



Prumo Logística S.A.

Demonstrações financeiras intermediárias
condensadas individuais e consolidadas
em 30 de junho de 2023

Conteúdo

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas	3
Balanços patrimoniais condensadas	7
Demonstrações condensadas dos resultados	7
Demonstrações condensadas dos resultados abrangentes	8
Demonstrações condensadas das mutações do patrimônio líquido	10
Demonstrações condensadas dos fluxos de caixa	11
Introdução	13
Notas explicativas às demonstrações 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 demonstrações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas

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

Introdução

Revisamos as demonstrações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas, da Prumo Logística S.A. ("Companhia") em 30 de Junho de 2023, que compreendem os balanços patrimoniais condensados, individuais e consolidados, em 30 de junho de 2023 e as respectivas demonstrações condensadas, individuais e consolidadas, do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e seis meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis meses findo naquela data, e as notas explicativas, compreendendo as políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas.

A administração da Companhia é responsável pela elaboração e apresentação adequada das demonstrações financeiras intermediárias condensadas, individuais de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21(R1) – Demonstração Intermediária e das demonstrações financeiras intermediárias condensadas consolidadas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21(R1) – Demonstração Intermediária 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 demonstrações 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 demonstrações financeiras intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria e, conseqüentemente, não nos permite obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.



Conclusão sobre as demonstrações financeiras intermediárias individuais

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais, acima referidas, não apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira individual da Companhia em 30 de junho de 2023, o desempenho individual de suas operações para os períodos de três e seis meses findos naquela data e os seus fluxos de caixa individuais para o período de seis meses findo naquela data de acordo com o CPC 21(R1) – Demonstração Intermediária.

Conclusão sobre as demonstrações financeiras intermediárias consolidadas

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as demonstrações financeiras intermediárias condensadas consolidadas, acima referidas, não apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira consolidada da Companhia em 30 de junho de 2023, o desempenho consolidado de suas operações para os períodos de três e seis meses findos naquela data e os seus fluxos de caixa consolidados para o período de seis meses findo naquela data de acordo com o CPC 21(R1) – Demonstração Intermediária e com a IAS 34 – *Interim Financial Reporting*.

Rio de Janeiro, 11 de agosto de 2023

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 junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Ativo					
Circulante					
Caixa e equivalente de caixa	5	345.005	271.538	499.872	437.639
Títulos e valores mobiliários	5	19.127	48.258	475.475	484.598
Caixa restrito	5	33.265	36.840	120.037	290.307
Depósitos bancários vinculados	6	-	-	56.970	308.044
Clientes	7	-	-	219.115	139.742
Contas a receber com partes relacionadas	14	1.776	1.815	35.712	17.139
Impostos a recuperar	8	13.032	7.871	60.612	49.285
Imposto de renda e contribuição social a recuperar	8	75	430	31.700	28.802
Dividendos a receber		1.580	-	115.445	21.100
Outras contas a receber		2.932	68.263	16.298	82.553
Total do ativo circulante		416.792	435.015	1.631.236	1.859.209
Não circulante					
Títulos e valores mobiliários	5	-	-	2.805.135	3.074.592
Depósitos bancários vinculados	6	-	-	177.834	187.411
Clientes	7	-	-	102.434	88.371
Contas a receber com partes relacionadas	14	-	-	18.425	24.183
Mútuos com partes relacionadas	14	47.798	44.974	135.120	127.048
Debêntures	11	-	-	659.393	659.393
Créditos com terceiros		-	-	70.031	70.031
Depósitos restituíveis	10	-	-	54.479	58.760
Depósitos judiciais		348	450	12.616	12.254
Impostos a recuperar	8	3.145	2.647	6.583	4.651
Impostos diferidos	9	-	-	772	372
Outros		1.535	1.535	2.757	2.749
Investimentos					
Participações societárias	12	448.175	564.294	1.428.599	1.561.307
Propriedade para investimento		-	-	529.817	529.817
Imobilizado	13	2.525	2.747	4.158.644	4.309.362
Intangível		2.508	2.952	59.004	67.166
Direito de uso	19	257	859	82.799	40.300
Total do ativo não circulante		506.291	620.458	10.304.442	10.817.767
Total do ativo		923.083	1.055.473	11.935.678	12.676.976

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias condensadas

Prumo Logística S.A.

Balancos patrimoniais condensados em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Passivo					
Circulante					
Fornecedores	15	2.446	7.655	75.107	74.904
Empréstimos, financiamentos e debêntures	16	-	-	872.677	746.426
Passivo de Arrendamento	19	1.116	1.667	13.524	6.027
Salários e encargos a pagar		15.924	27.111	46.139	70.525
Contas a pagar com partes relacionadas	14	41	8	36.164	13.849
Adiantamento de clientes		-	-	8.744	460
Impostos e contribuições a recolher	17	4.122	8.426	20.730	23.861
Imposto de renda e contribuição social a recolher	17	-	-	34.508	16.108
Derivativos - hedge	27	-	-	2.581	324
Outras contas a pagar		-	-	29	1
Total do passivo circulante		23.649	44.867	1.110.203	952.485
Não circulante					
Fornecedores	15	-	-	-	152
Empréstimos, financiamentos e debêntures	16	-	-	12.225.887	12.961.517
Passivos de arrendamento	19	184	246	75.762	39.124
Mútuo com partes relacionadas	14	2.089.388	2.181.338	1.112.003	1.203.954
Obrigações com terceiros		-	-	19.880	19.880
Impostos e contribuições a recolher	17	62.686	64.848	72.779	64.848
Provisão para contingências	18	-	-	13.155	13.260
Provisão para perda de investimentos	12	1.965.824	1.904.652	121.062	122.732
Impostos diferidos	9	-	-	220.226	193.647
Outras contas a pagar		-	-	775	484
Total do passivo não circulante		4.118.082	4.151.084	13.861.529	14.619.598
Patrimônio líquido					
Capital social	20	3.292.821	3.292.821	3.292.821	3.292.821
Reservas de capital		(728.726)	(728.726)	(728.726)	(728.726)
Outros resultados abrangentes		837.978	804.794	837.978	804.794
Prejuízos acumulados		(6.620.721)	(6.509.367)	(6.627.486)	(6.519.723)
Patrimônio líquido atribuível aos acionistas controladores		(3.218.648)	(3.140.478)	(3.225.413)	(3.150.834)
Participação de Acionistas Minoritários		-	-	189.359	255.727
Total do patrimônio líquido		(3.218.648)	(3.140.478)	(3.036.054)	(2.895.107)
Total do passivo e patrimônio líquido		923.083	1.055.473	11.935.678	12.676.976

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias condensadas

Prumo Logística S.A.

Demonstrações condensadas dos resultados

Períodos de três e seis meses findos em 30 de junho de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

		Controladora				
		Período de três meses findos em		Período de seis meses findos em		
Nota		01/04/2023 a 30/06/2023	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2023 a 30/06/2023	01/01/2022 a 30/06/2022	
Receita (despesas) operacionais						
	Despesas gerais e administrativas	24	(22.219)	(22.757)	(40.627)	(40.982)
	Reversão (provisão) para perda sobre recebíveis	5, 6 e 7	(4)	(2)	49	18
	Outras receitas	-	-	-	-	12
	Outras despesas	-	-	-	-	(32)
Resultado antes do resultado financeiro.		(22.223)	(22.759)	(40.578)	(40.984)	
Resultado financeiro						
	Receitas financeiras	25	75.929	4.048	122.572	89.464
	Despesas financeiras	-	(987)	(122.632)	(4.861)	(6.279)
		74.942	(118.584)	117.711	83.185	
Resultado de equivalência patrimonial						
		12	(65.534)	(419.340)	(188.616)	(338.653)
Resultado antes dos impostos						
		(12.815)	(560.683)	(111.483)	(296.452)	
	Imposto de renda e contribuição social correntes	17	-	(30)	-	(430)
	Imposto de renda e contribuição social diferidos	17	-	-	129	-
Prejuízo líquido do período		(12.815)	(560.713)	(111.354)	(296.882)	
Resultado atribuível aos:						
	Acionistas controladores	21	(12.815)	(560.713)	(111.354)	(296.882)
Prejuízo líquido do período		(12.815)	(560.713)	(111.354)	(296.882)	
Resultado por ação						
	Prejuízo líquido por ação ordinária – básico e diluído (em R\$)	-	(0,03408)	(1,49119)	(0,29614)	(0,78954)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias condensadas

Prumo Logística S.A.

Demonstrações condensadas dos resultados

Períodos de três e seis meses findos em 30 de junho de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

		Consolidado			
		Período de três meses findos em		Período de seis meses findos em	
Nota		01/04/2023 a 30/06/2023	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2023 a 30/06/2023	01/01/2022 a 30/06/2022
	Receita líquida de serviços	364.106	267.141	710.860	450.237
	Custo dos serviços prestados	(176.168)	(150.584)	(362.977)	(267.504)
	Lucro bruto	187.938	116.557	347.883	182.733
	Receita (despesas) operacionais				
	Despesas gerais e administrativas	(65.416)	(64.627)	(125.568)	(122.316)
	Reversão (provisão) para perda sobre recebíveis	(766)	(420)	(221)	(686)
	Reversão ao valor recuperável de ativos	-	4.922	-	6.341
	Reversão da provisão de perdas de depósitos restituíveis	-	3.832	(510)	3.989
	Outras receitas	(921)	648	336	4.031
	Outras despesas	239	(4.934)	(26.062)	(6.401)
	Resultado antes do resultado financeiro.	121.074	55.978	195.858	67.691
	Resultado financeiro				
	Receitas financeiras	454.312	22.353	823.719	653.971
	Despesas financeiras	(549.466)	(657.963)	(1.125.895)	(1.101.555)
		(95.154)	(635.610)	(302.176)	(447.584)
	Resultado de equivalência patrimonial	(18.844)	(52.462)	25.073	25.955
	Resultado antes dos impostos	7.076	(632.094)	(81.245)	(353.938)
	Imposto de renda e contribuição social correntes	(18.441)	(2.572)	(35.618)	(5.603)
	Imposto de renda e contribuição social diferidos	(30.719)	35.098	(36.225)	25.786
	Prejuízo líquido do período	(42.084)	(599.568)	(153.088)	(333.755)
	Resultado atribuível aos:				
	Acionistas controladores	(11.030)	(558.061)	(107.699)	(291.823)
	Acionistas não controladores	(31.054)	(41.507)	(45.389)	(41.932)

Prejuízo líquido do período	<u>(42.084)</u>	<u>(599.568)</u>	<u>(153.088)</u>	<u>(333.755)</u>
Resultado por ação				
Prejuízo líquido por ação ordinária – básico e diluído (em R\$)	<u>(0,02933)</u>	<u>(1,48414)</u>	<u>(0,28642)</u>	<u>(0,77609)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias condensadas

Prumo Logística S.A.

Demonstrações condensadas das mutações do patrimônio líquido (controladora e consolidado)
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

	Reserva de Capital					Outros resultados abrangentes					Prejuízos acumulados	Patrimônio líquido - controladora	Outros	Total	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 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						
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)
Prejuízo líquido do período	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(296.882)	(296.882)	5.059	(291.823)	(41.932)	(333.755)
Incorporação reversa de controlada	-	-	-	-	(1.124.252)	-	-	-	-	-	-	(1.124.252)	-	(1.124.252)	(27.729)	(1.151.981)
Ajustes acumulados de conversão	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(216.210)	-	(216.210)	-	(216.210)	(90.011)	(306.221)
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	-	-	-	-	-	-	-	-	(5.942)	-	-	(5.942)	-	(5.942)	(3.185)	(9.127)
Redução de capital da Oiltanking	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(20.735)	(20.735)
Perda na variação percentual na investida PDA	-	-	-	-	-	-	-	(7.659)	-	-	-	(7.659)	-	(7.659)	7.659	-
Ajuste diferido e outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	388	-
Saldo em 30 de junho de 2022	3.292.821	266.974	63.336	(31.844)	(1.027.192)	125.182	13.231	509.671	(5.106)	145.638	(6.289.092)	(2.936.381)	(9.000)	(2.945.381)	342.521	(2.602.860)
Saldo em 01 de janeiro de 2023	3.292.821	266.974	63.336	(31.844)	(1.027.192)	125.182	13.231	509.670	(1.234)	157.945	(6.509.367)	(3.140.478)	(10.356)	(3.150.834)	255.727	(2.895.107)
Prejuízo líquido do período	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(111.354)	(111.354)	3.655	(107.699)	(45.389)	(153.088)
Ajustes acumulados de conversão	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47.401	-	47.401	-	47.401	141	47.542
Recompra de ações - Grupo GNA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(29.633)	(29.633)
Perda na variação percentual na investida PDA	-	-	-	-	-	-	-	(10.691)	-	-	-	(10.691)	-	(10.691)	10.691	-
Reconhecimento do Hedge via equivalência	-	-	-	-	-	-	-	-	(3.526)	-	-	(3.526)	-	(3.526)	(2.178)	(5.704)
Ajuste diferido e outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(64)	(64)	-	(64)
Saldo em 30 de junho de 2023	3.292.821	266.974	63.336	(31.844)	(1.027.192)	125.182	13.231	498.979	(4.760)	205.346	(6.620.721)	(3.218.648)	(6.765)	(3.225.413)	189.359	(3.036.054)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias condensadas.ok

Prumo Logística S.A.

