%	1	1	-	1	1	-	-	-	-	-	-
Açú Energia	99,00%	1	1	-	1	1	-	-	-	-	-	-
GNA II	50,50%	2	17.392	18.651	(1.259)	2	13.677	-	-	-	-	(14.938)

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas
Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

16. Investimentos--Continuação

b) Movimentações – Controladora

Controladas diretas	31/12/2019	Aumento/redução de Capital	Ganho/perda reflexa nas emissões de ações	Reserva reflexa - Instrumento financeiro hedge GNA	Dividendos	Reserva de capital	Adiantamento para futuro aumento de capital - AFAC	Outros	Ajuste de avaliação patrimonial	Equivalência patrimonial	Provisão para perda em investimentos	30/09/2020
Porto do Açú	-	260.001	(18.429)	-	-	-	391.128	-	-	(320.829)	(44.862)	267.009
LLX Brasil	776	-	-	-	-	-	-	-	-	5	-	781
Prumo Participações	(96.330)	-	-	-	(36.410)	-	-	2.492	-	(426.400)	556.648	-
NFX	47.604	-	-	-	-	-	-	-	-	(5.407)	-	42.197
Açú Petróleo	700.718	(306.600)	-	-	-	-	-	-	253.764	(43.709)	-	604.173
Açú Petróleo Investimentos	-	141	-	-	-	-	(76)	-	85.472	(50.624)	(34.913)	-
GNA	803.149	1.800	2.926	33.661	-	-	-	-	2.952	(20.355)	-	824.133
Heliporto	6	11	-	-	-	-	-	-	-	(1)	-	16
Prumo Serviço de Navegação	-	15	-	-	-	-	1.300	-	-	(3.247)	1.932	-
GNA II	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9.673)	9.673	-
Outras	185	-	-	-	-	-	-	(1)	-	(3)	3	184
	1.456.108	(44.632)	(15.503)	33.661	(36.410)	-	392.352	2.491	342.188	(880.243)	488.481	1.738.493

Controladas diretas	31/12/2018	Aumento de Capital	Ganho/perda reflexa nas emissões de ações	Reserva reflexa - Instrumento financeiro hedge GNA	Dividendos	Reserva de capital	Adiantamento para futuro aumento de capital - AFAC	Outros	Ajuste de avaliação patrimonial	Equivalência patrimonial	Provisão para perda em investimentos	31/12/2019
Porto do Açú	-	-	37.579	-	-	-	589.580	-	-	(498.299)	(128.860)	-
LLX Brasil	774	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-	776
Prumo Participações (*)	651.611	(802.833)	-	-	(44.096)	-	-	3.340	-	95.648	-	(96.330)
NFX	47.145	-	-	-	-	-	-	-	-	459	-	47.604
Açú Petróleo	717.234	(30.000)	-	-	-	-	-	-	27.400	(13.916)	-	700.718
Açú Petróleo Investimentos	-	-	-	-	-	-	136	-	8.249	(65.534)	57.149	-
GNA	403.160	296.748	1.663	(1.447)	-	288.950	(160.197)	-	-	(25.728)	-	803.149
Heliporto	14	30	-	-	-	-	(15)	-	-	(23)	-	6
Prumo Serviço de Navegação	-	-	-	-	-	-	6.076	-	-	(2.635)	(3.441)	-
GNA II	6.271	-	-	-	-	-	-	-	-	(10.035)	3.764	-
Outras	177	-	-	-	-	-	-	(1)	-	3	6	185
	1.826.386	(536.055)	39.242	(1.447)	(44.096)	288.950	435.580	3.339	35.649	(520.058)	(71.382)	1.456.108

(*) O valor de R\$(96.330) é a diferença da reversão de lucros não realizados dos juros sobre mútuo de R\$(132.751) e o PL da investida de R\$36.421 com a empresa Ferroport.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

16. Investimentos--Continuação

Em 30 de setembro de 2020, o saldo de R\$747.186 (R\$450.854 em 31 de dezembro de 2019) no consolidado em investimentos é composto da seguinte maneira:

- 1) R\$42.197 (R\$47.604 em 31 de dezembro de 2019) se referem à participação da Prumo na empresa NFX;
- 2) R\$704.981(R\$403.242 em 31 de dezembro de 2019) se referem à participação na Ferroport, sendo R\$705.369 referentes ao investimento direto da Prumo Participações e R\$(388) se referem ao aluguel da Ferroport com a Reserva Caruara não eliminado na Porto Açu; e
- 3) R\$8 se referem a outros investimentos.

17. Propriedades para investimento

	31/12/2019	Consolidado		30/09/2020
		Adição	Baixa	
Porto do Açu	441.029	7.388	(1.566)	446.851
GSA	31.695	7	-	31.702
Reserva Ambiental Caruara	5.244	7	-	5.251
SNF	42.925	7	-	42.932
	520.893	7.409	(1.566)	526.736

As propriedades para investimento são registradas pelo método do custo, porém em atendimento à norma contábil CPC 28 - Propriedades para investimento, a entidade deve determinar o valor justo para fins de divulgação. Este cálculo é efetuado através da metodologia de fluxo de caixa descontado, devido à singularidade do negócio e consequente dificuldade de comparação com dados de mercado. Em 30 de setembro de 2020, a Companhia calculou o valor justo dos terrenos arrendados em R\$1.369.210 equivalente a 2,1MM m² da área total (R\$1.372.244 em 31 de dezembro de 2019). Para os não arrendados a Companhia calculou o valor justo em R\$3.888.861 (R\$4.142.700 em 31 de dezembro de 2019).

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

18. Imobilizado

A composição do imobilizado por empresa em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019 assim se apresenta:

	Consolidado	
	30/09/2020	31/12/2019
Prumo	1.998	2.257
Porto do Açú	2.925.195	3.022.170
Reserva Ambiental Caruara	9.242	9.240
Pedreira Sapucaia	462	462
Açú Petróleo	1.896.204	1.362.528
Gás Natural	5.315	3.047
GNA Infra	728	702
GNA I	3.946.092	3.153.938
GNA II	23.246	8.500
Águas Industriais	1.769	2.218
PSN	3.966	4.059
	8.814.217	7.569.121

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

18. Imobilizado—Continuação

Consolidado								
	Instalações portuárias	Terrenos	Edificações, benfeitorias e instalações	Máquinas e equipamentos	Obras em andamento	Adiantamento	Outros	Total
Taxa anual de depreciação	3,06%		5,20%	10,81%		3,70%	3,70%	
Saldo em 31/12/2019	3.749.619	172.052	219.555	172.386	3.238.300	14.512	2.697	7.569.121
Adição	-	-	2.639	4.085	791.834	34.754	439	833.751
Transferência	38.408	(6)	476	47	(45.147)	1.046	-	(5.176)
Baixa	-	-	-	(1.373)	(6.993)	(19)	-	(8.385)
Efeito de conversão	417.190	37.308	469	88.088	12.676	512	1.889	558.132
Depreciação	(99.785)	-	(9.768)	(22.725)	-	-	(948)	(133.226)
Saldo em 30/09/2020	4.105.432	209.354	213.371	240.508	3.990.670	50.805	4.077	8.814.217
Custo	4.790.802	209.354	275.869	425.603	3.990.670	50.805	12.722	9.755.825
Depreciação acumulada	(685.370)	-	(62.498)	(185.095)	-	-	(8.645)	(941.608)
Saldo em 30/09/2020	4.105.432	209.354	213.371	240.508	3.990.670	50.805	4.077	8.814.217

Consolidado								
	Instalações portuárias	Terrenos	Edificações, benfeitorias e instalações	Máquinas e equipamentos	Obras em andamento	Adiantamento	Outros	Total
Taxa anual de depreciação	3,06%		5,20%	10,81%		3,70%	3,70%	
Saldo em 31/12/2018	3.689.207	168.440	177.642	264.156	646.985	280.946	2.714	5.230.090
Adição	5	-	3.640	6.722	2.483.875	(1.702)	404	2.492.944
Transferência	103.613	-	50.476	2.746	106.584	(263.423)	4	-
Baixa	(8.664)	-	(124)	(527)	-	(1.167)	-	(10.482)
Efeito de conversão	27.935	3.612	(5)	(12.298)	856	(142)	31	19.989
Reversão (provisão) <i>Impairment</i>	58.383	-	-	(56.363)	-	-	-	2.020
Depreciação	(120.860)	-	(12.074)	(32.050)	-	-	(456)	(165.440)
Saldo em 31/12/2019	3.749.619	172.052	219.555	172.386	3.238.300	14.512	2.697	7.569.121
Custo	4.263.175	172.052	272.085	329.623	3.238.300	14.512	6.032	8.295.779
Depreciação acumulada	(513.556)	-	(52.530)	(157.237)	-	-	(3.335)	(726.658)
Saldo em 31/12/2019	3.749.619	172.052	219.555	172.386	3.238.300	14.512	2.697	7.569.121

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

18. Imobilizado--Continuação

- Obras em andamento

Na Porto do Açú o saldo de obras em andamento em 30 de setembro de 2020, incluindo custos diretos e indiretos alocados aos diversos ativos em construção, é composto por obras complementares de infraestrutura geral no valor de R\$11.673 (R\$56.122 em 31 de dezembro de 2019).

Na Açú Petróleo o saldo de obras em andamento em 30 de setembro de 2020 totaliza R\$56.355 (R\$34.607 em 31 de dezembro de 2019), e refere-se a: projeto Spot, prevendo a construção de um parque de tancagem (“UTP”) e 2 oleodutos terrestres interligando a UTP à estação de Barra do Furado da Petrobras.

Nas controladas Gás Natural, GNA Infra, GNA I e GNA II o saldo de obras em andamento em 30 de setembro de 2020 é de R\$3.921.652 (R\$3.147.386 em 31 de dezembro de 2019) referente a custos de obra da termelétrica.

Na controlada Águas Industriais do Açú o saldo de obras em andamento em 30 de setembro de 2020 é de R\$990 (R\$185 em 31 de dezembro de 2019) referente a gastos com projetos para o sistema de águas do porto.

- Bens transferidos para operação

Em 2020 a controladora Porto do Açú iniciou a depreciação de parte da drenagem do *T-Mult*, galpão de fertilizantes e algumas obras de vias de acesso no montante de R\$38.931.

Adicionalmente, o montante de baixa de R\$8.385, refere-se principalmente a reavaliação pela Companhia da continuidade de alguns projetos, ligados à rodovia, ferrovia, e infraestrutura conforme quadro da nota explicativa.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

18. Imobilizado--Continuação

- Teste de valor recuperável para os ativos não circulantes (*'impairment'*)

De acordo com o CPC 01 (R1) - Redução ao valor recuperável de ativos, a Administração avalia trimestralmente se há indicativos de desvalorização e verifica potenciais perdas por incapacidade de recuperação dos valores contábeis e caso afirmativo efetua o teste de recuperabilidade dos seus ativos não financeiros. Em 30 de setembro de 2020, a Administração não identificou qualquer indicativo que o valor em uso do ativo imobilizado das empresas do grupo Prumo pudesse estar desvalorizado em suas unidades geradoras de caixa e desta forma não procedeu com a atualização do teste de *impairment* que foi efetuado para a data-base de 31 de dezembro de 2019.

A controlada Porto do Açú Operações considera suas atividades portuárias e arrendamento de retroárea e na movimentação e armazenagem de containers, veículos, granéis sólidos e cargas soltas como uma única UGC Industrial Hub/T-Mult.

As perdas e reversões de perdas na recuperabilidade dos ativos foram reconhecidas principalmente no quarto trimestre de 2019, decorrente da comparação do valor em uso com o valor contábil.

Na avaliação de recuperabilidade dos ativos realizada em 31 de dezembro de 2019 a Porto do Açú Operações utilizou-se o valor em uso por UGC a partir de projeções aprovadas pela Administração, que consideraram:

- Revisão dos cenários para a UGC conforme planos de negócios, crescimento econômico projetado, considerando tanto receitas futuras projetadas quanto os contratos já firmados com clientes, com destaque para os contratos de locação de área com a Edison Chouest e os contratos de locação de área que estão sendo negociados com a GNA e estimativas de custos operacionais e CAPEX de manutenção;

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

18. Imobilizado—Continuação

- Cenário macroeconômico do país;
- Período do fluxo de caixa de 22 anos, uma vez que a controlada se encontra em operação, e a maioria dos contratos existentes e previstos são de longo prazo, assim como o longo período de maturação dos investimentos em infraestrutura;
- Taxa de desconto efetiva ao ano “*Rolling WACC*” que apresenta diferenças ano a ano em função da variação dos indicadores que a compõe ao longo das projeções. Para fins referenciais a taxa de desconto utilizada na revisão do fluxo de caixa futuro em 2019 foi de 10,33% a 14,17% (11,74% a 16,90% em 31 de dezembro de 2018) em termos nominais, baseada na projeção da estrutura de capital ano a ano no custo médio ponderado de capital (“*Rolling WACC*”); e
- Taxa de crescimento de perpetuidade de 3,51% a.a. (3,77% a.a. em 2018).

Em 31 dezembro de 2019, a Companhia refez o teste de *impairment* e verificou a necessidade de reversão total da provisão da UGC *Industrial Hub/T-Mult* no valor de R\$58.383 (em 2018 revertido o valor de R\$156.870), conforme tabela abaixo:

Consolidado (IFRS)				
	31/12/2019			31/12/2018
Ativos ou unidade geradora de caixa	Valor contábil (a)	Valor em uso	<i>Impairment</i>	<i>Impairment</i>
<i>Industrial Hub/T-Mult</i>	4.271.070	4.836.968	-	(58.383)

(a) Valor contábil dos ativos é composto por: ativo imobilizado, intangível, propriedades para investimento e debêntures e créditos com a OSX (líquido de obrigações com terceiros) e sem o efeito de provisões de *impairment*.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

18. Imobilizado--Continuação

A movimentação da provisão para perda ao valor recuperável é como segue:

Descrição	31/12/2018	Reversão	31/12/2019
Industrial Hub/T-Mult	(58.383)	58.383	-
Pedreira Sapucaia	(16.684)	-	(16.684)
	(75.067)	58.383	(16.684)

Adicionalmente ao procedimento realizado na UGC Industrial Hub/T-Mult, a Porto do Açú testou individualmente da base de ativos existente em 31 de dezembro de 2019, e identificou a existência de itens que temporariamente não possuem expectativa de recuperabilidade, sendo constituído a provisão para recuperabilidade de ativos específicos no montante de R\$90.686.

