



Prumo Logística S.A.

Informações financeiras intermediárias
condensadas individuais e consolidadas
em 30 de setembro de 2022

Conteúdo

Relatório dos auditores independentes sobre as informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas	3
Balanços patrimoniais condensadas	5
Demonstrações dos resultados condensadas	7
Demonstrações dos resultados abrangentes condensadas	9
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido condensadas	10
Demonstrações dos fluxos de caixa condensadas	11
Demonstrações do valor adicionado condensadas	12
Introdução	13
Notas explicativas às informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas	14



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

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

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

Introdução

Revisamos as informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas da Prumo Logística S.A. (“Companhia”) em 30 de setembro de 2022, que compreendem os balanços patrimoniais condensados, individuais e consolidados, em 30 de setembro de 2022 e as respectivas informações condensadas, individuais e consolidadas, do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, e as notas explicativas às informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas.

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

Alcance da revisão

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



segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Conclusão sobre as informações financeiras intermediárias condensadas individuais

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações financeiras intermediárias condensadas individuais, em 30 de setembro de 2022, não estão elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21(R1) – Demonstração Intermediária.

Conclusão sobre as informações financeiras intermediárias condensadas consolidadas

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações financeiras intermediárias condensadas consolidadas, em 30 de setembro de 2022, não estão elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21(R1) – Demonstração Intermediária e com a IAS 34 – Interim Financial Reporting.

Outros Assuntos - Informações do Valor Adicionado

As informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas, incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia, cuja apresentação não é requerida às companhias fechadas e apresentada como informação suplementar para fins de IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações financeiras intermediárias condensadas e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa norma e de forma consistente em relação às informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas, tomadas em conjunto.

Rio de Janeiro, 14 de novembro de 2022

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

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

Prumo Logística S.A.

Balancos patrimoniais condensados em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Ativo					
Circulante					
Caixa e equivalente de caixa	6	180.833	186.318	313.001	305.567
Títulos e valores mobiliários	6	64.913	32.575	374.295	169.856
Caixa restrito	6	35.921	33.463	202.905	51.801
Depósitos bancários vinculados	7	-	-	220.580	211.262
Clientes	8	-	-	112.046	81.373
Mútuos com partes relacionadas	19	-	-	-	73.355
Contas a receber com partes relacionadas	19 e 26	121.681	754	201.484	6.613
Impostos a recuperar	9	7.847	6.470	36.550	42.600
Imposto de renda e contribuição social a recuperar	9	430	-	20.462	13.990
Derivativos - <i>hedge</i>		-	-	2.208	-
Dividendos a receber		-	-	86.670	-
Outras contas a receber		2.399	5.194	19.561	25.509
		414.024	264.774	1.589.762	981.926
Ativos não circulantes mantidos para venda	26	-	-	-	213.953
Total do ativo circulante		414.024	264.774	1.589.762	1.195.879
Não circulante					
Títulos e valores mobiliários	6	-	-	3.184.334	-
Depósitos bancários vinculados	7	-	-	237.071	111.483
Clientes	8	-	-	41.712	48.310
Contas a receber com partes relacionadas	19 e 26	139.455	1.536	78.371	41.849
Mútuos com partes relacionadas	19	43.632	40.107	123.204	113.278
Debêntures	13	-	-	659.393	659.393
Créditos com terceiros	14	-	-	80.031	80.031
Depósitos restituíveis	11	-	-	64.093	58.744
Depósitos judiciais	12	458	496	11.861	11.443
Impostos a recuperar	9	2.410	4	24.226	23.302
Impostos diferidos	10	-	-	101	107
Outros		-	-	755	684
Investimentos					
Participações societárias	15	431.912	1.191.571	1.530.698	1.710.210
Propriedade para investimento	16	-	-	529.871	526.950
Imobilizado	17	2.806	3.076	4.407.847	4.595.720
Intangível	18	2.868	3.537	69.937	74.452
Direito de uso	25	1.160	2.052	27.878	30.751
Total do ativo não circulante		624.701	1.242.379	11.071.383	8.086.707
Total do ativo		1.038.725	1.507.153	12.661.145	9.282.586

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias condensadas

Prumo Logística S.A.

Balancos patrimoniais condensados em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Passivo					
Circulante					
Fornecedores	20	1.946	10.236	50.664	55.489
Empréstimos, financiamentos e debêntures	22	-	-	293.226	413.791
Passivos de arrendamento	25	1.608	1.364	6.514	5.904
Salários e encargos a pagar		19.135	33.621	53.541	69.344
Contas a pagar com partes relacionadas	19	4	1	5.869	9.916
Adiantamento de clientes		-	-	2.767	3.102
Impostos e contribuições a recolher	23	4.987	7.418	17.165	16.963
Imposto de renda e contribuição social a recolher	23	-	-	7.634	9.959
Derivativos – <i>hedge</i>	35	-	-	-	183
Recompra de ações	26 b	-	-	64.195	-
Outras contas a pagar		-	-	1	8
		27.680	52.640	501.576	584.659
Passivos não circulantes mantidos para venda	26 a	-	-	-	26.028
Total do passivo circulante		27.680	52.640	501.576	610.687
Não circulante					
Fornecedores	20	-	14	1.011	2.027
Empréstimos, financiamentos e debêntures	22	-	-	13.405.790	7.762.894
Passivos de arrendamento	25	603	1.634	25.949	28.618
Mútuo com partes relacionadas	19	2.174.926	1.374.838	1.247.541	1.287.668
Obrigações com terceiros	14	-	-	19.880	20.023
Adiantamento de clientes		-	-	13.747	15.543
Impostos e contribuições a recolher	23	65.873	66.817	65.873	66.817
Provisão para contingências	24	-	-	15.625	25.942
Provisão para perda de investimentos	15	1.952.964	1.371.524	123.567	126.072
Impostos diferidos	10	-	-	175.248	192.119
Recompra de ações	26 b	-	-	73.658	-
Outras contas a pagar		-	-	484	483
Total do passivo não circulante		4.194.366	2.814.827	15.168.373	9.528.206
Patrimônio líquido					
Capital social	27	3.292.821	3.292.821	3.292.821	3.292.821
Reservas de capital		(728.726)	298.466	(728.726)	298.466
Outros resultados abrangentes		765.878	1.040.609	765.878	1.040.609
Prejuízos acumulados		(6.513.294)	(5.992.210)	(6.522.797)	(6.006.269)
Patrimônio líquido atribuível aos acionistas controladores		(3.183.321)	(1.360.314)	(3.192.824)	(1.374.373)
Participação de acionistas não controladores		-	-	184.020	518.066
Total do patrimônio líquido		(3.183.321)	(1.360.314)	(3.008.804)	(856.307)
Total do passivo e patrimônio líquido		1.038.725	1.507.153	12.661.145	9.282.586

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias condensadas

Prumo Logística S.A.

Demonstrações condensadas dos resultados

Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais)

		Controladora				
		Período de três meses findos em		Período de nove meses findos em		
Nota		01/07/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2022 a 30/09/2022	01/01/2021 a 30/09/2021	
Receitas (despesas) operacionais						
	Despesas gerais e administrativas	31	(18.439)	(17.648)	(59.421)	(50.084)
	Reversão (provisão) para perda de depósitos restituíveis e recebíveis	6	(34)	20	(16)	6
	Outras receitas		-	-	12	-
	Outras despesas		(7)	-	(39)	(1.414)
Resultado antes do resultado financeiro, equivalência patrimonial e impostos			(18.480)	(17.628)	(59.464)	(51.492)
Resultado financeiro						
	Receitas financeiras	32	11.615	4.054	61.260	8.482
	Despesas financeiras	32	(53.504)	(116.198)	(19.965)	(95.342)
			(41.889)	(112.144)	41.295	(86.860)
Resultado de equivalência patrimonial		15,33	(164.262)	(309.783)	(502.915)	(299.390)
Resultado antes dos impostos			(224.631)	(439.555)	(521.084)	(437.742)
	Imposto de renda e contribuição social corrente	23	430	-	-	-
Prejuízo do período			(224.201)	(439.555)	(521.084)	(437.742)
Resultado por ação						
	Prejuízo por ação ordinária - básico e diluído (em R\$)	28	(0,59625)	(1,16897)	(1,38580)	(1,16415)

Prumo Logística S.A.

Demonstrações condensadas dos resultados

Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais)

		Consolidado			
		Período de três meses findos em		Período de nove meses findos em	
Nota		01/07/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2022 a 30/09/2022	01/01/2021 a 30/09/2021
	Receita de serviços, líquida	288.088	240.639	738.325	591.738
	Custo dos serviços prestados	(160.098)	(130.981)	(427.602)	(347.755)
	Lucro bruto	127.990	109.658	310.723	243.983
	Receitas (despesas) operacionais				
	Despesas gerais e administrativas	(60.235)	(58.121)	(182.551)	(184.022)
	Reversão (provisão) para perda de depósitos restituíveis	-	3.957	4.389	9.927
	Reversão (provisão) para perdas sobre recebíveis	2.477	445	(8.612)	17.264
	Reversão ao valor recuperável de ativos	-	17.155	16.344	17.155
	Outras receitas	887	8.651	4.918	19.247
	Outras despesas	(10.010)	(17.846)	(16.411)	(20.025)
	Resultado antes do resultado financeiro, equivalência patrimonial e impostos	61.109	63.899	128.800	103.529
	Resultado financeiro				
	Receitas financeiras	29.916	35.263	663.504	407.272
	Despesas financeiras	(339.858)	(496.508)	(1.421.030)	(1.223.796)
		(309.942)	(461.245)	(757.526)	(816.524)
	Resultado de equivalência patrimonial	8.354	(22.798)	34.309	107.868
	Outros resultados - indenização	-	(516)	-	(25.396)
	Ganho na alienação de investimentos com GNA I e II	-	-	-	490.325
	Resultado antes dos impostos	(240.479)	(420.660)	(594.417)	(140.198)
	Imposto de renda e contribuição social corrente	(2.301)	(19.387)	(7.904)	(34.633)
	Imposto de renda e contribuição social diferido	1.272	(20.071)	27.058	(126.002)
	Prejuízo líquido do período nas operações continuadas	(241.508)	(460.118)	(575.263)	(300.833)
	Resultado de operações mantidos para venda	-	-	-	(58.404)
	Prejuízo do período nas operações descontinuadas	-	-	-	(58.404)
	Prejuízo do período	(241.508)	(460.118)	(575.263)	(359.237)
	Resultado atribuível aos:				
	Acionistas controladores	(224.705)	(437.815)	(516.528)	(432.516)
	Acionistas não controladores	(16.803)	(22.303)	(58.735)	73.279
	Prejuízo líquido do período	(241.508)	(460.118)	(575.263)	(359.237)
	Resultado por ação				
	Prejuízo por ação ordinária - básico e diluído (em R\$)	(0,59759)	(1,16435)	(1,37368)	(1,15026)

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias condensadas

Prumo Logística S.A.

Demonstrações condensadas dos resultados abrangentes
Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

	Controladora			
	Período de três meses findos em		Período de nove meses findos em	
	01/07/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2022 a 30/09/2022	01/01/2021 a 30/09/2021
Prejuízo do período	(224.201)	(439.555)	(521.084)	(437.742)
Outros resultados abrangentes de operações continuadas				
Ajustes acumulados de conversão	(24.105)	44.584	(240.315)	8.166
Instrumento de <i>hedge</i>	1.368	8.488	(4.574)	4.168
Ganho no percentual da investida - GNA Holdco	-	(4)	-	398
Perda na variação percentual em investida na PDA	1	(17)	(7.660)	(6.682)
Efeito da emissão de ações sem valor nominal na Vast	-	-	(22.182)	-
Transação entre acionistas	-	-	-	(1.072)
Operações descontinuadas				
Efeito no resultado do período de resultados abrangentes pela perda de controle na alienação de investimentos	-	-	-	(4.489)
Perdas operações <i>hedge</i>	-	-	-	(10.393)
Total dos resultados abrangentes do período	(246.937)	(386.504)	(795.815)	(447.646)
Resultado abrangentes atribuível aos:				
Acionistas controladores	(246.937)	(386.504)	(795.815)	(447.646)
Acionistas não controladores	-	-	-	-

	Consolidado			
	Período de três meses findos em		Período de nove meses findos em	
	01/07/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2022 a 30/09/2022	01/01/2021 a 30/09/2021
Prejuízo do período	(241.508)	(460.118)	(575.263)	(359.237)
Outros resultados abrangentes de operações continuadas				
Ajustes acumulados de conversão	(24.105)	55.693	(240.315)	10.207
Instrumento de <i>hedge</i>	1.368	13.033	(4.574)	6.406
Perda na variação percentual em investida na PDA	1	21	(7.660)	21
Efeito da emissão de ações sem valor nominal na Vast	-	-	(22.182)	-
Transação entre acionistas	-	-	-	(1.532)
Operações descontinuadas				
Efeito no resultado do período de resultados abrangentes pela perda de controle na alienação de investimentos	-	-	-	(10.270)
Perdas operações <i>hedge</i>	-	-	-	(23.779)
Total dos resultados abrangentes do período	(264.244)	(391.371)	(849.994)	(378.184)
Resultado abrangentes atribuível aos:				
Acionistas controladores	(247.441)	(369.068)	(791.259)	(451.463)
Acionistas não controladores	(16.803)	(22.303)	(58.735)	73.279

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

Prumo Logística S.A.

Demonstrações condensadas das mutações do patrimônio líquido (controladora e consolidado)

Em 30 de setembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais)

	Reserva de Capital				Outros Resultados Abrangentes						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	Prejuízos acumulados			Patrimônio líquido - controladora	Outros	Total
Saldo em 01 de janeiro de 2021	3.292.821	266.974	63.336	(31.844)	125.182	13.231	545.850	14.885	337.871	(4.988.534)	(360.228)	(23.879)	(384.107)	1.186.858	802.751
Lucro (prejuízo) do período	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(437.742)	(437.742)	5.226	(432.516)	73.279	(359.237)
Efeito no resultado do período de resultados abrangentes pela perda de controle na alienação de investimentos	-	-	-	-	-	-	-	(4.489)	-	-	(4.489)	-	(4.489)	(5.781)	(10.270)
Ajustes acumulados de conversão	-	-	-	-	-	-	-	-	8.166	-	8.166	-	8.166	2.041	10.207
Ganho (perda) na variação percentual na GNA	-	-	-	-	-	-	398	-	-	-	398	-	398	(398)	-
Desconsolidação GNA I e GNA II	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(556.595)	(556.595)
Ganho (perda) na variação percentual na Porto do Açu	-	-	-	-	-	-	(6.682)	-	-	-	(6.682)	(26)	(6.708)	6.729	21
Aporte acionista minoritário no Grupo GNA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.376	5.376
Transação entre acionistas	-	-	-	-	-	-	(1.072)	-	-	-	(1.072)	-	(1.072)	(460)	(1.532)
Reconhecimento do Hedge via equivalência – perda de controle	-	-	-	-	-	-	-	(10.393)	-	-	(10.393)	-	(10.393)	(13.386)	(23.779)
Reconhecimento do Hedge via equivalência	-	-	-	-	-	-	-	4.168	-	-	4.168	-	4.168	2.238	6.406
Redução de capital na Açu Petróleo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(75.000)	(75.000)
Saldo em 30 de setembro de 2021	3.292.821	266.974	63.336	(31.844)	125.182	13.231	538.494	4.171	346.037	(5.426.276)	(807.874)	(18.679)	(826.553)	624.901	(201.652)

	Reserva de Capital					Outros resultados abrangentes						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	Perda na incorporação o reversa de ações de controlada	Reserva de capital reflexa - Ferropart	Bônus de subscrição Siemens-reflexa	Ganho/(perda) na variação percentual em investida	Ajuste de avaliação patrimonial /pela perda de controle	Ajustes acumulados de conversão	Prejuízos acumulados			Patrimônio líquido - controladora	Outros	Total
Saldo em 01 de janeiro de 2022	3.292.821	266.974	63.336	(31.844)	-	125.182	13.231	539.512	836	361.848	(5.992.210)	(1.360.314)	(14.059)	(1.374.373)	518.066	(856.307)
Lucro (prejuízo) líquido do período	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(521.084)	(521.084)	4.556	(516.528)	(58.735)	(575.263)
Incorporação reversa de controlada	-	-	-	-	(1.124.252)	-	-	-	-	-	-	(1.124.252)	-	(1.124.252)	(27.729)	(1.151.981)
Ajustes acumulados de conversão	-	-	-	-	-	-	-	-	(240.315)	-	(240.315)	-	-	(240.315)	(90.011)	(330.326)
Efeito da emissão de ações sem valor nominal na Vast	-	-	-	-	97.060	-	-	(22.182)	-	-	-	74.878	-	74.878	-	74.878
Reconhecimento do Hedge via equivalência	-	-	-	-	-	-	-	-	(4.574)	-	-	(4.574)	-	(4.574)	(2.600)	(7.174)
Redução de capital da Oiltanking	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(20.735)	(20.735)
Perda na variação percentual na investida PDA	-	-	-	-	-	-	(7.660)	-	-	-	-	(7.660)	-	(7.660)	7.660	-
Recompra de ações – Grupo GNA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(142.268)	(142.268)
Ajuste diferido e outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	372	372
Saldo em 30 de setembro de 2022	3.292.821	266.974	63.336	(31.844)	(1.027.192)	125.182	13.231	509.670	(3.738)	121.533	(6.513.294)	(3.183.321)	(9.503)	(3.192.824)	184.020	(3.008.804)

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

Prumo Logística S.A.

