



Prumo Logística S.A.

Demonstrações financeiras  
em 31 de dezembro de 2020 e 2019

# Conteúdo

<b>Mensagem da Administração</b>	<b>3</b>
<b>Demonstração do <i>Ebitda</i> Consolidado</b>	<b>6</b>
<b>Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras</b>	<b>7</b>
<b>Balancos patrimoniais</b>	<b>11</b>
<b>Demonstrações dos resultados</b>	<b>13</b>
<b>Demonstrações dos resultados abrangentes</b>	<b>14</b>
<b>Demonstrações das mutações do patrimônio líquido</b>	<b>15</b>
<b>Demonstrações dos fluxos de caixa</b>	<b>16</b>
<b>Demonstrações do valor adicionado</b>	<b>17</b>
<b>Introdução</b>	<b>18</b>
<b>Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas</b>	<b>19</b>

## **Mensagem da Administração**

A pandemia da Covid-19 colocou o mundo todo frente a desafios sem precedentes. Para responder de forma rápida, a Prumo, grupo econômico multinegócios responsável pelo desenvolvimento do Porto do Açu, estabeleceu a Gestão de Crise com o objetivo de cuidar das pessoas, suportar a comunidade, garantir continuidade operacional de forma segura e a saúde financeira dos negócios. Com atuação em três frentes (Pessoas e Comunidade, Continuidade Operacional e Gestão Financeira dos Negócios), uma série de ações foram colocadas em curso ao longo do ano.

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

Também foram realizadas iniciativas de proteção dos colaboradores e seus familiares e a ações humanitárias que pudessem contribuir para a proteção das comunidades onde as empresas do Grupo atuam. As ações conjuntas resultaram na doação de mais de 100 mil EPIs (luvas, máscaras, óculos de proteção e aventais) à área da saúde, recuperação de ventiladores pulmonares e equipamentos essenciais na reabilitação de pacientes infectados, além do apoio ao programa “Dados do Bem”, que utiliza a inteligência de dados para testagem e análise da evolução da pandemia, além de R\$ 400 mil para o projeto de financiamento coletivo “Salvando Vidas”, do Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social (“BNDES”), que destina os recursos para a Santa Casa de Misericórdia de São João da Barra, no Norte Fluminense.

Mesmo em meio a um cenário de pandemia mundial, o compromisso do Grupo Prumo com a segurança das pessoas e a saúde financeira dos negócios resultou em um ano de importantes marcos. O Porto do Açu foi o segundo porto nacional em movimentação de cargas, em comparação aos portos organizados, de acordo com dados da Agência Nacional de Transportes Aquaviários (“Antaq”). Ao longo do último ano, o Açu fechou novos contratos e parcerias relevantes e recebeu 3.245 embarcações, totalizando mais de 12.500 acessos desde sua inauguração, em 2014.

Um dos principais destaques de 2020 foi o desenvolvimento do maior parque termelétrico da América Latina, pela Gás Natural Açú (GNA), parceria do Grupo Prumo, BP, Siemens e SPIC Brasil, que adquiriu 33% dos projetos GNA I e GNA II, que somam 3GW de geração de energia a partir do GNL. Com investimentos de R\$ 8,5 bilhões, a GNA concluiu 98,4% da construção da primeira térmica que integra o parque, que ainda inclui um terminal de regaseificação e mais uma usina a gás. Juntas, as duas termelétricas vão gerar o suficiente para abastecer 14 milhões de residências, que é o equivalente ao consumo residencial dos estados do Rio de Janeiro, Minas Gerais e Espírito Santo. Um dos marcos de 2020, foi a chegada da primeira carga de GNL, fornecida pela BP, que foi transferida com sucesso para a unidade de armazenamento e regaseificação (FSRU) BW Magna, em dezembro.

Estes projetos são parte do *hub* de gás do Porto do Açú, que pode viabilizar o escoamento da produção do gás associado do pré-sal – essencial para que o Brasil alcance os números de produção que estão projetados. Neste contexto, o Porto do Açú representa uma nova alternativa de segurança energética e abastecimento para o país, dando opções para que o gás e o petróleo cheguem ao mercado, e gerando energia.

A Açú Petróleo também foi portadora de boas notícias em 2020. Responsável por 25% das exportações de petróleo do país, encerrou o ano com 112 milhões de barris movimentados, apresentando crescimento de 56% quando comparado a 2019. Também em 2020, o terminal atingiu o marco de três operações simultâneas realizadas, além do primeiro transbordo noturno com navio do tipo VLCC (*Very Large Crude Carrier*), que tem capacidade de armazenamento de até 2 milhões de barris de petróleo bruto. O terminal tem profundidade de 25 metros e é o único terminal privado no país (“*T-OIL*”) com capacidade para receber navios desta classe. Desde que foi inaugurado, já soma 244 milhões de barris movimentados.

Outro destaque foi o Terminal Multicargas do Porto do Açú (“*T-MULT*”), que fechou 2020 com mais de 670 mil toneladas movimentadas e com crescimento do portfólio de cargas e clientes, atingindo um total de 12 produtos movimentados para 36 empresas diferentes. Desde que foi inaugurado, em 2016, o terminal movimentou mais de 2,8 milhões de toneladas de carga, cerca de 87 mil carretas e 126 embarcações. Os resultados do terminal reforçam o Açú como alternativa logística para o país, operando com eficiência, qualidade e segurança máximas.

Além dos materiais que o terminal já opera, como bauxita, coque, carvão, gipsita, ferro gusa, *beach iron*, carga geral e de projetos, em 2020 o *T-MULT* incorporou dois novos serviços ao portfólio do empreendimento. Um deles foi a cabotagem no modelo “*feeder short distante*” entre os portos do Rio e Açu, em parceria com a Norsul. O outro foi a movimentação de fertilizantes em navios de granel, inserindo o Açu no agronegócio brasileiro. A expectativa é de que 150 mil toneladas de fertilizantes sejam escoadas somente no primeiro ano de contrato.

A Ferroport, parceria da Prumo e da Anglo American, movimentou mais de 23,8 milhões de toneladas em 2020, alcançando seu recorde histórico de movimentação. Terceiro maior terminal de minério de ferro do país, foi o primeiro a operar no Açu, em 2014, e, desde então, já soma 89 milhões de toneladas movimentadas e 578 navios recebidos.

Em operação desde 2014, o Porto do Açu já recebeu cerca de R\$19 bilhões em investimentos na infraestrutura portuária e na instalação das 14 empresas que operam no local. Desde então, o Porto do Açu tem apresentado taxas positivas de crescimento e a expectativa é de mais desenvolvimento para os próximos anos.

## Demonstração do Ebitda Consolidado

<b>EBITDA</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>(+) Receita Líquida de prestação de serviços</b>	<b>621.868</b>	<b>439.990</b>
PSN (Dome)	8.380	6.543
Açu Petróleo	399.421	236.522
Grupo PDA	214.126	219.379
Outros Efeitos	(59)	(22.455)
<b>(-) Custo</b>	<b>(361.624)</b>	<b>(344.832)</b>
PSN (Dome)	(6.351)	(6.138)
Açu Petróleo	(185.954)	(184.743)
PDA	(169.581)	(154.166)
Outros Efeitos	262	214
<b>(-) Despesas Gerais e Administrativas</b>	<b>(337.374)</b>	<b>(237.028)</b>
PSN (Dome)	(2.868)	(1.364)
Açu Petróleo	(23.208)	(21.928)
GNA Holdco	(7.998)	1.990
GNA I – disponível para venda	-	(43.360)
GNA II – disponível para venda	-	(19.898)
GNA Infra	(2.712)	(6.619)
PDA e subsidiárias	(104.669)	(76.221)
Prumo	(195.035)	(68.504)
Outras	(884)	-
Outros efeitos	-	(1.124)
<b>Equivalência e outros</b>	<b>199.221</b>	<b>266.531</b>
<b>Resultado líquido de ativo e passivo mantidos para venda</b>	<b>(80.378)</b>	<b>(54.672)</b>
<b>Lucro antes do resultado financeiro</b>	<b>41.713</b>	<b>69.989</b>
<b>(-) Depreciação/Amortização (Opex)</b>	<b>(184.526)</b>	<b>(197.804)</b>
<b>(-) Depreciação/Amortização (G&amp;A)</b>	<b>(9.942)</b>	<b>(4.138)</b>
<b>(=) EBITDA Contábil</b>	<b>236.181</b>	<b>271.931</b>
<b>(-) Perdas</b>	<b>(13.719)</b>	<b>10.807</b>
<b>(=) EBITDA Ajustado</b>	<b>249.900</b>	<b>261.124</b>



KPMG Auditores Independentes

Rua Arquiteto Olavo Redig de Campos, 105, 6º andar - Torre A

04711-904 - São Paulo/SP - Brasil

Caixa Postal 79518 - CEP 04707-970 - São Paulo/SP - Brasil

Telefone +55 (11) 3940-1500

kpmg.com.br

## Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas

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

### Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Prumo Logística S.A. (Companhia), identificadas como controladora e consolidado, respectivamente, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2020 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, compreendendo as políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas.

#### Opinião sobre as demonstrações financeiras individuais

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras individuais acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Prumo Logística S.A. em 31 de dezembro de 2020, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

#### Opinião sobre as demonstrações financeiras consolidadas

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras consolidadas acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira consolidada da Prumo Logística S.A. em 31 de dezembro de 2020, o desempenho consolidado de suas operações e os seus fluxos de caixa consolidados para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB).

### Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas". Somos independentes em relação à Companhia e suas controladas, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

## Outros assuntos – Demonstrações do valor adicionado

As demonstrações individual e consolidada do valor adicionado (DVA) referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia, cuja apresentação não é requerida às companhias fechadas, foram submetidas a procedimentos de auditoria executados em conjunto com a auditoria das demonstrações financeiras da Companhia. Para a formação de nossa opinião, avaliamos se essas demonstrações estão reconciliadas as demais demonstrações financeiras 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. Em nossa opinião, essas demonstrações do valor adicionado foram adequadamente preparadas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e são consistentes em relação às demonstrações financeiras individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

## Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras individuais e consolidadas e o relatório dos auditores

A Administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

## Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras individuais e consolidadas

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras individuais de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e demonstrações financeiras consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB) e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia e suas controladas ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Companhia e suas controladas são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

## Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras individuais e consolidadas, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia e suas controladas.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia e suas controladas. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia e suas controladas a não mais se manterem em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, conseqüentemente, pela opinião de auditoria.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Rio de Janeiro 31 de março de 2021

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.

Balanços patrimoniais em 31 de dezembro de 2020 e 2019  
(Em milhares de reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		2020	2019	2020	2019
<b>Ativo</b>					
<b>Circulante</b>					
Caixa e equivalente de caixa	6	139.972	91.571	318.210	501.746
Títulos e valores mobiliários	6	24.970	548.826	445.962	618.264
Caixa restrito	6	64.198	-	289.155	5.668
Depósitos bancários vinculados	7	-	-	61.850	102.014
Clientes	8	-	-	40.188	67.602
Contas a Receber com partes relacionadas	20	5.026	8.447	3.075	1.979
Mútuos com partes relacionadas	20	38.183	37.935	109.183	106.123
Créditos com terceiros	14	-	-	395	168
Impostos a recuperar	9	7.372	8.871	37.652	52.748
Imposto de renda e contribuição social a recuperar	9	-	-	26.561	4.101
Despesas antecipadas	15	501	287	16.313	33.426
Derivativos - <i>hedge</i>	37	-	-	-	2.684
Outras contas a receber		839	916	2.557	6.087
		<b>281.061</b>	<b>696.853</b>	<b>1.351.101</b>	<b>1.502.548</b>
Disponível para venda	23	-	-	5.852.087	-
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>281.061</b>	<b>696.853</b>	<b>7.203.188</b>	<b>1.502.548</b>
<b>Não circulante</b>					
Depósitos bancários vinculados	7	-	-	103.888	61.738
Clientes	8	-	-	68.316	52.693
Contas a Receber com partes relacionadas	20	5.292	-	10.694	-
Mútuos com partes relacionadas	20	-	-	229.379	578.245
Debentures	13	-	-	659.393	659.393
Créditos com terceiros	14	-	-	80.031	80.031
Depósitos restituíveis	11	-	-	55.239	52.491
Depósitos judiciais	12	517	531	10.587	25.658
Impostos a recuperar	9	2	63.051	4.868	68.040
Impostos diferidos	10	-	-	11.998	88.922
Despesas antecipadas	15	-	-	-	8.261
Derivativos - <i>hedge</i>	37	-	-	-	667
<b>Investimentos</b>					
Participações societárias	16	1.441.300	1.456.108	786.175	450.854
Propriedade para investimento	17	-	-	526.931	520.893
<b>Imobilizado</b>	18	2.790	2.257	4.651.860	7.569.121
<b>Intangível</b>	19	5.104	5.756	76.184	94.249
<b>Direito de uso</b>	28	3.204	2.896	35.080	33.589
<b>Total ativo não circulante</b>		<b>1.458.209</b>	<b>1.530.599</b>	<b>7.310.623</b>	<b>10.344.845</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>1.739.270</b>	<b>2.227.452</b>	<b>14.513.811</b>	<b>11.847.393</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## Prumo Logística S.A.

Balanços patrimoniais em 31 de dezembro de 2020 e 2019  
(Em milhares de reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		2020	2019	2020	2019
<b>Passivo</b>					
<b>Circulante</b>					
Fornecedores	21	3.887	4.538	67.671	148.508
Empréstimos, financiamentos e debêntures	24	-	-	326.647	560.417
Passivos de arrendamento	28	983	1.473	4.249	4.629
Salários e encargos a pagar		33.592	19.590	65.847	60.016
Contas a pagar com partes relacionadas	20	2.075	1.044	14.050	96.213
Obrigações com terceiros	14	-	-	-	5.727
Adiantamento de clientes	26	-	-	9.450	5.018
Impostos e contribuições a recolher	25	9.876	2.094	16.034	9.321
Imposto de renda e contribuição social a recolher	25	-	-	24.043	2.740
Derivativos - <i>hedge</i>	37	-	-	530	4.597
Outras contas a pagar		-	-	9	382
<b>Total do passivo circulante</b>		<b>50.413</b>	<b>28.739</b>	<b>528.530</b>	<b>897.568</b>
Disponível para venda	23	-	-	4.068.378	-
<b>Total do passivo circulante</b>		<b>50.413</b>	<b>28.739</b>	<b>4.596.908</b>	<b>897.568</b>
<b>Não circulante</b>					
Fornecedores	21	437	-	16.568	12.156
Empréstimos, financiamentos e debêntures	24	-	-	7.482.937	7.810.143
Salários e encargos a pagar		7.059	-	7.059	-
Passivos de arrendamento	28	2.908	1.566	33.998	30.693
Mútuos com partes relacionadas	20	1.199.108	984.510	1.199.108	984.510
Obrigações com terceiros	14	-	-	19.880	36.357
Adiantamento de clientes	26	-	-	17.937	20.276
Imposto de renda e contribuição social a recolher	25	63.609	31.477	63.723	40.347
Provisão para contingências	27	818	2.471	7.327	8.566
Provisão para perda de investimentos	16	775.146	401.060	129.412	-
Impostos diferidos	10	-	-	133.254	39.095
Derivativos - <i>hedge</i>	37	-	-	-	2.653
Outras contas a pagar		-	-	2.949	2.103
<b>Total do passivo não circulante</b>		<b>2.049.085</b>	<b>1.421.084</b>	<b>9.114.152</b>	<b>8.986.899</b>
<b>Patrimônio líquido</b>					
Capital social	29	3.292.821	3.292.821	3.292.821	3.292.821
Reservas de capital		298.466	298.466	298.466	298.466
Outros resultados abrangentes		1.022.134	750.755	1.022.134	750.755
Valores reconhecidos em outros resultados abrangentes relacionados a ativos disponíveis para venda		14.885	-	14.885	-
Prejuízos acumulados		(4.988.534)	(3.564.413)	(5.012.413)	(3.594.900)
<b>Patrimônio líquido atribuível aos acionistas controladores</b>		<b>(360.228)</b>	<b>777.629</b>	<b>(384.107)</b>	<b>747.142</b>
<b>Participação de acionistas não controladores</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.186.858</b>	<b>1.215.784</b>
<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>(360.228)</b>	<b>777.629</b>	<b>802.751</b>	<b>1.962.926</b>
<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b>1.739.270</b>	<b>2.227.452</b>	<b>14.513.811</b>	<b>11.847.393</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## Prumo Logística S.A.

Demonstrações dos resultados  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019  
(Em milhares de reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		2020	2019	2020	2019
Receita líquida de serviços	31	-	-	621.868	439.990
Custo dos serviços prestados	32	-	-	(361.624)	(344.832)
<b>Lucro bruto</b>		-	-	<b>260.244</b>	<b>95.158</b>
<b>Receita (despesas) operacionais</b>					
Despesas gerais e administrativas	33	(195.035)	(68.504)	(337.374)	(173.829)
Reversão (provisão) para perda de depósitos e desvalorização de ativos	6,8,11	32	(56)	(13.719)	10.840
Outras receitas		-	40	32.799	1.738
Outras despesas		-	(793)	(22.428)	(10.290)
<b>Resultado antes do resultado financeiro.</b>		<b>(195.003)</b>	<b>(69.313)</b>	<b>(80.478)</b>	<b>(76.383)</b>
<b>Resultado financeiro</b>					
Receitas financeiras	34	170.777	18.549	615.557	251.067
Despesas financeiras	34	(405.112)	(219.432)	(1.968.830)	(1.190.779)
		<b>(234.335)</b>	<b>(200.883)</b>	<b>(1.353.273)</b>	<b>(939.712)</b>
<b>Resultado de equivalência patrimonial</b>	36	(994.783)	(520.058)	202.569	209.604
<b>Resultado antes dos impostos</b>		<b>(1.424.121)</b>	<b>(790.254)</b>	<b>(1.231.182)</b>	<b>(806.491)</b>
Imposto de renda e contribuição social corrente	25	-	-	(30.754)	(8.069)
Imposto de renda e contribuição social diferido	25	-	-	(134.427)	9.596
<b>Prejuízo do exercício nas operações continuadas</b>		<b>(1.424.121)</b>	<b>(790.254)</b>	<b>(1.396.363)</b>	<b>(804.964)</b>
Resultado de operações mantidos para venda	23	-	-	(80.378)	(54.672)
<b>Prejuízo do exercício nas operações descontinuadas (líquida de impostos)</b>		-	-	<b>(80.378)</b>	<b>(54.672)</b>
<b>Prejuízo do exercício</b>		<b>(1.424.121)</b>	<b>(790.254)</b>	<b>(1.476.741)</b>	<b>(859.636)</b>
<b>Resultado atribuível aos:</b>					
Acionistas controladores	30	(1.424.121)	(790.254)	(1.416.971)	(818.831)
Acionistas não controladores		-	-	(59.770)	(40.805)
<b>Prejuízo do exercício</b>		<b>(1.424.121)</b>	<b>(790.254)</b>	<b>(1.476.741)</b>	<b>(859.636)</b>
<b>Resultado por ação</b>					
Prejuízo por ação ordinária – básico e diluído (em R\$)	30	(3,78739)	(2,10164)	(3,76837)	(2,17764)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## Prumo Logística S.A.

Demonstrações dos resultados abrangentes  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019  
(Em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
<b>Prejuízo do exercício</b>	<b>(1.424.121)</b>	<b>(790.254)</b>	<b>(1.476.741)</b>	<b>(859.636)</b>
<b>Outros resultados abrangentes de operações continuadas</b>				
Itens que podem ser subsequentemente reclassificados para o resultado (líquidos de impostos):				
Ajustes acumulados de conversão	278.492	35.649	278.492	35.649
Resultado na variação percentual GNA	9.867	-	9.867	-
Perda na variação percentual em investida na PDA	(18.427)	39.241	(18.427)	39.241
<b>Outros resultados abrangentes de operações descontinuadas</b>	<b>(1.154.189)</b>	<b>(715.364)</b>	<b>(1.206.809)</b>	<b>(784.746)</b>
Valores reconhecidos em outros resultados abrangentes relacionados a ativos disponíveis para venda	16.332	(1.447)	16.332	(1.447)
<b>Total dos resultados abrangentes do exercício</b>	<b>(1.137.857)</b>	<b>(716.811)</b>	<b>(1.190.477)</b>	<b>(786.193)</b>
<b>Resultado abrangente atribuível aos:</b>				
Acionistas controladores	(1.137.857)	(716.811)	(1.130.707)	(745.388)
Acionistas não controladores	-	-	(59.770)	(40.805)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## Prumo Logística S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido (controladora e consolidado)

Períodos findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em milhares de reais)

	Reserva de Capital				Outros Resultados Abrangentes					Prejuízos acumulados	Patrimônio líquido - controladora			Participação de acionista não controladores	Total do patrimônio líquido
	Capital social	Ágio na emissão de ações	Opções de ações outorgadas	Gastos com emissão de ações	Reserva de capital reflexa - Ferropart	Bônus de subscrição Siemens-reflexa	Ganho/(perda) na variação percentual em investida	Ajuste de avaliação patrimonial	Ajustes acumulados de conversão		Outros	Total			
<b>Saldo em 1º de janeiro de 2019</b>	<b>3.292.821</b>	<b>266.974</b>	<b>63.336</b>	<b>(31.844)</b>	<b>125.182</b>	<b>13.231</b>	<b>515.169</b>	<b>-</b>	<b>23.730</b>	<b>(2.774.159)</b>	<b>1.494.440</b>	<b>(1.910)</b>	<b>1.492.530</b>	<b>741.686</b>	<b>2.234.216</b>
Prejuízo do exercício	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(790.254)	(790.254)	(28.577)	(818.831)	(40.805)	(859.636)
Instrumento financeiro <i>hedge</i> -reflexa	-	-	-	-	-	-	-	(1.447)	-	-	(1.447)	-	(1.447)	(2.514)	(3.961)
Ajustes acumulados de conversão	-	-	-	-	-	-	-	-	35.649	-	35.649	-	35.649	9.629	45.278
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	-	-	-	-	-	-	37.578	-	-	-	37.578	-	37.578	(1.226)	36.352
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2019</b>	<b>3.292.821</b>	<b>266.974</b>	<b>63.336</b>	<b>(31.844)</b>	<b>125.182</b>	<b>13.231</b>	<b>554.410</b>	<b>(1.447)</b>	<b>59.379</b>	<b>(3.564.413)</b>	<b>777.629</b>	<b>(30.487)</b>	<b>747.142</b>	<b>1.215.784</b>	<b>1.962.926</b>
Prejuízo do exercício	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.424.121)	(1.424.121)	7.150	(1.416.971)	(59.770)	(1.476.741)
Instrumento financeiro <i>hedge</i> -reflexa	-	-	-	-	-	-	-	16.332	-	-	16.332	-	16.332	8.699	25.031
Ajustes acumulados de conversão	-	-	-	-	-	-	-	-	278.492	-	278.492	-	278.492	69.623	348.115
Redução de capital da Açú petróleo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(102.200)	(102.200)
Resultado na variação percentual investida – GNA	-	-	-	-	-	-	9.867	-	-	-	9.867	-	9.867	36.295	46.162
Aumento de capital/ reserva do Porto de Antuérpia na PDA	-	-	-	-	-	-	(18.427)	-	-	-	(18.427)	-	(18.427)	18.427	-
Outros movimentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(542)	(542)	-	(542)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>3.292.821</b>	<b>266.974</b>	<b>63.336</b>	<b>(31.844)</b>	<b>125.182</b>	<b>13.231</b>	<b>545.850</b>	<b>14.885</b>	<b>337.871</b>	<b>(4.988.534)</b>	<b>(360.228)</b>	<b>(23.879)</b>	<b>(384.107)</b>	<b>1.186.858</b>	<b>802.751</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## Prumo Logística S.A.

