



Prumo Logística S.A.

Informações financeiras intermediárias
condensadas

em 30 de setembro de 2019

Conteúdo

Relatório sobre a revisão de informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas	3
Balancos patrimoniais condensados	6
Demonstrações condensadas dos resultados	8
Demonstrações condensadas dos resultados abrangentes	10
Demonstrações condensadas das mutações do patrimônio líquido (controladora e consolidado)	11
Demonstrações condensadas dos fluxos de caixa	12
Demonstrações condensadas do valor adicionado	13
Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas	14



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 individuais e consolidadas da Prumo Logística S.A. (“Companhia”) em 30 de setembro de 2019, que compreendem os balanços patrimoniais condensados, individuais e consolidados, em 30 de setembro de 2019 e as respectivas demonstrações, individuais e consolidadas, do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos 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, compreendendo as políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas.

A administração da Companhia é responsável pela elaboração e apresentação adequada das informações financeiras intermediárias individuais de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo o CPC 21(R1) – Demonstração Intermediária e das informações financeiras intermediárias consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo o CPC 21(R1) – Demonstração Intermediária e de acordo com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB), incluindo a IAS 34 – Interim Financial Reporting. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações financeiras intermediárias 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 individuais

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações financeiras intermediárias individuais, acima referidas, não apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira individual da Companhia em 30 de setembro de 2019, o desempenho individual de suas operações para os períodos de três e nove meses findos naquela data e os seus fluxos de caixa individuais para o período de nove meses findo naquela data de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo os requerimentos do CPC 21(R1) – Demonstração Intermediária.

Conclusão sobre as informações financeiras intermediárias consolidadas

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações financeiras intermediárias consolidadas, acima referidas, não apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira consolidada da Companhia em 30 de setembro de 2019, o desempenho consolidado de suas operações para os períodos de três e nove meses findos naquela data e os seus fluxos de caixa consolidados para o período de nove meses findo naquela data de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo os requerimentos do CPC 21(R1) – Demonstração Intermediária e de acordo com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB), incluindo a IAS 34 – Interim Financial Reporting.



Outros Assuntos - Demonstrações do valor adicionado

As informações financeiras intermediárias, individuais e consolidadas, incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período nove meses findo em 30 de setembro de 2019, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia, cuja apresentação não é requerida às companhias fechadas e apresentadas 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, individuais e consolidadas, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações financeiras intermediárias 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, individuais e consolidadas, tomadas em conjunto.

Rio de Janeiro, 12 de novembro de 2019

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 2019 e 31 de dezembro de 2018
(Em milhares de reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2019	31/12/2018	30/09/2019	31/12/2018
Ativo					
Circulante					
Caixa e equivalente de caixa	6	93.147	125.874	808.123	307.188
Títulos e valores mobiliários	6	-	35.015	5.512	46.325
Caixa restrito	6	-	-	3.516	-
Depósitos bancários vinculados	7	-	-	24	644
Clientes	8	-	-	73.199	69.131
Mútuos com partes relacionadas	20	39.063	35.664	106.225	93.266
Contas a receber com partes relacionadas	20	7.557	6.657	6.226	15.137
Créditos com terceiros	14	-	-	130	170
Adiantamentos diversos		205	128	925	705
Impostos a recuperar	9	8.361	2.602	56.567	68.686
Imposto de renda e contribuição social a recuperar	9	-	-	5.567	5.077
Despesas antecipadas	15	64	60	27.559	48.724
Derivativos – <i>hedge</i>		-	-	5.697	-
Outras contas a receber		805	806	5.271	2.626
Total do ativo circulante		149.202	206.806	1.104.541	657.679
Não circulante					
Depósitos bancários vinculados	7	-	-	63.666	47.722
Clientes	8	-	-	53.616	55.379
Mútuos com partes relacionadas	20	509.580	509.580	629.670	733.884
Debêntures	13	-	-	659.393	659.393
Créditos com terceiros	14	-	-	80.031	80.031
Depósitos restituíveis	11	-	-	56.863	18.175
Depósitos judiciais	12	507	342	26.632	24.942
Impostos a recuperar	9	65.011	72.511	83.282	95.708
Impostos diferidos	10	-	-	90.284	45.388
Despesas antecipadas	15	-	-	12.985	20.978
Derivativos – <i>hedge</i>		-	-	5.297	-
Investimentos					
Participações societárias	16	2.100.651	1.826.386	336.652	237.911
Propriedade para investimento	17	-	-	560.326	554.950
Imobilizado	18	2.311	2.357	7.720.162	5.230.090
Intangível	19	6.464	7.094	95.801	93.396
Direito de uso	27	3.381	-	8.910	-
Total do ativo não circulante		2.687.905	2.418.270	10.483.570	7.897.947
Total do ativo		2.837.107	2.625.076	11.588.111	8.555.626

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

Prumo Logística S.A.

Balancos patrimoniais condensados em 30 de setembro de 2019 e 31 de dezembro de 2018

(Em milhares de reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2019	31/12/2018	30/09/2019	31/12/2018
Passivo					
Circulante					
Fornecedores	21	2.951	4.906	167.784	53.575
Empréstimos, financiamentos e debêntures	23	-	-	842.775	391.392
Passivos de arrendamento	27	1.426	-	3.217	-
Salários e encargos a pagar		22.038	22.261	56.562	50.651
Contas a pagar com partes relacionadas	20	750	1.203	417.896	12.358
Obrigações com terceiros	14	-	-	6.249	9.602
Adiantamento de clientes	25	-	-	5.043	5.162
Impostos e contribuições a recolher	24	1.701	560	16.125	7.091
Imposto de renda e contribuição social a recolher	24	-	-	4.835	4.885
Derivativos – <i>hedge</i>	36	-	-	1.039	-
Outras contas a pagar		-	-	26	64
Total do passivo circulante		28.866	28.930	1.521.551	534.780
Não circulante					
Fornecedores		-	-	221	-
Empréstimos, financiamentos e debêntures	23	-	-	6.701.400	5.068.279
Passivos de arrendamento	27	2.140	-	6.053	-
Mútuo com partes relacionadas	20	971.780	626.490	971.780	626.490
Obrigações com terceiros	14	-	-	36.131	41.265
Adiantamento de clientes	25	-	-	20.902	22.260
Impostos e contribuições a recolher	24	24.512	-	26.309	-
Provisão para contingências	26	2.611	2.774	17.799	11.692
Provisão para perda de investimentos	16	818.643	472.442	-	-
Impostos diferidos	10	-	-	60.362	16.160
Derivativos – <i>hedge</i>	36	-	-	2.999	-
Outras contas a pagar		-	-	484	484
Total do passivo não circulante		1.819.686	1.101.706	7.844.440	5.786.630
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		785.057	677.312	785.057	677.312
Prejuízos acumulados		(3.387.789)	(2.774.159)	(3.389.708)	(2.776.069)
Patrimônio líquido atribuível aos acionistas controladores		988.555	1.494.440	986.636	1.492.530
Participação de acionistas não controladores		-	-	1.235.484	741.686
Total do patrimônio líquido		988.555	1.494.440	2.222.120	2.234.216
Total do passivo e patrimônio líquido		2.837.107	2.625.076	11.588.111	8.555.626

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 2019 e 2018
(Em milhares de reais, exceto o prejuízo por ação, expresso em reais)

	Nota	Controladora			
		Período de três meses findos em		Período de nove meses findos em	
		01/07/2019 a 30/09/2019	01/07/2018 a 30/09/2018	01/01/2019 a 30/09/2019	01/01/2018 a 30/09/2018
Receitas (despesas) operacionais					
Despesas gerais e administrativas	32	(16.436)	(16.649)	(50.365)	(51.958)
Reversão (provisão) para perda de depósitos restituíveis e recebíveis	6, 8,11	-	-	8	(41)
Outras receitas		-	-	40	60
Outras despesas		-	-	(108)	-
Resultado antes do resultado financeiro, equivalência patrimonial e impostos		(16.436)	(16.649)	(50.425)	(51.939)
Resultado financeiro					
Receitas financeiras	33	1.572	4.592	12.173	12.155
Despesas financeiras	33	(130.225)	(27.049)	(196.837)	(84.144)
		(128.653)	(22.457)	(184.664)	(71.989)
Resultado de equivalência patrimonial	16	(168.241)	(241.937)	(378.541)	(615.946)
Resultado antes dos impostos		(313.330)	(281.030)	(613.630)	(739.874)
Imposto de renda e contribuição social corrente	23	-	-	-	-
Imposto de renda e contribuição social diferido	23	659	-	-	-
Prejuízo do período		(312.671)	(281.030)	(613.630)	(739.874)
Resultado atribuível aos:					
Resultado por ação					
Prejuízo por ação ordinária - básico e diluído (em R\$)	29	(0,83153)	(0,74738)	(1,63192)	(1,96766)

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 2019 e 2018

(Em milhares de reais, exceto o prejuízo por ação, expresso em reais)

	Nota	Consolidado			
		Período de três meses findos em		Período de nove meses findos em	
		01/07/2019 a 30/09/2019	01/07/2018 a 30/09/2018	01/01/2019 a 30/09/2019	01/01/2018 a 30/09/2018
Receita líquida de serviços	30	110.021	106.653	303.554	273.626
Custo dos serviços prestados	31	(91.770)	(94.314)	(249.560)	(242.018)
Lucro bruto		18.251	12.339	53.994	31.608
Receitas (despesas) operacionais					
Despesas gerais e administrativas	32	(56.198)	(88.775)	(172.740)	(175.903)
Reversão (provisão) para perda de depósitos restituíveis e recebíveis	6, 8,11	(341)	(98)	44.471	(960)
Outras receitas		127	-	1.279	277
Outras despesas		(6)	-	(2.175)	(190)
Resultado antes do resultado financeiro, equivalência patrimonial e impostos		(38.167)	(76.534)	(75.171)	(145.168)
Resultado financeiro					
Receitas financeiras	33	53.417	57.869	144.002	146.214
Despesas financeiras	33	(376.795)	(243.462)	(812.886)	(710.827)
		(323.378)	(185.593)	(668.884)	(564.613)
Resultado de equivalência patrimonial	34	35.339	(11.748)	96.793	(6.278)
Resultado antes dos impostos		(326.206)	(273.875)	(647.262)	(716.059)
Imposto de renda e contribuição social corrente	23	(1.775)	1.512	(4.860)	(1.666)
Imposto de renda e contribuição social diferido	23	(6.431)	(28.938)	4.286	(63.646)
Prejuízo do período		(334.412)	(301.301)	(647.836)	(781.371)
Resultado atribuível aos:					
Acionistas controladores	29	(319.538)	(280.949)	(613.639)	(739.628)
Acionistas não controladores		(14.874)	(20.352)	(34.197)	(41.743)
Prejuízo do período		(334.412)	(301.301)	(647.836)	(781.371)
Resultado por ação					
Prejuízo por ação ordinária - básico e diluído (em R\$)	29	(0,88935)	(0,74717)	(1,72289)	(1,96701)

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 2019 e 2018
(Em milhares de reais)

	Controladora			
	Período de três meses findos em		Período de nove meses findos em	
	01/07/2019 a 30/09/2019	01/07/2018 a 30/09/2018	01/01/2019 a 30/09/2019	01/01/2018 a 30/09/2018
Prejuízo do período	(312.671)	(281.030)	(613.630)	(739.874)
Outros resultados abrangentes				
Ajustes acumulados de conversão	75.909	41.290	65.403	191.096
Instrumento de <i>hedge</i>	3.357	-	3.100	-
Ganho/perda na variação percentual em investida	-	-	39.242	-
Total dos resultados abrangentes do período	(233.405)	(239.740)	(505.885)	(548.778)
Resultado abrangente atribuível aos:				
Acionistas controladores	(233.405)	(239.740)	(505.885)	(548.790)
	Consolidado			
	Período de três meses findos em		Período de nove meses findos em	
	01/07/2019 a 30/09/2019	01/07/2018 a 30/09/2018	01/01/2019 a 30/09/2019	01/01/2018 a 30/09/2018
Prejuízo do período	(333.412)	(301.301)	(647.836)	(781.371)
Outros resultados abrangentes				
Ajustes acumulados de conversão	75.909	41.290	65.403	191.096
Instrumento de <i>hedge</i>	3.357	-	3.100	-
Ganho/perda na variação percentual em investida	-	-	39.242	-
Total dos resultados abrangentes do período	(255.146)	(260.011)	(540.091)	(590.275)
Resultado abrangente atribuível aos:				
Acionistas controladores	(240.272)	(239.659)	(505.894)	(548.532)
Acionistas não controladores	(14.874)	(20.352)	(34.197)	(41.743)

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 de nove meses findos em 30 de setembro de 2019 e 2018
(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 - Ferroport	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 2018	3.232.034	327.761	62.642	(31.844)	125.182	13.231	480.408	(288)	(133.359)	(1.880.807)	2.194.960	(2.235)	2.192.725	237.790	2.430.515
Prejuízo do período	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(739.874)	(739.874)	246	(739.628)	(41.743)	(781.371)
Aumento de capital	60.787	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60.787	-	60.787	-	60.787
Resgate de ações	-	(60.787)	-	-	-	-	-	-	-	-	(60.787)	-	(60.787)	-	(60.787)
Opções sobre ações reconhecidas	-	-	694	-	-	-	-	-	-	-	694	-	694	-	694
Ajustes acumulados de conversão	-	-	-	-	-	-	-	-	191.095	-	191.095	-	191.095	47.414	238.509
Aporte da Siemens na GNA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16.266	1	16.267	400.269	416.536
Aporte do Porto de Antuérpia na PdA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28.035	-	28.035	4.278	32.313
Saldo em 30 de setembro de 2018	3.292.821	266.974	63.336	(31.844)	125.182	13.231	524.709	(288)	57.736	(2.620.681)	1.691.176	(1.988)	1.689.188	648.008	2.337.196
Prejuízo do período	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(153.478)	(153.478)	78	(153.400)	(4.232)	(157.632)
Instrumento financeiro <i>hedge</i> -reflexa	-	-	-	-	-	-	-	288	-	-	288	-	288	-	288
Ajustes acumulados de conversão	-	-	-	-	-	-	-	-	(34.006)	-	(34.006)	-	(34.006)	(8.431)	(42.437)
Redução de capital - Açú Petróleo Reflexa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(20.000)	(20.000)
Aporte na GNA	-	-	-	-	-	-	(9.540)	-	-	-	(9.540)	-	(9.540)	126.341	116.801
Saldo em 31 de dezembro de 2018	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

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 2019 e 2018

(Em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	01/01/2019 a 30/09/2019	01/01/2018 a 30/09/2018	01/01/2019 a 30/09/2019	01/01/2018 a 30/09/2018
Fluxos de caixa das atividades operacionais				
Prejuízo antes dos impostos	(613.630)	(739.874)	(647.262)	(716.059)
Itens de resultado que não afetam o caixa:				
Depreciação e amortização	2.060	935	154.138	139.198
Baixa do imobilizado/intangível	101	-	1.469	52.319
Resultado de equivalência patrimonial	378.541	615.946	(96.793)	6.278
Variação monetária e juros	153.538	64.010	620.449	566.866
Variação cambial pela conversão	-	-	(16.967)	(30.886)
Amortização do custo de transação	-	-	23.707	21.960
Provisão para perda – Depósitos restituíveis	-	-	(45.365)	-
Provisão para perda	8	41	-	960
Provisão para bônus	13.113	11.554	35.139	27.574
Provisão para contingências	(163)	296	6.107	9.539
Despesa com remuneração baseada em ações	-	648	-	694
	(66.432)	(46.444)	34.622	78.443
(Aumento) redução de ativos e aumento (redução) de passivos:				
Clientes	-	-	(2.305)	(10.404)
Depósitos restituíveis	-	-	6.553	204
Impostos a recuperar	1.741	4.863	37.535	27.414
Créditos com terceiros	-	-	40	(14.532)
Despesas antecipadas	(4)	(225)	29.158	(30.735)
Outros valores a receber	(84)	(157)	(5.249)	(2.797)
Fornecedores	(1.955)	(169)	113.725	13.917
Contas a receber com partes relacionadas	(1.353)	(568)	8.911	(13.937)
Adiantamento de clientes	-	-	(1.477)	358
Impostos e contribuições a recolher	25.653	(2.075)	35.293	(7.326)
Contas a pagar com partes relacionadas	-	(114)	405.538	286
Salários e férias a pagar	(13.336)	(16.786)	(29.228)	(25.755)
Outras contas a pagar	-	(91)	(8.523)	19.243
Caixa líquido proveniente das (usado nas) atividades operacionais	(55.570)	(61.766)	664.553	34.379
Fluxo de caixa nas atividades de investimentos				
Aquisição de bens do imobilizado	(355)	(18)	(2.515.840)	(691.775)
Ativo intangível	(3)	(210)	(1.517)	(20.708)
Propriedade para investimentos	-	-	(4.671)	(5.605)
Títulos e valores mobiliários	35.015	13.241	40.813	15.428
Reserva de capital em controlada	(213.238)	(112.888)	-	-
Aumento de capital em controlada	(212.262)	(69.943)	-	-
Adiantamento para futuro aumento de capital	(15.987)	(129.230)	-	-
Redução de capital	244.592	-	-	-
Empréstimos concedidos a partes relacionadas	-	(9.172)	-	(9.172)
Empréstimos recebidos a partes relacionadas	-	691	133.857	-
Empréstimos liquidados de terceiros	-	-	-	66.364
Caixa líquido usado nas atividades de investimento	(162.238)	(307.529)	(2.347.358)	(645.468)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos				
Aumento de capital	-	60.787	-	60.787
Aumento de capital, por acionista minoritário	-	-	555.367	388.501
Redução de capital, por acionista minoritário	-	-	(10.000)	-
Reserva de capital, por acionista minoritário	-	-	-	28.378
Ágio com emissão de ações	-	(60.787)	-	(60.787)
Passivo de arrendamento	(1.264)	-	(2.552)	-
Caixa restrito	-	-	(3.516)	-
Depósitos bancários vinculados	-	20.645	(15.324)	19.351
Juros pagos	-	-	(58.411)	(40.214)
Custo de transação com terceiros	-	-	(472.392)	(2.062)
Empréstimos obtidos com partes relacionadas	186.545	354.394	186.545	354.394
Empréstimos obtidos com terceiros	-	-	2.261.785	130.953
Empréstimos liquidados com terceiros	-	-	(213.016)	(76.639)
Caixa líquido proveniente das atividades de financiamento	185.281	375.039	2.228.486	802.662
Aumento (redução) do caixa e equivalente de caixa	(32.727)	5.744	505.721	191.573
No início do período	125.874	44.021	307.188	83.033
No fim do período	93.147	49.765	808.123	304.036
Efeito da variação cambial em caixa e equivalentes de caixa	-	-	4.786	(29.430)