Demonstrações condensadas dos fluxos de caixa
Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021
(Em milhares de Reais)

	Controladora		Consolidado	
	01/01/2022 a 30/09/2022	01/01/2021 a 30/09/2021	01/01/2022 a 30/09/2022	01/01/2021 a 30/09/2021
Fluxos de caixa das atividades operacionais				
Prejuízo antes dos impostos	(521.084)	(437.742)	(594.417)	(228.521)
Itens de resultado que não afetam o caixa:				
Depreciação e amortização	1.064	857	182.229	179.750
Amortização direito de uso	892	1.058	2.451	3.309
Baixa do imobilizado	32	-	16.344	12.210
Resultado de equivalência patrimonial	502.915	299.390	(34.309)	(107.868)
Varição monetária e juros	(47.101)	53.338	1.064.362	839.908
Amortização (reversão) do custo de transação	-	(6)	92.438	34.903
Reversão/(Provisão) para perda depósitos restituíveis	16	-	8.612	(10.015)
Reversão ao valor recuperável de ativos ("impairment")	-	-	(16.344)	(17.155)
Reversão/(Provisão) para perda sobre recebíveis	-	-	(4.389)	(17.176)
Ganho na perda de controle por participação vendida	-	-	-	(490.325)
Resultado de operações mantidos para venda	-	-	-	25.396
Receita linear	-	-	(23.606)	-
Provisão para bônus	22.851	21.101	42.217	39.661
Reversão para contingências	-	1.238	357	15.316
Resultado líquido ajustado	(40.415)	(60.766)	735.945	279.393
(Aumento) redução de ativos e aumento (redução) de passivos:				
Clientes	-	-	(469)	(45.223)
Depósitos restituíveis	-	-	1.744	1.744
Impostos a recuperar	(3.783)	1.772	(1.346)	(3.113)
Créditos com terceiros	-	-	-	(2.455)
Depósitos judiciais	-	-	(418)	(717)
Despesas antecipadas	-	10	(755)	-
Outros valores a receber	2.795	(107)	5.752	(2.596)
Fornecedores	(8.304)	(3.270)	(5.841)	(29.237)
Contas a receber com partes relacionadas	(884)	2.228	(43.470)	(28.383)
Contas a pagar com partes relacionadas	3	(1.076)	(4.047)	16.740
Adiantamento de clientes	-	-	(2.131)	(10.369)
Obrigações com terceiros	-	-	-	(1)
Impostos e contribuições a recolher	(3.375)	(1.118)	9.783	13.114
Provisão para contingência	-	-	(10.675)	-
Salários e encargos a pagar	(37.337)	(32.378)	(58.020)	(52.087)
Pagamento de imposto de renda e contribuição social	-	-	(12.850)	5.158
Outras contas a pagar	-	-	-	22.916
Caixa líquido proveniente das (usado nas) atividades operacionais	(91.300)	(94.705)	613.202	164.884
Fluxo de caixa nas atividades de investimentos				
Aquisição de bens do imobilizado	(163)	(88)	(50.442)	(98.746)
Aquisição de bens do intangível	-	-	(778)	(1.121)
Propriedade para investimento	-	-	(2.922)	-
Títulos e valores mobiliários	(32.338)	11.204	(3.019.230)	312.759
Aumento de capital em controlada	(788.710)	(167.529)	-	-
Aquisição de participação de não controladores	-	-	(1.303.010)	-
Recuperação de ações - Grupo GNA - Minoritário	-	-	(4.415)	-
Recuperação de ações - Grupo GNA	7.072	-	-	-
Venda de Imobilizado	-	-	-	2.230
Dividendos recebidos	-	-	119.977	-
Empréstimos concedido com partes relacionadas	-	-	-	(303.514)
Empréstimos recebido com partes relacionadas	840.214	-	74.098	274.758
Venda de Participação em investimentos	-	-	-	409.035
Redução de capital em controlada	62.441	225.000	-	-
Caixa líquido proveniente das (usado nas) atividades de investimento	88.516	68.587	(4.186.722)	595.401
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos				
Aumento de capita e reserva por acionista não controlador	-	-	-	5.376
Redução de capital por acionista não controlador	-	-	(20.735)	(75.000)
Passivo de arrendamento	(243)	(301)	(2.996)	(581)
Juros pagos	-	-	(961.361)	(610.859)
Custo de transação	-	-	(256.302)	(1.165)
Caixa liquidado das operações alienadas	-	-	-	(11.083)
Caixa restrito	(2.458)	2.500	(151.104)	219.302
Depósitos bancários vinculados	-	-	(133.207)	(149.462)
Hedge	-	-	-	(8.349)
Empréstimos obtidos com terceiros	-	-	6.409.786	53.326
Empréstimos liquidados com terceiros	-	-	(1.295.258)	(68.480)
Caixa líquido proveniente das (usado nas) atividades de financiamento	(2.701)	2.199	3.588.823	(646.975)
Aumento (redução) do caixa e equivalente de caixa	(5.485)	(23.919)	15.303	113.310
No início do período	186.318	139.972	305.567	318.210
No fim do período	180.833	116.053	313.001	385.218
Efeito da variação cambial em caixa e equivalentes de caixa	-	-	7.869	46.302
Aumento (redução) do caixa e equivalente de caixa	(5.485)	(23.919)	15.303	113.310

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias condensadas

Prumo Logística S.A.

Demonstrações condensadas do valor adicionado

Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021

	Controladora		Consolidado	
	01/01/2022 a 30/09/2022	01/01/2021 a 30/09/2021	01/01/2022 a 30/09/2022	01/01/2021 a 30/09/2021
Receitas				
Vendas de mercadorias, produtos e serviços	-	-	826.196	667.059
Outras receitas	12	-	4.918	19.247
Receita de ganho na alienação de investimentos	-	-	-	464.929
Construção de ativos próprios	-	-	7.162	63.288
	12	-	838.276	1.214.523
Insumos adquiridos de terceiros (inclui ICMS e IPI)				
Custos dos produtos, das mercadorias e dos serviços vendidos	-	-	(222.828)	(153.534)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	(11.081)	(5.128)	(60.415)	(125.592)
Perda/recuperação de valores ativos	(16)	6	12.121	44.346
Outras despesas	(39)	(1.414)	(16.411)	(20.025)
	(11.136)	(6.536)	(287.533)	(254.805)
Valor adicionado bruto	(11.124)	(6.536)	550.743	959.718
Depreciação, amortização e exaustão	(1.956)	(1.916)	(185.006)	(182.958)
Valor adicionado líquido gerado pela Companhia	(13.080)	(8.452)	365.737	776.760
Valor adicionado recebido em transferência				
Resultado de equivalência patrimonial	(502.915)	(299.390)	34.309	107.868
Resultado de operações mantidos para venda	-	-	-	(58.404)
Receitas financeiras	61.260	8.482	663.504	407.271
Imposto de renda diferido	-	-	27.058	(126.002)
	(441.655)	(290.908)	724.821	330.733
Valor adicionado total a distribuir	(454.735)	(299.360)	1.090.608	1.107.493
Distribuição do valor adicionado				
Empregados				
Remuneração direta	18.383	16.572	59.192	54.949
Benefícios	18.370	17.855	53.922	49.963
FGTS	678	648	3.532	3.196
	37.431	35.075	116.646	108.108
Tributos				
Federais	7.896	7.369	104.175	117.331
Estaduais	8	-	212	89
Municipais	-	-	17.117	13.900
	7.904	7.369	121.504	131.320
Remuneração de capitais de terceiros				
Despesa financeira	19.965	95.342	1.421.030	1.223.796
Aluguéis	1.049	596	6.691	3.507
	21.014	95.938	1.427.721	1.227.303
Remuneração de capitais próprios				
Prejuízo do período	(521.084)	(437.742)	(516.528)	(432.516)
Participação dos não-controladores nos prejuízos retidos	-	-	(58.735)	73.279
	(521.084)	(437.742)	(575.263)	(359.237)
	(454.735)	(299.360)	1.090.608	1.107.494

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

Introdução

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

Seção A - Informações sobre o Grupo e suas políticas	
1 - Contexto operacional	14
2 – Licenças e autorizações	18
3 – Empresas do grupo _organograma	19
4 - Base de preparação e apresentação das informações financeiras	21
5 - Principais políticas contábeis	25
Seção B - Resultado do exercício, distribuição do lucro e impostos	
23 – Impostos e Contribuições a Recolher	59
28 - Resultado por ação	69
29 - Receita operacional e líquida de aluguéis e serviços	70
30 - Custos	70
31 - Despesas gerais e administrativas	71
32 - Resultado financeiro	72
33 - Informações por segmento - resultado	74
Seção C - Capital investido e capital de giro	
8 - Clientes	29
9 - Impostos a recuperar	30
15 - Investimento	36
16 - Propriedade para investimento	40
20 - Fornecedores	50
Seção D - Posição financeira e patrimonial	
6 - Caixa e equivalentes de caixa e títulos, valores mobiliários e caixa restrito	25
7 - Depósitos bancários vinculados	28
22 - Empréstimos e financiamentos e Instrumentos financeiros	51
27 - Patrimônio Líquido	68
Seção E - Outras divulgações	
10 - Impostos diferidos	31
11 - Depósitos restituíveis	32
12 - Depósitos judiciais	32
13 - Debentures	33
14 - Créditos e obrigações com terceiros	35
17 - Imobilizado	41
18 - Intangível	45
19 - Partes relacionadas	46
21 - Planos de opção de compras de ações	50
24 - Provisão de contingências	61
25 - Direito de uso / Passivo de arrendamento	64
26 - Movimentações societárias com Grupo GNA	66
34 - Compromissos assumidos	81
35 - Instrumentos financeiros e gerenciamento de risco	82
36 - Seguros	94
36 – Eventos subsequentes	95

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(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”), Vast Infraestrutura S.A. (“Vast”), Gás Natural Açú S.A. (“GNA”), da controlada indireta em conjunto (“empreendimento controlado em conjunto”) Ferroport Logística Comercial Exportadora S.A. (“Ferroport”), UTE GNA I Geração de Energia S.A. (“GNA I”), UTE GNA II Geração de Energia S.A. (“GNA II”) do Consórcio Dome Serviços Integrados e do empreendimento controlado em conjunto NFX Combustíveis Marítimos Ltda. (“NFX”).

Em 30 de setembro de 2022, o valor patrimonial consolidado da Companhia é negativo de R\$8 por ação (R\$2,28 em 31 de dezembro de 2021), e apresentando prejuízo consolidado no período de R\$575.263 (Prejuízo de R\$242,034 em 31 de dezembro de 2021) e capital circulante consolidado positivo de R\$1.088.186 (positivo em R\$397.267 em 31 de dezembro de 2021).

O aumento da variação negativa do valor patrimonial em relação ao ano de 2021, foi em consequência do ágio da operação da venda da participação de 20% da Oiltanking na Vast para a CL 012, que posteriormente foi incorporada pela Vast. Como consequência deste movimento, a totalidade das ações de emissão da incorporadora detidas pela incorporada foram canceladas com a emissão de novas ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal pela Incorporadora, e subscritas pela Prumo, única acionista da incorporada.

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 da subsidiária PDA, 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.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

1. Contexto operacional---Continuação

As estratégias financeiras previstas para curto prazo são as seguintes: **Grupo GNA:** A Companhia tem a expectativa de receber ao longo dos próximos doze meses o reembolso do investimento realizado no grupo GNA, sendo R\$ 185 milhões no segundo semestre de 2022 e R\$ 138 milhões com expectativa de recebimento em 2023.

Além disso, durante o ano de 2023, a Prumo tem a expectativa de recebimento do exercício da *put option*, relativo à venda do projeto da GNA I, cujo valor está em negociação.

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.

Grupo GNA

Na primeira quinzena de fevereiro de 2022, a GNA I parou de despachar a pedido da ONS (“Operador Nacional do Sistema Elétrico”) devido ao aumento dos níveis de armazenamento em todos os subsistemas do SIN (“Sistema Integrado Nacional”), especialmente nos subsistemas Sudeste e Centro Oeste (“SE/CO”), Nordeste e Norte (“NE e N”).

A GNA I encontra-se em discussão com a BP Gas Marketing (“bpGM”) – parte do grupo econômico BP, seu fornecedor de gás natural liquefeito, acerca da interpretação do mecanismo de precificação do LNG Sale and Purchase Agreement, celebrado por e entre a bpGM e a Companhia, em 17 de novembro de 2017. A Companhia segue cumprindo todas as obrigações previstas nos contratos celebrados com a bpGM. Nesse espírito, a Companhia pagou, em 07 de março de 2022 e 11 de março de 2022, os valores em discussão para a bpGM, reservando-se ao direito de ser reembolsada de qualquer pagamento em valor superior ao devido, incluindo juros.

A Companhia, em estrita observância dos termos e condições dos contratos, continua mantendo discussões de boa-fé com a bpGM e tem a expectativa de resolver o tema durante o segundo semestre de 2022.

No dia 29 de julho de 2022 a GNA I propôs procedimento arbitral contra a bp Gás Marketing Ltd. (“bpGM”) com o objetivo de discutir os valores cobrados pela bpGM e pagos provisoriamente pela GNA I em relação a certas cargas de GNL utilizadas em atendimento às notificações de despacho do Operador Nacional do Sistema (“ONS”), no âmbito do LNG Sale and Purchase Agreement (“LNG SPA”) e do Short Term LNG Sale and Purchase Agreement (“Short Term LNG SPA”), ambos celebrados entre bpGM e a UTE GNA I.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

1. Contexto operacional---Continuação

A partir de janeiro de 2021 a empresa GNA I passou a contar com um novo acionista em sua estrutura societária, a empresa SPIC. Com a entrada da SPIC e diluição da participação societária da GNA Infra na GNA I de 67% para 45%, constatou-se, estritamente de acordo com as normas contábeis, que houve a perda de controle da GNA Infra sobre sua investida. Pelos motivos citados, a GNA Infra passa a ter o controle compartilhado com os restantes acionistas. Desta forma, após a perda de controle, os investimentos da GNA Infra na empresa GNA I foi reavaliado a valor justo da transação.

No acordo dos acionistas, existem termos contratuais que estabelecem opção de compra para a SPIC e opção de venda para os restantes acionistas (GNA Infra e Siemens Par), exercível entre 12 meses e 36 meses após o início de operação comercial, para a SPIC tornar-se detentora de 100% das ações da GNA I.

No exercício dessas opções, a transação será executada a valor justo através de avaliação realizada por avaliador independente.

Nesses termos são estabelecidas condições precedentes para o fechamento, incluindo aprovação/*waiver* dos credores e reorganizações que, com base na experiência passada, levariam em torno de 6 meses para serem obtidas/realizadas. Devido as condições precedentes não há evidências para o reconhecimento contábil destas opções.

Em 19 de setembro de 2022, foi concluído o processo de reestruturação societária da GNA II, que representa a consolidação dos acordos entre os acionistas. Foram transferidas as ações detidas pela GNA Infra na GNA II para a Siemens Energy e BP Gás & Power.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

1. Contexto operacional --- Continuação

Vast Infraestrutura S.A. (“Vast” - anteriormente denominada de Açú Petróleo S.A.)

A Vast, através da controlada Açú Petróleo Luxembourg S.A.R.L (“AP Lux”), emitiu, em 13 de janeiro de 2022, títulos de dívida no mercado de capitais internacional, na forma de notas com garantia sênior, no valor total de US\$600.000 (2.842.680), à taxa de 7,50% a.a. e vencimento em 13 de julho de 2035, por meio da Goldman Sachs & Co.LLC (“Emissão”). Os juros são amortizados semestralmente, em 13 de janeiro e 13 de julho de cada ano. A Emissão está alinhada com a estratégia do grupo, com o objetivo de alavancar seus negócios.

Em 14 de janeiro de 2022, a Vast constituiu reserva no valor de US\$23.827 em contas *offshore* junto ao Banco Citibank e R\$45.140 (US\$8.9972) em contas *onshore* a serem depositadas no fundo cambial já detido pela Companhia, destinados a recursos de dívidas para fins de caução, e seu valor somente poderá ser liberado e desvinculado após a liquidação da dívida.

Os recursos da Emissão foram internalizados pela Vast e CL RJ 012 Empreendimentos e Participações S.A. (“CL RJ 012”) subsidiária integral da Prumo, por meio de Nota de Crédito de Exportação (“NCE”) adquirida pelo Banco Itaú e debênture cambial subscrita pelo Banco Santander, respectivamente, que estavam vinculadas a notas de crédito adquiridas pela AP Lux e emitido pelo Banco Santander e Banco Itaú. As NCE’s permitiram a internalização de US\$350.000 (R\$1.658.230), enquanto as captações via debêntures cambiais representaram uma internalização no valor de US\$250.000 (R\$1.184.450), respectivamente.

Em 10 de fevereiro de 2022, a Vast utilizando parte dos recursos da Emissão de Bond, liquidou integralmente seu financiamento junto à International Development Finance Corporation (“DFC”), no valor de US\$230.162 (R\$1.212.929).

Em 11 de fevereiro de 2022, a CL RJ 012 adquiriu 89.408 ações ordinárias da acionista Oiltanking, que detinha 20% do total de ações da Vast, conferindo à Prumo 100% da participação indireta do controle acionário da Companhia.

Em 18 de março de 2022, a Vast, com base na estratégia financeira do grupo, realizou uma incorporação reversa com a CL RJ 012 e que gerou impacto de US\$232.462 (R\$1.124.252) no patrimônio líquido da Companhia, resultante do ágio na CL RJ 012, conforme mencionado acima.

Em 29 de abril de 2022, foi assinado um novo contrato com o grupo chinês PetroChina, uma das maiores empresas de exploração e produção da China. Em abril já realizando sua primeira operação em nosso Terminal. O acordo prevê transbordo envolvendo navios Aframax, Suezmax e VLCC.

Em 1º de julho de 2022, a Vast assinou a renovação de contrato com a TotalEnergies, para operações de transbordo de movimentação de óleo. O acordo prevê transbordo envolvendo Suezmax e VLCC.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

2. Licenças e autorizações

Licenças ou autorizações novas ou renovações emitidas no terceiro trimestre de 2022.