### Demonstrações dos fluxos de caixa Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (Em milhares de Reais)

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>				
Prejuízo antes dos impostos	(1.424.121)	(790.254)	(1.361.046)	(872.619)
<b>Itens de resultado que não afetam o caixa:</b>				
Amortização de direito de uso	1.422	-	5.722	-
Depreciação e amortização	1.502	2.682	190.067	205.462
Baixa do imobilizado	-	787	7.678	11.394
Resultado de equivalência patrimonial	994.783	520.058	(202.569)	(209.604)
Variação cambial, monetária e juros	209.903	166.070	1.452.667	824.294
Amortização do custo de transação	-	-	39.276	73.279
Provisão (Reversão) de impairment	-	-	-	32.303
Provisão (Reversão) para perda de depósitos restituíveis	-	-	19.570	(43.112)
Provisão para bônus	26.492	19.734	53.169	51.940
Provisão/reversão para contingências	(1.653)	(618)	(5.446)	(3.126)
Estimativa de perdas	(32)	56	(5.866)	2
	<b>(191.704)</b>	<b>(81.485)</b>	<b>193.222</b>	<b>70.213</b>
<b>(Aumento) redução de ativos e aumento (redução) de passivos:</b>				
Clientes	-	-	11.791	4.215
Depósitos restituíveis	-	-	4.098	8.500
Depósitos judiciais	-	-	12.637	-
Impostos a recuperar	64.548	3.191	57.209	59.692
Créditos com terceiros	-	-	(5.148)	2
Despesas antecipadas	(214)	(227)	25.374	28.015
Outros valores a receber	78	(170)	(25.702)	(4.226)
Fornecedores	(650)	(368)	(68.569)	107.089
Partes relacionadas - contas a receber	(1.871)	(1.949)	(9.203)	13.158
Adiantamento de clientes	-	-	2.145	(2.128)
Impostos e contribuições a recolher	39.914	33.011	75.252	40.432
Partes relacionadas - contas a pagar	1.031	-	103.340	83.855
Salários e férias a pagar	(5.431)	(22.405)	(38.306)	(42.575)
Obrigações com terceiros	-	-	(27.955)	(4.908)
Outras contas a pagar	-	(5)	(103.471)	(3.493)
Pagamento de imposto de renda e contribuição social a recolher	-	-	(23.558)	-
	<b>(94.300)</b>	<b>(70.407)</b>	<b>183.156</b>	<b>357.841</b>
<b>Caixa líquido proveniente das (usado nas) atividades operacionais</b>				
<b>Fluxo de caixa nas atividades de investimentos</b>				
Aquisição de bens do imobilizado	(949)	(405)	(555.988)	(2.492.944)
Aquisição de ativo intangível	(393)	(178)	(4.396)	(1.496)
Redução de capital em controlada	306.600	832.833	-	-
Títulos e valores mobiliários	523.856	(513.811)	172.302	(571.939)
Aumento de reserva de capital - Ferropart	-	(213.238)	-	-
Aumento de capital em controlada	(261.957)	(212.262)	-	-
Adiantamentos para futuro aumento de capital em controladas	(396.237)	(86.212)	-	-
Dividendos recebidos	36.410	44.096	-	-
Empréstimos recebidos de partes relacionadas	-	-	365.193	194.181
	<b>207.330</b>	<b>(149.177)</b>	<b>(22.889)</b>	<b>(2.872.198)</b>
<b>Caixa líquido proveniente da (usado nas) atividades de investimento</b>				
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamentos</b>				
Aumento de capita em controlada por acionista não controlador	-	-	52.777	555.367
Redução de capita em controlada por acionista não controlador	-	-	(102.200)	(10.000)
Caixa restrito	(64.196)	-	(283.487)	(5.668)
Passivo de arrendamento	(431)	(1.264)	(8.029)	(2.166)
Depósitos bancários vinculados	-	-	30.903	(115.386)
Juros pagos	-	-	(537.940)	(158.209)
Custo de transação com terceiros	-	-	(60.718)	(589.425)
Empréstimos recebidos com partes relacionadas (acionista)	-	186.545	-	186.545
Empréstimos obtidos com terceiros	-	-	1.121.762	4.756.778
Empréstimos liquidados com terceiros	-	-	(370.586)	(1.900.095)
	<b>(64.627)</b>	<b>185.281</b>	<b>(157.518)</b>	<b>2.717.741</b>
<b>Caixa líquido proveniente das (usado nas) atividades de financiamento</b>				
<b>Aumento (redução) do caixa e equivalente de caixa</b>	<b>48.401</b>	<b>(34.303)</b>	<b>2.749</b>	<b>203.384</b>
No início do exercício	91.571	125.874	501.746	307.188
No fim do exercício	139.972	91.571	318.210	501.746
Efeito caixa da saída GNA I e GNA II – disponível para venda	-	-	(189.861)	-
Efeito da variação cambial em caixa e equivalentes de caixa	-	-	(3.576)	8.826
	<b>48.401</b>	<b>(34.303)</b>	<b>2.749</b>	<b>203.384</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## Prumo Logística S.A.

### Demonstrações do valor adicionado Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (Em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
<b>Receitas</b>				
Vendas de mercadorias, produtos e serviços	-	-	699.172	495.791
Outras receitas	-	40	32.799	1.738
Construção de ativos próprios	-	-	41.283	13.589
	<b>-</b>	<b>40</b>	<b>773.254</b>	<b>511.118</b>
<b>Insumos adquiridos de terceiros (inclui ICMS e IPI)</b>				
Custos dos produtos, das mercadorias e dos serviços vendidos	-	-	(151.776)	(123.231)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	(13.849)	(17.214)	(102.949)	(50.249)
Perda de valores ativos	32	(56)	(13.719)	10.839
Outras	896	(793)	(23.412)	(10.290)
	<b>(12.921)</b>	<b>(18.063)</b>	<b>(291.856)</b>	<b>(172.931)</b>
<b>Valor adicionado bruto</b>	<b>(12.921)</b>	<b>(18.023)</b>	<b>481.398</b>	<b>338.187</b>
Depreciação, amortização e exaustão	(2.925)	(1.233)	(194.468)	(201.013)
<b>Valor adicionado líquido gerado pela Companhia</b>	<b>(15.846)</b>	<b>(19.256)</b>	<b>286.930</b>	<b>137.174</b>
<b>Valor adicionado recebido em transferência</b>				
Resultado de equivalência patrimonial	(994.783)	(520.058)	202.569	209.604
Resultado de operações mantidos para venda	-	-	(80.378)	(54.672)
Receitas financeiras	170.777	18.549	615.557	251.067
Imposto de renda diferido	-	-	(134.427)	9.595
	<b>(824.006)</b>	<b>(501.509)</b>	<b>603.321</b>	<b>415.594</b>
<b>Valor adicionado total a distribuir</b>	<b>(839.852)</b>	<b>(520.765)</b>	<b>890.251</b>	<b>552.768</b>
<b>Distribuição do valor adicionado</b>				
<b>Empregados</b>				
Remuneração direta	21.490	18.802	68.552	59.051
Benefícios	43.899	23.471	85.151	59.662
FGTS	1.018	307	4.134	2.592
	<b>66.407</b>	<b>42.580</b>	<b>157.837</b>	<b>121.305</b>
<b>Tributos</b>				
Federais	104.677	1.735	217.637	72.897
Estaduais	-	68	90	89
Municipais	-	-	11.155	17.057
	<b>104.677</b>	<b>1.803</b>	<b>228.882</b>	<b>90.043</b>
<b>Remuneração de capitais de terceiros</b>				
Despesas Financeiras	405.112	219.432	1.968.830	1.190.779
Aluguéis	8.073	5.674	11.443	10.277
	<b>413.185</b>	<b>225.106</b>	<b>1.980.273</b>	<b>1.201.056</b>
<b>Remuneração de capitais próprios</b>				
Prejuízo do exercício	(1.424.121)	(790.254)	(1.416.971)	(818.831)
Participação dos não-controladores nos resultados retidos	-	-	(59.770)	(40.805)
	<b>(1.424.121)</b>	<b>(790.254)</b>	<b>(1.476.741)</b>	<b>(859.636)</b>
	<b>(839.852)</b>	<b>(520.765)</b>	<b>890.251</b>	<b>552.768</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### Introdução

As notas explicativas estão divididas em cinco principais seções, conforme demonstrado abaixo:

<b>Seção A - Informações sobre o Grupo e suas políticas</b>	
1 - Contexto operacional	19
2 - Licenças	24
3 - Participação do grupo _organograma	25
4 - Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras	27
5 - Principais políticas contábeis	29
<b>Seção B - Resultado do exercício, distribuição do lucro e impostos</b>	
25 - Impostos e Contribuições a Recolher	92
30 - Resultado por ação	102
31 - Receita operacional e líquida de aluguéis e serviços	103
32 - Custos	103
33 - Despesas gerais e administrativas	104
34 - Resultado financeiro	105
35 - Informações por segmento - resultado	106
<b>Seção C - Capital investido e capital de giro</b>	
8 - Clientes	55
9 - Impostos a recuperar	56
16 - Investimento	63
17 - Propriedade para investimento	65
21 - Fornecedores	76
26 - Adiantamentos de clientes	93
<b>Seção D - Posição financeira e patrimonial</b>	
6 - Caixa e equivalentes de caixa e títulos e valores mobiliários	51
7 - Depósitos bancários vinculados	54
24 - Empréstimos e financiamentos e Instrumentos financeiros	81
29 - Patrimônio líquido	101
<b>Seção E - Outras divulgações</b>	
10 - Impostos diferidos	57
11 - Depósitos restituíveis	58
12 - Depósitos judiciais	59
13 - Debentures	59
14 - Créditos e obrigações com terceiros	61
15 - Despesas antecipadas	62
18 - Imobilizado	66
19 - Intangível	71
20 - Partes relacionadas	72
22 - Planos de opção de opções de compras de ações	77
23 - Ativos e passivos disponíveis para venda	78
27 - Provisão de contingências	94
28 - Direito de uso / Passivo de arrendamento	99
36 - Compromissos assumidos	111
37 - Instrumentos financeiros e gerenciamento de risco	112
38 - Seguros	125
39 - Eventos Subsequentes	126

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 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”), 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 31 de dezembro de 2020, o valor patrimonial consolidado da Companhia é de R\$2,13 por ação (R\$5,22 em 31 de dezembro de 2019), apresentando prejuízo consolidado no exercício de R\$1.476.741 (R\$859.636 em 30 de dezembro de 2019) e capital circulante consolidado positivo de R\$822.571 (positivo em R\$604.980 em 31 de dezembro de 2019).

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

As estratégias financeiras previstas para curto prazo são as seguintes:

- A subsidiária Açú Petróleo aguarda o cumprimento de condições precedentes do contrato de financiamento com a U.S. International Development Finance Corporation (“DFC”), anteriormente chamada OPIC, para receber o restante dos recursos da linha de crédito no montante de US\$90 milhões.

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### **1. Contexto operacional--Continuação**

- Após a estruturação do financiamento da térmica e terminal da GNA I em 2019, em 30 de novembro de 2020, a GNA II assinou um contrato de financiamento com BNDES no montante de R\$3,93 bilhões para implantação da usina térmica e o contrato previa condições precedentes que foram integralmente cumpridas em janeiro de 2021.
- Adicionalmente, a Administração continua empenhada na busca de outras formas de obtenção de recursos para a continuidade da realização dos planos de negócios da Companhia, os quais incluem o desenvolvimento dos empreendimentos descritos nesta nota.

#### **COVID-19 - Efeitos do Coronavírus sobre a Companhia**

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

Ciente da essencialidade das suas atividades, o Porto do Açu, por meio das ações preventivas adotadas pelas empresas do Grupo Prumo, permaneceu operante em um modelo híbrido, com parte do seu quadro operacional atuando no empreendimento e outra trabalhando remotamente.

O Grupo Prumo, em ações conjuntas, doou EPIs (luvas, máscaras, óculos de proteção e aventais) à área da saúde, alimentos, recuperou equipamentos essenciais na reabilitação de pacientes com o vírus, além de apoiar ao programa “Dados do Bem” e contribuir com o projeto de financiamento coletivo “Salvando Vidas”, do BNDES.

A GNA I teve suas atividades de construção reduzidas (sem paralização) para minimizar o contágio na planta e na região. A redução das atividades foi comunicada às autoridades locais e a retomada foi implementada de forma gradual.

Algumas atividades chave relevantes foram continuadas, com destaque para a energização da linha de transmissão e para os trabalhos finais no terminal de regaseificação de GNL.

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### **1. Contexto operacional--Continuação**

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

O cronograma do projeto foi revisado e a entrada em operação sofrerá um atraso de 5 meses, com conseqüente postergação de receita fixa pelo mesmo período. Em dezembro de 2020, a ANEEL reconheceu excludente de responsabilidade de 150 dias no atraso no cronograma de implantação da GNA I em decorrência dos impactos causados pelo COVID-19.

Os impactos financeiros no projeto foram mensurados, incluindo assinatura de aditivo com o Consórcio construtor da térmica. Os desvios identificados não superam as contingências incluídas no cálculo de custo do projeto, e por isso, à data deste relatório não identificamos qualquer insuficiência no financiamento da construção do projeto.

Não foram identificados impactos em relação à cadeia de suprimentos. Os aportes de financiamento foram recebidos normalmente e hoje a GNA I conta com uma posição financeira suficiente para financiar a conclusão das obras.

Na GNA II as conseqüências da pandemia causaram um atraso face ao cronograma original, com o início das obras esperado para o segundo semestre de 2021. O cronograma do projeto e condições comerciais com os principais fornecedores estão sendo revisados com vista a mitigar potenciais impactos financeiros futuros no projeto que à data não se materializaram.

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### **1. Contexto operacional--Continuação**

#### **Porto do Açú**

Em 2020, o *T-Mult* movimentou 666.697 toneladas de granéis e 4.451 referentes a carga de projeto (em 2019, 722.828 toneladas de granéis e 29.787 toneladas de carga de projeto).

#### **Ferroport**

Em 2020, foi embarcado o total de 23.849 mil toneladas de minério de ferro, em 150 navios Capesizes (em 2019, 23.042 mil toneladas, em 137 navios Capesizes), acima do previsto orçado e aprovado para 2020. No 4º trimestre houve acréscimo de volume, principalmente, pela parada da produção para execução do projeto de repotenciamento do empilhamento, que estava prevista e aprovada pela Anglo American para o 3º trimestre.

#### **NFX (BP - Prumo)**

Em 2020, foram comercializadas aproximadamente 126.000 toneladas de óleo diesel marítimo em 479 operações *onshore*, realizadas tanto no terminal próprio Tecma, quanto no T-Mult e no Terminal da Edison Chouest ("B-Port"), entre outros terminais do canal T2, além de 50 operações *offshore* (Em 2019, foram 178.200 de óleo diesel marítimo em 477 operações *onshore*, além de 84 operações *offshore*). Atualmente conta com uma embarcação contratada para auxílio em operações de *offloading* e abastecimento.

#### **Açú Petróleo**

Em 2020, a Açú Petróleo realizou 112 operações, sendo 70 com navios VLCC, aumentando expressivamente a movimentação de aproximadamente 112 milhões de barris de petróleo em 2020, em comparação com 2019 que foi de 72 milhões de barris de petróleo.

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### **1. Contexto operacional--Continuação**

#### **Grupo GNA**

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

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

Em 31 de dezembro de 2020, as obras da GNA I tinham 98,4% do projeto concluído, com algum atraso no cronograma inicialmente acordado devido à redução das atividades em decorrência do surto de COVID19. A retomada integral dos trabalhos com as empresas contratadas foi feita em coordenação com as autoridades locais.

Por conta de desembolso da dívida realizado em abril 2020, o projeto tem caixa suficiente para financiar as obras até maio de 2021, momento em que está hoje previsto o último desembolso da dívida.

O BNDES aprovou o financiamento de R\$3,93 bilhões à GNA II para a implantação da segunda usina termelétrica. A termelétrica contará com quatro geradores, três movidos a gás natural e um a vapor. A capacidade instalada total será de 1.673MW, energia suficiente para o abastecimento de 7,8 milhões de residências.

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

## 2. Licenças e autorizações

Licenças ou autorizações novas ou renovações em 2020.

Empresas	Descrição	Documento	Data de emissão	Vigência
Porto do Açú	Para a implantação do Terminal Sul, planta portuária destinada à movimentação de cargas e produtos para importação e exportação (granéis sólidos e líquidos de diversas naturezas, carga geral e cargas de projeto), com supressão de vegetação nativa de 0,7 ha de eucaliptos encontrados na área de intervenção e realizar captura, transporte e monitoramento de fauna silvestre.	LI nº IN050940 em substituição a LI nº IN023176	13/01/2020	13/01/2024
Porto do Açú	Licença de instalação que autoriza a implantação do pátio logístico, compostos por pátios de granéis sólidos, para armazenamento de rochas ornamentais, produtos siderúrgicos, contêineres e infraestrutura de apoio, vias de acesso e de distribuição de cargas e sistemas de utilidades.	LI nº IN051258 em substituição a LI nº IN030949	28/04/2020	27/04/2026
Porto do Açú	Aprovando a concepção, localização e implantação de infraestrutura do Terminal Sul (TSUL), que compreende a pavimentação de vias, edificação da portaria principal, implantação da rede de drenagem e de distribuição de água, situado na Fazenda Saco Dantas.	LI nº IN006287 em substituição a LI nº IN028199	30/04/2020	30/04/2026
Porto do Açú	Licença para implantação da Linha de Transmissão denominada LT-345 kV Subestação (SE) Complexo Subestação (SE) OSX 345 kV, com 7 km de extensão e 50 metros de faixa de servidão.	LI nº IN051690 em substituição a LI nº IN050586	05/10/2020	04/11/2025
GNA	Averbação que altera o objeto da LP: - Texto antigo: "para concepção e localização da Usina Termelétrica a Gás Liquefeito, composta de 5 (cinco) blocos geradores com capacidade máxima de 660 MW cada, divididos em 3 (três) blocos para a GNA III e 2 (dois) blocos para a UTE GNA IV, a serem implantados pela GNA. - Texto ajustado: "para concepção e localização da Usina Termelétrica a Gás Liquefeito, composta de 5 (cinco) blocos geradores com capacidade máxima de 660 MW cada, divididos em 3 (três) blocos para a GNA III, 1 (um) bloco para a UTE GNA IV e 1 (um) bloco para a UTE GNA V, a serem implantados pela GNA II.	AVB004348 (averba a LP nº IN049617)	21/01/2020	17/10/2020 (*)
Açu Petróleo	Para uma Unidade de Tratamento de Petróleo - UTP, incluindo a estocagem e o beneficiamento de óleo, a tubulação específica para movimentação de petróleo entre a UTP e os terminais marítimos (TPET-I e TPET-II, denominados em conjunto de T-OIL), bem como a infraestrutura necessária à atividade de transferência de petróleo entre navios acostados nos berços do T-OIL, a transferência de petróleo entre navios <i>ship to ship</i> - STS e Emissário Submarino.	LI Nº IN051253	28/04/2020	27/04/2026
Açu Petróleo	Autoriza a transferência de petróleo e óleo de combustível (tipos 1ª e 1B) entre navios atracados a contrabordo, pelo terminal de Petróleo (T-OIL) do terminal T1 do Porto do Açú, incluindo armazenamento temporário de petróleo em Unidade de Armazenamento Flutuante (FSU).	LO Nº IN0051582	15/09/2020	12/04/2027
Açu Petróleo	Licença prévia para implantação de dois oleodutos terrestres com 45,3 km de extensão cada e capacidade estimada de 60 a 400 KBPD (60 a 400 mil barris por dia), que farão a interligação da Unidade de Tancagem de Petróleo (UTP), no Porto do Açú, à estação de Barra do Furado, da Petrobrás, passando pelos Municípios de São João da Barra, Campos dos Goytacazes e Quissamã.	-	-	- (**)

(\*) Aguardando resposta sobre a atualização

(\*\*) Aguardando a emissão da licença prévia a aprovação na Ceca foi no dia 15/12/2020, validade de 5 anos.