Esta condição de não recuperabilidade permanece em 30 de setembro de 2020 para estes ativos.

Descrição	Consolidado			
	31/12/2018	Adições	Reversão	31/12/2019
Estoque de estacas pranchas	-	56.362	-	56.362
Torres de transmissão (a)	-	14.450	-	14.450
Equipamentos elétricos (a)	-	19.874	-	19.874
	-	90.686	-	90.686

(a) Total de R\$34.324 conforme provisão para *Impairment* demonstrado na nota explicativa 17 – Propriedade para investimento.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

19. Intangível

	Taxa anual de amortização (%)	Controladora		Consolidado	
		30/09/2020	31/12/2019	30/09/2020	31/12/2019
Direito de acesso	3,54	-	-	68.002	50.078
Direito de Com. Energia (a)		-	-	30.000	30.000
Licença de uso de software	20	4.224	4.843	10.971	10.740
Implantação de sistemas		506	611	3.519	2.951
Outros		302	302	400	480
		5.032	5.756	112.892	94.249

(a) A amortização do direito de comercialização de energia da GNA, equivalente a 1.298 MW, iniciará quando as térmicas entrarem em operação, amortizável pelo prazo contratual.

A amortização acumulada consolidada findo em 30 de setembro de 2020 foi de R\$23.172 (comparada com R\$16.434 em dezembro de 2019).

- Teste de valor recuperável para os ativos intangíveis

O montante dos intangíveis foi incluído nos testes de *impairment* mencionados na nota explicativa nº 18 - Imobilizado.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

20. Partes relacionadas

Os principais saldos de ativos e passivos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019, relativos às operações com partes relacionadas, bem como as transações que influenciaram o resultado do período, são decorrentes de transações da Companhia com empresas controladas e controladas em conjunto, membros da Administração e outras partes relacionadas, como segue:

	Contas a receber			
	Controladora		Consolidado	
	30/09/2020	31/12/2019	30/09/2020	31/12/2019
Cessão do direito real de superfície				
NFX	-	-	2.088	1.930
	-	-	2.088	1.930
Nota de débito				
Açu Petróleo	2.533	697	-	-
GNA	2.461	2.456	-	-
GNA I	410	289	-	-
GNA II	1.541	1.541	-	-
GNA INFRA	409	406	-	-
Dome	459	460	-	-
Porto do Açu	3.553	2.506	-	-
Prumo Participações	303	-	-	-
Ferroport	-	48	21	49
Águas Industriais do Açu	2	10	-	-
Outros	-	34	54	-
	11.671	8.447	75	49
Contas a receber - mútuos				
Ferroport	-	-	353.180	646.433
NFX	37.950	37.935	37.950	37.935
	37.950	37.935	391.130	684.368
Total	49.621	46.382	393.293	686.347
Circulante	44.341	46.382	110.488	108.102
Não circulante	5.280	-	282.805	578.245

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

20. Partes relacionadas –Continuação

	Contas a pagar			
	Controladora		Consolidado	
	30/09/2020	31/12/2019	30/09/2020	31/12/2019
Contas a pagar - notas de débito				
Ferroport	-	-	2.515	4.781
EIG Global Energy Partners	-	75	-	75
Oiltanking (a)	-	-	8.641	8.476
Porto de Antuérpia	-	-	1.403	3.903
Porto do Açú	1.761	969	-	-
Dome	-	-	5	-
Siemens (b)	-	-	109.371	78.978
Lakeshore	-	-	25	-
Outros	4	-	1.435	-
	1.765	1.044	123.395	96.213
Contas a pagar – mútuo				
EIG Global Energy Partners	1.478.466	984.510	1.478.466	984.510
	1.478.466	984.510	1.478.466	984.510
	1.480.231	985.554	1.601.861	1.080.723
Circulante	1.765	1.044	123.395	96.213
Não circulante	1.478.466	984.510	1.478.466	984.510

(a) O montante de R\$8.641 (R\$8.476 em 2019) é referente a gastos portuários.

(b) O montante de R\$109.396 é referente a equipamentos para construção da térmica da GNA I

O quadro abaixo demonstra o efeito no resultado, por empresa, das transações com partes relacionadas:

	Receitas - Efeito no resultado			
	Controladora			
	01/07/2020 a 30/09/2020	01/07/2019 a 30/09/2019	01/01/2020 a 30/09/2020	01/01/2019 a 30/09/2019
Receitas financeiras - juros sobre mútuos				
NFX	281	1.380	599	3.942
	281	1.380	599	3.942
Realização de lucros não realizados				
Ferroport	835	278	2.505	1.948
	835	278	2.505	1.948
Outros				
Variação cambial EIG	-	(1.939)	-	-
Serviço compartilhado	-	(162)	-	895
	-	(2.101)	-	895
	1.116	(443)	3.104	6.785

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

20. Partes relacionadas –Continuação

	Despesas - Efeito no resultado			
	Controladora			
	01/07/2020 a 30/09/2020	01/07/2019 a 30/09/2019	01/01/2020 a 30/09/2020	01/01/2019 a 30/09/2019
EIG Global Energy Partners				
Juros	(1.816)	(30.828)	(123.948)	(84.612)
Varição Cambial - mútuo	(41.054)	(74.133)	(400.737)	(74.133)
Reembolso de despesa (a)	-	(193)	(5.933)	(761)
Descontos – Notes	-	-	-	(3.731)
	(42.870)	(105.154)	(530.618)	(163.237)
LakeShore Advisory				
Corretagem (b)	-	(200)	(11.464)	(3.667)
	(42.870)	(105.354)	(542.082)	(166.904)

(a) O montante é referente a gastos portuários.

(b) O montante é referente a equipamentos para construção da térmica da GNA I

	Consolidado			
	01/07/2020 a 30/09/2020	01/07/2019 a 30/09/2019	01/01/2020 a 30/09/2020	01/01/2019 a 30/09/2019
Receitas - cessão do direito real de superfície				
NFX	6.171	5.784	17.996	13.586
	6.171	5.784	17.996	13.586
Receitas financeiras - juros sobre mútuos				
NFX (c)	281	1.380	599	3.942
Ferroport	3.934	14.783	19.337	46.123
	4.215	16.163	19.936	50.065
Realização de lucros não realizados				
Ferroport	835	278	2.505	1.948
	835	278	2.505	1.948
Outros				
Varição cambial EIG	-	(1.939)	-	-
Águas do Açú - fornecimento	-	(12.020)	-	-
Serviço compartilhado	-	(866)	-	895
Outros	64	-	80	-
	64	(14.825)	80	895
	11.285	7.400	40.517	66.494

(c) Houve ajuste no cálculo dos juros no 2Q2020.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

20. Partes relacionadas –Continuação

	Custo / Despesas - Efeito no resultado			
	Consolidado			
	01/07/2020 a 30/09/2020	01/07/2019 a 30/09/2019	01/01/2020 a 30/09/2020	01/01/2019 a 30/09/2019
EIG Global Energy Partners				
Juros	(1.816)	(30.828)	(123.948)	(84.612)
Varição Cambial - mútuo	(41.054)	(74.133)	(400.737)	(74.133)
Descontos - Notes	-	-	-	(3.731)
Reembolso de despesa	-	(193)	(5.933)	(761)
	(42.870)	(105.154)	(530.618)	(163.237)
LakeShore Advisory				
Corretagem	454	(200)	(17.106)	(3.667)
Port of Antwerp				
Corretagem	(2.580)	(442)	(11.342)	(3.982)
Outros				
Oiltanking - despesas portuárias	(7.870)	(5.842)	(20.784)	(15.431)
Serviço compartilhado	-	1.625	-	-
	(9.996)	(4.859)	(49.232)	(23.080)
	(52.866)	(110.013)	(579.850)	(186.317)

A remuneração de pessoal-chave da Administração compreende:

	Consolidado			
	01/07/2020 a 30/09/2020	01/07/2019 a 30/09/2019	01/01/2020 a 30/09/2020	01/01/2019 a 30/09/2019
	Benefícios de curto prazo	12.726	8.374	58.628
	12.726	8.374	58.628	44.391

A remuneração do pessoal-chave da Administração inclui salários, pro labore, benefícios, encargos e participação nos lucros.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

21. Fornecedores

A composição do saldo de fornecedores por empresa em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019 assim se apresenta:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2020	31/12/2019	30/09/2020	31/12/2019
Prumo	3.576	4.538	3.576	4.538
Porto do Açú (a)	-	-	27.815	41.233
GNA I (b)	-	-	89.377	96.973
GNA II (b)	-	-	3.651	2.821
Açú Petróleo (c)	-	-	20.363	11.382
Prumo Participações	-	-	101	2.673
Outros	-	-	1.875	1.044
	3.576	4.538	146.758	160.664
Circulante	3.192	4.538	130.575	148.508
Não circulante	384	-	16.183	12.156

- (a) Refere-se aos gastos dos serviços relacionados a obra de dragagem e fornecimento de combustível marítimo, além dos serviços de gerenciamento de obra, serviço de segurança patrimonial e suporte de sistema;
- (b) Refere-se a construção da termelétrica e consultorias; e
- (c) Refere-se a segurança patrimonial e serviços de locação de bens.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

22. Planos de opção de compra de ações

Com o fechamento do capital em 2018, a Companhia substituiu o plano de pagamento baseado em ações e, no segundo trimestre de 2019, ofereceu a dez de seus executivos, 10.695 direitos de valorização de ações, com liquidação em caixa, devidamente aprovados pelo Conselho de Administração. Esse era o saldo de direitos de valorização de ações em 31 de dezembro de 2019 e em 30 de setembro de 2020. Neste plano de remuneração com base em ações liquidável em caixa (“Phantom Options”) para retenção dos executivos, pagável em caso de ocorrência de evento de liquidez, a Companhia recebe os serviços como contraprestações dos direitos outorgados. As condições para aquisição dos direitos de valorização de ações incluem o transcurso de um período de 5 anos para atingir 100% dos direitos e em 31 de dezembro de 2019 havia apenas 20% de vesting e em 30 de setembro de 2020, o vesting era de 40%. Não houve exercício dos direitos durante o período.

Em 30 de setembro de 2020, a Companhia levou em consideração revisou os termos e condições do plano calculados em 31 de dezembro de 2019, e concluiu que não há efeitos relevantes a serem registrados.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

23. Empréstimos, financiamentos e debêntures

	Empresa	Vencimento	30/09/2020		31/12/2019	
			Principal	Juros e atualização monetária	Total	Total
Instituições						
BNDES (Repassadores) (i)	Porto do Açu	15/09/2033	1.070.653	10.973	1.081.626	1.127.971
BNDES (Repassadores) (ii)	Porto do Açu	15/09/2033	2.383.263	40.185	2.423.448	2.523.263
(-) Custo de transação (i) e (ii)	Porto do Açu		(272.458)	-	(272.458)	(227.410)
Debêntures (iii)	Porto do Açu	15/09/2033	1.686.538	24.607	1.711.145	1.681.931
(-) Custo de transação (iii)	Porto do Açu	-	-	-	-	(7.023)
Terex (iv)	Porto do Açu	23/08/2020	-	-	-	2.571
Senior Secured Bonds (v)	Prumo					
	Participações	31/12/2031	1.764.722	33.088	1.797.810	1.383.936
(-) Custo de transação (v)	Prumo		(114.557)	-	(114.557)	(118.692)
	Participações					
DFC (vi)	Açu Petróleo	30/10/2035	387.428	9.960	397.388	290.273
DFC (vii)	Açu Petróleo	30/10/2035	172.242	4.635	176.877	129.432
DFC (viii)	Açu Petróleo	30/10/2035	817.902	9.867	827.769	-
(-) Custo de transação (vi), (vii) e (viii)	Açu Petróleo		(28.551)	-	(28.551)	(29.979)
BNDES Direto (ix)	GNA I	03/01/2033	1.431.283	107.121	1.538.404	1.254.268
(-) Custo de transação (ix)	GNA I		(376.933)	-	(376.933)	(393.357)
International Finance Corporation (IFC) (x)	GNA I	02/01/2034	975.335	42.637	1.017.972	812.549
(-) Custo de transação (x)	GNA I		(58.529)	-	(58.529)	(59.174)
			9.838.339	283.073	10.121.411	8.370.560
Circulante			70.058	283.073	353.130	560.417
Não circulante			9.768.281	-	9.768.281	7.810.143

As subsidiárias da Prumo possuem financiamentos específicos para captação de recursos com intuito de desenvolvimento de seus projetos. Em 30 de setembro de 2020 o custo médio de captação para financiamentos em Reais é de 8,75% ao ano, em dólares é Dólar + 6,53% ao ano.

