



Prumo Logística S.A.

Demonstrações financeiras intermediárias  
condensadas individuais e consolidadas  
em 31 de março de 2023

# Conteúdo

<b>Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas</b>	<b>3</b>
<b>Balanços patrimoniais condensadas</b>	<b>5</b>
<b>Demonstrações condensadas dos resultados</b>	<b>7</b>
<b>Demonstrações condensadas dos resultados abrangentes</b>	<b>8</b>
<b>Demonstrações condensadas das mutações do patrimônio líquido</b>	<b>9</b>
<b>Demonstrações condensadas dos fluxos de caixa</b>	<b>10</b>
<b>Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas</b>	<b>12</b>



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 31 de março de 2023, que compreendem os balanços patrimoniais condensados, individuais e consolidados, em 31 de março de 2023 e as respectivas demonstrações condensadas, individuais e consolidadas, do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de três meses findo naquela data, e as notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas.

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 condensadas individuais**

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais, em 31 de março de 2023, não estão elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21(R1) – Demonstração Intermediária.

**Conclusão sobre as demonstrações financeiras intermediárias condensadas consolidadas**

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as demonstrações financeiras intermediárias condensadas consolidadas, em 31 de março de 2023, não estão elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21(R1) – Demonstração Intermediária e com a IAS 34 – *Interim Financial Reporting*.

Rio de Janeiro, 12 de maio 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 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022  
(Em milhares de reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
<b>Ativo</b>					
<b>Circulante</b>					
Caixa e equivalente de caixa	5	289.375	271.538	527.184	437.639
Títulos e valores mobiliários	5	47.746	48.258	370.879	484.598
Caixa restrito	5	37.846	36.840	95.081	290.307
Depósitos bancários vinculados	6	-	-	224.604	308.044
Clientes	7	-	-	146.393	139.742
Contas a receber com partes relacionadas	14	1.901	1.815	27.554	17.139
Impostos a recuperar	8	9.759	7.871	66.924	49.285
Imposto de renda e contribuição social a recuperar	8	75	430	10.250	28.802
Dividendos a receber	14	1.580	-	1.761	21.100
Outras contas a receber		1.865	68.263	16.007	82.553
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>390.147</b>	<b>435.015</b>	<b>1.486.637</b>	<b>1.859.209</b>
<b>Não circulante</b>					
Títulos e valores mobiliários	5	-	-	2.956.859	3.074.592
Depósitos bancários vinculados	6	-	-	185.300	187.411
Clientes	7	-	-	94.421	88.371
Contas a receber com partes relacionadas	14	-	-	23.763	24.183
Mútuos com partes relacionadas	14	46.385	44.974	131.084	127.048
Debêntures	11	-	-	659.393	659.393
Créditos com terceiros		-	-	70.031	70.031
Depósitos restituíveis	10	-	-	56.620	58.760
Depósitos judiciais		427	450	12.467	12.254
Impostos a recuperar	8	2.896	2.647	4.719	4.651
Imposto de renda e contribuição social a recuperar	8	-	-	183	-
Impostos diferidos	9	-	-	505	372
Outros		1.535	1.535	2.745	2.749
<b>Investimentos</b>					
Participações societárias	12	551.200	564.294	1.543.282	1.561.307
Propriedade para investimento		-	-	529.817	529.817
<b>Imobilizado</b>	13	2.615	2.747	4.263.745	4.309.362
<b>Intangível</b>		2.729	2.952	64.305	67.166
<b>Direito de uso</b>	19	558	859	85.004	40.300
<b>Total do ativo não circulante</b>		<b>608.345</b>	<b>620.458</b>	<b>10.684.243</b>	<b>10.817.767</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>998.492</b>	<b>1.055.473</b>	<b>12.170.880</b>	<b>12.676.976</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias condensadas

## Prumo Logística S.A.

Balancos patrimoniais condensados em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
<b>Passivo</b>					
<b>Circulante</b>					
Fornecedores	15	2.651	7.655	82.530	74.904
Empréstimos, financiamentos e debêntures	16	-	-	554.689	746.426
Passivo de Arrendamento	19	1.069	1.667	6.066	6.027
Salários e encargos a pagar		32.944	27.111	86.660	70.525
Contas a pagar com partes relacionadas	14	8	8	36.262	13.849
Adiantamento de clientes		-	-	270	460
Impostos a recolher	17	4.498	8.426	20.931	23.861
Imposto de renda e contribuição social a recolher	17	-	-	16.081	16.108
Derivativos - hedge	27	-	-	1.847	324
Outras contas a pagar		-	-	1	1
<b>Total do passivo circulante</b>		<b>41.170</b>	<b>44.867</b>	<b>805.337</b>	<b>952.485</b>
<b>Não circulante</b>					
Fornecedores	15	-	-	-	152
Empréstimos, financiamentos e debêntures	16	-	-	12.678.672	12.961.517
Passivos de arrendamento	19	541	246	84.635	39.124
Mútuo com partes relacionadas	14	2.149.657	2.181.338	1.172.273	1.203.954
Obrigações com terceiros		-	-	19.880	19.880
Impostos a Recolher	17	64.103	64.848	73.461	64.848
Provisão para contingências	18	-	-	13.473	13.260
Provisão para perda de investimentos	12	1.968.570	1.904.652	121.897	122.732
Impostos diferidos	9	-	-	195.521	193.647
Outras contas a pagar		-	-	484	484
<b>Total do passivo não circulante</b>		<b>4.182.871</b>	<b>4.151.084</b>	<b>14.360.296</b>	<b>14.619.598</b>
<b>Patrimônio líquido</b>					
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		818.262	804.794	818.262	804.794
Prejuízos acumulados		(6.607.906)	(6.509.367)	(6.616.420)	(6.519.723)
<b>Patrimônio líquido atribuível aos acionistas controladores</b>		<b>(3.225.549)</b>	<b>(3.140.478)</b>	<b>(3.234.063)</b>	<b>(3.150.834)</b>
Participação de Acionistas não controladores		-	-	239.310	255.727
<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>(3.225.549)</b>	<b>(3.140.478)</b>	<b>(2.994.753)</b>	<b>(2.895.107)</b>
<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b>998.492</b>	<b>1.055.473</b>	<b>12.170.880</b>	<b>12.676.976</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias condensadas

## Prumo Logística S.A.

Demonstrações condensadas dos resultados

Períodos de três meses findos em 31 de março de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
Receita líquida de serviços	22	-	-	346.754	183.096
Custo dos serviços prestados	23	-	-	(186.809)	(116.920)
<b>Lucro bruto</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>159.945</b>	<b>66.176</b>
<b>Receita (despesas) operacionais</b>					
Despesas gerais e administrativas	24	(18.408)	(18.225)	(60.152)	(57.689)
Reversão (provisão) para perda sobre recebíveis	5, 6 e 7	53	20	545	(266)
Reversão ao valor recuperável de ativos		-	-	-	1.419
Reversão da provisão de perdas de depósitos restituíveis	10	-	-	(510)	157
Outras receitas		-	12	1.257	3.383
Outras despesas		-	(32)	(26.301)	(1.467)
<b>Resultado antes do resultado financeiro.</b>		<b>(18.355)</b>	<b>(18.225)</b>	<b>74.784</b>	<b>11.713</b>
<b>Resultado financeiro</b>	25				
Receitas financeiras		46.643	203.548	369.407	870.393
Despesas financeiras		(3.874)	(1.779)	(576.429)	(682.367)
		<b>42.769</b>	<b>201.769</b>	<b>(207.022)</b>	<b>188.026</b>
<b>Resultado de equivalência patrimonial</b>	12	<b>(123.082)</b>	<b>80.687</b>	<b>43.917</b>	<b>78.417</b>
<b>Resultado antes dos impostos</b>		<b>(98.668)</b>	<b>264.231</b>	<b>(88.321)</b>	<b>278.156</b>
Imposto de renda e contribuição social corrente	17	-	(400)	(17.177)	(3.031)
Imposto de renda e contribuição social diferido	17	129	-	(5.506)	(9.312)
<b>Lucro (prejuízo) líquido do período</b>		<b>(98.539)</b>	<b>263.831</b>	<b>(111.004)</b>	<b>265.813</b>
<b>Resultado atribuível aos:</b>					
Acionistas controladores	21	(98.539)	263.831	(96.669)	266.238
Acionistas não controladores		-	-	(14.335)	(425)
<b>Lucro (prejuízo) líquido do período</b>		<b>(98.539)</b>	<b>263.831</b>	<b>(111.004)</b>	<b>265.813</b>
<b>Resultado por ação</b>					
Lucro (prejuízo) líquido por ação ordinária – básico e diluído (em R\$)		(0,26206)	0,70165	(0,25709)	0,70805