Empresas	Descrição	Documento	Data de emissão	Vigência
GSA	Objeto da Licença Prévia emitida dia 26/01/2011:" Para localização de futura Usina Fotovoltaica (UFV Dunas) para geração de energia solar com 220,9 MW de potência líquida declarada e de suas respectivas instalações de transmissão de interesse restrito do empreendedorismo".	LPI nº IN052621	26/01/2022	25/01/2027
Porto do Açu	No dia 26/11/2021 foi emitido o Parecer Técnico sobre licenciamento Ambiental nº3674/2021 referente ao processo EXT-PD/011.12501/2021 e em 29/03/2022 foi emitida a AA nº IN011645. Ressalta-se que a Porto do Açu Operações somente teve acesso ao referido parecer em data posterior ao envio do reporte trimestral referente ao 4º trimestre de 2021 e que a autorização ambiental ainda não foi publicada no Diário Eletrônico do INEA. Mediante publicação, a autorização ambiental será enviada no reporte trimestral subsequente.	AA N° IN011645	29/03/2022	29/03/2024

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

3. Empresas do Grupo Prumo

	Participação acionária		
	País	30/09/2022	31/12/2021
Controladas diretas			
Porto do Açú Operações S.A. ("Porto do Açú") (a)	Brasil	98,37%	98,26%
LLX Brasil Operações Portuárias S.A. ("LLX Brasil")	Brasil	100,00%	100,00%
NFX Combustíveis Marítimos Ltda. ("NFX") (b)	Brasil	50,00%	50,00%
Vast Infraestrutura S.A. ("Vast") (f)	Brasil	20,00%	-
Gás Natural Açú S.A. ("GNA") (c)	Brasil	70,00%	70,00%
Prumo Participações e Investimentos S.A. ("Prumo Participações")	Brasil	-	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%	99,99%
Rochas do Açú Ltda. ("Rochas do Açú")	Brasil	100,00%	99,00%
Açú Energia Renovável Ltda. ("Açú Energia")	Brasil	100,00%	99,00%
GNA Comercializadora de Energia Ltda. ("GNA III") (d)	Brasil	50,00%	50,00%
CL RJ 012 Empreendimentos e Participações S.A. ("CL RJ 012")	Brasil	-	100,00%
FP Par Ltda.	Brasil	100%	-
FP Newco S.A.	Brasil	100%	-
Controladas indiretas			
Ferroport Logística Comercial Exportadora S.A. (e)	Brasil	50,00%	50,00%
Vast Infraestrutura S.A. ("Vast") (f)	Brasil	80,00%	80,00%
Açú Petróleo Luxembourg S.A.R.L. ("AP Lux") (f)	Brasil	80,00%	80,00%
GSA - Grussaí Siderúrgica do Açú Ltda. ("GSA")	Brasil	99,99%	99,99%
Reserva Ambiental Fazenda Caruara S.A. ("Reserva Ambiental Caruara")(g)	Brasil	99,20%	98,99%
G3X Engenharia S.A. ("G3X")	Brasil	99,99%	99,99%
Pedreira Sapucaia Ind. e Comércio Ltda. ("Pedreira Sapucaia")	Brasil	97,25%	97,25%
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%	99,99%
UTE GNA I Geração de Energia S.A. ("GNA I")	Brasil	44,89%	44,89%
UTE GNA II Geração de Energia Ltda. ("GNA II") (h)	Brasil	-	44,88%
Gás Natural Açú Infraestrutura S.A. ("GNA Infra")	Brasil	93,018%	93,018%
Fundo de Investimento Renda Fixa Curto Prazo Prumo	Brasil	99,99%	99,99%
Dome Serviços Integrados ("Dome") (i)	Brasil	50,00%	50,00%
Prumo Participações e Investimentos S.A. ("Prumo Participações")	Brasil	100,00%	100,00%

(a) Empreendimento controlado pela Prumo, com participação de 1,63% do Port of Antwerp International NV ("PAI")

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

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

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

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

(f) As ações remanescentes na Vast foram distribuídas de tal forma que a Heliporto ficasse com 60%, Açú Petróleo Investimentos e Prumo com 20% cada. A razão social da Açú Petróleo S.A. foi alterada para Vast Infraestrutura S.A.;

(g) Empreendimento controlado em conjunto pela Porto do Açú, com participação de 0,83% da Prumo;

(h) Em 19 de setembro de 2022, foi concluído o processo de reestruturação societária da GNA II, que representa a consolidação dos acordos entre os acionistas. Foram transferidas as ações detidas pela Prumo na GNA II para Siemens Energy e BP Gás Power; e

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

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

4. Base de preparação e apresentação das informações financeiras intermediárias

a) Declaração de conformidade

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

As Informações financeiras intermediárias condensadas individuais dos ativos diferidos da controlada Porto do Açú e do empreendimento controlado em conjunto Ferroport, que terminarão de ser amortizados em 2025 e 2024, respectivamente, e, portanto, estas Informações financeiras intermediárias condensadas individuais não estão de acordo com as normas internacionais. A diferença entre o patrimônio líquido individual e o consolidado está relacionada ao referido ativo diferido, que foi reconhecido em prejuízos acumulados no patrimônio líquido consolidado quando da adoção inicial do IFRS e a amortização desse ativo diferido vem sendo reconhecida no resultado do exercício pelas subsidiárias e por consequência por equivalência patrimonial na controladora.

As informações financeiras intermediárias devem ser lidas em conjunto com as demonstrações financeiras anuais individuais e consolidadas de 31 de dezembro de 2021, aprovadas em 11 de março de 2022, as quais foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que incluem as disposições da Lei das Sociedades por Ações e do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB).

As informações financeiras intermediárias foram elaboradas com base no pressuposto da continuidade operacional, conforme mencionado na nota explicativa nº 1 – Contexto operacional. A Administração da Prumo avaliou e então concluiu que não existe incerteza significativa sobre a capacidade da Companhia de continuar em operação.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

4. Base de preparação e apresentação das informações financeiras – Continuação

Em 14 de novembro de 2022, a Administração da Companhia autorizou a conclusão e divulgação das informações financeiras intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2022.

b) Base de preparação

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

c) Moeda funcional e moeda de apresentação

Estas informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas estão apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Companhia e de suas controladas, com a exceção do Grupo Vast, 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) Novas normas e interpretações

- Imobilizado: Receitas antes do uso pretendido (alterações ao CPC 27/IAS 16):

As alterações proíbem deduzir do custo de um item do imobilizado qualquer recurso proveniente da venda de itens produzidos antes do ativo estar disponível para uso, isto é, recursos para trazer o ativo ao local e na condição necessária para que seja capaz de operar da maneira pretendida pela Administração. Consequentemente, a entidade reconhece esses recursos da venda e correspondentes custos no resultado.

A alteração entrou em vigor em 1º de janeiro de 2022, não produzindo um impacto significativo nas demonstrações financeiras da Companhia.

e) Uso de estimativas e julgamentos

Os julgamentos significativos feitos pela Administração na aplicação das políticas contábeis e as principais fontes de incerteza de estimativa são os mesmos aplicados e evidenciados na nota 5 – Principais Políticas Contábeis nas demonstrações financeiras consolidadas no exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

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

f) Base de consolidação

f.1 Perda de controle

Quando a Companhia perde o controle sobre uma controlada, desreconhece os ativos e passivos e passa a reconhecer o resultado das operações dessa antiga controlada pelo método de equivalência patrimonial a partir do mês em que ocorre a perda de controle, e qualquer participação de não-controladores e outros componentes registrados no patrimônio líquido referentes a essa controlada. Qualquer ganho ou perda originado pela perda de controle é reconhecido no resultado. Se a Companhia retém qualquer participação na antiga controlada, essa participação é mensurada ao seu valor justo na data em que há a perda de controle.

A Companhia utilizou como base o CPC 36 (R3) B99 e ICPC 09 (R2) e reclassificou para resultado do período os de ganhos reconhecidos até a data da perda de controle, anteriormente classificados como outros resultados abrangentes.

f.2 Investimentos em entidades contabilizados pelo método da equivalência patrimonial

Os investimentos da Companhia em entidades contabilizadas pelo método da equivalência patrimonial compreendem sua participação em empreendimentos controlados em conjunto (*joint ventures*).

Para ser classificada como uma entidade controlada em conjunto, deve existir um acordo contratual que permite a Companhia o controle compartilhado da entidade e dá a Companhia 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 informações financeiras intermediárias 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 informações financeiras intermediárias individuais da controladora, investimentos em controladas também são contabilizados com o uso desse método.

f.3 Transações eliminadas na consolidação

Saldo e transações intra-grupo, e quaisquer receitas ou despesas (exceto para ganhos ou perdas de transações em moeda estrangeira) não realizadas derivadas de transações intra-grupo, 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.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

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

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.

f.4 Operações descontinuadas

Uma operação descontinuada é um componente de um negócio da Companhia que compreende operações e fluxos de caixa que podem ser claramente distintos do resto da Companhia e que:

- Representam uma importante linha de negócios separada ou área geográfica de operações;
- São parte de um plano individual coordenado para venda de uma importante linha de negócios separada ou área geográfica de operações; ou
- São de uma controlada adquirida exclusivamente com o objetivo de revenda.

A classificação como uma operação descontinuada ocorre mediante a alienação, ou quando a operação atende aos critérios para ser classificada como mantida para venda, se isso ocorrer antes.

Quando uma operação é classificada como uma operação descontinuada, as demonstrações do resultado e do resultado abrangente comparativas são reapresentadas como se a operação tivesse sido descontinuada desde o início do período comparativo.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

5. Políticas contábeis

Na elaboração destas informações financeiras intermediárias condensadas referente ao período findo em 30 de setembro de 2022, as políticas contábeis adotadas são uniformes àquelas utilizadas quando da preparação das Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2021 emitidas em 30 de março de 2022.

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

a) Caixa e equivalentes de caixa

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Caixa e bancos	100	324	19.758	21.576
Equivalentes de caixa				
CDBs	180.779	107.245	196.733	139.977
Operações compromissadas	-	78.779	96.599	144.074
	180.879	186.348	313.090	305.627
Provisão de perda estimada (-)	(46)	(30)	(89)	(60)
	180.833	186.318	313.001	305.567

Os equivalentes de caixa são 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 Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

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

b) Títulos e valores mobiliários

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Títulos públicos (a)	64.913	32.575	64.913	32.575
FI cambial (b)	-	-	194.818	137.281
Notas promissórias vinculadas a crédito (c)	-	-	3.298.898	-
	64.913	32.575	3.558.629	169.856
Circulante	64.913	32.575	374.295	169.856
Não circulante	-	-	3.184.334	-

(a) 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.

(b) 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.

(c) A AP Lux utilizou os recursos emitidos pela cédula de crédito vinculada ("CLN") junto aos bancos Itaú e Santander para internalizar os recursos e financiamentos com a Vast., por meio de operação vinculada no Brasil. Os bancos Itaú e Santander utilizaram os recursos que lhes foram cedidos pela Companhia, por meio dos instrumentos Nota de Crédito à Exportação (NCE) e Debênture Cambial com Itaú e Santander, conforme nota explicativa nº 22 – Empréstimos, Financiamentos e debêntures.

Essa cédula de crédito vinculada não obriga os bancos a utilizarem recursos próprios para efetuar qualquer liquidação dos valores dos investimentos, portanto, para a liquidação dos investimentos é necessário o pagamento por meio do instrumento Notas de Crédito à Exportação ("NCE") e debêntures cambiais.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(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	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Caixa restrito	35.921	33.463	202.905	51.801

O caixa restrito consiste em montantes depositados em conta bancária no percentual de 15% sobre os recursos recebidos pela Porto do Açú, conforme estabelecido no anexo I do contrato de financiamento, firmado junto aos credores da Porto do Açú. Esses recursos serão utilizados como “Garantia” ao referido empréstimo do Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social (“BNDES”). Em 18 de maio de 2022, a Prumo Logística, por meio de eventos de liquidez enviou para a Porto do Açú o valor de R\$ 50.028 diretamente para conta cash colateral, e em 15 de julho de 2022, enviou também valor de R\$ 475.841 ambos tendo em vista o evento de amortização da dívida.

O CDB da Prumo no valor de R\$35.921 junto aos Banco ABC Brasil não está disponível para utilização imediata, devido ao contrato de garantia de carta de crédito com o banco emissor.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

7. Depósitos bancários vinculados

	Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021
Porto do Açu (a)	3.323	4.056
GSA	17	24
Vast (b)	233.842	108.241
Prumo Participações (c)	59.718	63.793
GNA Infra (d)	156.772	146.647
FP Newco	3.999	
	457.671	322.761
Provisão de perda esperada (-)	(20)	(16)
	457.651	322.745
Circulante	220.580	211.262
Não circulante	237.071	111.483

(a) Os recursos de titularidade da Porto do Açu, depositados na conta do Banco Santander, consistem em obrigações 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 Vast se referem a recursos mantidos em dólar em contas no exterior e do desembolso ocorrido em 26 de junho de 2020, referentes a operação de financiamento descritas nos itens v, vi e vii da nota explicativa nº 22 - 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 reserva 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 acrescido 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. Em 30 de setembro de 2022, o saldo é de R\$ 59.712 contemplando a perda esperada de R\$6 (R\$59.718 – R\$(6) de perda esperada) e a TARA está com saldo zero, porque neste período, foi totalmente preenchida e depois totalmente utilizada devido ao evento de resgate obrigatório, referente nota explicativa nº 22 (vi) Empréstimos, Financiamentos e Debêntures; e

d) Em 28 de janeiro de 2021 a GNA Infra constituiu depósitos vinculados junto ao Citibank Brasil, agente de contas dos financiadores da GNA I, no montante de R\$142.891, conforme acordado com os financiadores da GNA I e conforme estabelecido nos contratos de financiamento, foi aplicado em um fundo de investimentos do BNPP, como *escrow account* para garantia de serviço da dívida da GNA I. Até 30 de setembro de 2022 o rendimento foi de R\$13.881.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

8. Clientes

	Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021
Cessão do direito real de superfície (a)	69.471	80.673
Serviços portuários (b)	28.086	13.532
Serviços de transbordo de petróleo (c)	64.791	35.386
Outros	1.076	1.164
	163.424	130.755
Provisão de perdas estimadas	(9.666)	(1.072)
	153.758	129.683
Circulante	112.046	81.373
Não circulante	41.712	48.310

- (a) Cessão do direito de superfície de terrenos relativo aos clientes: Technip, NOV, Intermoor, Edson Chouest, Oceanpact, NFX, VIX Logística, Ambipar, Duro Felgueira, Minas Gusa 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 Vast.

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:

- Informações financeiras
- *Rating* do Serasa

A maior parte dos recebíveis que a Companhia possui em 30 de setembro de 2022 foi decorrente de sua atividade de cessão do direito real de superfície e de serviço de transbordo. 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 informações 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.

	Consolidado
Saldo em 31 de dezembro de 2021	(1.072)
Adições	(8.594)
Saldo em 30 de setembro de 2022	(9.666)

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

9. Impostos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Imposto sobre serviços ("ISS")	7	7	134	31
Imposto sobre circulação de mercadorias ("ICMS")	-	-	1.448	1.653
Imposto de renda e contribuição social ("IRPJ/CSLL")	3.608	2.430	36.150	21.085
Imposto de renda retido na fonte ("IRRF")	4.465	2.052	13.845	7.055
Imposto de renda retido sobre mútuo	2.406	1.784	2.406	1.844
Crédito não cumulativo ("PIS") (a)	-	-	5.187	8.682
Crédito não cumulativo ("COFINS") (a)	-	-	21.022	36.515
Outros	201	201	1.046	3.027
	10.687	6.474	81.238	79.892
Circulante	8.277	6.470	57.012	56.590
Não circulante	2.410	4	24.226	23.302

- (a) Em 2021, com base no Parecer COSIT 5 de 2018 da Receita Federal do Brasil, a Porto do Açú revisou as bases fiscais de Pis e Cofins e apurou o montante de R\$65.095 em créditos fiscais. A principal modificação trazida por este normativo foi o conceito de insumo, uma vez que a avaliação da essencialidade e relevância do bem ou serviço passaram a ser consideradas premissas relevantes para a apropriação dos créditos. Em 2022 o saldo remanescente apropriado vem sendo utilizado, juntamente com outros créditos apropriados no período, na compensação do Pis e da Cofins apurados, perfazendo um saldo remanescente de R\$26.209 distribuídos em curto e longo prazo.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

10. Impostos diferidos

O imposto de renda e a contribuição social diferidos ativos de R\$101 e passivos de R\$(175.248), totalizam o valor líquido de R\$(175.147) em 30 de setembro de 2022 (R\$192.012 em 31 de dezembro de 2021), têm a seguinte composição:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Imposto diferido ativo				
Prejuízos fiscais	99.515	85.863	1.439.438	1.215.265
Base negativa de contribuição social	35.825	30.911	518.654	438.897
Ajuste Lei nº 11.638/07 - RTT (a)	-	-	17.075	28.306
Provisão para PLR	-	-	3.807	4.663
Provisão para perda em investimentos	-	-	7.116	14.970
Provisão para perda estimada créditos	-	-	19.768	16.833
Provisão outras taxas	-	-	2.666	2.666
Provisão variação cambial	-	-	(28.050)	49.620
Provisão (reversão) perda s/imobilizado	-	-	28.544	26.247
Provisão contingências	-	-	609	560
Apropriação Crédito PIS e COFINS	-	-	17.176	17.335
Diferença de Taxa de Depreciação	-	-	(12.119)	(11.091)
Perdas com Operações de Renda Variável	-	-	2.898	6.518
Outros	4.403	4.403	9.127	6.979
Total de créditos fiscais diferidos ativos	139.743	121.177	2.026.709	1.817.768
Imposto diferido passivo				
Diferença temporária – GNA Infra	-	-	(24.726)	(24.726)
Diferença temporária - hedge	-	-	(750)	-
Diferença de base passiva - Vast	-	-	(149.772)	(167.393)
Total de impostos diferidos passivos	-	-	(175.248)	(192.119)
IR diferido não reconhecido (b)	(139.743)	(121.177)	(2.026.608)	(1.817.661)
Total de impostos diferidos	-	-	(175.147)	(192.012)

(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 Açu (1.410.241), Prumo Participações (185.820), Açu Petróleo Investimentos (122.188), e outras em função da ausência de expectativa concreta de resultados tributáveis futuros.