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 2019 e 2018

(Em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2019	30/09/2018	30/09/2019	30/09/2018
Receitas				
Vendas de mercadorias, produtos e serviços	-	-	342.050	317.101
Outras receitas	40	60	1.279	277
Construção de ativos próprios	-	-	2.299.507	278.452
	40	60	2.642.836	595.830
Insumos adquiridos de terceiros (inclui ICMS e IPI)				
Custos dos produtos, das mercadorias e dos serviços vendidos	-	-	(84.181)	(84.083)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	(10.699)	(13.293)	(2.350.454)	(355.255)
Perda e recuperação de valores ativos	(93)	(41)	44.354	(960)
Outras	162	-	5.013	(133)
	(10.630)	(13.334)	(2.385.268)	(440.431)
	(10.590)	(13.274)	257.568	155.399
Valor adicionado bruto				
Depreciação, amortização e exaustão	(2.060)	(935)	(154.138)	(139.198)
	(12.650)	(14.209)	103.430	16.201
Valor adicionado líquido gerado pela Companhia				
Valor adicionado recebido em transferência				
Resultado de equivalência patrimonial	(378.541)	(615.946)	96.793	(6.278)
Receitas financeiras	12.173	12.155	144.002	146.214
Imposto de renda diferido	-	-	4.286	(63.646)
	(366.368)	(603.791)	245.081	76.290
Valor adicionado total a distribuir	(379.018)	(618.000)	348.511	92.491
Distribuição do valor adicionado				
Empregados				
Remuneração direta	13.996	12.932	54.675	45.958
Benefícios	16.084	15.052	52.436	42.030
FGTS	814	667	3.688	2.882
	30.894	28.651	110.799	90.870
Tributos				
Federais	5.540	4.654	59.058	52.517
Estaduais	68	1	101	5.130
Municipais	-	-	7.647	4.733
	5.608	4.655	66.806	62.380
Remuneração de capitais de terceiros				
Juros	196.837	84.144	812.886	710.827
Aluguéis	1.273	4.424	5.856	9.785
	198.110	88.568	818.742	720.612
Remuneração de capitais próprios				
Prejuízo do período	(613.630)	(739.874)	(613.639)	(739.628)
Participação dos não-controladores nos lucros retidos	-	-	(34.197)	(41.743)
	(613.630)	(739.874)	(647.836)	(781.371)
	(379.018)	(618.000)	348.511	92.491

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

Período findo em 30 de setembro 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 2019, o valor patrimonial consolidado da Companhia é de R\$5,91 por ação (R\$5,94 em 31 de dezembro de 2018), apresentando prejuízo consolidado no período de R\$647.836 (R\$781.371 em 30 de setembro de 2018) e capital circulante consolidado negativo de R\$417.010 (positivo em R\$122.899 em 31 de dezembro de 2018).

A Companhia possui contratos com recebíveis para os próximos 22 anos, uma vez que a maioria dos contratos existentes e previstos são de longo prazo. Além disso, a Companhia tem estratégias de curto e longo prazo para geração de caixa e de valor..

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 Overseas Private Investment Corporation (“OPIC”), para receber o restante dos recursos da linha de crédito no montante de US\$235 milhões.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro de 2019

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

1. Contexto operacional---Continuação

- A Companhia já iniciou as conversas com as possíveis fontes de financiamento e espera avançar na obtenção de recursos de longo prazo para a GNA II nos próximos meses, conforme descrito no item GNA, nesta mesma nota explicativa;
- 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; e
- Durante o ano de 2019, a Porto do Açu entrou em processo de negociação para um reperfilamento de dívida junto aos credores (Bradesco, Santander e FI-FGTS) o qual ainda está em andamento.

Porto do Açu

Não houve modificações com relação às informações divulgadas na Demonstração Financeira de 31 de dezembro de 2018. No período de nove meses findo em 30 de setembro de 2019, o T-Mult movimentou 478.708 toneladas de granéis.

A Port of Antwerp International NV ("PAI") subscreveu 24.815.528 novas ações ordinárias ao preço de emissão de R\$1,48 por ação, tendo sido destinados R\$24.295 à conta de capital social, equivalentes a 1,15% do capital social da Porto do Açu, e R\$12.058 à conta de reserva de capital.

Ferroport

Não houve modificações com relação às informações divulgadas na Demonstração Financeira de 31 de dezembro de 2018. No período de nove meses findo em 30 de setembro de 2019, foi embarcado o total de 16.530 mil toneladas de minério de ferro, em 99 navios Capesizes.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro de 2019

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

1. Contexto operacional---Continuação

NFX (BP - Prumo)

Não houve modificações com relação às informações divulgadas na Demonstração Financeira de 31 de dezembro de 2018. No período de nove meses findo em 30 de setembro de 2019, a NFX comercializou aproximadamente 125.500 toneladas de óleo diesel marítimo em 311 operações *onshore*, realizadas tanto no terminal próprio Tecma quanto no *T-Mult* e no Terminal da Edison Chouest ("B-Port"), além de 61 operações *offshore*. Atualmente conta ainda com duas embarcações contratadas para auxílio em operações de *offloading* e abastecimento.

Grupo GNA

A GNA detém licenças ambientais preliminares para até 6,4 GW em termelétricas em ciclo combinado. Os processos para assinatura dos contratos de comercialização de energia de duas UTE's estão avançados, na totalidade de capacidade instalada de 2.911 GW. Em dezembro de 2017, a GNA e a BP Global Investments Limited ("BP") celebraram um acordo de investimento como segue:

- (i) Através da AGE em 5 de janeiro de 2018, foi efetuado aporte pela BP referente a 30% do capital da GNA, por meio da subscrição de novas ações no valor de US\$7.500, equivalente a R\$25.717 e R\$14.544 que deveriam ser integralizados até 30 de janeiro de 2019;
 - a. Em 25 de fevereiro de 2019 foi constituído o ato que prorrogou o prazo de integralização de 30 de janeiro de 2019 para 30 de maio de 2019. O valor de R\$14.544 foi integralizado em 8 de maio de 2019.
- (ii) As regras para investimento, pela Prumo e BP, na GNA I, subsidiária da GNA, que irá construir e operar uma termelétrica de 1.238 MW, assim como o compromisso de capital necessário para este investimento, proporcional às suas participações societárias na GNA, observando o limite de US\$79.200 de investimento de capital pela BP no capex de construção do projeto;
- (iii) As regras da sociedade e potenciais investimentos pela BP, em futuros projetos a serem desenvolvidos pela GNA ou por suas subsidiárias; e

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro de 2019

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

1. Contexto operacional---Continuação

- (iv) Os termos e condições para a aquisição, pela BP, de 50% do capital da GNA Açúcar Comercializadora de Energia Ltda ("GNA III"), sociedade subsidiária da Prumo, que terá como finalidade o desenvolvimento de oportunidades relacionadas à compra e venda de energia, gás natural e líquidos derivados de gás natural no porto do Açúcar.

As obras da GNA I foram iniciadas em março de 2018 e, atualmente, cerca de 87% do projeto já foi concluído, seguindo o cronograma acordado. Os trabalhos de construção civil estão em fase de conclusão e foi iniciada a etapa de montagem eletromecânica.

Cerca de 84% dos equipamentos da termelétrica já estão no Porto do Açúcar, dentre eles, componentes da caldeira, condensadores e geradores. Todas as turbinas já chegaram conforme cronograma.

Em paralelo, 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.

Os empréstimos possuem estrutura de "Project Finance", garantidos principalmente através de alienação fiduciária de ativos (equipamentos), ações, contas e cessão condicional dos direitos contratuais da sociedade, bem como pelo fluxo de recebíveis de seus contratos de comercialização de energia (Contrato de Comercialização de Energia Elétrica no Ambiente Regulado, "CCEAR").

Em 20 de dezembro de 2018 e 15 de março de 2019, a Companhia assinou contratos de financiamento com BNDES e IFC. E em agosto de 2019, foram liberados desembolsos no valor de R\$1.225.804, do BNDES, e R\$804.058 do IFC, conforme solicitação da Companhia.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro de 2019

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

2. Licenças e autorizações

Licenças ou autorizações novas ou renovações em 2019.

Empresas	Descrição	Documento	Data de emissão	Vigência
Reserva Ambiental	Autoriza a realização de soltura de todos os animais capturados, imediatamente após a coleta de dados, no mesmo local de captura e aproveitamento científico de todos os animais encontrados mortos ou que vierem a óbito durante as atividades de levantamento de fauna, devendo estes ser encaminhados para a instituição de pesquisa depositária.	CA nº AA nº IN003190	05/04/2019	05/04/2021
Porto do Açú	Licença concedida à Porto do Açú autorizando a localização, instalação e operação de um ponto de abastecimento de máquinas e veículos automotores, possuindo 03 tanques aéreos com capacidade de 30m³ cada.	LAS nº IN046935	29/10/2018	29/10/2023
Porto do Açú	Licença concedida à Porto do Açú autorizando o manejo de fauna, visando o monitoramento de biota aquática.	AA nº IN004207	20/08/2019	20/08/2021
Porto do Açú	Licença concedida à Porto do Açú autorizando o manejo de fauna, visando o monitoramento de biota aquática.	AA nº IN004240	26/08/2019	26/08/2021
Águas Industriais	Licença concedida, autorizando a perfuração de poço tubular de aproximadamente 250 metros de profundidade, para extração de água bruta subterrânea em aquífero sedimentar, com a finalidade prevista de uso industrial.	LAS nº IN003607	12/06/2019	12/06/2020
GNA	Concepção e localização de Usina Termelétrica a Gás Liquefeito composta de 5 blocos geradores com capacidade máxima de 660 MW cada, divididos em 3 blocos para a UTE GNA III e 2 blocos para a UTE GNA IV	LP nº IN049617	26/06/2019	17/10/2020
GNA I	Para supressão de 0,31 ha de vegetação de restinga em estágio médio de regeneração.	AUTORIZAÇÃO DE SUPRESSÃO DE VEGETAÇÃO Nº:20339201904559	28/02/2019	-
GNA I	Para supressão de 0,7802 ha de vegetação de restinga em estágio médio de regeneração, 0,1808 ha de vegetação em estágio inicial (aroeiras), 1,0880 ha de pastagens e 0,1949 ha de eucaliptos.	AUTORIZAÇÃO DE SUPRESSÃO DE VEGETAÇÃO Nº: 20339201906674	18/04/2019	-
GNA I	Para o manejo de fauna visando a captura, coleta e transporte de fauna silvestre a ser realizado durante a fase de cabeamento da Linha de Transmissão (LT) 345 kV Açú – Campos.	AA Nº IN003296	24/04/2019	24/04/2021
GNA I	Para supressão de 0,79 ha de vegetação de restinga em estágio médio de regeneração, 1,31 ha de vegetação de restinga em estágio avançado e 0,26 ha de cercas vivas presentes na faixa de serviço da Linha de Transmissão de 345 kV Campos/São João da Barra.	AUTORIZAÇÃO DE SUPRESSÃO DE VEGETAÇÃO Nº: 20339201905965	12/09/2019	-
GNA	Para manejo de fauna, visando o levantamento fauna silvestre do empreendimento GNA (Gasoduto Açú - Macaé)	AA nº IN002712	21/01/2019	21/01/2021
Açú Petróleo	Prorrogação da licença de Dragagem do Terminal I, localizado no Complexo do Porto do Açú	LI nº IN044787	24/04/2018	16/11/2022
Açú Petróleo	Para manejo de fauna para levantamento primário	AA nº IN004733	11/10/2019	11/10/2021

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro de 2019

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

3. Empresas do Grupo Prumo

	País	Participação acionária	
		30/09/2019	31/12/2018
Controladas diretas			
Porto do Açú Operações S.A. ("Porto do Açú") (*)	Brasil	97,65%	98,82%
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%	72,19%
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%
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	97,27%	97,44%
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%	99,00%
Gás Natural Açú Infraestrutura S.A. ("GNA Infra")	Brasil	95,03%	90,66%
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 2,35% 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%.

Prumo Logística S.A.

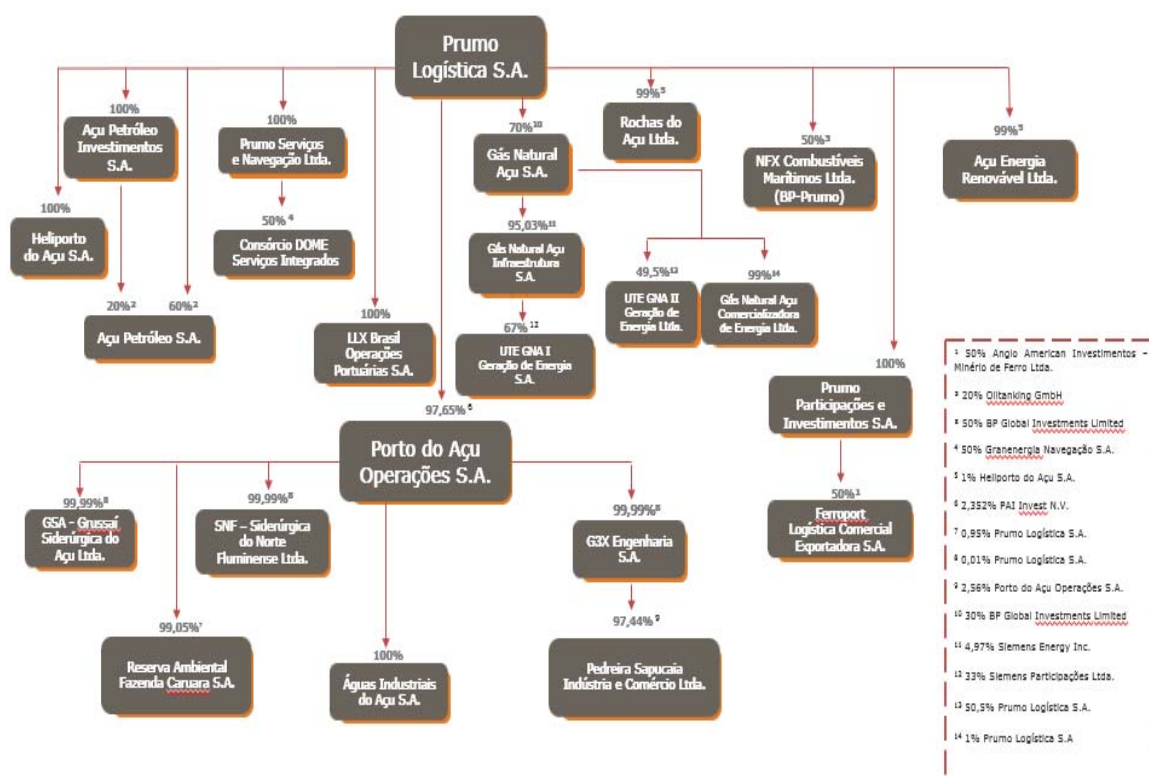
Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro de 2019

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

3. Empresas do Grupo Prumo--Continuação

Em 30 de setembro de 2019, o Grupo Prumo (“Prumo, empresas controladas e empreendimentos controlados em conjunto”) apresenta a seguinte estrutura:



Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro de 2019

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

4. Base de preparação e apresentação das Informações financeiras intermediárias

a) Declaração de conformidade

As Informações financeiras intermediárias individuais foram elaboradas de acordo com o CPC 21(R1) – Demonstrações Intermediárias emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e as informações financeiras intermediárias 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 individuais foram elaboradas de acordo com o BR GAAP e incluem o ativo diferido da controlada Porto do Açu e dos empreendimentos controlados em conjunto Ferroport e NFX, refletidos 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. A amortização desse ativo diferido vem sendo reconhecida no resultado do período pelo empreendimento controlado em conjunto Ferroport e por consequência por equivalência patrimonial na controladora.