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### 3. Empresas do Grupo Prumo

	País	Participação acionária	
		2020	2019
<b>Controladas diretas</b>			
Porto do Açú Operações S.A. ("Porto do Açú") (*)	Brasil	98,33%	97,65%
LLX Brasil Operações Portuárias S.A. ("LLX Brasil")	Brasil	100,00%	100,00%
NFX Combustíveis Marítimos Ltda. ("NFX") (**)	Brasil	50,00%	50,00%
Açú Petróleo S.A. ("Açú Petróleo")	Brasil	60,00%	60,00%
Gás Natural Açú S.A. ("GNA") (***)	Brasil	70,00%	70,00%
Prumo Participações e Investimentos S.A. ("Prumo Participações")	Brasil	100,00%	100,00%
Heliporto do Açú S.A. ("Heliporto")	Brasil	100,00%	100,00%
Açú Petróleo Investimentos S.A. ("Açú Investimentos")	Brasil	100,00%	100,00%
Prumo Serviços e Navegação Ltda. ("Prumo Navegação")	Brasil	100,00%	100,00%
Rochas do Açú Ltda. ("Rochas do Açú")	Brasil	99,00%	99,00%
Açú Energia Renovável Ltda. ("Açú Energia")	Brasil	99,00%	99,00%
GNA Comercializadora de Energia Ltda. ("GNA III") (*****)	Brasil	50,00%	50,00%
<b>Controladas indiretas</b>			
Ferroport Logística Comercial Exportadora S.A. (****)	Brasil	50,00%	50,00%
Açú Petróleo S.A. ("Açú Petróleo")	Brasil	20,00%	20,00%
GSA - Grussaí Siderúrgica do Açú Ltda. ("GSA")	Brasil	99,99%	99,99%
Reserva Ambiental Fazenda Caruara S.A. ("Reserva Ambiental Caruara")	Brasil	99,05%	99,05%
G3X Engenharia S.A. ("G3X")	Brasil	99,99%	99,99%
Pedreira Sapucaia Ind. e Comércio Ltda. ("Pedreira Sapucaia")	Brasil	97,25%	97,27%
Águas Industriais do Açú S.A. ("antiga EBN") ("Águas Industriais")	Brasil	100,00%	100,00%
SNF - Siderúrgica do Norte Fluminense Ltda. ("SNF")	Brasil	99,99%	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	66,99%	49,50%
GNA Comercializadora de Energia Ltda. ("GNA III")	Brasil	50,00%	99,00%
Gás Natural Açú Infraestrutura S.A. ("GNA Infra")	Brasil	93,19%	95,03%
Fundo de Investimentos em Cotas de Fundos de Investimento			
Multimercado Crédito Privado LLX 63	Brasil	99,99%	99,99%
Dome Serviços Integrados ("Dome") (*****)	Brasil	50,00%	50,00%

(\*) Empreendimento controlado pela Prumo, com participação de 1,67% do Port of Antwerp International NV ("PAI")

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

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

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

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

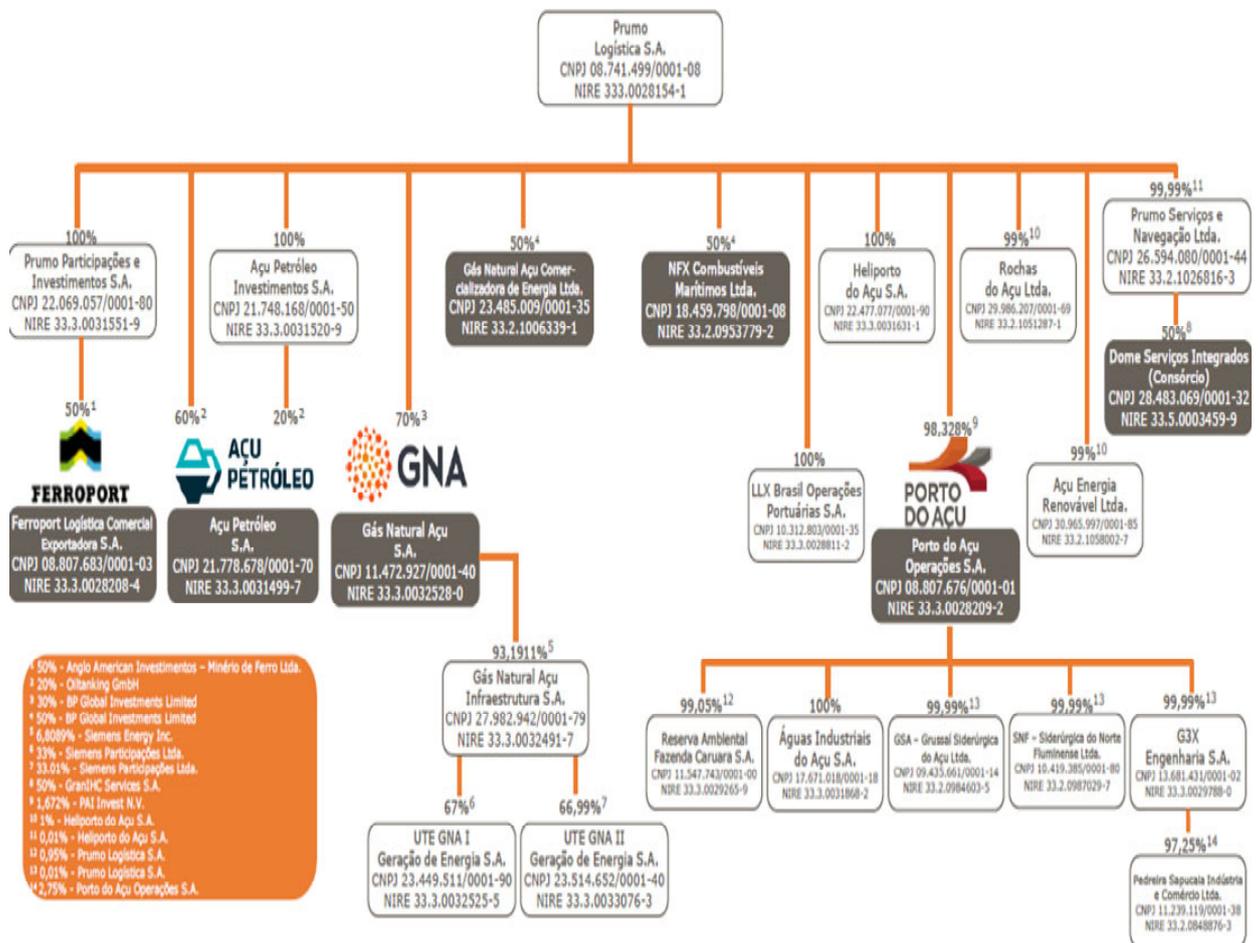
(\*\*\*\*\*) Empreendimento controlado em conjunto pela Prumo e pela BP Global Investment Limited ("BP"), detendo cada acionista 50% das ações.

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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



<sup>1</sup> 50% - Anglo American Investimentos - Minério de Ferro Ltda.  
<sup>2</sup> 20% - Oltanking GmbH  
<sup>3</sup> 30% - BP Global Investments Limited  
<sup>4</sup> 50% - BP Global Investments Limited  
<sup>5</sup> 6,8089% - Siemens Energy Inc.  
<sup>6</sup> 33% - Siemens Participações Ltda.  
<sup>7</sup> 33,01% - Siemens Participações Ltda.  
<sup>8</sup> 50% - GrantHC Services S.A.  
<sup>9</sup> 1,672% - PAI Invest N.V.  
<sup>10</sup> 1% - Heliporto do Açú S.A.  
<sup>11</sup> 0,01% - Heliporto do Açú S.A.  
<sup>12</sup> 0,95% - Prumo Logística S.A.  
<sup>13</sup> 0,01% - Prumo Logística S.A.  
<sup>14</sup> 2,75% - Porto do Açú Operações S.A.

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### **4. Base de preparação e apresentação das Demonstrações financeiras**

#### a) Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras consolidadas foram preparadas de acordo com as normas internacionais de relatórios financeiros (“IFRS”), emitidas pelo *International Accounting Standards Board (“IASB”)* e também de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (“BR GAAP”).

As demonstrações financeiras individuais foram elaboradas de acordo com o BR GAAP e incluem os ativos diferidos da controlada Porto do Açu e do empreendimento controlado em conjunto Ferroport, que terminarão de ser amortizados em 2025 e 2024, respectivamente, refletidos na controladora por equivalência patrimonial. Portanto, estas demonstrações financeiras 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 exercício pelas subsidiárias e por consequência por equivalência patrimonial na controladora.

As demonstrações financeiras foram elaboradas com base no pressuposto da continuidade operacional. A Administração da Prumo avaliou e então concluiu que não existe incerteza significativa sobre a capacidade da Companhia de continuar em operação.

Em 31 de março de 2021, a Administração da Companhia autorizou a conclusão e divulgação das demonstrações financeiras referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020.

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### **4. Base de preparação e apresentação das Demonstrações financeiras –Continuação**

#### b) Base de preparação

As Demonstrações financeiras 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 demonstrações financeiras 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 arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

#### d) Uso de estimativas e julgamentos

Julgamentos, estimativas e premissas são utilizados para a mensuração e reconhecimento de certos ativos e passivos das demonstrações financeiras da Companhia. A determinação destas estimativas levou em consideração experiências de eventos passados e correntes, pressupostos relativos a eventos futuros e outros fatores objetivos e subjetivos. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua. As revisões das estimativas são reconhecidas prospectivamente.

As informações sobre julgamentos, incertezas relacionadas a premissas e estimativas realizados na aplicação das políticas contábeis que têm efeitos significativos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações financeiras estão incluídos nas seguintes notas explicativas:

- Nota explicativa 03 – consolidação: determinação se o Grupo detém de fato controle sobre uma investida;
- Nota explicativa 10 – reconhecimento de ativo fiscais diferidos: disponibilidade de lucro tributável futuro contra o qual diferenças temporárias dedutíveis e prejuízos fiscais possam ser utilizados;

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### **4. Base de preparação e apresentação das Demonstrações financeiras --Continuação**

- Nota explicativa 16 – equivalência patrimonial em investidas: determinação se o Grupo tem influência significativa sobre uma investida;
- Nota explicativa 18 – teste de redução ao valor recuperável de ativo imobilizado: principais premissas em relação aos valores recuperável, incluindo a recuperabilidade dos custos de desenvolvimento;
- Nota explicativa 27 – reconhecimento e mensuração de provisões e contingências: principais premissas sobre a probabilidade e magnitude das saídas de recursos; e
- Nota explicativa 28 – prazo de arrendamento: se o Grupo tem razoavelmente certeza de exercer opções de prorrogação.

### **5. Políticas contábeis**

A Companhia aplicou as políticas contábeis descritas abaixo de maneira consistentes a todos os exercícios apresentados nestas demonstrações financeiras, salvo indicações ao contrário:

#### a) Base de consolidação

##### (i) Controladas

A Companhia controla uma entidade quando está exposto a, ou tem direito sobre, os retornos variáveis advindos de seu envolvimento com a entidade e tem a habilidade de afetar esses retornos exercendo seu poder sobre a entidade. As demonstrações financeiras de controladas são incluídas nas demonstrações financeiras consolidadas a partir da data em que a Companhia obtiver o controle até a data em que o controle deixa de existir.

Nas demonstrações financeiras individuais da controladora, as informações financeiras de controladas são reconhecidas por meio do método de equivalência patrimonial.

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### **5. Políticas contábeis--Continuação**

#### (ii) Participação de acionista não-controladores

A Companhia elegeu mensurar qualquer participação de não-controladores pela participação proporcional nos ativos líquidos identificáveis da controlada.

Mudanças na participação da Companhia em uma subsidiária que não resultem em perda de controle são contabilizadas como transações de patrimônio líquido.

#### (iii) Investimentos em entidades contabilizados pelo método da equivalência patrimonial

Os investimentos da Companhia em entidades contabilizadas pelo método da equivalência patrimonial compreendem suas participações em coligadas e empreendimento controlados em conjunto (*joint ventures*).

As coligadas são aquelas entidades nas quais a Companhia, direta ou indiretamente, tenha influência significativa, mas não controle ou controle conjunto, sobre as políticas financeiras e operacionais.

Quando classificadas como entidades controladas em conjunto, existem acordos contratuais que permitem à Companhia controle compartilhado da entidade e dão ao Grupo direito aos ativos líquidos da entidade controlada em conjunto, e não direito aos seus ativos e passivos específicos.

Tais investimentos são reconhecidos inicialmente pelo custo, o qual inclui os gastos com a transação. Após o reconhecimento inicial, as demonstrações financeiras incluem a participação da Companhia no lucro ou prejuízo líquido do exercício e outros resultados abrangentes da investida até a data em que a influência significativa ou controle conjunto deixa de existir. Nas demonstrações financeiras individuais da controladora, investimentos em controladas também são contabilizados com o uso desse método.

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### **5. Políticas contábeis—Continuação**

#### (iv) Transações eliminadas na consolidação

Saldos e transações intragrupo, e quaisquer receitas ou despesas não realizadas derivadas de transações intragrupo, são eliminados. Ganhos não realizados oriundos de transações com investidas registradas por equivalência patrimonial são eliminados contra o investimento na proporção da participação da Companhia na investida. Perdas não realizadas são eliminadas da mesma maneira de que os ganhos não realizados, mas somente na extensão em que não haja evidência de perda por redução ao valor recuperável.

#### b) Moeda estrangeira

##### (i) Transações em moeda estrangeira

Transações em moeda estrangeira são convertidas para moeda funcional, Real, das entidades do Grupo Prumo, pelas taxas de câmbio nas datas das transações.

Os ativos e passivos monetários denominados e apurados em moeda estrangeira são convertidos para a moeda funcional utilizando-se as taxas de câmbio vigentes nas datas dos respectivos balanços patrimoniais e os ganhos e as perdas cambiais resultantes da liquidação dessas transações e da conversão pelas taxas de câmbio ao final do exercício são reconhecidos na demonstração do resultado.

Os ativos e passivos não monetários são mensurados com base no custo histórico, em moeda estrangeira, e são convertidos pela taxa de câmbio na data de transação. As diferenças de moedas estrangeiras resultantes da conversão são geralmente reconhecidas no resultado.

#### c) Caixa e equivalentes de caixa e títulos e valores mobiliários

Os equivalentes de caixa são mantidos pela Companhia com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo, e não para investimento ou outros fins. A Companhia considera equivalentes de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor.

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### **5. Políticas contábeis—Continuação**

Por conseguinte, uma aplicação financeira normalmente se qualifica como equivalente de caixa quando tem vencimento de curto prazo, por exemplo, três meses ou menos, a contar da data da contratação. Aplicações financeiras com vencimento acima de três meses, títulos adquiridos com a intenção de manter o papel até o vencimento ou investimentos para negociação encontram-se classificados como títulos e valores mobiliários.

A Companhia detinha Caixa e equivalentes de caixa no montante de R\$139.972 em 31 de dezembro de 2020 (R\$91.571 em 31 de dezembro de 2019). O Caixa e os equivalentes de caixa são mantidos com bancos e instituições financeiras que possuem *rating* entre AA e AAA, baseado nas agências S&P, Moodys e Fitch.

O *impairment* estimado no caixa e equivalente de caixa foi calculado com base na perda esperada de 12 meses e reflete os curtos prazos de vencimento das exposições de risco. O caixa e os equivalentes de caixa detêm de um risco baixo de crédito com base nos ratings de crédito externos das contrapartes.

#### **d) Instrumentos financeiros**

##### **i. Ativos financeiros**

Ao ativos financeiros incluem caixa e equivalente de caixa, contas a receber entre partes relacionadas e derivativos.

A Companhia reconhece inicialmente os recebíveis e os títulos de dívida emitidos na data em que foram originados. Todos os outros ativos financeiros são reconhecidos inicialmente quando a Companhia se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento.

Um ativo financeiro que não possua um componente de financiamento significativo é inicialmente mensurado pelo valor justo acrescido dos custos de transação que são atribuíveis à sua aquisição ou emissão, para um item que não é a valor justo por meio do resultado (VJR). Um contas a receber de clientes sem um componente significativo de financiamento é mensurado inicialmente ao preço da operação.

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### **5. Políticas contábeis--Continuação**

A Companhia deixa de reconhecer um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando a Companhia transfere os direitos ao recebimento dos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação na qual substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos, ou em que a Companhia não transfere nem retém substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade e não detém o controle do ativo financeiro.

#### *Classificação e mensuração subsequente*

No reconhecimento inicial, um ativo financeiro é classificado como mensurado: ao custo amortizado; ao VJORA - instrumento de dívida; ao VJORA - instrumento patrimonial; ou ao VJR.

Os ativos financeiros não são reclassificados subsequentemente ao reconhecimento inicial, a não ser que a Companhia mude o modelo de negócios para a gestão de ativos financeiros, e neste caso todos os ativos financeiros afetados são reclassificados no primeiro dia do período de apresentação posterior à mudança no modelo de negócios.

Um ativo financeiro é mensurado ao custo amortizado se atender ambas as condições a seguir e não for designado como mensurado ao VJR:

- é mantido dentro de um modelo de negócios cujo objetivo seja manter ativos financeiros para receber fluxos de caixa contratuais; e
- seus termos contratuais geram, em datas específicas, fluxos de caixa que são relativos somente ao pagamento de principal e juros sobre o valor principal em aberto.

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### **5. Políticas contábeis--Continuação**

No reconhecimento inicial de um investimento em um instrumento patrimonial que não seja mantido para negociação, a Companhia pode optar irrevogavelmente por apresentar alterações subsequentes no valor justo do investimento em ORA. Essa escolha é feita investimento por investimento.

Todos os ativos financeiros não classificados como mensurados ao custo amortizado ou ao VJORA, conforme descrito acima, são classificados como ao VJR. No reconhecimento inicial, A Companhia pode designar de forma irrevogável um ativo financeiro que de outra forma atenda aos requisitos para ser mensurado ao custo amortizado ou ao VJORA como ao VJR se isso eliminar ou reduzir significativamente um descasamento contábil que de outra forma surgiria.

Para fins dessa avaliação, o 'principal' é definido como o valor justo do ativo financeiro no reconhecimento inicial. Os 'juros' são definidos como uma contraprestação pelo valor do dinheiro no tempo e pelo risco de crédito associado ao valor principal em aberto durante um determinado período de tempo e pelos outros riscos e custos básicos de empréstimos (por exemplo, risco de liquidez e custos administrativos), assim como uma margem de lucro.

A Companhia considera os termos contratuais do instrumento para avaliar se os fluxos de caixa contratuais são somente pagamentos do principal e de juros. Isso inclui a avaliação sobre se o ativo financeiro contém um termo contratual que poderia mudar o momento ou o valor dos fluxos de caixa contratuais de forma que ele não atenderia essa condição. Ao fazer essa avaliação, a Companhia considera:

- eventos contingentes que modifiquem o valor ou o a época dos fluxos de caixa;
- termos que possam ajustar a taxa contratual, incluindo taxas variáveis;
- o pré-pagamento e a prorrogação do prazo; e
- os termos que limitam o acesso da Companhia a fluxos de caixa de ativos específicos (por exemplo, baseados na performance de um ativo).

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### 5. Políticas contábeis--Continuação

O pagamento antecipado é consistente com o critério de pagamentos do principal e juros caso o valor do pré-pagamento represente, em sua maior parte, valores não pagos do principal e de juros sobre o valor do principal pendente - o que pode incluir uma compensação adicional razoável pela rescisão antecipada do contrato. Além disso, com relação a um ativo financeiro adquirido por um valor menor ou maior do que o valor nominal do contrato, a permissão ou a exigência de pré-pagamento por um valor que represente o valor nominal do contrato mais os juros contratuais (que também pode incluir compensação adicional razoável pela rescisão antecipada do contrato) acumulados (mas não pagos) são tratadas como consistentes com esse critério se o valor justo do pré-pagamento for insignificante no reconhecimento inicial.

Ativos financeiros a VJR	Esses ativos são mensurados subsequentemente ao valor justo. O resultado líquido, incluindo juros ou receita de dividendos, é reconhecido no resultado.
Ativos financeiros a Custo amortizado	Esses ativos são subsequentemente mensurados ao custo amortizado utilizando o método de juros efetivos. O custo amortizado é reduzido por perdas por <i>impairment</i> . A receita de juros, ganhos e perdas cambiais e o <i>impairment</i> são reconhecidos no resultado. Qualquer ganho ou perda no desreconhecimento é reconhecido no resultado.
Instrumento de dívida a VJORA	Esses ativos são mensurados subsequentemente ao valor justo. A receita de juros calculada utilizando o método de juros efetivos, ganhos e perdas cambiais e <i>impairment</i> são reconhecidos no resultado. Outros resultados líquidos são reconhecidos em ORA. No desreconhecimento, o resultado acumulado em ORA é reclassificado para o resultado.

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### **5. Políticas contábeis--Continuação**

#### ii. Passivos financeiros

Os passivos financeiros foram classificados como mensurados ao custo amortizado ou ao VJR. Um passivo financeiro é classificado como mensurado ao valor justo por meio do resultado caso for classificado como mantido para negociação, for um derivativo ou for designado como tal no reconhecimento inicial. Passivos financeiros mensurados ao VJR são mensurados ao valor justo e o resultado líquido, incluindo juros, é reconhecido no resultado. Outros passivos financeiros são subsequentemente mensurados pelo custo amortizado utilizando o método de juros efetivos. A despesa de juros, ganhos e perdas cambiais são reconhecidos no resultado. Qualquer ganho ou perda no desreconhecimento também é reconhecido no resultado.

#### iii. Instrumentos financeiros

A Companhia faz uso de derivativos com o objetivo de proteção das suas exposições ao risco de moeda estrangeira e taxa de juros. Os derivativos são mensurados inicialmente pelo valor justo. A valorização ou a desvalorização do valor justo do instrumento destinado à proteção são registradas em contrapartida da conta de receita ou despesa financeira, no resultado do exercício e/ou em contas específicas no patrimônio líquido.

No início das relações de *hedge* designadas, a Companhia documenta o objetivo do gerenciamento de risco e a estratégia de aquisição do instrumento de *hedge*. A Companhia também documenta a relação econômica entre o instrumento de *hedge* e o item objeto de *hedge*, incluindo se há a expectativa de que mudanças nos fluxos de caixa do item objeto de *hedge* e do instrumento de *hedge* compensem-se mutuamente.

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### **5. Políticas contábeis--Continuação**

#### *Hedges* de fluxo de caixa

O Grupo mantém instrumentos financeiros derivativos para proteger suas exposições aos riscos de variação de moeda estrangeira. Quando um derivativo é designado como instrumento de *hedge* de fluxo de caixa, a parcela efetiva das variações no valor justo do derivativo é reconhecida e acumulada em outros resultados abrangentes - ORA, e são limitadas à mudança cumulativa no valor justo do item protegido por *hedge*, determinado com base no valor presente, desde a designação do *hedge*. Qualquer parcela ineficaz de mudanças no valor justo do derivativo é reconhecida imediatamente no resultado.

A Companhia designa apenas as variações no valor justo do elemento spot dos contratos de câmbio a termo como instrumento de *hedge* nas relações de *hedge* de fluxo de caixa. A mudança no valor justo do elemento futuro de contratos a termo de câmbio ("*forward points*") é contabilizada separadamente como custo de *hedge* e reconhecida em uma reserva de custos de *hedge* no patrimônio líquido.

Quando a transação objeto de *hedge* prevista resulta no reconhecimento subsequente de um item não financeiro, tal como estoques, o valor acumulado na reserva de *hedge* e o custo da reserva de *hedge* são incluídos diretamente no custo inicial do item não financeiro quando ele é reconhecido.