Adicionalmente, partir de 1º de janeiro de 2017, a controlada Porto do Açu passou a constituir provisão para a não realização de crédito fiscal diferido, sendo que em 30 de Setembro de 2022 o valor acumulado totalizou R\$1.477.745.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

11. Depósitos restituíveis

	31/12/2021	Adição	(Recebimentos)	Provisão p/ perda (*)	Atualização monetária	30/09/2022
Porto do Açu	58.744	196	(9.772)	4.389	10.536	64.093

(*) Em 30 de setembro de 2022 a Companhia procedeu com reversão de provisão de perda no valor de R\$4.389 (R\$ 5.139 em 31 de dezembro de 2021) devido a alteração de prognóstico (chance de êxito) dos processos de remota para possível frente a estratégia jurídica.

Entre os anos de 2011 e 2015, a Porto do Açu passou a adquirir dos proprietários e/ou possuidores de imóveis desapropriados pela Companhia de Desenvolvimento Industrial do Estado do Rio de Janeiro (“CODIN”) os direitos sobre as áreas por eles ocupadas. O objetivo era auxiliar aqueles que concordavam com os valores de avaliação da CODIN a receber suas indenizações, tendo em vista a precariedade da documentação que possuíam.

As aquisições tiveram como consequência a aceleração da desocupação de áreas destinadas ao desenvolvimento de projetos no Distrito Industrial de São João da Barra.

Em 2022, a Porto do Açu recuperou o montante de R\$9.772 (R\$9.291 em 31 de dezembro de 2021) que estava depositado em juízo, devido a autorizações judiciais obtidas em processos envolvendo os mencionados terrenos adquiridos pela Companhia.

12. Depósitos judiciais

O quadro abaixo demonstra a posição dos depósitos judiciais em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021.

	Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021
Porto do Açu (a)	10.838	10.402
Prumo	458	496
Outros (a)	565	545
	11.861	11.443

(a) Depósito referente à 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 (“espelho d’água”), nos termos do “Contrato de Cessão de Espaço Físico em Águas Públicas,” celebrado em 6 de outubro de 2010 (“Contrato”). Em 30 de junho de 2022, o valor corrigido dos depósitos judiciais consolidado totaliza, segundo cálculos feitos internamente, o montante consolidado estimado de R\$10.644 (R\$10.140 em 31 de dezembro de 2021) e R\$759 (R\$808 em 31 de dezembro de 2021) a outros depósitos do âmbito trabalhista do grupo PDA.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

13. Debêntures OSX

	Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021
Debêntures	659.393	659.393
Empréstimos DIP	10.961	10.961
	670.354	670.354
(-) Redução do valor recuperável de ativos (“impairment”)	(10.961)	(10.961)
Total	659.393	659.393

Nos termos do plano de recuperação judicial da OSX Construção Naval S.A. (“OSX”), aprovado pela Assembleia Geral de credores em 17 de dezembro de 2014 e homologado pelo juiz da recuperação em 08 de janeiro de 2015, a Porto do Açu subscreveu e integralizou, com seus créditos em face da OSX, em 29 de janeiro de 2016, debêntures emitidas pela OSX no valor total de R\$723.716, nas seguintes condições:

Data de vencimento: 20 anos

Pagamento do Principal e juros: em uma única parcela, na data do vencimento

Cálculo dos juros remuneratórios a.a: 100% do CDI

Adicionalmente, nos termos do referido plano de recuperação judicial, a Porto do Açu concedeu para a OSX o valor de R\$10.961 na forma de empréstimo (“DIP”), em 29 de janeiro de 2016. Este valor também foi utilizado para subscrição e integralização de debêntures emitidas pela OSX.

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

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

13. Debêntures OSX---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\$542.926 até 30 de setembro de 2022 (R\$444.376 em 31 de dezembro de 2021), 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 Açúcar em face da OSX nas informações 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 informações das informações financeiras de 30 de setembro de 2022.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

14. Créditos e obrigações com terceiros

(a) Créditos com terceiros

	Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021
Créditos com OSX	83.218	83.218
(-) Perda estimada sobre recebíveis	(3.203)	(3.203)
Total OSX (*)	80.015	80.015
Outros	16	16
	80.031	80.031

(*) O montante de R\$80.015 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 Açu, (iv) R\$(3.203) de provisão para perdas referente a despesas de compartilhamento de custos de sustentabilidade.

(b) Obrigações com terceiros

Em 30 de setembro de 2022, a Companhia tem obrigações com a OSX no montante de R\$19.880 (R\$20.023 em 31 de dezembro de 2021).

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

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

15. Investimentos

a) Participações societárias

30/09/2022													
Controladas diretas (incluindo controle em conjunto)	%	Quantidade ações/quotas (mil)	Ativo	Passivo	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
Porto do Açú	98,37%	3.330.614	5.030.260	5.301.899	(271.639)	3.753.207	525.870	1.369	-	20.139	96	-	(4.572.319)
LLX Brasil	100,00%	104.780	829	-	829	104.780	-	-	-	-	-	-	(103.951)
FP Newco	100,00%	90	553.104	802.243	(249.139)	90	-	-	(58.843)	-	-	-	(190.297)
NFX	50,00%	73.430	551.725	454.031	97.694	155.930	-	-	-	-	-	-	(58.236)
Vast	20,00%	447.042	5.796.520	6.582.672	(786.152)	110.915	-	-	(1.124.251)	-	-	196.519	30.665
Açú Petróleo Investimentos	100,00%	898	231	670.226	(669.995)	898	-	-	(224.850)	-	(132.092)	40.170	(354.775)
GNA	70,00%	367.377	899.998	371.902	528.096	627.479	-	-	627.479	3.295	(31.422)	(2.050)	(346.191)
Prumo Serviços e Navegação	100,00%	11.336	60.638	48.252	12.386	14.915	-	-	-	-	-	-	(2.529)
Heliporto	100,00%	416.323	15	472.169	(472.154)	353.881	-	-	(674.551)	1.534	(16.634)	(155.448)	19.064
Rochas do Açú	100,00%	1	1	-	1	1	-	-	-	-	-	-	-
FP Par Ltda	100,00%	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
GNA Comercializadoras	50,00%	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Açú Energia	100,00%	1	1	-	1	1	-	-	-	-	-	-	-

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

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

15. Investimentos

a) Participações societárias --Continuação

		31/12/2021											
Controladas diretas (incluindo controle em conjunto)		Quantidade ações/quotas (mil)	Ativo	Passivo	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
	%												
Porto do Açú	98,26%	3.330.614	4.969.192	5.509.967	(540.775)	3.330.614	159.752	1.369	-	20.139	96	-	(4.052.745)
LLX Brasil	100,00%	104.780	801	1	800	104.780	-	-	-	-	-	-	(103.980)
Prumo Participações	100,00%	820.362	1.211.879	1.552.816	(340.936)	10	-	-	-	2	-	-	(340.948)
NFX	50,00%	73.430	393.052	319.041	74.011	155.930	-	-	-	-	-	-	(81.919)
Vast	60,00%	447.042	2.133.545	1.443.042	690.503	213.262	-	-	29.451	-	-	448.900	(1.110)
Açu Petróleo Investimentos	100,00%	898	138.128	491.591	(353.463)	898	-	-	-	-	(126.545)	90.442	(318.258)
GNA	70,00%	367.377	1.051.786	3.669	1.048.117	627.479	-	-	627.479	34.718	(31.422)	1.189	(211.326)
Prumo Serviços e Navegação	100,00%	11.336	54.617	48.559	6.058	14.915	99	-	-	-	-	-	(8.857)
Heliporto (i)	100,00%	416.323	414.317	478	413.839	416.323	-	-	-	1.534	3	(4.021)	-
Rochas do Açú	99,00%	1	1	-	1	1	-	-	-	-	-	-	-
Açu Energia	99,00%	1	1	-	1	1	-	-	-	-	-	-	-

(i) Em 17 de dezembro de 2021, a Prumo deliberou o aumento de capital na Companhia Heliporto, mediante a emissão de ações ordinárias, no montante de R\$416.251, referente a transferência de participação na empresa Vast. O laudo do valor de transferência foi efetuado por avaliadores externos.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

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

15. Investimentos--Continuação

b) Movimentações – Controladora

Controladas diretas	31/12/2021	Aumento / redução de Capital	Adiantamento para futuro aumento de capital - AFAC	Ganho/perda variação percentual	Ganho/perda pela variação cambial- reflexa	Lucro não realizado	Transferência de participação societária	Outros	Provisão para perda em investimentos	Equivalência patrimonial	30/09/2022
Porto do Açu	-	422.593	366.118	(7.668)	-	-	-	-	(269.939)	(511.104)	-
LLX Brasil	800	-	-	-	-	-	-	-	-	29	829
Prumo Participações	-	-	-	-	-	2.511	-	-	(284.605)	282.094	-
NFX	37.006	-	-	-	-	-	-	-	-	11.841	48.847
Vast	-	-	-	97.061	(38.412)	-	(224.850)	-	157.184	9.017	-
Açu Petróleo Investimentos	-	-	-	(5.545)	(50.476)	-	(224.850)	-	316.485	(35.614)	-
Gás Natural	733.686	(265.035)	-	-	-	-	-	(4.574)	-	(94.406)	369.671
Heliporto	413.839	(62.441)	-	(16.637)	(151.429)	-	(674.552)	-	472.018	19.202	-
Prumo Serviço de Navegação	6.059	-	-	-	-	-	-	-	-	6.324	12.383
FP Newco	-	-	-	-	-	-	-	-	190.297	(190.297)	-
Outros	181	-	-	-	-	-	-	2	-	(1)	182
	1.191.571	95.117	366.118	67.211	(240.317)	2.511	(1.124.252)	(4.572)	581.440	(502.915)	431.912

Controladas diretas	31/12/2020	Aumento / redução de Capital	Adiantamento para futuro aumento de capital – AFAC	Dividendos	Ganho/perda pela variação cambial- reflexa	Lucro não realizado	Transferência de participação societária	Outros	Provisão para perda em investimentos	Equivalência patrimonial	31/12/2021
Porto do Açu	51.901	395.685	(231.376)	-	-	-	-	(6.665)	551.037	(760.582)	-
LLX Brasil	783	-	-	-	-	-	-	-	-	17	800
Prumo Participações	-	-	-	-	-	3.338	-	-	32.983	(36.321)	-
NFX	37.893	-	-	-	-	-	-	-	-	(887)	37.006
Vast	570.414	(225.000)	-	-	22.003	-	(416.252)	-	-	48.835	-
Açu Petróleo Investimentos	-	-	-	-	5.989	-	-	-	16.170	(22.159)	-
Gás Natural	780.111	2.393	-	-	(7.743)	-	-	(2.337)	-	(38.738)	733.686
Heliporto	15	416.253	-	(479)	(4.021)	-	-	-	-	2.071	413.839
Prumo Serviço de Navegação	-	3.480	99	-	-	-	-	-	(3.813)	6.293	6.059
Outras	183	-	-	-	-	-	-	10	-	(12)	181
	1.441.300	592.811	(231.277)	(479)	16.228	3.338	(416.252)	(8.992)	596.377	(801.483)	1.191.571

(*) 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 Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

15. Investimentos—Continuação

Em 30 de setembro de 2022, o saldo de participações societárias consolidado é de R\$1.530.698 (R\$1.710.210 em 31 de dezembro de 2021).

O valor consolidado em investimentos é composto da seguinte maneira:

- 1) R\$48.847 (R\$37.006 em 31 de dezembro de 2021) se referem à participação da Prumo na empresa NFX;
- 2) R\$939.868 (R\$971.387 em 31 de dezembro de 2021) se referem à participação na Ferroport, sendo R\$940.257 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;
- 3) R\$541.976 (R\$701.810 em 31 de dezembro de 2021) é referente a participação indireta da Prumo na GNA I; e
- 4) R\$7 (R\$7 em 31 de dezembro de 2021) é referente a outros investimentos.

A Prumo adquiriu 20% da participação societária que a Oiltanking detinha na Vast, conforme mencionado na nota explicativa nº 01- Contexto Operacional.

Em 30 de setembro de 2022, foram revisados os indicadores e as premissas utilizadas para o teste de *impairment* efetuado em 31 de dezembro de 2021, onde não foram identificadas mudanças em seus ativos para se efetuar um novo teste de imparidade. Portanto, em 30 de setembro de 2022, a Companhia não efetuou um novo teste de *impairment*.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

16. Propriedades para investimento

	Consolidado				30/09/2022
	31/12/2021	Adição	Baixa (a)	Impairment (a)	
Porto do Açú	447.139	2.921	(16.344)	16.344	450.060
GSA	31.695	-	-	-	31.695
Reserva Ambiental	5.219	-	-	-	5.219
SNF	42.897	-	-	-	42.897
	526.950	2.922	(16.344)	16.344	529.871

(a) Em 30 de setembro de 2022, a Companhia vendeu ativos cujos valores contábeis de R\$16.344 já haviam sido provisionados como *impairment*. A Companhia reverteu a provisão e realizou a baixa efetiva do valor contábil dos ativos vendidos.

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

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

A Reserva Ambiental Caruara desenvolve projetos de recomposição florestal para outras empresas que precisam compensar toda vegetação suprimida pelo processo de implantação, cumprindo assim condicionantes de licenças socioambientais.

As propriedades para investimento são registradas pelo método do custo, porém em atendimento à norma contábil CPC 28 – Propriedades para investimento, a entidade deve determinar o valor justo para fins de divulgação. Este cálculo é efetuado através da metodologia de fluxo de caixa descontado, devido à singularidade do negócio e consequente dificuldade de comparação com dados de mercado.

Em 30 de setembro de 2022, a Companhia calculou o valor justo dos terrenos arrendados em R\$1.991.474 equivalente a 1.956 mil m² da área total (R\$1.883.030 em 31 de dezembro de 2021). Para os não arrendados equivalente a 465 mil m² da área total a Companhia calculou o valor justo em R\$3.399.131 (R\$3.436.664 em 31 de dezembro de 2021).

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

17. Imobilizado

A composição do imobilizado por empresa em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 assim se apresenta:

	Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021
Prumo	2.806	3.076
Porto do Açú	2.690.820	2.788.464
Reserva Ambiental Caruara	15.677	13.842
Pedreira Sapucaia	462	462
Vast	1.673.546	1.764.023
GNA	7.879	7.647
GNA Infra	561	601
Águas Industriais	7.776	7.856
Prumo Navegação	8.320	9.749
	4.407.847	4.595.720

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

17. Imobilizado—Continuação

Taxa anual de depreciação	Consolidado							Total
	Instalações portuárias	Terrenos	Edificações, benfeitorias e instalações	Máquinas e equipamentos	Obras em andamento	Adiantamento	Outros	
	3,37%		5,32%	10,19%			10,54%	
Saldo em 31/12/2021	3.901.535	215.382	215.882	198.765	59.913	1.127	3.116	4.595.720
Adição	-	-	405	3.112	43.418	2.180	1.327	50.442
Transferência	(115)	-	4.460	(1)	(4.345)	-	1	-
Baixa	-	-	(460)	(83)	454	-	(20)	(109)
Efeito de conversão	(63.492)	(3.993)	(288)	(12.400)	978	144	(62)	(79.113)
Depreciação	(124.472)	-	(12.064)	(22.196)	-	-	(361)	(159.093)
Saldo em 30/09/2022	3.713.456	211.389	207.935	167.197	100.418	3.451	4.001	4.407.847
Custo	4.749.365	211.389	300.575	408.494	100.418	3.451	13.050	5.786.742
Depreciação acumulada	(1.035.909)	-	(92.640)	(241.297)	-	-	(9.049)	(1.378.895)
Saldo em 30/09/2022	3.713.456	211.389	207.935	167.197	100.418	3.451	4.001	4.407.847

Taxa anual de depreciação	Consolidado							Total
	Instalações portuárias	Terrenos	Edificações, benfeitorias e instalações	Máquinas e equipamentos	Obras em andamento	Adiantamento	Outros	
	3,37%		5,32%	10,19%			10,54%	
Saldo em 31/12/2020	3.934.904	207.652	213.957	207.292	82.992	1.804	3.259	4.651.860
Adição	10.151	-	4.033	8.926	74.478	725	931	99.244
Transferência	79.498	831	15.903	(1.295)	(94.937)	-	-	-
Baixa	(397)	(1.992)	(128)	(410)	(7.065)	(1.504)	(469)	(11.965)
Efeito de conversão	100.682	8.891	396	11.617	4.445	102	140	126.273
Depreciação	(176.923)	-	(14.658)	(26.380)	-	-	(745)	(218.706)
Crédito de Pis / Cofins	(46.380)	-	(3.621)	(985)	-	-	-	(50.986)
Saldo em 31/12/2021	3.901.535	215.382	215.882	198.765	59.913	1.127	3.116	4.595.720
Custo	4.849.638	215.382	300.013	416.735	59.913	1.127	11.686	5.854.494
Depreciação acumulada	(901.723)	-	(80.510)	(216.985)	-	-	(8.570)	(1.207.788)
Crédito de Pis / Cofins	(46.380)	-	(3.621)	(985)	-	-	-	(50.986)
Saldo em 31/12/2021	3.901.535	215.382	215.882	198.765	59.913	1.127	3.116	4.595.720

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

17. Imobilizado—Continuação

- Obras em andamento

Na Porto do Açu o saldo de obras em andamento em 30 de setembro de 2022, incluindo custos diretos e indiretos alocados aos diversos ativos em construção, é composto por obras de drenagem e de infraestrutura geral (galpões permanentes para o T-MULT) no valor de R\$12.746 (R\$10.047 em 31 de dezembro de 2021).