As informações financeiras intermediárias devem ser lidas em conjunto com as demonstrações financeiras individuais e consolidadas de 31 de dezembro de 2018, aprovadas em 21 de março de 2019, 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 com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo *International Accounting Standards Board (IASB)*.

Em 12 de novembro de 2019, a Administração da Companhia autorizou a conclusão e divulgação das informações financeiras intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2019.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro de 2019

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

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

b) Base de preparação

As Informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas foram preparadas com base no custo histórico e ajustada para refletir (i) valor justo por meio do resultado ou pelo valor justo através de outros resultados abrangentes; e (ii) perdas pela redução ao valor recuperável ("*impairment*") de ativos.

c) Moeda funcional e moeda de apresentação

Estas Informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas estão apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Companhia e de suas controladas, com a exceção da Açú Petróleo, cuja moeda funcional é o Dólar norte-americano. Todos os saldos foram arredondadas 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 5 – Principais Políticas Contábeis nas demonstrações financeiras consolidadas no exercício findo em 31 de dezembro de 2018.

5. Políticas contábeis

Na elaboração destas Informações financeiras intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2019, as políticas contábeis adotadas são uniformes àquelas utilizadas quando da preparação das Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2018, emitidas em 21 de março de 2019, exceto pela nova política contábil relacionada com a adoção do CPC 06 / IFRS 16 – Arrendamentos, que está descrita nesta nota explicativa, letra (a) – Arrendamento Mercantil.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro de 2019

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

5. Políticas contábeis

a) Arrendamento Mercantil

Em janeiro de 2016, o International Accounting Standards Board (IASB) emitiu a norma IFRS 16 - Leasing (Arrendamento Mercantil) que passou a vigorar a partir de 1º de janeiro de 2019, mudando a forma como as organizações administram seus contratos. A partir de janeiro de 2019, a entidade deve avaliar se o contrato é, ou contém, um arrendamento, isto é, se ele transmite o direito de controlar o uso de ativo identificado por um período de tempo em troca de contraprestação e, posteriormente, analisar os critérios de reconhecimento, mensuração e apresentação aplicáveis.

A IFRS 16 tem como característica o aumento na transparência e comparabilidade, além de impactos na contabilização ao longo da vida do arrendamento, onde como consequência do ajuste a valor presente do passivo, as despesas sofrerão variações ao longo do tempo, registrando maiores despesas no início e menores com o decorrer do contrato.

Práticas contábeis

Dentre as mudanças para arrendatários, o IFRS 16 eliminou a classificação entre arrendamentos mercantis financeiros e operacionais, passando a existir um único modelo no qual todos os arrendamentos mercantis resultam no reconhecimento de ativos referentes aos direitos de uso dos ativos arrendados e um passivo de arrendamento.

Com a adoção do IFRS 16, a Companhia deixou de reconhecer custos e despesas operacionais oriundas de contratos de arrendamento mercantis operacionais e passou a reconhecer em sua demonstração de resultado: (i) os efeitos da depreciação dos direitos de uso dos ativos arrendados; e (ii) a despesa financeira dos contratos de arrendamento mercantil.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro de 2019

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

5. Políticas contábeis--Continuação

A Companhia adotou a isenção no reconhecimento de arrendamentos de curto prazo (prazo de 12 meses ou menos), sendo os pagamentos de arrendamento associados a esses contratos reconhecidos como despesa do exercício ao longo do prazo do contrato.

O grupo Prumo utilizou a taxa incremental média entre 10,12% e 10,60% .

Apresentação

Os ativos de direito de uso são apresentados no ativo não circulante, representado principalmente pelo ativo subjacente, que é o imóvel. Os passivos de arrendamento serão apresentados no passivo circulante e não circulante.

Nesse sentido, as mudanças trazidas pelo IFRS 16 quanto ao reconhecimento, mensuração e apresentação de arrendamentos mercantis ocasionaram, em sua adoção inicial, aumento de aproximadamente R\$9.270 nas informações consolidadas. Em virtude da mensuração dos ativos de direito de uso ser equivalente ao passivo de arrendamento, tais mudanças não impactaram o Patrimônio Líquido da Companhia em 1º de janeiro de 2019. Arrendamentos entre partes relacionadas tiveram seus efeitos eliminados nas Demonstrações Consolidadas.

Na demonstração dos fluxos de caixa, os pagamentos de arrendamentos que antes eram apresentados como fluxos de caixa das atividades operacionais após a norma estão apresentados como fluxos de caixa de financiamento, representando os pagamentos de principal e juros dos passivos de arrendamento. Contudo, essa alteração não gerará impactos na posição líquida do fluxo de caixa da Companhia.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro 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

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	
	30/09/2019	31/12/2018	30/09/2019	31/12/2018
Caixa e bancos	802	72	42.037	5.057
Equivalentes de caixa				
CDBs	55.681	86.098	681.597	190.774
Operações compromissadas	36.672	39.713	84.570	111.378
	92.353	125.811	766.167	302.152
Provisão de perda estimada	(8)	(9)	(81)	(21)
	92.345	125.802	766.086	302.131
	93.147	125.874	808.123	307.188

Os fundos de investimentos têm seus recursos aplicados em títulos públicos federais brasileiros 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.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro 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

b) Títulos e valores mobiliários

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2019	31/12/2018	30/09/2019	31/12/2018
Títulos públicos	-	35.022	5.512	46.340
Provisão de perda estimada	-	(7)	-	(15)
	-	35.015	5.512	46.325

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 cálculo do valor justo das aplicações financeiras é efetuado levando-se em consideração as cotações de mercado do papel ou informações de mercado que possibilitem tal cálculo, com base nas taxas futuras de papéis similares.

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.

c) Caixa restrito

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2019	31/12/2018	30/09/2019	31/12/2018
Caixa restrito	-	-	3.516	-
	-	-	3.516	-

O caixa restrito consiste em montantes depositados diariamente em conta bancária no percentual de 55% dos recursos recebidos pela Porto do Açu em conta centralizadora, conforme estabelecido no anexo I do contrato de financiamento, cujo os recursos serão utilizados como “Garantia” ao referido empréstimo do BNDES.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro de 2019

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

7. Depósitos bancários vinculados

	Consolidado	
	30/09/2019	31/12/2018
Porto do Açú (a)	4.117	4.767
GSA	13	20
Açú Petróleo (b)	48.168	43.007
Prumo Participações	-	375
GNA I (c)	11.397	200
	63.695	48.369
Provisão de perda esperada	(5)	(3)
	63.690	48.366
Circulante	24	644
Não circulante	63.666	47.722

(a) Os recursos de titularidade da Porto do Açú, 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 sócio-ambientais 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 Açú Petróleo se referem a recursos mantidos em dólar em contas no exterior, referentes à operação de financiamento descrita no item (vi) 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; e

(c) 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.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro de 2019

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

8. Clientes

	Consolidado	
	30/09/2019	31/12/2018
Cessão do direito real de superfície (a)	72.152	69.877
Serviços portuários (b)	6.859	7.699
Serviços de transbordo de petróleo (c)	43.974	33.439
Serviço de transporte de cargas (d)	958	3.990
Comissão sobre faturamento de terceiros	-	1.148
Fornecimento de água	4.221	9.302
	128.164	125.455
Provisão de perdas estimadas	(1.349)	(945)
	126.815	124.510
Circulante	73.199	69.131
Não circulante	53.616	55.379

- (a) Cessão do direito real de superfície de terrenos do Porto do Açú relativo aos clientes: Technip, Wärtsilä, 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;
- (c) Serviço de transbordo de petróleo referente à subsidiária Açú Petróleo; e
- (d) Serviços de transportes com atividades de descarga e transporte de carvão siderúrgico.

O contrato de financiamento com BNDES prevê a retenção em garantia de 55% dos recebíveis na controlada Porto do Açú conforme cláusula contratual, conforme nota explicativa nº 6 c – Banco conta garantia.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro de 2019

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

9. Impostos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2019	31/12/2018	30/09/2019	31/12/2018
Imposto sobre serviços ("ISS")	-	-	1.086	-
Imposto sobre circulação de mercadorias ("ICMS")	-	-	1.897	2.039
Imposto de renda e contribuição social "IRPJ/CSLL")	-	-	5.567	5.077
Imposto de renda retido na fonte ("IRRF")	6.679	8.998	45.547	45.777
Imposto de renda retido sobre mútuo	66.657	66.114	66.995	73.013
Crédito não cumulativo ("PIS")	6	-	6.165	7.696
Crédito não cumulativo ("COFINS")	25	-	18.154	32.829
Outros	5	1	5	3.040
	73.372	75.113	145.416	169.471
Circulante	8.361	2.602	62.134	73.763
Não circulante	65.011	72.511	83.282	95.708

10. Impostos diferidos

A Companhia, suas controladas e controladas em conjunto registram o imposto de renda e a contribuição social diferidos ativos à alíquota de 34%. A legislação fiscal brasileira permite que prejuízos fiscais sejam compensados com lucros tributáveis futuros por prazo indefinido; no entanto, esta compensação é limitada a 30% do lucro tributável de cada período de apuração.

O valor contábil do ativo fiscal diferido é revisado e atualizado periodicamente, enquanto que as projeções são atualizadas anualmente, a não ser que ocorram fatos relevantes que possam modificá-las.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro de 2019

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

10. Impostos diferidos---Continuação

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2019	31/12/2018	30/09/2019	31/12/2018
Imposto diferido ativo				
Créditos não reconhecidos- Prej. Fiscal e Base Neg	122.051	69.591	1.021.202	783.590
Créditos não reconhecidos – Diferenças temporárias	-	-	59.916	94.191
Total de créditos fiscais diferidos	122.051	69.591	1.081.118	877.781
Provisão para realização				
IR diferido não reconhecido - <i>valuation allowance</i> (a)	(122.051)	(69.591)	(1.051.196)	(848.553)
Total de impostos diferidos	-	-	29.922	29.228

- (a) 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 e Heliporto em função da ausência de expectativa concreta de resultados tributáveis futuros.

A partir de 2017, a controlada 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 2018, constituiu uma provisão para perda adicional no montante de R\$653.516 referente a créditos não reconhecidos no exercício. Para o período findo em 30 de setembro de 2019, foi constituído uma perda de créditos no montante de R\$135.698. Esta provisão será revertida na medida em que a sua realização for provável, mediante estudo técnico de viabilidade que permitam a realização do ativo fiscal em um período de 10 anos.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro de 2019

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

11. Depósitos restituíveis

	31/12/2018	Baixas (Recebimentos)	Reversão da Provisão p/ perda (*)	Atualização monetária	30/09/2019
Porto do Açu	18.175	(6.553)	45.365	(124)	56.863
	<u>18.175</u>	<u>(6.553)</u>	<u>45.365</u>	<u>(124)</u>	<u>56.863</u>

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

Em 2019, a Porto do Açu recuperou o montante de R\$6.553 depositado em juízo em virtude do cumprimento dos requisitos legais em dois processos envolvendo terrenos adquiridos pela Companhia no âmbito do mencionado programa.

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 entre os anos de 2018 e 2019, no montante de R\$45.365.

Em 30 de setembro de 2019, a Companhia, com base na avaliação de seus consultores jurídicos, estima expectativa remota de recebimento de valores no montante de R\$21.544.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro 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 2019 e 31 de dezembro de 2018.

	Consolidado	
	30/09/2019	31/12/2018
Porto do Açú (a)	24.999	24.598
Prumo	507	344
GNA I	1.126	-
	26.632	24.942

- (a) Em 2010, a Porto do Açú depositou em juízo o valor de R\$8.000, para a futura aquisição do imóvel denominado Fazenda Palacete, de propriedade da Cia. Açucareira Usina Barcelos ("CAUB"), pois esta estava com pedido de recuperação judicial pendente de apreciação. O juiz determinou nova avaliação do imóvel, e requereu novo depósito adicional de R\$1.172, integralmente efetuado em 2012. O alvará judicial autorizando a venda foi expedido em setembro de 2012. Em 30 de setembro de 2019, o valor corrigido totaliza R\$15.118 (R\$15.130 em 31 de dezembro de 2018).

Em 2013, a Porto do Açú ingressou com ação judicial em face da União Federal com o objetivo de discutir o correto valor da remuneração pelo uso do espaço físico em águas públicas, nos termos do "Contrato de Cessão de Espaço Físico em Águas Públicas," celebrado em 2010 ("Contrato"). Na referida ação, a Porto do Açú obteve a concessão de medida liminar autorizando o depósito judicial da remuneração estabelecida no Contrato. Neste contexto, os depósitos judiciais efetuados em nome da SPU - Secretaria de Patrimônio da União, em 2015, totalizaram R\$7.614. A ação judicial que discute o correto valor da remuneração pelo uso do espaço físico em águas públicas ainda está pendente de julgamento e os valores permanecem depositados em juízo. Em 30 de setembro de 2019, o valor corrigido dos depósitos judiciais totaliza R\$9.639 (R\$9.364 em 31 de dezembro de 2018) e R\$242 (R\$104 em 31 de dezembro de 2018) referem-se a outros processos.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro de 2019

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

13. Debêntures

	Consolidado	
	30/09/2019	31/12/2018
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

Nos termos do plano de recuperação judicial da OSX Construção Naval S.A., (“OSX”), aprovado pela Assembleia Geral de credores em 2014 e homologado pelo juiz da recuperação em 2015, a Porto do Açu subscreveu e integralizou, com seus créditos em face da OSX, em 2016, debêntures emitidas pela OSX no valor total de R\$723.716, nas seguintes condições:

- Data de vencimento: 20 anos
- Amortização do Principal: em uma única parcela, na data do vencimento
- Cálculo dos juros remuneratórios: 100% do CDI
- Pagamento dos juros: a partir do 6º ano

Adicionalmente, nos termos do referido plano de recuperação judicial, a Porto do Açu concedeu para a OSX o valor de R\$10.961 na forma de empréstimo (“DIP”), em 2016. Este valor também foi utilizado para subscrição e integralização de debêntures emitidas pela OSX.

O montante total de debêntures, conforme o plano de recuperação judicial é de R\$734.677, sendo composto por: (i) R\$646.886 relativos aos custos relacionados à construção do canal do terminal T2; (ii) R\$10.961 relativos ao empréstimo DIP; (iii) R\$12.507 relativos à linha de transmissão; (iv) R\$34.580 referentes à cessão do direito real de superfície, cujo saldo até julho de 2014 foi provisionado para perda; e (v) R\$29.743, devidos a partir de agosto de 2014, não contabilizados por não atender os critérios de reconhecimento de receita, descritos no CPC 30 - Receita, no que tange à improbabilidade de benefícios econômicos associados a essa transação.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro de 2019

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

13. Debêntures--Continuação

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 18 - 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\$359.049 até 30 de setembro de 2019 (R\$315.808 em 31 de dezembro de 2018), bem como constituiu provisão para perda ao valor recuperável no montante de R\$10.961 relativos ao empréstimo DIP.

14. Créditos e obrigações com terceiros

(a) Créditos com terceiros

	Consolidado	
	30/09/2019	31/12/2018
Créditos com OSX	83.218	83.234
(-) Perda estimada sobre recebíveis	(3.203)	(3.203)
Total OSX (*)	80.015	80.031
Outros	146	170
	80.161	80.201
Circulante	130	170
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.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro de 2019

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

14. Créditos e obrigações com terceiros--Continuação

Após o acordo judicial mencionado na nota anterior, a Porto do Açu ainda pagou diretamente aos fornecedores os custos relacionados à construção do canal do T2. Dessa forma, no caso da OSX não honrar essa dívida apenas o valor de R\$64.668 será agregado ao custo de construção do T2 e deverá ser futuramente recuperado por meio das respectivas operações portuárias. Conforme divulgado na Nota explicativa 17 - Imobilizado, os créditos com a OSX foram incorporados ao teste de recuperabilidade da UGC Industrial Hub/T-Mult.