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias condensadas

## Prumo Logística S.A.

Demonstrações condensadas dos resultados abrangentes  
Períodos de três meses findos em 31 de março de 2023 e 2022  
(Em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
<b>Lucro (prejuízo) líquido do exercício</b>	<b>(98.539)</b>	<b>263.831</b>	<b>(111.004)</b>	<b>265.813</b>
<b>Outros resultados abrangentes de operações continuadas</b>				
Itens que podem ser subsequentemente reclassificados para o resultado (líquidos de impostos):				
Ajustes acumulados de conversão	17.178	(150.286)	17.178	(240.297)
Ganho na operação de <i>hedge</i>	(3.710)	(7.967)	(3.710)	(12.235)
Efeito na emissão de ações sem valor nominal na Vast	-	(22.182)	-	(22.182)
<b>Total dos resultados abrangentes do período</b>	<b>(85.071)</b>	<b>83.396</b>	<b>(97.536)</b>	<b>(8.901)</b>
<b>Resultado abrangente atribuível aos:</b>				
Acionistas controladores	(85.071)	83.396	(83.201)	(8.476)
Acionistas não controladores	-	-	(14.335)	(425)

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)

Em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 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 o reversa de ações de controlada	Reserva de capital reflexa - Ferropport	Bônus de subscrição Siemens-reflexa	Ganho/(perda) na variação percentual em investida	Ajuste de avaliação patrimonial /pela perda de controle	Ajustes acumulados de conversão						
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>3.292.821</b>	<b>266.974</b>	<b>63.336</b>	<b>(31.844)</b>	-	<b>125.182</b>	<b>13.231</b>	<b>539.512</b>	<b>836</b>	<b>361.848</b>	<b>(5.992.210)</b>	<b>(1.360.314)</b>	<b>(14.059)</b>	<b>(1.374.373)</b>	<b>518.066</b>	<b>(856.307)</b>
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	263.831	263.831	2.407	266.238	(425)	265.813
Incorporação reversa de controlada	-	-	-	-	(1.124.252)	-	-	-	-	-	-	(1.124.252)	-	(1.124.252)	(27.729)	(1.151.981)
Ajustes acumulados de conversão	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(150.286)	-	(150.286)	-	(150.286)	(90.011)	(240.297)
Efeito da emissão de ações sem valor nominal na Açúcar Petróleo	-	-	-	-	97.060	-	-	(22.182)	-	-	-	74.878	-	74.878	-	74.878
Reconhecimento do Hedge via equivalência	-	-	-	-	-	-	-	-	(7.967)	-	-	(7.967)	-	(7.967)	(4.268)	(12.235)
Redução de capital da Oiltanking	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(20.735)	(20.735)
Ajuste diferido e outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	378	378
<b>Saldo em 31 de março de 2022</b>	<b>3.292.821</b>	<b>266.974</b>	<b>63.336</b>	<b>(31.844)</b>	<b>(1.027.192)</b>	<b>125.182</b>	<b>13.231</b>	<b>517.330</b>	<b>(7.131)</b>	<b>211.562</b>	<b>(5.728.379)</b>	<b>(2.304.110)</b>	<b>(11.652)</b>	<b>(2.315.762)</b>	<b>375.276</b>	<b>(1.940.486)</b>

	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 - Ferropport	Bônus de subscrição Siemens-reflexa	Ganho/(perda) na variação percentual em investida	Ajuste de avaliação patrimonial /pela perda de controle	Ajustes acumulados de conversão						
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>3.292.821</b>	<b>266.974</b>	<b>63.336</b>	<b>(31.844)</b>	<b>(1.027.192)</b>	<b>125.182</b>	<b>13.231</b>	<b>509.670</b>	<b>(1.234)</b>	<b>157.945</b>	<b>(6.509.367)</b>	<b>(3.140.478)</b>	<b>(10.356)</b>	<b>(3.150.834)</b>	<b>255.727</b>	<b>(2.895.107)</b>
Prejuízo do período	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(98.539)	(98.539)	1.870	(96.669)	(14.335)	(111.004)
Ajustes acumulados de conversão	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17.178	-	17.178	-	17.178	-	17.178
Reconhecimento do Hedge via equivalência	-	-	-	-	-	-	-	-	(3.710)	-	-	(3.710)	-	(3.710)	(2.082)	(5.792)
Ajustes diferidos e outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(28)	(28)	-	(28)
<b>Saldo em 31 de março de 2023</b>	<b>3.292.821</b>	<b>266.974</b>	<b>63.336</b>	<b>(31.844)</b>	<b>(1.027.192)</b>	<b>125.182</b>	<b>13.231</b>	<b>509.670</b>	<b>(4.944)</b>	<b>175.123</b>	<b>(6.607.906)</b>	<b>(3.225.549)</b>	<b>(8.514)</b>	<b>(3.234.063)</b>	<b>239.310</b>	<b>(2.994.753)</b>

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

## Prumo Logística S.A.

Demonstrações condensadas dos fluxos de caixa  
Períodos de três meses findos em 31 de março de 2023 e 2022  
(Em milhares de Reais)

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>				
Resultado antes dos impostos	(98.668)	264.231	(88.321)	278.156
Ajuste para:				
Depreciação e amortização	355	353	64.319	58.609
Reversão (provisão) para perda de recebíveis	(53)	(20)	8.612	266
Baixa do imobilizado	32	32	18.938	47
Resultado de equivalência patrimonial	123.082	(80.687)	(43.917)	(78.417)
Variação monetária, cambial e juros	(32.292)	(197.199)	92.981	(58.704)
(Reversão) /provisão para perda de depósitos restituíveis	-	-	(4.389)	(157)
Redução ao valor recuperável de ativos	-	-	(13.725)	(1.419)
Amortização direito de uso	301	293	4.851	1.111
Amortização do custo de transação	-	-	18.401	57.300
Provisão para bônus	5.060	12.718	12.801	18.723
Redução em clientes - receita linear	-	-	(7.983)	(7.743)
Provisão (reversão) para contingências	-	-	-	(28)
<b>Resultado líquido ajustado</b>	<b>(2.183)</b>	<b>(279)</b>	<b>62.568</b>	<b>267.744</b>
<b>(Aumento) redução de ativos e aumento (redução) de passivos:</b>				
Clientes	-	-	(59.899)	(11.513)
Depósitos restituíveis	-	-	2.140	1.744
Depósitos judiciais	-	-	(213)	(551)
Impostos a recuperar	(2.137)	(424)	662	583
Contas a receber com partes relacionadas	(92)	(276)	(9.998)	(11.500)
Créditos com terceiros	-	-	(20.271)	(5.442)
Despesas antecipadas	65	-	(1.889)	(710)
Adiantamentos diversos	(183)	-	(758)	-
Outros valores a receber	64.937	3.017	64.937	8.629
Fornecedores	(5.004)	(7.656)	7.626	(9.790)
Contas a pagar com partes relacionadas	-	1	22.409	(3.739)
Impostos e contribuições a recolher	(4.673)	(5.866)	14.018	1.364
Salários e encargos a pagar	773	(15.861)	3.334	(14.127)
Adiantamento de clientes	-	-	(188)	(525)
Obrigações com terceiros	-	-	-	51
Contingências	-	-	(12.682)	-
Impostos pagos	-	-	(8.362)	(13.085)
<b>Caixa líquido proveniente das (usado nas) atividades operacionais</b>	<b>51.503</b>	<b>(27.344)</b>	<b>63.434</b>	<b>209.133</b>
<b>Fluxo de caixa nas atividades de investimentos</b>				
Aquisição de bens do imobilizado	-	(108)	(58.610)	(9.935)
Ativo intangível	-	-	-	(59)
Aquisição de participação de não controladores	-	-	-	(1.303.010)
Dividendos recebidos	-	-	75.583	-
Aumento de capital de controlada	-	62.441	-	-
Redução de capital em não controlador - Oiltanking	-	-	-	(20.735)
Adiantamento para futuro aumento de capital em controlada	(32.871)	(252.841)	-	-
Títulos e valores mobiliários	512	19.295	349.970	(3.124.925)
Empréstimos recebidos com partes relacionadas - Principal	-	43.353	-	73.010
Empréstimos recebidos com partes relacionadas - Juros	-	-	-	1.088
<b>Caixa líquido proveniente das (usado nas) atividades de investimento</b>	<b>(32.359)</b>	<b>(127.860)</b>	<b>366.943</b>	<b>(4.384.566)</b>

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamentos</b>				
Juros pagos	-	-	(463.912)	(330.548)
Custo de empréstimos	-	-	-	(201.984)
Caixa restrito	(1.006)	(668)	195.226	8.873
Pagamento de passivo de arrendamento	(301)	(83)	(2.996)	(1.077)
Depósitos bancários vinculados	-	-	79.829	3.875
Empréstimos obtidos com terceiros	-	-	-	5.823.321
Empréstimos liquidados com terceiros	-	-	(148.946)	(1.219.283)
<b>Caixa líquido proveniente das (usado nas) atividades de financiamento</b>	<b>(1.307)</b>	<b>(751)</b>	<b>(340.799)</b>	<b>4.083.177</b>
<b>Aumento (redução) do caixa e equivalente de caixa</b>	<b>17.837</b>	<b>(155.955)</b>	<b>89.578</b>	<b>(92.256)</b>
No início do período	271.538	186.318	437.639	305.567
No fim do período	289.375	30.363	527.184	191.333
Efeito da variação cambial em caixa e equivalentes de caixa	-	-	33	21.978
<b>Aumento (redução) do caixa e equivalente de caixa</b>	<b>17.837</b>	<b>(155.955)</b>	<b>89.578</b>	<b>(92.256)</b>

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 31 de março 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 31 de março de 2023, o valor patrimonial consolidado da Companhia é negativo em R\$7,96 por ação (R\$7,91 em 31 de dezembro de 2022), apresentando prejuízo consolidado no período de R\$111.004 (lucro consolidado de R\$265.813 em 31 de março de 2022) e capital circulante consolidado positivo de R\$681.300 (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.