Na Vast o saldo de obras em andamento em 30 de setembro de 2022 totaliza R\$74.848 (R\$38.941 em 31 de dezembro de 2021), 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 30 de setembro de 2022 totaliza R\$6.472 (R\$5.966 em 31 de dezembro de 2021), são referentes a projetos a serem desenvolvidos, como GASOG, GASINF e outros projetos e gastos atrelados a novos leilões de energia.

Na controlada Reserva Ambiental Caruara o saldo de obras em andamento em 30 de setembro de 2022 é de R\$6.274 (R\$4.599 em 31 de dezembro de 2021) referente a gastos com obras de infraestrutura para nova sede da empresa.

Na controlada Prumo Navegação o saldo de obras em andamento em 30 de setembro de 2022 é de R\$78 referente a gastos com infraestrutura.

- 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 de cada uma de suas UGCs. São elas:

- Administração de Retroárea (Industrial Hub & T-Mult);
- T-Oil;
- T-Gás;
- Portuário

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

17. Imobilizado—Continuação

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

Em 2022, foram vendidos itens do ativo que estavam compondo a base de *impairment*, dessa forma a provisão constituída para esses itens foi baixada em sua integralidade.

O saldo de provisão de recuperabilidade em 30 de setembro de 2022 é de R\$60.416 (R\$77.197 em 31 de dezembro de 2021). Esta condição de não recuperabilidade permanece em 30 de junho de 2022 para estes ativos.

Em 30 de setembro de 2022, a Companhia analisou as premissas utilizadas no teste de *impairment* e não identificou indicadores de perda nem a necessidade de constituição de uma nova provisão para recuperabilidade de seus ativos da UGC Industrial Hub/T-Mult.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

18. Intangível

Custo	Consolidado				
	Direito de acesso	Licença de uso de software	implantação de sistemas	Outros	Total
Taxa anual de amortização	3,54%	20%	-	-	
Saldo em 31/12/2021	80.370	20.689	765	408	102.232
Adição	-	778	-	-	778
Transferência	-	261	(261)	-	-
Efeito de conversão	(2.502)	426	(500)	(2)	(2.578)
Saldo em 30/09/2022	77.868	22.154	4	406	100.432
Amortização acumulada					
Saldo em 31/12/2021	(18.192)	(9.588)	-	-	(27.780)
Adição	(2.143)	(1.160)	-	-	(3.303)
Efeito de conversão	567	21	-	-	588
Saldo em 30/09/2022	(19.768)	(10.727)	-	-	(30.495)
	58.100	11.427	4	406	69.937

Custo	Consolidado				
	Direito de acesso	Licença de uso de software	implantação de sistemas	Outros	Total
Taxa anual de amortização	3,54%	20%	-	-	
Saldo em 31/12/2020	75.618	21.730	1.453	395	99.196
Adição	-	1.395	310	-	1.705
Baixa	(833)	(3.084)	(200)	-	(4.117)
Transferência	-	732	(732)	-	-
Provisão	-	(210)	(81)	10	(281)
Efeito de conversão	5.585	126	15	3	5.729
Saldo em 31/12/2021	80.370	20.689	765	408	102.232
Amortização acumulada					
Saldo em 31/12/2020	(13.694)	(9.318)	-	-	(23.012)
Adição	(2.949)	(1.809)	-	-	(4.758)
Baixa	(532)	1.567	-	-	1.035
Efeito de conversão	(1.017)	(28)	-	-	(1.045)
Saldo em 31/12/2021	(18.192)	(9.588)	-	-	(27.780)
	62.178	11.101	765	408	74.452

- Teste de valor recuperável para os ativos intangíveis

O montante dos intangíveis foi incluído nos testes de *impairment* mencionados na nota explicativa nº 17 – Imobilizado.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

19. Partes relacionadas

Os principais saldos de ativos e passivos em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, 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	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Cessão do direito real de superfície				
NFX	-	-	279	279
GNA I	-	-	29.729	17.944
GNA II	-	-	47.107	24.002
	-	-	77.115	42.225
Serviços portuários				
NFX	-	-	-	3
GNA I	-	-	1.971	1.897
	-	-	1.971	1.900
Nota de débito				
Vast	118	26	-	-
GNA I (a)	-	-	230	2.498
GNA II (a)	1.535	1.535	1.824	1.835
Ferroport	-	-	10.665	-
Porto do Açú	1.441	655	-	-
Prumo Participações	52	52	-	-
Porto de Antuérpia	-	-	-	-
Outros	26	22	125	4
	3.170	2.290	12.844	4.337
Outros – Recompra de ações				
GNA Holdco (b)	257.964	-	-	-
GNA II (b)	-	-	184.361	-
	257.964	-	184.361	-
Mútuos				
Ferroport	-	-	-	73.355
NFX	43.632	40.107	43.632	40.107
GNA I	-	-	79.572	73.171
GNA II - Juros	-	-	3.564	-
	43.652	40.107	126.768	186.633
Total	304.768	42.397	403.059	235.095
Circulante	121.681	754	201.484	79.968
Não circulante	183.087	41.643	201.575	155.127

(a) Os valores R\$230 e R\$1.824 da GNA I e GNA II respectivamente, são referentes a *cost sharing* e outros; e
(b) Valores referente a transação de recompra de ações efetuadas pelas subsidiárias do Grupo GNA e *closing* da transação de venda da participação remanescente da GNA II.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

19. Partes relacionadas –Continuação

	Contas a pagar			
	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Notas de débito				
Ferroport	-	-	3.391	2.094
Oiltanking (a)	-	-	-	4.687
Porto de Antuérpia	-	-	1.616	1.524
Porto do Açú	2	-	-	-
GNA I	-	-	570	526
GNA II	-	-	36	-
Outros	2	1	256	1.085
	4	1	5.869	9.916
Mútuo				
EIG Global Energy Partners (b)	1.247.541	1.287.668	1.247.541	1.287.668
Prumo Participações (b)	153.792	87.170	-	-
FP Newco (c)	544.140	-	-	-
Vast (d)	229.453	-	-	-
	2.174.926	1.374.838	1.247.541	1.287.668
	2.174.930	1.374.839	1.253.410	1.297.584
Circulante	4	1	5.869	9.916
Não circulante	2.174.926	1.374.838	1.247.541	1.287.668

- (a) Em 2022, a Oiltanking vendeu a participação de 20% que detinha da Vast para Prumo;
- (b) Maiores detalhes na nota explicativa nota nº 35 – Instrumento Financeiro e gerenciamento de riscos;
- (c) Em 10 de julho de 2022 a FP Newco, subsidiária integral da Prumo, realizou mútuo no valor de R\$544.140, conforme nota explicativa nº 36 – Instrumento Financeiro; e
- (d) Em 2022, a Vast realizou mútuo com a Prumo no valor de R\$229.453, sem juros e o prazo de pagamento é até 2035, após liquidação dos Bonds, conforme nota explicativa nº 36 – Instrumento Financeiro.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

19. Partes relacionadas –Continuação

- (a) Refere-se, essencialmente, pelo reconhecimento receita do contrato de aluguel (cessão do direito real de superfície), sobre a área de 336.500,86 m², com a GNA I onde foi instalada a usina termoeétrica. A receita é reconhecida pelo método linear compreendendo o prazo total do contrato de arrendamento, conforme determina o CPC 47 (IFRS 15). O reconhecimento da receita deste referido contrato em 30 de setembro 2022 foi mensurado no valor total de R\$10.108 (R\$8.546 em 30 de setembro de 2021), compreendendo as faturas já emitidas com expectativas de recebimento a partir de 2024 e a parcela da linearização da receita;
- (b) Refere-se ao reconhecimento receita do contrato de aluguel (cessão do direito real de superfície), sobre a área de 392.522,27 m², com a GNA II onde será instalada a usina termoeétrica totalizando em 30 de setembro de 2022 o valor de R\$23.105 (R\$16.300 em 30 de setembro de 2021), onde o fluxo de pagamento para este contrato é de longo prazo
- (c) Variação cambial positiva do mútuo entre a EIG e Prumo devido a apreciação do Real frente ao Dólar.

b) Custos e Despesas

	Controladora			
	01/07/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2022 a 30/09/2022	01/01/2021 a 30/09/2021
EIG Global Energy Partners				
Juros	-	(2.372)	-	(1.317)
Variação Cambial - mútuo	(39.818)	(106.199)	-	(61.319)
Reembolso de despesa	-	(80)	-	(80)
	(39.818)	(108.651)	-	(62.716)
	Consolidado			
	01/07/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2022 a 30/09/2022	01/01/2021 a 30/09/2021
EIG Global Energy Partners				
Juros	-	(2.372)	-	(1.317)
Variação Cambial - mútuo	(39.818)	(106.199)	-	(61.319)
Reembolso de despesa	-	(80)	-	(80)
	(39.818)	(108.651)	-	(62.716)
Port of Antwerp				
Consultoria	(2.583)	(6.195)	(6.594)	(6.195)
Outros				
Oiltanking (*)	-	-	-	(13.788)
Serviço compartilhado	(75)	-	(339)	(1.928)
Outros	(94)	(5.999)	(689)	(9.546)
	(169)	(5.999)	(1.028)	(25.262)
	(42.570)	(120.845)	(7.622)	(94.173)

(*) Em 2022, a Oiltanking vendeu a participação de 20% que detinha da Vast para Prumo

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

	Consolidado			
	Período de três meses findos em		Período de nove meses findos em	
	01/07/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2022 a 30/09/2022	01/01/2021 a 30/09/2021
Benefícios de curto prazo	8.759	8.724	67.006	64.077

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

20. Fornecedores

A composição do saldo de fornecedores por empresa em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 assim se apresenta:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Prumo (a)	1.946	10.250	1.946	10.250
Porto do Açu (b)	-	-	18.322	29.685
Vast (c)	-	-	27.955	13.288
Outros	-	-	3.452	4.293
	1.946	10.250	51.675	57.516
Circulante	1.946	10.236	50.664	55.489
Não circulante	-	14	1.011	2.027

(a) A redução de R\$8.304 é referente a pagamentos de consultores e advogados;

(b) A redução de R\$11.363 é referente a pagamentos aos fornecedores de manutenção, infraestrutura e administrativos; e

(c) O aumento de R\$14.667 é referente ao início das manutenções de dragagem.

21. 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 30 de junho de 2022, 11 executivos tinham 12.702 direitos de valorização de ações (em 2021, 11 executivos tinham 12.702 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 30 de setembro de 2022, o *vesting* médio era de 65% (em 31 de dezembro de 2021, 50% de *vesting*). Não houve exercício dos direitos em 30 de setembro de 2022.

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 informações financeiras em 30 de setembro de 2022.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

22. Empréstimos, financiamentos e debêntures

	30/09/2022				31/12/2021	
	Empresa	Vencimento	Principal	Juros e atualização monetária	Total	
Instituições						
BNDES (Repassadores) (i)	Porto do Açu	15/07/2033	1.047.086	37.221	1.084.307	1.108.492
(-) Custo de transação (i)	Porto do Açu		(63.145)	-	(63.145)	(69.119)
BNDES (Repassadores) (ii)	Porto do Açu	15/07/2033	2.330.047	20.282	2.350.329	2.549.572
(-) Custo de transação (ii)	Porto do Açu		(140.564)		(140.564)	(153.862)
Debêntures (iii)	Porto do Açu	15/07/2033	1.959.412	28.502	1.987.914	1.967.780
(-) Custo de transação (iii)	Porto do Açu		(19.737)		(19.737)	(21.604)
Subordinated Loan (iv)	FP Newco	30/06/2027	594.726	16.823	611.549	-
(-) Custo de transação (iv)	FP Newco		(32.395)		(32.395)	
Senior Secured Bonds (v)	Prumo Participações	31/12/2031	1.583.633	29.693	1.613.326	1.643.691
(-) Custo de transação (v)	Prumo Participações		(79.979)		(79.979)	(91.244)
DFC (vi)	Vast Infraestrutura	31/10/2035	-	-	-	342.531
DFC (vii)	Vast Infraestrutura	31/10/2035	-	-	-	151.788
DFC (viii)	Vast Infraestrutura	31/10/2035	-	-	-	782.524
(-) Custo de transação (vi),(vii),(viii)						(35.614)
Debenture Santander (ix)	Vast Infraestrutura	10/07/2035	1.318.375	23.497	1.341.872	-
NCE Itau (x)	Vast Infraestrutura	10/07/2035	1.857.623	97.909	1.955.532	-
Bonds 144A/RegS (xi)	AP Lux	13/07/2035	3.243.960	55.444	3.299.404	-
(-) Custo de transação (xi)	AP Lux		(213.753)		(213.753)	
Banco ABC (xii)	PSN	19/06/2023	4.356	-	4.356	1.750
			13.389.645	309.371	13.699.016	8.176.685
Circulante			204.491	88.735	293.226	413.791
Não circulante			13.185.154	220.636	13.405.790	7.762.894

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

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

22. Empréstimos, financiamentos e debêntures---Continuação

As subsidiárias da Prumo possuem financiamentos específicos para captação de recursos com intuito de desenvolvimento de seus projetos. Em 30 de setembro de 2022 o custo médio de captação para financiamentos em reais é de 15,07% ao ano e em dólares é Dólar + 8,18%.

Porto do Açu - itens i ao iii

(i),(ii) e (iii) Em 17 de janeiro de 2022 a Companhia realizou os pagamentos de amortização e juros previstos em contrato, nos montantes de R\$11.239 e R\$312.374 respectivamente, além do pagamento de R\$12.733 de amortização extraordinária referentes a eventos de liquidez ocorridos em dezembro de 2021 e janeiro de 2022.

(i),(ii) e (iii) Em 18 de maio de 2022 a Companhia realizou pagamentos de amortização extraordinária no valor total de R\$5.003, divididos entre os credores de forma proporcional aos saldos devedores. O pagamento ocorreu em decorrência do evento de liquidez, referente ao recebimento de mútuo da subsidiária Vast Infraestrutura, pela Prumo, em abril de 2022.

(i), (ii) e (iii) Em 15 de julho de 2022 a Companhia realizou os pagamentos de amortização e juros previstos em contrato, nos montantes de R\$11.454 e R\$ 331.876 respectivamente, além do pagamento de R\$ 47.584 de amortização extraordinária referentes a eventos de liquidez ocorridos em junho e julho de 2022.

FP Newco – item iv

No dia 08 de julho de 2022 a subsidiária FP Newco efetuou o saque de um empréstimo subordinado baseado na estrutura da Prumo Participações, junto ao fundo de investimento privado Carlyle no montante de R\$583.533. O cronograma prevê uma única amortização, *bullet*, para pagamento de principal e juros ao final do contrato.

Prumo Participações - item iv

O cronograma de amortização de principal no contrato apresenta percentuais de pagamentos mínimos (Legal) e permite pagamentos acima do percentual estabelecido (*Target*), de forma a reduzir os próximos percentuais legais.

Em 30 de junho de 2022, a empresa efetuou pagamento de R\$8.561 de amortização de principal e de juros no valor de R\$57.855. Como a empresa está cumprindo o cronograma previsto de amortização Target, que exige pagamentos superiores ao cronograma legal de amortização, esse valor excedeu, em sua totalidade, as obrigações legais de pagamento do período. Desta forma, a empresa já cumpriu as obrigações legais do cronograma para os próximos 15 meses.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

22. Empréstimos, financiamentos e debêntures---Continuação

Vast (Antiga Açu Petróleo) - itens vi ao xi

- **Development Finance Corporation – DFC** (vi, vii e viii)

No dia 10 de fevereiro de 2022, a Vast efetuou o pagamento total da dívida com o DFC, no valor de R\$1.212.929, com os recursos provenientes dos *Bonds* emitidos no mercado de capitais.

- **Debêntures Santander** (ix)

No dia 10 de fevereiro de 2022, a Vast efetuou saque de US\$250.000 (R\$1.184.450) referentes à emissão das debêntures junto ao Banco Santander.

No dia 8 de julho de 2022, Vast Infraestrutura iniciou o pagamento de juros, previstos no cronograma de amortizações das debêntures no valor de R\$ 53.910.

- **NCE Itau** (x)

No dia 13 de janeiro de 2022, a Vast efetuou 3 saques no total de US\$350.000 (R\$ R\$1.658.230), referentes à emissão das NCEs pelo Banco Itaú.

No dia 8 de julho de 2022, Vast Infraestrutura iniciou o pagamento de juros, previstos no cronograma de amortizações da NCE no valor de R\$70.402.

- **Bonds 144^a/RegS – AP Lux** - item xi

No dia 10 de janeiro de 2022, a Vast Luxemburgo, subsidiária da Vast, efetuou o saque de US\$600.000 (R\$2.842.680), referente à emissão de *Bonds* 144A/RegS no mercado internacional de capitais.

No dia 8 de julho de 2022, AP Lux iniciou o pagamento de juros, previstos no cronograma de amortizações dos *Bonds* no valor de R\$120.690.

Prumo Serviços e Navegação (PSN) - item xi

No dia 21 de janeiro de 2022, após o pagamento de R\$2.400 de principal e R\$475 de juros, ao longo do ano de 2021, a Dome sacou uma segunda linha de crédito, junto ao banco ABC no valor de R\$ 6.400, com carência de principal até julho de 2022.

Até o dia 30 de junho de 2022, a empresa efetuou 6 pagamentos de juros ao banco ABC, totalizando R\$737 e, destes valores, 50% são consolidados pela PSN, de acordo com a estrutura do consórcio.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

22. Empréstimos, financiamentos e debêntures---Continuação

Após o período de carência previsto no contrato de financiamento do Banco ABC, a Dome, iniciou, no dia 25 de julho de 2022, o pagamento de principal ao banco ABC, em regime mensal, junto ao pagamento de juros que já vinha sendo efetuado.