Se o *hedge* não mais atender aos critérios de contabilidade de *hedge* ou se o instrumento de *hedge* for vendido, rescindido, exercido ou expirar, a contabilidade de *hedge* será descontinuada prospectivamente.

#### iv. Compensação

Os ativos ou passivos financeiros são compensados e o valor líquido apresentado no balanço patrimonial quando, e somente quando, a Companhia tenha atualmente um direito legalmente executável de compensar os valores e tenha a intenção de liquidá-los em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### **5. Políticas contábeis--Continuação**

#### v. Desreconhecimento

##### *Ativos financeiros*

O Grupo desreconhece um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando o Grupo transfere os direitos contratuais de recebimento aos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação na qual substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos ou na qual o Grupo nem transfere nem mantém substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro e também não retém o controle sobre o ativo financeiro.

##### *Passivo financeiro*

O Grupo desreconhece um passivo financeiro quando sua obrigação contratual é retirada, cancelada ou expira. O Grupo também desreconhece um passivo financeiro quando os termos são modificados e os fluxos de caixa do passivo modificado são substancialmente diferentes, caso em que um novo passivo financeiro baseado nos termos modificados é reconhecido a valor justo.

No desreconhecimento de um passivo financeiro, a diferença entre o valor contábil extinto e a contraprestação paga (incluindo ativos transferidos que não transitam pelo caixa ou passivos assumidos) é reconhecida no resultado.

#### e) Ajuste a valor presente de ativos e passivos

Os ativos e passivos monetários de longo prazo são atualizados monetariamente e, portanto, estão ajustados pelo seu valor presente. O ajuste a valor presente de ativos e passivos monetários de curto prazo é calculado, e somente registrado, se considerado relevante em relação às demonstrações financeiras tomadas em conjunto. Para fins de registro e determinação de relevância, o ajuste a valor presente é calculado levando em consideração os fluxos de caixa contratuais e a taxa de juros explícita, e em certos casos implícita, dos respectivos ativos e passivos.

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### **5. Políticas contábeis--Continuação**

Com base nas análises efetuadas e na melhor estimativa da Administração, a Prumo e suas subsidiárias concluíram que o ajuste a valor presente de ativos e passivos monetários circulantes é irrelevante em relação às demonstrações financeiras tomadas em conjunto e, dessa forma, não registrou nenhum ajuste.

#### f) Imobilizado

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e de eventuais perdas de redução ao valor recuperável (*impairment*) acumulada.

O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo. O custo de ativos construídos pela própria Companhia inclui:

- O custo de materiais e mão de obra direta,
- Outros custos para colocar o ativo no local em condições necessárias para operar, e
- Custos de empréstimos sobre ativos qualificáveis.

Quando partes de um item do imobilizado têm diferentes vidas úteis, elas são registradas como itens individuais (componentes principais) de imobilizado.

Ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado, são reconhecidos no resultado.

Gastos subsequentes são capitalizados na medida em que seja provável que benefícios futuros associados com os gastos serão auferidos pela Companhia. Gastos de manutenção e reparos recorrentes são registrados no resultado.

Itens do ativo imobilizado são depreciados pelo método linear no resultado do exercício baseado na vida útil econômica estimada de cada componente. Terrenos não são depreciados.

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais são revistos anualmente, e em função disso, eventuais ajustes podem ser reconhecidos como mudança de estimativas contábeis.

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### **5. Políticas contábeis--Continuação**

g) Ativos intangíveis

Ativos intangíveis que são adquiridos pela Companhia e que têm vidas úteis definidas são mensurados pelo custo, deduzido da amortização acumulada e das perdas por redução ao valor recuperável, se houver.

h) Propriedade para investimento

Propriedade para investimento é a propriedade mantida para auferir receita de aluguel ou para valorização de capital ou para ambos. A Administração da Companhia optou por classificar a propriedade para investimento pelo custo desde o seu reconhecimento inicial.

O custo inclui despesa que é diretamente atribuível à aquisição de uma propriedade para investimento.

Conforme CPC 28 - Propriedade para investimento, a Companhia divulga o valor justo dos terrenos destinados ao arrendamento.

i) Redução ao valor recuperável (“impairment”)

*Ativos não financeiros*

Os valores contábeis dos ativos não financeiros com vida útil definida são revistos a cada data de apresentação para apurar se há indicação de perda no valor recuperável. Caso ocorra tal indicação, então o valor recuperável do ativo é estimado. No caso de ativos intangíveis com vida útil indefinida, o valor recuperável é estimado anualmente.

Uma perda por redução no valor recuperável é reconhecida se o valor contábil do ativo ou Unidade Geradora de Caixa (“UGC”) exceder o seu valor recuperável.

O valor recuperável de um ativo ou UGC é o maior entre o valor em uso e o valor justo menos despesas de venda. Ao calcular o valor em uso, os fluxos de caixa futuros estimados são descontados aos seus valores presentes através da taxa de desconto, antes dos impostos, que reflita as condições de mercados vigentes quanto ao período de recuperabilidade do capital e os riscos específicos do ativo ou UGC.

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### **5. Políticas contábeis--Continuação**

Para a finalidade de testar o valor recuperável, os ativos que não podem ser testados individualmente são agrupados ao menor grupo de ativos que gera entrada de caixa de uso contínuo que são em grande parte independentes dos fluxos de caixa de outros ativos ou grupos de ativos.

Perdas por redução no valor recuperável são reconhecidas no resultado.

Perdas reconhecidas referentes a UGCs são inicialmente alocadas na redução de qualquer ágio alocado a esta UGC (ou grupo de UGCs), e subsequentemente na redução dos outros ativos desta UGC (ou grupo de UGCs) de forma pro rata.

Uma perda por redução ao valor recuperável relacionada a outros ativos (exceto ágio) é revertida somente na condição em que o valor contábil do ativo não exceda o valor contábil que teria sido apurado, líquido de depreciação ou amortização, caso a perda de valor não tivesse sido reconhecida.

Na avaliação do valor recuperável, a Companhia mensurou o valor justo menos as despesas de alienação da UGC *Industrial Hub/T-Mult*, conforme CPC 01, e 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.

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### **5. Políticas contábeis--Continuação**

#### *Ativos financeiros não-derivativos*

A Companhia reconhece provisões para perdas esperadas de crédito sobre:

- ativos financeiros mensurados ao custo amortizado;
- investimentos de dívida mensurados ao VJORA; e
- ativos de contrato.

A Companhia também reconheceu provisões para perdas esperadas de crédito sobre recebíveis de arrendamento que são divulgados como parte do contas a receber e outros recebíveis.

A Companhia mensura a provisão para perda em um montante igual à perda de crédito esperada para a vida inteira, exceto para os itens descritos abaixo, que são mensurados como perda de crédito esperada para 12 meses:

- títulos de dívida com baixo risco de crédito na data do balanço; e
- outros títulos de dívida e saldos bancários para os quais o risco de crédito (ou seja, o risco de inadimplência ao longo da vida esperada do instrumento financeiro) não tenha aumentado significativamente desde o reconhecimento inicial.

As provisões para perdas com contas a receber de clientes (incluindo recebíveis de arrendamentos) e ativos de contrato são mensuradas a um valor igual à perda de crédito esperada para a vida inteira do instrumento.

Ao determinar se o risco de crédito de um ativo financeiro aumentou significativamente desde o reconhecimento inicial e ao estimar as perdas de crédito esperadas, a Companhia considera informações razoáveis e passíveis de suporte que são relevantes e disponíveis sem custo ou esforço excessivo. Isso inclui informações e análises quantitativas e qualitativas, com base na experiência histórica do Grupo, na avaliação de crédito e considera informações prospectivas (“*forward-looking*”).

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### **5. Políticas contábeis--Continuação**

As perdas de crédito esperadas são estimativas ponderadas pela probabilidade de perdas de crédito. As perdas de crédito são mensuradas a valor presente com base em todas as insuficiências de caixa (ou seja, a diferença entre os fluxos de caixa devidos à Companhia de acordo com o contrato e os fluxos de caixa que a Companhia espera receber).

As perdas de crédito esperadas são descontadas pela taxa de juros efetiva do ativo financeiro.

Em cada data de balanço, a Companhia avalia se os ativos financeiros contabilizados pelo custo amortizado e os títulos de dívida mensurados ao VJORA estão com problemas de recuperação. Um ativo financeiro possui "problemas de recuperação" quando ocorrem um ou mais eventos com impacto prejudicial nos fluxos de caixa futuros estimados do ativo financeiro.

Evidência objetiva de que ativos financeiros tiveram problemas de recuperação inclui os seguintes dados observáveis:

- dificuldades financeiras significativas do devedor;
- quebra de cláusulas contratuais, tais como inadimplência ou atraso de mais de 90 dias;
- reestruturação de um valor devido à Companhia em condições que não seriam aceitas em uma situação normal;
- a probabilidade que o devedor entrará em falência ou passará por outro tipo de reorganização financeira; ou
- o desaparecimento de mercado ativo para o título por causa de dificuldades financeiras.

A provisão para perdas para ativos financeiros mensurados pelo custo amortizado é deduzida do valor contábil bruto dos ativos.

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### **5. Políticas contábeis--Continuação**

#### j) Empréstimos, financiamentos e debêntures

Os empréstimos, financiamentos e debêntures são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, líquido dos custos incorridos na transação e são, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado, utilizando o método da taxa efetiva de juros. As taxas pagas no estabelecimento dos empréstimos, financiamentos e debêntures são reconhecidas como custos da transação dos mesmos.

#### k) Benefícios a empregados

##### *Benefícios de curto prazo a empregados*

Obrigações de benefícios de curto prazo a empregados são mensuradas em uma base não descontada e são incorridas como despesas conforme o serviço relacionado seja prestado.

O passivo é reconhecido pelo valor esperado a ser pago sob os planos de bonificação em dinheiro ou participação nos lucros de curto prazo se a Companhia tiver uma obrigação legal ou construtiva de pagar esse valor em função de serviço passado prestado pelo empregado, e a obrigação possa ser estimada de maneira confiável.

##### *Transações de pagamento baseado em ações*

Em 7 de maio de 2018, a Prumo passou a ser uma Companhia fechada, conforme nota explicativa nº 1. Foi constituído e aprovado pelo Conselho de Administração o novo plano em substituição ao anterior, o *Phantom Options*, conforme mencionado na nota explicativa nº 22.

#### l) Provisões

Uma provisão é reconhecida, em função de um evento passado, se a Companhia tem uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação.

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### **5. Políticas contábeis--Continuação**

A Companhia reconhece provisões para causas cíveis, trabalhistas e tributárias. A avaliação da probabilidade de perda inclui a análise das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a opinião de advogados externos.

As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazos de prescrição aplicáveis, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações financeiras devido às imprecisões inerentes ao processo de sua determinação.

A Administração da Companhia revisa suas estimativas e premissas em bases mensais.

#### **m) Receita operacional**

A Companhia aplicou inicialmente o CPC 47/IFRS15 a partir de 2018, e de acordo com o CPC 47/IFRS 15, a receita é reconhecida quando o cliente obtém o controle dos bens ou serviços. Determinar momento da transferência de controle- em um momento específico no tempo ou ao longo do tempo - requer julgamento.

As principais receitas do Grupo são provenientes de:

#### **(i) Receitas de cessão onerosa do direito real de superfície ou equiparáveis a atividade de arrendamento**

A receita de cessão onerosa do direito real de superfície ou acordo equiparável referente às propriedades para investimento é reconhecida no resultado pelo método linear pelo prazo contratual. Eventuais incentivos concedidos são reconhecidos como parte integral da receita total de cessão do direito real de superfície pelo período contratado.

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### **5. Políticas contábeis--Continuação**

(ii) Serviços portuários

Trata-se de movimentação e armazenagem de cargas voltadas a importação e exportação de produtos.

(iii) Serviços de transbordo

Trata-se do processo de transferência de petróleo entre navios. As receitas são reconhecidas pelo regime de competência na qual os serviços são prestados.

n) Receitas financeiras e despesas financeiras

As receitas financeiras abrangem receitas de juros sobre os recursos investidos. A receita de juros é reconhecida no resultado, através do método dos juros efetivos.

As despesas financeiras abrangem despesas com juros sobre empréstimos, ajustes de desconto a valor presente das provisões e contraprestação contingente. Custos de empréstimo que não são diretamente atribuíveis à aquisição, construção ou produção de um ativo qualificável são mensurados no resultado através do método de juros efetivos.

o) Imposto de renda e contribuição social

O imposto de renda e a contribuição social correntes são calculados com base no lucro, ajustado pelas adições e exclusões, conforme determinado pela legislação fiscal vigente. 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 imposto de renda e a contribuição social diferidos são registrados para refletir os efeitos fiscais futuros atribuíveis às diferenças temporárias entre a base fiscal de ativos, passivos e o seu respectivo valor contábil, e sobre os prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social.

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### **5. Políticas contábeis--Continuação**

Os ativos e passivos fiscais diferidos são compensados caso haja um direito legal de compensar passivos e ativos fiscais correntes, e eles se relacionem a imposto de renda e contribuição social lançados pela mesma autoridade tributária sobre a mesma entidade sujeita à tributação.

Os ativos de imposto de renda e contribuição diferidos são revisados trimestralmente e são reduzidos na medida em que sua realização não seja mais provável.

p) Resultado por ação

O resultado por ação básico é calculado por meio do quociente entre o resultado do período atribuível aos acionistas controladores e a média ponderada das ações ordinárias em circulação no respectivo período. O resultado por ação diluído é calculado por meio da referida média das ações em circulação, ajustada pelos instrumentos potencialmente conversíveis em ações, com efeito diluidor, nos períodos apresentados, nos termos do CPC 41 / IAS 33 - Resultado por Ação.

q) Informação por segmento

Os resultados por segmentos que são relatados à Diretoria da Companhia incluem itens diretamente atribuíveis ao segmento, bem como aqueles que podem ser alocados em bases razoáveis.

r) Demonstrações de valor adicionado

A Companhia elaborou demonstrações dos valores adicionados (“DVA”) individuais e consolidadas nos termos do pronunciamento técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado, as quais são requeridas para as Companhias de capital aberto no Brasil, enquanto para IFRS é considerada uma informação suplementar.

s) Demais ativos e passivos circulantes e não circulantes

Um ativo é reconhecido no balanço quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Companhia e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança.

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### **5. Políticas contábeis--Continuação**

Um passivo é reconhecido no balanço quando a Companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas possíveis do risco envolvido.

t) Mensuração do valor justo

Valor justo é o preço que seria recebido na venda de um ativo ou pago pela transferência de um passivo em uma transação ordenada entre participantes do mercado na data de mensuração, no mercado principal ou, na sua ausência, no mercado mais vantajoso ao qual a Companhia tem acesso nessa data. O valor justo de um passivo reflete o seu risco de descumprimento (non-performance). O risco de descumprimento inclui, entre outros, o próprio risco de crédito da Companhia.

Uma série de políticas contábeis e divulgações da Companhia requer a mensuração de valores justos, tanto para ativos e passivos financeiros como não financeiros.

Quando disponível, a Companhia mensura o valor justo de um instrumento utilizando o preço cotado num mercado ativo para esse instrumento. Um mercado é considerado como ativo se as transações para o ativo ou passivo ocorrem com frequência e volume suficientes para fornecer informações de precificação de forma contínua.

Se não houver um preço cotado em um mercado ativo, a Companhia utiliza técnicas de avaliação que maximizam o uso de dados observáveis relevantes e minimizam o uso de dados não observáveis. A técnica de avaliação escolhida incorpora todos os fatores que os participantes do mercado levariam em conta na precificação de uma transação.

Se um ativo ou um passivo mensurado ao valor justo tiver um preço de compra e um preço de venda, a Companhia mensura ativos com base em preços de compra e passivos com base em preços de venda.

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### **5. Políticas contábeis--Continuação**

A melhor evidência do valor justo de um instrumento financeiro no reconhecimento inicial é normalmente o preço da transação - ou seja, o valor justo da contrapartida dada ou recebida. Se a Companhia determinar que o valor justo no reconhecimento inicial difere do preço da transação e o valor justo não é evidenciado nem por um preço cotado num mercado ativo para um ativo ou passivo idêntico nem baseado numa técnica de avaliação para a qual quaisquer dados não observáveis são julgados como insignificantes em relação à mensuração, então o instrumento financeiro é mensurado inicialmente pelo valor justo ajustado para diferir a diferença entre o valor justo no reconhecimento inicial e o preço da transação. Posteriormente, essa diferença é reconhecida no resultado numa base adequada ao longo da vida do instrumento, ou até o momento em que a avaliação é totalmente suportada por dados de mercado observáveis ou a transação é encerrada, o que ocorrer primeiro.

u) Ativos e passivos mantidos para venda e operações descontinuadas

Os ativos e passivos não circulantes ou grupo de ativos e passivos mantidos para venda são classificados como mantidos para venda se for altamente provável que serão recuperados primariamente por meio de venda ao invés do seu uso contínuo.

Os ativos e passivos, ou grupo de ativos e passivos, mantidos para venda, são geralmente mensurados pelo menor valor entre o seu valor contábil e o valor justo menos as despesas de venda. As perdas por redução ao valor recuperável apuradas na classificação inicial como mantidas para venda ou para distribuição e os ganhos e perdas de remensurações subsequentes, são reconhecidos no resultado.

Uma vez classificados como mantidos para venda, qualquer investimento mensurado pelo método da equivalência patrimonial não é mais sujeito à aplicação do método.

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### **5. Políticas contábeis--Continuação**

Em atendimento a norma CPC 31/IFRS 5 - ativos e passivos mantidos para venda e operações descontinuadas, a Companhia evidenciou em suas demonstrações financeiras os efeitos das operações descontinuadas nas:

- Demonstrações do resultado do exercício;
- Demonstrações dos resultados abrangentes;
- Demonstrações do fluxo de caixa;
- Nota explicativa 16 – Investimentos;
- Nota explicativa 18 – Imobilizado;
- Nota explicativa 19 – Intangível;
- Nota explicativas 23 - Ativos e passivos mantidos para venda e operações descontinuadas;
- Nota explicativa 28 – Direito de uso e passivo de arrendamento

#### v) Novas normas e interpretações ainda não efetivas

A Companhia não adotou essas normas na preparação destas demonstrações financeiras.

A Administração está avaliando os impactos das novas normas (CPC / IFRS ) que estão em vigor, e não é esperado que causem impactos relevantes nas Demonstrações financeiras consolidadas.

- Contratos Onerosos – custos para cumprir um contrato (alterações ao CPC 25/IAS 37).

As alterações especificam quais custos que uma entidade inclui ao determinar o custo de cumprimento de um contrato com o objetivo de avaliar se o contrato é oneroso. As alterações aplicam-se a períodos anuais com início em ou após 1º de janeiro de 2022 para contratos existentes na data em que as alterações forem aplicadas pela primeira vez. Na data da aplicação inicial, o efeito cumulativo da aplicação das alterações é reconhecido como um ajuste do saldo de abertura em lucros acumulados ou outros componentes do patrimônio líquido, conforme apropriado. Os comparativos não são reapresentados.

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### **5. Políticas contábeis--Continuação**

- Reforma da taxa de juros de referência – Fase 2 (alterações ao CPC 48/IFRS 9, CPC 38/IAS 39, CPC 40/IFRS 7, CPC 11/IFRS 4 e CPC 06/IFRS16).

As alterações tratam de questões que podem afetar as demonstrações financeiras como resultado da reforma da taxa de juros de referência, incluindo os efeitos de mudanças nos fluxos de caixa contratuais ou relações de hedge decorrentes da substituição da taxa de juros de referência por uma taxa de referência alternativa. As alterações fornecem expediente prático para certos requisitos do CPC 48/IFRS 9, CPC 38/IAS 39, CPC 40/IFRS 7, CPC 11/IFRS 4 e CPC 06/IFRS 16 relacionados a:

- Mudanças na base de determinação dos fluxos de caixa contratuais de ativos financeiros, passivos financeiros e passivos de arrendamento; e

- Contabilidade de hedge.

(ii) Outras normas

Não se espera que as seguintes normas novas e alteradas tenham um impacto significativo nas demonstrações financeiras consolidadas:

- Concessões de aluguel relacionadas à COVID-19 (alteração ao CPC 06/IFRS 16);
- Imobilizado: Receitas antes do uso pretendido (alterações ao CPC 27/IAS 16);
- Referência à Estrutura Conceitual (Alterações ao CPC 15/IFRS 3);
- Classificação do Passivo em Circulante ou Não Circulante (Alterações ao CPC 26/IAS 1); e
- IFRS 17 Contratos de Seguros.

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 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	
	2020	2019	2020	2019
Caixa e bancos	143	113	11.418	7.838
<b>Equivalentes de caixa</b>				
CDBs	133.964	81.962	134.623	454.666
Operações compromissadas	5.900	9.513	172.192	39.309
	<b>139.864</b>	<b>91.475</b>	<b>306.815</b>	<b>493.975</b>
Provisão de perda estimada	(35)	(17)	(23)	(67)
	<b>139.829</b>	<b>91.458</b>	<b>306.792</b>	<b>493.908</b>
	<b>139.972</b>	<b>91.571</b>	<b>318.210</b>	<b>501.746</b>

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

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas  
Em 31 de dezembro de 2020 e 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	
	2020	2019	2020	2019
Títulos públicos	24.974	548.881	24.997	549.352
FI cambial	-	-	420.992	68.912
	<b>24.974</b>	<b>548.881</b>	<b>445.989</b>	<b>618.264</b>
Provisão de perda estimada	(4)	(55)	(27)	(62)
	<b>24.970</b>	<b>548.826</b>	<b>445.962</b>	<b>618.202</b>

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

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

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### 6. Caixa e equivalente de caixa, Títulos e Valores mobiliários e Caixa restrito – Continuação

#### c) Caixa restrito

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Caixa restrito	64.198	-	289.155	5.668
	<b>64.198</b>	<b>-</b>	<b>289.155</b>	<b>5.668</b>

Do montante de R\$224.957, parte consiste em montantes depositados diariamente em conta bancária no percentual de 15% (55% em 31 de dezembro de 2019) dos recursos recebidos pela Porto do Açú em conta centralizadora, conforme estabelecido no anexo I do contrato de financiamento, cujo recursos serão utilizados como “Garantia” ao referido empréstimo do Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social (“BNDES”) no valor de R\$40.077 e R\$184.880 é referente a adiantamento para futuro aumento de capital (“AFAC”) realizado pela Prumo em 30 de setembro de 2020.