#### **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.

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

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

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.

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.

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

### **a. Continuidade operacional**

As demonstrações financeiras intermediárias condensadas 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. (“GNA HoldCo”) que possui investimento societário na Gás Natural Açú Infraestrutura S.A (“GNA Infra”) reconheceu um prejuízo líquido de R\$ 31.120 na controladora e R\$ 33.344 no consolidado para o período findo em 31 de março de 2023 e lucro de R\$ 7.108 na controladora e R\$ 7.782 no consolidado em 31 de março de 2022 e, o ativo circulante excede o passivo circulante em R\$ 20.510 na controladora, e R\$ 172.478 no consolidado para o período findo em 31 de março de 2023 e R\$ 24.030 na controladora e R\$ 174.066 no consolidado em 31 de dezembro de 2022.

- **UTE GNA I**

A UTE GNA I auferiu prejuízo líquido no montante de R\$ 81.135 para o período findo em 31 de março de 2023 (e lucro líquido de R\$ 13.475 em 31 de março de 2022), e nessa data, o passivo circulante excede o ativo circulante em R\$ 3.189.007 (o passivo circulante excede o ativo circulante em R\$ 3.098.543 em 31 de dezembro de 2022).

Para o 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.

Devido à quebra de covenant, a UTE GNA I fez a transferência do empréstimo que estava no passivo não circulante para o passivo circulante no montante de R\$3.062.751 em função do não atingimento do covenants. O que ocasionou em um aumento de seu capital circulante líquido negativo. Esse aumento não gera incerteza sobre a continuidade operacional, devido aos seguintes pontos:

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

- Comprometimento de contribuição de capital dos acionistas conforme previsto contratualmente em prazo e montante para curar o covenant, evitando o inadimplemento perante dívida:
  - A contribuição de capital dos acionistas descrita acima acontecerá da seguinte forma:
    - Os acionistas Prumo e BP autorizam a GNA HoldCo a liberar a GNA Infra a utilizar parcialmente a sua conta ACEC (*Additional Contingent Equity Commitments*) conforme mencionado na nota 10;
    - A GNA Infra juntamente com os outros acionistas da UTE GNA I aportam em conjunto na Companhia para o processo de cura descrito acima.
- Com a entrada em operação comercial da UTE GNA II (prevista para 2025), haverá o compartilhamento de custos a partir do seu comissionamento (em meados de 2024), o que irá gerar uma diminuição dos custos da UTE GNA I;
- 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.

Com todos os pontos citados acima, a Companhia não reconhece incerteza sobre a capacidade operacional da sua controlada em conjunto UTE GNA I.

Em função da avaliação efetuada, a Administração entende que o plano de negócios, demonstra que a Companhia obterá recursos financeiros suficientes para gerar fluxo de caixa no futuro previsível. Portanto, as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Companhia foram preparadas com base em continuidade operacional.

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março 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	
		31/03/2023	31/12/2022
<b>Controladas diretas</b>			
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%
<b>Controladas indiretas</b>			
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%.

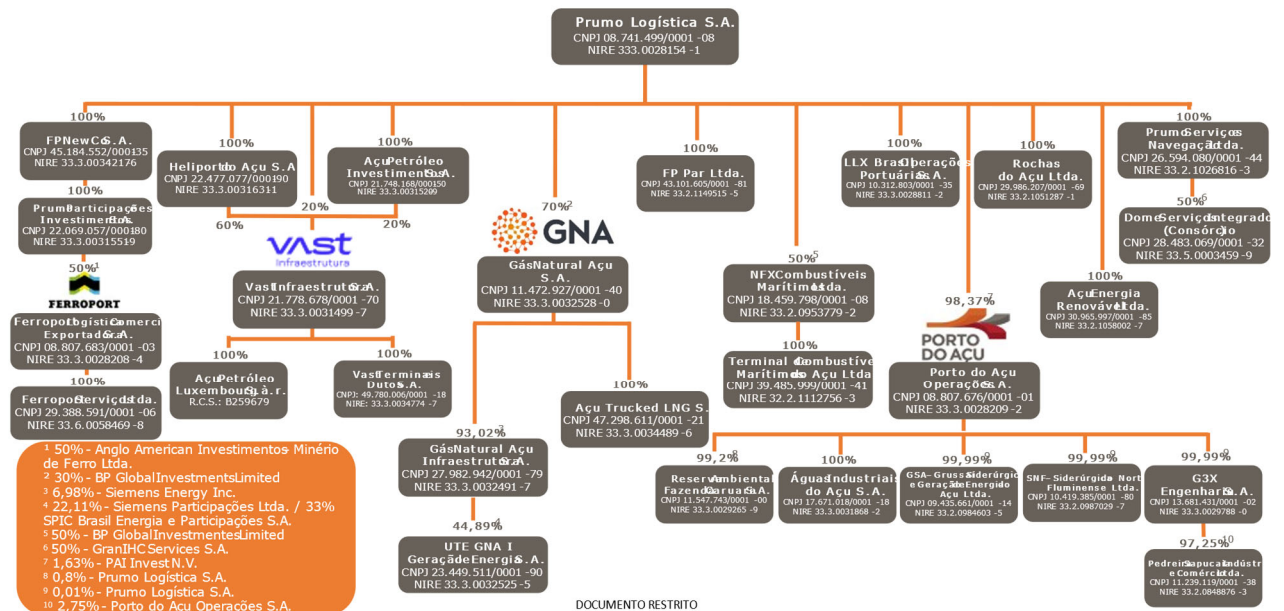


## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março 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 consolidadas foram preparadas de acordo com as normas internacionais de relatórios financeiros ("IFRS"), emitidas pelo *International Accounting Standards Board* ("IASB") e de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil ("BR GAAP").

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

As demonstrações financeiras intermediárias condensadas e individuais incluem os ativos diferidos da controlada Porto do Açu e do empreendimento controlado em conjunto Ferroport, que terminarão de ser amortizados em 2025 e 2024, respectivamente, 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.

Em 12 de maio de 2023, a Administração da Companhia autorizou a conclusão e divulgação das demonstrações financeiras intermediárias referentes ao período findo em 31 de março de 2023.

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

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 Açu Petróleo, cuja moeda funcional é o Dólar norte-americano. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

d) Uso de estimativas e julgamentos

Os julgamentos significativos feitos pela Administração na aplicação das políticas contábeis e as principais fontes de incerteza de estimativa são os mesmos aplicados e evidenciados na nota 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. 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.

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

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

Saldos 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 31 de março 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 31 de março 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	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Caixa e bancos	771	70.035	65.057	121.411
<b>Equivalentes de caixa</b>				
CDBs	288.653	201.605	326.986	258.828
Operações compromissadas	-	-	135.230	57.529
	<b>288.653</b>	<b>201.605</b>	<b>462.216</b>	<b>316.357</b>
Provisão de perda estimada (-)	(49)	(102)	(89)	(129)
	<b>288.604</b>	<b>201.503</b>	<b>462.127</b>	<b>316.228</b>
	<b>289.375</b>	<b>271.538</b>	<b>527.184</b>	<b>437.639</b>

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

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

### b) Títulos e valores mobiliários

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Títulos públicos (a)	47.746	48.258	47.746	48.258
FI cambial (b)	-	-	323.133	269.226
Notas promissórias vinculadas a crédito	-	-	2.956.859	3.241.706
	<b>47.746</b>	<b>48.258</b>	<b>3.327.738</b>	<b>3.559.190</b>
Circulante	47.746	48.258	370.879	484.598
Não circulante	-	-	2.956.859	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 22 – Empréstimos, Financiamentos e debêntures.

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

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

### c) Caixa restrito

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Caixa restrito	37.846	36.840	95.081	290.307
	<b>37.846</b>	<b>36.840</b>	<b>95.081</b>	<b>290.307</b>

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 Açú, conforme estabelecido no anexo I do contrato de financiamento, firmado junto aos credores da Porto do Açú. Esses recursos serão utilizados como “Garantia” ao referido empréstimo do Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social (“BNDES”).

O CDB da Prumo no valor de R\$37.846 (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 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

### 6. Depósitos bancários vinculados

	Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022
Porto do Açú (a)	3.386	3.344
GSA	3	23
Vast (b)	181.972	184.157
Prumo Participações (c)	55.804	143.288
GNA Infra (d)	164.758	160.689
FP Newco	3.999	<b>3.999</b>
	<b>409.922</b>	<b>495.500</b>
Provisão de perda esperada	(18)	(45)
	<b>409.904</b>	<b>495.455</b>
Circulante	224.604	308.044
Não circulante	185.300	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 28 de janeiro de 2021 a GNA Infra constituiu depósitos vinculados junto ao Citibank Brasil, agente de contas dos financiadores da GNA I, no montante principal de R\$142.891 e atualizado até 31 de dezembro de 2022 em R\$ 17.798, conforme acordado com os financiadores da GNA I e conforme estabelecido nos contratos de financiamento, foi aplicado em um fundo de investimentos do BNP, como escrow account para garantia de serviço da dívida da GNA I. Até 31 de março de 2023 o rendimento foi de R\$4.069.



## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

### 7. Clientes

	<b>Consolidado</b>	
	<b>31/03/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Cessão do direito real de superfície (a)	124.921	115.013
Serviços portuários (b)	24.167	19.332
Serviços de transbordo de petróleo (c)	91.426	93.526
Outros	956	983
	<b>241.470</b>	<b>228.854</b>
Provisão de perdas estimadas (-)	(656)	(741)
	<b>240.814</b>	<b>228.113</b>
Circulante	146.393	139.742
Não circulante	94.421	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 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

### 8. Impostos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Imposto sobre serviços ("ISS")	7	7	31	61
Imposto sobre circulação de mercadorias ("ICMS")	-	-	1.352	1.383
Imposto de renda retido na fonte ("IRRF")	9.554	7.666	45.034	28.956
CSLL retida na fonte ("CSRF")	-	-	-	44
Imposto de renda retido sobre mútuo	2.891	2.642	2.891	2.642
Crédito não cumulativo ("PIS") (a)	-	-	4.332	4.046
Crédito não cumulativo ("COFINS") (a)	-	-	16.757	15.587
Outros	203	203	1.246	1.217
	<b>12.655</b>	<b>10.518</b>	<b>71.643</b>	<b>53.936</b>
Circulante	9.759	7.871	66.924	49.285
Não circulante	2.896	2.647	4.719	4.651
<b>IRPJ e CSLL a Recuperar</b>				
Imposto de renda e contribuição social ("IRPJ/CSLL")	<b>75</b>	<b>430</b>	<b>10.433</b>	<b>28.802</b>
Circulante	75	430	10.250	28.802
Não circulante	-	-	183	-

- a) Desde 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 31 de março 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 31 de março 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\$505 e passivos de R\$(195.521), totalizam o valor líquido de R\$(195.016) em 31 de março de 2023 (R\$(193.275) em 31 de dezembro de 2022), têm a seguinte composição:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
<b>Imposto diferido ativo</b>				
Prejuízos fiscais	89.694	88.925	1.543.877	1.471.317
Base negativa de contribuição social	35.879	35.602	560.826	534.292
Ajuste Lei nº 11.638/07 - RTT (a)	-	-	13.174	15.124
Provisão para PLR	-	-	7.087	5.682
Juros Capitalizados	-	-	(17.292)	-
Provisão para perda em investimentos	-	-	7.116	7.116
Provisão para perda estimada créditos	-	-	15.760	15.900
Provisão outras taxas	-	-	2.666	2.666
Diferimento Receita Linear	-	-	(31.213)	-
Provisão variação cambial	-	-	(92.563)	(65.818)
Provisão (reversão) perda s/imobilizado	-	-	29.188	29.188
Provisão contingências	-	-	548	460
Apropriação Crédito PIS e COFINS	-	-	17.009	17.093
Diferença de Taxa de Depreciação	-	-	(12.804)	(12.461)
Perda com operações de renda variável	-	-	3.606	2.708
Outros	4.403	4.403	19.993	8.970
<b>Total de créditos fiscais diferidos ativos</b>	<b>129.976</b>	<b>128.930</b>	<b>2.066.978</b>	<b>2.032.237</b>
IR diferido não reconhecido (b)	(129.976)	(128.930)	(2.066.473)	(2.031.865)
<b>Total de impostos diferidos ativos reconhecidos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>505</b>	<b>372</b>
<b>Imposto diferido passivo</b>				
Diferença temporária – GNA Infra	-	-	(24.726)	(24.726)
Diferença de base passiva - Vast	-	-	(170.795)	(168.921)
<b>Total de impostos diferidos passivos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(195.521)</b>	<b>(193.647)</b>
<b>Total de impostos diferidos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(195.016)</b>	<b>(193.275)</b>

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

(b) Trata-se de IR diferido não reconhecido decorrente de prejuízo fiscal e base negativa consolidado, do montante de R\$(2.066.473), sendo que: Prumo no valor de R\$(125.572), Porto do Açú R\$(1.574.917), Prumo Participações R\$(213.322), Açú Petróleo Investimentos R\$(132.672), 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 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

### 10. Depósitos restituíveis

	31/12/2022	(Recebimentos)	Reversão da Provisão p/ perda (*)	Atualização monetária	31/03/2023
Porto do Açu	58.760	(1.795)	(510)	165	56.620

	31/12/2021	Adição	(Recebimentos)	Reversão da Provisão p/ perda (*)	Atualização monetária	31/12/2022
Porto do Açu	58.744	196	(12.397)	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 trimestre de 2023, a Porto do Açu recuperou, por meio de levantamentos em processos de desapropriação, o montante de R\$1.795 (R\$ 12.397 no ano de 2022) referente aos depósitos iniciais nos processos de desapropriação envolvendo os imóveis por ela adquiridos.

### 11. Debêntures OSX

	Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022
Debêntures	659.393	659.393
Empréstimos DIP	10.961	10.961
	<b>670.354</b>	<b>670.354</b>
(-) Redução do valor recuperável de ativos (“impairment”)	(10.961)	(10.961)
<b>Total</b>	<b>659.393</b>	<b>659.393</b>

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

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.

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\$470.075 até 31 de março de 2022 (R\$444.376 em 31 de dezembro de 2021), bem como constituiu provisão para perda ao valor recuperável no montante de R\$10.961 relativos ao empréstimo DIP.

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

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

Por mais que tenha havido a declaração de cumprimento das obrigações vencidas no prazo de 2 anos após a concessão da recuperação judicial, a OSX possui obrigações de médio e longo prazo cuja inadimplência poderá impactar a classificação contábil do crédito devido pela Porto do Açu em face da OSX nas demonstrações financeiras da Companhia. Contudo, com base nos fundamentos expostos pela sentença – amparados pelas conclusões do administrador judicial - a Companhia concluiu que, neste momento, não existe modificação relevante quanto ao crédito devido contra a OSX a ser reportado nas informações das demonstrações financeiras de 31 de março de 2023.

## Prumo Logística S.A.

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

### 12. Investimentos

#### a) Participações societárias

31 de março 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	98,37%	3.330.614	4.982.206	5.438.402	(456.196)	3.753.207	632.277	1.369	-	20.139	96	-	(4.863.284)
LLX Brasil	100,00%	104.780	850	-	850	104.780	-	-	-	-	-	-	(103.930)
FP Newco	100,00%	90	552.856	659.362	(106.506)	-	-	-	(58.843)	-	-	-	(47.663)
NFX Combustíveis Marítimos	50,00%	73.430	530.434	424.554	105.880	155.930	-	-	-	-	-	-	(50.050)
Vast Infraestrutura	20,00%	442.921	5.509.065	6.248.952	(739.887)	110.915	-	-	(1.124.251)	18.203	-	250.109	5.621
Açú Petróleo Investimentos	100,00%	898	1.334	691.797	(690.463)	898	-	-	(224.850)	654	(132.092)	47.453	(385.962)
GNA HoldCo	70,00%	367.377	698.909	6.683	692.226	630.440	-	-	460.485	-	(30.985)	29.644	(392.059)
Prumo Serviços e Navegação	100,00%	11.336	109.434	94.040	15.394	14.915	-	-	-	-	-	-	479
Heliporto	100,00%	416.323	3.327	444.410	(441.083)	353.881	1	-	(674.551)	1.534	(16.634)	(133.601)	17.980
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 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

### 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	-
Açu 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Açu Energia	99,00%	1	1	-	1	1	-	-	-	-	-	-	-



## Prumo Logística S.A.

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

### b) Movimentações – Controladora

Controladas diretas	31/12/2022	Aumento de Capital	Adiantamento para futuro aumento de capital - AFAC	Ganho/perda variação percentual	Ganho/perda pela variação cambial-reflexa	Lucro não realizado	Dividendos	Outros	Provisão para perda em investimentos	Equivalência patrimonial	31/03/2023
Porto do Açu	-	-	32.870	-	-	-	-	-	134.552	(167.422)	-
LLX Brasil	840	-	-	-	-	-	-	-	-	10	850
Prumo Participações	-	-	-	-	-	837	-	-	(837)	-	-
NFX	38.585	-	-	-	-	-	-	-	-	11.638	50.223
Vast	-	-	-	-	3.436	-	(1.104)	-	(3.456)	1.124	-
Açu Petróleo Investimentos	-	-	-	-	3.436	-	-	-	11.727	(15.163)	-
Gás Natural	510.055	-	-	-	-	-	-	(3.710)	-	(21.783)	484.562
Heliporto	-	-	-	-	10.308	-	-	-	(13.681)	3.373	-
Prumo Serviço de Navegação	14.639	-	-	-	-	-	-	-	-	752	15.391
FP Newco	-	-	-	-	-	-	-	-	(64.392)	64.392	-
Outros	175	-	-	-	-	-	-	-	2	(3)	174
	<b>564.294</b>	<b>-</b>	<b>32.870</b>	<b>-</b>	<b>17.180</b>	<b>837</b>	<b>(1.104)</b>	<b>(3.710)</b>	<b>63.915</b>	<b>(123.082)</b>	<b>551.200</b>

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 Açu	-	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	-
Açu 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
	<b>1.191.571</b>	<b>243.322</b>	<b>439.655</b>	<b>67.219</b>	<b>(203.848)</b>	<b>3.282</b>	<b>(1.124.252)</b>	<b>(2.071)</b>	<b>533.128</b>	<b>(583.712)</b>	<b>564.294</b>

(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 33.093 ações, respectivas à participação da Prumo, que totalizam R\$ 116.830, pagas no exercício de 2022. 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 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

Em 31 de março de 2023, o saldo de participações societárias consolidado é de R\$1.543.282 (R\$1.561.307 em 31 de dezembro de 2022).