(b) Obrigações com terceiros

	Consolidado	
	30/09/2019	31/12/2018
OSX (a)	19.880	19.903
GNA I (b)	22.500	30.964
	<u>42.380</u>	<u>50.867</u>
Circulante	6.249	9.602
Não circulante	36.131	41.265

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

(b) R\$832 referente a TCCA - Termo de Compromisso de Compensação Ambiental e R\$21.668 referente a Bolognesi Energia.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro de 2019

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

15. Despesas antecipadas

	Consolidado	
	30/09/2019	31/12/2018
Águas Industriais	22	13
Porto do Açú	1.778	977
GNA I (a)	25.713	55.332
GNA II (b)	10.000	11.956
GNA	69	17
Açú Petróleo	2.807	1.251
PSN	91	96
Prumo	64	60
	40.544	69.702
Circulante	27.559	48.724
Não circulante	12.985	20.978

- a) R\$22.853 referente a Prêmios de seguros de riscos de engenharia, responsabilidade civil, transportes e fiança e R\$2.860 referente a custo de transação para futura obtenção de financiamentos da térmica e terminal; e
- b) R\$10.000 referente a Prêmios de seguros de riscos de engenharia, responsabilidade civil, transportes e fiança.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas
Período findo em 30 de setembro de 2019
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

16. Investimentos

a) Participações societárias

Controladas diretas (incluindo controle em conjunto)	30/09/2019											
	%	Quantidade ações/quotas (mil)	Ativo	Passivo	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
Porto do Açú	97,65%	2.085.348	5.189.937	5.678.076	(488.139)	2.085.348	-	20.140	-	107	1.369	(2.595.103)
LLX Brasil	100,00%	104.780	787	4	783	104.780	-	-	-	-	-	(103.997)
Prumo Participações	100,00%	753.164	1.160.176	502.320	657.856	573.967	12.100	14.285	-	-	-	57.504
NFX	50,00%	155.930	309.502	216.181	93.321	155.930	-	-	-	-	-	(62.609)
Açú Petróleo	60,00%	267.042	1.707.535	519.765	1.187.770	199.262	-	929.451	766	108.007	-	(49.716)
Açú Petróleo Investimentos	100,00%	316	236.922	566.962	(330.040)	672	91	(126.545)	-	21.601	-	(225.859)
GNA	70,00%	199.584	1.175.619	10.089	1.165.531	614.058	-	614.058	-	23.210	-	(85.795)
Prumo Serviços e Navegação	100,00%	46	12.880	17.162	(4.282)	3.293	3.796	-	-	-	-	(11.371)
Heliporto	100,00%	14	21	4	16	44	15	3	-	-	-	(46)
Rochas do Açú	99,00%	1	1	-	1	1	-	-	-	-	-	-
Açú Energia	99,00%	1	1	-	1	1	-	-	-	-	-	-
GNA II	49,50%	2	17.404	17.214	190	2	13.677	-	-	-	-	(13.489)

Controladas diretas (incluindo controle em conjunto)	31/12/2018											
	%	Quantidade ações/quotas (mil)	Ativo	Passivo	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
Porto do Açú	98,82%	2.061.053	5.155.079	5.330.491	(175.412)	2.061.053	-	8.188	-	-	1.369	(2.246.022)
LLX Brasil	100,00%	104.780	778	4	774	104.780	-	-	-	-	-	(104.006)
Prumo Participações	100,00%	753.164	1.155.390	367.688	787.702	788.559	-	14.285	20.516	-	-	(35.657)
NFX	50,00%	155.930	249.440	155.150	94.290	155.930	-	-	-	-	-	(61.640)
Açú Petróleo	60,00%	267.042	1.644.429	449.040	1.195.389	249.262	-	929.451	766	29.567	-	(13.657)
Açú Petróleo Investimentos	100,00%	316	239.108	531.956	(292.848)	672	-	(126.545)	-	5.913	-	(172.888)
GNA	72,19%	100.075	570.162	7.129	563.033	141.833	300.624	181.296	-	-	-	(60.720)
Prumo Serviços e Navegação	100,00%	46	5.293	11.165	(5.781)	3.293	-	-	-	-	-	(9.164)
Heliporto	100,00%	14	18	4	14	14	30	-	3	-	-	(34)
Rochas do Açú	99,00%	1	1	-	1	1	-	-	-	-	-	-
Açú Energia	99,00%	1	1	-	1	1	-	-	-	-	-	-

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro de 2019

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

16. Investimentos--Continuação

b) Movimentações – Controladora

Controladas diretas	31/12/2018	Aumento de Capital	Ganho/perda reflexa nas emissões de ações	Reserva reflexa - Instrumento financeiro <i>hedge</i> GNA	Reserva de capital	Adiantamento para futuro aumento de capital - AFAC	Outros	Ajuste de avaliação patrimonial	Equivalência patrimonial	Provisão para perda em investimentos	30/09/2019
Porto do Açú	-	-	37.579	-	-	-	-	-	(348.170)	310.591	-
LLX Brasil	774	-	-	-	-	-	-	-	9	-	783
Prumo Participações (*)	651.611	(214.592)	-	-	-	12.100	1.949	-	72.645	-	523.713
NFX	47.145	-	-	-	-	-	-	-	(484)	-	46.661
Açú Petróleo	717.234	(30.000)	-	-	-	-	-	49.716	(23.625)	-	713.325
Açú Petróleo Investimentos	-	-	-	-	-	91	-	15.688	(52.970)	37.191	-
GNA	403.160	296.748	1.663	3.099	288.950	(160.197)	-	-	(17.552)	-	815.871
Heliporto	14	30	-	-	-	(15)	-	-	(13)	-	16
Prumo Serviço de Navegação	-	-	-	-	-	3.796	-	-	(2.207)	(1.589)	-
Outras	6.448	-	-	-	-	-	-	-	(6.174)	8	282
	1.826.386	52.186	39.242	3.099	288.950	(144.225)	1.949	65.404	(378.541)	346.201	2.100.651

Controladas diretas	31/12/2017	Aumento de capital	Equivalência reflexa - plano de opções de ações outorgadas	Reserva reflexa - Instrumento financeiro <i>hedge</i> Ferroport	Reserva de capital	Adiantamento para futuro aumento de capital - AFAC	Outros	Ajuste de avaliação patrimonial	Equivalência patrimonial	Provisão para perda em investimentos	31/12/ 2018
Porto do Açú	332.375	-	45	-	28.035	-	-	-	(534.177)	173.722	-
LLX Brasil	761	-	-	-	-	-	-	-	13	-	774
Prumo Participações (*)	648.245	35.395	-	288	-	-	3.340	-	(35.657)	-	651.611
NFX	53.154	-	-	-	-	-	-	-	(6.009)	-	47.145
Açú Petróleo	713.368	(60.000)	-	-	-	-	-	117.817	(53.951)	-	717.234
Açú Petróleo Investimentos	-	186	-	-	-	-	-	39.272	(74.957)	35.499	-
GNA	40.701	81.515	-	-	101.317	213.722	-	6.724	(40.819)	-	403.160
Heliporto	-	-	-	-	-	30	3	-	(19)	-	14
Prumo Serviço de Navegação	-	3.247	-	-	-	-	-	-	(5.731)	2.484	-
Outras	174	-	-	-	-	6.870	39	-	(635)	-	6.448
	1.788.778	60.343	45	288	129.352	220.622	3.382	163.813	(751.942)	211.705	1.826.386

(*) A diferença de R\$134.143 (R\$136.091 em 31 de dezembro de 2018) entre o investimento e o PL da investida se refere a reversão de lucros não realizados dos juros sobre mútuo com a empresa Ferroport.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro de 2019

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

16. Investimentos--Continuação

Em 30 de setembro de 2019, o saldo de R\$336.652 (R\$237.911 em 31 de dezembro de 2018) consolidado em investimentos é composto da seguinte maneira:

- 1) R\$46.660 (R\$47.145 em 31 de dezembro de 2018) se referem à participação da Prumo na empresa NFX;
- 2) R\$289.984 (R\$190.758 em 31 de dezembro de 2018) se referem à participação na Ferroport, sendo R\$424.515 referentes ao investimento direto da Prumo Participações e R\$(134.143) ao lucro não realizado sobre os juros de mútuo dos períodos de 2013 e 2014, capitalizados pela Ferroport e não eliminado pela Companhia no período; e R\$(388) se referem ao aluguel da Ferroport com a Reserva Caruara não eliminado na Porto Açú; e
- 3) R\$8 se referem a outros investimentos.

c) Avais, fianças e hipotecas concedidas em favor das controladas

A Prumo é interveniente garantidora dos seguintes financiamentos vigentes concedidos à Porto do Açú:

- Financiamento via repasse do BNDES concedido pelos bancos Bradesco S.A. ("Bradesco") e Santander (Brasil) S.A. ("Santander"), no montante de R\$3.562.325 em 30 de setembro de 2019 (R\$3.342.716 em 31 de dezembro de 2018); e
- Financiamento via emissão de debêntures, no montante atualizado de R\$1.699.547 em 30 de setembro de 2019 (R\$1.610.707 em 31 de dezembro de 2018), sendo todo o crédito suportado pela fiança da Prumo, além do pacote de garantias elencado na nota explicativa nº 23 - Empréstimos, financiamentos e debêntures.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro de 2019

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

17. Propriedades para investimento

	31/12/2018	Consolidado		30/09/2019
		Adições	Provisão	
Porto do Açu	475.086	4.069	705	479.860
GSA	31.695	153	-	31.848
Reserva Ambiental Caruara	5.244	115	-	5.359
SNF	42.925	334	-	43.259
	554.950	4.671	705	560.326

Propriedades para investimento incluem terrenos cuja posse é transferida onerosamente para terceiros. O instrumento jurídico usualmente utilizado nessa transferência é o contrato de cessão de uso, posse e futura concessão onerosa do direito real de superfície. Estes contratos contemplam períodos de 5 a 40 anos, renováveis ou não, sendo que todos têm seu valor anual indexado pela inflação.

Os gastos incorridos na Porto do Açu, na GSA e na SNF são aqueles destinados ao desenvolvimento e disponibilização das propriedades a empreendedores com o objetivo de se instalarem na retroárea do Complexo Industrial do Porto do Açu. As adições demonstradas no quadro se referem principalmente a benfeitorias realizadas nestes terrenos, destinados a cessão de uso, e a outros gastos para a desapropriação e a aquisição das terras.

A Reserva Ambiental Caruara desenvolve projetos para recomposição florestal para empresas que precisam compensar, mediante novos plantios, as áreas de vegetação suprimidas nos seus processos de implantação, cumprindo assim condicionantes de licenças sócio-ambientais.

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 2019 a Companhia calculou o valor justo dos terrenos arrendados em R\$1.232.621 equivalente a 1,7MM m² da área total (R\$1.181.075 em 31 de dezembro de 2018). Para os não arrendados a Companhia calculou o valor justo em R\$3.172.403 (R\$ 3.083.794 em 31 de dezembro de 2018).

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro 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 2019 e 31 de dezembro de 2018 assim se apresenta:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2019	31/12/2018	30/09/2019	31/12/2018
Prumo	2.311	2.357	2.311	2.357
Porto do Açú	-	-	3.030.725	3.031.501
Reserva Ambiental Caruara	-	-	9.240	9.241
Pedreira Sapucaia	-	-	462	462
Açú Petróleo	-	-	1.422.658	1.379.962
GNA	-	-	3.107	3.234
Águas Industriais	-	-	2.050	1.673
GNA I	-	-	3.237.584	796.158
GNA II	-	-	7.294	3.430
GNA Infra	-	-	643	600
Prumo Navegação	-	-	4.088	1.472
	2.311	2.357	7.720.162	5.230.090

	Controladora			
	Edificações, benfeitorias e instalações	Máquinas e equipamentos	Outros	Total
Taxa anual de depreciação	5,20%	10,81%	3,70%	
Saldo em 31/12/2018	1.383	637	337	2.357
Adição	2	353	-	355
Baixa	-	(101)	-	(101)
Depreciação	(52)	(146)	(102)	(300)
Saldo em 30/09/2019	1.333	743	235	2.311
Custo	1.708	2.651	235	4.594
Depreciação acumulada	(375)	(1.908)	-	(2.283)
Saldo em 30/09/2019	1.333	743	235	2.311

	Controladora			
	Edificações, benfeitorias e instalações	Máquinas e equipamentos	Outros	Total
Taxa anual de depreciação	5,20%	10,81%	3,70%	
Saldo em 31/12/2017	1.447	516	480	2.443
Adição	-	65	-	65
Depreciação	(51)	(123)	(107)	(281)
Saldo em 30/09/2018	1.396	458	373	2.227
Custo	1.703	2.177	1.509	5.389
Depreciação acumulada	(307)	(1.719)	(1.136)	(3.162)
Saldo em 30/09/2018	1.396	458	373	2.227

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro de 2019

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

18. Imobilizado--Continuação

	Consolidado							Total
	Instalações portuárias	Terrenos	Edificações, benfeitorias e instalações	Máquinas e equipamentos	Obras em andamento	Adiantamento	Outros	
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	-	-	2.758	2.952	1.352.158	1.183.503	144	2.541.515
Transferência	30.075	1	50.474	127	1.012.486	(1.093.172)	9	-
Baixa	-	-	-	(160)	-	(1.148)	-	(1.308)
Efeito de conversão	75.684	6.710	37	(2.901)	(4.742)	6.020	69	80.877
Depreciação	(97.868)	-	(8.842)	(23.960)	-	-	(342)	(131.012)
Saldo em 30/09/2019	3.697.098	175.151	222.069	240.214	3.006.887	376.149	2.594	7.720.162
Custo	4.180.539	175.151	271.674	388.616	3.006.887	376.149	4.552	8.403.568
Depreciação acumulada	(483.441)	-	(49.605)	(148.402)	-	-	(1.958)	(683.406)
Saldo em 30/09/2019	3.697.098	175.151	222.069	240.214	3.006.887	376.149	2.594	7.720.162

	Consolidado							Total
	Instalações Portuárias	Terrenos	Edificações, benfeitorias e instalações	Máquinas e equipamentos	Obras em andamento	Adiantamento	Outros	
Taxa anual de depreciação	3,06%		5,20%	10,81%		3,70%	3,70%	
Saldo em 31/12/2017	2.989.125	154.307	179.765	271.300	642.565	28.488	2.282	4.267.832
Adição	-	-	2.498	5.817	493.595	188.377	1.531	691.818
Transferência (*)	501.287	1.000	5.806	3.471	(601.634)	53.066	-	(37.004)
Baixa	(14.147)	-	(288)	(158)	(37.601)	(125)	-	(52.319)
Efeito de conversão	217.958	16.123	177	21.383	(2.923)	(702)	106	252.122
Depreciação	(93.368)	-	(8.774)	(21.481)	-	-	(332)	(123.955)
Saldo em 30/09/2018	3.600.855	171.430	179.184	280.332	494.002	269.104	3.587	4.998.494
Custo	3.943.381	171.430	216.838	372.480	494.002	269.104	6.671	5.473.906
Depreciação acumulada	(342.526)	-	(37.654)	(92.148)	-	-	(3.084)	(475.412)
Saldo em 30/09/2018	3.600.855	171.430	179.184	280.332	494.002	269.104	3.587	4.998.494

(*) O valor de R\$(37.004) refere-se principalmente a transferência de crédito de Pis/Cofins.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro de 2019

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

18. Imobilizado--Continuação

- Obras em andamento

Na Porto do Açú o saldo, incluindo custos diretos e indiretos alocados aos diversos ativos em construção, é composto por obras de infraestrutura geral no valor de R\$106.710 (R\$103.951 em 31 de dezembro de 2018).

Na Açú Petróleo o saldo, incluindo custos diretos e indiretos alocados aos diversos ativos em construção, é composto basicamente por dois projetos novos ASIO (Açú sistema integrado de óleo) e Power Supply totalizando R\$6.345 o restante do valor no montante de R\$16.046 é principalmente efeito de conversão de balanço e outros pequenos projetos (em 31 de dezembro de 2018 obras em andamento totalizava o montante de R\$20.162).

Nas controladas Gás Natural, GNA Infra, GNA I e GNA II o saldo, referente a custos iniciais do projeto térmica, é de R\$2.875.976 (R\$521.413 31 de dezembro de 2018).

Na controlada Águas Industriais o saldo, referente a gastos com projetos para o sistema de águas do porto, é de R\$1.809 (R\$1.454 em 31 de dezembro de 2018).