- (i) e (ii) Em 12 de setembro de 2019, o BNDES assinou uma autorização para suspensão temporária de até quatro prestações (setembro a dezembro de 2019) de principal e juros da dívida durante a fase de negociação do reperfilamento. Em 15 de janeiro de 2020, a Porto do Açu efetuou pagamento das parcelas referentes à suspensão temporária no valor de R\$192.134 aos bancos repassadores, sendo R\$67.571 de amortização de principal e R\$124.563 de juros. Em 31 de janeiro de 2020, a Companhia assinou o contrato de refinanciamento com todas as partes.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

23. Empréstimos, financiamentos e debêntures –Continuação

- (iii) Em 15 de janeiro de 2020, a Porto do Açú efetuou o pagamento de R\$19.396 ao FI FGTS, sendo R\$10.319 referentes a amortização de principal e R\$9.077 referentes a juros. E em 31 de janeiro de 2020, assinou o contrato de reperfilamento com todas as partes.
- (i) Em 15 de julho de 2020 a subsidiária Porto do Açú realizou o pagamento de R\$34.657 referentes à primeira parcela do financiamento referente ao subcrédito A do BNDES, sendo R\$1.076 referentes a amortização de principal e 33.581 referentes a pagamento de juros.
- (ii) Em 15 de julho de 2020 a Porto do Açú realizou o pagamento de R\$76.531 referente à primeira parcela do financiamento referente ao subcrédito B do BNDES, sendo R\$2.396 referentes a amortização de principal e R\$74.135 referentes a pagamento de juros.
- (iii) Em 15 de janeiro de 2020, a Porto do Açú efetuou o pagamento de R\$19.396 ao FI FIGTS, sendo R\$10.319 referentes a amortização de principal e R\$ 9.077 referentes a juros. Em 15 de julho de 2020 a Porto do Açú realizou o pagamento de R\$77.486 referentes à primeira parcela do financiamento do FI FGTS, sendo R\$3.351 referentes a amortização de principal e R\$74.135 referentes a pagamento de juros.
- (i), (ii) e (iii) Em 15 de julho de 2020 a Porto do Açú realizou o pagamento de R\$2.051 de amortização extraordinária referentes ao Evento de Liquidez devido à arbitragem da Anglo American. O montante recebido pela Porto do Açú no evento foi de 20.507, dos quais 90% (R\$18.457) foram transferidos para a conta Cash Collateral e 10% (R\$2.051) foram direcionados para o pagamento de amortização extraordinária da dívida com o BNDES e o FI FGTS. Os valores foram divididos da seguinte forma: (i) R\$428 para amortização de principal do subcrédito A, (ii) R\$955 para amortização de principal do subcrédito B e (iii) R\$668 para amortização de principal das debêntures.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

23. Empréstimos, financiamentos e debêntures –Continuação

- (i), (ii) e (iii) Em 11 de setembro de 2020 a Porto do Açú realizou o pagamento de R\$20.542 de amortização extraordinária referentes ao Evento de Liquidez devido à redução de capital da Açú Petróleo. O montante recebido pela Porto do Açú no evento foi de 205.422, dos quais 90% (R\$184.880) foram transferidos para a conta *Cash Collateral* e 10% (R\$20.542) foram direcionados para o pagamento de amortização extraordinária da dívida com o BNDES e o FI FGTS. Os valores foram divididos da seguinte forma: (i) R\$4.266 para amortização de principal do subcrédito A, (ii) R\$9.563 para amortização de principal do subcrédito B e (iii) R\$6.713 para amortização de principal das debêntures.
- (iv) No primeiro trimestre de 2020, a Porto do Açú realizou o pagamento de R\$1.359 referente a nona parcela (de um total de dez parcelas) relacionado ao contrato com a Terex.

Em 23 de agosto de 2020, a Porto do Açú realizou o pagamento de R\$1.884 referente a décima e última parcela quitando em sua totalidade a dívida referente ao contrato com a Terex.

A Porto do Açú iniciou em 2019 o processo de negociação da dívida de longo prazo fechada em 2015 com os Bancos Repassadores (Bradesco e Santander) e com os debenturistas (FI-FGTS). Em 31 de janeiro de 2020, a Porto do Açú concluiu o refinanciamento e assinou os aditivos contratuais de dívida junto aos credores, sendo o primeiro pagamento em julho de 2020.

O objetivo da reestruturação foi principalmente de reperfilar o fluxo de serviço da dívida existente, adequando o fluxo de pagamentos à geração de caixa da Companhia. Com a renegociação, o serviço da dívida terá amortização de no máximo 5% até 2025 e haverá um pagamento extraordinário de aproximadamente 50% do principal (“*balloon*”) ao final do fluxo. Os juros serão escalonados até 2027 quando atingirão o teto de remuneração dos repassadores (conforme tabela abaixo), mantendo o vencimento da dívida em 2033 com pagamentos de principal e juros ocorrendo agora semestralmente nos meses de Janeiro e Julho de cada ano.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

23. Empréstimos, financiamentos e debêntures –Continuação

Spread Curve – Bradesco / Santander													
Jan-20	Jul-20	Jan-21	Jul-21	Jan-22	Jul-22	Jan-23	Jul-23	Jan-24	Jul-24	Jan-25	Jul-25	Jan-26	Jan-27
0,75%	0,75%	0,75%	1,00%	1,25%	1,50%	1,75%	2,00%	2,25%	2,50%	2,75%	3,00%	4,00%	5,00%

Os novos contratos também apresentam o conceito de Eventos de Liquidez, segundo o qual um evento que gere liquidez para a controladora Prumo Logística deverá ser parcialmente utilizado para pagamento de dívida e preenchimento de conta reserva, minimizando os riscos de pagamento futuros.

- (v) Em 22 de outubro de 2019, a dívida sênior foi precificada no valor de R\$1.352.504 sob regulação 144A/RegS, com cupom de 7,5% a.a., pagamentos semianuais e vencimento final em dezembro de 2031. Em 30 de Dezembro de 2019, a companhia realizou o primeiro pagamento de dívida no valor de R\$45.031 sendo R\$26.809 de principal e R\$18.222 de juros.

Em 27 de abril de 2020, a subsidiária da Prumo, Prumo Participações preencheu a conta reserva *Target Amortization Reserve Account* (TARA) com o montante de R\$159.815. Conforme previsto em contrato, após este preenchimento, a Companhia realizou aditamento em contratos dados em garantia, o que gerou a obrigação de pagamento integral dos valores depositados na TARA (TARA Payment Trigger).

Em 30 de Junho de 2020, a Prumo Participações realizou o pagamento de R\$235.228, sendo R\$68.453 referentes a juros, R\$6.959 referentes a amortização conforme cronograma de dívida e 159.815 referente à amortização extraordinária decorrente do TARA *Payment Trigger*.

- (vi) Em 30 de abril de 2020, a subsidiária da Prumo, Açú Petróleo, realizou pagamento de juros e amortização no valor de R\$26.080, sendo R\$14.161 referente a amortização de principal e R\$11.919 referente a pagamento de juros.
- (vii) Em 30 de abril de 2020, a Açú Petróleo, realizou pagamento de juros e amortização no valor de R\$12.388, sendo R\$6.726 referente a amortização de principal e R\$5.662 referente a pagamento de juros.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

23. Empréstimos, financiamentos e debêntures –Continuação

(viii) Em 26 de junho de 2020, a Açú Petróleo, realizou desembolso adicional e recebeu R\$791.816 referente a seu contrato de financiamento com o DFC, após cumprimento das condições precedentes.

(ix) e (x) Em abril de 2020, foi realizado o segundo desembolso no valor de R\$206.478, do BNDES, e R\$171.276, do IFC, conforme solicitação da GNA I.

(x) Em 30 de junho de 2020, a subsidiária da Prumo, GNA I, realizou um pagamento de R\$34.158 referentes a juros incorridos no financiamento do IFC.

Avais, fianças e hipotecas concedidas em favor da Porto do Açú

A Prumo é interveniente garantidora, enquanto a EIG LLX Holdings S.A R.L, a EIG Energy XV Holdings (Flame), LLC, EIG Prumo FIP I, LLC, EIG Prumo FIP II, LLC e EIG Prumo FIP III, LLC são intervenientes anuentes, para os seguintes financiamentos vigentes concedidos à Porto do Açú:

- Financiamento via repasse do BNDES concedido pelos bancos Bradesco e Santander Brasil, no montante de R\$3.505.073 em 30 de setembro de 2020 (R\$3.651.234 em 31 de dezembro de 2019); e
- Financiamento via emissão de debêntures, no montante atualizado de R\$1.711.145 em 30 setembro de 2020 (R\$1.681.931 em 31 de dezembro de 2019), sendo todo o crédito suportado pela fiança da Prumo, além de pacote de garantias elencadas a seguir.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

23. Empréstimos, financiamentos e debêntures –Continuação

As garantias prestadas pela Porto do Açú em favor dos debenturistas, compartilhadas com os bancos Bradesco e Santander (“Repassadores”), são as seguintes:

- (i) Contrato de Alienação Fiduciária em Garantia de Ações da Reserva Ambiental Caruara;
- (ii) Contrato de Alienação Fiduciária em Garantia de Ações da Prumo;
- (iii) Contrato de Alienação Fiduciária em Garantia de Ações da Porto do Açú;
- (iv) Contrato de Alienação Fiduciária em Garantia de Ativos;
- (v) Contrato de Cessão Condicional em Garantia de Direitos Contratuais e Outras Avenças;
- (vi) Carta de Compromisso de Alienação Fiduciária de Imóveis;
- (vii) Contrato de Cessão Fiduciária em Garantia de Rendimentos de Ações e Quotas;
- (viii) Contrato de Cessão Fiduciária de Direitos Emergentes da Autorização e Demais Direitos Creditórios;
- (ix) Contrato de Alienação Fiduciária de Bens Imóveis em Garantia (Área do Meio);
- (x) Contrato de Alienação Fiduciária de Bens Imóveis em Garantia (Reserva Ambiental Caruara);
- (xi) Instrumento Particular de Cessão Fiduciária e Subordinação de Mútuos e AFAC; e
- (xii) *Commitment for Additional Funding* (Compromisso para Financiamento Adicional).

Além do pacote de garantias acima mencionado, os debenturistas e os Repassadores possuem a garantia fidejussória da controladora Prumo. O interveniente garantidor desta emissão obriga-se solidariamente com a Porto do Açú, perante os debenturistas e Repassadores, como fiador e principal pagador de todas as obrigações contraídas pelo Porto do Açú. As garantias prestadas pelos fiadores serão automaticamente extintas quando cumpridas determinadas condições previstas nos documentos de financiamento acima citados.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

23. Empréstimos, financiamentos e debêntures --Continuação

A totalidade dos ativos e direitos acima elencados garantem 100% do Contrato de Repasse e da Escritura de Emissão de Debêntures.

Os bancos repassadores e debenturistas nomearam o Oliveira Trust Servicer S.A. para atuar como agente de garantia dos contratos de financiamento.

Importante ressaltar que para desenvolvimento dos projetos GNA I e GNA II, a Porto do Açú celebrou: (a) o Instrumento Particular de Futura Concessão de Direito Real de Superfície e Uso de Infraestrutura Geral, em 2 de maio de 2018, com a GNA Infra, a UTE GNA I, UTE GNA II e a GNA; (b) o Contrato de Cessão de Uso Onerosa, em 2 de maio de 2018, com a UTE GNA I e a GNA, com relação ao direito de uso do molhe norte; e (c) o Contrato de Infraestrutura Acessória, em 3 de julho de 2019, com a UTE GNA I, a GNA e a GNA Infra, com relação aos direitos para construção e uso de Infraestrutura Acessória e a Área de Infraestrutura Acessória.

Os documentos do financiamento da UTE GNA I preveem que as despesas relacionadas aos contratos com partes relacionadas, firmados pela UTE GNA I com sociedades do grupo Prumo, Siemens e BP, sejam subordinados à dívida da UTE GNA I e tais recebíveis subordinados são dados em garantia, por meio de cessão fiduciária, aos credores do financiamento UTE GNA I. A subordinação (consequentemente, a garantia sobre recebíveis subordinados) cessará após o cumprimento de algumas condições específicas.

Além disso, a Porto do Açú detém a propriedade de uma linha de transmissão de 345kV, de aproximadamente 50 km (cinquenta quilômetros) que conecta o Porto do Açú à rede elétrica nacional, através da subestação Furnas. A Linha de Transmissão é a conexão física que a usina termelétrica da UTE GNA I precisará para despachar sua produção.

Neste sentido, os Repassadores e os Debenturistas aprovaram a desconstituição da alienação fiduciária existente sobre os ativos que compõem a Linha de Transmissão e aprovaram a constituição de uma alienação fiduciária pela Porto do Açú sobre os ativos que compõem a Linha de Transmissão em favor dos credores do Financiamento UTE GNA I, e, ainda, a futura doação direta da Linha de Transmissão à Furnas, na qualidade de operador local em cumprimento de norma regulatória.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

23. Empréstimos, financiamentos e debêntures --Continuação

As garantias prestadas pela Prumo Participações sob os contratos de dívida sênior são:

- (i) Alienação Fiduciária das Ações da Ferroport pertencentes à Prumo Participações;
- (ii) Alienação Fiduciária das Ações da Prumo Participações pertencentes à controladora Prumo;
- (iii) Alienação Fiduciária do Mútuo entre Prumo e Ferroport; e
- (iv) Alienação Fiduciária das Contas e Direitos Creditórios.

As garantias prestadas pela Açú Petróleo em favor da DFC, com relação ao empréstimo são:

- (i) Alienação Fiduciária das Ações da Açú Petróleo;
- (ii) Alienação Fiduciária dos Ativos pertencentes à Açú Petróleo;
- (iii) Alienação Fiduciária das contas reservas; e
- (iv) Alienação Fiduciária dos contratos de “*Offtake*” relevantes da Açú Petróleo.

As garantias prestadas pela GNA I em favor do BNDES direto e ao IFC, é compartilhado em primeiro grau, de forma proporcional e sem qualquer ordem de preferência de recebimento entre os credores seniores.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

23. Empréstimos, financiamentos e debêntures --Continuação

Cláusulas restritivas (Covenants)

A Prumo Logística passou a ser a empresa responsável pelos *covenants* financeiras dos contratos novos de dívida de longo prazo da Porto do Açú, conforme tabela abaixo. A Porto do Açú deixou de ter *covenants* financeiras como condição de default.

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Dívida Líquida /EBITDA	6,5x	6,0x	5,5x	5,0x	4,5x	4,0x	3,5x	3,5x	3,5x
EBITDA / Despesas Financeiras Líquidas	1,3x	1,3x	1,5x	1,5x	2,0x	2,0x	2,0x	2,0x	2,0x
ICSD	1,2x								

Sendo:

“Dívida Líquida”: Somatório de todos os empréstimos, financiamentos e debentures e outras dívidas na data final do período de apuração; menos o somatório do caixa e equivalentes de caixa, disponibilidades, títulos, valores mobiliários, aplicações financeiras, caixa restrito e depósitos bancários vinculados na data final do período de apuração.

“EBITDA”: Resultado operacional antes de resultado financeiro, impostos e contribuições a recolher, depreciação/amortização e equivalência patrimonial.

“Despesas Financeiras Líquidas”: Despesas financeiras totais menos receitas financeiras totais.

“ICSD”: Caixa Disponível para o Serviço da Dívida / Serviço da Dívida

“Caixa Disponível para o Serviço da Dívida”: EBITDA acrescido dos recursos recebidos pela Prumo por meio de suas subsidiárias menos o imposto de renda e os investimentos em imobilizado.