O valor consolidado em investimentos é composto da seguinte maneira:

- 1) R\$50.223 (R\$38.585 em 31 de dezembro de 2022) se referem à participação da Prumo na empresa NFX;
- 2) R\$1.019.031 (R\$1.006.574 em 31 de dezembro de 2022) se referem à participação na Ferroport, sendo R\$1.019.421 referentes ao investimento direto da Prumo Participações e R\$(388) se referem ao aluguel da Ferroport com a Reserva Caruara não eliminado na Porto Açu; e
- 3) R\$474.023 (R\$516.141 em 31 de dezembro de 2022) é referente a participação indireta da Prumo na GNA I; e
- 4) R\$5 (R\$7 em 31 de dezembro de 2022) é referente a outros investimentos.

Em 31 de março 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*.

## 13. Imobilizado

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

	Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022
Prumo	2.615	2.747
Porto do Açu	2.690.705	2.677.846
Reserva Ambiental Caruara	16.076	16.022
Pedreira Sapucaia	462	462
Vast	1.527.337	1.588.165
GNA	9.470	7.414
GNA Infra	867	878
Águas Industriais	7.681	7.742
Prumo Navegação	8.532	8.086
	<b>4.263.745</b>	<b>4.309.362</b>

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

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%	
<b>Saldo em 31/12/2022</b>	<b>3.642.147</b>	<b>207.052</b>	<b>214.111</b>	<b>161.066</b>	<b>79.534</b>	<b>1.363</b>	<b>4.089</b>	<b>4.309.362</b>
Adição	835	-	669	506	57.764	(1.231)	67	58.610
Transferência	-	-	18.336	1.031	(19.367)	-	-	-
Baixa	-	-	-	(36)	-	-	-	(36)
Efeito de conversão	(33.750)	(3.154)	(185)	(2.852)	(1.351)	-	(46)	(41.338)
Depreciação	(48.932)	-	(3.884)	(9.784)	-	-	(253)	(62.853)
<b>Saldo em 31/03/2023</b>	<b>3.560.300</b>	<b>203.898</b>	<b>229.047</b>	<b>149.931</b>	<b>116.580</b>	<b>132</b>	<b>3.857</b>	<b>4.263.745</b>
Custo	4.677.699	203.898	329.527	396.498	116.580	132	5.741	5.730.075
Depreciação acumulada	(1.117.399)	-	(100.480)	(246.567)	-	-	(1.884)	(1.466.330)
<b>Saldo em 31/03/2023</b>	<b>3.560.300</b>	<b>203.898</b>	<b>229.047</b>	<b>149.931</b>	<b>116.580</b>	<b>132</b>	<b>3.857</b>	<b>4.263.745</b>

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%	
<b>Saldo em 31/12/2021</b>	<b>3.901.535</b>	<b>215.382</b>	<b>215.882</b>	<b>198.765</b>	<b>59.913</b>	<b>1.127</b>	<b>3.116</b>	<b>4.595.720</b>
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)
<b>Saldo em 31/12/2022</b>	<b>3.642.147</b>	<b>207.052</b>	<b>214.111</b>	<b>161.066</b>	<b>79.534</b>	<b>1.363</b>	<b>4.089</b>	<b>4.309.362</b>
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)
<b>Saldo em 31/12/2022</b>	<b>3.642.147</b>	<b>207.052</b>	<b>214.111</b>	<b>161.066</b>	<b>79.534</b>	<b>1.363</b>	<b>4.089</b>	<b>4.309.362</b>

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

- Obras em andamento

Na Porto do Açú o saldo de obras em andamento em 31 de março de 2023, incluindo custos diretos e indiretos alocados aos diversos ativos em construção é composto, essencialmente, por obras de infraestrutura geral no valor de R\$55.265 (R\$25.196 em 31 de dezembro de 2022), tendo como destaque R\$34.474 referente ao serviço de dragagem de manutenção do canal T2.

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

De acordo com o CPC 01 (R1) – Redução ao valor recuperável de ativos, a Administração avalia trimestralmente se há indicativos de desvalorização e verifica potenciais perdas por incapacidade de recuperação dos valores contábeis de cada uma de suas UGCs. São elas:

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

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

Em 31 de março 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 31 de março 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 31 de março 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	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
<b>Cessão do direito real de superfície</b>				
NFX Combustíveis Marítimos	-	-	312	295
UTE GNA I	-	-	23.763	24.183
	-	-	<b>24.075</b>	<b>24.478</b>
<b>Serviços portuários</b>				
NFX Combustíveis Marítimos	-	-	31	-
UTE GNA I	-	-	2.564	2.564
	-	-	<b>2.595</b>	<b>2.564</b>
<b>Nota de débito</b>				
Vast	92	254	-	-
UTE GNA I	-	-	5.890	3.138
UTE GNA II	-	-	346	378
Ferroport	-	-	10.665	10.655
Porto do Açú	1.705	1.456	-	-
Prumo Participações	52	52	-	-
Outros	52	53	7.746	109
	<b>1.901</b>	<b>1.815</b>	<b>24.647</b>	<b>14.280</b>
<b>Total contas a receber com partes relacionadas</b>	<b>1.901</b>	<b>1.815</b>	<b>51.317</b>	<b>41.322</b>
Circulante	1.901	1.815	27.554	17.139
Não circulante	-	-	23.763	24.183
<b>Mútuos com partes relacionadas</b>				
NFX Combustíveis Marítimos	46.385	44.974	46.385	44.973
UTE GNA I	-	-	84.699	82.075
	<b>46.385</b>	<b>44.974</b>	<b>131.084</b>	<b>127.048</b>

(a) Os valores R\$5.890 e R\$346 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 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

	<b>Contas a pagar</b>			
	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>31/03/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/03/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>Notas de débito</b>				
Ferroport	-	-	31.411	10.664
Port of Antwerp International N. V	-	-	3.998	1.846
Porto do Açú	5	5	-	-
UTE GNA I	-	-	521	672
Outros	3	3	332	667
<b>Tota contas a pagar com partes relacionadas</b>	<b>8</b>	<b>8</b>	<b>36.262</b>	<b>13.849</b>
<b>Mútuos com partes relacionadas</b>				
EIG Global Energy Partners (a)	1.172.273	1.203.954	1.172.273	1.203.954
Prumo Participações	153.792	153.791	-	-
FP Newco (b)	544.139	544.140	-	-
Vast (c)	279.453	279.453	-	-
<b>Tota mútuos com partes relacionadas</b>	<b>2.149.657</b>	<b>2.181.338</b>	<b>1.172.273</b>	<b>1.203.954</b>

- (a) Maiores 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 31 de março 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 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022 assim se apresenta:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Prumo (a)	2.651	7.655	2.651	7.655
Porto do Açu (c)	-	-	46.932	26.835
Vast (b)	-	-	28.251	35.790
Outros	-	-	4.696	4.776
	<b>2.651</b>	<b>7.655</b>	<b>82.530</b>	<b>75.056</b>
Circulante	2.651	7.655	82.530	74.904
Não circulante	-	-	-	152

(a) A redução de R\$5.004 é referente a pagamentos de consultores e advogados;

(b) A redução de R\$7.539 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. Em março de 2023 se observou a necessidade de adoção desse trabalho, 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\$ 20.272 em 31 de março de 2023 e se espera a total realização do projeto, encerrando esse contas a pagar, até 31 de julho de 2023.

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

### 16. Empréstimos, financiamentos e debêntures

	31/03/2023					31/12/2022
	Empresa	Vencimento	Principal	Juros e atualização monetária	Total	Total
<b>Instituições</b>						
BNDES (Repassadores) (i)	Porto do Açú	15/07/2033	1.040.722	36.609	1.077.331	1.126.880
(-) Custo de transação (i)	Porto do Açú		(59.749)	-	(59.749)	(61.782)
BNDES (Repassadores) (ii)	Porto do Açú	15/07/2033	2.316.073	64.134	2.380.207	2.384.353
(-) Custo de transação (ii)	Porto do Açú		(133.005)	-	(133.005)	(137.531)
Debêntures (iii)	Porto do Açú	15/07/2033	2.017.186	28.248	2.045.434	2.040.789
(-) Custo de transação (iii)	Porto do Açú		(18.675)	-	(18.675)	(19.311)
Subordinated Loan (iv)	FP Newco	30/06/2027	558.844	22.647	581.491	607.474
(-) Custo de transação (iv)	FP Newco		(29.456)	-	(29.456)	(31.151)
Senior Secured Bonds (v)	Prumo Participações	31/12/2031	1.460.177	27.376	1.487.553	1.585.613
(-) Custo de transação (v)	Prumo Participações		(72.518)	-	(72.518)	(76.182)
Debenture Santander (vi)	Vast Infraestrutura	10/07/2035	1.262.326	22.532	1.284.858	1.367.934
NCE Itau (vii)	Vast Infraestrutura	10/07/2035	1.767.256	29.292	1.796.548	1.922.939
Bonds 144A/RegS (viii)	AP Lux	13/07/2035	3.029.585	49.231	3.078.816	3.193.891
(-) Custo de transação (viii)	AP Lux		(189.041)	-	(189.041)	(200.021)
Banco ABC (ix)	PSN	19/06/2023	3.548	19	3.567	4.048
			<b>12.953.273</b>	<b>280.088</b>	<b>13.233.361</b>	<b>13.707.943</b>
Circulante			274.601	280.088	554.689	746.426
Não circulante			12.678.672	-	12.678.672	12.961.517

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

As subsidiárias da Prumo possuem financiamentos específicos para captação de recursos com intuito de desenvolvimento de seus projetos. Em 31 de março de 2023 o custo médio de captação para financiamentos em reais é de 12,73% ao ano e em dólares é Dólar + 8,19% (15,96% ao ano e em dólares + 7,86% em 31 de dezembro de 2022).