Demonstrações condensadas dos fluxos de caixa
Períodos de seis meses findos em 30 de junho de 2023 e 2022
(Em milhares de Reais)

	Controladora		Consolidado	
	01/01/2023 a 30/06/2023	01/01/2022 a 30/06/2022	01/01/2023 a 30/06/2023	01/01/2022 a 30/06/2022
Fluxos de caixa das atividades operacionais				
Prejuízo líquido antes dos impostos	(111.483)	(296.452)	(81.245)	(353.938)
Ajuste para:				
Depreciação e amortização	710	708	131.136	119.312
Reversão (provisão) para perda de recebíveis	(49)	(18)	-	686
Baixa do imobilizado	32	20	730	(6.341)
Resultado de equivalência patrimonial	188.616	338.653	(25.073)	(25.955)
Variação monetária, cambial e juros	(96.429)	(84.000)	(52.150)	716.826
(Reversão) /provisão para perda de depósitos restituíveis	-	-	-	(3.989)
Redução ao valor recuperável de ativos	-	-	-	6.341
Amortização direito de uso	602	590	9.503	2.269
Amortização do custo de transação	-	-	31.775	74.176
Provisão para bônus	11.903	18.507	28.167	30.790
Redução em clientes - receita linear	-	-	(15.938)	(15.776)
Provisão (reversão) para contingências	-	-	90	1.514
Resultado líquido ajustado	(6.098)	(21.992)	26.995	545.915
(Aumento) redução de ativos e aumento (redução) de passivos:				
Clientes	-	-	(77.498)	(65.803)
Depósitos restituíveis	-	-	4.281	1.744
Depósitos judiciais	-	-	(362)	(199)
Impostos a recuperar	(5.659)	(1.014)	(16.157)	(135)
Contas a receber com partes relacionadas	39	(761)	(12.815)	(30.300)
Despesas antecipadas	(153)	-	(2.383)	-
Outros valores a receber	65.585	2.941	61.351	6.784
Fornecedores	(5.209)	(6.865)	51	(3.952)
Contas a pagar com partes relacionadas	33	18	22.315	(5.105)
Impostos e contribuições a recolher	(6.466)	(3.698)	49.219	7.870
Salários e encargos a pagar	(23.089)	(38.422)	(52.262)	(61.106)
Adiantamento de clientes	-	-	8.284	-
Obrigações com terceiros	-	-	7.290	(1.378)
Outras contas a pagar	-	-	-	(153)
Impostos pagos	-	-	(26.019)	(12.706)
Caixa líquido proveniente das (utilizado nas) atividades operacionais	18.983	(69.793)	(7.710)	381.476
Fluxo de caixa nas atividades de investimentos				
Aquisição de bens do imobilizado	(45)	(160)	(89.852)	(47.896)
Ativo intangível	-	-	(313)	(326)
Juros recebidos	-	-	112.641	-
Aquisição de participação de não controladores	-	-	-	(1.303.010)
Recuperação de ações - GNA	55.307	-	-	-
Dividendos recebidos	-	-	130.633	58.376
Aumento de capital de controlada	(32.870)	(312.869)	(72.901)	-
Recuperação de ações - minoritário	-	-	(29.634)	-
Redução de capital em controlada	-	62.441	-	-
Redução de capital em controlada - minoritário	-	-	-	(20.735)
Adiantamento para futuro aumento de capital em controlada	(12)	-	-	-
Títulos e valores mobiliários	29.131	26.720	278.580	(3.046.920)
Empréstimos recebidos com partes relacionadas - Principal	-	-	-	74.098
Empréstimos recebidos com partes relacionadas - Juros	-	186.074	-	-
Caixa líquido proveniente das (utilizado nas) atividades de investimento	51.511	(37.794)	329.154	(4.286.413)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos				
Efeito Hedge	-	-	(8.105)	-
Juros pagos	-	-	(569.025)	(388.269)
Custo de empréstimos	-	-	-	(197.273)

Caixa restrito	3.575	(1.475)	170.270	(49.258)
Pagamento de passivo de arrendamento	(602)	(161)	(11.492)	(5.238)
Depósitos bancários vinculados	-	-	259.287	(117.924)
Empréstimos obtidos com terceiros	-	-	-	5.823.321
Empréstimos liquidados com terceiros	-	-	(100.075)	(1.232.996)
Caixa líquido proveniente das (utilizado nas) atividades de financiamento	2.973	(1.636)	(259.140)	3.832.363
Aumento (redução) do caixa e equivalente de caixa	73.467	(109.223)	62.304	(72.574)
No início do período	271.538	186.318	437.639	305.567
No fim do período	345.005	77.095	499.872	150.470
Efeito da variação cambial em caixa e equivalentes de caixa	-	-	71	82.523
Aumento (redução) do caixa e equivalente de caixa	73.467	(109.223)	62.304	(72.574)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias condensadas

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

(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”), UTE GNA I Geração de Energia S.A. (“GNA I”), da controlada indireta em conjunto (“empreendimento controlado em conjunto”) Ferroport Logística Comercial Exportadora S.A. (“Ferroport”), do Consórcio Dome Serviços Integrados e do empreendimento controlado em conjunto NFX Combustíveis Marítimos Ltda. (“NFX”).

Em 30 de junho de 2023, o valor patrimonial consolidado da Companhia é negativo em R\$8,07 por ação (R\$7,91 em 31 de dezembro de 2022), apresentando prejuízo consolidado no período de R\$153.088 (prejuízo consolidado de R\$333.755 em 30 de junho de 2022) e capital circulante consolidado positivo de R\$521.033 (positivo em R\$906.724 em 31 de dezembro de 2022).

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

A Administração continua empenhada na busca de outras formas de obtenção de recursos para a continuidade da realização dos planos de negócios da Companhia.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

(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\$8.972) 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.

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.

Grupo GNA

No dia 29 de julho de 2022 a UTE 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 UTE 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. Por fim, em 01 de março de 2023 a UTE GNA I apresentou suas alegações iniciais ao Tribunal Arbitral, e em 14 de junho de 2023 a bpGM apresentará sua defesa.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

1. Contexto operacional---Continuação

Em 19 de setembro de 2022, foi concluído o processo de reestruturação societária da UTE GNA II Geração de Energia S.A ("UTE GNA II"), que representa a consolidação dos acordos entre os acionistas. Foram transferidas as ações detidas pela GNA Infra na UTE GNA II para a Junergy Ltda ("Junergy") e BP Gás & Power ("BPGIL").

A UTE GNA I informa que a propositura do procedimento arbitral não resultará em impacto nas operações do projeto, ou na continuidade do fornecimento de GNL nos termos do LNG SPA.

A Companhia também trabalha no desenvolvimento de novos projetos, com o intuito de participar em futuros leilões de energia, de modo a viabilizar a implantação de outros empreendimentos

a. Continuidade operacional

As informações financeiras intermediárias condensada foram preparadas com base na continuidade operacional, o que pressupõe que a Companhia obterá recursos financeiros suficientes para gerar fluxo de caixa futuro.

A Gás Natural Açú S.A. reconheceu um prejuízo líquido no período de R\$ 108.956 na controladora e R\$ 116.860 no consolidado em 30 de junho de 2023 (prejuízo líquido no período de R\$ 93.830 na controladora e R\$ 100.623 no consolidado em 30 de junho de 2022) e, apresenta capital circulante positivo de R\$ 16.548 na controladora e R\$ 34.515 no consolidado para o período findo em 30 de junho de 2023 (R\$ 24.030 na controladora e R\$ 198.792 no consolidado em 31 de dezembro de 2022).

- **UTE GNA I**

A Companhia auferiu prejuízo líquido no montante de R\$ 269.464 para o período findo em 30 de junho de 2023 (e prejuízo líquido de R\$ 235.293 em 30 de junho de 2022), e nessa data, apresenta capital circulante negativo em R\$ 126.762 (R\$ 3.098.543 em 31 de dezembro de 2022).

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

1. Contexto operacional---Continuação

No exercício de 2022, em decorrência de eventos não recorrentes, foi apurado o índice de Cobertura sobre o Serviço da Dívida (“ICSD”) abaixo do limite estabelecido em contrato no montante de 1,10 vezes. Tal situação foi devidamente tratada pela administração através de um aporte adicional de capital por parte dos acionistas em montante equivalente à sua participação acionária em GNA I, incrementando o Capital Social na data de 20 de abril de 2023, pelo valor de R\$ 162.400.

Além disto, está previsto para o primeiro semestre de 2024 o início do comissionamento de GNA II, que permitirá um compartilhamento de custos de GNA I. Atualmente o índice de Cobertura sobre o Serviço da Dívida (“ICSD”) apresenta resultado acima do limite mínimo estabelecido em contrato.

- A avaliação dos fluxos de caixa futuros demonstra que a UTE GNA I terá geração de caixa suficiente para pagamentos das parcelas da dívida e de seus compromissos.

Em 30 de junho de 2023, o montante de dívida correspondente a um período de realização superior a 12 meses foi devidamente reclassificado para o passivo não circulante, considerando o aporte de capital dos acionistas para cura do *covenants* conforme mencionado acima.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

2. Empresas do Grupo Prumo

	País	Participação acionária	
		30/06/2023	31/12/2022
Controladas diretas			
Porto do Açú Operações S.A. ("Porto do Açú") (a)	Brasil	98,37%	98,37%
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%	20,00%
Gás Natural Açú S.A. ("GNA") (c)	Brasil	70,00%	70,00%
Heliporto do Açú S.A. ("Heliporto")	Brasil	100,00%	100,00%
Açú Petróleo Investimentos S.A. ("Açú Investimentos")	Brasil	100,00%	100,00%
Prumo Serviços e Navegação Ltda. ("Prumo Navegação")	Brasil	100,00%	100,00%
Rochas do Açú Ltda. ("Rochas do Açú")	Brasil	100,00%	100,00%
Açú Energia Renovável Ltda. ("Açú Energia")	Brasil	100,00%	100,00%
GNA Comercializadora de Energia Ltda. ("GNA III") (d)	Brasil	50,00%	50,00%
FP Par Ltda.	Brasil	100%	100%
FP Newco S.A.	Brasil	100%	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%	99,20%
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%
Gás Natural Açú Infraestrutura S.A. ("GNA Infra")	Brasil	93,02%	93,02%
Açú Trucked LNG S.A.	Brasil	100,00%	-
Fundo de Investimento Renda Fixa Curto Prazo Prumo	Brasil	99,99%	99,99%
Dome Serviços Integrados ("Dome") (h)	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;