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

Os CDB’s da Prumo no valor de R\$64.198 referente aos Bancos ABC Brasil e Daycoval não estão disponíveis para utilização imediata, devido ao contrato de garantia de carta de crédito com o banco emissor.

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas  
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### 7. Depósitos bancários vinculados

	Consolidado	
	2020	2019
Porto do Açú (a)	4.025	4.721
GSA	1	14
Açú Petróleo (b)	100.797	46.620
Prumo Participações (c)	60.961	100.956
GNA I (d)	-	11.446
	<b>165.784</b>	<b>163.757</b>
Provisão de perda esperada	(46)	(5)
	<b>165.738</b>	<b>163.752</b>
Circulante	61.850	102.014
Não circulante	103.888	61.738

(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 socioambientais previamente aprovados pela Secretaria de Estado do Ambiente e do Instituto Estadual do Ambiente, conforme previsto no Termo de Compromisso n. 03/2014;

(b) Os depósitos vinculados da Açú Petróleo se referem a recursos mantidos em dólar em contas no exterior e do novo desembolso ocorrido em 26 de junho de 2020, referentes à operação de financiamento descritas nos itens vi, vii e viii da nota explicativa nº 24 - Empréstimos, Financiamentos e Debêntures. O montante em depósito referente a essa operação serve como garantia, de acordo com as condições do financiamento;

(c) A Prumo Participações possui duas contas reservas referentes ao contrato de financiamento: A Conta Reserva do Serviço da Dívida ("DSRA"), que possui o valor de 6 meses de pagamento do principal mínimo acrescidos do juro devido do período; e a Conta Reserva de Pagamento Alvo ("TARA"), que é preenchida com o valor que exceder o montante devido para cada data de pagamento. Esta segunda conta será preenchida até completar 8,5% do valor do principal em aberto e após totalmente preenchida, nenhum valor extra será destinada a esta conta. Em 31 de dezembro de 2020, a DSRA contava com R\$60.961 e a TARA está com saldo zero, porque neste período, ela foi totalmente preenchida e depois totalmente utilizada devido ao evento de resgate obrigatório (respectivamente R\$53.073 e R\$47.883 dezembro de 2019), referente nota explicativa nº 24 (vi) Empréstimos, Financiamentos e Debêntures; e

(d) A partir de dezembro de 2020 a GNA I e GNA II foram classificadas como disponíveis para venda, conforme mencionado na nota explicativa nº 23 – Ativo e passivo disponível para venda.

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### 8. Clientes

	Consolidado	
	2020	2019
Cessão do direito real de superfície (a)	91.398	71.995
Serviços portuários (b)	14.540	7.285
Serviços de transbordo de petróleo (c)	21.561	40.621
Outros	1.401	1.247
	<b>128.900</b>	<b>121.148</b>
Provisão de perdas estimadas	(20.396)	(853)
	<b>108.504</b>	<b>120.295</b>
Circulante	40.188	67.602
Não circulante	68.316	52.693

- (a) Cessão do direito de superfície de terrenos do Porto do Açu, relativo aos clientes: Technip, Nov, Intermoor, Edson Chouest, Embratel, Acciona, NFX e outros;
- (b) Serviços portuários compreendem armazenagem de cargas, soltas, cargas de projetos de granéis sólidos, pesagem e serviços de recepção; e
- (c) Serviços de transbordo de petróleo referente à subsidiária Açu Petróleo.

O contrato de financiamento com BNDES prevê a retenção em garantia de 15% dos recebíveis na controladora conforme cláusula contratual e demonstrado na Nota explicativa nº 06 item c – Caixa restrito.

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

- Demonstrações financeiras;
- Rating do Serasa.

A maior parte dos recebíveis que a Companhia possui em 31 de dezembro de 2020 é decorrente de sua atividade de cessão do direito real de superfície. A Companhia efetuou avaliação sobre os riscos de crédito e perda esperada dos recebíveis e não identificou perdas adicionais além dos montantes já contabilizados nessas demonstrações financeiras. Adicionalmente, a Companhia continua avaliando os futuros impactos em seus recebíveis em decorrência da situação financeira e econômica do país e de seus clientes.

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### 9. Impostos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Imposto sobre serviços ("ISS")	5	-	150	1.039
Imposto sobre circulação de mercadorias ("ICMS")	-	-	3.005	1.906
Imposto de renda e contribuição social ("IRPJ/CSLL")	-	-	26.561	4.101
Imposto de renda retido na fonte ("IRRF")	5.705	7.441	25.614	35.318
Imposto de renda retido sobre mútuo	1.444	64.445	1.527	64.710
Crédito não cumulativo ("PIS")	-	6	2.709	5.972
Crédito não cumulativo ("COFINS")	-	24	4.370	11.531
Outros	220	6	5.145	312
	<b>7.374</b>	<b>71.922</b>	<b>69.081</b>	<b>124.889</b>
Circulante	7.372	8.871	64.213	56.849
Não circulante	2	63.051	4.868	68.040

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

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### 10. Impostos diferidos

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

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
<b>Imposto diferido ativo</b>				
Prejuízos fiscais	82.440	77.930	984.198	809.498
Base negativa de contribuição social	29.678	28.055	354.311	291.419
Ajuste Lei nº 11.638/07 - RTT (a)	-	-	34.577	41.085
Provisão para PLR	-	-	4.005	-
Provisão para perda - LLX Brasil	-	-	16.812	16.812
Provisão para perda em investimentos	-	-	14.970	15.193
Provisão para perda estimada créditos	-	-	6.939	282
Provisão para perda de crédito esperada	-	-	15.492	15.492
Provisão outras taxas	-	-	2.666	2.761
Despesas pré-operacionais - GNA	-	-	26.622	18.771
Provisão variação cambial – efeito caixa	-	-	-	4.916
Provisão perda s/imobilizado	-	-	30.833	30.833
Provisão contingências	-	-	915	6.196
Outros	-	-	279	100
<b>Total de créditos fiscais diferidos ativos</b>	<b>112.118</b>	<b>105.985</b>	<b>1.492.619</b>	<b>1.253.358</b>
<b>Imposto diferido passivo</b>				
Diferença temporária - juros capitalizados	-	-	-	(36.545)
Diferença de base passiva - Açú Petróleo	-	-	(133.254)	(39.095)
<b>Total de impostos diferidos passivos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(133.254)</b>	<b>(75.640)</b>
IR diferido não reconhecido - <i>subsídio de avaliação</i> (b)	(112.118)	(105.985)	(1.480.621)	(1.127.891)
<b>Total de impostos diferidos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(121.256)</b>	<b>49.827</b>

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

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

Adicionalmente, partir de 1º de janeiro 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 2019, constituiu uma provisão para perda adicional no montante de R\$37.013 referente a créditos não reconhecidos no exercício. Em 31 de dezembro de 2020, foi constituído uma perda de créditos no montante de R\$171.750. 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 demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### 11. Depósitos restituíveis

	2019	(Recebimentos)	Reversão da Provisão p/ perda (*)	Atualização monetária	2020
Porto do Açu	52.491	(6.838)	6.229	3.357	55.239

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

Durante o ano de 2020, a Porto do Açu recuperou o montante de R\$6.838 que estava depositado em juízo, devido a autorizações judiciais obtidas em processos envolvendo os mencionados terrenos adquiridos por ela. O levantamento pela Porto do Açu 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, a Porto do Açu tem logrado êxito em obter as autorizações judiciais para recebimento desses valores através de uma estratégia jurídica que argumenta a inexistência de outros interessados e que aos poucos tem resultado na melhora significativa do prognóstico de recuperabilidade de alguns depósitos, que por sua vez justifica a reversão de provisão de perda durante o ano de 2020, no montante de R\$6.229.

Em 31 de dezembro de 2020, a Porto do Açu, com base na avaliação de seus consultores jurídicos, estima expectativa remota de recebimento de valores no montante de R\$17.125 (R\$23.354 em 31 de dezembro de 2019), que continuam com provisão de perda reconhecidos em exercícios anteriores.

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### 12. Depósitos judiciais

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

	<b>Consolidado</b>	
	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Porto do Açu (*)	10.070	25.128
Prumo	517	530
	<b>10.587</b>	<b>25.658</b>

(\*) Em 2020 a Companhia realizou a reclassificação do depósito judicial referente a compra da Fazenda Palacete para o grupo de ativos - terreno – tomando como premissa a utilização do valor, anteriormente depositado, para satisfazer o crédito dos credores habilitados resultando assim na celebração da Promessa de Compra e Venda e Instrumento particular de Transferência de Posse dando por finalizada a relação jurídica de compra do bem “terreno”.

Depósito referente 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 6 de outubro de 2010 (“Contrato”). Em 31 de dezembro de 2020, o valor corrigido dos depósitos judiciais totaliza R\$9.877 (R\$9.714 em 31 de dezembro de 2019).

R\$ 193 referente a outras diversos depósitos do âmbito trabalhista.

### 13. Debêntures

	<b>Consolidado</b>	
	<b>2020</b>	<b>2019</b>
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)
<b>Total</b>	<b>659.393</b>	<b>659.393</b>

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 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 17 - Imobilizado, estes valores foram incorporados ao teste de recuperabilidade da UGC *Industrial Hub/T-Mult*.

Ainda em face das incertezas no recebimento do valor total do crédito e de acordo com o CPC 25 - Provisões, Passivos e Ativos Contingentes, a Administração entende que não é adequado o reconhecimento contábil dos juros remuneratórios das debêntures, no montante aproximado de R\$396.521 até 31 de dezembro de 2020 (R\$371.079 em 31 de dezembro de 2019), bem como constituiu provisão para perda ao valor recuperável no montante de R\$10.961 relativos ao empréstimo DIP.

Em 24 de novembro de 2020, foi proferida sentença que decretou o encerramento da recuperação judicial da OSX, tendo sido declarado que “o plano de recuperação judicial foi cumprido quanto às obrigações vencidas no prazo de 2 (dois) anos, após a sua concessão, nos termos do art. 61 da Lei nº 11.101/05” e que “os credores (...) continuarão com direito reconhecido ao crédito e, caso não exista pagamento voluntário, poderão cobrá-lo individualmente e, inclusive, se utilizar do pedido falência”. Tal decisão judicial não é definitiva, por ser ainda passível de recurso.

Por mais que tenha havido a declaração de cumprimento das obrigações vencidas no prazo de 2 anos após a concessão da recuperação judicial, a OSX possui obrigações de médio e longo prazo cuja inadimplência poderá impactar a classificação contábil do crédito devido pela Porto do Açu em face da OSX nas demonstrações financeiras da Companhia. Contudo, com base nos fundamentos expostos pela sentença – amparados pelas conclusões do administrador judicial - a Companhia concluiu que, neste momento, não existe modificação relevante quanto ao crédito devido contra a OSX a ser reportado nas demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2020.

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### 14. Créditos e obrigações com terceiros

#### (a) Créditos com terceiros

	Consolidado	
	2020	2019
Créditos com OSX	83.218	83.218
(-) Perda estimada sobre recebíveis	(3.203)	(3.203)
<b>Total OSX (*)</b>	<b>80.015</b>	<b>80.015</b>
Outros	411	184
	<b>80.426</b>	<b>80.199</b>
Circulante	395	168
Não circulante	80.031	80.031

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

#### (b) Obrigações com terceiros

	Consolidado	
	2020	2019
OSX (a)	19.880	19.907
Bolognesi (*)	-	21.970
TCCA (*)	-	207
	<b>19.880</b>	<b>42.084</b>
Circulante	-	5.727
Não circulante	19.880	36.357

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

(\*) A partir de dezembro de 2020 a GNA I e GNA II foram classificadas como disponíveis para venda, conforme mencionado na nota explicativa nº 23 – Ativo e passivo disponível para venda.

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### 15. Despesas antecipadas

	<b>Consolidado</b>	
	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Águas Industriais	11	15
Porto do Açú (a)	455	841
GNA I (c)	-	27.887
GNA II (c)	-	9.923
GNA	-	9
Açú Petróleo (b)	15.303	2.670
PSN	43	55
Prumo	501	287
	<b>16.313</b>	<b>41.687</b>
Circulante	16.313	33.426
Não circulante	-	8.261

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

(b) O valor de R\$15.303 é referente à: despesa como consultoria e outras no processo para futura abertura de capital de R\$13.644, a prêmios de seguros de R\$1.531 e outras de R\$128; e

(c) A partir de dezembro de 2020 a GNA I e GNA II foram classificadas como disponíveis para venda, conforme mencionado na nota explicativa nº 23 – Ativo e passivo disponível para venda

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### 16. Investimentos

#### a) Participações societárias

Controladas diretas (incluindo controle em conjunto)	%	Quantidade ações/quotas (mil)	2020		Patrimônio líquido	Capital social	Adiantamento para futuro aumento de capital - AFAC	Opções de compras de ações	Ágio na emissão de ações	Reserva de lucros	Ganho na variação percentual	Ganho na variação cambial	Resultado acumulado
			Ativo	Passivo									
Porto do Açú	98,33%	2.934.929	5.306.610	5.237.635	68.975	2.934.929	391.128	1.369	-	-	20.140	105	(3.278.696)
LLX Brasil	100,00%	104.780	784	1	783	104.780	-	-	-	-	-	-	(103.997)
Prumo Participações (*)	100,00%	820.362	1.189.750	1.494.365	(304.615)	10	-	-	-	2	-	-	(304.627)
NFX	50,00%	73.430	185.708	109.922	75.786	155.930	-	-	-	-	-	-	(80.144)
Açú Petróleo	60,00%	447.042	2.375.260	1.424.571	950.689	588.262	-	-	29.451	-	-	418.929	(85.953)
Açú Petróleo Investimentos (*)	100,00%	898	190.168	527.466	(337.298)	898	-	-	-	-	(126.545)	84.450	(296.101)
GNA	70,00%	367.377	1.131.648	17.204	1.114.444	623.168	-	-	623.168	-	24.093	-	(155.986)
Prumo Serviços e Navegação (*)	100,00%	11.336	44.438	48.252	(3.814)	11.336	-	-	-	-	-	-	(15.150)
Heliporto	100,00%	70	15	-	15	70	-	-	-	-	-	4	(59)
Rochas do Açú	99,00%	1	1	-	1	1	-	-	-	-	-	-	-
Açú Energia	99,00%	1	1	-	1	1	-	-	-	-	-	-	-

(\*) Os investimentos nessas controladas diretas com patrimônio líquido negativo, junto com lucros não realizados de mútuo de R\$ 129.411 e ágio da Açú Petróleo Investimentos no valor de R\$ 8 compõem a provisão para perda de investimento.

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### 16. Investimentos

#### a) Participações societárias --Continuação

Controladas diretas (incluindo controle em conjunto)	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	5.195.140	5.232.292	(37.152)	2.085.348	589.580	20.140	-	107	1.369	(2.733.696)
LLX Brasil	100,00%	104.780	793	17	776	104.780	-	-	-	-	-	(104.004)
Prumo Participações	100,00%	753.164	1.305.184	1.268.763	36.421	10	-	-	36.411	-	-	-
NFX	50,00%	155.930	315.481	220.273	95.208	155.930	-	-	-	-	-	(60.722)
Açú Petróleo	60,00%	267.042	1.631.598	464.840	1.166.758	199.262	-	929.451	(3.058)	70.814	-	(29.711)
Açú Petróleo Investimentos	100,00%	316	232.714	582.711	(349.997)	672	136	(126.545)	-	14.162	-	(238.423)
GNA	70,00%	199.584	1.159.494	12.138	1.147.356	614.058	-	614.058	-	16,713	-	(97.473)
Prumo Serviços e Navegação	100,00%	46	39.607	42.037	(2.430)	3.293	6.076	-	-	-	-	(11.799)
Heliporto	100,00%	14	20	14	6	44	15	3	-	-	-	(56)
Rochas do Açú	99,00%	1	1	-	1	1	-	-	-	-	-	-
Açú Energia	99,00%	1	1	-	1	1	-	-	-	-	-	-
GNA II	50,50%	2	17.392	18.651	(1.259)	2	13.677	-	-	-	-	(14.938)

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### 16. Investimentos--Continuação

#### b) Movimentações – Controladora

Controladas diretas	2019	Aumento de Capital	Adiantamento para futuro aumento de capital - AFAC	Dividendos	Ganho/perda pela variação cambial-reflexa	Lucro não realizado	Transferência para GNA	Outros	Provisão para perda em investimentos	Equivalência patrimonial	2020
Porto do Açú	-	849.581	(198.452)	-	-	-	-	(18.478)	(44.862)	(535.888)	51.901
LLX Brasil	776	-	-	-	-	-	-	-	-	7	783
Prumo Participações (*)	(96.330)	-	-	(36.410)	-	3.329	-	-	434.038	(304.627)	-
NFX	47.604	-	-	-	-	-	-	-	-	(9.711)	37.893
Açú Petróleo	700.718	(306.600)	-	-	208.206	-	-	-	-	(31.910)	570.414
Açú Petróleo Investimentos	-	226	(136)	-	70.286	-	-	-	(12.699)	(57.677)	-
Gás Natural	803.149	6.100	-	-	16.715	-	-	(4.909)	-	(40.944)	780.111
Heliporto	6	-	11	-	-	-	-	-	-	(2)	15
Prumo Serviço de Navegação	-	8.043	(6.076)	-	-	-	-	-	1.384	(3.351)	-
GNA II (**)	-	-	-	-	-	-	14.457	-	(3.778)	(10.679)	-
Outras	185	-	-	-	-	-	-	(4)	3	(1)	183
	<b>1.456.108</b>	<b>557.350</b>	<b>(204.653)</b>	<b>(36.410)</b>	<b>295.207</b>	<b>3.329</b>	<b>14.457</b>	<b>(23.391)</b>	<b>374.086</b>	<b>(994.783)</b>	<b>1.441.300</b>

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

(\*) O valor de R\$434.038 é o somatório da reversão de lucros não realizados dos juros sobre mútuo de R\$(129.411) e resultado do exercício de R\$304.627 com a empresa Ferroport, e; (\*\*) R\$14.457 referente a transferência de participação.

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas  
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### 16. Investimentos--Continuação

Em 31 de dezembro de 2020, o saldo de R\$786.175 (R\$450.854 em 31 de dezembro de 2019) consolidado em investimentos é composto da seguinte maneira:

- 1) R\$37.893 (R\$47.604 em 31 de dezembro de 2019) se referem à participação da Prumo na empresa NFX;
- 2) R\$748.274 (R\$403.242 em 31 de dezembro de 2019) se referem à participação na Ferroport, sendo R\$748.662 referentes ao investimento direto da Prumo Participações e R\$(388) se referem ao aluguel da Ferroport com a Reserva Caruara não eliminado na Porto Açu; e
- 3) R\$8 se referem a outros investimentos.

### 17. Propriedades para investimento

	2019	Adição	Baixa	2020
Porto do Açu	441.029	868	5.170	447.067
GSA	31.695	-	-	31.695
Reserva Ambiental Caruara	5.244	-	-	5.244
SNF	42.925	-	-	42.925
	<b>520.893</b>	<b>868</b>	<b>5.170</b>	<b>526.931</b>

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 31 de dezembro de 2020, a Companhia calculou o valor justo dos terrenos arrendados em R\$1.522.916 equivalente a 2.748 mil m<sup>2</sup> da área total (R\$1.372.244 em 31 de dezembro de 2019). Para os não arrendados equivalente a 505 mil m<sup>2</sup> da área total a Companhia calculou o valor justo em R\$2.632.182 (R\$4.142.700 em 31 de dezembro de 2019).

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### 18. Imobilizado

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

	<b>Consolidado</b>	
	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Prumo	2.790	2.257
Porto do Açú	2.916.183	3.022.170
Reserva Ambiental Caruara	9.407	9.240
Pedreira Sapucaia	462	462
Açú Petróleo	1.709.784	1.362.528
Gás Natural	5.822	3.047
GNA Infra	389	702
GNA I (*)	-	3.153.938
GNA II (*)	-	8.500
Águas Industriais	3.078	2.218
Prumo Navegação	3.945	4.059
	<b>4.651.860</b>	<b>7.569.121</b>

(\*) A partir de dezembro de 2020 a GNA I e GNA II foram classificadas como disponíveis para venda, conforme mencionado na nota explicativa nº 23 – Ativo e passivo disponível para venda.

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas  
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### 18. Imobilizado—Continuação

Taxa anual de depreciação	Consolidado							Total
	Instalações portuárias	Terrenos	Edificações, benfeitorias e instalações	Máquinas e equipamentos	Obras em andamento	Adiantamento	Outros	
	3,06%		5,20%	10,81%		3,70%	3,70%	
<b>Saldo em 2019</b>	<b>3.749.619</b>	<b>172.052</b>	<b>219.555</b>	<b>172.386</b>	<b>3.238.300</b>	<b>14.512</b>	<b>2.697</b>	<b>7.569.121</b>
Adição	-	-	2.801	13.097	886.320	75.283	598	978.099
Transferência	31.310	8.580	4.402	(12.859)	(43.309)	(5.170)	(2)	(17.048)
Baixa	-	-	-	(1.387)	9.084	(19)	-	7.678
Efeito de conversão	295.451	27.020	295	65.314	621	6.652	1.578	396.931
Transferência para ativo não circulante mantido para venda	-	-	-	(819)	(4.008.024)	(89.454)	(354)	(4.098.651)
Depreciação	(141.476)	-	(13.096)	(28.440)	-	-	(1.258)	(184.270)
<b>Saldo em 2020</b>	<b>3.934.904</b>	<b>207.652</b>	<b>213.957</b>	<b>207.292</b>	<b>82.992</b>	<b>1.804</b>	<b>3.259</b>	<b>4.651.860</b>
Custo	4.644.589	207.652	279.755	388.744	82.992	1.804	11.881	5.617.417
Depreciação acumulada	(709.685)	-	(65.798)	(181.452)	-	-	(8.622)	(965.557)
<b>Saldo em 2020</b>	<b>3.934.904</b>	<b>207.652</b>	<b>213.957</b>	<b>207.292</b>	<b>82.992</b>	<b>1.804</b>	<b>3.259</b>	<b>4.651.860</b>

(\*) A partir de dezembro de 2020 a GNA I e GNA II foram classificadas como disponíveis para venda, conforme mencionado na nota explicativa nº 23 – Ativo e passivo disponível para venda.

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

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### **18. Imobilizado--Continuação**

- Obras em andamento

Na Porto do Açú o saldo de obras em andamento em 31 de dezembro de 2020, incluindo custos diretos e indiretos alocados aos diversos ativos em construção, é composto por obras complementares de infraestrutura geral no valor de R\$16.769 (R\$56.122 em 31 de dezembro de 2019).