De 25 de julho a 30 de setembro de 2022 a empresa efetuou o pagamento de 3 prestações de principal, no valor total de R\$968 e de juros no valor total de R\$465. Destes valores, 50% são consolidados pela PSN, de acordo com a estrutura do consórcio.

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, com saldo devedor de R\$3.434.636 em 30 de setembro de 2022 (R\$3.658.064 em 31 de dezembro de 2021); e
- Financiamento via emissão de debêntures, no montante atualizado de R\$1.987.915 em 30 de setembro de 2022 (R\$1.967.780 em 31 de dezembro de 2021).

Os financiamentos supracitados ainda possuem o 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 Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

22. 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 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 FP Newco

Sob o contrato de dívida subordinada são:

- (i) Alienação fiduciária das ações da Prumo Participações pertencentes à FP Newco.

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 Vast

Em favor da AP Lux, com relação aos *Bonds* 144A/RegS são:

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

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

22. Empréstimos, financiamentos e debêntures –Continuação

As garantias prestadas pela Dome

(i) Alienação Fiduciária do contrato com a Technip.

Cláusulas restritivas (Covenants)

A Prumo é responsável pelos *covenants* financeiros dos contratos de dívida de longo prazo da Porto do Açú, conforme tabela abaixo. A Porto do Açú deixou de ter *covenants* financeiros 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.

Os *Covenants* Financeiros da Prumo serão calculados por meio de uma consolidação proforma das informações 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.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

22. Empréstimos, financiamentos e debêntures --Continuação

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 Interviente Garantidor pessoa jurídica, sem prévio consentimento dos credores, exceto se, após tais eventos, o controlador permanecer direta ou indiretamente na situação de Emissor e Interviente Garantidor do Porto do Açu.

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

Obrigações adicionais do Interviente Garantidor e do Emissor

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

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

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

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

22. Empréstimos, financiamentos e debêntures--Continuação

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

	Controladora										
	Fluxo de Caixa					Efeito não Caixa					
	31/12/2021	Captação	Liquidação	Juros Pagos	Adição de Custos de Transação	Juros	Atualização monetária e variação cambial	Amortização e custo de transação	Adição de Custos de Transação	30/09/2022	
Partes relacionadas - Mútuo a pagar	1.374.838	840.215	-	-	-	-	(40.127)	-	-	2.174.926	
	Consolidado										
	Fluxo de Caixa					Efeito não Caixa					
	31/12/2021	Captação	Liquidação	Juros Pagos	Adição de Custos de Transação	Juros	Atualização monetária e variação cambial	Amortização e custo de transação	Adição de Custos de Transação	Captação por incorporação	30/09/2022
Partes relacionadas - Mútuo a pagar	1.287.668	-	-	-	-	-	(40.127)	-	-	-	1.247.541
Empréstimos, Financiamentos e debêntures	8.176.685	5.609.420	(1.295.108)	(961.361)	(256.302)	902.719	124.078	92.438	(11.929)	1.318.375	13.699.015
	9.464.353	5.609.420	(1.295.108)	(961.361)	(256.302)	823.689	124.078	92.438	(11.929)	1.318.375	14.907.653

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

23. Impostos e contribuições a recolher

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
ISS	2	6	1.895	1.197
PIS/COFINS	4.512	5.395	12.950	11.357
ICMS	1	20	22	80
IRPJ/CSLL	1.127	1.126	8.760	11.084
IRRF (*)	65.187	67.408	66.197	69.003
PIS/COFINS/CSLL - Retenção	31	265	648	695
Outros	-	15	200	323
	70.860	74.235	90.672	93.739
Circulante	4.987	7.418	24.799	26.922
Não circulante	65.873	66.817	65.873	66.817

(*) A Prumo registrou, em 2015, créditos de IRRF no valor de R\$75.016, que foram parcialmente compensados com outros tributos federais (valor atualizado R\$35.414) e o saldo foi objeto de pedido de restituição (valor atualizado R\$66.987). Em setembro de 2020, a Prumo ajuizou ação para que fosse reconhecido o direito ao crédito e o prognóstico para 30 de setembro de 2022 se mantém como possível.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

23. Impostos e contribuições a recolher--- Continuação

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

	Controladora			
	01/07/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2022 a 30/09/2022	01/01/2021 a 30/09/2021
Prejuízo antes do imposto de renda e da contribuição social	(224.631)	(439.555)	(521.084)	(437.742)
Resultado das empresas que não contribuíram para despesa do IRPJ e CSLL	-	-	-	-
Prejuízo ajustado	(224.631)	(439.555)	(521.084)	(437.742)
Alíquota nominal	76.375	149.448	177.169	148.832
Ajustes Fiscais (diferenças temporárias e permanentes)	(69.881)	(142.899)	(158.603)	(129.357)
Créditos fiscais - PF e BN	(6.064)	(6.549)	(18.566)	(19.475)
Lucro Presumido	-	-	-	-
Total do imposto de renda e contribuição social do período	430	-	-	-
Alíquota efetiva	0,19%	0,00%	0,00%	0,00%
Corrente	430	-	-	-
Diferido	-	-	-	-
Total do imposto de renda e contribuição social do período	430	-	-	-

	Consolidado			
	01/07/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2022 a 30/09/2022	01/01/2021 a 30/09/2021
Prejuízo antes do imposto de renda e da contribuição social	(240.479)	(420.660)	(594.417)	(140.198)
Resultado das empresas que não contribuíram para despesa do IRPJ e CSLL	11.530	480.783	280.073	692.706
Lucro (prejuízo) ajustado	(228.949)	60.123	(314.344)	552.508
Alíquota nominal (34%)	77.843	(20.442)	106.877	(187.853)
Ajustes para derivar a alíquota efetiva				
Ajustes Fiscais (diferenças temporárias e permanentes)	(79.147)	(25.356)	(89.619)	14.257
Créditos fiscais não reconhecidos - PF e BN	386	6.274	2.274	12.919
Total do imposto de renda e contribuição social (lucro presumido)	(111)	66	(378)	42
Total do imposto de renda e contribuição social do período	(1.029)	(39.458)	19.154	(160.635)
Alíquota efetiva	(0,43%)	(9,38%)	3,22%	(114,56%)
Imposto de renda e contribuição social - corrente	(2.301)	(19.387)	(7.904)	(34.633)
Imposto de renda e contribuição social - diferido	1.272	(20.071)	27.058	(126.002)
Total do imposto de renda e contribuição social do período	(1.029)	(39.458)	19.154	(160.635)

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

23. 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 período findo em 30 de setembro de 2022, tal alteração não produziu efeitos significativos sobre as informações financeiras.

24. Provisão para contingências

a) Perdas prováveis, provisionadas no balanço

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, 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:

	Consolidado				30/09/2022
	31/12/2021	Adições	Reversão	Atualização Monetária	
Trabalhistas (a)	1.497	303	(30)	22	1.792
Cível (b)	24.445	4.761	(14.531)	(842)	13.833
	25.942	5.064	(14.561)	(820)	15.625

	Consolidado				31/12/2021
	31/12/2020	Adições	Baixa	Atualizações	
Trabalhistas (i)	1.524	3.611	(3.827)	189	1.497
Cíveis (ii)	5.803	25.904	(7.262)	-	24.445
	7.327	29.515	(11.089)	189	25.942

- (a) Ações Trabalhistas: R\$ 1.792 (R\$ 1.497 em 31 de dezembro 2021) relacionado a diversas reclamações trabalhistas, em sua maioria ajuizada em face de subcontratados da Companhia.
- (b) Ações Cíveis: R\$13.377 referente ação judicial proposta pela Mecanorte visando o ressarcimento por supostos prejuízos decorrentes de dois contratos firmados com a Companhia, um de fornecimento de material pétreo e outro de empreitada. R\$ 456 refere-se à provisão de pagamento de indenização complementar em processos de desapropriação oriundos da criação do Distrito Industrial de São João da Barra, nos quais Companhia vem realizando os pagamentos em decorrência dos contratos celebrados com a CODIN. A redução do valor de perdas provisionadas em ações cíveis resulta da atuação estratégica da Companhia na celebração de acordos extrajudiciais para encerramento de litígios, sendo a ação de desapropriação referente ao Lote T-025 e a ação indenizatória ajuizada pelo fornecedor Tracomal.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

24. Provisão para contingências—Continuação

b) Perdas possíveis, não provisionadas no balanço

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

	Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021
Fiscais	163.101	133.797
Trabalhistas	5.410	10.673
Cíveis	62.416	60.880
	230.927	205.350

Em 30 de setembro de 2022, 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\$ 59.515 e acréscimo na base de cálculo das contribuições de PIS e da COFINS, ocasionando uma cobrança adicional dessas contribuições no valor de R\$ 10.392 (R\$ 9.840 em 31 de dezembro de 2021); (ii) cobranças adicionais de Imposto Territorial Rural (“ITR”) na área da Fazenda Caruara, no valor de R\$ 10.454 (R\$ 13.407 em 31 de dezembro de 2021) e (iii) outros processos nos quais se questiona a cobrança de ISS, IOF e débitos compensados por DCOMPS, totalizando um montante aproximado de R\$ 6.981 (R\$6.632 em 31 de dezembro de 2021).

Existem processos na Prumo e subsidiária no valor de R\$75.759 (R\$44.403 em 31 de dezembro de 2021) referentes a diversos processos como IRPJ, contribuições previdenciárias, Pis/Cofins.

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 montante total de R\$5.235, referente a PDA (R\$10.673 em 31 de dezembro de 2021) e na Prumo e subsidiárias R\$175 (referente a outras R\$3.137 em 31 de dezembro de 2021).

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

24. Provisão para contingências—Continuação

Processos cíveis:

i) **Processos da Porto do Açú:** são demandas judiciais que se referem a diversas ações de indenizatórias, especialmente relacionadas aos contratos celebrados pela Companhia com empresas construtoras, prestadoras de serviços, entre outras, as ações judiciais com sentença prolatada somam um montante total de aproximadamente R\$30.151 (R\$11.946 em 31 de dezembro de 2021).

ii) Processos Prumo e Outras subsidiárias

Processos cíveis classificados como possíveis na Prumo foram arroladas e totalizam R\$329 (R\$20.062 em 31 de dezembro de 2021).

Processos de desapropriação: No ano de 2010, a Companhia 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 e despendidos pela Companhia quando do ajuizamento dos processos de desapropriação, na forma da Promessa de Compra e Venda, asseguram uma parcial proteção financeira. Entretanto, os consultores jurídicos e a Administração da Companhia entendem que, mesmo mantido o prognóstico de perda possível, é necessário apontar os valores correspondentes à diferença entre os mencionados depósitos iniciais atualizados e os valores definidos pelo Poder Judiciário com sentença prolatada.

Em 30 de setembro de 2022, a diferença entre os depósitos iniciais das ações de desapropriação e os valores definidos pelo Poder Judiciário com sentença prolatada totaliza R\$31.936 (R\$ 28.872 em 31 de dezembro de 2021).

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

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

25. Direito de Uso / Passivo de Arrendamento

Em 30 de setembro de 2022, a movimentação do ativo direito de uso e do passivo de arrendamento é demonstrada no quadro abaixo:

a) Controladora

	Saldo em 31/12/2021	Adições	Transferência	Amortização	Pagamentos	Juros apropriados	Saldo em 30/09/2022
Ativos							
Ativo direito de uso	2.052	-	-	(892)	-	-	1.160
Total do ativo	2.052	-	-	(892)	-	-	1.160
Passivos							
Passivo arrendamento	1.204	-	-	-	-	-	1.204
(-) Ajuste a valor presente	160	-	-	-	-	244	404
Passivo arrendamento CP	1.364	-	-	-	-	244	1.608
Passivo arrendamento	2.336	-	(1.030)	-	-	-	1.306
(-) Ajuste a valor presente	(702)	-	-	-	-	(1)	(703)
Passivo arrendamento LP	1.634	-	(1.030)	-	-	(1)	603
Total do passivo	2.998	-	(1.030)	-	-	243	2.211

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

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

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

b) Consolidado

	Saldo em 31/12/2021	Adição	Baixas	Transferência	Amortização	Pagamentos	Juros apropriados	Varição	Eliminação	Saldo em 30/09/2022
Ativos										
Ativo Direito de uso	30.751	11.627	-	172	(4.658)	-	-	(123)	(9.891)	27.878
Total do ativo	30.751	11.627	-	172	(4.658)	-	-	(123)	(9.891)	27.878
Passivos										
Passivo arrendamento	7.282	2.276	-	6.217	-	(7.439)	-	-	(1.113)	7.223
(-) Ajuste a valor presente	(1.378)	(1.015)	-	(3.705)	-	-	4.444	-	945	(709)
Passivo arrendamento CP	5.904	1.261	-	2.512	-	(7.439)	4.444	-	(168)	6.514
Passivo arrendamento	53.144	23.886	-	(7.075)	-	-	-	-	(20.998)	48.957
(-) Ajuste a valor presente	(24.526)	(13.519)	-	3.703	-	-	(1)	-	11.335	(23.008)
Passivo arrendamento LP	28.618	10.367	-	(3.372)	-	-	(1)	-	(9.663)	25.949
Total do passivo	34.522	11.628	-	(860)	-	(7.439)	4.443	-	(9.831)	32.463

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

26. Movimentações societárias com Grupo GNA

a) Ativos e passivos mantidos para Venda

O Contrato NTP é o acordo principal que prevê regras sobre diversos assuntos relacionados à operação, com destaque para (i) a emissão, pela UTE GNA II, do Notice to Proceed (“NTP”) no âmbito do Contrato de Engenharia, Aquisição e Construção (“Contrato EPC TPP GNA II”), celebrado entre a UTE GNA II, Siemens Aktiengesellschaft, Andrade Gutierrez Engenharia S.A. e AG Construções e Serviços S.A., em 21 de janeiro de 2020, conforme alterado; (ii) a execução dos Empréstimos NTP entre UTE GNA II, por um lado, e BPGIL, SPIC e SEF, por outro; (iii) a alienação das ações UTE GNA II detidas pela GNA Infra à BPGIL e SGPH mediante a celebração do GNA II SPA; (iv) o aditamento ao Acordo de Acionistas UTE GNA II a ser celebrado no Closing do GNA II SPA; (v) a transferência das ações UTE GNA II da Siemens Par para a SGPH, entre outros assuntos.

De acordo com os Empréstimos NTP, BPGIL, SPIC e SEF concederam empréstimos à UTE GNA II para cobrir, entre outros custos, o pagamento do NTP sob o Contrato EPC TPP GNA II, antes do Financial Closing, e custos e despesas relacionados ao projeto GNA II.

Em 19 de setembro de 2022, foi concluído o processo de reestruturação societária da GNA II, que representa a consolidação dos acordos entre os acionistas e foram transferidas as ações detidas pela GNA Infra na GNA II para Siemens Energy e BP Gas & Power, e o valor líquido transferido para a linha de contas a receber, conforme demonstrado na nota explicativa n 19 – Parte relacionada.

Em 2021, foi reconhecido ativos disponíveis para venda conforme CPC 31 / IFRS 5 ativos, onde informa que o valor contábil a ser registrado deverá ser o menor entre o valor da transação e o valor do investimento contábil. A análise foi feita da seguinte forma:

Valor contábil (investimento) – GNA Infra	Valor da transação
R\$ 121.935 – Parcela do investimento	R\$ 141.676 – Mútuo em GNA II
R\$ 251.200 – Parcela registrada referente a perda de controle	R\$ 46.249 – AFAC em GNA II
	R\$ 26.028 – (*) outras contas a pagar
R\$ 373.135 – Total valor contábil	R\$ 213.953 – Total valor da transação

(*) O contrato de subscrição de ações que regulou a entrada da SPIC no capital da GNA II em 28 de janeiro 2021 inclui algumas cláusulas de indenização. A Companhia analisou as obrigações assumidas com a conclusão da transação e concluiu que tais obrigações possuem valor justo de zero, exceto para uma eventual indenização relacionada com aspectos tributários que podem impactar a geração de caixa futura estimada base da negociação do preço final da transação. Com respeito a essa eventual indenização, a Companhia estimou o valor justo da respectiva obrigação contratual com base em i) parecer legal dos seus advogados e condições pelas quais a indenização poderia tornar-se devida, ii) identificação dos cenários possíveis de acontecer e estimativa da Administração da Companhia quanto à probabilidade de que a indenização se torne devida em cada um deles, iii) estimativa do valor da indenização para cada um dos cenários com base no modelo adotado pela empresa de avaliação do seu projeto e efeito diferencial das perdas assumidas em cada um dos cenários. O valor justo do passivo financeiro de R\$26.028 corresponde à soma do produto do resultado de indenização em cada um dos cenários pela sua probabilidade de ocorrência, descontados a valor presente, considerando a SELIC projetada (7,00%) e o spread de risco de crédito da GNA Infra (4%).