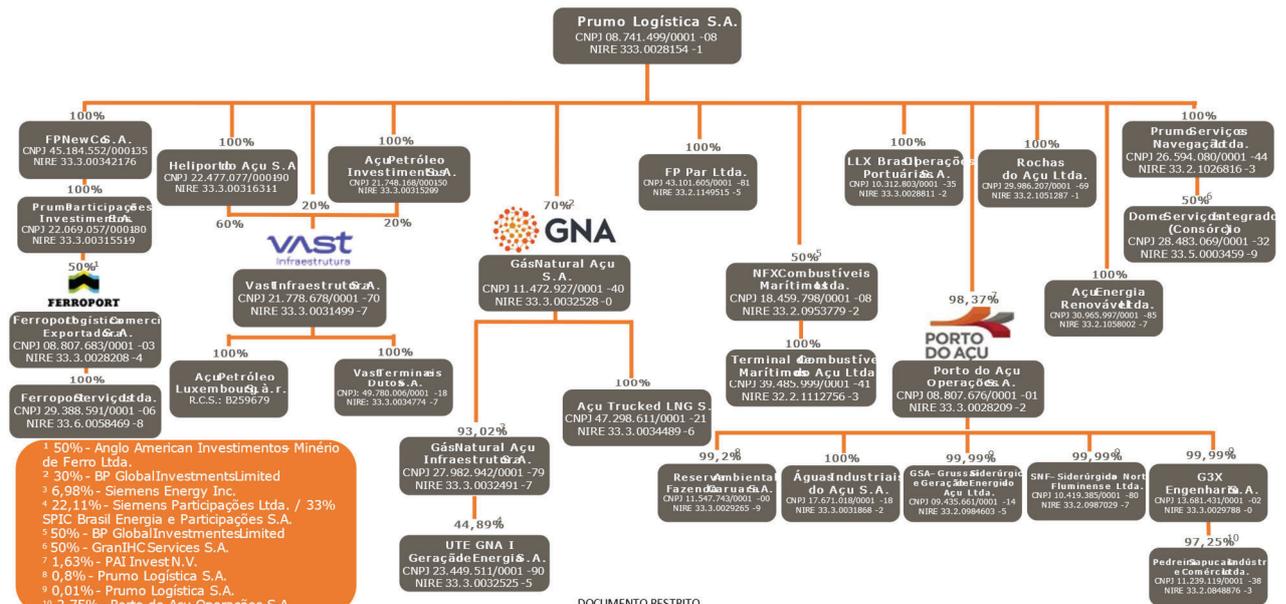
(h) O Consórcio Dome é constituído pelas empresas Prumo Serviços e Navegação Ltda. e Granenergia Navegação S.A., com participações iguais de 50%.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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



DOCUMENTO RESTRITO

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

3. Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras intermediárias

a) Declaração de conformidade

As demonstrações 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 demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais incluem os ativos diferidos da controlada Porto do Açú e do empreendimento controlado em conjunto Ferropport, que terminarão de ser amortizados em 2025 e 2024, respectivamente, e, portanto, estas demonstrações 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 demonstrações financeiras intermediárias devem ser lidas em conjunto com as demonstrações financeiras anuais individuais e consolidadas de 31 de dezembro de 2022, aprovadas em 31 de março de 2023, 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 demonstrações financeiras intermediárias foram elaboradas com base no pressuposto da continuidade operacional. A Administração da Prumo avaliou e então concluiu que não existe incerteza significativa sobre a capacidade da Companhia de continuar em operação.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

3. Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras – Continuação

Em 11 de agosto de 2023, a Administração da Companhia autorizou a conclusão e divulgação das demonstrações financeiras intermediárias referentes ao período findo em 30 de junho de 2023.

b) Base de preparação

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

d) Uso de estimativas e julgamentos

Os julgamentos significativos feitos pela Administração na aplicação das políticas contábeis e as principais fontes de incerteza de estimativa são os mesmos aplicados e evidenciados na nota 5 – Principais Políticas Contábeis nas demonstrações financeiras consolidadas no exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

e) Base de consolidação

e.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.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

3. Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras intermediárias -- Continuação

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.

e.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 demonstrações 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 demonstrações financeiras intermediárias individuais da controladora, investimentos em controladas também são contabilizados com o uso desse método.

e.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 Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

4. Políticas contábeis

Na elaboração destas demonstrações financeiras intermediárias condensadas referente ao período findo em 30 de junho de 2023, as políticas contábeis adotadas são uniformes àquelas utilizadas quando da preparação das Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2022 emitidas em 31 de março de 2023.

5. 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	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Caixa e bancos	356	70.035	68.701	121.411
Equivalentes de caixa				
CDBs	307.647	201.605	377.170	258.828
Operações compromissadas	37.054	-	54.074	57.529
	344.701	201.605	431.244	316.357
Provisão de perda estimada (-)	(52)	(102)	(73)	(129)
	344.649	201.503	431.171	316.228
Total Caixa e equivalente de caixa	345.005	271.538	499.872	437.639

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.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

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

Aplicações em certificados de depósitos bancários (CDB's) com prazos de até três meses contados a partir da data de aquisição, por outras aplicações em contas remuneradas com liquidez diária e outros instrumentos de renda fixa de curto prazo.

b) Títulos e valores mobiliários

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Títulos públicos	19.127	48.258	19.127	48.258
FI cambial	-	-	285.848	269.226
Notas promissórias vinculadas a crédito	-	-	2.975.635	3.241.706
	19.127	48.258	3.280.610	3.559.190
Circulante	19.127	48.258	475.475	484.598
Não circulante	-	-	2.805.135	3.074.592

(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 16 – 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 Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

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

c) Caixa restrito

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Caixa restrito	33.265	36.840	120.037	290.307
	33.265	36.840	120.037	290.307

O caixa restrito consiste em montantes depositados em conta bancária no percentual de 25% (15% em 31 de dezembro de 2022) sobre os recursos recebidos pela Porto do Açu, conforme estabelecido no anexo I do contrato de financiamento, firmado junto aos credores da Porto do Açu. Esses recursos serão utilizados como “Garantia” ao referido empréstimo do Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social (“BNDES”).

O CDB da Prumo no valor de R\$33.265 (R\$36.840 em 31 de dezembro de 2022) 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 Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

6. Depósitos bancários vinculados

	Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022
Porto do Açú (a)	3.378	3.344
GSA	26	23
Vast (b)	174.473	184.157
Prumo Participações (c)	52.935	143.288
GNA Infra (d)	-	160.689
FP Newco	3.998	3.999
	234.810	495.500
Provisão de perda esperada - DV	(6)	(45)
	234.804	495.455
Circulante	56.970	308.044
Não circulante	177.834	187.411

(a) Os recursos de titularidade da Porto do Açú, 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. 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; e

(d) Em 20 de abril de 2023 houve a conversão do depósito bancário vinculado em conversão de caixa e equivalente de caixa, onde o montante de R\$ 72.901 foi utilizado pela Infra para aumento de capital na UTE GNA I, e o saldo residual foi aplicado para pagamento de recompra de ações da Infra a seus acionistas.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

7. Clientes

	Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022
Cessão do direito real de superfície (a)	122.196	115.013
Serviços portuários (b)	43.755	19.332
Serviços de transbordo de petróleo (c)	155.035	93.526
Outros	1.774	983
	322.760	228.854
Provisão de perdas estimadas (-)	(1.211)	(741)
	321.549	228.113
Circulante	219.115	139.742
Não circulante	102.434	88.371

- (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 Companhia efetuou avaliação sobre os riscos de crédito e perda esperada dos recebíveis e não identificou perdas adicionais além dos montantes já contabilizados nessas demonstrações financeiras. Adicionalmente, a Companhia continua avaliando os futuros impactos em seus recebíveis em decorrência da situação financeira e econômica do país e de seus clientes.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

8. Impostos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Imposto sobre serviços ("ISS")	7	7	162	61
Imposto sobre circulação de mercadorias ("ICMS")	-	-	1.322	1.383
Imposto de renda retido na fonte ("IRRF")	12.828	7.666	48.881	28.956
CSLL retida na fonte ("CSRF")	-	-	-	44
Imposto de renda retido sobre mútuo	3.141	2.642	3.141	2.642
Crédito não cumulativo ("PIS") (a)	-	-	3.108	4.046
Crédito não cumulativo ("COFINS") (a)	-	-	9.582	15.587
Outros	201	203	999	1.217
Impostos a recuperar	16.177	10.518	67.195	53.936
Circulante	13.032	7.871	60.612	49.285
Não circulante	3.145	2.647	6.583	4.651
IRPJ e CSLL a Recuperar				
Imposto de renda e contribuição social ("IRPJ/CSLL")	75	430	31.700	28.802
Circulante	75	430	31.700	28.802

- a) Em 2022 o saldo remanescente apropriado de PIS e COFINS vem sendo utilizado, juntamente com outros créditos apropriados no período, na compensação do Pis e da COFINS apurados, perfazendo um saldo remanescente, em 30 de junho de 2023, no valor de R\$20.975 registrado no curto prazo.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

9. Impostos diferidos

O imposto de renda e a contribuição social diferidos ativos de R\$772 e passivos de R\$220.226, totalizam o valor líquido de R\$219.454 em 30 de junho de 2023 (R\$(193.275) em 31 de dezembro de 2022), têm a seguinte composição:

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Imposto diferido ativo				
Prejuízos fiscais	89.809	88.925	1.598.919	1.471.317
Base negativa de contribuição social	38.452	35.602	583.308	534.292
Ajuste Lei nº 11.638/07 - RTT (a)	-	-	11.221	15.124
Provisão para PLR	-	-	3.356	5.682
Juros Capitalizados	-	-	(15.810)	-
Provisão para perda em investimentos	-	-	7.116	7.116
Provisão para perda estimada créditos	-	-	15.875	15.900
Provisão outras taxas	-	-	2.666	2.666
Diferimento Receita Linear	-	-	(37.099)	-
Diferimento do PIS e COFINS - Receita Linear	-	-	3.177	-
Provisão variação cambial não realizada	-	-	(144.817)	(65.818)
Provisão (reversão) perda s/imobilizado	-	-	25.060	29.188
Provisão contingências	-	-	437	460
Apropriação Crédito PIS e COFINS	-	-	16.912	17.093
Diferença de Taxa de Depreciação	-	-	(13.147)	(12.461)
Perda com operações de renda variável	-	-	7.161	2.708
Outros	4.403	4.403	18.766	8.970
Total de créditos fiscais diferidos ativos	132.664	128.930	2.083.101	2.032.237
IR diferido não reconhecido (b)	(132.664)	(128.930)	(2.082.329)	(2.031.865)
Total de impostos diferidos ativos reconhecidos	-	-	772	372
Imposto diferido passivo				
Diferença temporária – GNA Infra	-	-	(24.726)	(24.726)
Diferença de base passiva - Vast	-	-	(195.500)	(168.921)
Total de impostos diferidos passivos	-	-	(220.226)	(193.647)
Total de impostos diferidos	-	-	(219.454)	(193.275)

(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 consolidado, do montante de R\$(2.082.329), sendo que: Prumo no valor de R\$(128.261), Porto do Açu R\$(1.625.255), Prumo Participações R\$(228.405), Açu Petróleo Investimentos R\$(138.446), e outras em função da ausência de expectativa concreta de resultados tributáveis futuros e outros.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

10. Depósitos restituíveis

	Consolidado				
	31/12/2022	(Recebimentos)	Reversão da Provisão p/ perda (*)	Atualização monetária	30/06/2023
Porto do Açu	58.760	(3.964)	(510)	193	54.479
	58.760	(3.964)	(510)	193	54.479

	Consolidado					
	31/12/2021	Adição	(Recebimentos)	Reversão da Provisão p/ perda (*)	Atualização monetária	31/12/2022
Porto do Açu	58.744	196	(12.937)	4.389	7.828	58.760
	58.744	196	(12.937)	4.389	7.828	58.760

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

No 1º semestre de 2023, a Porto do Açu recuperou, por meio de levantamentos em processos de desapropriação, o montante de R\$3.964 (R\$ 12.397 no ano de 2022) referente aos depósitos iniciais nos processos de desapropriação envolvendo os imóveis por ela adquiridos.