Na Açú Petróleo o saldo de obras em andamento em 2020 totaliza R\$60.166 (R\$34.607 em 31 de dezembro de 2019), e refere-se a: projetos Spot, prevendo a construção de um parque de tancagem (“UTP”) e 2 oleodutos terrestres interligando a UTP à estação de Barra do Furado da Petrobras.

Nas controladas Gás Natural e GNA Infra o saldo de obras em andamento em 31 de dezembro de 2020 é de R\$3.581 (R\$3.147.386 em 31 de dezembro de 2019) referente a projetos de desenvolvimento.

Na controlada Águas Industriais do Açú o saldo de obras em andamento em 31 de dezembro de 2020 é de R\$2.331 (R\$185 em 31 de dezembro de 2019) referente a gastos com projetos para o sistema de águas do porto.

Na controlada Reserva Ambiental Caruara o saldo de obras em andamento em 31 de dezembro de 2020 é de R\$165 referente a gastos com obras de infraestrutura.

- Bens transferidos para operação

Em 2020 a Porto do Açú iniciou a depreciação de parte da drenagem do *T-Mult*, galpão de fertilizantes e algumas obras de vias de acesso no montante de R\$38.853.

Adicionalmente, o montante de baixa de R\$8.399, refere-se principalmente a reavaliação pela Companhia da continuidade de alguns projetos, ligados à rodovia, ferrovia e infraestrutura conforme quadro desta nota explicativa.

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas  
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### 18. Imobilizado--Continuação

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

De acordo com o CPC 01 (R1) - Redução ao valor recuperável de ativos, a Administração avalia trimestralmente se há indicativos de desvalorização e verifica potenciais perdas por incapacidade de recuperação dos valores contábeis e considera suas atividades portuárias e arrendamento de retroárea e na movimentação e armazenagem de containers, veículos, granéis sólidos e cargas soltas como uma única UGC Industrial Hub/T-Mult.

Em 31 de dezembro de 2020, a Companhia revisou o teste de *Impairment* e não identificou a necessidade de constituição de provisão para recuperabilidade de seus ativos da UGC *Industrial Hub/T-Mult*.

Na avaliação de recuperabilidade dos ativos realizada em 31 de dezembro de 2020 a Companhia utilizou-se o valor em uso por UGC a partir de projeções aprovadas pela Administração, que consideraram:

- Cenário macroeconômico do país;
- Período do fluxo de caixa de 22 anos;
- Taxa de desconto efetiva ao ano "*Rolling WACC*" que apresenta diferenças ano a ano em função da variação dos indicadores que a compõe ao longo das projeções. Para fins referenciais a taxa de desconto utilizada na revisão do fluxo de caixa futuro em 2020 foi de 8,94% a.a. a 11,83% a.a. (10,33% a.a. a 14,17% a.a. em 31 de dezembro de 2019) em termos nominais, baseada na projeção da estrutura de capital ano a ano no custo médio ponderado de capital ("*Rolling WACC*"); e
- Taxa de crescimento de perpetuidade de 3,25% a.a. (3,51% a.a. em 2019).

Consolidado (IFRS)				
	2020			2019
Ativos ou unidade geradora de caixa	Valor contábil (a)	Valor em uso	<i>Impairment</i>	<i>Impairment</i>
<i>Industrial Hub/T-Mult</i>	4.222.640	5.288.967	-	-

(a) Valor contábil dos ativos é composto por: ativo imobilizado, intangível, propriedades para investimento, diferido, direito de arrendamento, debêntures e créditos com a OSX (líquido de obrigações com terceiros).

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### 18. Imobilizado--Continuação

Em 31 de dezembro de 2019, adicionalmente ao procedimento realizado na UGC Industrial Hub/T-Mult, a Companhia testou individualmente da base de ativos existente, e identificou a existência de itens que temporariamente não possuíam expectativa de recuperabilidade. Para estes itens foi constituída provisão de recuperabilidade no valor de R\$90.687, conforme detalhamento do quadro abaixo.

Esta condição de não recuperabilidade permanece em 31 de dezembro de 2020 para estes ativos.

Descrição	Consolidado			2019
	2018	Adições	Reversão	
Estoque de estacas pranchas	-	56.363	-	56.363
Torres de transmissão (a)	-	14.450	-	14.450
Equipamentos elétricos (a)	-	19.874	-	19.874
	-	<b>90.687</b>	-	<b>90.687</b>

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

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas  
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### 19. Intangível

	Taxa anual de amortização (%)	Controladora		Consolidado	
		2020	2019	2020	2019
Direito de acesso	3,54	-	-	61.924	50.078
Direito de Com. Energia (a)		-	-	-	30.000
Licença de uso de software	20	4.542	4.843	12.412	10.740
Implantação de sistemas		260	611	1.453	2.951
Outros		302	302	395	480
		<b>5.104</b>	<b>5.756</b>	<b>76.184</b>	<b>94.249</b>

(\*) A partir de dezembro de 2020 a GNA I e GNA II foram classificadas como disponíveis para venda, conforme mencionado na nota explicativa nº 23 – Ativo e passivo disponível para venda.

A amortização acumulada consolidada do exercício findo em 31 de dezembro de 2020 foi de R\$23.042 (R\$16.434 em 31 de dezembro de 2019).

- Teste de valor recuperável para os ativos intangíveis

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

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### 20. Partes relacionadas

Os principais saldos de ativos e passivos em 31 de dezembro de 2020 e 2019, relativos às operações com partes relacionadas, bem como as transações que influenciaram o resultado do exercício, 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	
	2020	2019	2020	2019
<b>Cessão do direito real de superfície</b>				
NFX	-	-	2.073	1.930
<b>Nota de débito</b>				
Açu Petróleo	461	697	-	-
GNA	2.461	2.456	-	-
GNA INFRA	409	406	-	-
Dome	460	460	-	-
Porto do Açu	2.803	2.506	-	-
Prumo Participações	1.733	-	-	-
Ferroport	27	48	27	49
Águas Industriais do Açu	2	10	-	-
Outros	1.962	1.864	11.669	-
	<b>10.318</b>	<b>8.447</b>	<b>11.696</b>	<b>49</b>
<b>Contas a receber - mútuos</b>				
Ferroport	-	-	300.379	646.433
NFX	38.183	37.935	38.183	37.935
	<b>38.183</b>	<b>37.935</b>	<b>338.562</b>	<b>684.368</b>
<b>Total</b>	<b>48.501</b>	<b>46.382</b>	<b>352.331</b>	<b>686.347</b>
Circulante	43.209	46.382	112.258	108.102
Não circulante	5.292	-	240.073	578.245

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas  
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### 20. Partes relacionadas –Continuação

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
<b>Contas a pagar - notas de débito</b>				
Ferroport	-	-	2.861	4.781
EIG Global Energy Partners	-	75	-	75
Oiltanking (a)	-	-	9.536	8.476
Porto de Antuérpia	-	-	1.521	3.903
Porto do Açú	2.074	969	-	-
Siemens	-	-	-	78.978
Outros	1	-	132	-
	<b>2.075</b>	<b>1.044</b>	<b>14.050</b>	<b>96.213</b>
<b>Contas a pagar – mútuo</b>				
EIG Global Energy Partners (c)	1.199.108	984.510	1.199.108	984.510
	<b>1.199.108</b>	<b>984.510</b>	<b>1.199.108</b>	<b>984.510</b>
	<b>1.201.183</b>	<b>985.554</b>	<b>1.213.158</b>	<b>1.080.723</b>
Circulante	2.075	1.044	14.050	96.213
Não circulante	1.199.108	984.510	1.199.108	984.510

- (a) O montante de R\$9.536 (8.476 em 2019) é referente a gastos portuários;  
(b) Informações nota explicativa nº 37 – Instrumento financeiro.

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### 20. Partes relacionadas –Continuação

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

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
<b>Receitas - cessão do direito real de superfície</b>				
NFX	-	-	24.166	19.370
Outros	-	-	12.019	733
			<b>36.185</b>	<b>20.103</b>
<b>Receitas financeiras - juros sobre mútuos</b>				
NFX	873	2.561	873	2.561
Ferroport	-	-	22.516	57.199
GNA Infra	-	-	-	4.448
EIG (a)	164.989	-	164.989	-
	<b>165.862</b>	<b>2.561</b>	<b>188.378</b>	<b>64.208</b>
<b>Realização de lucros não realizados</b>				
Ferroport	3.340	3.340	3.340	3.340
	<b>3.340</b>	<b>3.340</b>	<b>3.340</b>	<b>3.340</b>
<b>Outros</b>				
Serviço compartilhado	758	1.529	758	(18.348)
Outros	-	-	135	72
	<b>758</b>	<b>1.529</b>	<b>893</b>	<b>(18.276)</b>
	<b>169.960</b>	<b>7.430</b>	<b>228.796</b>	<b>69.375</b>

(a) Perdão de dívida sobre o mútuo da EIG com a Prumo, conforme nota explicativa nº 37 – Instrumento financeiro.

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas  
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### 20. Partes relacionadas –Continuação

	Custo / Despesas - Efeito no resultado			
	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
<b>EIG Global Energy Partners</b>				
Juros	(89.936)	160.433	(89.936)	(160.433)
Variação Cambial - mútuo	(286.369)	(42.519)	(286.369)	(42.519)
Descontos - <i>Notes</i>	-	(3.731)	-	(3.731)
Reembolso de despesa	-	(3.508)	(7.399)	(3.508)
	<b>(376.304)</b>	<b>(210.191)</b>	<b>(383.704)</b>	<b>(210.191)</b>
<b>LakeShore Advisory</b>				
Corretagem	(4.363)	(3.980)	(10.007)	(3.980)
<b>Port of Antwerp</b>				
Corretagem	-	-	-	(11.131)
<b>Outros</b>				
Oiltanking - despesas portuárias	-	-	-	(23.262)
Serviço compartilhado	-	(196)	(2.673)	17.836
	<b>(4.363)</b>	<b>(4.176)</b>	<b>(12.680)</b>	<b>(20.537)</b>
	<b>(380.667)</b>	<b>(214.367)</b>	<b>(396.384)</b>	<b>(230.728)</b>

A remuneração de pessoal-chave da Administração compreende:

	Consolidado	
	2020	2019
Benefícios	80.097	45.445

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

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas  
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### 21. Fornecedores

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

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Prumo	4.324	4.538	4.324	4.538
Porto do Açú (a)	-	-	39.070	41.233
GNA I (c)	-	-	-	96.973
GNA II (c)	-	-	-	2.821
Açú Petróleo (b)	-	-	36.644	11.382
Prumo Participações	-	-	162	2.673
Outros	-	-	4.039	1.044
	<b>4.324</b>	<b>4.538</b>	<b>84.239</b>	<b>160.664</b>
Circulante	3.887	4.538	67.671	148.508
Não circulante	437	-	16.568	12.156

- (a) Refere-se aos gastos dos serviços relacionados a obra de dragagem e fornecimento de combustível marítimo, além dos serviços de gerenciamento de obra, serviço de segurança patrimonial e suporte de sistema;
- (b) Refere-se a segurança patrimonial e serviços de locação de bens; e
- (c) A partir de dezembro/20 a GNA I e GNA II deixaram ser consolidadas, conforme mencionado na nota explicativa nº 23 – Ativo e passivo disponível para venda.

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas  
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### **22. Planos de opção de compra de ações**

Com o fechamento do capital em 2018, a Companhia substituiu o plano de pagamento baseado em ações e, no segundo trimestre de 2019, ofereceu a seus executivos direitos de valorização de ações, com liquidação em caixa, devidamente aprovados pelo Conselho de Administração. Em 31 de dezembro de 2020, 12 executivos tinham 12.475 direitos de valorização de ações (em 2019, 10 executivos e 10.695 direitos de valorização de ações). Neste plano de remuneração com base em ações liquidável em caixa (*"Phantom Options"*) para retenção dos executivos, pagável em caso de ocorrência de evento de liquidez na Prumo, a Companhia recebe os serviços como contraprestações dos direitos outorgados. As condições para aquisição dos direitos de valorização de ações incluem o transcurso de um período de 5 anos para atingir 100% dos direitos e em 31 de dezembro de 2020, o *vesting* médio era de 36% (em 31 de dezembro de 2019, 20% de *vesting*). Não houve exercício dos direitos durante o ano de 2020.

A Companhia levou em consideração os termos e condições do plano, que exigem retornos esperados em caixa, para calcular o valor justo desses direitos e concluiu que não há efeitos relevantes a serem registrados nas demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020.

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### 23. Ativos e passivos disponíveis para venda e operações descontinuadas

**Classificação de ativo e passivo não circulante mantido para venda em dezembro de 2020:**

Em 7 de agosto de 2020, a SPIC Brasil, subsidiária da State Power Investment Corporation da China (SPIC), assinou um contrato vinculante para adquirir 33% dos projetos termelétricos GNA I e GNA II. As duas usinas, a gás natural, somarão uma capacidade instalada de 3 gigawatts (3 GW – informação não auditada). O fechamento do contrato estava sujeito ao cumprimento de certas condições precedentes comuns a este tipo de transação as quais foram integralmente cumpridas em dezembro de 2020. Em acordo com a CPC 31 (IFRS 5), os grupos de ativos relacionados a esses investimentos foram classificados como ativos disponíveis para venda em 31 de dezembro de 2020.

Em 2020 os investimentos da GNA I e GNA II foram reclassificados para mantidos para venda, e de acordo com o CPC 31, item 33, o período anterior deve ser reapresentado, evidenciando as operações descontinuadas. Os quadros DRE, DVA e DRA foram reapresentados.

	2020		
	GNA I	GNA II	Total
<b>Resultado operacional</b>	(32.586)	(28.797)	(61.383)
<b>Resultado financeiro</b>	(68.493)	13	(68.480)
Imposto de renda e contribuição social	32.503	16.982	49.485
<b>Resultado líquido de impostos</b>	<b>(68.576)</b>	<b>(11.802)</b>	<b>(80.378)</b>
Acionista controlador	(29.972)	(13.923)	(43.895)
Acionista não controlador	(38.604)	2.121	(36.483)
Resultado por ação - básico e diluído			<b>(0,04341)</b>
	2019		
	GNA I	GNA II	Total
<b>Resultado operacional</b>	(43.360)	19.872	(63.232)
<b>Resultado financeiro</b>	(2.895)	1	(2.896)
Imposto de renda e contribuição social	11.456	-	11.456
<b>Resultado líquido de impostos</b>	<b>(34.799)</b>	<b>19.873</b>	<b>(54.672)</b>
Acionista controlador	(15.505)	(16.922)	(32.427)
Acionista não controlador	(19.294)	(2.915)	(22.245)
Resultado por ação - básico e diluído			<b>(0,02953)</b>

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas  
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### 23. Ativos e passivos disponíveis para venda--Continuação

#### a) Fluxo de caixa das operações descontinuadas

<u>Em milhares de Reais</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Caixa líquido utilizado nas atividades operacionais	(15.188)	(382.425)
Caixa líquido utilizado nas atividades de investimento	(498.897)	(2.251.578)
Caixa líquido utilizado nas atividades de financiamento	336.526	2.948.040
	<b>(177.559)</b>	<b>314.037</b>

Abaixo demonstramos a conciliação do prejuízo antes dos impostos das operações continuadas e descontinuadas apresentado no fluxo de caixa:

<u>Referência ao fluxo de caixa consolidado</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Prejuízo antes dos impostos</b>	<b>(1.231.182)</b>	<b>(806.491)</b>
Prejuízo antes dos impostos - GNA I	(101.079)	(46.255)
Prejuízo antes dos impostos - GNA II	(28.785)	(19.873)
<b>Prejuízos antes dos impostos - fluxo de caixa</b>	<b>(1.361.046)</b>	<b>(872.619)</b>

#### b) Composição de ativo e passivo mantido para venda

	<u>GNA I</u>	<u>GNA II</u>	<u>Eliminações</u>	<u>Total</u>
Ativo da participação na investida transferida para DPV	5.782.831	61.148	8.108	5.852.087
Passivo da participação investida transferida para DPV	4.014.227	50.652	3.499	4.068.378
<b>Saldo líquido de ativo e passivo circulante disponíveis para venda</b>	<b>1.768.604</b>	<b>10.496</b>	<b>4.609</b>	<b>1.783.709</b>

(i) A companhia performou avaliação do valor justo para avaliar *impairment* sobre ativos e passivos mantidos para venda e concluiu que o valor justo destes ativos e passivos supera seu valor contábil.

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas  
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### 23. Ativos e passivos disponíveis para venda--Continuação

A tabela abaixo demonstra as principais classes de ativos e passivos disponíveis para venda:

<b>Ativo</b>	<b>GNAI e GNA II</b>
Caixa e equivalente de caixa	189.861
Imobilizado	4.098.651
Direito de uso	1.211.355
Outros	352.220
<b>Total do ativo</b>	<b>5.852.087</b>
<b>Passivo Circulante e não circulante</b>	
Empréstimos, financiamentos e debêntures	2.230.521
Passivo de arrendamento	1.419.687
Outros	418.170
<b>Total do passivo</b>	<b>4.068.378</b>

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas  
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### 24. Empréstimos, financiamentos e debêntures

	Empresa	Vencimento	2020			2019
			Principal	Juros e atualização monetária	Total	Total
<b>Instituições</b>						
BNDES (Repassadores) (i)	Porto do Açu	15/09/2033	1.070.653	23.351	1.094.004	1.127.971
BNDES (Repassadores) (ii)	Porto do Açu	15/09/2033	2.383.263	118.117	2.501.380	2.523.263
(-) Custo de transação (i) e (ii)	Porto do Açu		(247.633)	-	(247.633)	(227.410)
Debêntures (iii)	Porto do Açu	15/09/2033	1.733.023	55.162	1.788.185	1.681.931
(-) Custo de transação (iii)	Porto do Açu	-	(23.992)	-	(23.992)	(7.023)
Terex (iv)	Porto do Açu	23/08/2020	-	-	-	2.571
Senior Secured Bonds (v)	Prumo					
(-) Custo de transação (v)	Participações	31/12/2031	1.596.552	-	1.596.552	1.383.936
	Prumo		(105.417)	-	(105.417)	(118.692)
DFC (vi)	Açu Petróleo	30/10/2035	343.431	3.532	346.963	290.273
DFC (vii)	Açu Petróleo	30/10/2035	152.272	1.639	153.911	129.432
DFC (viii)	Açu Petróleo	30/10/2035	727.148	5.599	732.747	-
(-) Custo de transação (vi), (vii) e (viii)	Açu Petróleo		(30.131)	-	(30.131)	(29.979)
BNDES Direto (*)	GNA I (*)	03/01/2033	-	-	-	1.254.268
(-) Custo de transação			-	-	-	(393.357)
Internacional Finance Corporation (IFC) (x)	GNA I (*)		-	-	-	812.549
(-) Custo de transação			-	-	-	(59.173)
Banco ABC (xi)	PSN	19/06/2023	3.015	-	3.015	-
			<b>7.602.184</b>	<b>207.400</b>	<b>7.809.584</b>	<b>8.370.560</b>
Circulante			119.247	207.400	326.647	560.417
Não circulante			7.482.937	-	7.482.937	7.810.143

Os juros pagos estão sendo classificados nas atividades de financiamentos nas demonstrações dos fluxos de caixa.

(\*) Em dezembro de 2020, a GNA I deixou de ser consolidada, conforme mencionado na nota explicativa nº 23 – Ativo e passivo disponível para venda.

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas  
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### 24. Empréstimos, financiamentos e debêntures---Continuação

As subsidiárias da Prumo possuem financiamentos específicos para captação de recursos com intuito de desenvolvimento de seus projetos. Em 31 de dezembro de 2020, o custo médio de captação para financiamentos em reais é de 8,64% ao ano e em dólares é Dólar + 6,54%.

#### Porto do Açu – itens i ao iv

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

O objetivo da reestruturação foi principalmente de reperfilar o fluxo de serviço da dívida existente, adequando o fluxo de pagamentos à geração de caixa da companhia. Com a renegociação, o serviço da dívida terá amortização de no máximo 5% até 2025 e haverá um pagamento extraordinário de aproximadamente 50% do principal (“balloon”) ao final do fluxo.

Os juros serão escalonados até 2027 quando atingirão o teto de remuneração dos repassadores (conforme tabela abaixo), mantendo o vencimento da dívida em 2033 com pagamentos de principal e juros ocorrendo agora semestralmente nos meses de Janeiro e Julho de cada ano.

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

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

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas  
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### **24. Empréstimos, financiamentos e debêntures---Continuação**

Em 2020, foram realizados pagamentos anteriores à reestruturação dos financiamentos dos contratos do BNDES (BNDES – Repassadores - i e ii) e do FI FGTS (Debêntures - iii), pagamentos das primeiras parcelas após o reperfilamento destes financiamentos, pagamentos de amortizações extraordinárias, referentes aos eventos de liquidez ocorridos e os pagamentos das últimas parcelas do Terex (iv).

#### **a) Pagamentos anteriores ao refinanciamento:**

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

(iii) Em 15 de janeiro de 2020, a Porto do Açu efetuou o pagamento de R\$19.396 ao FI FGTS, sendo R\$10.319 referentes a amortização de principal e R\$9.077 referentes a juros. Em 31 de janeiro de 2020, a Porto do Açu assinou o contrato de reperfilamento do financiamento com todas as partes.

#### **b) Pagamentos após refinanciamento:**

(i),(ii) e (iii) Em 15 de julho a Porto do Açu realizou os pagamentos das primeiras parcelas após refinanciamentos do BNDES e do FI FGTS, no valor total de R\$170.008. Deste total, foram pagos R\$1.076 de amortização e R\$33.581 de juros para o subcrédito A do BNDES (i), R\$2.396 de amortização e R\$74.135 de juros para o subcrédito B do BNDES (ii), e R\$2.046 de amortização e R\$56.773 de juros para as debêntures (iii).

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas  
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### **24. Empréstimos, financiamentos e debêntures---Continuação**

#### c) Pagamentos de amortização extraordinária:

(i), (ii) e (iii) Em 15 de julho e 11 de setembro de 2020 a Porto do Açú realizou os pagamentos de amortizações extraordinárias referentes a Eventos de Liquidez ocorridos, conforme previsto em contrato. O montante recebido pela Porto do Açú totaliza R\$225.929, dos quais 90% (R\$203.337) foram transferidos para a conta Caixa Restrito e 10% (R\$22.593) foram direcionados para o pagamento de amortização extraordinária da dívida da Porto do Açú com o BNDES e FI FGTS.