“Serviço da Dívida”: Somatório do pagamento de juros e amortizações de empréstimos, financiamentos, debêntures e outras dívidas financeiras; e

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

23. Empréstimos, financiamentos e debêntures --Continuação

Os *Covenants* Financeiros da Prumo serão calculados por meio de uma consolidação pro forma das demonstrações financeiras auditadas das sociedades em que a Prumo detenha participação acionária direta ou indireta, ponderados pela participação acionária total (direta e indireta) detida pela Companhia em cada uma destas sociedades.

Eventos de vencimento antecipado automático e não automático

Os contratos possuem cláusulas de eventos de vencimento antecipado automático e não automático. Essa medida é tomada também no caso de haver alteração do controle acionário, direto ou indireto, no tomador no projeto, até a quitação de todas as obrigações do respectivo empréstimo e debêntures, sem prévia e expressa anuência, e também caso ocorra cessão, transferência ou alteração do controle do Porto do Açú ou do Interviente Garantidor pessoa jurídica, sem prévio consentimento dos credores, exceto se, após tais eventos, o controlador permanecer direta ou indiretamente na situação de Emissor e Interviente Garantidor do Porto do Açú.

A escritura de debêntures autoriza, tão somente, a transferência de ações do Interviente Garantidor a qualquer terceiro em percentual não superior a 5% (cinco por cento) do capital social total da Prumo

Obrigações adicionais do Interviente Garantidor e do Emissor

Além dos compromissos comuns aplicados aos acordos desta natureza, o pagamento de mútuos aos acionistas realizado pelo Emissor deverá respeitar os termos previstos no Instrumento Particular de Cessão Fiduciária e Subordinação de Mútuos e AFAC. Quanto às suas subsidiárias, o Emissor somente estará autorizado a celebrar contratos de mútuo dentro do limite de R\$4.000 anuais.

O Interviente Garantidor fica limitado a conceder mútuos a quaisquer pessoas físicas ou jurídicas, exceto às sociedades controladas e à Ferroport; notificar o agente fiduciário sobre alterações nas condições (financeiras ou não) em seus negócios que possam impossibilitar, de forma relevante, o cumprimento de suas obrigações decorrentes da Escritura de Debêntures e/ou dos contratos relativos às contas vinculadas; e dentre as obrigações adicionais relevantes, não constituir, sem o prévio consentimento dos debenturistas, garantias reais ou fidejussórias em operações com outros credores, ressalvadas as garantias prestadas nas operações de financiamento de longo prazo já contempladas no plano de negócios.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

23. Empréstimos, financiamentos e debêntures --Continuação

a) DFC

O financiamento da DFC está sujeito a cláusula de *covenants* financeiros:

- Relação da dívida financeira/patrimônio líquido não superior a 70/30. Em 30 de setembro de 2020, a relação era de 58/42.
- Índice de Cobertura do Serviço da Dívida (Debit Service Cover Ratio - DSCR) histórico, não inferior a 1.15 para 1. O DSCR é um indicador de saúde financeira utilizado na companhia para monitorar a capacidade de pagamento de dívidas, e é calculado pela divisão entre a geração de caixa operacional líquida de impostos, ou seja, pelo resultado operacional líquido em face ao total de parcelas a serem amortizadas (total de dívidas correntes). Em 30 de setembro de 2020, o DSCR era de 4,05 x.
- Índice de Cobertura do Serviço da Dívida (Debit Service Cover Ratio - DSCR) projetado de pelo menos 1,3 a 1, aplicável para (a) desembolso das parcelas 1 e 2, (b) quaisquer reduções de capital, (c) distribuição de dividendos e (d) pagamentos aos acionistas; (e) um requisito de reserva relacionado às contas de reserva de serviço da dívida e à conta de reserva de tarifa portuária. Estamos em conformidade com nossos *covenants* no âmbito do financiamento DFC.

b) BNDES e IFC

Os contratos de financiamento da GNA I possuem cláusulas com *covenants* financeiros e não financeiros, usuais para este tipo de transação, como a obrigação de apresentar aos credores demonstrações financeiras, conformidade com as obrigações tributárias, previdenciárias, trabalhistas e legislação ambiental aplicável, restrições quanto à endividamento adicional e alienações de ativos fora do curso normal do negócio. Os contratos celebrados entre Companhia e credores estabelecem também doze meses após início das operações, a obrigação de manutenção do Índice de Cobertura do Serviço da Dívida acima de 1,10 vezes nas datas de medição aplicáveis.

Prumo Logística S. A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas
Em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

23. Empréstimos, financiamentos e debêntures--Continuação

Conciliação da movimentação patrimonial com os fluxos de caixa decorrentes de atividades de financiamento

		Controladora					
		Fluxo de Caixa			Efeito não Caixa		
31/12/2019	Captação / (Liquidação)	Juros Pagos	Adição de Custos de Transação	Juros, Atualização monetária e Variação cambial	Amortização Custo de Transação	30/09/2020	
Partes relacionadas - Mútuo a pagar	984.510	-	-	-	493.956	-	1.478.466
	984.510	-	-	-	493.956	-	1.478.466
		Consolidado					
		Fluxo de Caixa			Efeito não Caixa		
31/12/2019	Captação / (Liquidação)	Juros Pagos	Adição de Custos de Transação	Juros, Atualização monetária e Variação cambial	Amortização Custo de Transação	30/09/2020	
Partes relacionadas - Mútuo a pagar	984.510	-	-	-	493.956	-	1.478.466
Empréstimos, Financiamentos e debêntures	8.370.560	818.981	(449.101)	(58.400)	1.396.869	42.502	10.121.411
	9.355.070	818.981	(449.101)	(58.400)	1.890.825	42.502	11.599.877

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

24. Impostos e contribuições a recolher

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2020	31/12/2019	30/09/2020	31/12/2019
ISS	6	2	3.190	2.180
PIS/COFINS	3.589	-	31.548	240
IPTU	-	-	-	10.166
ICMS	-	-	83	917
IRPJ/CSLL	-	-	7.624	2.740
IRRF	75.590	33.547	76.821	35.492
PIS/COFINS/CSLL - Retenção	5.964	21	7.248	569
IOF	14.933	-	14.933	-
Outros	-	1	125	104
	100.082	33.571	141.572	52.408
Circulante	2.461	2.094	43.837	12.061
Não circulante	97.621	31.477	97.735	40.347

A conciliação da despesa calculada pela aplicação das alíquotas fiscais combinadas e das despesas de imposto de renda e contribuição social registradas no resultado é demonstrada como segue:

	Controladora			
	Período três meses findos em		Período nove meses findos em	
	01/07/2020 a 01/09/2020	01/07/2019 a 01/09/2019	01/01/2020 a 30/09/2020	01/01/2019 a 30/09/2019
Prejuízo líquido antes do imposto de renda e da contribuição social	(290.163)	(313.330)	(1.576.131)	(613.630)
Prejuízo ajustado	(290.163)	(313.330)	(1.576.131)	(613.630)
Imposto de renda e contribuição social alíquota nominal (34%)	98.655	106.532	535.885	208.634
Ajustes para derivar a alíquota efetiva				
Créditos não reconhecidos – Prejuízo fiscal e base negativa	(38.591)	(21.842)	(95.021)	(52.458)
Créditos não reconhecidos – Diferenças temporárias	(60.064)	(84.031)	(440.864)	(156.176)
Total do imposto de renda e contribuição social do período	-	659	-	-
Alíquota efetiva	0,00%	0,21%	0,00%	0,00%
Corrente	-	-	-	-
Diferido	-	659	-	-
Total do imposto de renda e contribuição social do período	-	659	-	-

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

24. Impostos e contribuições a recolher--Continuação

	Consolidado			
	Período três meses findos em		Período nove meses findos em	
	01/07/2020 a 01/09/2020	01/07/2019 a 01/09/2019	01/01/2020 a 30/09/2020	01/01/2019 a 30/09/2019
Prejuízo líquido antes do imposto de renda e da contribuição social	(275.294)	(325.445)	(1.460.388)	(646.500)
Lucro (prejuízo) das empresas cujos créditos fiscais não são reconhecidos	27.012	(197.705)	(201.537)	(189.892)
Prejuízo ajustado	(248.282)	(523.150)	(1.661.925)	(836.392)
Imposto de renda e contribuição social alíquota nominal (34%)	84.416	177.871	565.055	284.373
Ajustes para derivar a alíquota efetiva				
Créditos não reconhecidos – Prejuízo fiscal e base negativa	(84.568)	(73.477)	(264.809)	(211.815)
Créditos não reconhecidos – Diferenças temporárias	(17.702)	(112.600)	(447.513)	(73.132)
Total do imposto de renda e contribuição social do período	(17.854)	(8.206)	(147.267)	(574)
Alíquota efetiva	7,19%	1,57%	8,86%	0,07%
Corrente	(5.828)	(1.775)	(25.682)	(4.860)
Diferido	(12.026)	(6.431)	(121.585)	4.286
Total do imposto de renda e contribuição social do período	(17.854)	(8.206)	(147.267)	(574)

Conforme mencionado na nota explicativa nº 10 - Impostos diferidos, com o advento da Lei nº 12.973 foi revogado o regime tributário de transição ("RTT"), tornando obrigatória, a partir do ano calendário de 2015, a adoção de novo regime tributário, devendo os saldos constituídos até 31 de dezembro de 2014 ser amortizados pelo prazo de 10 anos. Adicionalmente, a referida Lei alterou o Decreto-Lei nº 1.598/77 pertinente ao cálculo do imposto de renda da pessoa jurídica e a legislação sobre a contribuição social sobre o lucro líquido, sendo que, para 30 de setembro de 2020, tal alteração não produziu efeitos significativos sobre as informações financeira intermediárias.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

25. Adiantamentos de clientes

	Consolidado	
	30/09/2020	31/12/2019
Porto do Açu (a)	20.936	22.667
Prumo Navegação	2.399	2.627
Reserva Caruara (b)	100	-
	23.435	25.294
Circulante	4.899	5.018
Não circulante	18.536	20.276

(a) Referentes a valores adiantados pelo cliente Edison Chouest, apropriados linearmente de acordo com o contrato e CPC 47 (IFRS 15)

(b) Referente ao Aeródromo Fluminense

26. Provisão para contingências

1) Perdas prováveis, provisionadas no balanço

Em 30 de setembro de 2020 e 31 dezembro de 2019, a Companhia e suas controladas são alvo de alguns processos cujas expectativas de perda são classificadas como prováveis na opinião de seus consultores jurídicos e para os quais foram efetuados os devidos provisionamentos, conforme tabela a seguir:

	Controladora				30/09/2020
	31/12/2019	Adições	Baixa	Atualizações	
Trabalhistas	2.471	1.220	(2.154)	178	1.715
	2.471	1.220	(2.154)	178	1.715

	Controladora				31/12/2019
	31/12/2018	Adições	Baixa	Atualizações	
Trabalhistas	2.774	478	(1.096)	315	2.471
	2.774	478	(1.096)	315	2.471

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

26. Provisão para contingências—Continuação

	Consolidado				30/09/2020
	31/12/2019	Adições	Baixas	Atualizações	
Trabalhistas (a)	3.617	1.444	(2.831)	178	2.408
Cíveis (b)	4.781	1.971	(5.971)	379	1.160
Fiscal	168	-	(168)	-	-
	8.566	3.794	(8.970)	178	3.568

	Consolidado				31/12/2019
	31/12/2018	Adições	Baixas	Atualizações	
Trabalhistas	3.640	778	(1.347)	546	3.617
Cíveis	4.000	1.847	(1.127)	61	4.781
Fiscal	4.052	4.886	(8.818)	48	168
	11.692	7.511	(11.292)	655	8.566

(a) Ações Trabalhistas: Diversas reclamações trabalhistas; e

(b) Ações Cíveis: R\$510 refere-se à provisão de pagamento complementar de terrenos. Sobre este pagamento complementar, informamos que, no ano de 2010, a Companhia celebrou com a CODIN Promessas de Compra e Venda ("PCV") de lotes do Distrito Industrial de São João da Barra, na qual se obrigou a arcar com os custos das desapropriações, inclusive aqueles relacionados aos processos atualmente em trâmite perante o Poder Judiciário.

Na GNA I o montante é de R\$650 referente provisão de perda provável na instituição de servidão administrativas na área da Linha de Transmissão na região do município de São João da Barra.

2) Perdas possíveis, não provisionadas no balanço

As empresas controladas pela Prumo possuem ações de naturezas fiscais, cíveis e trabalhistas, envolvendo riscos de perda classificados como possíveis pela Administração, com base na avaliação de seus assessores legais, para as quais não há provisão constituída, conforme composição e estimativa a seguir:

	30/09/2020	31/12/2019
Fiscais	170.060	25.433
Trabalhistas	22.868	23.439
Cíveis	64.863	59.654
	257.791	108.526

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

26. Provisão para contingências—Continuação

Em 30 de setembro de 2020, os principais processos de perdas possíveis para as empresas controladas pela Prumo são os que se seguem:

Processos fiscais: os processos mais significativos estão relacionados aos questionamentos de autoridades tributárias brasileiras, referente ao Grupo Porto do Açúcar é referente a redução de Prejuízo Fiscal e Base Negativa da CSLL no valor de R\$71.613; acréscimo na base de cálculo das contribuições de Pis e da Cofins, ocasionando uma cobrança dessas contribuições no valor de R\$10.309; cobrança adicional de Imposto Territorial Rural (“ITR”) na área da Fazenda Caruara, no valor de R\$10.533 e outros processos nos quais se questiona a cobrança de ISS, IOF e débitos compensados por Dcomps, totalizando um montante aproximado de R\$11.053 (R\$15.812 em 31 de dezembro de 2019).

Existem processos na Prumo, Açúcar Petróleo e subsidiárias no valor de R\$66.552 (R\$16.736 em 31 de dezembro de 2019) referentes a diversos processos como IPTU, IRPJ, contribuições previdenciárias, Pis/Cofins, ICMS, entre outros.

Processos trabalhistas: as reclamações trabalhistas representam, em sua maioria, reclamações individuais ajuizadas por ex-empregados de empresas contratadas, nas quais se questiona a responsabilidade subsidiária em assuntos relacionados a adicional de horas extras, verbas rescisórias, horas “*intinere*” e pagamento de FGTS, dentre outros direitos trabalhistas com um montante aproximado de R\$22.868 (R\$ 23.439 em 31 de dezembro de 2019).