#### 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.



## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

### **FP Newco – item iv**

Em 5 de janeiro de 2023, a FP Newco efetuou o pagamento de juros ao Carlyle, no montante de R\$ 27.694, em decorrência da subida de recursos por sua subsidiária Prumo Participações, após cumprir as obrigações de pagamento de sua dívida sênior.

### **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 reduzir os próximos pagamentos legais.

Em 30 de dezembro de 2022, a empresa enviou os recursos o pagamento de R\$ 28.666 de principal e R\$ 57.311 de juros, para a conta de pagamento. Devido ao feriado bancário neste dia, a compensação foi efetuada no dia 3 de janeiro de 2023.

Como a empresa está cumprindo o cronograma previsto de amortização *Target*, que exige pagamentos superiores ao cronograma legal de amortização, esse valor excedeu, em sua totalidade, as obrigações legais de pagamento do período. Desta forma, a empresa já cumpriu as obrigações legais do cronograma para os próximos 15 meses.

### **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.

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

### **Bonds 144<sup>a</sup>/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 (xi)**

Durante o primeiro trimestre de 2023, a empresa efetuou o pagamento de 3 prestações de principal, no valor total de R\$ 968 e de juros no valor total de R\$ 379. 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:

- Financiamento via repasse do BNDES concedido pelos bancos Bradesco e Santander Brasil, no montante de R\$ 3.457.539 em 31 de março de 2023 (R\$3.511.232 em 31 de dezembro de 2022); e
- Financiamento via emissão de debêntures, no montante atualizado de R\$ 2.045.434 em 31 de março 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;

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

- (iii) Contrato de Alienação Fiduciária em Garantia de Ações da Porto do Açu;
- (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 Açu, perante os debenturistas e Repassadores, como fiador de todas as obrigações contraídas pelo Porto do Açu. As garantias prestadas pelos fiadores serão automaticamente extintas quando cumpridas determinadas condições previstas nos documentos de financiamento acima citados.

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

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

### **As garantias prestadas pela FP Newco**

Sob o contrato de dívida subordinada são:

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

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

### **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.

### **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 Açu, conforme tabela abaixo. A Porto do Açu 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	1,2x	1,2x	1,2x	1,2x	1,2x	1,2x	1,2x	1,2x

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

Sendo:

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

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

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

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

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

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

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

### Eventos de vencimento antecipado automático e não automático

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

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

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

### Obrigações adicionais do Interveniente Garantidor e do Emissor

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

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.

## Prumo Logística S.A.

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

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

	Controladora						
	Fluxo de Caixa			Efeito não Caixa		31/03/2023	
	31/12/2022	Captação / (Liquidação)	Juros Pagos	Adição de Custos de Transação	Juros, Atualização monetária e Variação cambial		Custo de transação
Partes relacionadas - Mútuo a pagar	2.181.338	-	-	-	(31.681)	-	2.181.338
	<b>2.181.338</b>	-	-	-	<b>(31.681)</b>	-	<b>2.181.338</b>
	Consolidado						
	Fluxo de Caixa			Efeito não Caixa		31/03/2023	
	31/12/2022	Captação / (Liquidação)	Juros Pagos	Adição de Custos de Transação	Juros, atualização monetária e variação cambial		Amortização e custo de transação
Partes relacionadas - Mútuo a pagar	1.203.954	-	-	-	(31.681)	-	1.172.273
Empréstimos, Financiamentos e debêntures	13.707.943	(148.946)	(463.912)	-	156.677	(18.401)	13.233.361
	<b>14.911.897</b>	<b>(148.946)</b>	<b>(463.912)</b>	-	<b>124.996</b>	<b>(18.401)</b>	<b>14.405.634</b>

## Prumo Logística S.A.

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

	Controladora						31/12/2022	
	Fluxo de Caixa			Efeito não Caixa				
	31/12/2021	Captação / (Liquidação)	Juros Pagos	Adição de Custos de Transação	Juros, Atualização monetária e Variação cambial	Custo de transação		
Partes relacionadas - Mútuo a pagar	1.374.839	890.215	-	-	(83.716)	-	2.181.338	
	<b>1.374.839</b>	<b>890.215</b>	-	-	<b>(83.716)</b>	-	<b>2.181.338</b>	
	Consolidado							
	Fluxo de Caixa			Efeito não Caixa				
	312021	Captação / (Liquidação)	Juros Pagos	Adição de Custos de Transação	Juros, atualização monetária e variação cambial	Amortização e custo de transação	Captação por incorporação	2022
Partes relacionadas - Mútuo a pagar	1.287.668	-	-	-	(83.714)	-	-	1.203.954
Empréstimos, Financiamentos e debêntures	8.176.685	5.107.175	(961.812)	(252.935)	213.782	106.673	1.318.375	13.707.943
	<b>9.464.353</b>	<b>5.107.175</b>	<b>(961.812)</b>	<b>(252.935)</b>	<b>130.068</b>	<b>106.673</b>	<b>1.318.375</b>	<b>14.911.897</b>



## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março 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	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2022	31/12/2022
ISS	-	5	2.900	2.211
PIS/COFINS	3.905	7.272	14.333	16.546
ICMS	-	-	53	45
IRRF (*)	64.539	65.801	75.104	67.850
PIS/COFINS/CSLL - Retenção	49	187	1.220	854
INSS de terceiros	1	9	678	574
IOF	-	-	-	629
Outros	107	-	104	-
	<b>68.601</b>	<b>73.274</b>	<b>94.392</b>	<b>88.709</b>
Circulante	4.498	8.426	20.931	23.861
Não circulante	64.103	64.848	73.461	64.848
<b>IRPJ e CSLL a recolher</b>	-	-	16.081	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 31 de março de 2023 foi classificado como possível."

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

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

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
Lucro (Prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social	(98.668)	264.231	(88.321)	278.156
Resultado das empresas que não contribuíram para despesa do IRPJ e CSLL	-	-	86.186	(261.518)
<b>Lucro (prejuízo) ajustado</b>	<b>(98.668)</b>	<b>264.231</b>	<b>(2.135)</b>	<b>16.638</b>
Alíquota nominal (34%)	33.547	(89.839)	726	(5.657)
<b>Ajustes para derivar a alíquota efetiva</b>				
Ajustes Fiscais (diferenças temporárias e permanentes)	(32.135)	91.135	(29.768)	(7.502)
Créditos fiscais - Prejuízo fiscal e base negativa	(1.283)	(1.696)	6.359	973
Lucro presumido	-	-	-	(157)
<b>Total do imposto de renda e contribuição social do período</b>	<b>129</b>	<b>(400)</b>	<b>(22.683)</b>	<b>(12.343)</b>
Alíquota efetiva	-0,13%	-0,15%	25,68%	-4,44%
Imposto de renda e contribuição social - corrente	-	(400)	(17.177)	(3.031)
Imposto de renda e contribuição social - diferido	129	-	(5.506)	(9.312)
<b>Total do imposto de renda e contribuição social do período</b>	<b>129</b>	<b>(400)</b>	<b>(22.683)</b>	<b>(12.343)</b>

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 31 de março 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 31 de março 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 31 de março 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					31/03/2023
	31/12/2022	Adição	Reversão	Pagamento	Atualização monetária	
Trabalhistas (a)	1.354	507	(11)	(16)	(290)	1.544
Cível (b)	11.906	23	(13)	-	13	11.929
	<b>13.260</b>	<b>530</b>	<b>(24)</b>	<b>(16)</b>	<b>(277)</b>	<b>13.473</b>

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

- (a) Ações Trabalhistas: R\$ 1.544 (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\$ 11.566 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\$ 363 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

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

### 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	
	31/03/2023	31/12/2022
Fiscais	150.446	151.673
Trabalhistas	15.777	8.054
Cíveis	40.463	39.977
	<b>206.686</b>	<b>199.704</b>

Em 31 de março 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 31 de março 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\$ 8.190 (R\$ 11.381 em 31 de dezembro de 2021) e (iii) outros processos nos quais se questiona a cobrança de ISS, IOF e débitos compensados por DCOMPS, totalizando um montante aproximado de R\$ 7.514 na controladora e de R\$ 48 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\$63.082 (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 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

**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\$ 7.190 (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\$ 38.777 (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\$1.866 (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 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

Nesse contexto, em 31 de março de 2023, o valor estimado de complementação em processos com sentença já prolatada pelo Poder Judiciário totaliza R\$ 17.716 (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.