#### d) Terex (iv):

Em 23 de agosto de 2020, a Porto do Açú realizou o pagamento de R\$1.891 referente a décima e última parcela quitando em sua totalidade a dívida referente ao contrato com a Terex.

#### **Prumo Participações** – item v

Em 22 de outubro de 2019, a dívida sênior foi precificada com cupom de 7,5% a.a., no valor de R\$1.352.504 sob regulação 144A/RegS, pagamentos semianuais e vencimento final em dezembro de 2031. Em 31 de Dezembro de 2019, a Prumo Participações realizou o primeiro pagamento de dívida no valor de R\$45.031 sendo R\$26.809 de principal e R\$18.222 de juros.

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

Em 30 de Junho de 2020, a Prumo Participações realizou o pagamento de R\$235.228, sendo R\$68.452 referentes a juros, R\$6.959 referentes a amortização conforme cronograma de dívida e R\$159.815 referentes à amortização extraordinária decorrente do *TARA Payment Trigger*.

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas  
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### **24. Empréstimos, financiamentos e debêntures---Continuação**

Em 31 de dezembro de 2020, a Prumo Participações, realizou pagamento de amortização e juros no valor de R\$89.645, sendo 29.072 referentes a amortização de principal e R\$60.573 referentes a juros.

#### **Açu Petróleo** – itens vi ao viii

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

(vi, vii e viii) Em 30 de outubro de 2020, a Açu Petróleo, realizou pagamentos de juros e amortização ao DFC, no valor de R\$82.933. Deste total, R\$15.026 foram referentes a amortização de principal e R\$12.255 a pagamento de juros do primeiro desembolso, R\$7.137 de amortização e R\$5.704 de juros do segundo desembolso e R\$29.354 de amortização e R\$13.454 de juros do terceiro desembolso.

#### **Prumo Serviços e Navegação (PSN)** – item xi

Em 31 de dezembro de 2020, a subsidiária Dome realizou o desembolso de R\$6.000 de um financiamento, através de uma CCB junto ao banco ABC, com prazo de 30 meses.

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas  
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### **24. Empréstimos, financiamentos e debêntures---Continuação**

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

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

- Financiamento via repasse do BNDES concedido pelos bancos Bradesco e Santander Brasil, no montante de R\$3.595.243 em 31 de dezembro de 2020 (R\$3.651.234 em 31 de dezembro de 2019); e
- Financiamento via emissão de debêntures, no montante atualizado de R\$1.788.185 em 31 de dezembro de 2020 (R\$1.681.931 em 31 de dezembro de 2019), sendo todo o crédito suportado pela fiança da Prumo, além de pacote de garantias elencadas a seguir.

#### As garantias prestadas pela Porto do Açú

As garantias prestadas pela companhia 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 demonstrações financeiras individuais e consolidadas  
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### **24. 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.

#### **As garantias prestadas pela Prumo Participações**

Sob os contratos de dívida sênior são:

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

#### **As garantias prestadas pela Açú Petróleo**

Em favor da DFC, com relação ao empréstimo são:

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

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas  
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### 24. Empréstimos, financiamentos e debêntures --Continuação

#### Cláusulas restritivas (Covenants)

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

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

Sendo:

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

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

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

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

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

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

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas  
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### **24. Empréstimos, financiamentos e debêntures --Continuação**

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

#### Eventos de vencimento antecipado automático e não automático

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

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

#### Obrigações adicionais do Interveniente Garantidor e do Emissor

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

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas  
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### **24. Empréstimos, financiamentos e debêntures --Continuação**

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

#### **a) Açú Petróleo - DFC**

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

- Relação da dívida financeira/patrimônio líquido não superior a 70/30. Em 31 de dezembro de 2020, a relação era de 56/44.
- DSCR\* histórico não inferior a 1.15 para 1. Em 31 de dezembro de 2020, o DSCR era de 2,62 x.

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas  
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019  
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

### 24. Empréstimos, financiamentos e debêntures--Continuação

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

	Controladora						2020	
	Fluxo de Caixa			Efeito não Caixa				
	2019	Captação / (Liquidação)	Juros Pagos	Adição de Custos de Transação	Juros, Atualização monetária e Variação cambial	Perdão de juros e amortização e custo de transação		
Partes relacionadas - Mútuo a pagar	984.510	-	-	-	379.587	(164.989)	1.199.108	
	984.510	-	-	-	379.587	(164.989)	1.199.108	
	Consolidado						2020	
	Fluxo de Caixa			Efeito não Caixa				
	2019	Captação / (Liquidação)	Juros Pagos	Adição de Custos de Transação	Juros, atualização monetária e variação cambial	Perdão de juros e amortização e custo de transação		GNA I e GNA II Disponível para venda
Partes relacionadas - Mútuo a pagar	984.510	-	-	-	379.587	(164.989)	-	1.199.108
Empréstimos, Financiamentos e debêntures	8.370.560	380.310	(471.892)	(59.495)	1.167.368	39.275	(1.638.748)	7.787.378
	9.355.070	380.310	(471.892)	(59.495)	1.546.955	(125.714)	(1.638.748)	8.986.486

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### 25. Impostos e contribuições a recolher

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
ISS	50	2	1.154	2.180
PIS/COFINS	7.700	-	10.470	240
IPTU	-	-	-	10.166
ICMS	16	-	47	917
IRPJ/CSLL	-	-	24.043	2.740
IRRF	65.613	33.547	67.300	35.492
PIS/COFINS/CSLL - Retenção	105	21	574	569
INSS de terceiros	1	1	212	104
	<b>73.485</b>	<b>33.571</b>	<b>103.800</b>	<b>52.408</b>
Circulante	9.876	2.094	40.077	12.061
Não circulante	63.609	31.477	63.723	40.347

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

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Prejuízo líquido antes do imposto de renda e da contribuição social	(1.424.121)	(790.254)	(1.231.182)	(806.491)
Prejuízo das empresas cujos créditos fiscais não são reconhecidos	-	-	(291.302)	68.447
<b>Prejuízo líquido ajustado</b>	<b>(1.424.121)</b>	<b>(790.254)</b>	<b>(1.522.484)</b>	<b>(738.044)</b>
Imposto renda e contribuição social alíquota nominal (34%)	484.201	268.686	517.644	250.934
<b>Ajustes para derivar a alíquota efetiva</b>				
Diferenças permanentes e temporárias	(478.068)	(232.293)	(430.482)	34.334
Prejuízo fiscal e Base negativa	(6.133)	(36.393)	(252.343)	(283.741)
<b>Total do imposto de renda e contribuição social do exercício</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(165.181)</b>	<b>1.527</b>
Alíquota efetiva	0,00%	0,00%	10,85%	(1,61%)
Corrente	-	(1.775)	(30.754)	(8.069)
Diferido	-	(6.431)	(134.427)	9.596
<b>Total do imposto de renda e contribuição social do exercício</b>	<b>-</b>	<b>(8.206)</b>	<b>(165.181)</b>	<b>1.527</b>

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### 25. Impostos e contribuições a recolher—Continuação

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 obrigatório, a partir do ano calendário de 2015, a adoção do novo regime tributário, devendo os saldos constituídos até 31 de dezembro de 2014, serem 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 o exercício findo em 31 de dezembro de 2020, tal alteração não produziu efeitos significativos sobre as demonstrações financeiras.

### 26. Adiantamentos de clientes

	Consolidado	
	2020	2019
Porto do Açu (a)	20.332	22.667
Açu Petróleo	4.785	-
Prumo Navegação	2.193	2.627
Reserva Caruara	77	-
	<b>27.387</b>	<b>25.294</b>
Circulante	9.450	5.018
Não circulante	17.937	20.276

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

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### 27. Provisão para contingências

#### 1) Perdas prováveis, provisionadas no balanço

Em 31 de dezembro de 2020 e 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				2020
	2019	Adições	Baixa	Atualizações	
Trabalhistas	2.471	1.229	(3.071)	189	818
	<b>2.471</b>	<b>1.229</b>	<b>(3.071)</b>	<b>189</b>	<b>818</b>

	Controladora				2019
	2018	Adições	Baixa	Atualizações	
Trabalhistas	2.774	478	(1.096)	315	2.471
	<b>2.774</b>	<b>478</b>	<b>(1.096)</b>	<b>315</b>	<b>2.471</b>

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### 27. Provisão para contingências—Continuação

	Consolidado				2020
	2019	Adições	Baixas	Atualizações	
Trabalhistas (a)	3.617	1.453	(3.748)	202	1.524
Cíveis (b)	4.781	6.614	(5.971)	379	5.803
Fiscal	168	-	(168)	-	-
	<b>8.566</b>	<b>8.067</b>	<b>(9.887)</b>	<b>581</b>	<b>7.327</b>

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

(a) Ações Trabalhistas: Diversas reclamações trabalhistas; e

(b) Ações Cíveis: R\$ 5.292 referente ao processo de contingência com a Farmisa relativo à cobrança indevida de IRRF retido no ato do pagamento do valor incidente sobre o contrato de servidão assinado entre as partes e R\$511 refere-se à provisão de pagamento complementar de terrenos dos contratos celebrados com a CODIN.

### 2) Perdas possíveis, não provisionadas no balanço

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

	2020	2019
Fiscais	108.492	25.433
Trabalhistas	27.273	23.439
Cíveis	77.805	59.654
	<b>213.570</b>	<b>108.526</b>

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### **27. Provisão para contingências—Continuação**

Em 31 de dezembro de 2020, os principais processos de perdas possíveis para as empresas controladas pela Prumo são os que se seguem:

Processos fiscais: No cenário tributário os processos mais relevantes, no polo passivo, estão em discussão administrativa, perante os órgãos competentes: (i) Auto de Infração aplicado pela Receita Federal do Brasil, objetivando a redução de prejuízo fiscal e base negativa da CSLL no valor de R\$71.613 e acréscimo na base de cálculo das contribuições de PIS e da COFINS, ocasionando uma cobrança adicional dessas contribuições no valor de R\$10.309; (ii) Cobrança adicional de Imposto Territorial Rural (“ITR”) na área da Fazenda Caruara, no valor de R\$10.533 (R\$8.908 em 31 de dezembro de 2019) e (iii) Outros processos nos quais se questiona a cobrança de ISS, IOF e débitos compensados por Dcomps, totalizando um montante aproximado de R\$ 6.193 (R\$5.260 em 31 de dezembro de 2019).

Existem processos na Prumo, Açú Petróleo e subsidiárias no valor de R\$9.844 (R\$16.736 em 31 de dezembro de 2019) referentes a diversos processos como IPTU, IRPJ, contribuições previdenciárias, Pis/Cofins, ICMS, entre outros.

Processos trabalhistas: as reclamações trabalhistas representam, em sua maioria, reclamações individuais ajuizadas por ex-empregados de empresas contratadas, nas quais se questiona a responsabilidade subsidiária em assuntos relacionados a adicional de horas extras, verbas rescisórias, horas “*intinere*” e pagamento de FGTS, dentre outros direitos trabalhistas com um montante aproximado de R\$27.273 (R\$ 23.439 em 31 de dezembro de 2019).

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### **27. Provisão para contingências—Continuação**

#### Processos cíveis:

##### i) Processos da Porto do Açú

Processos cíveis: trata-se de demandas judiciais que se referem a ações de indenizações e cobranças no contexto de contratos celebrados pela Porto do Açú com empresas construtoras, prestadoras de serviços etc., que somam um montante total de aproximadamente R\$16.003. Há ainda ações relacionadas à posse de áreas localizadas em São João da Barra/RJ, em um montante total de aproximadamente R\$1.975.

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 Porto do Açú quando do ajuizamento dos processos de desapropriação, na forma da PCV, já asseguram sua proteção financeira. Entretanto, os consultores jurídicos e a Administração da Porto do Açú entendem que, mesmo mantido o prognóstico de perda possível, é necessário apontar os valores correspondentes à diferença entre os mencionados depósitos iniciais e os valores definidos pelo Poder Judiciário em 1ª instância.

Em 31 de dezembro de 2020, a diferença entre os depósitos iniciais das ações de desapropriação e os valores definidos pelo Poder Judiciário em 1ª instância totaliza R\$17.568.

O processo de demanda judicial frente ao pleito da contratada DTA Engenharia possui um montante de R\$12.247 relacionados a Porto do Açú.

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### **27. Provisão para contingências—Continuação**

#### ii) Processos Prumo e Outras subsidiárias

Processos cíveis classificados como possíveis que a Prumo e suas subsidiárias foram arroladas totalizam R\$30.012 (R\$28.961 em 31 de dezembro de 2019).

#### Processos ambientais:

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

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### 28. 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 anterior, isto é, os arrendadores continuam a classificar os arrendamentos em financeiros ou operacionais.

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

#### a) Controladora

	Saldo 2019	Adições	Transferência	Amortização	Pagamentos	Juros apropriados	Saldo 2020
<b>Ativos</b>							
Ativo direito de uso	2.896	1.826	-	(1.518)	-	-	3.204
<b>Total do ativo</b>	<b>2.896</b>	<b>1.826</b>	<b>-</b>	<b>(1.518)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.204</b>
<b>Passivos</b>							
Passivo arrendamento	1.685	(382)	332	-	(431)	-	1.204
(-) Ajuste a valor presente	(212)	-	-	-	-	(9)	(221)
<b>Passivo arrendamento CP</b>	<b>1.473</b>	<b>(382)</b>	<b>332</b>	<b>-</b>	<b>(431)</b>	<b>(9)</b>	<b>983</b>
Passivo arrendamento	1.685	3.106	(1.181)	-	-	-	3.610
(-) Ajuste a valor presente	(119)	-	-	-	-	(583)	(702)
<b>Passivo arrendamento LP</b>	<b>1.566</b>	<b>3.106</b>	<b>(1.181)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(583)</b>	<b>2.908</b>
<b>Total do passivo</b>	<b>3.039</b>	<b>2.724</b>	<b>(849)</b>	<b>-</b>	<b>(431)</b>	<b>(592)</b>	<b>3.891</b>

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas  
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019  
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

### 28. Direito de Uso / Passivo de Arrendamento--Continuação

#### b) Consolidado

	Saldo em 2019	Adição	Baixas	Transferência	Amortização	Pagamentos	Juros apropriados	Variação	Eliminação	Disponível Para venda (*)	Saldo 2020
<b>Ativos</b>											
Ativo Direito de uso	33.589	1.267.098	(5.015)	288	(40.967)	-	-	375	(8.933)	(1.211.355)	35.080
<b>Total do ativo</b>	<b>33.589</b>	<b>1.267.098</b>	<b>(5.015)</b>	<b>288</b>	<b>(40.967)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>375</b>	<b>(8.933)</b>	<b>(1.211.355)</b>	<b>35.080</b>
<b>Passivos</b>											
Passivo arrendamento	7.467	125.192	(1.518)	4.254	-	(6.930)	-	-	-	(120.170)	8.295
(-) Ajuste a valor presente	(2.838)	(1.198)	-	(2.208)	-	-	3.526	-	(1.328)	-	(4.046)
<b>Passivo arrendamento CP</b>	<b>4.629</b>	<b>123.994</b>	<b>(1.518)</b>	<b>2.046</b>	<b>-</b>	<b>(6.930)</b>	<b>3.526</b>	<b>-</b>	<b>(1.328)</b>	<b>(120.170)</b>	<b>4.249</b>
Passivo arrendamento	53.231	1.163.924	140	(5.054)	-	(1.113)	94.753	66.439	(14.005)	(1.299.517)	58.798
(-) Ajuste a valor presente	(22.538)	(11.101)	-	2.207	-	-	(583)	-	7.215	-	(24.800)
<b>Passivo arrendamento LP</b>	<b>30.693</b>	<b>1.152.823</b>	<b>140</b>	<b>(2.847)</b>	<b>-</b>	<b>(1.113)</b>	<b>94.170</b>	<b>66.439</b>	<b>(6.790)</b>	<b>(1.299.517)</b>	<b>33.998</b>
<b>Total do passivo</b>	<b>35.322</b>	<b>1.276.817</b>	<b>(1.378)</b>	<b>(801)</b>	<b>-</b>	<b>(8.043)</b>	<b>97.696</b>	<b>66.439</b>	<b>(8.118)</b>	<b>(1.419.687)</b>	<b>38.247</b>

(\*) Em dezembro de 2020, a GNA I e GNA II foram classificadas como disponíveis para venda, conforme mencionado na nota explicativa nº 23 – Ativo e passivo disponível para venda.

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### 29. Patrimônio líquido

#### a) Capital social

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

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

#### b) Outros resultados abrangentes

Em 31 de dezembro de 2020, foram reconhecidos outros resultados abrangentes que incluem os efeitos acumulados de conversão decorrentes de investimento na controlada Açú Petróleo, cuja moeda funcional é o dólar, tendo registrado um ganho de R\$278.492 (ganho de R\$35.649 em 31 de dezembro de 2019). A Prumo teve variação percentual referente a aumento de capital no total de R\$1.824 (R\$39.241 em 31 de dezembro de 2019), sendo um ganho de R\$3.919 (ganho de R\$1.663 em 31 de dezembro de 2019) no grupo GNA e uma perda de R\$(18.427) (ganho de R\$37.578 em 31 de dezembro de 2019) na Porto do Açú, além de um ganho de R\$16.332 (perda reflexa de R\$(1.447) em 31 de dezembro de 2019), referente ao *hedge* contratado pelo Grupo GNA), conforme as demonstrações das mutações do patrimônio líquido do Grupo.

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### 30. 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		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
<b>Básico</b>				
<b>Numerador básico:</b>				
Prejuízo atribuível aos acionistas controladores	(1.424.121)	(790.254)	(1.416.971)	(818.831)
<b>Denominador básico:</b>				
Média ponderada de ações (*)	376.017	376.017	376.017	376.017
<b>Prejuízo por ação (em R\$) - básico e diluído</b>	<b>(3,78739)</b>	<b>(2,10164)</b>	<b>(3,76837)</b>	<b>(2,17764)</b>

(\*) 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 demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### 31. Receita Operacional

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

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

	Consolidado	
	2020	2019
Cessão do direito real de superfície	168.552	150.141
Serviço de transbordo de petróleo	450.039	266.930
Serviços portuários	68.125	72.856
Fornecimento de água	6.504	5.862
Outros	5.952	2
<b>Receita bruta</b>	<b>699.172</b>	<b>495.791</b>
Impostos sobre receita (Pis/Cofins/ISS/ICMS)	(77.304)	(55.801)
<b>Receita líquida</b>	<b>621.868</b>	<b>439.990</b>

### 32. Custos dos serviços prestados

	Consolidado	
	2020	2019
Salários e encargos	(20.655)	(20.192)
Serviços de terceiros	(55.866)	(38.613)
Aluguéis e arrendamentos	(2.864)	(1.825)
Depreciação e amortização	(184.526)	(197.804)
Seguros diversos	(6.900)	(6.218)
Combustíveis e lubrificantes	(2.424)	(2.699)
Serviços portuários	(28.197)	(41.045)
Serviços portuários – Oiltanking (nota 20)	(44.452)	(23.262)
Consórcio Dome	(6.351)	(6.138)
Outros	(9.389)	(7.036)
	<b>(361.624)</b>	<b>(344.832)</b>

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### 33. Despesas gerais e administrativas

A seguir são apresentadas as despesas administrativas por natureza.

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Salários e encargos	(78.760)	(44.163)	(162.442)	(113.503)
Serviços de terceiros	(8.963)	(13.518)	(46.507)	(31.724)
Viagens e estadias	(393)	(1.850)	(844)	(2.873)
Aluguéis e arrendamentos	(8.073)	(5.674)	(8.579)	(10.859)
Impostos e taxas (*)	(95.226)	(220)	(97.974)	(10.961)
Depreciação e amortização	(2.925)	(1.233)	(9.942)	(3.209)
Seguros diversos	(301)	(251)	(449)	(629)
Representações e eventos	(205)	(312)	(583)	(251)
Contingências	1.653	302	4.128	1.997
Despesas diversas	(1.842)	(1.585)	(14.182)	(1,817)
	<b>(195.035)</b>	<b>(68.504)</b>	<b>(337.374)</b>	<b>(173.829)</b>

(\*) Explicação referente a variação de impostos e taxas está na nota explicativa nº 9 - Impostos a Recuperar

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### 34. Resultado financeiro

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
<b>Despesas financeiras</b>				
Despesas bancárias	(4)	(4)	(537)	(764)
IOF	(578)	-	(2.617)	(3.571)
Corretagem e comissões	(20.094)	(9.766)	(37.545)	(110.269)
Juros sobre empréstimos	-	(2.577)	(567.838)	(520.046)
Juros sobre mútuos	(89.936)	(160.433)	(89.936)	(160.433)
Atualização monetária de empréstimos	-	-	(77.472)	(71.167)
Variação cambial (a)	(286.573)	(42.519)	(1.115.782)	(292.287)
Perda de operação com <i>hedge</i>	-	-	(16.255)	(656)
IR sobre remessa ao exterior	(135)	-	(12.435)	-
Descontos de face	-	(3.731)	-	(24.345)
Arrendamento – IFRS16	(576)	(380)	(5.068)	(6.217)
Custo de transações (c)	-	-	(35.580)	-
Multas (d)	(7.216)	-	(7.433)	251
Outros	-	(22)	(332)	(1.275)
	<b>(405.112)</b>	<b>(219.432)</b>	<b>(1.968.830)</b>	<b>(1.190.779)</b>
<b>Receitas financeiras</b>				
Juros sobre mútuos	4.213	5.901	26.729	68.148
Juros sobre aplicações financeiras	496	9.668	7.580	12.643
Juros ativos	1.078	2.611	5.575	3.994
Variação cambial (b)	164.989	363	555.363	166.187
Ganho na liquidação do <i>hedge</i>	-	-	19.940	-
Outros	1	6	370	95
	<b>170.777</b>	<b>18.549</b>	<b>615.557</b>	<b>251.067</b>
<b>Resultado financeiro líquido</b>	<b>(234.335)</b>	<b>(200.883)</b>	<b>(1.353.273)</b>	<b>(939.712)</b>

- (a) O somatório de perda de variação cambial de R\$1.115.782 é composto de: Variação cambial nos valores da Brookfield R\$(702.378), mútuo EIG R\$(286.369), BNP R\$(84.562), Açú Petróleo R\$(19.193) e outros R\$(23.280); e
- (b) O somatório do ganho de variação cambial de R\$555.363 é composto de: Variação cambial nos valores da Goldman R\$327.385, perdão de juros da EIG de R\$164.989 e BNP de R\$62.989.
- (c) Custo de transação referente aos empréstimos da PDA e Prumo Participações.
- (d) Refere-se a multa da suspensão do processo de crédito, conforme mencionado na nota explicativa nº 9 – Impostos a Recuperar

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### **35. Informações por segmento**

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

- **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.