A Administração, com base em parecer de sua assessoria legal externa, entende que, neste fechamento contábil, há a possibilidade jurídica de levantamento de R\$57.710 (R\$61.481 em 31 de dezembro de 2022) atualmente depositados nas ações judiciais e atualizados, sendo do montante total, reconhecido como provisão de perda o valor de R\$ 3.230 (R\$ 2.721 em 31 de dezembro de 2022) referente aos casos com prognóstico de remota.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

11. Debêntures OSX

	Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022
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 Açú 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
- Amortização do Principal: em uma única parcela, na data do vencimento
- Cálculo dos juros remuneratórios: 100% do CDI

Adicionalmente, nos termos do referido plano de recuperação judicial, a Porto do Açú 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 Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

11. 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\$ 657.578 até 30 de junho de 2023 (R\$580.348 em 31 de dezembro de 2022), 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 detido pela Porto do Açu em face da OSX nas demonstrações financeiras da Companhia. Contudo, com base nos fundamentos expostos pela sentença – amparados pelas conclusões do administrador judicial - a Companhia concluiu que, neste momento, não existe modificação relevante quanto ao crédito detido contra a OSX a ser reportado nas informações das demonstrações financeiras de 30 de junho de 2023.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas
Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

12. Investimentos

a) Participações societárias

30 de junho de 2023													
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 (perda) na variação percentual	Ganho (perda) na variação cambial	Resultado acumulado
Porto do Açú	98,50%	4.385.484	5.007.073	5.613.544	(606.471)	4.385.484	-	1.370	-	20.159	76	-	(5.013.560)
LLX Brasil	100,00%	104.780	858	1	857	104.780	-	-	-	-	-	-	(103.923)
FP Newco	100,00%	90	623.495	628.552	(5.057)	-	-	-	-	(58.843)	-	-	53.786
NFX	50,00%	73.430	436.408	328.508	107.900	155.930	-	-	-	-	-	-	(48.030)
Vast	20,00%	447.042	5.420.530	6.084.038	(663.508)	110.915	-	-	(1.124.251)	17.717	-	280.520	51.591
Açú Petróleo Investimentos	100,00%	898	1.335	693.499	(692.164)	898	5	-	(224.850)	655	(132.092)	56.971	(393.751)
GNA	70,00%	367.377	539.128	3.756	535.372	630.439	-	-	381.474	-	3.733	(10.378)	(469.896)
Prumo Serviços e Navegação	100,00%	11.336	104.113	85.679	18.434	14.915	-	-	-	-	-	-	3.519
Heliporto	100,00%	353.881	3.329	398.582	(395.253)	353.881	6	-	(674.551)	1.535	(16.634)	(105.049)	45.559
Rochas do Açú	99,00%	1	1	-	1	1	-	-	-	-	-	-	-
FP Par Ltda	100,00%	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
GNA Comercializadora	50,00%	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Açú Energia	99,00%	1	1	-	1	1	-	-	-	-	-	-	-

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas
Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

12. Investimentos

a) Participações societárias --Continuação

31 de dezembro de 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/perda na variação percentual	Ganho/perda na variação cambial	Resultado acumulado
Porto do Açú	98,37%	3.330.614	5.117.317	5.436.186	(318.869)	3.753.207	599.407	1.369	-	20.139	96	-	(4.693.087)
LLX Brasil	100,00%	104.780	840	-	840	104.780	-	-	-	-	-	-	(103.940)
FP Newco	100,00%	90	586.176	757.074	(170.898)	-	-	-	(58.843)	-	-	-	(112.055)
NFX	50,00%	73.430	542.921	465.750	77.171	155.930	-	-	-	-	-	-	(78.759)
Vast	20,00%	447.042	5.767.581	6.530.269	(762.688)	110.915	-	-	(1.124.252)	18.203	-	232.931	-
Açú Petróleo Investimentos	100,00%	898	231	678.966	(678.735)	898	-	-	(224.850)	654	(132.092)	47.453	(370.798)
GNA	70,00%	367.377	734.273	5.629	728.644	630.440	-	-	460.485	-	(30.985)	29.644	(360.940)
Prumo Serviços e Navegação	100,00%	11.336	71.083	56.442	14.641	14.915	-	-	-	-	-	-	(274)
Heliporto	100,00%	416.323	15	454.778	(454.763)	353.881	-	-	(674.551)	1.534	(16.634)	(133.601)	14.608
Rochas do Açú	99,00%	1	1	-	1	1	-	-	-	-	-	-	-
FP Par Ltda	100,00%	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
GNA Comercializadora	50,00%	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Açú Energia	99,00%	1	1	-	1	1	-	-	-	-	-	-	-

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas
Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

12. Investimentos--Continuação

b) Movimentações – Controladora

Controladas diretas	31/12/2022	Aumento (redução) em 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	30/06/2023
Porto do Açú	-	632.277	(599.407)	(10.690)	-	-	-	-	293.496	(315.676)	-
LLX Brasil	840	-	-	-	-	-	-	-	-	17	857
Prumo Participações	-	-	-	-	-	1.670	-	-	(1.670)	-	-
NFX	38.585	-	-	-	-	-	-	-	-	15.365	53.950
Vast	-	-	-	-	9.518	-	-	(1.104)	(18.732)	10.318	-
Açú Petróleo Investimentos	-	-	5	-	9.518	-	-	-	13.429	(22.952)	-
Gás Natural (i)	510.055	(55.307)	-	-	-	-	-	(3.713)	-	(76.270)	374.765
Heliporto	-	-	6	-	28.552	-	-	-	(59.509)	30.951	-
Prumo Serviço de Navegação	14.639	-	-	-	-	-	-	-	-	3.791	18.430
FP Newco	-	-	-	-	-	-	-	-	(165.841)	165.841	-
Outros	175	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	173
	564.294	576.970	(599.396)	(10.690)	47.588	1.670	-	(4.817)	61.173	(188.617)	448.175

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	31/12/2022
Porto do Açú	-	422.593	439.655	(7.660)	-	-	-	-	(224.684)	(629.904)	-
LLX Brasil	800	-	-	-	-	-	-	-	-	40	840
Prumo Participações	-	-	-	-	-	3.282	-	-	(285.377)	282.095	-
NFX	37.006	-	-	-	-	-	-	-	-	1.579	38.585
Vast	-	-	-	97.061	(31.073)	-	(224.850)	-	151.321	7.541	-
Açú Petróleo Investimentos	-	-	-	(5.545)	(43.194)	-	(224.850)	-	325.216	(51.627)	-
Gás Natural (i)	733.686	(116.830)	-	-	-	-	-	(2.071)	-	(104.730)	510.055
Heliporto	413.839	(62.441)	-	(16.637)	(129.581)	-	(674.552)	-	454.596	14.776	-
Prumo Serviço de Navegação	6.059	-	-	-	-	-	-	-	-	8.580	14.639
FP Newco	-	-	-	-	-	-	-	-	112.055	(112.055)	-
Outros	181	-	-	-	-	-	-	-	1	(7)	175
	1.191.571	243.322	439.655	67.219	(203.848)	3.282	(1.124.252)	(2.071)	533.128	(583.712)	564.294

(i) Na AGE de 01 de julho de 2022, foi convencionado o cancelamento de até 110.105 de ações pelo preço de ação de R\$ 3,530269, onde no exercício de 2022 foram canceladas 1.970 ações, respectivas à participação da Prumo, que totalizam R\$ 172.1370, pagas no exercício de 2022 e 2023. Estas ações canceladas eram referentes ao caixa disponível, AFAC e Mútuo com a UTE GNA II. Esta parcela foi integralmente reduzida na linha de reserva de capital, onde o capital social não foi alterado.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

12. Investimentos—Continuação

Em 30 de junho de 2023, o saldo de participações societárias consolidado é de R\$1.428.599 (R\$1.561.307 em 31 de dezembro de 2022).

O valor consolidado em investimentos é composto da seguinte maneira:

- 1) R\$53.950 (R\$38.585 em 31 de dezembro de 2022) se referem à participação da Prumo na empresa NFX;
- 2) R\$912.268 (R\$1.006.574 em 31 de dezembro de 2022) se referem à participação na Ferroport, sendo R\$911.880 referentes ao investimento direto da Prumo Participações e R\$(388) se referem ao aluguel da Ferroport com a Reserva Caruara não eliminado na Porto Açú; e
- 3) R\$462.378 (R\$516.141 em 31 de dezembro de 2022) é referente a participação indireta da Prumo na GNA I; e
- 4) R\$3 (R\$7 em 31 de dezembro de 2022) é referente a outros investimentos.

Em 30 de junho de 2023, foram revisados os indicadores e as premissas utilizadas para o teste de *impairment* efetuado em 31 de dezembro de 2022, onde não foram identificadas mudanças em seus ativos para se efetuar um novo teste de imparidade. Portanto, a Companhia não efetuou um novo teste de *impairment*.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

13. Imobilizado

A composição do imobilizado por empresa em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022 assim se apresenta:

	Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022
Prumo	2.525	2.747
Porto do Açu	2.683.412	2.677.846
Reserva Ambiental Caruara	16.024	16.022
Pedreira Sapucaia	462	462
Vast	1.427.366	1.588.165
GNA	11.568	7.414
GNA Infra	857	878
Águas Industriais	7.613	7.742
Prumo Navegação	8.817	8.086
	4.158.644	4.309.362

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 31/12/2022	3.642.147	207.052	214.111	161.066	79.534	1.363	4.089	4.309.362
Adição	944	-	665	992	88.415	(1.231)	67	89.852
Transferência	58.698	-	18.415	1.034	(78.144)	-	-	3
Baixa	-	-	-	(36)	-	-	-	(36)
Efeito de conversão	(97.335)	(9.152)	(531)	(8.041)	1.126	-	(46)	(113.979)
Depreciação	(99.450)	-	(7.698)	(19.074)	-	-	(336)	(126.558)
Saldo em 30/06/2023	3.505.004	197.900	224.962	135.941	90.931	132	3.774	4.158.644
Custo	4.654.351	197.900	329.164	382.030	90.931	132	5.741	5.660.249
Depreciação acumulada	(1.149.347)	-	(104.202)	(246.089)	-	-	(1.967)	(1.501.605)
Saldo em 30/06/2023	3.505.004	197.900	224.962	135.941	90.931	132	3.774	4.158.644

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

13. Imobilizado—Continuação

	Consolidado							Total
	Instalações portuárias	Terrenos	Edificações, benfeitorias e instalações	Máquinas e equipamentos	Obras em andamento	Adiantamento	Outros	
Taxa anual de depreciação	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	209	-	853	13.711	67.359	236	2.225	84.593
Transferência	28.764	-	15.805	1.392	(46.046)	-	1	(84)
Baixa	-	-	(1.359)	(3.103)	(6)	-	(180)	(4.648)
Efeito de conversão	(133.632)	(8.330)	(557)	(20.027)	(1.686)	-	(231)	(164.463)
Depreciação	(154.729)	-	(16.513)	(29.672)	-	-	(842)	(201.756)
Saldo em 31/12/2022	3.642.147	207.052	214.111	161.066	79.534	1.363	4.089	4.309.362
Custo	4.766.426	207.052	314.374	403.842	79.534	1.363	12.804	5.785.395
Depreciação acumulada	(1.124.279)	-	(100.263)	(242.776)	-	-	(8.715)	(1.476.033)
Saldo em 31/12/2022	3.642.147	207.052	214.111	161.066	79.534	1.363	4.089	4.309.362

- Obras em andamento

Na Porto do Açú o saldo de obras em andamento em 30 de junho de 2023, inclui custos diretos e indiretos alocados em diversos ativos em construção, é composto, essencialmente, por obras de infraestrutura geral no valor de R\$27.192 (R\$25.196 em 31 de dezembro de 2022), tendo como destaque R\$18.059 referente a construção do II Galpão Permanente.

- 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 a recuperabilidade dos seus ativos ou quando existirem indicativos de desvalorização de maneira regular e verificar potenciais perdas por incapacidade de recuperação dos valores contábeis.