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

26. Provisão para contingências—Continuação

Processos cíveis:

i) Processos da Porto do Açú

Trata-se de demandas judiciais que se referem a ações de indenizações e cobranças no contexto de contratos celebrados pela Porto do Açú com empresas construtoras, prestadoras de serviços etc., que somam um montante total de aproximadamente R\$22.020 (R\$12.288 em 31 de dezembro de 2019). Há ainda ações relacionadas à posse de áreas localizadas em São João da Barra/RJ, em um montante total de aproximadamente R\$647 (R\$880 em 31 de dezembro de 2019).

Processos de desapropriação: Os valores depositados inicialmente pela CODIN, despendidos pela Porto do Açú quando do ajuizamento dos processos de desapropriação, na forma da PCV, já asseguram sua proteção financeira. Entretanto, os consultores jurídicos e a Administração da Porto do Açú entendem que, mesmo mantido o prognóstico de perda possível, é necessário apontar os valores correspondentes à diferença entre os mencionados depósitos iniciais e os valores definidos pelo Poder Judiciário em primeira instância.

Em 30 de setembro de 2020, a diferença entre os depósitos iniciais das ações de desapropriação e os valores definidos pelo Poder Judiciário em primeira instância totaliza R\$14.721 (R\$12.611 em 31 de dezembro de 2019).

O processo de demanda judicial frente ao pleito da contratada DTA Engenharia possui um montante de R\$14.150 relacionados a Porto do Açú e Dome.

ii) Processos Prumo e Outras subsidiárias

Processos cíveis classificados como possíveis que a Prumo foi arrolada totalizando R\$13.325 (R\$28.961 em 31 de dezembro de 2019).

Processos ambientais:

Trata-se de ações civis públicas ajuizadas contra a Companhia que questionam supostos vícios nos processos de licenciamento e obtenção de licenças ambientais, bem como supostos danos ambientais na construção do empreendimento Porto do Açú. A Companhia e os consultores jurídicos consideram como inestimável o valor envolvido nesses processos.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

27. Direito de Uso / Passivo de Arrendamento

A IFRS 16 - *Leases* introduz um modelo único de contabilização de arrendamentos no balanço patrimonial para arrendatários. Um arrendatário reconhece um ativo de direito de uso que representa o seu direito de utilizar o ativo arrendado e um passivo de arrendamento que representa a sua obrigação de efetuar pagamentos do arrendamento. Isenções estão disponíveis para arrendamentos de curto prazo e ativos de baixo valor. A contabilidade do arrendador permanece semelhante à norma atual, isto é, os arrendadores continuam a classificar os arrendamentos em financeiros ou operacionais.

Em 31 de setembro de 2020, a movimentação do ativo direito de uso e do passivo de arrendamento é demonstrada no quadro abaixo:

a) Controladora

	Saldo 31/12/2019	Adições	Transferência	Amortização	Pagamentos	Juros apropriados	Saldo 30/09/2020
Ativos							
Ativo direito de uso	2.896	1.826	-	(1.237)	-	-	3.485
Total do ativo	2.896	1.826	-	(1.237)	-	-	3.485
Passivos							
Passivo arrendamento	1.685	(381)	331	-	(431)	-	1.204
(-) Ajuste a valor presente	(212)	-	-	-	-	(112)	(324)
Passivo arrendamento CP	1.473	(381)	331	-	(431)	(112)	880
Passivo arrendamento	1.685	3.106	(880)	-	-	-	3.911
(-) Ajuste a valor presente	(119)	-	-	-	-	(583)	(702)
Passivo arrendamento LP	1.566	3.106	(880)	-	-	(583)	3.209
Total do passivo	3.039	2.725	(549)	-	(431)	(695)	4.089

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

27. Direito de Uso / Passivo de Arrendamento--Continuação

b) Consolidado

	Saldo em 31/12/2019	Adição	Baixas	Transferência	Amortização	Pagamentos	Juros apropriados	Varição	Eliminação	Saldo 30/09/2020
Ativos										
Ativo Direito de uso	33.589	1.301.583	(11.646)	-	(26.817)	-	-	572	7.688	1.304.969
Total do ativo	33.589	1.301.583	(11.646)	-	(26.817)	-	-	572	7.688	1.304.969
Passivos										
Passivo arrendamento	7.467	34.093	(406)	3.130	-	(6.846)	-	-	-	37.438
(-) Ajuste a valor presente	(2.838)	(12.476)	(788)	(1.593)	-	-	11.018	-	(3.684)	(10.361)
Passivo arrendamento CP	4.629	21.617	(1.194)	1.537	-	(6.846)	11.018	-	(3.683)	27.077
Passivo arrendamento	53.231	3.973.468	(32.823)	(3.679)	-	-	-	186.921	(35.534)	4.141.584
(-) Ajuste a valor presente	(22.538)	(2.698.759)	27.565	1.593	-	-	45.099	-	37.183	(2.609.857)
Passivo arrendamento LP	30.693	1.274.709	(5.258)	(2.086)	-	-	45.099	186.921	1.649	1.531.727
Total do passivo	35.322	1.296.326	(6.452)	(549)	-	(6.846)	56.117	186.921	(2.034)	1.558.804

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

28. Patrimônio líquido

a) Capital social

A composição acionária da Companhia em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019 é a seguinte:

Acionistas	30/09/2020		31/12/2019	
	Quantidade de ações ordinárias (mil)	%	Quantidade de ações ordinárias (mil)	%
EIG Prumo Fundo de Investimento em Participações	350.054	93,10	350.054	93,10
9 West (Mubadala)	25.963	6,90	25.963	6,90
	376.017	100,00	376.017	100,00

b) Outros resultados abrangentes

Em 30 de setembro de 2020, foram reconhecidos outros resultados abrangentes que incluem os efeitos acumulados de conversão decorrentes de investimento na controlada Açú Petróleo, cuja moeda funcional é o dólar, tendo registrado um ganho de R\$339.236 (ganho de R\$35.649 em 31 de dezembro de 2019). A Prumo teve variação percentual referente a diminuição de capital no total de R\$(15.478) (R\$39.241 em 31 de dezembro de 2019), sendo um ganho de R\$2.949 (ganho de R\$1.663 em 31 de dezembro de 2019) no grupo GNA e uma perda de R\$(18.427) (ganho de R\$37.578 em 31 de dezembro de 2019) na Porto do Açú, além de um ganho de R\$33.661 (perda reflexa de R\$(1.447) em 31 de dezembro de 2019), referente ao *hedge* contratado pelo Grupo GNA), conforme as demonstrações das mutações do patrimônio líquido do Grupo.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

29. Prejuízo por ação

A tabela a seguir demonstra o cálculo do prejuízo por ação básico e diluído em conjunto, já que não há potenciais ações dilutivas que possam impactar o cálculo do prejuízo por ação diluído.

Os prejuízos básico e diluído por ação são calculados mediante a divisão do resultado atribuível aos acionistas da Companhia pela quantidade média ponderada de ações ordinárias existentes durante o período.

	Controladora			
	Período de três meses		Período de nove meses	
	01/07/2020 a 30/09/2020	01/07/2019 a 30/09/2019	01/01/2020 a 30/09/2020	01/01/2019 a 30/09/2019
Básico				
Numerador básico:				
Prejuízo líquido atribuível aos acionistas controladores	(290,162)	(312.671)	(1.576.131)	(613.630)
Denominador básico:				
Média ponderada de ações (*)	376.017	376.017	376.017	376.017
Prejuízo por ação (em R\$) básico e diluído	(0,77167)	(0,83153)	(4,19165)	(1,63192)

	Consolidado			
	Período de três meses		Período de seis meses	
	01/07/2020 a 30/09/2020	01/07/2019 a 30/09/2019	01/01/2020 a 30/09/2020	01/01/2019 a 30/09/2019
Básico				
Numerador básico:				
Prejuízo líquido atribuível aos acionistas controladores	(288.877)	(319.538)	(1.571.662)	(613.639)
Denominador básico:				
Média ponderada de ações (*)	376.017	376.017	376.017	376.017
Prejuízo por ação (em R\$) básico e diluído	(0,76825)	(0,84980)	(4,17976)	(1,63195)

(*) As opções de ações não foram incluídas no cálculo de média ponderada do número de ações ordinárias, uma vez que seu efeito teria sido anti-dilutivo. Desta forma, não há diferença entre o prejuízo por ação básico e o diluído.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

30. Receita Operacional

Os principais contratos do Grupo estão relacionados ao aluguel da retroárea, serviços de transbordo e serviços portuários.

As receitas são reconhecidas mediante transferências dos bens e serviços aos respectivos clientes, estando seus valores e períodos de reconhecimento sujeitos a demandas futuras, variações na taxa de câmbio e outros fatores de mercado.

	Consolidado			
	01/07/2020 a 30/09/2020	01/07/2019 a 30/09/2019	01/01/2020 a 30/09/2020	01/01/2019 a 30/09/2019
Receita bruta				
Cessão do direito real de superfície	40.186	39.612	118.382	110.782
Serviço de transbordo de petróleo	144.960	71.152	347.904	173.794
Serviços portuários	17.856	13.102	45.079	53.040
Fornecimento de água	1.453	1.570	4.596	4.431
Outros	1.736	-	4.661	3
Total de receita bruta	206.191	125.436	520.622	342.050
Impostos sobre receita (Pis/Cofins/ISS)	(22.780)	(15.415)	(57.610)	(38.496)
Receita líquida	183.411	110.021	463.012	303.554

31. Custos dos serviços prestados

	Consolidado			
	01/07/2020 a 30/09/2020	01/07/2019 a 30/09/2019	01/01/2020 a 30/09/2020	01/01/2019 a 30/09/2019
Salários e encargos	(4.686)	(4.912)	(14.916)	(14.691)
Serviços de terceiros	(17.819)	(11.662)	(40.068)	(27.064)
Aluguéis e arrendamentos	(1.076)	(493)	(2.042)	(1.792)
Depreciação e amortização	(56.574)	(50.300)	(131.165)	(148.428)
Seguros diversos	(1.934)	(1.614)	(4.957)	(4.719)
Combustíveis e lubrificantes	(1.103)	(593)	(2.076)	(1.972)
Serviços portuários	(6.634)	(12.352)	(21.764)	(23.545)
Serviços portuários - Oiltanking	(14.039)	(5.844)	(28.924)	(15.431)
Consórcio Dome	(2.171)	(1.960)	(6.672)	(5.907)
Outros	(2.376)	(2.040)	(6.764)	(6.011)
	(108.412)	(91.770)	(259.348)	(249.560)

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

32. Despesas gerais e administrativas

A seguir são apresentadas as despesas administrativas por natureza.

	Controladora			
	01/07/2020 a 30/09/2020	01/07/2019 a 30/09/2019	01/01/2020 a 30/09/2020	01/01/2019 a 30/09/2019
Salários e encargos	(16.199)	(13.356)	(45.995)	(36.314)
Serviços de terceiros	(1.702)	(1.736)	(4.534)	(8.658)
Viagens e estadias	(3)	(389)	(389)	(1.163)
Aluguéis e arrendamentos	(48)	483	(6.436)	(1.273)
Impostos e taxas	(95.225)	(40)	(95.226)	(188)
Depreciação e amortização	(774)	(1.437)	(2.293)	(2.060)
Seguros diversos	(69)	(35)	(193)	(189)
Despesas diversas	295	74	265	(520)
	(113.725)	(16.436)	(154.801)	(50.365)

	Consolidado			
	01/07/2020 a 30/09/2020	01/07/2019 a 30/09/2019	01/01/2020 a 30/09/2020	01/01/2019 a 30/09/2019
Salários e encargos	(45.721)	(38.890)	(133.568)	(115.013)
Serviços de terceiros	(15.947)	(9.757)	(40.300)	(27.435)
Viagens e estadias	(47)	(1.272)	(1.407)	(4.346)
Aluguéis e arrendamentos	252	(1.003)	(5.364)	(4.064)
Impostos e taxas	(90.643)	(3.733)	(96.312)	(4.089)
Depreciação e amortização	(2.606)	(2.420)	(8.709)	(5.710)
Seguros diversos	(278)	(230)	(823)	(715)
Despesas diversas	1.294	1.107	(10.988)	(11.368)
	(153.696)	(56.198)	(297.471)	(172.740)

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

33. Resultado financeiro

	Controladora			
	01/07/2020 a 30/09/2020	01/07/2019 a 30/09/2019	01/01/2020 a 30/09/2020	01/01/2019 a 30/09/2019
Despesas financeiras				
Despesas bancárias	(1)	(1)	(3)	(3)
IOF	(568)	(39)	(568)	(6)
Corretagem e comissões	(962)	(210)	(18.879)	(8.562)
Juros sobre mútuos - EIG	(1.816)	(55.340)	(123.948)	(109.124)
Variação Cambial – EIG	(41.054)	(74.133)	(400.737)	(74.133)
IR sobre remessa ao exterior	-	(179)	(135)	(949)
Multas	(7.182)	-	(7.211)	(8)
Desconto de Face	-	-	-	(3.731)
Arrendamento – IFRS16	(324)	-	(473)	-
Outros	90	(323)	(307)	(321)
	(51.817)	(130.225)	(552.261)	(196.837)
Receitas financeiras				
Juros sobre mútuos	1.116	1.658	3.104	5.890
Juros sobre aplicações financeiras	1.191	942	6.966	3.503
Juros ativos	182	796	1.070	2.496
Variação cambial - Empréstimos	-	(1.825)	-	282
Outros	-	1	2	2
	2.489	1.572	11.142	12.173
Resultado financeiro líquido	(49.328)	(128.653)	(541.119)	(184.664)

O principal impacto em 30 de setembro de 2020, está relacionado aos juros sobre os mútuos da EIG e NFX e multa tributária.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

33. Resultado financeiro---Continuação

	Consolidado			
	01/07/2020 a 30/09/2020	01/07/2019 a 30/09/2019	01/01/2020 a 30/09/2020	01/01/2019 a 30/09/2019
Despesas financeiras				
Despesas bancárias	(156)	(128)	(454)	(337)
IOF	2.005	(2.522)	(2.591)	(3.843)
Corretagem e comissões	(11.142)	(8.664)	(57.306)	(36.890)
Juros sobre mútuo – EIG	(1.816)	(55.340)	(123.948)	(109.124)
Juros sobre empréstimos	(136.573)	(129.017)	(394.096)	(364.359)
Atualização monetária – Empréstimos	(27.303)	(22.048)	(47.190)	(103.247)
Perda de variação cambial	(29.719)	(157.734)	(955.596)	(186.849)
IR sobre remessa ao exterior	-	(179)	(12.435)	(964)
Multas	(7.766)	(227)	(8.222)	(312)
Desconto de Face	-	-	-	(3.731)
Perda com operação de <i>hedge</i>	(1.016)	-	(5.599)	(1.505)
Arrendamento – IFRS 16	(2.076)	-	(4.505)	-
Perda com operações com fundo cambial	(42.306)	-	(46.326)	-
Outros	(216)	(936)	(1.587)	(1.725)
	(258.084)	(376.795)	(1.659.855)	(812.886)
Receitas financeiras				
Juros sobre mútuos	5.050	20.890	22.441	56.461
Juros sobre aplicações financeiras	5.479	5.871	21.315	13.250
Juros ativos	907	2.401	5.526	4.303
Ganho de variação cambial	(38.841)	24.224	-	63.459
Ganho com operação de <i>hedge</i>	4.147	-	18.804	6.445
Ganho com operações com fundo cambial	29.429	-	54.848	-
Outros	36	31	352	84
	6.207	53.417	123.286	144.002
Resultado financeiro líquido	(251.877)	(323.378)	(1.536.569)	(668.884)

O principal impacto em 30 de setembro de 2020, está relacionado aos juros sobre os mútuos da EIG e NFX, multa tributária, perda de operação de renda variável da Açu Petróleo e juros e atualização sobre empréstimos.