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### **35. Informações por segmento--Continuação**

- **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.

Conforme abordado no contexto operacional e na nota explicativa número 23, a companhia está vendendo parcela de sua participação nas empresas operacionais do grupo GNA (GNA I e GNA II).

- **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 demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### 35. Informações por segmento---Continuação

	Demonstração do resultado - 2020						
	Industrial				Ajustes e		
	Hub & T-Mult	T-Oil	T-Gás	Portuário	Corporativo	eliminações	Consolidado
Receita de aluguel e serviços portuários	210.193	399.421	-	14.804	-	(2.550)	621.868
Custo dos serviços prestados	(169.990)	(185.954)	-	(8.963)	-	6.058	(361.624)
<b>Resultado bruto</b>	<b>40.203</b>	<b>213.467</b>	<b>-</b>	<b>5.841</b>	<b>-</b>	<b>3.508</b>	<b>260.244</b>
<b>Receitas (despesas) operacionais</b>	<b>(111.419)</b>	<b>(23.386)</b>	<b>(32.177)</b>	<b>(5.915)</b>	<b>(195.003)</b>	<b>24.403</b>	<b>(340.722)</b>
Administrativas e gerais	(109.768)	(23.209)	(31.795)	(4.745)	(195.035)	24;403	(337.374)
Provisão para perda	(13.475)	24	(379)	79	32	-	(13.719)
Outras receitas	32.633	153	-	13	-	-	32.799
Outras despesas	(20.809)	(354)	(3)	(1.262)	-	-	(22.428)
<b>Resultado de equivalência patrimonial (*)</b>	<b>(824)</b>	<b>-</b>	<b>(29.381)</b>	<b>201.278</b>	<b>(994.783)</b>	<b>1.026.279</b>	<b>202.569</b>
<b>Resultado antes do resultado financeiro e dos tributos</b>	<b>(72.041)</b>	<b>190.081</b>	<b>(61.558)</b>	<b>201.205</b>	<b>(1.189.786)</b>	<b>1.054.190</b>	<b>122.091</b>
<b>Resultado financeiro</b>	<b>(444.699)</b>	<b>(107.323)</b>	<b>(238)</b>	<b>(566.526)</b>	<b>(234.335)</b>	<b>(152)</b>	<b>(1.353.273)</b>
Receitas financeiras	48.440	72.327	142	370.883	170.777	(47.012)	615.557
Despesas financeiras	(493.139)	(179.650)	(380)	(937.409)	(405.112)	46.860	(1.968.830)
<b>Resultado antes dos tributos sobre o lucro</b>	<b>(516.740)</b>	<b>82.758</b>	<b>(61.796)</b>	<b>(365.321)</b>	<b>(1.424.121)</b>	<b>1.054.038</b>	<b>(1.231.182)</b>
IR e CSLL corrente	(87)	(30.470)	-	(197)	-	-	(30.754)
IR e CSLL diferido	(28.884)	(105.476)	-	(67)	-	-	(134.427)
<b>Resultado líquido de ativos e passivos mantidos para venda (**)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(80.378)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(80.378)</b>
<b>Lucro (prejuízo) líquido do exercício</b>	<b>(545.711)</b>	<b>(53.188)</b>	<b>(142.174)</b>	<b>(365.585)</b>	<b>(1.424.121)</b>	<b>1.054.038</b>	<b>(1.476.741)</b>

(\*) Basicamente Ferropert e NFX e (\*\*) A partir de dezembro de 2020 a GNA I e GNA II foram classificadas como disponíveis para venda, conforme nota explicativa nº 23 – Ativo e passivo mantidos para venda

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### 35. Informações por segmento---Continuação

	Demonstração do resultado - 2019						
	<i>Industrial Hub &amp; 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	215.438	236.523	-	12.288	-	(24.259)	439.990
Custo dos serviços prestados	(154.332)	(184.743)	-	(8.157)	-	2.400	(344.832)
<b>Resultado bruto</b>	<b>61.106</b>	<b>51.780</b>	<b>-</b>	<b>4.131</b>	<b>-</b>	<b>(21.859)</b>	<b>95.158</b>
<b>Receitas (despesas) operacionais</b>							
Administrativas e gerais	(81.711)	(21.929)	(4.686)	(3.069)	(68.504)	6.070	(173.829)
Provisão para perda	79.183	(12)	-	(60)	(56)	(35.913)	43.143
Provisão para <i>Impairment</i>	(32.303)	-	-	-	-	-	(32.303)
Outras receitas	287	942	7	462	40	-	1.738
Outras despesas	(8.970)	(521)	(6)	-	(793)	-	(10.290)
Resultado de equivalência patrimonial (*)	167	-	(61.504)	204.136	(520.058)	586.864	<b>209.604</b>
<b>Resultado antes do resultado financeiro e dos tributos</b>	<b>17.759</b>	<b>30.260</b>	<b>(66.189)</b>	<b>205.600</b>	<b>(589.371)</b>	<b>535.162</b>	<b>133.221</b>
<b>Resultado financeiro</b>							
Receitas financeiras	65.429	5.207	(1.398)	224.026	18.549	(60.746)	251.067
Despesas financeiras	(569.163)	(46.388)	(2.289)	(414.253)	(219.432)	60.746	(1.190.779)
<b>Resultado antes dos tributos sobre o lucro</b>	<b>(485.975)</b>	<b>(10.921)</b>	<b>(69.876)</b>	<b>15.373</b>	<b>(790.254)</b>	<b>535.162</b>	<b>(806.491)</b>
IR e CSLL corrente	(97)	(6.241)	(1.162)	(569)	-	-	(8.069)
IR e CSLL diferido	2.338	(6.030)	-	13.288	-	-	9.596
<b>Resultado líquido de ativos e passivos mantidos para venda (*)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(54.672)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(54.672)</b>
<b>Lucro (prejuízo) líquido do exercício</b>	<b>(483.734)</b>	<b>(23.192)</b>	<b>(125.709)</b>	<b>28.092</b>	<b>(790.254)</b>	<b>535.162</b>	<b>(859.636)</b>

(\*) Basicamente Ferroport e NFX

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### 35. Informações por segmento--Continuação

Ativos e passivos por segmento em 31 de dezembro de 2020

	<i>Industrial Hub &amp; 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>
<b>Ativo</b>							
Ativo circulante	349.911	498.551	25.092	229.045	281.061	(32.559)	1.351.101
Ativo circulante disponível para venda	-	-	5.835.999	-	-	16.088	5.852.087
Ativo realizável à longo prazo	1.455.653	101.565	226	240.460	5.811	(569.322)	1.234.393
Investimentos	102.335	-	1.107.524	940.137	1.441.300	(2.805.121)	786.175
Propriedades para investimentos	526.931	-	-	-	-	-	526.931
Imobilizado	2.442.150	1.709.782	6.211	491.908	2.790	(981)	4.651.860
Intangível	7.371	63.431	27	106	5.104	145	76.184
Direito de arrendamento – IFRS16	7.594	1.930	-	39.773	3.204	(17.421)	35.080
Diferido	23.772	-	-	-	-	(23.772)	-
<b>Total do ativo</b>	<b>4.915.717</b>	<b>2.375.259</b>	<b>6.975.079</b>	<b>1.941.429</b>	<b>1.739.270</b>	<b>(3.432.943)</b>	<b>14.513.811</b>
<b>Passivo</b>							
Passivo circulante	269.237	141.475	23.881	71.687	50.413	(28.162)	528.530
Passivo circulante disponível para venda	-	-	4.056.899	-	-	11.479	4.068.378
Passivo não circulante	4.969.148	1.283.096	4.305	2.020.342	2.049.085	(1.211.824)	9.114.152
Patrimônio líquido	(322.668)	950.688	2.889.994	(150.600)	(360.227)	(2.204.436)	802.751
<b>Total passivo e patrimônio líquido</b>	<b>4.915.717</b>	<b>2.375.259</b>	<b>6.975.079</b>	<b>1.941.429</b>	<b>1.739.270</b>	<b>(3.432.943)</b>	<b>14.513.811</b>

Ativos e passivos por segmento em 31 de dezembro de 2019

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

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### 36. Compromissos assumidos

Em 31 de dezembro de 2020, a Companhia, suas controladas apresentam compromissos assumidos de compras futuras no valor de R\$440.599 (R\$2.310.316 em 31 de dezembro de 2019), que deverão ser cumpridos no decorrer das suas atividades:

	Consolidado	
	2020	2019
Porto do Açú (a)	225.391	168.104
Prumo	37.843	142.010
Açú Petróleo (b)	99.384	131.511
GNA (c)	72.281	74.915
Gás Infra	2.279	5.244
Prumo Serviços	185	2.977
Águas Industriais	2.747	2.512
GNA I (*)	-	1.776.774
GNA II (*)	-	4.968
Outros	489	1.301
	<b>440.599</b>	<b>2.310.316</b>

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

Do montante total consolidado de R\$440.599 em 31 de dezembro de 2020, destaca-se:

	Consolidado	
	2020	2019
Imobilizado (d) (*)	95.056	1.432.209
Propriedade para investimento (e)	2.513	1.066
	<b>97.569</b>	<b>1.433.275</b>

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

(\*) A partir de dezembro/20 a GNA I e GNA II deixaram ser consolidadas, conforme mencionado na nota explicativa nº 23 – Ativo e passivo disponível para venda.

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### **37. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos**

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

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

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

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

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

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

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### 37. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos--Continuação

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

	Controladora					
	2020			2019		
	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
<b>Ativos</b>						
Caixa e bancos	143	-	-	113	-	-
Aplicações financeiras	139.829	-	-	91.458	-	-
Títulos e valores mobiliários	24.970	-	-	548.826	-	-
Caixa restrito	64.198	-	-	-	-	-
Mútuo com partes relacionadas	38.183	-	-	37.935	-	-
Contas a receber com partes relacionadas	5.026	-	-	8.447	-	-
	<b>272.349</b>	-	-	<b>686.779</b>	-	-
<b>Passivos</b>						
Fornecedores	4.324	-	-	4.538	-	-
Mútuo com partes relacionadas	1.199.108	-	-	984.510	-	-
Contas a pagar com partes relacionadas	2.075	-	-	1.044	-	-
Passivos de arrendamento	3.891	-	-	3.039	-	-
	<b>1.209.398</b>	-	-	<b>993.131</b>	-	-

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### 37. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos--Continuação

Consolidado						
2020			2019			
Nível	Custo amortizado	Valor justo por meio de outros resultados abrangentes	Valor justo por meio do resultado	Custo amortizado	Valor justo por meio de outros resultados abrangentes	Valor justo por meio do resultado
<b>Ativos</b>						
	11.418	-	-	7.838	-	-
Caixa e bancos						
Aplicações financeiras	306.792	-	-	493.908	-	-
Títulos e valores mobiliários	445.962	-	420.991	618.202	-	68.912
Caixa restrito	289.155	-	-	5.668	-	-
Clientes	108.504	-	-	120.295	-	-
Depósitos bancários vinculados	165.738	-	-	163.752	-	-
Depósitos restituíveis	55.239	-	-	52.491	-	-
Mútuo com partes relacionadas	338.562	-	-	684.368	-	-
Contas a receber com partes relacionadas	34.761	-	-	1.979	-	-
Debêntures	659.393	-	-	659.393	-	-
Créditos com terceiros	80.031	-	-	80.199	-	-
	<b>2.495.555</b>	<b>-</b>	<b>420.991</b>	<b>2.888.093</b>	<b>-</b>	<b>68.912</b>
<b>Passivos</b>						
Fornecedores	84.239	-	-	160.664	-	-
Mútuo com partes relacionadas	1.199.108	-	-	984.510	-	-
Contas a pagar com partes relacionadas	30.434	-	-	96.213	-	-
Empréstimos, financiamentos e debêntures	7.809.584	-	-	8.370.560	-	-
Obrigações com terceiros	19.880	-	-	42.084	-	-
Passivos de arrendamento	38.247	-	-	35.244	-	-
Derivativos – <i>hedge</i>	530	-	-	-	-	-
	<b>9.182.022</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9.689.275</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### **37. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos--Continuação**

#### **Valor justo**

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, caso contrário. O nível de hierarquia do valor justo fornece prioridade para preços cotados não ajustados em mercado ativo, conforme seguem as definições.

**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).

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\$8.247.049 em 30 de dezembro de 2020 (R\$9.096.768 em 31 de dezembro de 2019). Uma parte significativa desse valor consiste em empréstimos com BNDES, FI-FGTS, DFC e fornecedores estrangeiros, e por serem um mercado exclusivo consideramos como valor justo o valor contábil. Para os demais ativos e passivos financeiros, dadas as características e os prazos de vencimento deles, os valores justos não diferem de forma relevante dos saldos contábeis.

Em 31 de dezembro de 2020, a Companhia não efetuou reclassificação de seus instrumentos financeiros entre as categorias de instrumentos financeiros previstas no CPC 48.

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

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### **37. 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 Prumo Participações, a Companhia, suas controladas e controladas em conjunto não detinham contratos de instrumentos derivativos, em 31 de dezembro de 2020.

- **Riscos de Mercado**

- (i) Risco cambial

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

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

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

- (ii) Risco de taxa de juros

Conforme detalhamento da nota explicativa nº 24 - 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 31 de dezembro de 2020, 65,54% do endividamento da Companhia e suas subsidiárias estava associado aos índices de moedas locais, sendo 21,77% corrigidos pelo IPCA, 13,32% pela Selic e 30,45% pela TLP.

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### 37. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos--Continuação

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

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

A tabela abaixo resume o fluxo futuro de pagamento da dívida em milhões de reais, por credor, com cenário de sensibilidade nos índices de taxa de juros, sofrendo oscilação (acréscimo) de 25% e de 50%. Para o cenário base, foram projetados os índices de 31 de dezembro de 2020 até o final dos contratos de empréstimo.

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

Consolidado - Fluxo de Pagamentos Futuros						
Descrição	Cenário Base		Cenário I - Alta de 25%		Cenário II - Alta de 50%	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
BNDES (Selic e TLP)	7.460.927	6.437.521	385.897	1.259.458	771.604	2.534.443
Debêntures (IPCA)	3.786.238	3.667.440	208.185	916.861	429.562	1.833.721
<b>Total</b>	<b>11.247.165</b>	<b>10.104.961</b>	<b>594.082</b>	<b>2.176.319</b>	<b>1.201.166</b>	<b>4.368.164</b>

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### 37. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos--Continuação

As projeções utilizadas no cálculo têm data base em 31 de dezembro de 2020 e seguem abaixo:

- Projeções mensais

Indicador	jan/2021	fev/2021	mar/2021	abr/2021	mai/2021	jun/2021	jul/2021	ago/2021	set/2021	out/2021	nov/2021	dez/2021
Selic	0,16%	0,17%	0,17%	0,17%	0,17%	0,17%	0,17%	0,19%	0,21%	0,23%	0,23%	0,25%
IPCA	0,30%	0,38%	0,26%	0,30%	0,21%	0,21%	0,21%	0,17%	0,23%	0,28%	0,26%	0,44%

- Projeções anuais

Indicador	2022	2023	2024	2025 em diante
Selic (%a.a.)	4,50%	6,00%	6,00%	6,00%
IPCA (%a.a.)	3,32%	3,50%	3,25%	3,20%

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

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

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

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### **37. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos--Continuação**

- **Risco de Crédito**

O risco de crédito da Companhia, suas controladas e controladas em conjunto incorrerem em perdas financeiras caso um cliente ou uma contraparte em um instrumento financeiro falhe no cumprir com suas obrigações contratuais, conforme mencionado na nota explicativa nº 5 – Políticas Contábeis. Esse fator de risco pode ser oriundo das contas a receber e de instrumentos financeiros. A exposição ao risco de crédito é influenciada principalmente pelas características individuais de cada cliente.

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

Para avaliação das instituições financeiras com as quais mantém operações, a referência são os ratings das principais agências de risco utilizados no mercado: S&P, 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.

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

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### **37. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos--Continuação**

- **Risco Cambial**

Em 31 de dezembro de 2020, 34,46% do endividamento total estava denominado em moeda estrangeira, associados em sua totalidade ao Dólar.

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

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

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

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

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

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### **37. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos--Continuação**

A Prumo celebrou, na qualidade de mutuária, contratos de mútuo com um veículo de investimento administrado por sociedade afiliada, à EIG, controladora da Companhia, no valor de US\$50.000 cada, totalizando US\$200.000 ("Contrato de Mútuo"). Em 27 de junho de 2020, a taxa de juros desses contratos, que era de 15% ao ano, foi alterada para 0% a partir desta data. O principal e os juros, acumulados até 27 de junho de 2020, estabelecidos no Contrato de Mútuo estão sujeitos a determinadas condições de subordinação e pagamento acordadas com os credores de longo prazo da subsidiária Porto do Açú. No momento não há previsão da liquidação desse mútuo, cujo repagamento depende da realização de lucros nas subsidiárias da Prumo. Algumas subsidiárias são denominadas em dólar, o que cria um hedge natural para o Contrato de Mútuo. Em 31 de dezembro de 2020, a EIG perdoou os juros das tranches 2 e 3 no valor de R\$164.989.

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

Tendo em vista que a moeda funcional da subsidiária Açú Petróleo é o Dólar norte-americano e os valores no balanço consolidado, para fins de apresentação, são expostos na moeda de transação em Real. Em 31 de dezembro de 2020 o risco de exposição líquida foi de R\$361.253 (R\$62.529 em 31 de dezembro de 2019). Uma valorização de 5% na taxa de câmbio real representaria um ganho de R\$18.063 (R\$3.126 em 31 de dezembro de 2019).

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### 37. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos--Continuação

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

2020	Real	US\$ 10%	US\$ 20%
<b>Instituições</b>			
Senior Secured Bonds(v)	1.596.552	1.756.207	1.915.862
DFC (vi), (vii) e (viii)	1.222.851	1.345.136	1.467.421
<b>Total</b>	<b>2.819.403</b>	<b>3.101.343</b>	<b>3.383.283</b>

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

- **Informações complementares sobre os instrumentos derivativos**

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

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

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

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### 37. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos--Continuação

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

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

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

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

NDF	Empresa	NDF contratada em R\$		Marcação a mercado (MTM)		Efeito acumulado
		2020	Vencimento (ano)	2020	2019	Valor a receber/recebido ou a pagar/pago
Termo USD	GNA I (*)	-	-	-	2.473	-
Termo USD	GNA I (*)	-	-	-	667	-
Termo EUR	GNA I (*)	-	-	-	(3.730)	-
Termo EUR	GNA I (*)	-	-	-	(2.653)	-
Termo USD	Prumo Participações	20.603	2021	(530)	-	(530)
<b>Líquido</b>				<b>(530)</b>	<b>(3.243)</b>	<b>(530)</b>

(\*) Em dezembro de 2020, a GNA I deixou de ser consolidada, conforme mencionado na nota explicativa nº 23 – Ativo e passivo disponível para venda.

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### 37. 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 31 de dezembro de 2020. Esses valores são brutos e não-descontados a valor presente, incluem pagamentos de juros estimados e não consideram o impacto dos acordos de compensação:

	Até 6 meses	De 6 a 12 meses	De 1 a 2 anos	De 2 a 5 anos	Mais que 5 anos	Total
<b>Passivos financeiros</b>						
Fornecedores	27.342	40.329	16.568	-	-	84.239
Contas a pagar com partes relacionadas	-	30.434	-	-	-	30.434
Mútuo com partes relacionadas	-	-	-	1.199.108	-	1.199.108
Empréstimos, financiamentos e debêntures	336.789	345.317	654.817	2.484.426	11.537.362	15.358.711
Obrigações com terceiros	-	-	-	19.880	-	19.880
Passivos de arrendamento (*)	-	4.249	-	33.998	-	38.247
<b>Total por faixa de prazo</b>	<b>364.131</b>	<b>420.329</b>	<b>671.385</b>	<b>3.737.412</b>	<b>11.537.362</b>	<b>16.730.619</b>

(\*) Em dezembro de 2020, não foi considerado o saldo da GNA I, deixou de ser consolidada, conforme mencionado na nota explicativa nº 23 – Ativo e passivo disponível para venda.

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### 38. 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 31 de dezembro de 2020 e 2019, as coberturas de seguros, não incluindo a Ferroport, são as seguintes:

	Consolidado	
	2020	2019
<b>Riscos operacionais</b>		
Danos Materiais	8.188.023	5.626.430
Responsabilidade Civil e Danos Ambientais	2.857.521	1.517.809
Lucros Cessantes	4.408.369	5.232.446

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### **39. Eventos subsequentes**

#### **- Porto do Açú e Equinor**

Em 3 de fevereiro de 2021, Equinor e Porto do Açú assinaram memorando para darem início aos primeiros estudos de engenharia básica e de mercado para a implantação de uma planta de geração solar fotovoltaica. A assinatura do memorando marca a primeira iniciativa do Grupo Prumo no segmento de energia renovável e reforça ainda mais o interesse da petroleira norueguesa nessa área. A decisão final sobre a viabilidade ou não do projeto será definida até o final de 2021. Se o estudo for viável, estima-se que o empreendimento entre na fase operacional em até 24 meses.

#### **- Acordo com a SPIC**

Em 28 de janeiro de 2021 a Prumo, a BP, a Siemens e a Spic anunciaram a conclusão da transação previamente anunciada, através da qual a Spic adquiriu 33% dos projetos da GNA I e GNA II, localizados no Porto do Açú. A Spic concluiu também o acordo para potencial participação nos futuros projetos GNA III e GNA IV, que preveem a utilização combinada do GNL e de gás doméstico das vastas reservas de pré-sal do Brasil.

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

### Composição do Conselho de Administração

### Composição da Diretoria

Robert Blair Thomas  
**Presidente**

Carlos Tadeu da Costa Fraga  
**Diretor Presidente**

Kevin Lee Lowder  
**Vice-presidente**

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

José Alberto de Paula Torres Lima  
**Conselheiro**

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

Franklin Lee Feder  
**Conselheiro**

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

Luiz Fontoura de Oliveira Reis Filho  
**Conselheiro**

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

Jorge Marques de Toledo Camargo  
**Conselheiro**

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

Hamad Husei Ali Husei Almarzooqi  
**Conselheiro**

Ieda Gomes Yell  
**Conselheiro**

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