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

Em 30 de junho de 2023, a Companhia analisou as premissas utilizadas no teste de Impairment e não identificou 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 Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

14. Partes relacionadas

Os principais saldos de ativos e passivos em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022, 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	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Cessão do direito real de superfície				
NFX Combustíveis Marítimos	-	-	295	295
UTE GNA I	-	-	18.425	24.183
	-	-	18.720	24.478
Serviços portuários				
NFX Combustíveis Marítimos	-	-	-	-
UTE GNA I	-	-	2.564	2.564
	-	-	2.564	2.564
Nota de débito				
Nota de débito - Vast	-	254	-	-
Nota de débito - GNA I	-	-	15.719	3.138
Nota de débito - GNA II	-	-	44	378
Nota de débito - Ferropport	-	-	10.669	10.655
Nota de débito - PDA	1.667	1456	-	-
Nota de débito - Prumo Participações	52	52	-	-
Nota de débito - Outros	57	53	6.421	109
	1.776	1.815	32.853	14.280
Total contas a receber	1.776	1.815	54.137	41.322
Circulante	1.776	1.815	35.712	17.139
Não circulante	-	-	18.425	24.183
Mútuos				
Mútuos - NFX	47.798	44.974	47.798	44.973
Mútuos - GNA I	-	-	87.322	82.075
	47.798	44.974	135.120	127.048
Não circulante	47.798	44.974	135.120	127.048

(a) Os valores R\$79 e R\$44 da GNA I e GNA II (investida de acionista não controlador pertencente ao mesmo grupo econômico) respectivamente, são referentes a *cost sharing* e outros.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

14. Partes relacionadas—Continuação

	Contas a pagar			
	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Notas de débito				
Nota de débito a pagar - Ferroport	-	-	28.987	10.664
Nota de débito a pagar - Antuérpia	-	-	4.228	1.846
Porto do Açú	3	5	1.781	0
Nota de débito a pagar - GNA I	-	-	957	672
Nota de débito a pagar - EIG	38	3	211	667
Tota contas a pagar com partes relacionadas	41	8	36.164	13.849
Mútuo				
EIG Global Energy Partners (a)	1.112.003	1.203.954	1.112.003	1.203.954
Prumo Participações	153.792	153.791	-	-
FP Newco	544.140	544.140	-	-
Vast	279.453	279.453	-	-
Tota mútuos com partes relacionadas	2.089.388	2.181.338	1.112.003	1.203.954

- (a) Mais detalhes na nota explicativa nota nº 27 – Instrumento Financeiro e gerenciamento de riscos;
- (b) Em 10 de julho de 2022 a FP Newco, subsidiária integral da Prumo, realizou mútuo no valor de R\$544.139, conforme nota explicativa nº 27 – Instrumento Financeiro; e
- (c) Em 2022, a Vast realizou mútuo com a Prumo no valor de R\$279.453, sem juros, conforme nota explicativa nº 27 – Instrumento Financeiro

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

15. Fornecedores

A composição do saldo de fornecedores por empresa em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022 assim se apresenta:

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Prumo (a)	2.446	7.655	2.446	7.655
Porto do Açu (c)	-	-	37.423	26.835
Vast (b)	-	-	28.475	35.790
Outros	-	-	6.763	4.776
	2.446	7.655	75.107	75.056
Circulante	2.446	7.655	75.107	74.904
Não Circulante	-	-	-	152

(a) A redução de R\$5.209 é referente a pagamentos de consultores e advogados;

(b) A redução de R\$7.315 é referente a pagamentos aos fornecedores de manutenção, infraestrutura e administrativos; e

(c) O Porto do Açu está sujeito a um processo natural de assoreamento que diminui a profundidade de seus canais, e por consequência, limita o calado máximo dos navios que se deslocam no complexo portuário. Tal condição leva a aplicação de projetos de dragagem em seus canais ocasionando na realização de contratos de longo prazo firmados para execução desse projeto. A prestação do serviço gerou um contas a pagar no montante de R\$ 8.755 em 30 de junho de 2023 e se espera a total realização do projeto, encerrando essas contas a pagar, até 31 de julho de 2023.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

16. Empréstimos, financiamentos e debêntures

	Consolidado					31/12/2022
	30/06/2023					
	Empresa	Vencimento	Principal	Juros e atualização monetária	Total	
Instituições						
BNDES (Repassadores) (i)	Porto do Açu	15/07/2033	1.040.723	80.342	1.121.065	1.126.880
(-) Custo de transação (i)	Porto do Açu		(57.749)	-	(57.749)	(61.782)
BNDES (Repassadores) (ii)	Porto do Açu	15/07/2033	2.316.073	137.560	2.453.633	2.384.353
(-) Custo de transação (ii)	Porto do Açu		(128.552)	-	(128.552)	(137.531)
Debêntures (iii)	Porto do Açu	15/07/2033	2.041.618	62.640	2.104.258	2.040.789
(-) Custo de transação (iii)	Porto do Açu		(18.050)	-	(18.050)	(19.311)
Subordinated Loan (iv)	FP Newco	30/06/2027	530.112	38.016	568.128	607.474
(-) Custo de transação (iv)	FP Newco		(27.761)	-	(27.761)	(31.151)
Senior Secured Bonds (v)	Prumo Participações	31/12/2031	1.374.925	-	1.374.925	1.585.613
(-) Custo de transação (v)	Prumo Participações		(68.854)	-	(68.854)	(76.182)
Debenture Santander (ix)	Vast Infraestrutura	10/07/2035	1.195.283	47.263	1.242.546	1.367.934
NCE Itau (x)	Vast Infraestrutura	10/07/2035	1.673.594	62.194	1.735.788	1.922.939
Bonds 144A/RegS (xi)	AP Lux	13/07/2035	2.873.824	100.584	2.974.408	3.193.891
(-) Custo de transação (xi)	AP Lux		(178.305)	-	(178.305)	(200.021)
Banco ABC (xii)	PSN	19/06/2023	3.065	19	3.084	4.048
			12.569.946	528.618	13.098.564	13.707.943
Circulante			344.059	528.618	872.677	746.426
Não circulante			12.225.887	-	12.225.887	12.961.517

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

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

16. 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 junho de 2023 o custo médio de captação para financiamentos em reais é de 11,64% ao ano e em dólares é Dólar + 8,33%.

Porto do Açú – itens i ao iii

(i), (ii) e (iii) Em 16 de janeiro de 2023 a Companhia realizou os pagamentos de amortização e juros previstos em contrato, nos montantes de R\$ 18.196 e R\$ 224.225 respectivamente, além do pagamento de R\$ 3.287 de amortização extraordinária referentes a eventos de liquidez ocorridos em dezembro de 2022.

FP Newco – item iv

Em 5 de janeiro de 2023, a FP Newco efetuou o pagamento de juros ao *Subordinated Loan*, no montante de R\$ 27.694.

Prumo Participações – item v

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 antecipar a curva de amortização dos próximos pagamentos legais.

Em 30 de junho de 2023, a empresa efetuou o pagamento de R\$ 10.178 de principal e R\$ 51.941 de juros, para a conta de pagamento.

Como a empresa vem performando o cronograma de amortização *Target* na sua integralidade, tal feito já fez com que a empresa antecipasse o cumprimento das obrigações Legais do cronograma em 12 meses.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

16. Empréstimos, financiamentos e debêntures---Continuação

Vast Infraestrutura – itens vi ao viii

Debêntures Santander (vi)

No dia 10 de janeiro de 2023, a Vast Infraestrutura efetuou o pagamento de amortização de principal de R\$ 8.012 e juros de R\$ 52.523.

NCE Itau (vii)

No dia 10 de janeiro de 2023, a Vast Infraestrutura efetuou o pagamento de amortização de principal de R\$ 11.346 e juros de R\$ 69.519.

Bonds 144ª/RegS - AP Lux (viii)

No dia 13 de janeiro de 2023, a AP Lux efetuou o pagamento de amortização de principal de R\$ 19.450 e juros de R\$ 119.176.

Prumo Serviços e Navegação (PSN) – item (xii)

Durante o primeiro semestre de 2023, a empresa efetuou o pagamento de 6 prestações de principal, no valor total de R\$ 1.936 e de juros no valor total de R\$ 691. Destes valores, 50% são consolidados pela PSN, de acordo com a estrutura do consórcio.

Garantias prestadas a favor dos empréstimos

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:

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

16. Empréstimos, financiamentos e debêntures---Continuação

- Financiamento via repasse do BNDES concedido pelos bancos Bradesco e Santander Brasil, no montante de R\$ 3.574.697 em 30 de junho de 2023 (R\$3.511.232 em 31 de dezembro de 2022); e
- Financiamento via emissão de debêntures, no montante atualizado de R\$ 2.104.258 em 30 de junho de 2023 (R\$2.040.789 em 31 de dezembro de 2022).

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).

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

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

16. Empréstimos, financiamentos e debêntures---Continuação

Repessadores, 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 repessadores 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 Infraestrutura

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

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

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

16. Empréstimos, financiamentos e debêntures---Continuação

As garantias prestadas pela Dome

- (i) Alienação Fiduciária do contrato com a Technip.

Cláusulas restritivas (Covenants)

A Prumo Logística 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

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

16. Empréstimos, financiamentos e debêntures---Continuação

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

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

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

Eventos de vencimento antecipado automático e não automático

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

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

Obrigações adicionais do Interviente Garantidor e do Emissor

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

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

16. Empréstimos, financiamentos e debêntures---Continuação

O Interveniente 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.

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

	Controladora						
	Fluxo de caixa				Efeito não caixa		
	31/12/2022	Captação / (Liquidação)	Juros Pagos	Adição de Custos de Transação	Juros, Variação monetária e cambial	Custo de transação	30/06/2023
Partes relacionadas - Mútuo a pagar	2.181.338	-	-	-	(91.950)	-	2.089.388
	Consolidado						
	Fluxo de caixa				Efeito não caixa		
	31/12/2022	Captação / (Liquidação)	Juros Pagos	Adição de Custos de Transação	Juros, Variação monetária e cambial	Amortização e custo de transação	30/06/2023
Partes relacionadas - Mútuo a pagar	1.203.954	-	-	-	(91.951)	-	1.112.003
Empréstimos, Financiamentos e debêntures	13.707.943	(100.075)	(569.025)	-	91.496	(31.775)	13.098.564
	14.911.897	(100.075)	(569.025)	-	(455)	(31.775)	14.210.567

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

16. Empréstimos, financiamentos e debêntures---Continuação

Controladora							
	31/12/2021	Fluxo de caixa			Efeito não caixa		30/06/2022
		Captação / (Liquidação)	Juros Pagos	Adição de Custos de Transação	Juros, Variação monetária e cambial	Custo de transação	
Partes relacionadas - Mútuo a pagar	1.374.838	186.074	-	-	(79.030)	-	1.481.882

Consolidado							
	31/12/2021	Fluxo de caixa			Efeito não caixa		30/06/2022
		Captação (Liquidação)	Juros Pagos	Adição de Custos de Transação	Juros, Variação monetária e cambial	Amortização e custo de transação	
Partes relacionadas - Mútuo a pagar	1.287.668	-	-	-	(79.030)	-	1.208.638
Empréstimos, Financiamentos e debêntures	8.176.685	3.595.220	(388.269)	(197.273)	692.944	1.380.573	13.259.880
	9.464.353	3.595.220	(388.269)	(197.273)	613.914	1.380.573	14.468.518

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

17. Impostos e contribuições a recolher

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
ISS	5	5	2.696	2.211
PIS/COFINS	3.587	7.272	14.561	16.546
ICMS	10	-	30	45
IRRF (*)	63.121	65.801	74.401	67.850
PIS/COFINS/CSLL - Retenção	18	187	1.327	854
INSS de terceiros	1	9	429	574
IOF	-	-	-	629
Outros	66	-	65	-
Impostos a recolher	66.808	73.274	93.509	88.709
Circulante	4.122	8.426	20.730	23.861
Não circulante	62.686	64.848	72.779	64.848
Imposto de renda e contribuição social a recolher	-	-	34.508	16.108

(*) "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 junho de 2023 foi classificado como possível."