- Juros capitalizados e outros custos de empréstimos ou financiamentos capitalizados

Na empresa GNA I foram capitalizados no terceiro trimestre de 2019 juros e custos de empréstimos no valor de R\$25.675.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro 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 da Prumo revisa anualmente indicadores de perda, de maneira regular, a fim de verificar potenciais perdas por incapacidade de recuperação dos valores contábeis.

A metodologia do fluxo de caixa descontado utilizada pela Companhia está fundamentada em conceitos que consideram recursos financeiros que serão gerados no futuro, por Unidade Geradora de Caixa ("UGC"), descontados a valor presente, para refletir o tempo, o custo de oportunidade e os riscos associados.

A Companhia segrega suas atividades em três frentes de atuação, *T-Gás*, *T-Óil* e *Industrial Hub/T-Mult*. A UGC *T-Gás* refere-se às atividades de compra, venda e regaseificação de gás natural liquefeito, geração, transmissão e comercialização de energia, a serem operadas pelas subsidiárias da controlada GNA; a UGC *T-Óil* refere-se a transbordo de petróleo cru realizado no terminal T1, operado pela controlada Açú Petróleo; e a UGC *Industrial Hub/T-Mult* refere-se às atividades de arrendamento de retroárea e de movimentação e armazenamento de *granéis sólidos* e cargas soltas, operadas pela controlada Porto do Açú.

Em 30 de setembro 2019, na revisão dos testes de recuperabilidade dessas UGC's, a Administração analisou os indicadores macroeconômicos, situação organizacional atual da Companhia e constatou que não houve nenhuma alteração relevante nas premissas utilizadas em testes anteriores, portanto não há indicadores de perda ou reversões a serem reconhecidas.

Em 31 de dezembro de 2018, na revisão dos testes de recuperabilidade da UGC *Industrial Hub/T-Mult*, a Companhia identificou a melhora do ambiente macroeconômico, com a perspectiva de medidas benéficas na esfera dos negócios, corroborado pela assinatura de novos contratos, como o de locação de área para instalação das térmicas da GNA. Este cenário favoreceu os empreendimentos da Companhia, pois tornou mais atrativos os investimentos dos clientes, tendo com isso impactado na recuperabilidade dos ativos da UGC *Industrial Hub/T-Mult*. Houve também revisão em algumas projeções de CAPEX, baseadas na performance histórica e em novas premissas de desenvolvimento do Porto, impactando positivamente no teste.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro de 2019

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

18. Imobilizado--Continuação

A Companhia verificou, em 31 de dezembro de 2018, refazendo o teste de *impairment*, a necessidade de reversão parcial da provisão no valor de R\$156.870 da perda já constituída, conforme tabela abaixo:

Consolidado (IFRS)		31/12/2018		31/12/2017
Ativos ou unidade geradora de caixa	Valor contábil (a)	Valor em uso	<i>Impairment</i>	<i>Impairment</i>
<i>Industrial Hub/T-Mult</i>	4.373.978	4.315.595	(58.383)	(215.253)

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

Em 30 de setembro de 2019, durante a revisão das informações intermediárias, a Companhia não encontrou qualquer evidência de perda ou reversão para as UGCs da Companhia.

- Teste de valor recuperável para os ativos não circulantes

Na avaliação de recuperabilidade dos ativos em 31 de dezembro de 2018 a Companhia utilizou-se do valor em uso por UGC a partir de projeções aprovadas pela Diretoria, que consideraram:

- Revisão dos cenários para cada UGC conforme planos de negócios, 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.
- Cenário macroeconômico do país;
- Período do fluxo de caixa de 22 anos, uma vez que a Companhia 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 “rolling WACC” que apresenta diferenças ano a ano em função da variação, ao longo das projeções, dos indicadores que a compõem. Para fins referenciais a taxa de desconto utilizada é 11,74% a 16,90% (11,62% a 12,93% em 31 de dezembro de 2017) em termos nominais, baseada na projeção da estrutura de capital ano a ano e no custo médio ponderado de capital (“*Rolling WACC*”); e

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro de 2019

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

18. Imobilizado--Continuação

- Taxa de crescimento de perpetuidade de 3,77% a.a..

Na avaliação do valor recuperável, a Companhia também mensurou o valor justo, deduzidas as despesas de alienação, da UGC *Industrial Hub/T-Mult*, conforme CPC 01, e verificou que o valor em uso é superior ao valor justo abatidas as despesas de alienação.

Na avaliação do valor recuperável, a Companhia também mensurou o valor justo menos as despesas de alienação da UGC *Industrial Hub/T-Mult*, conforme CPC 01, e verificou que o valor em uso é superior ao valor justo menos despesas de alienação. Em 31 de dezembro de 2018 e 2017 a Companhia realizou teste de *impairment* dos ativos no mesmo período.

19. Intangível

	Taxa anual de amortização (%)	Controladora		Consolidado	
		30/09/2019	31/12/2018	30/09/2019	31/12/2018
Direito de acesso	3,54	-	-	52.269	50.116
Direito de Com. Energia (a)		-	-	30.000	30.000
Licença de uso de software	20	5.682	6.315	10.247	10.838
Implantação de sistemas		480	476	2.829	2.062
Outros		302	303	456	380
		6.464	7.094	95.801	93.396

(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.

- Teste de valor recuperável para os ativos intangíveis

O montante dos intangíveis foi incluído nos testes de *impairment* mencionados nas notas explicativas nº 18 - Imobilizado.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro de 2019

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

20. Partes relacionadas

A Companhia adota as práticas de Governança Corporativa recomendadas e/ou exigidas pela legislação. A Política de Governança Corporativa da Companhia determina que os membros do Conselho de Administração devam monitorar e administrar potenciais conflitos de interesses dos executivos, dos membros do Conselho e dos Sócios, de forma a evitar o uso inadequado dos ativos da Companhia e, especialmente, abusos em transações entre partes relacionadas.

Em conformidade com a Lei das Sociedades por Ações, os membros do Conselho de Administração da Companhia estão proibidos de votar em qualquer Assembleia ou Reunião do Conselho ou de atuar em quaisquer operações ou negócios nos quais tenham interesses conflitantes com os da Companhia.

Os principais saldos de ativos e passivos em 30 de setembro de 2019 e 31 de dezembro de 2018, 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	
	30/09/2019	31/12/2018	30/09/2019	31/12/2018
Cessão do direito real de superfície				
NFX	-	-	1.930	989
	-	-	1.930	989
Nota de débito				
Açu Petróleo	384	551	-	-
GNA	2.452	2.665	-	-
GNA I	176	174	-	-
GNA II	1.545	1.535	-	-
GNA INFRA	456	211	-	-
Dome	460	460	938	-
Porto do Açu	1.959	1.048	-	-
Ferroport	43	1	4.287	14.149
Águas Industriais do Açu	6	12	-	-
Outros	76	-	9	-
	7.557	6.657	5.234	14.149
Contas a receber - mútuos				
Porto do Açu	509.580	509.580	-	-
Ferroport	-	-	696.832	791.485
NFX	39.063	35.664	39.063	35.664
	548.643	545.244	735.895	827.149
Total	556.200	551.901	743.059	842.287
Circulante	46.620	42.321	111.464	108.403
Não circulante	509.580	509.580	631.595	733.884

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro de 2019

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

20. Partes relacionadas—Continuação

	Contas a pagar			
	Controladora		Consolidado	
	30/09/2019	31/12/2018	30/09/2019	31/12/2018
Contas a pagar - notas de débito				
Ferroport	-	-	9.752	2.387
EIG Global Energy Partners	-	1.203	-	1.203
Oiltanking (a)	-	-	6.286	4.996
Porto de Antuérpia	-	-	4.390	3.769
Porto do Açú	750	-	-	-
NFX	-	-	-	3
Siemens (b)	-	-	397.468	-
	750	1.203	417.896	12.358
Contas a pagar – mútuo				
EIG Global Energy Partners	971.780	626.490	971.780	626.490
	972.530	627.693	1.389.676	638.848
Circulante	750	1.203	417.896	12.358
Não circulante	971.780	626.490	971.780	626.490

(a) O montante de R6.286 (R\$4.996 em 2018) é referente a gastos portuários.

(b) O montante de R\$397.468 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			
	Período de três meses findos em		Período de nove meses findos em	
	01/07/2019 a 30/09/2019	01/07/2018 a 30/09/2018	01/01/2019 a 30/09/2019	01/01/2018 a 30/09/2018
Reversão de lucros não realizados				
Ferroport	278	835	1.948	2.505
Juros sobre mútuo				
NFX	1.380	1.275	3.942	3.004
Outros				
Varição cambial sobre pagamentos de juros - EIG	(1.939)	-	-	-
Serviço compartilhado (*)	(162)	(273)	895	498
Total	(443)	1.837	6.785	3.502

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro de 2019

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

20. Partes relacionadas—Continuação

	Custo / Despesas - Efeito no resultado			
	Controladora			
	01/07/2019 a 30/09/2019	01/07/2018 a 30/09/2018	01/01/2019 a 30/09/2019	01/01/2018 a 30/09/2018
EIG Global Energy Partners				
Juros	(30.828)	(14.696)	(84.612)	(22.570)
Corretagem (a)	-	3.852	-	(3.236)
Variação Cambial - mútuo	(74.133)	(15.280)	(74.133)	(46.866)
Descontos - <i>Notas</i>	-	-	(3.731)	(7.088)
Reembolso de despesa (b)	(193)	(796)	(761)	(1.543)
	(105.154)	(26.920)	(163.237)	(81.303)
LakeShore Advisory				
Corretagem	(200)	(758)	(3.667)	(1.395)
	(105.354)	(27.678)	(166.904)	(82.698)

(a) Devolução de fee em julho de 2018

(b) Referente a despesas com transporte aéreo e reembolso sobre locação de mão de obra

	Receita - Efeito no resultado			
	Consolidado			
	01/07/2019 a 30/09/2019	01/07/2018 a 30/09/2018	01/01/2019 a 30/09/2019	01/01/2018 a 30/09/2018
Receitas - cessão do direito real de superfície				
NFX	5.784	2.960	13.586	8.807
Ferroport	-	102	-	305
	5.784	3.062	13.586	9.112
Receitas financeiras - juros sobre mútuos				
NFX	1.380	1.275	3.942	3.004
Ferroport	14.783	18.581	46.123	50.242
	16.163	19.856	50.065	53.246
Realização de lucros não realizados				
Ferroport	278	835	1.948	2.505
	278	835	1.948	2.505
Outros				
Variação cambial EIG	(1.939)	-	-	-
Águas do Açú - fornecimento	(12.020)	-	-	-
Serviço compartilhado	(866)	(273)	895	498
	(14.825)	(273)	895	498
	7.400	23.480	66.494	65.361

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro de 2019

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

20. Partes relacionadas—Continuação

	Despesas - Efeito no resultado			
	Consolidado			
	Período de três meses findos em		Período de nove meses findos em	
	01/07/2019 a 30/09/2019	01/07/2018 a 30/09/2018	01/01/2019 a 30/09/2019	01/01/2018 a 30/09/2018
EIG Global Energy Partners				
Juros	(30.828)	(14.696)	(84.612)	(22.570)
Varição cambial sobre mútuo	(74.133)	(15.280)	(74.133)	(46.866)
Desconto de face	-	-	(3.731)	(7.088)
Corretagem	-	3.852	-	(3.236)
Reembolso de despesa (a)	(193)	(796)	(761)	(1.543)
	<u>(105.154)</u>	<u>(26.920)</u>	<u>(163.237)</u>	<u>(81.303)</u>
LakeShore Advisory				
Corretagem	(200)	(758)	(3.667)	(1.395)
	<u>(200)</u>	<u>(758)</u>	<u>(3.667)</u>	<u>(1.395)</u>
Oiltanking				
Serviços portuários	(5.842)	(4.104)	(15.431)	(12.138)
	<u>(5.842)</u>	<u>(4.104)</u>	<u>(15.431)</u>	<u>(12.138)</u>
Outros				
Porto de Antuérpia	(442)	(1.422)	(3.982)	(5.159)
Serviço compartilhado	1.625	(1.386)	-	(3.461)
	<u>1.183</u>	<u>(2.808)</u>	<u>(3.982)</u>	<u>(8.620)</u>
	<u>(110.013)</u>	<u>(34.590)</u>	<u>(186.317)</u>	<u>(103.456)</u>

(a) Referente a despesa com transporte aéreo e reembolso de mão de obra.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro de 2019

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

20. Partes relacionadas—Continuação

A remuneração de pessoal-chave da Administração compreende:

	Consolidado			
	01/07/2019 a 30/09/2019	01/07/2018 a 30/09/2018	01/01/2019 a 30/09/2019	01/01/2018 a 30/09/2018
Benefícios de curto prazo	8.374	5.858	44.391	33.278
Pagamento baseado em ações	-	576	-	576
	8.374	6.434	44.391	33.854

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

21. Fornecedores

A composição do saldo de fornecedores por empresa em 30 de setembro de 2019 e 31 de dezembro de 2018 assim se apresenta:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2019	31/12/2018	30/09/2019	31/12/2018
Prumo Logística	2.951	4.906	2.951	4.906
Porto do Açú (a)	-	-	50.921	32.880
GNA I (b)	-	-	98.243	8.589
GNA II (b)	-	-	1.144	145
Açú Petróleo (c)	-	-	10.916	5.767
PSN	-	-	3.297	287
Outros	-	-	533	1.000
	2.951	4.906	168.005	53.575
Circulante	2.951	4.906	167.784	53.575
Não circulante	-	-	221	-

- (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 retenções contratuais de fornecedores de serviço de transporte;
- (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

Período findo em 30 de setembro 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 aos executivos R\$10.695 direitos de valorização de ações, com liquidação em caixa, devidamente aprovados pelo Conselho de Administração. Neste plano de remuneração com base em ações (*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.

A Companhia concluiu que não há efeitos relevantes a serem registrados nas Informações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2019.

23. Empréstimos, financiamentos e debêntures

	30/09/2019			31/12/2018	
	Vencimento	Principal	Juros e atualização monetária	Total	Total
Instituições					
BNDES (Repassadores) (i)	15/09/2033	1.093.893	6.726	1.100.619	1.031.767
BNDES (Repassadores) (ii)	15/09/2033	2.430.728	30.858	2.461.586	2.310.949
(-) Custo de transação (i) e (ii)		(228.257)	-	(228.257)	(241.272)
Debêntures (iii)	15/09/2033	1.695.007	4.539	1.699.546	1.610.707
(-) Custo de transação (iii)	-	(7.019)	-	(7.019)	(6.787)
Brookfield Asset Management (iv)	30/09/2022	296.503	-	296.503	390.294
Brookfield Asset Management (v)	30/09/2022	245.105	-	245.105	-
(-) Custo de transação (iv) e (v)		(42.359)	-	(42.359)	(39.555)
Terex (vi)	23/08/2020	2.540	11	2.551	4.399
OPIC (vii)	30/10/2035	306.773	7.887	314.660	297.704
OPIC (viii)	30/10/2035	137.040	3.689	140.729	133.338
(-) Custo de transação (vii) e (viii)		(30.452)	-	(30.452)	(31.873)
BNDES Direto (GNAl) (ix)	03/01/2033	1.230.081	10.190	1.240.271	-
(-) Custo de transação		(259.014)	-	(259.014)	-
International Finance Corporation (IFC) (x)	02/01/2034	805.346	5.431	810.777	-
(-) Custo de transação		(201.071)	-	(201.071)	-
		7.474.844	69.331	7.544.175	5.459.671
Circulante		831.189	11.586	842.775	391.392
Não circulante		6.643.655	57.745	6.701.400	5.068.279

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro de 2019

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

23. Empréstimos, financiamentos e debêntures--Continuação

As subsidiárias da Prumo possuem financiamentos específicos para captação de recursos com intuito de desenvolvimento de seus projetos. Em 30 de setembro de 2019, o custo médio de captação para financiamentos em reais é de 10,4% ao ano, em dólares é de 7,9% e em euros é de 4,1% ao ano.

Durante o ano de 2019, a Porto do Açú entrou em processo de negociação para um reperfilamento de dívida junto aos credores (BNDES, Bradesco, Santander e FI-FGTS).

(i) e (ii) Conforme previsto no Contrato de Repasse, em 15 de agosto de 2019, a Porto do Açú realizou o pagamento de amortização parcial antecipada no valor de R\$57.818. Em 12 de setembro de 2019, o BNDES assinou uma autorização para suspensão temporária de até quatro prestações (setembro à dezembro de 2019) de principal e juros da dívida durante a fase de negociação do reperfilamento.

(iii) Conforme previsto na Escritura de Emissão de Debêntures, em 15 de Agosto de 2019, a Porto do Açú realizou o pagamento de amortização parcial antecipada no valor de R\$22.380 e em 15 de setembro de 2019, iniciou o pagamento das parcelas ordinárias mensais de principal e juros ao realizar o pagamento do montante de R\$ 22.201.