34. Informações por segmento

A Prumo utiliza segmentos, que correspondem às suas unidades de negócio estratégicas, as quais oferecem diferentes serviços e são administradas separadamente. Para cada uma das unidades de negócios estratégicas, a diretoria da Prumo analisa os relatórios internos da Administração ao menos uma vez por trimestre.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras condensadas individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro de 2020

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

34. Informações por segmento---Continuação

Período de três meses findos em 30 de setembro de 2020

	<i>Industrial Hub & T-Mult</i>	<i>T-Oil</i>	<i>T-Gás</i>	<i>Portuário</i>	<i>Corporativo</i>	<i>Ajustes e eliminações</i>	<i>Consolidado</i>
Receita de aluguel e serviços portuários	51.464	129.078	-	3.642	-	(773)	183.411
Custo dos serviços prestados	(43.819)	(62.246)	-	(3.153)	-	806	(108.412)
Resultado bruto	7.645	66.832	-	489	-	33	74.999
Receitas (despesas) operacionais							
Administrativas e gerais	(16.431)	(6.140)	(18.214)	(703)	(113.725)	1.517	(153.696)
Provisão para perda	(3.412)	90	16	81	(2)	-	(3.227)
Outras receitas	15.988	-	-	2	-	-	15.990
Outras despesas	(3.809)	(19)	(3)	-	-	-	(3.831)
Resultado de equivalência patrimonial (*)	(350)	-	(14.009)	49.711	(127.107)	138.103	46.348
Resultado antes do resultado financeiro e dos tributos	(369)	60.763	(32.210)	49.580	(240.834)	139.653	(23.417)
Resultado financeiro							
Receitas financeiras	9.989	28.521	6.295	(29.849)	2.489	(11.238)	6.207
Despesas financeiras	(106.806)	(52.848)	(7.286)	(50.565)	(51.817)	11.238	(258.084)
Resultado antes dos tributos sobre o lucro	(97.186)	36.436	(33.201)	(30.834)	(290.162)	139.653	(275.294)
IR e CSLL corrente	(15)	(5.824)	11	-	-	-	(5.828)
IR e CSLL diferido	-	(13.305)	2.345	(1.066)	-	-	(12.026)
Lucro (prejuízo) do período	(97.201)	17.307	(30.845)	(31.900)	(290.162)	139.653	(293.148)

(*) Basicamente Ferropport e NFX

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras condensadas individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro de 2020

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

34. Informações por segmento---Continuação

	Período de nove meses findos em 30 de setembro de 2020						
	<i>Industrial Hub & T-Mult</i>	<i>T-Oil</i>	<i>T-Gás</i>	<i>Portuário</i>	<i>Corporativo</i>	<i>Ajustes e eliminações</i>	<i>Consolidado</i>
Receita de aluguel e serviços portuários	152.784	309.734	-	10.056	-	(9.562)	463.012
Custo dos serviços prestados	(124.683)	(128.086)	-	(8.801)	-	2.222	(259.348)
Resultado bruto	28.101	181.648	-	1.255	-	(7.340)	203.664
Receitas (despesas) operacionais							
Administrativas e gerais	(76.550)	(16.506)	(53.335)	(831)	(154.801)	4.552	(297.471)
Provisão para perda	(4.056)	(21)	2	77	32	-	(3.966)
Outras receitas	26.974	-	-	9	-	-	26.983
Outras despesas	(15.008)	(354)	(3)	(1.245)	-	-	(16.610)
Resultado de equivalência patrimonial (*)	(977)	-	(36.879)	154.152	(880.243)	927.528	163.581
Resultado antes do resultado financeiro e dos tributos	(41.516)	164.767	(90.215)	153.417	(1.035.012)	924.740	76.181
Resultado financeiro							
Receitas financeiras	37.225	64.524	7.231	39.151	11.142	(35.987)	123.286
Despesas financeiras	(315.232)	(148.018)	(8.228)	(672.103)	(552.261)	35.987	(1.659.855)
Resultado antes dos tributos sobre o lucro	(319.523)	81.273	(91.212)	(479.535)	(1.576.131)	924.740	(1.460.388)
IR e CSLL corrente	(51)	(26.668)	1.037	-	-	-	(25.682)
IR e CSLL diferido	-	(127.455)	7.109	(1.239)	-	-	(121.585)
Lucro (prejuízo) do período	(319.574)	(72.850)	(83.066)	(480.774)	(1.576.131)	924.740	(1.607.655)

(*) Basicamente Ferroport e NFX

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras condensadas individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro de 2020

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

34. Informações por segmento---Continuação

Período de três meses findos em 30 de setembro de 2019

	<i>Industrial Hub & T-Mult</i>	<i>T-Oil</i>	<i>T-Gás</i>	<i>Portuário</i>	<i>Corporativo</i>	<i>Ajustes e eliminações</i>	<i>Consolidado</i>
Receita de aluguel e serviços portuários	61.549	62.980	-	3.337	-	(17.845)	110.021
Custo dos serviços prestados	(39.236)	(50.334)	-	(2.269)	-	69	(91.770)
Resultado bruto	22.313	12.646	-	1.068	-	(17.776)	18.251
Receitas (despesas) operacionais							
Administrativas e gerais	(17.626)	(4.787)	(14.241)	(814)	(16.436)	(2.294)	(56.198)
Provisão para perda	1.466	(7)	(59)	(224)	-	(1.517)	(341)
Outras receitas	127	-	-	-	-	-	127
Outras despesas	(6)	-	-	-	-	-	(6)
Resultado de equivalência patrimonial (*)	(78)	-	(13.527)	28.679	(168.241)	188.506	35.339
Resultado antes do resultado financeiro e dos tributos	6.196	7.852	(27.827)	28.709	(184.677)	166.919	(2.828)
Resultado financeiro							
Receitas financeiras	15.009	14.442	13.568	24.317	1.572	(15.491)	53.417
Despesas financeiras	(131.204)	(32.818)	(18.034)	(87.343)	(130.225)	22.829	(376.795)
Resultado antes dos tributos sobre o lucro	(109.999)	(10.524)	(32.293)	(34.317)	(313.330)	174.257	(326.206)
IR e CSLL corrente	31	(2.099)	(202)	495	-	-	(1.775)
IR e CSLL diferido	-	(23.885)	2.661	14.134	659	-	(6.431)
Lucro (prejuízo) do período	(109.968)	(36.508)	(29.834)	(19.688)	(312.671)	174.257	(334.412)

(*) Basicamente Ferroport e NFX

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras condensadas individuais e consolidadas

Período findo em 30 de junho de 2020

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

34. Informações por segmento---Continuação

	Período de nove meses findos em 30 de setembro de 2019						
	<i>Industrial</i>						
	<i>Hub & T-Mult</i>	<i>T-Oil</i>	<i>T-Gás</i>	<i>Portuário</i>	<i>Corporativo</i>	<i>Ajustes e eliminações</i>	<i>Consolidado</i>
Receita de aluguel e serviços portuários	158.856	153.995	-	8.765	-	(18.062)	303.554
Custo dos serviços prestados	(116.196)	(126.608)	-	(7.042)	-	286	(249.560)
Resultado bruto	42.660	27.387	-	1.723	-	(17.776)	53.994
Receitas (despesas) operacionais							
Administrativas e gerais	(62.201)	(14.384)	(50.895)	(2.330)	(50.366)	7.436	(172.740)
Provisão para perda	49.567	(12)	(57)	(484)	9	(4.552)	44.471
Outras receitas	287	942	7	3	40	-	1.279
Outras despesas	(2.067)	-	-	-	(108)	-	(2.175)
Resultado de equivalência patrimonial (*)	989	-	(47.377)	89.125	(378.541)	432.597	96.793
Resultado antes do resultado financeiro e dos tributos	29.235	13.933	(98.322)	88.037	(428.966)	417.705	21.622
Resultado financeiro							
Receitas financeiras	45.655	20.196	18.877	92.083	12.173	(44.982)	144.002
Despesas financeiras	(423.865)	(54.052)	(19.380)	(171.072)	(196.837)	52.320	(812.886)
Resultado antes dos tributos sobre o lucro	(348.975)	(19.923)	(98.825)	9.048	(613.630)	425.043	(647.262)
IR e CSLL corrente	(36)	(2.743)	(1.386)	(695)	-	-	(4.860)
IR e CSLL diferido	-	(16.707)	10.554	10.439	-	-	4.286
Lucro (prejuízo) líquido do período	(349.011)	(39.373)	(89.657)	18.792	(613.630)	425.043	(647.836)

(*) Basicamente Ferropport e NFX

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

34. Informações por segmento--Continuação

Ativos e passivos por segmento em 30 de setembro de 2020

	<i>Industrial Hub & T-Mult</i>	<i>T-Oil</i>	<i>T-Gás</i>	<i>Portuário</i>	<i>Corporativo</i>	<i>Ajustes e eliminações</i>	<i>Consolidado</i>
Ativo							
Ativo circulante	344.353	559.587	506.611	271.222	303.838	(100.841)	1.884.770
Ativo realizável à longo prazo	1.490.128	110.155	43.769	310.138	5.808	(565.390)	1.394.608
Investimentos	102.223	-	2.424.859	908.196	1.738.493	(4.426.585)	747.186
Propriedades para investimentos Imobilizado	526.736	-	-	-	-	-	526.736
	2.450.997	1.896.206	4.002.144	490.475	1.998	(27.603)	8.814.217
Intangível	6.432	69.663	31.512	253	5.032	-	112.892
Direito de arrendamento – IFRS16	7.625	1.957	1.353.411	44.175	3.485	(105.684)	1.304.969
Diferido	25.290	-	-	-	-	(25.290)	-
Total do ativo	4.953.784	2.637.568	8.362.306	2.024.459	2.058.654	(5.251.393)	14.785.378
Passivo							
Passivo circulante	133.802	176.837	420.154	91.934	28.801	(105.379)	746.149
Passivo não circulante	4.916.462	1.453.777	3.674.726	2.183.607	2.470.936	(1.437.103)	13.262.405
Patrimônio líquido	(96.480)	1.006.954	4.267.426	(251.082)	(441.083)	(3.708.911)	776.824
Total passivo e patrimônio líquido	4.953.784	2.637.568	8.362.306	2.024.459	2.058.654	(5.251.393)	14.785.378

Ativos e passivos por segmento em 31 de dezembro de 2019

	<i>Industrial Hub & T-Mult</i>	<i>T-Oil</i>	<i>T-Gás</i>	<i>Portuário</i>	<i>Corporativo</i>	<i>Ajustes e eliminações</i>	<i>Consolidado</i>
Ativo							
Ativo circulante	72.508	140.470	449.492	211.614	696.853	(68.389)	1.502.548
Ativo realizável à longo prazo	1.521.872	75.646	40.249	578.517	63.582	(603.727)	1.676.139
Investimentos	103.404	-	2.344.220	770.769	1.456.108	(4.223.647)	450.854
Propriedades para investimentos Imobilizado	520.893	-	-	-	-	-	520.893
	2.547.967	1.362.528	3.182.532	491.021	2.257	(17.184)	7.569.121
Intangível	6.055	51.289	30.948	201	5.756	-	94.249
Direito de arrendamento – IFRS16	1.931	1.666	104.881	35.584	2.896	(113.369)	33.589
Diferido	29.842	-	-	-	-	(29.842)	-
Total do ativo	4.804.472	1.631.599	6.152.322	2.087.706	2.227.452	(5.056.158)	11.847.393
Passivo							
Passivo circulante	530.903	69.444	296.146	40.867	28.739	(68.531)	897.568
Passivo não circulante	4.701.885	395.398	1.714.659	1.867.084	1.421.084	(1.113.211)	8.986.899
Patrimônio líquido	(428.316)	1.166.757	4.141.517	179.755	777.629	(3.874.416)	1.962.926
Total passivo e patrimônio líquido	4.804.472	1.631.599	6.152.322	2.087.706	2.227.452	(5.056.158)	11.847.393

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

35. Compromissos assumidos

Em 30 de setembro de 2020, a Companhia, suas controladas e controladas em conjunto apresentam compromissos assumidos de compras futuras no valor de R\$34.320.190 (R\$2.310.316 em 31 de dezembro de 2019), que deverão ser cumpridos no decorrer das suas atividades:

	Consolidado	
	30/09/2020	31/12/2019
GNA I (a)	3.805.215	1.776.774
Porto do Açú (b)	159.787	168.104
Prumo	95.637	142.010
Açú Petróleo (c)	137.418	131.511
GNA (d)	70.886	74.915
Gás Infra	2.046	5.244
GNA II	46.170	4.968
Prumo Serviços	168	2.977
Águas Industriais	2.495	2.512
Outros	368	1.301
	4.320.190	2.310.316

- (a) Refere-se aos principais gastos de manutenção e operação do site e obra;
 (b) Refere-se aos gastos de despesas gerais e administrativas das naturezas de serviços como: vigilância e segurança, suporte em T.I, transportes de funcionários, alimentação seguro de vida e saúde, viagens, serviços de engenharia, consultorias, manutenção, energia entre outros;
 (c) Refere-se as despesas administrativas e custos operacionais para operações *double banking*; e
 (d) Refere-se aos gastos administrativos.