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

26. Movimentações societárias com Grupo GNA

b) Recompra de ações

Na AGE de 01 de julho de 2022, foi convencionado o cancelamento de ações da GNA infra em favor de seus acionistas no total de 3.010 ações no montante de R\$ 417.083 milhões e na GNA Hold.co no total de 107.250 no montante de R\$ 378.621. Os impactos dessas transações, no consolidado Prumo, após as eliminações, podem ser verificadas no quadro abaixo:

	Prumo (*)	BP (**)	Siemens Energy (**)	Total
Saldo em 1º de janeiro de 2022	-	-	-	-
01/07/2022 (i) - Caixa disponível	7.072	3.030	1.386	11.489
01/07/2022 (i) - GNA Infra Mútuo	89.929	38.541	-	128.470
01/07/2022 (i) – AFAC UTE GNA II	30.114	12.906	3.187	46.207
01/07/2022 (i) - ACEC – Garantia de dívida - GNA I	93.041	39.874	9.838	142.753
01/07/2022 (i) – Mútuo UTE GNA I	44.880	19.234	4.712	68.826
01/07/2022 (i) – Mútuo UTE GNA II	-	-	9.561	9.561
28/07/2022 - Pagamento caixa disponível	(7.072)	(3.030)	(1.386)	(11.489)
Saldo em 30 de setembro de 2022	257.964	110.555	27.298	395.817

(*) valor apresentado na nota explicativa – nº 19 Parte relacionada

(**) O valor de R\$137.853 foi reconhecido no passivo circulante no montante de R\$64.195 e no passivo longo prazo o montante de R\$73.658.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

27. Patrimônio líquido

a) Capital social

A composição acionária da Companhia é a seguinte:

Acionistas	30/09/2022		31/12/2021	
	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 Finance S.à.r.l.	25.963	6,90	25.963	6,90
	376.017	100,00	376.017	100,00

b) Outros resultados abrangentes

Em 30 de setembro de 2022, foram reconhecidos outros resultados abrangentes o montante de R\$(274.731), sendo que, incluem os efeitos acumulados de conversão decorrentes de investimento na controlada Vast, cuja moeda funcional é o dólar, tendo registrado uma perda de R\$(240.315), efeito da emissão de ações sem valor nominal na Vast de R\$(22.182), perda na variação percentual na investida PDA de R\$(7.660), reconhecimento do *hedge* via equivalência no valor de R\$(4.574).

c) Reserva de capital

Em 18 de março de 2022, a Vast, com base na estratégia financeira do grupo, realizou uma incorporação reversa com a CL RJ 012 e que gerou impacto negativo de US\$232.462 (R\$1.124.252) no patrimônio líquido da Companhia, resultante do ágio na CL RJ 012, conforme na nota explicativa nº 01 - Contexto operacional.

Ágio na aquisição de 20% da participação na Vast - CL RJ 012	(1.199.095)
Efeitos CTA	72.419
Efeito de resultados anteriores	2.424
Perda na incorporação reversa de controlada	(1.124.252)

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

28. Prejuízo por ação

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

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

	Controladora			
	Período de três meses findos em		Período de nove meses findos em	
	01/07/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2022 a 30/09/2022	01/01/2021 a 30/09/2021
Básico				
Numerador básico:				
Prejuízo líquido atribuível aos acionistas controladores	(224.201)	(439.555)	(521.084)	(437.742)
Denominador básico:				
Média ponderada de ações (*)	376.017	376.017	376.017	376.017
Prejuízo por ação (em R\$) básico e diluído	(0,59625)	1,16897	(1,38580)	(1,16415)

	Consolidado			
	Período de três meses findos em		Período de nove meses findos em	
	01/07/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2022 a 30/09/2022	01/01/2021 a 30/09/2021
Básico				
Numerador básico:				
Prejuízo líquido atribuível aos acionistas controladores	(224.705)	(437.815)	(516.528)	(432.516)
Denominador básico:				
Média ponderada de ações (*)	376.017	376.017	376.017	376.017
Prejuízo por ação (em R\$) básico e diluído	(0,59759)	(1,16435)	(1,37368)	(1,15026)

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

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

29. Receita Operacional

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

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

	Consolidado			
	01/07/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2022 a 30/09/2022	01/01/2021 a 30/09/2021
Receita Bruta				
Cessão do direito real de superfície	67.983	52.997	181.217	155.900
Serviço de transbordo de petróleo	219.076	182.038	522.462	406.482
Serviços portuários	32.948	33.291	115.250	97.291
Fornecimento de água	2.189	1.997	6.563	6.004
Outros	115	756	704	1.408
Total de receita bruta	322.311	271.079	826.196	667.085
Impostos sobre receita (Pis/Cofins/ISS)	(34.223)	(30.440)	(87.871)	(75.347)
Receita líquida	288.088	240.639	738.325	591.738

30. Custos dos serviços prestados

	Consolidado			
	Período de três meses findo em		Período de nove meses findo em	
	01/07/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2022 a 30/09/2022	01/01/2021 a 30/09/2021
Salários e encargos	(10.733)	(6.171)	(25.681)	(16.904)
Serviços de terceiros	(42.306)	(30.292)	(105.707)	(68.859)
Aluguéis e arrendamentos	(1.683)	(867)	(3.843)	(2.096)
Depreciação e amortização	(60.191)	(56.996)	(175.796)	(173.265)
Seguros diversos	(2.020)	(1.880)	(5.682)	(5.914)
Combustíveis e lubrificantes	(430)	(746)	(1.348)	(2.090)
Serviços portuários	(10.549)	(16.317)	(26.557)	(35.657)
Serviços portuários - Oiltanking	(18.555)	(7.946)	(48.995)	(28.924)
Consórcio Dome	(7.158)	(2.171)	(21.323)	(11.705)
Outros	(6.473)	(2.376)	(12.670)	(9.531)
	(160.098)	(130.981)	(427.602)	(347.755)

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

31. Despesas gerais e administrativas

A seguir são apresentadas as despesas administrativas por natureza.

	Controladora			
	Período de três meses findo em		Período de nove meses findo em	
	01/07/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2022 a 30/09/2022	01/01/2021 a 30/09/2021
Salários e encargos	(13.555)	(13.851)	(43.938)	(41.229)
Serviços de terceiros	(2.780)	(1.966)	(9.240)	(3.266)
Aluguéis e arrendamentos	(189)	(215)	(1.049)	(596)
Depreciação e amortização	(658)	(652)	(1.956)	(1.916)
Seguros diversos	(138)	(137)	(490)	(413)
Despesas diversas	(1.118)	(827)	(2.748)	(2.664)
	(18.438)	(17.648)	(59.421)	(50.084)

	Consolidado			
	Período de três meses findo em		Período de nove meses findo em	
	01/07/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2022 a 30/09/2022	01/01/2021 a 30/09/2021
Salários e encargos	(36.480)	(35.593)	(109.679)	(108.115)
Serviços de terceiros	(10.979)	(11.529)	(33.039)	(43.872)
Aluguéis e arrendamentos	(835)	(450)	(2.848)	(1.411)
Impostos e taxas (*)	(2.043)	(1.758)	(5.884)	(2.659)
Depreciação e amortização	(3.234)	(4.045)	(9.210)	(9.693)
Seguros diversos	(261)	(190)	(848)	(603)
Despesas diversas	(6.403)	(4.556)	(21.043)	(17.669)
	(60.235)	(58.121)	(182.551)	(184.022)

(*) Explicação referente a variação de impostos e taxas está na nota explicativa nº 23 - Impostos a Recolher

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

32. Resultado financeiro

	Controladora			
	Período de três meses findos em		Período de nove meses findos em	
	01/07/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2022 a 30/09/2022	01/01/2021 a 30/09/2021
Despesas financeiras				
Despesas bancárias	-	(2)	(3)	(4)
IOF (a)	(12.506)	-	(16.075)	(33)
Corretagem e comissões	(791)	(7.276)	(3.271)	(32.128)
Juros/IR sobre mútuos	-	(1.317)	-	(1.317)
Variação Cambial e atualização monetária (b)	(39.819)	(107.230)	(50)	(61.296)
Arrendamento – IFRS16	(83)	(99)	(245)	(290)
Outros	(305)	(274)	(321)	(274)
	(53.504)	(116.198)	(19.965)	(95.342)
Receitas financeiras				
Juros sobre mútuos	2.434	1.488	6.652	3.886
Juros sobre aplicações financeiras	9.137	2.384	13.275	4.500
Juros ativos	44	21	263	96
Juros/IR sobre mútuos	-	-	943	-
Variação cambial (b)	-	161	40.127	-
	11.615	4.054	61.260	8.482
Resultado financeiro líquido	(41.889)	(112.144)	41.295	(86.860)

(a) Refere-se ao IOF sobre o mútuo com a Vast, FP Newco; Prumo Participações e outros; e

(b) A variação do trimestre é principalmente referente ao mútuo EIG devido a variação do dólar.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

32. Resultado financeiro--Continuação

	Consolidado			
	Período de três meses findos em		Período de nove meses findos em	
	01/07/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2022 a 30/09/2022	01/01/2021 a 30/09/2021
Despesas financeiras				
Despesas bancárias	(93)	(141)	(693)	(895)
IOF	(12.672)	(534)	(16.961)	(1.919)
Corretagem e comissões	(17.890)	(20.312)	(79.428)	(71.481)
Juros/IR sobre mútuo	-	(1.317)	-	(1.317)
Juros sobre empréstimos	(275.971)	(184.889)	(875.370)	(539.564)
Variação cambial e atualização monetária (c)	(31.252)	(287.491)	(434.737)	(582.602)
Multas	-	(599)	-	(8.254)
Perda com operação de <i>hedge</i>	(1.206)	-	(11.539)	(11.760)
Arrendamento – IFRS 16	(736)	(1.178)	(2.237)	(3.584)
Outros	(38)	(47)	(65)	(2.420)
	(339.858)	(496.508)	(1.421.030)	(1.223.796)
Receitas financeiras				
Juros sobre mútuos	4.943	6.816	13.927	15.806
Juros sobre aplicações financeiras	17.930	5.261	32.181	8.710
Juros ativos	4.808	-	12.495	3.802
Juros/IR sobre mútuo	-	-	943	-
Ganho de variação cambial (c)	-	18.234	591.773	370.184
Ganho com operação de <i>hedge</i>	1.782	4.857	11.015	8.162
Outros	453	95	1.170	608
	29.916	35.263	663.504	407.272
Resultado financeiro líquido	(309.942)	(461.245)	(757.526)	(816.524)

(c) Variação cambial sobre empréstimos, variação cambial Vast e mútuo EIG

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

33. 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 210 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 Vast.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

33. 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.

- **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, SNF, GSA, Reserva Caruara, LLX Brasil, Açúcar Petróleo Investimentos, Prumo Participações, Heliporto, Prumo Navegação, Rochas do Açúcar e Açúcar Energia.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

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

33. Informações por segmento---Continuação.

	Período de três meses findos em 30 de setembro de 2022						
	<i>Industrial Hub & T-Mult</i>	<i>T-Oil</i>	<i>T-Gás</i>	<i>Portuário</i>	<i>Corporativo</i>	<i>Ajustes e eliminações</i>	<i>Consolidado</i>
Receita de aluguel e serviços portuários	78.815	195.529	-	15.657	-	(1.913)	288.088
Custo dos serviços prestados	(58.538)	(91.360)	-	(11.236)	-	1.036	(160.098)
Resultado bruto	20.277	104.169	-	4.421	-	(877)	127.990
Receitas (despesas) operacionais							
Administrativas e gerais	(28.957)	(9.114)	(2.753)	(2.939)	(18.439)	1.967	(60.235)
Provisão para perda	4.875	(63)	1	(2.302)	(34)	-	2.477
Outras receitas	918	(50)	-	19	-	-	887
Outras despesas	(10.003)	-	-	-	(7)	-	(10.010)
Resultado de equivalência patrimonial (*)	(571)	-	(86.323)	62.489	(164.262)	197.021	8.354
Resultado antes do resultado financeiro e dos tributos	(13.461)	94.942	(89.075)	61.688	(182.742)	198.111	69.463
Resultado financeiro							
Receitas financeiras	22.291	(19.776)	7.774	1.765	11.615	(14.136)	9.533
Despesas financeiras	(100.263)	(57.680)	(24)	(122.793)	(53.504)	14.789	(319.475)
Resultado antes dos tributos sobre o lucro	(91.433)	17.486	(81.325)	(59.340)	(224.631)	199.764	(309.942)
IR e CSLL corrente	-	-	(2.010)	(721)	430	-	(2.301)
IR e CSLL diferido	-	1.424	-	(152)	-	-	1.272
Lucro (prejuízo) do período	(91.433)	18.910	(83.335)	(60.213)	(224.201)	199.764	(241.508)

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

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

33. Informações por segmento---Continuação

	Período de nove meses findos em 30 de setembro de 2022						
	<i>Industrial Hub & T-Mult</i>	<i>T-Oil</i>	<i>T-Gás</i>	<i>Portuário</i>	<i>Corporativo</i>	<i>Ajustes e eliminações Consolidado</i>	
Receita de aluguel e serviços portuários	232.326	480.369	-	45.234	-	(19.604)	738.325
Custo dos serviços prestados	(168.258)	(242.965)	-	(27.037)	-	10.658	(427.602)
Resultado bruto	64.068	237.404	-	18.197	-	(8.946)	310.723
Receitas (despesas) operacionais							
Administrativas e gerais	(89.599)	(26.056)	(7.838)	(6.788)	(59.421)	7.151	(182.551)
Provisão para perda	12.521	(261)	4	(2.383)	(16)	2.256	12.121
Outras receitas	2.746	-	-	2.171	12	(11)	4.918
Outras despesas	(16.372)	-	-	-	(39)	-	(16.411)
Resultado de equivalência patrimonial (*)	1.061	-	(282.444)	36.123	(502.915)	782.484	34.309
Resultado antes do resultado financeiro e dos tributos	(25.575)	211.087	(290.278)	47.320	(562.379)	782.934	163.109
Resultado financeiro							
Receitas financeiras	57.105	238.147	20.415	371.205	61.260	(84.628)	663.504
Despesas financeiras	(551.103)	(447.128)	(33)	(498.187)	(19.965)	95.386	(1.421.030)
Resultado antes dos tributos sobre o lucro	(519.573)	(2.106)	(269.896)	(79.662)	(521.084)	793.692	(594.417)
IR e CSLL corrente	-	(3)	(4.559)	(3.343)	-	1	(7.904)
IR e CSLL diferido	-	29.670	-	(754)	-	(1.858)	27.058
Lucro (prejuízo) do período	(519.573)	31.773	(274.455)	(83.759)	(521.084)	791.835	(575.263)

(*) Basicamente Ferroport e NFX e (**) A partir de dezembro de 2020 a GNA I e GNA II foram classificadas como disponíveis para venda. Em setembro de 2022 foi concluído o processo de reestruturação societária da GNA II, que representa a consolidação dos acordos entre os acionistas. Foram transferidas as ações detidas pela GNA Infra na GNA II para Siemens Energy e BP Gás & Power, conforme nota explicativa nº 26 – Ativo e passivo mantidos para venda

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

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

33. Informações por segmento---Continuação

	Período de três meses findos em 30 de setembro de 2021						
	<i>Industrial Hub & T-Mult</i>	<i>T-Oil</i>	<i>T-Gás</i>	<i>Portuário</i>	<i>Corporativo</i>	<i>Ajustes e eliminações</i>	<i>Consolidado</i>
Receita de aluguel e serviços portuários	68.387	161.559	-	11.727	-	(1.034)	240.639
Custo dos serviços prestados	(48.940)	(76.491)	-	(6.725)	-	1.175	(130.981)
Resultado bruto	19.447	85.068	-	5.002	-	141	109.658
Receitas (despesas) operacionais	(19.774)	(6.481)	(2.292)	(1.063)	(17.628)	1.479	(45.759)
Administrativas e gerais	(32.214)	(6.475)	(2.284)	(1.017)	(17.648)	1.517	(58.121)
Provisão para perda	21.635	(6)	(8)	(46)	20	(38)	21.557
Outras receitas	8.651	-	-	-	-	-	8.651
Outras despesas	(17.846)	-	-	-	-	-	(17.846)
Resultado de equivalência patrimonial (*)	(592)	-	(145.068)	57.731	(309.783)	374.914	(22.798)
Resultado antes do resultado financeiro e dos tributos	(919)	78.587	(147.360)	61.670	(327.411)	376.534	41.101
Resultado financeiro	(175.365)	(8.879)	1.206	(166.063)	(112.144)	-	(461.245)
Receitas financeiras	13.405	11.358	1.720	13.986	4.054	(9.261)	35.263
Despesas financeiras	(188.770)	(20.237)	(514)	(180.049)	(116.198)	9.261	(496.508)
Passivo contingente	-	-	(516)	-	-	-	(516)
Resultado antes dos tributos sobre o lucro	(176.284)	69.708	(146.670)	(104.393)	(439.555)	376.535	(420.660)
IR e CSLL corrente	(17)	(17.650)	(781)	(939)	-	-	(19.387)
IR e CSLL diferido	-	(18.429)	-	(1.642)	-	-	(20.071)
Lucro (prejuízo) do período	(176.301)	33.629	(147.451)	(106.974)	(439.555)	376.535	(460.118)

(*) Basicamente Ferroport, NFX, GNA I e GNA II

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

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

33. Informações por segmento---Continuação

	Período de nove meses findos em 30 de setembro de 2021						
	<i>Industrial Hub & T-Mult</i>	<i>T-Oil</i>	<i>T-Gás</i>	<i>Portuário</i>	<i>Corporativo</i>	<i>Ajustes e eliminações</i>	<i>Consolidado</i>
Receita de aluguel e serviços portuários	203.517	360.753	-	30.260	-	(2.792)	591.738
Custo dos serviços prestados	(138.740)	(198.206)	-	(14.027)	-	3.218	(347.755)
Resultado bruto	64.777	162.547	-	16.233	-	426	243.983
Receitas (despesas) operacionais	(42.858)	(21.791)	(25.006)	(3.860)	(51.492)	4.553	(140.454)
Administrativas e gerais	(88.707)	(21.760)	(24.966)	(3.058)	(50.084)	4.553	(184.022)
Provisão para perda	44.501	(31)	(40)	(90)	6	-	44.346
Outras receitas	19.237	-	-	10	-	-	19.247
Outras despesas	(17.889)	-	-	(722)	(1.414)	-	(20.025)
Resultado de equivalência patrimonial (*)	79	-	201.609	175.754	(299.390)	29.816	107.868
Resultado antes do resultado financeiro e dos tributos	21.998	140.756	176.603	188.127	(350.882)	34.795	211.397
Resultado financeiro	(503.551)	(20.561)	2.168	(207.722)	(86.860)	2	(816.524)
Receitas financeiras	36.665	138.913	4.090	248.826	8.482	(29.704)	407.272
Despesas financeiras	(540.216)	(159.474)	(1.922)	(456.548)	(95.342)	29.706	(1.223.796)
Passivo financeiro - contingência	-	-	464.929	-	-	-	464.929
Resultado antes dos tributos sobre o lucro	(481.553)	120.195	643.700	(19.595)	(437.742)	34.797	(140.198)
IR e CSLL corrente	(42)	(26.242)	(5.384)	(2.965)	-	-	(34.633)
IR e CSLL diferido	-	(14.259)	(110.134)	(1.609)	-	-	(126.002)
Resultado líquido de ativos e passivos mantidos para venda (*)	-	-	(58.404)	-	-	-	(58.404)
Lucro (prejuízo) do período	(481.595)	79.694	469.778	(24.169)	(437.742)	34.797	(359.237)