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

17. 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			
	01/04/2023 a 30/06/2023	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2023 a 30/06/2023	01/01/2022 a 30/06/2022
Lucro (Prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social	(12.815)	(551.246)	(111.483)	(287.015)
Resultado das empresas que não contribuíram para despesa do IRPJ e CSLL		-		-
Lucro (prejuízo) ajustado	(12.815)	(551.246)	(111.483)	(287.015)
Alíquota nominal (34%)	4.357	187.424	37.904	97.585
Ajustes para derivar a alíquota efetiva				
Ajustes Fiscais (diferenças temporárias e permanentes)	(2.985)	(176.648)	(35.120)	(85.513)
Créditos fiscais - Prejuízo fiscal e base negativa	(1.372)	(10.806)	(2.655)	(12.502)
Lucro presumido		-	-	-
Total do imposto de renda e contribuição social do período	-	(30)	129	(430)
Alíquota efetiva	0,00%	-0,01%	0,12%	-0,15%
Imposto de renda e contribuição social - corrente	-	(30)	-	(430)
Imposto de renda e contribuição social - diferido	-	-	129	-
Total do imposto de renda e contribuição social do período	-	(30)	129	(430)

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

17. Impostos e contribuições a recolher--- Continuação

	Consolidado			
	01/04/2023 a 30/06/2023	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2023 a 30/06/2023	01/01/2022 a 30/06/2022
Lucro (Prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social	7.076	(632.094)	(81.245)	(353.938)
Resultado das empresas que não contribuíram para despesa do IRPJ e CSLL	10.602	530.061	96.788	268.543
Lucro (prejuízo) ajustado	17.678	(102.033)	15.543	(85.395)
Alíquota nominal (34%)	(6.011)	34.691	(5.285)	29.034
Ajustes para derivar a alíquota efetiva				
Ajustes Fiscais (diferenças temporárias e permanentes)	(50.680)	(2.970)	(80.448)	(10.472)
Créditos fiscais - Prejuízo fiscal e base negativa	7.531	915	13.890	1.888
Lucro presumido	-	(110)	-	(267)
Total do imposto de renda e contribuição social do período	(49.160)	32.526	(71.843)	20.183
Alíquota efetiva	694,74%	5,15%	-88,43%	5,70%
Imposto de renda e contribuição social - corrente	(18.441)	(2.572)	(35.618)	(5.603)
Imposto de renda e contribuição social - diferido	(30.719)	35.098	(36.225)	25.786
Total do imposto de renda e contribuição social do período	(49.160)	32.526	(71.843)	20.183

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 junho de 2023, tal alteração não produziu efeitos significativos sobre as informações financeiras.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

18. Provisão para contingências

a) Perdas prováveis, provisionadas no balanço

Em 30 de junho de 2023, 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						
	31/12/2022	Adição	Reversão	Pagamento	Atualização monetária	30/06/2023
Trabalhistas (a)	1.354	488	(411)	(17)	(255)	1.159
Cível (b)	11.906	42	(12)	-	60	11.996
	13.260	530	(423)	(17)	(195)	13.155

Consolidado					
	31/12/2021	Reversão	Pagamento	Atualização monetária	31/12/2022
Trabalhistas (a)	1.497	(257)	-	114	1.354
Cível (b)	24.445	-	(12.337)	(202)	11.906
	25.942	(257)	(12.337)	(88)	13.260

(a) Ações Trabalhistas: R\$ 1.159 (R\$ 1.354 em 31 de dezembro 2022) relacionado a diversas reclamações trabalhistas, em sua maioria ajuizada em face de subcontratados da Companhia.

(b) Ações Cíveis: R\$ 11.658 (R\$ 11.449 em 31 de dezembro 2022) em virtude da 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\$ 338 (R\$ 457 em 31 de dezembro 2022) se refere 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 Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

18. 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	
	30/06/2023	31/12/2022
Fiscais	143.086	151.673
Trabalhistas	14.813	8.054
Cíveis	36.073	39.977
	193.972	199.704

Em 30 de junho de 2023, 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\$ 12.097 (tanto em 30 de junho de 2023 quanto em 31 de dezembro de 2022); (ii) cobranças adicionais de Imposto Territorial Rural (“ITR”) na área da Fazenda Caruara, no valor de R\$ 8.324 (R\$ 11.381 em 31 de dezembro de 2022) e (iii) outros processos nos quais se questiona a cobrança de ISS, IOF e débitos compensados por DCOMPS, totalizando um montante aproximado de R\$ 6.767 na controladora e de R\$ 50 na área da Fazenda Caruara (R\$7.193 na controladora e R\$ 48 na área da Fazenda Caruara em 31 de dezembro de 2022).

Existem processos na Prumo e subsidiária no valor de R\$ 64.707 (R\$61.439 em 31 de dezembro de 2022) referentes a diversos processos como IRPJ, contribuições previdenciárias, Pis/Cofins.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

18. Provisão para contingências—Continuação

Processos trabalhistas: as reclamações trabalhistas representam, em sua maioria, ações individuais ajuizadas por ex-empregados de empresas contratadas da Companhia, nas quais se questiona a responsabilidade subsidiária da Companhia em assuntos relacionados a adicional de horas extras, horas “intineres”, pagamento de FGTS, dentre outros direitos trabalhistas, totalizando o montante aproximado de R\$ 6.370 (R\$ 6.997 em 31 de dezembro de 2022).e na Prumo e subsidiárias R\$8.587(referente a outras R\$1.057 em 31 de dezembro de 2022).

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\$ 34.201 (R\$ 38.212 em 31 de dezembro de 2022).

ii) Processos Prumo e Outras subsidiárias

- Processos cíveis classificados como possíveis na Prumo foram arroladas e totalizam R\$1.872 (R\$1.765 em 31 de dezembro de 2022).

Processos de desapropriação: Em 2008, o Governo do Estado do Rio de Janeiro deu início à implementação do Distrito Industrial de São João da Barra, sendo necessária, para tanto, a desapropriação de imóveis localizados na área.

Em 2010, a Companhia celebrou com a Companhia de Desenvolvimento Industrial do Estado do Rio de Janeiro (CODIN), ente da estrutura estatal fluminense, Promessas de Compra e Venda de lotes do Distrito Industrial de São João da Barra, por meio da qual se obrigou a arcar com os custos das desapropriações, inclusive aqueles relacionados aos processos judiciais em trâmite perante o Poder Judiciário.

Nos referidos processos, discute-se exclusivamente o valor justo da indenização a ser paga aos antigos proprietários. Neste contexto, os valores inicialmente depositados em juízo pela CODIN para fins de indenização conferem parcial proteção financeira à Companhia, no entanto, a depender do resultado de cada processo, pode ser necessária a complementação dos referidos valores, motivo pelo qual os assessores legais da Companhia entendem que o prognóstico de perda desses casos é possível.



Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

18. Provisão para contingências—Continuação

Nesse contexto, em 30 de junho de 2023, o valor estimado de complementação em processos com sentença já prolatada pelo Poder Judiciário totaliza R\$ 17.795 (R\$ 17.645 em 31 de dezembro de 2022).

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

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

19. Direito de Uso / Passivo de Arrendamento

Em 30 de junho de 2023, a movimentação do ativo direito de uso e do passivo de arrendamento é demonstrada no quadro abaixo:

Consolidado:

	31/12/2022	Adições	Transferência	Amortização	Pagamentos	Juros apropriados	Variação cambial	Eliminação	30/06/2023
Ativos									
Ativo direito de uso	40.300	53.075	-	(9.503)	-	-	(95)	(978)	82.799
Total do ativo	40.300	53.075	-	(9.503)	-	-	(95)	(978)	82.799
Passivos									
Passivo arrendamento	10.196	13.409	11.088	-	(11.492)	-	-	(185)	23.016
(-) Ajuste a valor presente	(4.169)	(5.506)	(6.089)	-	-	6.134	-	138	(9.492)
Passivo arrendamento CP	6.027	7.903	4.999	-	(11.492)	6.134	-	(47)	13.524
Passivo arrendamento	66.145	82.326	(11.088)	-	-	-	-	(2.012)	135.371
(-) Ajuste a valor presente	(27.021)	(37.154)	6.089	-	-	-	-	(1.523)	(59.609)
Passivo arrendamento LP	39.124	45.172	(4.999)	-	-	-	-	(3.535)	75.762
Total do passivo	45.151	53.075	-	-	(11.492)	6.134	-	(3.582)	89.286

	31/12/2021	Adições	Transferência	Amortização	Pagamentos	Juros apropriados	Variação Cambial	Eliminação	31/12/2022
Ativos									
Ativo direito de uso	30.751	25.476	-	(5.642)	-	-	(23)	(10.262)	40.300
Total do ativo	30.751	25.476	-	(5.642)	-	-	(23)	(10.262)	40.300
Passivos									
Passivo arrendamento	7.282	5.350	8.629	-	(9.951)	-	-	(1.114)	10.196
(-) Ajuste a valor presente	(1.378)	(2.251)	(7.612)	-	-	6.138	-	934	(4.169)
Passivo arrendamento CP	5.904	3.099	1.017	-	(9.951)	6.138	-	(180)	6.027
Passivo arrendamento	53.144	43.133	(10.018)	-	-	-	-	(20.114)	66.145
(-) Ajuste a valor presente	(24.526)	(20.756)	7.611	-	-	(1)	-	10.651	(27.021)
Passivo arrendamento LP	28.618	22.377	(2.407)	-	-	(1)	-	(9.463)	39.124
Total do passivo	34.522	25.476	(1.390)	-	(9.951)	6.137	-	(9.643)	45.151

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

20. Patrimônio líquido

a) Capital social

A composição acionária da Companhia é a seguinte:

Acionistas	30/06/2023		31/12/2022	
	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 junho de 2023, foram reconhecidos outros resultados abrangentes o montante de R\$ 33.568, 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\$ 47.401 e reconhecimento do *hedge* via equivalência no valor de (R\$3.526) e efeito na variação percentual da investida PdA de (R\$10.307).

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

21. Lucro (prejuízo) líquido por ação

A tabela a seguir demonstra o cálculo do lucro (prejuízo) líquido 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) líquidos 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			
	01/04/2023	01/04/2023	01/01/2023	01/01/2022
	a	a	a	a
	30/06/2023	30/06/2023	30/06/2023	30/06/2022
Básico				
Numerador básico:				
Lucro (prejuízo) atribuível aos acionistas controladores	(12.815)	(560.713)	(111.354)	(296.882)
Denominador básico:				
Média ponderada de ações (*)	376.017	376.017	376.017	376.017
Lucro (prejuízo) por ação (em R\$) - básico e diluído	(0,03408)	(1,49119)	(0,29614)	(0,78954)
	Consolidado			
	01/04/2023	01/04/2023	01/01/2023	01/01/2022
	a	a	a	a
	30/06/2023	30/06/2023	30/06/2023	30/06/2022
Básico				
Numerador básico:				
Lucro (prejuízo) atribuível aos acionistas controladores	(11.030)	(558.061)	(107.699)	(291.823)
Denominador básico:				
Média ponderada de ações (*)	376.017	376.017	376.017	376.017
Lucro (prejuízo) por ação (em R\$) - básico e diluído	(0,02933)	(1,48414)	(0,28642)	(0,77609)

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

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

22. 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			
	01/04/2023	01/04/2022	01/01/2023	01/01/2022
	a	a	a	a
	30/06/2023	30/06/2022	30/06/2023	30/06/2022
Cessão do direito real de superfície	62.996	57.024	124.169	113.234
Serviço de transbordo de petróleo (a)	261.880	195.667	514.405	303.386
Serviços portuários (b)	77.921	42.467	148.192	81.149
Fornecimento de água	2.965	2.289	5.614	4.374
Outros	420	675	524	1.742
Receita bruta	406.182	298.122	792.904	503.885
Impostos sobre receita (Pis/Cofins/ISS/ICMS)	(42.076)	(30.981)	(82.044)	(53.648)
Receita líquida	364.106	267.141	710.860	450.237

(a) Receita maior devido ao aumento da base de clientes, maiores volumes, renovações e ajustes de contratos da Vast Infraestrutura.

23. Custos dos serviços prestados

	Consolidado			
	01/04/2023 a	01/04/2022 a	01/01/2023 a	01/01/2022 a
	30/06/2023	30/06/2022	30/06/2023	30/06/2022
Salários e encargos	(11.330)	(8.230)	(22.255)	(14.948)
Serviços de terceiros	(43.416)	(38.356)	(90.192)	(63.401)
Aluguéis e arrendamentos	(5.438)	(1.231)	(7.296)	(2.160)
Depreciação e amortização	(67.173)	(58.856)	(132.792)	(115.605)
Seguros diversos	(1.833)	(1.926)	(3.846)	(3.662)
Combustíveis e lubrificantes	(249)	(362)	(646)	(918)
Serviços portuários	(11.073)	(9.902)	(35.977)	(16.008)
Serviços portuários – Oiltanking	(22.310)	(19.424)	(45.796)	(30.440)
Consórcio Dome	(13.758)	(9.336)	(22.871)	(14.165)
Outros	412	(2.961)	(1.306)	(6.197)
Custo dos serviços prestados	(176.168)	(150.584)	(362.977)	(267.504)

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

24. Despesas gerais e administrativas

A seguir são apresentadas as despesas administrativas por natureza.