	Consolidado	
	30/09/2020	31/12/2019
Imobilizado(e)	3.854.190	1.432.209
Propriedade para investimento(f)	2.188	1.066
	3.856.378	1.433.275

- (e) Refere-se aos gastos com aquisições de matérias e serviços para composição de ativos da Companhia, como Maquinários, material para construção e manutenção, elaboração de estudos e projetos de engenharia e outros; e
 (f) Refere-se aos gastos com desapropriação e aquisição de terrenos bem como emissão de laudos topográficos agrimensura e consultoria de regularização fundiária e imobiliária de imóveis e outros.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

36. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos

A Companhia e suas controladas mantêm operações com instrumentos financeiros. A administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias operacionais e controles internos, visando liquidez, rentabilidade e segurança. A política de controle consiste em acompanhamento periódico das taxas contratadas versus as vigentes no mercado. A Companhia, suas controladas e controladas em conjunto não efetuam aplicações de caráter especulativo em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco.

Os valores estimados de realização de ativos e passivos financeiros foram determinados por meio de informações disponíveis no mercado e metodologias apropriadas de avaliação.

Entretanto, considerável julgamento foi requerido na interpretação dos dados de mercado para produzir a estimativa do valor de realização mais adequada. Como consequência, as estimativas a seguir não indicam, necessariamente, os montantes que poderão vir a ser realizados no mercado de troca corrente. O uso de diferentes metodologias de mercado pode ter um efeito material nos valores de realização estimados.

A política da Administração da Companhia no que tange à gestão de capital é manter uma base sólida de capital para garantir a confiança dos investidores, credores e mercado, bem como assegurar o desenvolvimento futuro do negócio.

Com base nisso, a Administração acompanha as previsões de retornos sobre capital no planejamento plurianual.

O conceito do “valor justo” prevê a avaliação de ativos e passivos com base nos preços de mercado, quando se tratar de ativos com liquidez, ou em metodologias matemáticas de precificação, no caso contrário. O nível de hierarquia do valor justo fornece prioridade para preços cotados não ajustados em mercado ativo. Uma parte das contas da Companhia tem seu valor justo igual ao valor contábil; são contas do tipo equivalentes de caixa, a pagar e a receber, dívidas *bullet* e de curto prazo.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

36. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos--Continuação

O quadro abaixo demonstra os saldos contábeis dos instrumentos financeiros, incluídos nos balanços patrimoniais, bem como a classificação de nível hierárquico:

Controladora						
		30/09/2020			31/12/2019	
		Valor justo por meio de outros resultados abrangentes	Valor justo por meio do resultado	Custo amortizado	Valor justo por meio de outros resultados abrangentes	Nível hierárquico
Ativos	Nível	Custo amortizado				
Caixa e bancos		213	-	-	113	-
Aplicações financeiras		201.429	-	-	91.458	-
Títulos e valores mobiliários	II	42.701	-	-	548.826	-
Mútuo com partes relacionadas	II	37.950	-	-	37.935	-
Contas a receber com partes relacionadas		11.671	-	-	8.447	-
		293.964	-	-	686.779	-
Passivos			-	-		
Fornecedores		3.576	-	-	4.538	-
Mútuo com partes relacionadas	II	1.478.466	-	-	984.510	-
Contas a pagar com partes relacionadas		1.765	-	-	1.044	-
Passivos de arrendamento	II	4.089	-	-	3.039	-
		1.487.896	-	-	993.131	-

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

36. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos--Continuação

Consolidado						
30/09/2020			31/12/2019			
Nível	Custo amortizado	Valor justo por meio de outros resultados abrangentes	Valor justo por meio do resultado	Custo amortizado	Valor justo por meio de outros resultados abrangentes	Valor justo por meio do resultado
Ativos						
	41.574	-	-	7.838	-	-
Caixa e bancos	707.990	-	-	493.908	-	-
Aplicações financeiras	45.369	-	423.466	618.202	-	68.912
Títulos e valores mobiliários	214.663	-	-	5.668	-	-
Caixa restrito	161.343	-	-	120.295	-	-
Clientes	198.982	-	-	163.752	-	-
Depósitos bancários vinculados	57.898	-	-	52.491	-	-
Depósitos restituíveis	391.130	-	-	684.368	-	-
Mútuo com partes relacionadas	2.163	-	-	1.979	-	-
Contas a receber com partes relacionadas	659.393	-	-	659.393	-	-
Debêntures	80.031	-	-	80.199	-	-
Créditos com terceiros	-	76.316	-	-	-	-
Derivativos – <i>hedge</i>	2.560.536	76.316	423.466	2.888.093	-	68.912
Passivos						
	146.758	-	-	160.664	-	-
Fornecedores	1.478.466	-	-	984.510	-	-
Mútuo com partes relacionadas	123.395	-	-	96.213	-	-
Contas a pagar com partes relacionadas	10.121.411	-	-	8.370.560	-	-
Empréstimos, financiamentos e debêntures	36.512	-	-	42.084	-	-
Obrigações com terceiros	1.558.804	-	-	35.244	-	-
Passivos de arrendamento	1.3465.346	-	-	9.689.275	-	-

(Nível 1) Preços negociados (sem ajustes) em mercados ativos para ativos idênticos ou passivos.

(Nível 2) *Inputs* diferentes dos preços negociados em mercados ativos incluídos no Nível 1 que são observáveis para o ativo ou passivo, diretamente (como preços) ou indiretamente (derivados dos preços).

(Nível 3) *Inputs* para o ativo ou passivo que não são baseados em variáveis observáveis de mercado (*inputs* não observáveis).

- (a) Valor justo das aplicações financeiras.
As aplicações financeiras em fundos de investimento e CDBs estão sendo apresentadas pelo valor justo por meio do resultado.
- (b) Valor contábil dos empréstimos, financiamentos e debêntures.
Os empréstimos, financiamentos e debêntures são mensurados ao custo amortizado. Os valores justos abaixo demonstrados apenas para referência foram marcados a mercado, considerando o impacto dos indexadores CDI, TJLP e IPCA.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

36. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos--Continuação

Ressaltamos que não foram observados instrumentos financeiros classificados como Níveis 1 e 3 durante o período em análise e que não ocorreram transferências relevantes de níveis para este mesmo período.

Os empréstimos, financiamentos e debêntures são mensurados ao custo amortizado. Os valores justos calculados pela Administração, através da abordagem de receita apenas para referência, são de R\$10.812.005 em 30 de setembro de 2020 (R\$9.096.768 em 31 de dezembro de 2019). Uma parte significativa desse valor consiste em empréstimos com BNDES, FI-FGTS, DFC e fornecedores estrangeiros, e por serem um mercado exclusivo consideramos como valor justo o valor contábil. Para os demais ativos e passivos financeiros, dadas as características e os prazos de vencimento dos mesmos, os valores justos não diferem de forma relevante dos saldos contábeis.

Em 30 de setembro de 2020, a Companhia não efetuou reclassificação de seus instrumentos financeiros entre as categorias de instrumentos financeiros previstas no CPC 48.

A Companhia possui política formal para gerenciamento de riscos, aprovada pelo Conselho de Administração. A contratação de instrumentos financeiros com o objetivo de proteção é feita por meio de uma análise periódica da exposição ao risco que a Administração pretende cobrir. Os resultados obtidos com estas operações no período e a aplicação dos controles internos para o gerenciamento de riscos foram satisfatórios para os objetivos propostos.

Objetivos e estratégias de gerenciamento de riscos

As diretrizes de proteção são aplicadas de acordo com o tipo de exposição. Os fatores de riscos relacionados a moedas estrangeiras que deverão ser obrigatoriamente neutralizados no curto prazo são de até um ano, podendo a proteção se estender a um prazo maior. A tomada de decisão frente ao risco das taxas de juros e inflação oriundas dos passivos adquiridos será avaliada no contexto econômico e operacional e ocorrerá quando a Administração considerar o risco relevante. Com exceção do Grupo GNA e Prumo Participações, a Companhia, suas controladas e controladas em conjunto não detinham contratos de instrumentos derivativos, em 30 de setembro de 2020.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

36. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos--Continuação

- **Riscos de Mercado**

- (i) Risco cambial

Trata-se do risco de flutuação nas taxas de câmbio às quais podem estar associados ativos e passivos da Companhia.

A Companhia trabalha no gerenciamento do risco cambial no âmbito do consolidado de suas empresas para identificar e dirimir os riscos associados à oscilação do valor das moedas às quais estão associados ativos e passivos globais.

O objetivo é identificar ou criar proteções naturais, aproveitando a sinergia entre as operações das empresas do Grupo Prumo, de forma a minimizar, ou mesmo evitar, o uso de derivativos de proteção, realizando o gerenciamento do risco cambial sobre a exposição líquida. Instrumentos derivativos podem ser utilizados nos casos em que não é possível a utilização da estratégia do *hedge* natural. Ver abaixo nessa nota explicativa mais detalhes sobre as exposições cambiais do Grupo Prumo.

- (ii) Risco de taxa de juros

Conforme detalhamento da nota explicativa nº 23 - Empréstimos, financiamentos e debêntures, a identificação de risco de taxas de juros é ligada ao deslocamento das estruturas de juros associadas aos fluxos de pagamento de principal e juros da dívida.

Em 30 de setembro de 2020, 70,84% do endividamento da Companhia e suas subsidiárias estava associado aos índices de moedas locais, sendo 24,87% corrigidos pelo IPCA, 9,86% pela Selic e 36,11% pela TLP.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

36. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos--Continuação

No que se refere às receitas em Reais, as receitas de aluguel da Porto do Açú são corrigidas pelo IGP-M. Os recursos financeiros estão aplicados em um fundo exclusivo da Prumo, no Banco Bradesco S.A., sob política específica para aplicação em títulos de renda fixa de bancos de primeira linha, indexados com base no CDI e com previsão de liquidez diária.

Em relação à mitigação dos riscos à variação das taxas de juros dentro do contexto atual apresentado, onde a empresa possui dívidas corrigidas por índices como SELIC, TLP e IPCA adicionados de uma sobretaxa fixa e possui todo seu caixa aplicado em uma carteira de baixo risco com rentabilidade indexada ao CDI, a Administração não considerou relevante, no curto prazo, o risco de juros associado ao passivo das empresas controladas pela Prumo e, portanto optou por não abrir posição em operações de *hedge* para neutralizar esse risco específico.

A tabela abaixo resume o fluxo futuro de pagamento da dívida em milhões de reais, por credor, com cenário de sensibilidade nos índices de taxa de juros, sofrendo oscilação (acréscimo) de 25% e de 50%. Para o cenário base, foram projetados os índices de 30 de setembro de 2020 até o final dos contratos de empréstimo.

O cálculo de sensibilidade era feito anteriormente projetando o último índice disponível até o final da dívida. A partir de 30 de junho de 2020, o cálculo foi feito com base nas projeções do relatório Focus para todas as dívidas da Porto do Açú.

Consolidado - Fluxo de Pagamentos Futuros						
Descrição	Cenário Base		Cenário I - Alta de 25%		Cenário II - Alta de 50%	
	30/09/2020	31/12/2019	30/09/2020	31/12/2019	30/09/2020	31/12/2019
BNDES (Selic e TLP)	7.424.531	6.437.521	370.294	1.259.458	744.410	2.534.443
Debêntures (IPCA)	3.705.414	3.667.440	219.431	916.861	453.220	1.833.721
Total	11.129.945	10.104.961	589.724	2.176.319	1.197.630	4.368.164

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

36. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos--Continuação

As projeções utilizadas no cálculo têm data base em 30 de setembro de 2020 e seguem abaixo:

Periodicidade	Mensal (%a.m.)				Anual(%a.a.)				
	Set/20	Out/20	Nov/20	Dez/20	2021	2022	2023	2024	2025 em diante
Selic	0,16%	0,17%	0,17%	0,17%	2,50%	4,50%	5,00%	6,00%	6,00%
IPCA	0,36%	0,39%	0,24%	0,40%	3,00%	3,50%	3,25%	3,25%	3,25%

(iii) Risco de fluxo de caixa relacionado aos juros flutuantes

Existe um risco financeiro associado às taxas flutuantes que pode elevar o valor futuro dos passivos financeiros. O risco comum é a incerteza sobre o mercado futuro de juros, que tira a previsibilidade dos fluxos de pagamento. Em cenários de perda, a estrutura a termo de juros se desloca para cima aumentando o valor do passivo. Alternativamente, a empresa ainda pode ter seus passivos reduzidos nos cenários de queda das taxas.

O risco mais importante associado ao passivo de juros advém da emissão de debêntures corrigidas pelo IPCA, como mencionado no tópico anterior. No entanto, como a receita futura da Companhia também terá o mesmo tipo de correção e ambas são de longo prazo - dívida com vencimento em 2033, fato que aumenta o grau de incerteza sobre o mercado devido ao prazo - existe uma certa neutralização de projeção de receitas com a amortização da dívida, reduzindo o risco em questão.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

36. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos--Continuação

- **Risco de Crédito**

O risco de crédito da Companhia, suas controladas e controladas em conjunto incorrerem em perdas financeiras caso um cliente ou uma contraparte em um instrumento financeiro falhe no cumprir com suas obrigações contratuais. Esse fator de risco pode ser oriundo das contas a receber e de instrumentos financeiros. A exposição ao risco de crédito é influenciada principalmente pelas características individuais de cada cliente.

Para mitigar os riscos, a Companhia, suas controladas e controladas em conjunto adotam como prática a análise da situação financeira e patrimonial de suas contrapartes, assim como o acompanhamento permanente das posições em aberto.