(*) Basicamente Ferroport, NFX, GNA I e GNA II

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

33. Informações por segmento--Continuação

Ativos e passivos por segmento em 30 de setembro de 2022

	<i>Industrial Hub & T-Mult</i>	<i>T-Oil</i>	<i>T-Gás</i>	<i>Portuário</i>	<i>Corporativo</i>	<i>Ajustes e eliminações</i>	<i>Consolidado</i>
Ativo							
Ativo circulante	257.922	395.939	536.783	286.089	414.024	(300.995)	1.589.762
Ativo realizável à longo prazo	1.495.309	3.648.474	277.059	706.953	185.955	(1.808.598)	4.505.152
Investimentos	109.965	30	1.055.359	940.986	431.912	(1.007.554)	1.530.698
Propriedades para investimentos	450.061	-	-	79.810	-	-	529.871
Imobilizado	2.691.655	1.690.873	8.440	14.911	2.806	(838)	4.407.847
Intangível	6.713	59.987	23	346	2.868	-	69.937
Direito de arrendamento – IFRS16	5.484	1.216	-	47.369	1.160	(27.351)	27.878
Diferido	13.151	-	-	-	-	(13.151)	-
Total do ativo	5.030.260	5.796.519	1.877.664	2.076.464	1.038.725	(3.158.487)	12.661.145
Passivo							
Passivo circulante	162.777	268.251	364.187	84.455	27.680	(405.774)	501.576
Passivo não circulante	5.139.122	6.314.420	433.206	3.482.744	4.194.366	(4.395.485)	15.168.373
Patrimônio líquido	(271.639)	(786.152)	1.080.271	(1.490.735)	(3.183.321)	1.642.772	(3.008.804)
Total passivo e patrimônio líquido	5.030.260	5.796.519	1.877.664	2.076.464	1.038.725	(3.158.487)	12.661.145

Ativos e passivos por segmento em 31 de dezembro de 2021

	<i>Industrial Hub & T-Mult</i>	<i>T-Oil</i>	<i>T-Gás</i>	<i>Portuário</i>	<i>Corporativo</i>	<i>Ajustes e eliminações</i>	<i>Consolidado</i>
Ativo							
Ativo circulante	155.619	194.806	190.729	180.900	264.774	(4.902)	981.926
Ativo não circulante disponível para venda	-	-	213.953	-	-	-	213.953
Ativo realizável à longo prazo	1.440.256	109.291	73.388	98.409	42.143	(614.863)	1.148.624
Investimentos	106.401	31	1.739.910	1.525.170	1.191.571	(2.852.873)	1.710.210
Propriedades para investimentos	447.139	-	-	79.811	-	-	526.950
Imobilizado	2.789.300	1.764.023	8.248	31.910	3.076	(837)	4.595.720
Intangível	6.665	63.886	25	339	3.537	-	74.452
Direito de arrendamento	6.107	1.507	-	38.545	2.052	(17.460)	30.751
Diferido	17.703	-	-	-	-	(17.703)	-
Total do ativo	4.969.190	2.133.544	2.226.253	1.955.084	1.507.153	(3.508.638)	9.282.586
Passivo							
Passivo circulante	367.655	108.391	11.363	52.458	52.640	(7.848)	584.659
Passivo não circulante disponível para venda	-	-	26.028	-	-	-	26.028
Passivo não circulante	5.142.311	1.334.650	24.724	2.069.612	2.814.827	(1.857.918)	9.528.206
Patrimônio líquido	(540.776)	690.503	2.164.138	(166.986)	(1.360.314)	(1.642.872)	(856.307)
Total passivo e patrimônio líquido	4.969.190	2.133.544	2.226.253	1.955.084	1.507.153	(3.508.638)	9.282.586

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

34. Compromissos assumidos

Em 30 de setembro de 2022, a Companhia, suas controladas apresentam compromissos assumidos de compras futuras no valor de R\$1.033.431 (R\$407.810 em 31 de dezembro de 2021), que deverão ser cumpridos no decorrer das suas atividades:

	Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021
Porto do Açu (a)	759.051	252.440
Prumo	32.078	24.336
Vast (b)	208.539	95.399
GNA (c)	11.263	12.245
GNA Infra	2.318	2.667
Prumo Navegação	787	460
Águas Industriais	5.730	5.510
Reserva Ambiental Caruara	13.133	13.502
Outros	532	1.251
	1.033.431	407.810

- (a) Refere-se essencialmente ao contrato de dragagem de longo prazo representado por R\$ 450.680, locação de equipamentos para suporte a operação no montante R\$70.109, entre outras despesas gerais e administrativas como: vigilância e segurança, suporte T.I. transporte de funcionários, alimentação, seguros de vida e saúde, viagem, consultorias, manutenção, energia.
- (b) Refere-se as despesas administrativas e custos operacionais para operações *double banking*; e
- (c) Refere-se aos gastos com desenvolvimento de projetos, término da obra da térmica, gastos do período de comissionamento, licença de sistemas, equipamentos de TI, móveis e utensílios, máquinas e equipamentos, viagens e estadias, consultoria de TI, e assessoria financeira.

	Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021
Imobilizado (d)	572.965	40.811

- (d) Refere-se aos gastos com dragagem de longo prazo e outros investimentos da Companhia;

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

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

35. 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.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

35. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos--Continuação

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

	Controladora					
	30/09/2022			31/12/2021		
	Custo amortizado	Valor justo por meio de outros resultados abrangentes	Valor justo por meio do resultado	Custo amortizado	Valor justo por meio de outros resultados abrangentes	Nível hierárquico
Ativos						
Caixa e bancos	100	-	-	324	-	-
Aplicações financeiras	180.733	-	-	185.994	-	-
Títulos e valores mobiliários	64.913	-	-	32.575	-	-
Caixa restrito	35.921	-	-	33.463	-	-
Mútuo com partes relacionadas	43.632	-	-	40.107	-	-
Contas a receber com partes relacionadas	261.136	-	-	2.290	-	-
	586.435	-	-	294.753	-	-
Passivos						
Fornecedores	1.946	-	-	10.250	-	-
Mútuo com partes relacionadas	2.174.926	-	-	1.374.838	-	-
Contas a pagar com partes relacionadas	4	-	-	1	-	-
	2.176.876	-	-	1.385.089	-	-

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

35. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos--Continuação

		Consolidado					
		30/09/2022			31/12/2021		
	Nível	Custo amortizado	Valor justo por meio de outros resultados abrangentes	Valor justo por meio do resultado	Custo amortizado	Valor justo por meio de outros resultados abrangentes	Valor justo por meio do resultado
Ativos							
Caixa e bancos		19.758	-	-	21.576	-	-
Aplicações financeiras		293.243	-	-	283.991	-	-
Títulos e valores mobiliários	II	374.295	-	3.184.334	32.575	-	137.281
Caixa restrito		202.905	-	-	51.801	-	-
Clientes		153.758	-	-	129.683	-	-
Depósitos bancários vinculados		457.651	-	-	322.745	-	-
Depósitos restituíveis		64.093	-	-	58.744	-	-
Mútuo com partes relacionadas		123.204	-	-	186.633	-	-
Contas a receber com partes relacionadas		279.855	-	-	48.462	-	-
Debêntures		659.393	-	-	659.393	-	-
Derivativos – <i>hedge</i>		2.208	-	-	-	-	-
Crédito com terceiros		80.031	-	-	80.031	-	-
		2.710.394	-	3.184.334	1.875.634	-	137.281
Passivos							
Fornecedores		51.675	-	-	57.516	-	-
Mútuo com partes relacionadas		1.247.541	-	-	1.287.668	-	-
Contas a pagar com partes relacionadas		5.869	-	-	9.916	-	-
Empréstimos, financiamentos e debêntures	II	13.699.016	-	-	8.176.685	-	-
Obrigações com terceiros		19.880	-	-	19.880	-	-
Derivativos – <i>hedge</i>		-	-	-	-	-	183
Passivos não circulantes mantidos para venda	III	-	-	-	26.028	-	-
		15.023.981	-	-	9.577.693	-	183

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

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

35. 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, são de R\$13.116.752 em 30 de setembro de 2022 (R\$8.453.150 em 31 de dezembro de 2021).

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 30 de setembro de 2022, a Companhia não efetuou reclassificação de seus instrumentos financeiros entre as categorias de instrumentos financeiros previstas no CPC 48.

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

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

35. 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 da Prumo Participações, a Companhia, suas controladas e controladas em conjunto não detinham contratos de instrumentos derivativos, em 30 de setembro de 2022.

- **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.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

35. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos--Continuação

(ii) Risco de taxa de juros

Conforme detalhamento da nota explicativa nº 22 - Empréstimos, financiamentos e debêntures, a identificação de risco de taxas de juros é ligada ao deslocamento das estruturas de juros associadas aos fluxos de pagamento de principal e juros da dívida.

Em 30 de setembro de 2022, 49,57% do endividamento da Companhia e suas subsidiárias estava associado aos índices de moedas locais, sendo 18,16% corrigidos pelo IPCA, 9,94% pela Selic e 21,47% pela TLP.

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

Em relação à mitigação dos riscos à variação das taxas de juros dentro do contexto atual apresentado, onde a empresa possui dívidas corrigidas por índices como SELIC, 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%. O cálculo de sensibilidade foi feito com base nas projeções do Itaú e Santander para todas as dívidas da Porto do Açú, devido à indisponibilidade do relatório Focus em decorrência da greve do Banco Central.

Consolidado - Fluxo de Pagamentos Futuros						
Descrição	Cenário Base		Cenário I - Alta de 25%		Cenário II - Alta de 50%	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
BNDES (Selic e TLP)	6.950.450	7.360.953	371.648	227.596	741.894	456.289
Debêntures (IPCA)	4.098.846	4.188.008	396.788	364.929	835.542	765.661
Total	11.049.296	11.548.961	768.436	592.525	1.577.436	1.221.950

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

35. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos--Continuação

As projeções utilizadas no cálculo têm data base em 30 de setembro de 2022 e foram disponibilizadas até 2025. A partir deste ano, foram utilizados os últimos valores apresentados, que seguem na tabela abaixo:

Indicador	2022	2023	2024	2025	2026	2027 em diante
Selic (%a.a)	13,75%	11,25%	8,00%	7,75%	7,50%	7,50%
IPCA (%a.a)	5,74%	5,00%	3,50%	3,00%	3,00%	3,00%

(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.

- **Risco de Crédito**

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

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

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

35. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos--Continuação

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

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

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

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

- **Risco Cambial**

Em 30 de setembro de 2022, 50,43% 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.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

35. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos--Continuação

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.

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.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

35. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos--Continuação

No dia 13 de janeiro de 2022, Vast realizou um mútuo no valor bruto de R\$43.353, celebrado com recursos provenientes da emissão dos *Bonds*, com objetivo de gerar liquidez para a Companhia e, da mesma forma, honrar com o pagamento da dívida da Porto do Açú.

No dia 29 de abril de 2022, Vast realizou um mútuo no valor bruto de R\$76.100, celebrado com recursos provenientes da emissão dos *Bonds*, com objetivo de gerar liquidez para a Companhia e, da mesma forma, honrar com o pagamento da dívida da Porto do Açú.

Na Vast, o endividamento em moeda estrangeira dos *Bonds* emitidos através da sua subsidiária AP Lux, em Dólares norte-americanos. O fluxo de caixa destinado a servir o pagamento dessa dívida está relacionado às operações da própria Vast, 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 Vast, 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 Vast. Com relação ao endividamento, o fato de o serviço da dívida e a receita da Vast estarem atrelados à mesma moeda resulta em um *hedge* natural para essa exposição.

Tendo em vista que a moeda funcional da subsidiária Vast é o Dólar norte-americano; considerando os valores no balanço consolidado para fins de apresentação, são expostos na moeda de transação em Real. Em 30 de setembro de 2022 o risco de exposição líquida foi de R\$248.221 (R\$86.413 em 31 de dezembro de 2021). Uma valorização de 5% na taxa de câmbio real representaria um ganho de R\$12.411 (R\$4.321 de ganho em 31 de dezembro de 2021).

Em 29 de junho de 2022, a Prumo Participações, subsidiária integral da Prumo, realizou um mútuo no valor bruto de R\$66.621 com a Prumo. O contrato de mútuo entre as companhias foi celebrado de acordo com os documentos de financiamento da Prumo Participações após cumprimento das obrigações contratuais da subsidiária e o valor foi utilizado para honrar o pagamento da dívida da Porto do Açú.

No dia 10 de julho de 2022 a FP Newco, subsidiária integral da Prumo, realizou um mútuo no valor bruto de R\$544.140, após saque do empréstimo subordinado junto ao fundo Carlyle, parte dos valores foram utilizados para o pagamento da parcela do empréstimo de julho de 2022 da Porto do Açú.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

35. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos--Continuação

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

30/09/2022	Real	US\$ 10%	US\$ 20%
Instituições			
Subordinated Loan (iv)	594.726	654.199	713.671
Senior Secured Bonds(v)	1.583.633	1.741.996	1.900.360
Debentures Santander (ix)	1.318.375	1.450.213	1.582.050
NCE Itau (x)	1.857.623	2.043.386	2.229.148
Bonds 144A/RegS (xi)	3.243.960	3.568.356	3.892.752
Total	8.598.317	9.458.150	10.317.981

31/12/2021	Real	US\$ 10%	US\$ 20%
Instituições			
Senior Secured Bonds(v)	1.643.691	1.808.060	1.972.429
DFC (vi), (vii) e (viii)	1.265.761	1.392.337	1.518.913
Total	2.909.452	3.200.397	3.491.342

- **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:

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

35. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos--Continuação

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*).

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*

	Empresa	NDF contratada em R\$		Marcação a mercado (MTM)		Efeito acumulado
		Vencimento		30/09/2022	31/12/2021	Valor a receber/recebido ou a pagar/pago
NDF			(ano)		30/09/2022	
	Prumo Participações	12.108	2022	-	(183)	-
Termo US\$	Prumo Participações	2.026	2022	227	-	227
Termo US\$	Prumo Participações	3.377	2022	1.461	-	1.461
Termo US\$	Prumo Participações	1.486	2022	(29)	-	(29)
Termo US\$	Prumo Participações	4.998	2022	341	-	341
Termo US\$	Prumo Participações	946	2022	208	-	208
Líquido				2.208	(183)	2.208

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

35. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos-- Continuação

- **Risco de Liquidez**

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

A seguir, estão os vencimentos contratuais de passivos financeiros existentes em 30 de setembro de 2022. Esses valores são brutos e não-descontados, incluem pagamentos de juros estimados e não consideram o impacto dos acordos de compensação:

Consolidado	Até 6 meses	De 6 a 12 meses	De 1 a 2 anos	De 2 a 5 anos	Mais que 5 anos	Total
Passivos financeiros						
Fornecedores	1.946	48.718	1.011	-	-	51.675
Contas a pagar com partes relacionadas	-	5.869	-	-	-	5.869
Mútuo com partes relacionadas	-	-	-	-	1.247.541	1.247.541
Empréstimos, financiamentos e debêntures	605.535	691.064	1.573.137	6.542.387	14.232.998	23.645.121
Obrigações com terceiros	-	-	-	19.880	-	19.880
Total por faixa de prazo	607.481	745.651	1.574.148	6.562.267	15.480.539	24.970.086

36. Cobertura de seguros

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

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

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, as coberturas de seguros não incluem as empresas *joint venture*, são as seguintes:

Riscos operacionais	Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021
Danos Materiais	562.983	567.371
Responsabilidade Civil e Danos Ambientais	2.042.080	2.092.787
Lucros Cessantes	634.823	606.913
Total	3.239.886	3.267.071

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

37. Evento subsequente

GNA Holdco

Em 1º de novembro de 2022, a Prumo recebeu da GNA Holdco o montante de R\$109.758, referente a parte do pagamento de recompras já aprovadas no valor de R\$368.519 e R\$47.039 tem previsão de pagamento a BP Global até o final deste mês.

GNA Infra

Em 1º de novembro de 2022, a GNA Holdco recebeu da GNA Infra o montante de R\$173.762, referente a parte do pagamento de recompras já aprovadas no valor de R\$395.606 e R\$13.025 tem previsão de pagamento a Siemens Energy até o final deste mês.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

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

Composição do Conselho de Administração	Composição da Diretoria
Robert Blair Thomas Presidente	Rogério Sekeff Zampronha Diretor Presidente
Benjamin Ethan Vinocour 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	Eduardo Quartarone Campos Diretor sem designação específica, com atribuição de Diretor Jurídico
Franklin Lee Feder Conselheiro	Angela Serpa Caldeira e Silva Diretor sem designação específica, com atribuição de Diretora de Capital Humano
Ricardo Faria Paes Conselheiro	Eduardo Ferreira Kantz Diretor sem designação específica, com atribuição de Diretor de Meio-Ambiente, Sustentabilidade, Governança e Relações Institucionais
Jorge Marques de Toledo Camargo Conselheiro	Mauro Lourenço de Andrade Diretor se designação específica, com atribuição de Diretor de Desenvolvimento de Negócio
Ieda Gomes Yell Conselheira	Leticia Nabuco Villa-Forte Diretora sem designação específica, com atribuição de Diretora Econômico-Financeira Adjunta
Mariana Coutinho Gerente Controladoria e Fiscal	Vera Lucia dos Anjos Almeida Melo Contadora CRC-RJ 091889-O