	Controladora			
	01/04/2023 a 30/06/2023	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2023 a 30/06/2023	01/01/2022 a 30/06/2022
Salários e encargos	(16.673)	(15.145)	(31.274)	(30.383)
Serviços de terceiros	(3.119)	(5.169)	(4.477)	(6.460)
Viagens e estadias	(264)	(346)	(527)	(441)
Aluguéis e arrendamentos	(244)	(515)	(862)	(860)
Impostos e taxas (*)	-	-	(249)	-
Depreciação e amortização	(657)	(652)	(1.313)	(1.298)
Seguros diversos	(315)	(170)	(328)	(352)
Despesas diversas	(947)	(760)	(1.597)	(1.188)
Total despesas gerais e administrativas	(22.219)	(22.757)	(40.627)	(40.982)

	Consolidado			
	01/04/2023 a 30/06/2023	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2023 a 30/06/2023	01/01/2022 a 30/06/2022
Salários e encargos	(40.860)	(36.421)	(79.169)	(73.199)
Serviços de terceiros	(10.046)	(12.352)	(17.135)	(22.060)
Viagens e estadias	(482)	(867)	(4.349)	(1.215)
Aluguéis e arrendamentos	(802)	(1.027)	(1.884)	(2.013)
Impostos e taxas (*)	(2.056)	(1.776)	(4.424)	(3.841)
Depreciação e amortização	(3.000)	(3.005)	(7.300)	(5.976)
Seguros diversos	(430)	(312)	(522)	(587)
Despesas diversas	(7.740)	(8.867)	(10.785)	(13.425)
Total despesas gerais e administrativas	(65.416)	(64.627)	(125.568)	(122.316)

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

25. Resultado financeiro

	Controladora			
	01/04/2023 a 30/06/2023	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2023 a 30/06/2023	01/01/2022 a 30/06/2022
Despesas financeiras				
Despesas bancárias	(2)	(1)	(3)	(3)
IOF	43	(2.672)	(251)	(3.569)
Corretagem e comissões	(823)	(1.748)	(1.722)	(2.480)
Variação cambial e atualização monetária	(4)	(118.132)	(2.488)	(57)
Arrendamento – IFRS16	(46)	(78)	(99)	(162)
Multas	(155)	-	(298)	-
Outros	-	(1)	-	(8)
	(987)	(122.632)	(4.861)	(6.279)
Receitas financeiras				
Juros sobre mútuos	2.497	2.185	4.992	4.218
Juros sobre aplicações financeiras	11.664	1.779	23.180	4.138
Juros ativos	80	84	286	219
Variação cambial	61.688	-	94.114	80.889
	75.929	4.048	122.572	89.464
Resultado financeiro	74.942	(118.584)	117.711	83.185
	Consolidado			
	01/04/2023 a 30/06/2023	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2023 a 30/06/2023	01/01/2022 a 30/06/2022
Despesas financeiras				
Despesas bancárias	(460)	(458)	(551)	(600)
IOF	(1.072)	(2.681)	(1.562)	(4.289)
Corretagem e comissões	(15.568)	(20.001)	(37.018)	(61.538)
Juros sobre empréstimos	(272.400)	(348.493)	(635.621)	(599.399)
Variação cambial e atualização monetária	(248.446)	(281.643)	(434.810)	(423.868)
Perda de operação com <i>hedge</i>	(8.841)	(3.712)	(11.218)	(10.333)
Arrendamento – IFRS16	(2.248)	(745)	(4.521)	(1.501)
Multas	(42)	-	(42)	-
Outros	(389)	(230)	(552)	(27)
	(549.466)	(657.963)	(1.125.895)	(1.101.555)
Receitas financeiras				
Juros sobre mútuos	5.120	4.328	10.240	8.984
Juros sobre aplicações financeiras	21.171	7.462	44.536	14.252
Juros ativos	952	478	2.154	7.687
Variação cambial	426.468	-	764.962	613.099
Ganho na liquidação do <i>hedge</i>	-	9.233	857	9.233
Outros	601	852	970	716
	454.312	22.353	823.719	653.971
Resultado financeiro	(95.154)	(635.610)	(302.176)	(447.584)

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

26. 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. A Companhia utiliza o segmento corporativo relativo a operação mencionado na nota explicativa nº 1 – Contexto Operacional. 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 Infraestrutura.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

26. 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, Açú Petróleo Investimentos, Prumo Participações, Heliporto, Prumo Navegação, Rochas do Açú e Açú Energia.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas
Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

26. Informações por segmento--Continuação

	Período de seis meses findos em 30 de junho de 2023						
	Industrial Hub & T-Mult	T-Oil	T-Gás	Portuário	Corporativo	Ajustes e eliminações	Consolidado
Receita de aluguel e serviços portuários	208.878	461.473	-	43.501	-	(2.992)	710.860
Custo dos serviços prestados	(122.841)	(213.839)	-	(27.968)	-	1.671	(362.977)
Resultado bruto	86.037	247.634	-	15.533	-	(1.321)	347.883
Receitas (despesas) operacionais							
Administrativas e gerais	(56.096)	(20.198)	(6.883)	(5.209)	(40.627)	3.445	(125.568)
Provisões, reversões e baixas	(884)	(49)	17	136	49	-	(731)
Outras receitas	336	-	-	-	-	-	336
Outras despesas	(15)	(25.951)	-	(96)	-	-	(26.062)
Resultado de equivalência patrimonial (*)	273	-	(226.291)	335.518	(188.615)	104.188	25.073
Resultado antes do resultado financeiro e dos tributos	29.651	201.436	(233.157)	345.882	(229.193)	106.312	220.931
Resultado financeiro	(350.123)	(83.457)	14.893	(2.567)	117.711	1.367	(302.176)
Receitas financeiras	39.001	364.104	14.884	316.424	122.572	(33.266)	823.719
Despesas financeiras	(389.124)	(447.561)	9	(318.991)	(4.861)	34.633	(1.125.895)
Resultado antes dos tributos sobre o lucro	(320.472)	117.979	(218.264)	343.315	(111.482)	107.679	(81.245)
IR e CSLL corrente	-	(29.634)	(3.927)	(2.057)	-	-	(35.618)
IR e CSLL diferido	-	(36.754)	-	400	129	-	(36.225)
Lucro (prejuízo) líquido do período	(320.472)	51.591	(222.191)	341.658	(111.353)	107.679	(153.088)

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas
Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

26. Informações por segmento--Continuação

	Período de seis meses findos em 30 de junho de 2022						
	Industrial						
	Hub & T-Mult	T-Oil	T-Gás	Portuário	Corporativo	Ajustes e eliminações	Consolidado
Receita de aluguel e serviços portuários	153.511	284.840	-	29.577	-	(17.691)	450.237
Custo dos serviços prestados	(109.720)	(151.605)	-	(15.801)	-	9.622	(267.504)
Resultado bruto	43.791	133.235	-	13.776	-	(8.069)	182.733
Receitas (despesas) operacionais							
Administrativas e gerais	(60.642)	(16.942)	(5.085)	(3.849)	(40.982)	5.184	(122.316)
Provisão para perda	7.646	(198)	3	(81)	18	2.256	9.644
Outras receitas	1.828	50	-	2.152	12	(11)	4.031
Outras despesas	(6.369)	-	-	-	(32)	-	(6.401)
Resultado de equivalência patrimonial (*)	1.632	-	(196.121)	(26.366)	(338.653)	585.463	25.955
Resultado antes do resultado financeiro e dos tributos	(12.114)	116.145	(201.203)	(14.368)	(379.637)	584.823	93.646
Resultado financeiro							
Receitas financeiras	34.814	257.923	12.641	329.621	89.464	(70.492)	653.971
Despesas financeiras	(450.840)	(389.448)	(9)	(335.576)	(6.279)	80.597	(1.101.555)
Resultado antes dos tributos sobre o lucro	(428.140)	(15.380)	(188.571)	(20.323)	(296.452)	594.928	(353.938)
IR e CSLL corrente	-	(3)	(2.549)	(2.622)	(430)	1	(5.603)
IR e CSLL diferido	-	28.246	-	(602)	-	(1.858)	25.786
Lucro (prejuízo) do período	(428.140)	12.863	(191.120)	(23.547)	(296.882)	593.071	(333.755)

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

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

26. Informações por segmento--Continuação

Ativos e passivos por segmento em 30 de junho de 2023

	Industrial Hub & T-Mult	T-Oil	T-Gás	Portuário	Corporativo	Ajustes e eliminações	Consolidado
Ativo							
Ativo circulante	226.749	679.894	42.652	275.597	416.792	(10.448)	1.631.236
Ativo realizável à longo prazo	1.503.060	3.259.967	89.123	794.981	52.825	(1.654.377)	4.045.579
Investimentos	108.111	27	969.565	930.348	448.175	(1.027.627)	1.428.599
Propriedades para investimentos	450.006	-	-	79.811	-	-	529.817
Imobilizado	2.684.247	1.427.366	12.425	32.917	2.525	(836)	4.158.644
Intangível	4.319	51.887	21	269	2.508	-	59.004
Direito de arrendamento – IFRS16	21.982	1.388	-	87.176	257	(28.004)	82.799
Diferido	8.599	-	-	-	-	(8.599)	-
Total do ativo	5.007.073	5.420.529	1.113.786	2.201.099	923.082	(2.729.891)	11.935.678
Passivo							
Passivo circulante	402.113	458.374	8.139	228.054	23.649	(10.126)	1.110.203
Passivo não circulante	5.211.431	5.625.663	25.017	2.920.725	4.118.081	(4.039.388)	13.861.529
Patrimônio líquido	(606.471)	(663.508)	1.080.630	(947.680)	(3.218.648)	1.319.623	(3.036.054)
Total passivo e patrimônio líquido	5.007.073	5.420.529	1.113.786	2.201.099	923.082	(2.729.891)	11.935.678

Ativos e passivos por segmento em 31 de dezembro de 2022

	Industrial Hub & T-Mult	T-Oil	T-Gás	Portuário	Corporativo	Ajustes e eliminações	Consolidado
Ativo							
Ativo circulante	382.145	581.523	216.866	282.517	445.306	(49.148)	1.859.209
Ativo realizável à longo prazo	1.469.455	3.539.043	276.973	707.725	187.521	(1.870.902)	4.309.815
Investimentos	108.471	29	1.018.686	1.007.596	416.089	(989.564)	1.561.307
Propriedades para investimentos	450.006	-	-	79.811	-	-	529.817
Imobilizado	2.678.681	1.588.165	8.292	32.312	2.747	(835)	4.309.362
Intangível	6.028	57.801	22	363	2.952	-	67.166
Direito de arrendamento – IFRS16	10.899	1.020	-	54.549	859	(27.027)	40.300
Diferido	11.634	-	-	-	-	(11.634)	-
Total do ativo	5.117.319	5.767.581	1.520.839	2.164.873	1.055.474	(2.949.110)	12.676.976
Passivo							
Passivo circulante	297.528	409.316	18.075	187.855	44.865	(5.154)	952.485
Passivo não circulante	5.138.659	6.115.432	24.725	3.303.740	4.151.085	(4.114.043)	14.619.598
Patrimônio líquido	(318.868)	(757.167)	1.478.039	(1.326.722)	(3.140.476)	1.170.087	(2.895.107)
Total passivo e patrimônio líquido	5.117.319	5.767.581	1.520.839	2.164.873	1.055.474	(2.949.110)	12.676.976

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

27. 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 Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