## 19. Direito de Uso / Passivo de Arrendamento

Em 31 de março de 2023, a movimentação do ativo direito de uso e do passivo de arrendamento é demonstrada no quadro abaixo:

### Consolidado

	31/12/2022	Adição	Transferência	Amortização	Pagamentos	Juros apropriados	Varição	Eliminação	31/03/2023
<b>Ativos</b>									
Ativo Direito de uso	40.300	51.405	-	(5.359)	-	-	(22)	(1.320)	85.004
<b>Total do ativo</b>	<b>40.300</b>	<b>51.405</b>	-	<b>(5.359)</b>	-	-	<b>(22)</b>	<b>(1.320)</b>	<b>85.004</b>
<b>Passivos</b>									
Passivo arrendamento	10.196	11.285	3.948	-	(7.064)	-	-	(184)	18.181
(-) Ajuste a valor presente	(4.169)	(4.719)	(6.487)	-	-	3.110	-	150	(12.115)
<b>Passivo arrendamento CP</b>	<b>6.027</b>	<b>6.566</b>	<b>(2.539)</b>	-	<b>(7.064)</b>	<b>3.110</b>	-	<b>(34)</b>	<b>6.066</b>
Passivo arrendamento	66.145	77.351	(4.304)	-	-	-	-	(2.855)	136.337
(-) Ajuste a valor presente	(27.021)	(32.514)	6.486	-	-	-	-	1.347	(51.702)
<b>Passivo arrendamento LP</b>	<b>39.124</b>	<b>44.837</b>	<b>2.182</b>	-	-	-	-	<b>(1.508)</b>	<b>84.635</b>
<b>Total do passivo</b>	<b>45.151</b>	<b>51.403</b>	<b>(357)</b>	-	<b>(7.064)</b>	<b>3.110</b>	-	<b>(1.542)</b>	<b>90.701</b>

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

	31/12/2021	Adição	Transferência	Amortização	Pagamentos	Juros apropriados	Varição	Eliminação	31/12/2022
<b>Ativos</b>									
Ativo Direito de uso	30.751	25.476	-	(5.642)	-	-	(23)	(10.262)	40.300
<b>Total do ativo</b>	<b>30.751</b>	<b>25.476</b>	-	<b>(5.642)</b>	-	-	<b>(23)</b>	<b>(10.262)</b>	<b>40.300</b>
<b>Passivos</b>									
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)
<b>Passivo arrendamento CP</b>	<b>5.904</b>	<b>3.099</b>	<b>1.017</b>	-	<b>(9.951)</b>	<b>6.138</b>	-	<b>(180)</b>	<b>6.027</b>
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)
<b>Passivo arrendamento LP</b>	<b>28.618</b>	<b>22.377</b>	<b>(2.407)</b>	-	-	<b>(1)</b>	-	<b>(9.463)</b>	<b>39.124</b>
<b>Total do passivo</b>	<b>34.522</b>	<b>25.476</b>	<b>(1.390)</b>	-	<b>(9.951)</b>	<b>6.137</b>	-	<b>(9.643)</b>	<b>45.151</b>

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março 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	31/03/2023		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
	<b>376.017</b>	<b>100,00</b>	<b>376.017</b>	<b>100,00</b>

#### b) Outros resultados abrangentes

Em 31 de março de 2023, foram reconhecidos outros resultados abrangentes o montante de R\$ 13.468, 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\$ 17.178 e reconhecimento do *hedge* via equivalência no valor de R\$(3.710).

### 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.





## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

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		Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
<b>Básico</b>				
<b>Numerador básico:</b>				
Lucro (prejuízo) líquido atribuível aos acionistas controladores	(98.539)	263.831	(96.669)	266.238
<b>Denominador básico:</b>				
Média ponderada de ações (*)	376.017	376.017	376.017	376.017
<b>Lucro (prejuízo) líquido por ação (em R\$) - básico e diluído</b>	<b>(0,26206)</b>	<b>0,70165</b>	<b>(0,25709)</b>	<b>0,70805</b>

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

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março 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	
	31/03/2023	31/03/2022
Cessão do direito real de superfície	61.173	56.210
Serviço de transbordo de petróleo	252.525	107.719
Serviços portuários	70.271	38.682
Fornecimento de água	2.649	2.085
Outros	104	1.067
<b>Receita bruta</b>	<b>386.722</b>	<b>205.763</b>
Impostos sobre receita (Pis/Cofins/ISS/ICMS)	(39.968)	(22.667)
<b>Receita líquida</b>	<b>346.754</b>	<b>183.096</b>

### 23. Custos dos serviços prestados

	Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022
Salários e encargos	(10.925)	(6.718)
Serviços de terceiros	(46.776)	(25.045)
Aluguéis e arrendamentos	(1.858)	(929)
Depreciação e amortização	(65.619)	(56.749)
Seguros diversos	(2.013)	(1.736)
Combustíveis e lubrificantes	(397)	(556)
Serviços portuários	(24.904)	(6.106)
Serviços portuários – Oiltanking	(23.486)	(11.016)
Consórcio Dome	(9.113)	(4.829)
Outros	(1.718)	(1.737)
	<b>(186.809)</b>	<b>(116.920)</b>

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março 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		Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
Salários e encargos	(14.601)	(15.238)	(38.309)	(36.778)
Serviços de terceiros	(1.358)	(1.291)	(7.089)	(9.708)
Viagens e estadias	(263)	(95)	(3.867)	(348)
Aluguéis e arrendamentos	(618)	(345)	(1.082)	(986)
Impostos e taxas	(249)	(7)	(2.368)	(2.065)
Depreciação e amortização e direito de uso	(656)	(646)	(4.300)	(2.971)
Seguros diversos	(13)	(182)	(92)	(275)
Despesas diversas	(650)	(421)	(3.045)	(4.558)
	<b>(18.408)</b>	<b>(18.225)</b>	<b>(60.152)</b>	<b>(57.689)</b>

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

### 25. Resultado financeiro

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
<b>Despesas financeiras</b>				
Despesas bancárias	(1)	(2)	(91)	(142)
IOF	(294)	(897)	(490)	(1.609)
Corretagem e comissões	(899)	(634)	(21.450)	(34.289)
Juros sobre empréstimos	-	-	(363.221)	(295.133)
Variação cambial e atualização monetária	(2.484)	(62)	(186.364)	(336.236)
Perda de operação com <i>hedge</i>	-	-	(2.377)	(6.621)
Arrendamento – IFRS16	(53)	(84)	(2.273)	(756)
Custo de transações	-	-	-	(7.247)
Multas	(143)	(100)	-	(122)
Outros	-	-	(163)	(212)
	<b>(3.874)</b>	<b>(1.779)</b>	<b>(576.429)</b>	<b>(682.367)</b>
<b>Receitas financeiras</b>				
Juros sobre mútuos	2.495	2.033	5.120	4.655
Juros sobre aplicações financeiras	11.516	2.359	23.365	6.789
Juros ativos	206	136	1.202	7.209
Variação cambial	32.426	199.020	338.494	851.335
Ganho na liquidação do <i>hedge</i>	-	-	857	-
Outros	-	-	369	405
	<b>46.643</b>	<b>203.548</b>	<b>369.407</b>	<b>870.393</b>
<b>Resultado financeiro</b>	<b>42.769</b>	<b>201.769</b>	<b>(207.022)</b>	<b>188.026</b>

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março 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 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

- **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 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

### 26. Informações por segmento--Continuação

	Demonstração do resultado					31 de março de 2023	
	Industrial Hub & T-Mult	T-Oil	T-Gás	Portuário	Corporativo	Ajustes e eliminações	Consolidado
Receita de aluguel e serviços portuários	102.212	226.589	-	19.494	-	(1.541)	346.754
Custo dos serviços prestados	(59.950)	(114.240)	-	(13.417)	-	798	(186.809)
<b>Resultado bruto</b>	<b>42.262</b>	<b>112.349</b>	<b>-</b>	<b>6.077</b>	<b>-</b>	<b>(743)</b>	<b>159.945</b>
<b>Receitas (despesas) operacionais</b>	<b>(26.805)</b>	<b>(36.204)</b>	<b>(3.166)</b>	<b>(2.474)</b>	<b>(18.355)</b>	<b>1.843</b>	<b>(85.161)</b>
Administrativas e gerais	(27.774)	(10.011)	(3.166)	(2.636)	(18.408)	1.843	(60.152)
Provisões, reversões e baixas	(111)	10	-	83	53	-	35
Outras receitas	1.095	-	-	162	-	-	1.257
Outras despesas	(15)	(26.203)	-	(83)	-	-	(26.301)
<b>Resultado de equivalência patrimonial (*)</b>	<b>(69)</b>	<b>-</b>	<b>(66.071)</b>	<b>146.413</b>	<b>(123.082)</b>	<b>86.726</b>	<b>43.917</b>
<b>Resultado antes do resultado financeiro e dos tributos</b>	<b>15.388</b>	<b>76.145</b>	<b>(69.237)</b>	<b>150.016</b>	<b>(141.437)</b>	<b>87.826</b>	<b>118.701</b>
<b>Resultado financeiro</b>	<b>(185.243)</b>	<b>(51.028)</b>	<b>5.966</b>	<b>(20.170)</b>	<b>42.769</b>	<b>684</b>	<b>(207.022)</b>
Receitas financeiras	19.343	145.786	5.954	167.968	46.643	(16.287)	369.407
Despesas financeiras	(204.586)	(196.814)	12	(188.138)	(3.874)	16.971	(576.429)
<b>Resultado antes dos tributos sobre o lucro</b>	<b>(169.855)</b>	<b>25.117</b>	<b>(63.271)</b>	<b>129.846</b>	<b>(98.668)</b>	<b>88.510</b>	<b>(88.321)</b>
IR e CSLL corrente	-	(14.139)	(2.346)	(692)	-	-	17.177
IR e CSLL diferido	-	(5.769)	-	134	129	-	(5.506)
<b>Lucro (prejuízo) líquido do exercício</b>	<b>(169.855)</b>	<b>5.209</b>	<b>(65.617)</b>	<b>129.288</b>	<b>(98.539)</b>	<b>88.510</b>	<b>(111.004)</b>