(iv) e (v) Em 30 de setembro de 2019 foi efetuado o pagamento de US\$14.495, sendo US\$ 4.200 referente a amortização, US\$1.783 referente a juros e US\$8.512 referente a amortização antecipada via mecanismo de Cash Sweep.

Em 28 de junho de 2019 foi efetuado o pagamento de US\$14.666, sendo US\$4.200 referente a amortização, US\$2.051 referente a juros e US\$8.415 referente a amortização antecipada via mecanismo de *Cash Sweep*.

Em 14 de maio de 2019, a subsidiária da Prumo, Prumo Participações, emitiu títulos de dívida no exterior no valor de US\$57.000 integralmente subscrita e integralizada por uma afiliada da Brookfield Asset Management ("Brookfield"), com vencimento em 30 de setembro de 2022, cujo pagamento é subordinado ao pagamento da dívida de 2015.

Em 29 de março de 2019, foi efetuado o pagamento de serviço da dívida no valor de US\$6.340, sendo US\$4.200 referente a amortização e US\$2.140 referente a juros.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro de 2019

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

23. Empréstimos, financiamentos e debêntures—Continuação

(vi) Em 06 de agosto de 2019, a Porto do Açú realizou o pagamento da oitava parcela (de um total de 10 parcelas) de juros e amortização do contrato com a Terex, no valor de EUR 297, sendo EUR280 de amortização e EUR17 de juros.

Em 23 de fevereiro de 2019, a Porto do Açú realizou o pagamento da sétima parcela de juros e amortização do contrato com a Terex, no valor de EUR 302, sendo EUR 280 de amortização e EUR 22 de juros.

(vii) Em 30 de abril de 2019, foi feito o primeiro pagamento do ano no valor de US\$4.729, sendo US\$2.383 referente à amortização e US\$2.346 referente aos juros.

(viii) Em 30 de abril de 2019, foi feito o primeiro pagamento do ano no valor de US\$2.260, sendo US\$1.138 referente à amortização e US\$1.122 referente aos juros.

(ix) Em 14 de agosto de 2019, a GNA I recebeu R\$1.225.804 do Contrato Direto com o BNDES assinado em 20 de dezembro de 2018.

(x) Em 19 de agosto de 2019, a GNA I recebeu R\$804.058 (equivalente a USD 200.000) do Loan Agreement com o IFC assinado em 15 de março de 2019.

Garantias prestadas

As garantias são as mesmas divulgadas na Demonstração Financeira de 31 de dezembro de 2018, com a exceção dos empréstimos da GNA I, como segue:

- Fiduciary Assignment of Equipment Agreement
- Fiduciary Assignment of Shares Agreement
- Fiduciary Sale of Surface Rights Agreement
- Conditional Assignment of Contracts and Fiduciary Assignment of Rights Agreement
- Fiduciary Assignment of Equipment Agreement
- Fiduciary Assignment of Receivables Agreement – Porto do Açú
- Fiduciary Assignment of Receivables Agreement –Siemens Ltda., Siemens Power
- Generation Service Company, Ltd. and Siemens Energy Inc.
- Fiduciary Assignment of Government Bonds
- NY Security Agreement
- English Law Assignment of Project Documents

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro de 2019

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

23. Empréstimos, financiamentos e debêntures—Continuação

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

A Prumo Logística S.A. é interveniente garantidora, enquanto a EIG LLX Holdings S.A R.L, a EIG Enegy 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\$3.562.205 em 30 de setembro de 2019 (R\$3.342.716 em 31 de dezembro de 2018); e
- Financiamento via emissão de debêntures, no montante atualizado de R\$1.699.546 em 30 de setembro de 2019 (R\$1.610.707 em 31 de dezembro de 2018), sendo todo o crédito suportado pela fiança da Prumo, além de pacote de garantias elencadas a seguir.

As garantias prestadas 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).

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro de 2019

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

23. Empréstimos, financiamentos e debêntures—Continuação

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.

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 GNA I, GNA II e a GNA; (b) o Contrato de Cessão de Uso Onerosa, em 2 de maio de 2018, com a 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 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 GNA I preveem que as despesas relacionadas aos contratos com partes relacionadas, firmados pela GNA II com sociedades do grupo Prumo, Siemens e BP, sejam subordinados à dívida da GNA I e tais recebíveis subordinados são dados em garantia, por meio de cessão fiduciária, aos credores do financiamento 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 GNA I precisará para despachar sua produção.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro de 2019

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

23. Empréstimos, financiamentos e debêntures—Continuação

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 GNA I, e, ainda, a futura doação direta da Linha de Transmissão à Furnas, na qualidade de operador local em cumprimento de norma regulatória.

Com relação as garantias dadas à Terex MHPS GmbH pelo financiamento do guindaste, a operação é assegurada pela Euler Hermes, uma Agência de Crédito a Exportação alemã voltada para crédito de exportação. Além disso, o contrato de compra e venda do equipamento prevê que a transferência da propriedade à Porto do Açú somente será efetuada após integral pagamento do equipamento.

Prumo Logística S. A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas
Período findo em 30 de setembro de 2019

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

23. Empréstimos, financiamentos e debêntures--Continuação

Transações que não envolvem Caixa ou Equivalente de Caixa

	Fluxo de Caixa				Controladora Transferências		Efeito não Caixa		30/09/2019
	31/12/2018	Captação / Liquidação	Juros Pagos	Adição de Custos de Transação	Juros Capitalizados	Outros	Juros, Atualização monetária e Variação cambial	Amortização Custo de Transação	
Partes relacionadas - Mútuo a pagar	626.490	186.545	-	-	-	-	158.745	-	971.780
	626.490	186.545	-	-	-	-	158.745	-	971.780
	Fluxo de Caixa				Consolidado Transferências		Efeito não Caixa		30/09/2019
31/12/2018	Captação / Liquidação	Juros Pagos	Adição de Custos de Transação	Juros Capitalizados	Outros	Juros, Atualização monetária e Variação cambial	Amortização Custo de Transação		
Partes relacionadas - Mútuo a pagar	626.490	186.545	-	-	-	158.745	-	971.780	
Empréstimos, Financiamentos e debêntures	5.459.671	2.048.769	(58.411)	(472.392)	25.675	517.156	23.707	7.544.175	
	6.086.161	2.235.314	(58.411)	(472.392)	25.675	675.901	23.707	8.515.955	

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro de 2019

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

24. Impostos e contribuições a recolher

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2019	31/12/2018	30/09/2019	31/12/2018
ISS	6	8	2.088	933
PIS/COFINS	52	79	1.196	1.090
ICMS	-	-	5.297	157
IRPJ/CSLL	-	-	4.835	4.885
IRRF	26.110	348	30.344	2.430
PIS/COFINS/CSLL - Retenção	40	123	298	2.014
INSS de terceiros	5	2	258	246
Outros	-	-	2.953	221
	26.213	560	47.269	11.976
Circulante	1.701	560	20.960	11.976
Não circulante	24.512	-	26.309	-

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro de 2019

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

24. Impostos e contribuições a recolher---Continuação

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	
	01/07/2019 a 01/09/2019	01/07/2018 a 01/09/2018	01/01/2019 a 30/09/2019	01/01/2018 a 30/09/2018
Prejuízo líquido antes do imposto de renda e da contribuição social	(313.330)	(281.030)	(613.630)	(739.873)
Prejuízo das empresas cujos créditos fiscais não são reconhecidos	-	-	-	-
Prejuízo líquido ajustado	(313.330)	(281.030)	(613.630)	(739.873)
Imposto de renda e contribuição social alíquota nominal (34%)	106.532	95.550	208.634	251.557
Ajustes para derivar a alíquota efetiva				
Créditos não reconhecidos – Prejuízo fiscal e base negativa	(21.842)	(12.206)	(52.458)	(39.773)
Créditos não reconhecidos – Diferenças temporárias	(84.031)	(83.344)	(156.176)	(211.784)
Total do imposto de renda e contribuição social do período	659	-	-	-
Alíquota efetiva	0,21%	0,00%	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

Período findo em 30 de setembro 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	
	01/07/2019 a 01/09/2019	01/07/2018 a 01/09/2018	01/01/2019 a 30/09/2019	01/01/2018 a 30/09/2018
Prejuízo líquido antes do imposto de renda e da contribuição social	(325.445)	(273.875)	(646.500)	(716.059)
Lucro (prejuízo) das empresas cujos créditos fiscais não são reconhecidos	(197.705)	47.897	(189.892)	30.552
Prejuízo líquido ajustado	(523.150)	(225.978)	(836.392)	(685.507)
Imposto de renda e contribuição social alíquota nominal (34%)	177.871	76.833	284.373	233.073
Ajustes para derivar a alíquota efetiva				
Créditos não reconhecidos – Prejuízo fiscal e base negativa	(73.477)	(95.221)	(211.815)	(220.602)
Créditos não reconhecidos – Diferenças temporárias	(112.600)	(9.037)	(73.132)	(77.782)
Total do imposto de renda e contribuição social do período	(8.206)	(27.425)	(574)	(65.311)
Alíquota efetiva	1,57%	12,14%	0,07%	9,53%
Corrente	(1.775)	1.512	(4.860)	(1.666)
Diferido	(6.431)	(28.938)	4.286	(63.646)
Total do imposto de renda e contribuição social do período	(8.206)	(27.426)	(574)	(65.312)

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 2019, tal alteração não produziu efeitos significativos sobre as Informações financeiras intermediárias.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro de 2019

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

25. Adiantamentos de clientes

	Consolidado	
	30/09/2019	31/12/2018
Reserva Ambiental Caruara	-	1
Porto do Açú (*)	24.019	24.622
Prumo Navegação	1.926	2.799
	25.945	27.422
Circulante	5.043	5.162
Não circulante	20.902	22.260

(*) Referentes a valores adiantados pelo cliente Edison Chouest.

26. Provisão para contingências

a) Perdas prováveis, provisionadas no balanço

Em 30 de setembro 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				
	31/12/2018	Adições	Baixa	Atualizações	30/09/2019
Trabalhistas	2.774	73	(477)	241	2.611
	2.774	73	(477)	241	2.611

	Controladora				
	31/12/2017	Adições	Baixa	Atualizações	31/12/2018
Trabalhistas	2.515	52	-	207	2.774
	2.515	52	-	207	2.774

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro de 2019

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

26. Provisão para contingências—Continuação

	Consolidado				30/09/2019
	31/12/2018	Adições	Baixas	Atualizações	
Trabalhistas (a)	3.640	73	(477)	445	3.681
Cíveis	4.000	1.847	-	39	5.886
Fiscal	4.052	4.133	-	47	8.232
	11.692	6.053	(477)	531	17.799

	Consolidado				31/12/2018
	31/12/2017	Adições	Baixas	Atualizações	
Trabalhistas	2.837	52	-	751	3.640
Cíveis	-	4.000	-	-	4.000
Fiscal	168	3.884	-	-	4.052
	3.005	7.936	-	751	11.692

- (a) Ações Trabalhistas: Diversas reclamações trabalhistas;
- (b) Ações Cíveis: o montante de R\$4.000 refere-se ao processo de arbitragem relacionado ao pleito do fornecedor Pratica Engenharia e R\$488 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 e R\$1.338 refere-se à outros.
- Nos referidos processos de desapropriação são discutidos exclusivamente os valores indenizatórios devidos, que podem ser majorados em relação àqueles inicialmente ofertados pela CODIN. Conforme disposto na PCV, a diferença entre os valores ofertados pela CODIN e o valor final determinado pelo Poder Judiciário deverá ser complementada pela Companhia. Em 30 de setembro de 2019 esse valor totaliza R\$488 referente a depósitos complementares que apresentam certeza de ocorrência pois já foram apreciados pelo Poder Judiciário em 2ª instância. Por estratégia jurídica, os processos judiciais relacionados a este valor encontram-se em trâmite processual para o Superior Tribunal de Justiça; e
- (c) Ações Fiscais: Ações Fiscais: Principal saldo refere-se a processo administrativo contra a PMSJB relativo ao correto lançamento da cobrança do IPTU, sendo: R\$575 referente ao IPTU de 2018 (R\$3.065 em dezembro de 2018, em 2019 foi realizada reversão da provisão da inscrição nº 67.943 após acordo de parcelamento com a PMSJB, e mantida provisão de outras inscrições que ainda aguardam a decisão do processo administrativo) e R\$6.624 provisão referente ao IPTU de 2019, bem como a provisão de R\$866 referente a taxa de ocupação de 2018 devida à Secretaria de Patrimônio da União – SPU e R\$167 refere-se a outros.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro de 2019

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

26. Provisão para contingências—Continuação

b) 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:

	30/09/2019	31/12/2018
Fiscais	32.548	12.659
Trabalhistas	26.589	18.513
Cíveis	46.543	40.867
	105.680	72.039

Em 30 de setembro de 2019, 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 sobre a cobrança de adicional de Imposto Territorial Rural (“ITR”) na área da Fazenda Caruara e processos nos quais se questiona a cobrança de ISS e IOF totalizando um montante aproximado de R\$15.812. E existem processos na Açu Petróleo, Prumo e Prumo Participação de IOF, IRPJ/CSLL e Dcomp no total de R\$16.736.

Processos trabalhistas: as reclamações trabalhistas representam, em sua maioria, reclamações individuais ajuizadas por ex-empregados de empresas contratadas da Companhia, nas quais se questiona a responsabilidade subsidiária da Companhia em assuntos relacionados a adicional de horas extras, verbas rescisórias, horas “*intinere*” e pagamento de FGTS, dentre outros direitos trabalhistas.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro de 2019

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

26. Provisão para contingências—Continuação

Processos cíveis:

a) tratam-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\$14.478.

b) Processos de desapropriação: No ano de 2010, a Porto do Açú celebrou com a CODIN Promessas de Compra e Venda 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. Nos referidos processos de desapropriação são discutidos exclusivamente os valores indenizatórios devidos, que podem ser majorados em relação àqueles inicialmente ofertados pela CODIN. Nesse sentido, a mera existência dessas ações já indica prognóstico de perda possível.

Os valores depositados inicialmente pela CODIN, despendidos pela Companhia quando do ajuizamento dos processos de desapropriação, na forma da PCV, já asseguram sua proteção financeira. Entretanto, os consultores jurídicos e a Administração da Companhia 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 1ª instância.

Em 30 de setembro de 2019, a diferença entre os depósitos iniciais das ações de desapropriação e os valores definidos pelo Poder Judiciário em 1ª instância totaliza R\$12.613.

c) Processos ambientais: tratam-se de ações civis públicas ajuizadas contra a Porto do Açú 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.

d) Processos classificados como possíveis que a Prumo Logística foi arrolado totalizando R\$19.855.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro 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.