27. 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					
	30/06/2023			31/12/2022		
	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	356	-	-	70.035	-	-
Aplicações financeiras	344.649	-	-	201.605	-	-
Títulos e valores mobiliários	19.127	-	-	48.258	-	-
Caixa restrito	33.265	-	-	36.840	-	-
Mútuo com partes relacionadas	47.798	-	-	44.974	-	-
Contas a receber com partes relacionadas	1.776	-	-	1.815	-	-
	446.971	-	-	403.527	-	-
Passivos						
Fornecedores	2.446	-	-	7.655	-	-
Mútuo com partes relacionadas	2.089.388	-	-	2.181.338	-	-
Contas a pagar com partes relacionadas	41	-	-	8	-	-
	2.091.875	-	-	2.189.001	-	-

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

27. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos--Continuação

Consolidado						
30 de junho de 2023				31 de dezembro de 2022		
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						
	68.701	-	-	121.411	-	-
	431.171	-	-	316.228	-	-
II	475.475	-	2.805.135	484.598	-	3.074.592
	120.037	-	-	290.307	-	-
	321.549	-	-	228.113	-	-
	234.804	-	-	495.455	-	-
	54.479	-	-	58.760	-	-
	135.120	-	-	127.048	-	-
	54.137	-	-	41.322	-	-
	659.393	-	-	659.393	-	-
	70.031	-	-	70.031	-	-
	2.624.897	-	2.805.135	2.892.666	-	3.074.592
Passivos						
	75.107	-	-	75.056	-	-
	1.112.003	-	-	1.203.954	-	-
	36.164	-	-	13.849	-	-
II	13.098.564	-	-	13.707.943	-	-
	19.880	-	-	19.880	-	-
II	-	-	2.581	-	-	324
	14.341.718	-	2.581	15.020.682	-	324

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

27. 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, no caso contrário. O nível de hierarquia do valor justo fornece prioridade para preços cotados não ajustados em mercado ativo. Uma parte das contas da Companhia tem seu valor justo igual ao valor contábil; são contas do tipo equivalentes de caixa, a pagar e a receber, dívidas *bullet* e de curto prazo.

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

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

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

Os empréstimos, financiamentos e debêntures são mensurados ao custo amortizado. Os valores justos calculados pela Administração, através da abordagem de receita apenas para referência, são de R\$ 12.647.440 em 30 de junho de 2023 (R\$13.423.584 em 31 de dezembro de 2022).

Uma parte significativa desse valor consiste em empréstimos com BNDES, FI-FGTS, Bradesco, Santander 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 seus prazos de vencimento, os valores justos não diferem de forma relevante dos saldos contábeis.

Em 30 de junho de 2023, a Companhia não efetuou reclassificação de seus instrumentos financeiros entre as categorias de instrumentos financeiros previstas no CPC 48.

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

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

27. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos--Continuação

Objetivos e estratégias de gerenciamento de riscos

As diretrizes de proteção são aplicadas de acordo com o tipo de exposição. Os fatores de riscos relacionados a moedas estrangeiras que deverão ser obrigatoriamente neutralizados no curto prazo são de até um ano, podendo a proteção se estender a um prazo maior. A tomada de decisão frente ao risco das taxas de juros e inflação oriundas dos passivos adquiridos será avaliada no contexto econômico e operacional e ocorrerá quando a Administração considerar o risco relevante. Com exceção do Grupo GNA e Prumo Participações, a Companhia, suas controladas e controladas em conjunto não detinham contratos de instrumentos derivativos, em 30 de junho de 2023.

- **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 Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

27. 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 junho de 2023, 53,61% do endividamento da Companhia e suas subsidiárias estava associado aos índices de moedas locais, sendo 19,85% corrigidos pelo IPCA, 10,61% pela Selic e 23,15% 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 milhares de reais, por credor, com cenário de sensibilidade nos índices de taxa de juros, sofrendo oscilação (acréscimo) de 25% e 50%, e os incrementos em relação ao caso base.

O cálculo de sensibilidade foi feito com base nas projeções do relatório Focus, divulgado pelo Banco Central, para todas as dívidas da Porto do Açú.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

27. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos--Continuação

Consolidado - Fluxo de Pagamentos Futuros						
Descrição	Cenário Base		Cenário I - Alta de 25%		Cenário II - Alta de 50%	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
BNDES (Selic e TLP)	7.154.446	7.014.301	423.342	389.278	844.972	777.078
Debêntures (IPCA)	4.216.432	4.156.744	445.380	422.080	941.902	890.897
Total	11.370.878	11.171.045	868.722	811.358	1.786.874	1.667.975

As projeções utilizadas no cálculo têm data base em 30 de junho de 2023 e foram disponibilizadas até 2027. A partir deste ano, foram utilizados os últimos valores apresentados.

Indicador	2023	2024	2025	2026	2027	2027 em diante
Selic (%a.a.)	12,00	9,50	9,00	8,63	9,00	9,00
IPCA (%a.a.)	4,98	3,92	3,60	3,50	3,50	3,50

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

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

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

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

27. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos--Continuação

- **Risco de Crédito**

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

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

Para avaliação das instituições financeiras com as quais mantém operações, a referência são os ratings das principais agências de risco utilizados no mercado: S&P, Moody's e Fitch, usando a avaliação de 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 *bureaus* de crédito. As taxas de perdas são calculadas via uma matriz de multiplicação entre a taxa de perda de crédito esperada de cada recebível e o seu nível de inadimplemento na carteira e por meio do uso do método de rolagem, a probabilidade de receber avança por estágios sucessivos de inadimplemento até a baixa completa.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

27. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos--Continuação

- **Risco Cambial**

Em 30 de junho de 2023, 46,39% do endividamento total estava denominado em moeda estrangeira, associados em sua totalidade ao Dólar.

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

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

Na Prumo Participações, o endividamento em moeda estrangeira refere-se aos títulos de dívida emitidos em dólares norte-americanos pela Prumo Participações. O fluxo de caixa destinado a servir o pagamento dessa dívida vem via distribuição de dividendos, trimestralmente, 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.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

27. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos--Continuação

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.

Na FP Newco o empréstimo subordinado à dívida sênior da Prumo Participações. O fluxo de pagamentos prevê uma amortização *bullet* de principal e juros ao final do contrato em junho de 2027 e os pagamentos realizados até então vem de recursos excedentes da Prumo Participações, que por sua vez tem seus recursos oriundos da Ferroport, que conforme explicado acima possui sua receita atrelada ao dólar norte americano..

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

Na Vast Infraestrutura, o endividamento em moeda estrangeira se refere aos *Bonds* emitidos pela 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 Infraestrutura, 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 Infraestrutura, 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. Uma apreciação do real frente ao Dólar poderá reduzir a margem operacional e o fluxo de caixa livre da Vast Infraestrutura. Com relação ao endividamento, o fato de o serviço da dívida e a receita da Vast Infraestrutura estarem atrelados à mesma moeda resulta em um *hedge* natural para essa exposição.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

27. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos--Continuação

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.

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

30/06/2023	Real	US\$	
		10%	20%
Subordinated Loan (iv)	530.112	583.123	636.134
Senior Secured Bonds(v)	1.374.925	1.512.418	1.649.910
Debentures Santander (ix)	1.833.213	2.016.534	2.199.856
NCE Itau (x)	1.340.620	1.474.682	1.608.744
Bonds 144A/RegS (xi)	2.873.824	3.161.206	3.448.589
Total	7.952.694	8.747.963	9.543.233

31/12/2022	Real	US\$	
		10%	20%
Subordinated Loan (iv)	573.947	631.342	688.736
Senior Secured Bonds(v)	1.528.303	1.681.133	1.833.964
Debentures Santander (ix)	1.318.375	1.450.213	1.582.050
NCE Itau (x)	1.857.623	2.043.385	2.229.148
Bonds 144A/RegS (xi)	3.130.620	3.443.682	3.756.744
Total	8.408.868	9.249.755	10.090.642

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

27. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos--Continuação

- **Informações complementares sobre os instrumentos derivativos**

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

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

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

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

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

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

27. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos--Continuação

Programa de hedge das non-deliverable forward

NDF	Empresa	NDF contratada em R\$		Marcação a mercado (MTM)	
			Vencimento	30/06/2023	31/12/2022
Termo US\$	Prumo Participações	2.031	2023	-	(171)
Termo US\$	Prumo Participações	3.386	2023	-	(153)
Termo US\$	Prumo Participações	8.505	2023	(1.887)	-
Termo US\$	Prumo Participações	2.381	2023	(694)	-
Líquido				(2.581)	(324)

- **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 junho de 2023. 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	75.107	-	-	-	-	75.107
Contas a pagar com partes relacionadas	-	36.164	-	-	-	36.164
Mútuo com partes relacionadas	-	-	-	-	1.112.003	1.112.003
Empréstimos, financiamentos e debêntures	776.691	747.561	1.530.895	6.771.420	13.335.134	23.161.701
Obrigações com terceiros	-	-	-	19.880	-	19.880
Total por faixa de prazo	851.798	783.725	1.530.895	6.791.300	14.447.137	24.404.855

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

28. 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 junho de 2023 e em 31 de dezembro de 2022, as coberturas de seguros são as seguintes:

	Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022
Riscos operacionais		
Danos Materiais	537.305	541.124
Responsabilidade Civil e Danos Ambientais	1.864.227	1.983.143
Lucros Cessantes	721.561	654.799

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

29. Eventos subsequentes

Vast Infraestrutura

Pagamento semianual - Bond

Em 13 de julho de 2023 a Companhia pagou a terceira parcela referente ao Bond no total de US\$29.718 conforme o contrato de empréstimo. Este pagamento incluiu a segunda amortização do Bond, de acordo com cronograma de pagamento previstos.

Novos contratos

Em 06 de julho de 2023 a Companhia divulgou os novos contratos de serviços de transbordo de petróleo no terminal do Porto do Açú com a Petrobras.

Mútuos com partes relacionadas

Em 14 de julho, a Vast Infraestrutura assinou um contrato de mútuo sem juros e prazo determinado com a Prumo Logística no valor de R\$34.602.

Grupo GNA

Recompra de ações – GNA HoldCo

Em 04 de julho de 2023, a GNA HoldCo recomprou 1.022 ações com preço unitário por ação de R\$ 3,530269 que totalizou o montante de R\$ 3.609, onde R\$ 2.526 foi destinado para Prumo e R\$ 1.083 foi destinado para BP.

Recompra de ações – GNA Infra:

Em 04 de julho de 2023, a GNA Infra recomprou 28 ações com preço unitário por ação de R\$ 138.565,92 que totalizou o montante de R\$ 3.880, onde R\$ 3.609 foi destinado para GNA HoldCo e R\$ 271 foi destinado para Siemens Energy.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

29. Eventos subsequentes--Continuação

Pagamento da dívida semestral (BNDES, KFW e Debêntures) – UTE GNA I:

Nos dias 03 e 14 de julho de 2023, a Controlada em conjunto indireta UTE GNA I pagou o montante de R\$ 256.312 referente a principal e juros do empréstimo e financiamento com BNDES, KFW e debêntures conforme prazo estabelecido no contrato de financiamento.

Devolução de adiantamento da indenização de sinistro – UTE GNA I:

Nos dias 14 e 18 de julho de 2023, foram realizados os pagamentos no montante de R\$ 19.492 para a Andrade Gutierrez e Siemens referentes ao repasse do adiantamento da indenização do sinistro da turbina a vapor ocorrido em 2021.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

(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

Flavio Valle
Vice-Presidente

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

Ricardo Faria Paes
Conselheiro

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

Jorge Marques de Toledo Camargo
Conselheiro

Angela Serpa Caldeira e Silva
Diretor sem designação específica, com atribuição de Diretora de Capital Humano

Ieda Gomes Yell
Conselheira

Eduardo Ferreira Kantz
Diretor sem designação específica, com atribuição de Diretor de Meio-Ambiente, Sustentabilidade, Governança e Relações Institucionais

Franklin Lee Feder
Conselheiro

Mauro Lourenço de Andrade
Diretor sem designação específica, com atribuição de Diretor de Desenvolvimento de Negócio

Leticia Nabuco Villa-Forte
Diretora sem designação específica, com atribuição de Diretora Econômico-Financeira Adjunta

Mariana Coutinho
Gerente Controladoria e Fiscal

Camila Araujo
Contadora / CRC-RJ 121980-07