Para avaliação das instituições financeiras com as quais mantém operações, a referência são os ratings das principais agências de risco utilizados no mercado: S&P, Moody's e Fitch, usando a avaliação e risco nacional para longo prazo.

A Companhia possui Política de Aplicações Financeiras, na qual estabelece limites de aplicação por instituição e considera a avaliação de *rating* como referencial para limitar o montante aplicado. Os prazos médios são constantemente avaliados, bem como os indexadores das aplicações para fins de diversificação do portfólio.

Uma taxa de perda de crédito esperada é calculada para cada recebível com base na condição financeira de cada contraparte. A avaliação de crédito foi criada utilizando-se de premissas e dados históricos das principais agências de risco e bureau de crédito. As taxas de perdas são calculadas via uma matriz de multiplicação entre a taxa de perda de crédito esperada de cada recebível e o seu nível de inadimplemento na carteira e por meio do uso do método de rolagem, a probabilidade de receber avança por estágios sucessivos de inadimplemento até a baixa completa

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

36. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos--Continuação

- **Risco Cambial**

Em 30 de setembro de 2020, 29,16% do endividamento total estava denominado em moeda estrangeira, associados em sua totalidade ao Dólar.

A Companhia trabalha no gerenciamento do risco cambial no âmbito do consolidado para identificar e dirimir os riscos associados à oscilação do valor das moedas às quais estão associados ativos e passivos globais.

O objetivo é identificar ou criar proteções naturais, aproveitando a sinergia entre as operações das empresas do Grupo Prumo, de forma a minimizar, ou mesmo evitar, o uso de derivativos de proteção, realizando o gerenciamento do risco cambial sobre a exposição líquida.

Na Prumo Participações, o endividamento em moeda estrangeira refere-se aos títulos de dívida emitidos em dólares norte-americanos pela Prumo Participações. O fluxo de caixa destinado a servir o pagamento dessa dívida vem mensalmente da sua controlada em conjunto Ferroport, cuja receita está atrelada ao dólar norte-americano, sendo ainda a tarifa de movimentação de minério de ferro em vigor corrigida anualmente pelo índice de inflação americano PPI.

No caso exclusivo da Ferroport, sua estrutura de custos é denominada em Reais e sua receita mensal é indexada ao Dólar, portanto os resultados operacionais da joint-venture expostos ao risco de variação cambial pelo descasamento de moedas entre receitas e custos. A apreciação do Real frente ao Dólar poderá reduzir a margem operacional e o fluxo de caixa livre da Ferroport. Com relação ao endividamento da Prumo Participações, a Companhia contrata *Non-Deliverable-Forwards* (NDFs) mensalmente para proteção contra as variações cambiais, conforme disposto nas Informações complementares sobre os instrumentos derivativos.

Sobre a Ferroport, há uma política de gestão de risco cambial em vigor, formulada pela Prumo em conjunto com a Anglo American. A Ferroport opera transações envolvendo instrumentos financeiros gerenciados através de estratégias operacionais e controle interno destinadas a liquidez, rentabilidade e proteção. As políticas de controle consistem em monitoramento permanente das taxas contratadas em relação às taxas de mercado vigentes. A estratégia de *hedge* é proteger a flutuação do Dólar para garantir a receita do fluxo de caixa.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

36. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos--Continuação

A Prumo celebrou, na qualidade de mutuária, contratos de mútuo com um veículo de investimento administrado por sociedade afiliada, à EIG, controladora da Companhia, no valor de US\$50.000 cada, totalizando US\$200.000 ("Contrato de Mútuo"). Em 27 de junho de 2020, a taxa de juros desses contratos, que era de 15% ao ano, foi alterada para 0% a partir desta data. O principal e os juros, acumulados até 27 de junho de 2020, estabelecidos no Contrato de Mútuo estão sujeitos a determinadas condições de subordinação e pagamento acordadas com os credores de longo prazo da subsidiária Porto do Açú. No momento não há previsão da liquidação desse mútuo, cujo repagamento depende da realização de lucros nas subsidiárias da Prumo. Algumas subsidiárias são denominadas em dólar, o que cria um hedge natural para o Contrato de Mútuo.

Na Açú Petróleo, o endividamento em moeda estrangeira se refere ao empréstimo em Dólares norte-americanos com a DFC. O fluxo de caixa destinado a servir o pagamento dessa dívida está relacionado às operações da própria Açú Petróleo, cuja receita está atrelada ao Dólar norte-americano, sendo ainda a tarifa de movimentação de petróleo em vigor corrigida anualmente com base no índice de inflação americano PPI. No caso da Açú Petróleo, sua estrutura de custos é denominada em Reais e sua receita mensal, apesar de recebida em Reais, é indexada ao Dólar, estando os resultados operacionais da empresa suscetíveis ao risco de variação cambial dentro do mesmo mês. A apreciação do real frente ao Dólar poderá reduzir a margem operacional e o fluxo de caixa livre da Açú Petróleo. Com relação ao endividamento, o fato de o serviço da dívida e a receita da Açú Petróleo estarem atrelados à mesma moeda resulta em um *hedge* natural para essa exposição.

Tendo em vista que a moeda funcional da subsidiária Açú Petróleo é o Dólar norte-americano e os valores no balanço consolidado, para fins de apresentação, são expostos na moeda de transação em Real. Em 30 de setembro de 2020 o risco de exposição líquida foi de R\$382.559 (R\$62.529 em 31 de dezembro de 2019). Uma valorização de 5% na taxa de câmbio real representaria um ganho de R\$19.128 (R\$3.126 em 31 de dezembro de 2019).

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

36. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos--Continuação

A tabela abaixo resume o valor atual da dívida em milhões de Reais, por credor, com cenário de sensibilidade nas taxas de câmbio (US\$), assumindo oscilações de 10% e 20% para o lado positivo.

30/09/2020	Real	US\$ & EUR +10%	US\$ & EUR +20%
	Instituições		
Senior Secured Bonds(v)	1.764.722	1.941.194	2.117.666
DFC (vi), (vii) e (viii)	1.377.572	1.515.329	1.653.086
Total	3.142.294	3.456.523	3.770.752

31/12/2019	Real	US\$ & EUR +10%	US\$ & EUR +20%
	Instituições		
Terex (iv)	2.571	2.828	3.085
Senior Secured Bonds(vi)	1.383.936	1.522.329	1.660.723
DFC (vii) e (viii)	419.706	461.677	503.647
Total	1.806.213	1.986.834	2.167.455

- **Informações complementares sobre os instrumentos derivativos**

Este programa é classificado de acordo com os critérios contábeis de *hedge accounting* e mensurado a valor justo por meio do resultado abrangente.

Os instrumentos financeiros derivativos são reconhecidos como ativos ou passivos no balanço patrimonial e mensurados a valor justo. Quando a transação for elegível e designada como *hedge accounting*, mudanças no valor justo dos derivativos são registradas como segue:

Hedge de fluxo de caixa: as variações no valor justo dos instrumentos financeiros derivativos designados como *hedge* efetivo de fluxo de caixa tem seu componente eficaz registrado contabilmente no patrimônio líquido (outros resultados abrangentes) e o componente ineficaz registrado também no patrimônio líquido, porém em conta diferenciada (custo de *hedge*).

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

36. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos--Continuação

Os valores registrados no patrimônio líquido somente são transferidos para o Imobilizado em conta apropriada (*hedge* liquidado) quando o item protegido for efetivamente realizado.

A subsidiária GNA I documenta no início da operação de *hedge accounting*, com o objetivo de gestão de risco, a relação entre os instrumentos de *hedge* e os itens por ele protegidos, assim como a estratégia para a realização de operações de *hedge* e também documenta, tanto no início quanto de forma contínua, sua avaliação de que os derivativos usados nas operações de *hedge* são altamente eficazes.

Na Prumo Participações todas as receitas são provenientes de pagamentos de empréstimos em reais pela Ferroport e transferidos para a empresa mensalmente. Com a emissão dos *Senior Secured Bonds*, a empresa firmou um compromisso contratual de *hedge*, que determina que o derivativo a ser utilizado para proteção da variação cambial devem ser *Non-deliverable-forwards* (“NDFs”). Os NDFs são contratados mensalmente com valor equivalente a uma média de 1/6 do pagamento semestral de dívida bruta e preenchimento de contas reservas.

Todas as operações de derivativos dos programas de *hedge* estão detalhadas em quadro a seguir, que inclui, por contrato de derivativo, informações sobre tipo de instrumento, valor de referência (nominal), vencimento, valor justo incluindo risco de crédito e valores pagos/recebidos ou provisionados no período.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

36. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos--Continuação

Programa de *hedge* das *Non-deliverable forward*

NDF	Empresa	NDF contratada em R\$		Marcação a mercado (MTM)		Efeito acumulado
		30/09/2020	Vencimento (ano)	30/09/2020	31/12/2019	Valor a
						receber/recebido
						ou a pagar/pago
						30/09/2020
Termo USD	GNA I	71.778	2020	2.473	2.473	25.634
Termo USD	GNA I	87.250	2021	667	667	-
Termo EUR	GNA I	98.802	2020	16.507	(3.730)	14.381
Termo EUR	GNA I	41.109	2021	13.320	(2.653)	-
Termo USD	Prumo Participações	14.663	2020	573	-	573
Termo USD	Prumo Participações	17.101	2020	807	-	807
Termo USD	Prumo Participações	15.883	2020	803	-	803
Termo USD	Prumo Participações	19.226	2020	849	-	849
Líquido				35.999	(3.243)	43.047

- Risco de Liquidez**

A Companhia, suas controladas e controladas em conjunto monitoram seu nível de liquidez considerando os fluxos de caixa esperados em contrapartida ao montante disponível de caixa e equivalentes de caixa. A gestão do risco de liquidez implica em manter caixa, títulos e valores mobiliários suficientes e capacidade de liquidar passivos e posições de mercado.

A seguir, estão os vencimentos contratuais de passivos financeiros existentes em 30 de setembro de 2020. Esses valores são brutos e não-descontados, incluem pagamentos de juros estimados e não consideram o impacto dos acordos de compensação:

	Até 6 meses	De 6 a 12 meses	De 1 a 2 anos	De 2 a 5 anos	Mais que 5 anos	Total
Passivos financeiros						
Fornecedores	39.485	89.267	18.006	-	-	146.758
Contas a pagar com partes relacionadas	-	123.395	-	-	-	123.395
Mútuo com partes relacionadas	-	-	-	1.478.466	-	1.478.466
Empréstimos, financiamentos e debêntures (*)	353.163	474.885	937.611	3.488.833	14.421.853	19.676.345
Obrigações com terceiros	245	-	16.387	19.880	-	36.512
Passivos de arrendamento	-	69.922	-	1.488.882	-	1.558.804
Total por faixa de prazo	392.893	757.469	972.004	6.476.061	14.421.853	23.020.280

* O IPCA projetado para o risco de liquidez foi atualizado de 6% a.a. para 4,5%a.a.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

37. Cobertura de seguros

A Companhia e suas controladas adotam a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos, por montantes considerados pela Administração como suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade.

As apólices estão em vigor e os prêmios foram devidamente pagos. A Companhia considera que a sua cobertura de seguros é consistente com as de outras empresas de dimensão semelhante operando no setor.

Em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019, as coberturas de seguros, não incluindo a Ferroport, são as seguintes:

	Consolidado	
	30/09/2020	31/12/2019
Riscos operacionais		
Danos Materiais	7.977.889	5.626.430
Responsabilidade Civil e Danos Ambientais	3.069.293	1.517.809
Lucros Cessantes	7.273.508	5.232.446

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

38. Eventos subsequentes

- Alteração do cronograma de implantação de GNA II

Em 20 de outubro de 2020, através do Despacho nº 2.998 da ANEEL foi aprovado:

- i) O cronograma de implantação da UTE GNA II, de modo a concatenar com o cronograma de implantação da subestação Campos 2 – 500 kV, considerando o prazo de 9 (nove) meses para comissionamento da Usina;
- ii) Concatenar os respectivos Contratos de Comercialização de Energia no Ambiente Regulado (“CCEAR”), de modo que o início do suprimento seja deslocado em 9 (nove) meses após a data de efetiva operação comercial da SE Campos 2 – 500 kV, sendo posterior a 1 de janeiro de 2023, e assim, postergando as datas de início e fim dos CCEARs, preservando-se o equilíbrio e o prazo de vigência contratuais;
- iii) Vincular a obrigação de pagamento dos Encargos e Uso dos Sistemas de Transmissão (“EUST”) associados à GNA II à disponibilização das instalações da SE Campos 2; e
- iv) Limitar os períodos de concatenação de que tratam os itens (i) e (ii) a, no máximo, 9 (nove) meses após o prazo contratual de entrada em operação comercial da SE Campos 2 500 kV, definido como 22 de março de 2024.

Composição do Conselho de Administração

Composição da Diretoria

Robert Blair Thomas
Presidente

Carlos Tadeu da Costa Fraga
Diretor Presidente

Kevin Lee Lowder
Vice-presidente

Eugenio Leite de Figueiredo
**Diretor Econômico-Financeiro e Diretor sem
designação específica, com atribuição de Diretor
Vice-Presidente Executivo**

José Alberto de Paula Torres Lima
Conselheiro

Flavio Bernardo Luna do Valle
**Diretor sem designação específica, com atribuição
de Diretor Vice-Presidente Executivo**

Franklin Lee Feder
Conselheiro

Eduardo Quartarone Campos
**Diretor sem designação específica, com atribuição
de Diretor Jurídico**

Luiz Fontoura de Oliveira Reis Filho
Conselheiro

Henrique Gonzalez Garcia Filho
**Diretor sem designação específica, com atribuição
de Diretor de Recursos Humanos**

Jorge Marques de Toledo Camargo
Conselheiro

Eduardo Ferreira Kantz
**Diretor sem designação específica, com atribuição
de Diretor de Sustentabilidade e Relações
Institucionais**

Hamad Husei Ali Husei Almarzooqi
Conselheiro

Ieda Gomes Yell
Conselheiro

Pedro Pullen Parente
Conselheiro

Candice Frankel Feferkorn
Controladoria
Contadora CRC-RJ 125841/O-1