A movimentação em 2019 do ativo direito de uso e do passivo de arrendamento é demonstrada no quadro abaixo:

a) Controladora

	Saldo 01/01/2019	Adições	Baixa	Amortização	Pagamentos	Juros apropriados	Correção Monetária	Saldo 30/09/2019
Ativos								
Ativo direito de uso	4.508	-	-	(1.127)	-	-	-	3.381
Total do ativo	4.508	-	-	(1.127)	-	-	-	3.381
Passivos								
Passivo arrendamento	(2.999)	-	-	-	1.264	-	-	(1.735)
(-) Ajuste a valor presente	631	-	-	-	-	(322)	-	309
Passivo arrendamento CP	(2.368)	-	-	-	1.264	(322)	-	(1.426)
Passivo arrendamento	(2.260)	-	-	-	-	-	-	(2.260)
(-) Ajuste a valor presente	120	-	-	-	-	-	-	120
Passivo arrendamento LP	(2.140)	-	-	-	-	-	-	(2.140)
Total do passivo	(4.508)	-	-	-	1.264	(322)	-	(3.566)

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro de 2019

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

27. Direito de Uso / Passivo de Arrendamento—Continuação

b) Consolidado

	Saldo em 01/01/2019	Adição	Baixas	Transferência	Amortização	Pagamentos	Juros apropriados	Correção monetária	Eliminação	Saldo 30/09/2019
Ativos										
Ativo Direito de uso	347.350	3.653	(238.781)	-	(10.494)	-	-	-	(95.715)	6.013
Equipamentos e Máquinas	514	-	(476)	-	(12)	-	-	-	2.871	2.897
Total do ativo	347.864	3.653	(239.257)	-	(10.506)	-	-	-	(92.844)	8.910
Passivos										
Passivo arrendamento	(32.777)	(1.811)	28.929	(554)	-	2.552	-	-	-	(3.661)
(-) Ajuste a valor presente	723	108	48	292	-	-	(775)	49	-	445
Passivo arrendamento CP	(32.054)	(1.703)	28.977	(262)	-	2.552	(775)	49	-	(3.216)
Passivo arrendamento	(316.338)	(186.304)	199.332	554	-	-	-	-	295.812	(6.944)
(-) Ajuste a valor presente	529	201.572	(822)	(292)	-	-	(7.338)	-	(192.759)	890
Passivo arrendamento LP	(315.809)	15.268	198.510	262	-	-	(7.338)	-	103.053	(6.054)
Total do passivo	(347.863)	13.565	227.487	-	-	2.552	(8.113)	49	103.053	(9.270)

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro 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 2019 e 31 de dezembro de 2018 é a seguinte:

Acionistas	30/09/2019		31/12/2018	
	Quantidade de ações ordinárias (mil)	%	Quantidade de ações ordinárias (mil)	%
EIG Prumo Fundo de Investimento em Participações (*)	350.054	93,10	350.015	93,09
EIG LLX Holding S.À.R.L	-	-	39	0,01
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 2019, 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\$65.403 (ganho de R\$157.089 em 31 de dezembro de 2018). A Prumo teve variação percentual no total de R\$39.242 (R\$34.761 em 31 de dezembro de 2018), sendo um ganho de R\$1.663 (ganho de R\$6.726 em 31 de dezembro de 2018) no grupo GNA e ganho de R\$37.579 (ganho de R\$28.035 em 31 de dezembro de 2018) na Porto do Açú, além de ganho reflexo de R\$3.100 referente ao *hedge* contratado pelo Grupo GNA, conforme as demonstrações das mutações do patrimônio líquido do Grupo no trimestre.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro 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	
	01/07/2019 a 30/9/2019	01/07/2018 a 30/09/2018	01/01/2019 a 30/09/2019	01/01/2018 a 30/09/2018
Básico				
Numerador básico:				
Prejuízo líquido atribuível aos acionistas controladores	(312.671)	(281.030)	(613.630)	(739.874)
Denominador básico:				
Média ponderada de ações (*)	376.017	376.017	376.017	376.017
Prejuízo por ação (em R\$) básico e diluído	(0,83153)	(0,74738)	(1,63192)	(1,96766)

	Consolidado			
	Período de três meses		Período de nove meses	
	01/07/2019 a 30/9/2019	01/07/2018 a 30/09/2018	01/01/2019 a 30/09/2019	01/01/2018 a 30/09/2018
Básico				
Numerador básico:				
Prejuízo líquido atribuível aos acionistas controladores	(319.538)	(280.949)	(613.639)	(739.628)
Denominador básico:				
Média ponderada de ações (*)	376.017	376.017	376.017	376.017
Prejuízo por ação (em R\$) básico e diluído	(0,84980)	(0,74717)	(1,63195)	(1,96701)

(*) 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

Período findo em 30 de setembro 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.

Os efeitos da adoção do CPC 47/IFRS 15 sobre as receitas de contratos com clientes do Grupo não foram relevantes, conforme descrito na nota explicativa Nota explicativa 5 (3) - Base de preparação e apresentação das Informações financeiras intermediárias. 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			
	Período de três meses findos em		Período de nove meses findos em	
	01/07/2019 a 30/09/2019	01/07/2018 a 30/09/2018	01/01/2019 a 30/09/2019	01/01/2018 a 30/09/2018
Receita bruta				
Cessão do direito real de superfície	39.612	32.796	110.782	97.472
Serviço de transbordo de petróleo	71.152	51.747	173.794	126.177
Serviços portuários	13.102	20.430	53.040	59.383
Serviços de transportes	-	15.196	-	28.918
Fornecimento de água	1.570	1.475	4.431	4.461
Comissões sobre faturamento de terceiro	-	-	-	148
Pátio de triagem	-	-	-	500
Serviços ambientais	-	-	3	42
Total de receita bruta	125.436	121.644	342.050	317.101
Impostos sobre receita (Pis/Cofins/ISS)	(15.415)	(14.991)	(38.496)	(43.475)
Receita líquida	110.021	106.653	303.554	273.626

Os ativos de contratos relacionam-se principalmente aos direitos do Grupo a contraprestação pelo trabalho concluído. A receita é mensurada com base na contraprestação especificada no contrato com o cliente. O Grupo reconhece a receita quando transfere o controle sobre o produto ou serviço ao cliente.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro de 2019

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

30. Receita Operacional--Continuação

	Consolidado			
	Período de três meses findos em		Período de nove meses findos em	
	01/07/2019 a 30/09/2019	01/07/2018 a 30/09/2018	01/01/2019 a 30/09/2019	01/01/2018 a 30/09/2018
Receita bruta	125.436	121.644	342.050	317.101
Impostos sobre receita (Pis/Cofins/ISS)	(15.415)	(14.991)	(38.496)	(43.475)
Receita líquida	110.021	106.653	303.554	273.626

31. Custos dos serviços prestados

	Consolidado			
	Período de três meses findos em		Período de nove meses findos em	
	01/07/2019 a 30/09/2019	01/07/2018 a 30/09/2018	01/01/2019 a 30/09/2019	01/01/2018 a 30/09/2018
Salários e encargos	(4.912)	(6.151)	(14.691)	(16.708)
Serviços de terceiros	(11.662)	(21.672)	(27.064)	(48.623)
Aluguéis e arrendamentos	(493)	(1.763)	(1.792)	(4.498)
Depreciação e amortização	(50.300)	(49.331)	(148.428)	(136.732)
Seguros diversos	(1.614)	(2.062)	(4.719)	(5.952)
Combustíveis e lubrificantes	(593)	(635)	(1.972)	(2.026)
Serviços portuários terceiros	(12.352)	(10.908)	(23.545)	(21.779)
Serviços portuários (Nota 20)	(5.844)	-	(15.431)	-
Material de consumo	(1.347)	(1.210)	(1.347)	(1.210)
Salários e encargos Consórcio	(1.960)	-	(5.907)	-
Outros	(693)	(582)	(4.664)	(4.490)
	(91.770)	(94.314)	(249.560)	(242.018)

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro 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			
	Período de três meses findos em		Período de nove meses findos em	
	01/07/2019 a 30/09/2019	01/07/2018 a 30/09/2018	01/01/2019 a 30/09/2019	01/01/2018 a 30/09/2018
Salários e encargos	(13.356)	(9.796)	(36.314)	(32.134)
Honorários da Administração (<i>stock options</i>)	-	-	-	(648)
Serviços de terceiros	(1.736)	(3.470)	(8.658)	(10.022)
Viagens e estadias	(389)	(274)	(1.163)	(1.033)
Aluguéis e arrendamentos	483	(1.798)	(1.273)	(4.444)
Impostos e taxas	(40)	(118)	(188)	(216)
Depreciação e amortização	(1.437)	(312)	(2.060)	(935)
Seguros diversos	(35)	(170)	(189)	(457)
Representações e eventos	(101)	(54)	(152)	(70)
Provisão para contingências	17	(24)	(158)	(296)
Despesas diversas	159	(633)	(210)	(1.703)
	(16.435)	(16.649)	(50.365)	(51.958)

	Consolidado			
	Período de três meses findos em		Período de nove meses findos em	
	01/07/2019 a 30/09/2019	01/07/2018 a 30/09/2018	01/01/2019 a 30/09/2019	01/01/2018 a 30/09/2018
Salários e encargos	(38.890)	(34.662)	(115.013)	(87.583)
Honorários da Administração (<i>stock options</i>)	-	-	-	(694)
Serviços de terceiros	(9.757)	(39.053)	(27.435)	(55.352)
Viagens e estadias	(1.272)	(1.726)	(4.346)	(3.386)
Aluguéis e arrendamentos	(1.003)	(2.321)	(4.064)	(5.287)
Impostos e taxas	(3.733)	(2.034)	(4.089)	(2.501)
Depreciação e amortização	(2.420)	(1.000)	(5.710)	(2.466)
Seguros diversos	(230)	(1.552)	(715)	(1.849)
Representações e eventos	(340)	(446)	(748)	(804)
Provisão para contingências	1.623	(3.163)	(5.620)	(9.538)
Despesas diversas	(176)	(2.818)	(5.000)	(6.443)
	(56.198)	(88.775)	(172.740)	(175.903)

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro de 2019

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

33. Resultado financeiro

	Controladora			
	Período de três meses findos em		Período de nove meses findos em	
	01/07/2019 a 30/09/2019	01/07/2018 a 30/09/2018	01/01/2019 a 30/09/2019	01/01/2018 a 30/09/2018
Despesas financeiras				
Despesas bancárias	(1)	(4)	(3)	(65)
IOF	(39)	(7)	(6)	(42)
Corretagem e comissões	(210)	3.070	(8.562)	(4.704)
Juros sobre mútuos	(30.828)	(14.696)	(84.612)	(22.570)
IR sobre mútuo	(24.512)	-	(24.512)	-
Atualização monetária - Empréstimos	-	(32)	-	(84)
Variação cambial e monetária	(74.133)	(15.302)	(74.133)	(46.906)
IR sobre remessa ao exterior	(179)	(29)	(949)	(2.596)
Multas	-	(49)	(8)	(74)
Descontos de face	-	-	(3.731)	(7.088)
Outros	(323)	-	(321)	(15)
	(130.225)	(27.049)	(196.837)	(84.144)
Receitas financeiras				
Juros sobre mútuos	1.658	2.110	5.890	5.509
Juros sobre aplicações financeiras	942	1.558	3.503	3.585
Juros ativos	796	922	2.496	3.051
Variação cambial - Empréstimos	(1.825)	-	282	-
Outros	1	2	2	10
	1.572	4.592	12.173	12.155
Resultado financeiro líquido	(128.653)	(22.457)	(184.664)	(71.989)

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro de 2019

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

33. Resultado financeiro—Continuação

	Consolidado			
	Período de três meses findos em		Período de nove meses findos em	
	01/07/2019 a 30/09/2019	01/07/2018 a 30/09/2018	01/01/2019 a 30/09/2019	01/01/2018 a 30/09/2018
Despesas financeiras				
Despesas bancárias	(128)	(426)	(337)	(722)
IOF	(2.522)	(155)	(3.843)	(1.194)
Corretagem e comissões	(8.664)	(4.379)	(36.890)	(28.613)
Juros sobre empréstimos	(129.017)	(113.462)	(364.359)	(319.386)
Juros sobre mútuos	(30.828)	(14.696)	(84.612)	(22.570)
IR sobre mútuos	(24.512)	-	(24.512)	-
Atualização monetária - Empréstimos	(22.048)	(37.996)	(103.247)	(103.183)
Variação cambial e monetária	(157.734)	44.717	(107.405)	(108.215)
Variação cambial - Notes Brookfield	(53.255)	(116.870)	(79.444)	(116.870)
IR sobre remessa ao exterior	(179)	(28)	(964)	(2.596)
Multas	(227)	(167)	(312)	(375)
Descontos de face	-	-	(3.731)	(7.088)
Perda com operações de <i>hedge</i>	-	-	(1.505)	-
Outros	(936)	-	(1.725)	(15)
	(376.795)	(243.462)	(812.886)	(710.827)
Receitas financeiras				
Juros sobre mútuos	20.890	18.187	56.461	53.247
Juros sobre aplicações financeiras	5.871	4.186	13.250	6.710
Juros ativos	2.401	1.729	4.303	5.498
Variação cambial - Empréstimos	7.271	25.443	46.506	45.697
Variação cambial - Conversão de balanço	16.953	8.271	16.953	34.918
Ganho com operações de <i>hedge</i>	-	-	6.445	-
Outros	32	53	84	144
	53.418	57.869	144.002	146.214
Resultado financeiro líquido	(323.378)	(185.593)	(668.884)	(564.613)

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro de 2019

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

34. Informações por segmento

As informações por segmento devem ser preparadas de acordo com o CPC 22 (Informações por Segmento), equivalente ao IFRS 8, e devem ser apresentadas em relação aos negócios da Companhia, suas controladas e controladas em conjunto, identificados com base na sua estrutura de gerenciamento e em informações gerenciais internas.

A Prumo utiliza segmentos, conforme descrito abaixo, 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. O seguinte resumo descreve as operações em cada um dos segmentos relatáveis.

- **Segmento Administração de Retroárea (*Industrial Hub & T-Mult*)**

Refere-se à atividade de cessão do direito real de superfície relativo à retroárea do Complexo Industrial do porto do Açú para diversos empreendimentos industriais, principalmente para empresas ligadas ao setor petrolífero. O porto do Açú compreende 13.000 hectares, dos quais 441 hectares de áreas já locadas. Inclui-se ainda, no segmento de Administração de Retroárea, o canal do T2, em cujas margens estão se instalando empresas do segmento de Óleo e Gás.

A operação no *T-Mult*, localizado no T2 e incluído neste segmento, refere-se à prestação de serviços de operação portuária de embarque e desembarque, estocagem no porto e transporte rodoviário de diversos produtos, tais como carvão mineral, minérios e coque de petróleo e de outras cargas, bem como à atracação de plataformas de petróleo.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro de 2019

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

34. Informações por segmento---Continuação

- **Segmento T-Oil**

Refere-se à prestação de serviços de logística de cargas líquidas, operação e exploração do terminal *T-Oil*, e transbordo de cargas líquidas, não se limitando a petróleo bruto e seus derivados, prevendo-se a futura inclusão da operação e exploração de pátio logístico e unidade de tratamento de petróleo para fins de estocagem, tratamento, beneficiamento, mistura e processamento de petróleo. É operado pela Açú Petróleo.

- **Segmento T-Gás**

Refere-se ao projeto de compra e venda de gás natural liquefeito (GNL) ou de gás oriundo da produção *offshore* e de regaseificação de gás natural liquefeito, geração, transmissão e comercialização de energia elétrica, bem como de intermediação na compra e venda de energia e de capacidade elétrica. É coordenado pela GNA.

- **Segmento Portuário**

Refere-se às demais empresas controladas pela Prumo, inclusive as que não são operacionais e as empresas-veículo detentoras de participações em outras empresas do Grupo, quais sejam, Pedreira Sapucaia, G3X, Águas Industriais, LLX Brasil, Açú Petróleo Investimentos, Prumo Participações, Heliporto, Prumo Navegação, Rochas do Açú e Açú Energia.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro de 2019

(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						Consolidado
	<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>	
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)

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro de 2019

(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 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

Período findo em 30 de setembro de 2019

(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 2018						
	<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	58.439	45.892	-	2.425	-	(103)	106.653
Custo dos serviços prestados	(53.119)	(38.584)	-	(2.714)	-	103	(94.314)
Resultado bruto	5.320	7.308	-	(289)	-	-	12.339
Receitas (despesas) operacionais							
Administrativas e gerais	(21.525)	(4.260)	(48.212)	354	(16.649)	1.517	(88.775)
Provisão para perda	-	-	-	-	-	(1.517)	(1.517)
Outras receitas	-	-	-	-	-	-	-
Outras despesas	1.446	(49)	20	(11)	13	-	1.419
Resultado de equivalência patrimonial (*)	569	-	(4.590)	(15.366)	(241.937)	249.576	(11.748)
Resultado antes do resultado financeiro e dos tributos	(14.190)	2.999	(52.782)	(15.312)	(258.573)	249.576	(88.282)
Resultado financeiro							
Receitas financeiras	15.121	10.468	1.053	41.166	4.592	(14.531)	57.869
Despesas financeiras	(139.077)	(23.708)	(134)	(68.025)	(27.049)	14.531	(243.462)
Resultado antes dos tributos sobre o lucro	(138.146)	(10.241)	(51.863)	(42.171)	(281.030)	-	(273.875)
IR e CSLL corrente	12	-	(278)	1.778	-	-	1.512
IR e CSLL diferido	-	(14.888)	-	(14.050)	-	-	(28.938)
Lucro (prejuízo) líquido do período	(138.134)	(25.129)	(52.141)	(54.443)	(281.030)	249.576	(301.301)

(*) Basicamente Ferropport e NFX

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas
 Período findo em 30 de setembro de 2019
 (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 2018						
	<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	204.943	111.988	-	5.397	-	(48.702)	273.626
Custo dos serviços prestados	(188.936)	(96.148)	-	(5.636)	-	48.702	(242.018)
Resultado bruto	16.007	15.840	-	(239)	-	-	31.608
Receitas (despesas) operacionais							
Administrativas e gerais	(58.712)	(12.268)	(56.588)	(929)	(51.958)	4.552	(175.903)
Provisão para perda	3.730	(49)	(3)	(45)	(41)	(4.552)	(960)
Outras receitas	217	-	-	-	60	-	277
Outras despesas	(190)	-	-	-	-	-	(190)
Resultado de equivalência patrimonial (*)	2.407	-	(6.330)	(22.821)	(615.946)	636.412	(6.278)
Resultado antes do resultado financeiro e dos tributos	(36.541)	3.523	(62.921)	(24.034)	(667.885)	636.412	(151.446)
Resultado financeiro							
Receitas financeiras	43.286	38.635	2.097	92.023	12.155	(41.982)	146.214
Despesas financeiras	(393.773)	(78.557)	(487)	(195.848)	(84.144)	41.982	(710.827)
Resultado antes dos tributos sobre o lucro	(387.028)	(36.399)	(61.311)	(127.859)	(739.874)	636.412	(716.059)
IR e CSLL corrente	(74)	-	(452)	(1.140)	-	-	(1.666)
IR e CSLL diferido	-	(68.664)	-	5.018	-	-	(63.646)
Lucro (prejuízo) líquido do período	(387.102)	(105.063)	(61.763)	(123.981)	(739.874)	636.412	(781.371)

(*) Basicamente Ferropport e NFX

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro 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 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	65.551	148.869	681.685	111.164	149.202	(51.930)	1.104.541
Ativo realizável à longo prazo	1.506.432	82.579	49.071	642.823	575.098	(1.094.284)	1.7161.719
Investimentos	110.970	-	2.371.121	663.199	2.100.651	(4.909.289)	336.652
Propriedades para investimentos	560.326	-	-	-	-	-	560.326
Imobilizado	2.556.520	1.422.658	3.248.627	490.881	2.311	(835)	7.720.162
Intangível	4.764	53.428	30.964	181	6.464	-	95.801
Direito de arrendamento – IFRS16	2.254	-	96.118	-	3.381	(92.843)	8.910
Total do ativo	4.806.817	1.707.534	6.477.586	1.908.248	2.837.107	(6.149.181)	11.588.111
Passivo							
Passivo circulante	811.198	79.261	586.080	68.083	28.866	(51.937)	1.521.551
Passivo não circulante	4.867.181	440.504	1.694.973	1.020.306	1.819.686	(1.998.210)	7.844.440
Patrimônio líquido	(871.562)	1.187.769	4.196.533	819.859	988.555	(4.099.034)	2.222.120
Total passivo e patrimônio líquido	4.806.817	1.707.534	6.477.586	1.908.248	2.837.107	(6.149.181)	11.588.111

Ativos e passivos por segmento em 31 de dezembro de 2018

	<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	129.695	144.527	132.313	87.794	206.806	(43.456)	657.679
Ativo realizável à longo prazo	1.415.188	43.004	27.997	754.509	582.433	(1.041.531)	1.781.600
Investimentos	110.705	-	1.129.630	568.356	1.826.386	(3.397.166)	237.911
Propriedades para investimentos	554.950	-	-	-	-	-	554.950
Imobilizado	2.557.297	1.379.962	803.422	487.887	2.357	(835)	5.230.090
Intangível	4.129	51.237	30.828	108	7.094	-	93.396
Total do ativo	4.771.964	1.618.730	2.124.190	1.898.654	2.625.076	(4.482.988)	8.555.626
Passivo							
Passivo circulante	365.341	52.623	59.059	72.282	28.930	(43.455)	534.780
Passivo não circulante	4.965.354	370.718	21.385	841.440	1.101.706	(1.513.973)	5.786.630
Patrimônio líquido	(558.731)	1.195.389	2.043.746	984.932	1.494.440	(2.925.560)	2.234.216
Total passivo e patrimônio líquido	4.771.964	1.618.730	2.124.190	1.898.654	2.625.076	(4.482.988)	8.555.626

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro de 2019

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

35. Compromissos assumidos

Em 30 de setembro de 2019, a Companhia, suas controladas e controladas em conjunto apresentam compromissos assumidos de compras futuras no valor de R\$1.086.190 (R\$2.861.507 em 31 de dezembro de 2018), que deverão ser cumpridos no decorrer das obras do Porto do Açú.

	Consolidado	
	30/09/2019	31/12/2018
GNA I	402.895	2.264.995
Porto do Açú	347.433	299.147
Prumo	159.239	163.562
Açú Petróleo	84.041	58.688
GNA	77.265	69.014
Gás Infra	5.296	1.216
GNA II	4.664	-
Águas Industriais	3.349	2.817
Prumo Participações	1.193	1.301
Reserva Ambiental Caruara	386	211
Prumo Serviços	224	224
Outros	205	332
	1.086.190	2.861.507

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 à 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.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro de 2019

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

36. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos--Continuação

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.

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

	Controladora					
	30/09/2019			31/12/2018		
	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	Nível hierárquico
Ativos						
Caixa e bancos	802	-	-	72	-	-
Aplicações financeiras	92.353	-	-	125.802	-	-
Títulos e valores mobiliários	-	-	-	35.015	-	-
Mútuo com partes relacionadas	548.643	-	-	545.244	-	-
Contas a receber com partes relacionadas	7.557	-	-	6.657	-	-
	649.355	-	-	712.790	-	-
Passivos						
Fornecedores	2.951	-	-	4.906	-	-
Mútuo com partes relacionadas	971.780	-	-	626.490	-	-
Contas a pagar com partes relacionadas	750	-	-	-	-	-
Passivos de arrendamento	3.566	-	-	-	-	-
	979.047	-	-	631.396	-	-

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro de 2019

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

36. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos---Continuação

	Consolidado					
	30/09/2019			31/12/2018		
	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	Nível hierárquico
Ativos						
Caixa e bancos	42.037	-	-	5.057	-	-
Aplicações financeiras	766.086	-	-	302.131	-	-
Títulos e valores mobiliários	5.512	-	-	46.325	-	-
Caixa restrito (*)	3.516	-	-	-	-	-
Clientes	126.815	-	-	124.510	-	-
Depósitos bancários vinculados	63.690	-	-	48.366	-	-
Depósitos restituíveis	56.863	-	-	18.175	-	-
Mútuo com partes relacionadas	735.895	-	-	827.150	-	-
Contas a receber com partes relacionadas	14.734	-	-	15.137	-	-
Debêntures	659.393	-	-	659.393	-	-
Créditos com terceiros	80.161	-	-	80.201	-	-
	2.554.702	-	-	2.126.445	-	-
Passivos						
Fornecedores	168.005	-	-	53.575	-	-
Mútuo com partes relacionadas	971.780	-	-	626.490	-	-
Contas a pagar com partes relacionadas	417.896	-	-	12.358	-	-
Empréstimos, financiamentos e debêntures	7.544.175	-	-	5.459.671	-	2
Obrigações com terceiros	42.380	-	-	50.867	-	-
Passivos de arrendamento	9.270	-	-	-	-	-
	9.153.506	-	-	6.202.961	-	-

(*) Conforme mencionado na nota explicativa nº 8

	30/09/2019			31/12/2018		
	Nível 1	Nível 2	Nível 3	Nível 1	Nível 2	Nível 3
Passivos						
Empréstimos, financiamentos e debêntures	-	7.544.175	-	-	5.459.671	-
	-	7.544.175	-	-	5.459.671	-

(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

Período findo em 30 de setembro 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\$7.981.418 em 30 de setembro de 2019 (R\$5.558.039 em 31 de dezembro de 2018). Uma parte significativa desse valor consiste em empréstimos com BNDES, FI-FGTS, OPIC 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 2019, 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.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro de 2019

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

36. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos—Continuação

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, a Companhia, suas controladas e controladas em conjunto não detinham contratos de instrumentos derivativos, em 30 de setembro de 2019.

- **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.

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 2019 o risco de exposição líquida foi de R\$68.089. Uma valorização de 5% na taxa de câmbio real representaria uma perda de R\$3.404.

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.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro de 2019

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

36. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos—Continuação

(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 2019, 87,97% do endividamento da Companhia e suas subsidiárias estava associado aos índices de moedas locais, sendo 30,22% corrigidos pelo IPCA, 29,63% pela TJLP, 13,25% pela Selic e 14,87% pela TLP.

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, TJLP 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%.

Consolidado - Fluxo de Pagamentos Futuros						
Descrição	Cenário Base		Cenário I - Alta de 25%		Cenário II - Alta de 50%	
	30/09/2019	31/12/2018	30/09/2019	31/12/2018	30/09/2019	31/12/2018
BNDES (Selic e TJLP)	6.553.365	7.423.501	7.882.026	9.021.627	9.237.753	10.668.427
Debêntures (IPCA)	2.711.387	2.085.440	3.389.234	2.608.037	4.067.081	3.130.634
Total	9.264.752	9.508.941	11.271.260	11.629.664	13.304.834	13.799.061

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro de 2019

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

36. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos—Continuação

(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 2027, 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.

• **Risco de Crédito**

O risco de crédito decorre da possibilidade da Companhia, suas controladas e controladas em conjunto sofrerem perdas em função da inadimplência de suas contrapartes ou de instituições financeiras depositárias de recursos ou de investimentos financeiros. Esse fator de risco pode ser oriundo de operações comerciais e da gestão de caixa.

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, Moodys 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.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro de 2019

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

36. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos—Continuação

(iii) Risco de *cashflow* relacionado aos juros flutuantes---Continuação

- **Risco de Crédito**--Continuação

Em 30 de setembro de 2019, a Companhia avaliou e reconheceu a exposição máxima ao risco de crédito em Caixas e equivalentes de caixa, Títulos e valores mobiliários, Depósitos bancários vinculados e Clientes, conforme nota explicativa 4 (e) - Base de preparação e apresentação das Informações financeiras intermediárias.

As exposições em cada risco de crédito foram segmentadas por tipo de recebíveis. Uma taxa de perda de crédito esperada é calculada para cada segmento com base na condição de inadimplemento e na experiência real de perda de crédito nos últimos. As taxas de perdas são calculadas por meio do uso do método de rolagem com base na probabilidade de um valor a receber avançar por estágios sucessivos de inadimplemento até a baixa completa.

- **Risco Cambial**

Em 30 de setembro de 2019, 12,03% do endividamento total estava denominado em moeda estrangeira, sendo 12,0% em Dólares norte-americanos e 0,03% em Euros.

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. Instrumentos derivativos podem ser utilizados nos casos em que não é possível utilizar-se da estratégia do *hedge* natural.

Nesse sentido, 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.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro de 2019

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

36. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos—Continuação

(iii) Risco de *cashflow* relacionado aos juros flutuantes—Continuação

- **Risco de Cambial**—Continuação

No caso exclusivo da Ferroport, sua estrutura de custos é denominada em Reais e sua receita mensal é indexada ao Dólar, estando 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, entendemos que o fato de tanto o serviço da dívida quanto a receita da Ferroport estarem atrelados à mesma moeda resulta em um *hedge* natural para essa exposição.

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. A Ferroport não faz investimentos especulativos em ativos de derivativos ou outros riscos.

Na Açú Petróleo, o endividamento em moeda estrangeira se refere ao empréstimo em Dólares norte-americanos com a OPIC. 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.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro de 2019

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

36. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos—Continuação

- **Risco Cambial--** 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\$ e EUR), assumindo oscilações de 10% e 20% para o lado positivo.

30/09/2019	US\$ & EUR		
	Real	+10%	+20%
Instituições			
Brookfield (iv)	296.503	326.153	355.804
Brookfield (v)	245.105	269.616	294.126
Terex (vi)	2.540	2.806	3.061
OPIC (vii) e (viii)	443.813	500.927	546.465
Total	987.961	1.099.502	1.199.456

31/12/2018	US\$ & EUR		
	Real	+10%	+20%
Instituições			
Brookfield (iv)	390.294	429.324	468.353
Terex (v)	4.964	5.541	6.045
OPIC (vi) e (vii)	426.592	474.199	517.308
Total	821.850	909.064	991.706

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro de 2019

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

36. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos—Continuação

A subsidiária GNA I visando assegurar que oscilações significativas nas cotações das moedas a que está sujeito seu passivo com exposição cambial não afetem seu resultado e fluxo de caixa, possuía em 30 de setembro de 2019, operações de hedge cambial, representando 100% do endividamento com da exposição cambial do CapEx.

A subsidiária GNA I possui instrumentos derivativos com objetivo de proteção econômica e financeira contra risco cambial. O instrumento utilizado é *Non-deliverable Forwards* (NDF). 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.

Com o objetivo de determinar a relação econômica entre o item protegido e o instrumento de hedge, a Companhia adota metodologia de teste de efetividade prospectivo através dos termos críticos do objeto e dos derivativos contratados com o intuito de concluir se há a expectativa de que mudanças nos fluxos de caixa do item objeto de hedge e do instrumento de hedge possam ser compensados mutuamente.

Programa de *hedge* das *Non-deliverable Forward* – NDF

NDF	Valor de referência		Vencimento (ano)	Valor justo		Efeito acumulado Valor a receber /recebido ou a pagar/pago
	30/09/2019	31/12/2018		30/09/2019	31/12/2018	30/09/2019
Termo US\$	9.356	-	2019	765	-	17.326
Termo US\$	78.928	-	2020	5.699	-	-
Termo US\$	87.250	-	2021	4.266	-	-
Termo EUR	9.855	-	2019	(4)	-	19.753
Termo EUR	82.713	-	2020	(1.980)	-	-
Termo EUR	41.109	-	2021	(1.790)	-	-
Líquido				6.956	-	37.079

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro de 2019
(de outra forma)

36. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos—Continuação

Este programa é classificado de acordo com os critérios contábeis de *hedge accounting* e mensurado a valor justo.

Tratamento contábil dos instrumentos derivativos

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:

- (i) *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*). 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.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro de 2019

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

36. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos—Continuação

- **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 2019. 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	30/09/2019
Passivos financeiros						
Fornecedores	-	167.784	221	-	-	168.005
Contas a pagar com partes relacionadas	-	417.896	-	-	-	417.896
Mútuo com partes relacionadas	-	-	-	971.280	-	971.280
Empréstimos, financiamentos e debêntures (*)	483.029	449.070	1.025.751	3.575.439	10.103.660	15.636.949
Obrigações com terceiros	-	6.249	16.251	19.880	-	42.380
Passivos de arrendamento	-	3.217	-	6.053	-	9.270
Total por faixa de prazo	483.029	1.044.216	1.042.223	4.572.652	10.103.660	17.245.780

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

Para fins de comparação seguem abaixo os vencimentos contratuais de passivos financeiros existentes em 31 de dezembro de 2018. 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	31/12/2018
Passivos financeiros						
Fornecedores	53.575	-	-	-	-	53.575
Contas a pagar com partes relacionadas	-	12.358	-	-	-	12.358
Mútuo com partes relacionadas	-	-	-	626.490	-	626.490
Empréstimos, financiamentos e debêntures	210.074	417.860	843.151	2.591.787	7.650.178	11.713.049
Obrigações com terceiros	23	9.579	25.155	16.110	-	50.867
Total por faixa de prazo	130.773	404.697	861.408	3.271.053	7.995.411	12.663.342

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro 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 2019 e 31 de dezembro de 2018, as coberturas de seguros, não incluindo a Ferroport, são as seguintes:

	Consolidado	
	30/09/2019	31/12/2018
Riscos operacionais		
Danos Materiais	6.122.376	5.615.162
Responsabilidade Civil e Danos Ambientais	1.756.165	1.652.195
Lucros Cessantes	5.365.051	5.012.696

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas

Período findo em 30 de setembro de 2019

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

38. Eventos Subsequentes

Em 08 de outubro de 2019, a controlada Prumo Participações emitiu debêntures no valor de US\$270 milhões, 100% subscritas pelo Goldman Sachs, como um empréstimo ponte com vencimento de três meses. Os valores recebidos foram utilizados para pagar as dívidas existentes então, bem como uma parte dos custos de transação relacionados à emissão de títulos de dívida de longo prazo de US\$350 milhões conforme regulamentação 144A / RegS feita subsequentemente pela Prumo Participações. O valor remanescente de R\$397 milhões foi transferido para a Prumo por redução de capital.

Em 22 de outubro de 2019, a Prumo Participações emitiu com sucesso títulos de dívida de US\$350 milhões conforme regulamentação 144A / RegS, com um cupom de 7,5% ao ano, pagamentos semestrais e vencimento em Dezembro de 2031. Os valores líquidos recebidos foram utilizados para pagar o empréstimo ponte e os custos de transação da operação remanescentes. A Prumo Participações transferiu para a Prumo, em 30 de outubro de 2019, R\$203 milhões a título de redução de capital e R\$30 milhões como dividendos.

Composição do Conselho de Administração**Composição da Diretoria**

Robert Blair Thomas
Presidente

Carlos Tadeu Fraga
Diretor Presidente

Kevin Lee Lowder
Vice-presidente

Eugenio Leite de Figueiredo
Diretor Econômico e Financeiro

José Alberto de Paula Torres Lima
Conselheiro

Flavio Bernardo Luna do Valle
Diretor sem designação específica, com atribuição de Diretor Vice-Presidente M&A

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

Oscar Pekka Fahlgren
Conselheiro

Ieda Gomes Yell
Conselheiro

Pedro Pullen Parente
Conselheiro

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