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

	Demonstração do resultado					31 de março de 2022	
	<i>Industrial Hub &amp; T-Mult</i>	<i>T-Oil</i>	<i>T-Gás</i>	<i>Portuário</i>	<i>Corporativo</i>	<i>Ajustes e eliminações</i>	<i>Consolidado</i>
Receita de aluguel e serviços portuários	75.804	109.782	-	12.812	-	(15.302)	183.096
Custo dos serviços prestados	(53.561)	(66.181)	-	(5.802)	-	8.624	(116.920)
<b>Resultado bruto</b>	<b>22.243</b>	<b>43.601</b>	<b>-</b>	<b>7.010</b>	<b>-</b>	<b>(6.678)</b>	<b>66.176</b>
<b>Receitas (despesas) operacionais</b>							
Administrativas e gerais	(29.225)	(8.285)	(2.833)	(1.828)	(18.225)	2.707	(57.689)
Provisão para perda	39	(3.552)	-	(27)	20	4.830	1.310
Outras receitas	952	51	-	2.379	12	(11)	3.383
Outras despesas	(1.435)	-	-	-	(32)	-	(1.467)
<b>Resultado de equivalência patrimonial (*)</b>	<b>1.310</b>	<b>-</b>	<b>15.041</b>	<b>48.594</b>	<b>80.687</b>	<b>(67.215)</b>	<b>78.417</b>
<b>Resultado antes do resultado financeiro e dos tributos</b>	<b>(6.116)</b>	<b>31.815</b>	<b>12.208</b>	<b>56.128</b>	<b>62.462</b>	<b>(66.367)</b>	<b>90.130</b>
<b>Resultado financeiro</b>	<b>(179.627)</b>	<b>(37.831)</b>	<b>5.690</b>	<b>188.575</b>	<b>201.769</b>	<b>9.450</b>	<b>188.026</b>
Receitas financeiras	20.574	445.046	5.689	252.429	203.548	(56.893)	870.393
Despesas financeiras	(200.201)	(482.877)	1	(63.854)	(1.779)	66.343	(682.367)
<b>Resultado antes dos tributos sobre o lucro</b>	<b>(185.743)</b>	<b>(6.016)</b>	<b>17.898</b>	<b>244.703</b>	<b>264.231</b>	<b>(56.917)</b>	<b>278.156</b>
IR e CSLL corrente	-	(3)	(1.123)	(1.506)	(400)	1	(3.031)
IR e CSLL diferido	-	(9.722)	-	2.267	-	(1.857)	(9.312)
<b>Lucro (prejuízo) líquido do período</b>	<b>(185.743)</b>	<b>(15.741)</b>	<b>16.775</b>	<b>245.464</b>	<b>263.831</b>	<b>(58.773)</b>	<b>265.813</b>

(\*) Basicamente Ferropart, NFX, GNA I e GNA II



## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

Ativos e passivos por segmento em 31 de março de 2023

	<i>Industrial Hub &amp; T-Mult</i>	<i>T-Oil</i>	<i>T-Gás</i>	<i>Portuário</i>	<i>Corporativo</i>	<i>Ajustes e eliminações</i>	<i>Consolidado</i>
<b>Ativo</b>							
Ativo circulante	207.061	506.189	206.949	221.249	390.147	(44.958)	1.486.637
Ativo realizável à longo prazo	1.489.478	3.419.178	85.048	708.280	51.242	(1.555.136)	4.198.090
Investimentos	109.410	29	1.135.903	1.019.954	551.200	(1.273.214)	1.543.282
Propriedades para investimentos	450.006	-	-	79.811	-	-	529.817
Imobilizado	2.691.540	1.527.337	10.337	32.751	2.615	(835)	4.263.745
Intangível	5.792	55.488	22	274	2.729	-	64.305
Direito de arrendamento – IFRS16	18.803	844	-	93.063	558	(28.264)	85.004
Diferido	10.116	-	-	-	-	(10.116)	-
<b>Total do ativo</b>	<b>4.982.206</b>	<b>5.509.065</b>	<b>1.438.259</b>	<b>2.155.382</b>	<b>998.491</b>	<b>(2.912.523)</b>	<b>12.170.880</b>
<b>Passivo</b>							
Passivo circulante	254.818	355.207	9.745	155.385	41.170	(10.988)	805.337
Passivo não circulante	5183.584	5.893.745	24.726	3.185.891	4.182.871	(4.110.521)	14.360.296
Patrimônio líquido	(456.196)	(739.887)	1.403.788	(1.185.894)	(3.225.550)	1.208.986	(2.994.753)
<b>Total passivo e patrimônio líquido</b>	<b>4.982.206</b>	<b>5.509.065</b>	<b>1.438.259</b>	<b>2.155.382</b>	<b>998.491</b>	<b>(2.912.523)</b>	<b>12.170.880</b>

Ativos e passivos por segmento em 31 de dezembro de 2022

	<i>Industrial Hub &amp; T-Mult</i>	<i>T-Oil</i>	<i>T-Gás</i>	<i>Portuário</i>	<i>Corporativo</i>	<i>Ajustes e eliminações</i>	<i>Consolidado</i>
<b>Ativo</b>							
Ativo circulante	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)	-
<b>Total do ativo</b>	<b>5.117.319</b>	<b>5.767.581</b>	<b>1.520.839</b>	<b>2.164.873</b>	<b>1.055.474</b>	<b>(2.949.110)</b>	<b>12.676.976</b>
<b>Passivo</b>							
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)
<b>Total passivo e patrimônio líquido</b>	<b>5.117.319</b>	<b>5.767.581</b>	<b>1.520.839</b>	<b>2.164.873</b>	<b>1.055.474</b>	<b>(2.949.110)</b>	<b>12.676.976</b>

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março 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 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

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

	Controladora					
	31 de março de 2023			31 de dezembro de 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	Nível hierárquico
<b>Ativos</b>						
Caixa e bancos	771	-	-	70.035	-	-
Aplicações financeiras	288.604	-	-	201.503	-	-
Títulos e valores mobiliários	47.746	-	-	48.258	-	-
Caixa restrito	37.846	-	-	36.840	-	-
Mútuo com partes relacionadas	46.385	-	-	44.974	-	-
Contas a receber com partes relacionadas	1.901	-	-	1.815	-	-
	<b>423.253</b>	-	-	<b>403.425</b>	-	-
<b>Passivos</b>						
Fornecedores	2.651	-	-	7.655	-	-
Mútuo com partes relacionadas	2.149.657	-	-	2.181.338	-	-
Contas a pagar com partes relacionadas	8	-	-	8	-	-
	<b>2.152.316</b>	-	-	<b>2.189.001</b>	-	-

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

	Consolidado						
	31 de março 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
<b>Ativos</b>							
Caixa e bancos		65.057	-	-	121.411	-	-
Aplicações financeiras		462.127	-	-	316.228	-	-
Títulos e valores mobiliários	II	370.879	-	2.956.859	484.598	-	3.074.592
Caixa restrito		95.081	-	-	290.307	-	-
Clientes		240.814	-	-	228.113	-	-
Depósitos bancários vinculados		409.904	-	-	495.455	-	-
Depósitos restituíveis		56.620	-	-	58.760	-	-
Mútuo com partes relacionadas		131.084	-	-	127.048	-	-
Contas a receber com partes relacionadas		51.317	-	-	41.322	-	-
Debêntures		659.393	-	-	659.393	-	-
Crédito com terceiros		70.031	-	-	70.031	-	-
		<b>2.612.307</b>	<b>-</b>	<b>2.956.859</b>	<b>2.892.666</b>	<b>-</b>	<b>3.074.592</b>
<b>Passivos</b>							
Fornecedores		82.530	-	-	75.056	-	-
Mútuo com partes relacionadas		1.172.273	-	-	1.203.954	-	-
Contas a pagar com partes relacionadas		36.262	-	-	13.849	-	-
Empréstimos, financiamentos e debêntures	II	13.233.361	-	-	13.707.943	-	-
Obrigações com terceiros		19.880	-	-	19.880	-	-
Derivativos – <i>hedge</i>	II	-	-	1.847	-	-	324
		<b>14.544.306</b>	<b>-</b>	<b>1.847</b>	<b>15.020.682</b>	<b>-</b>	<b>324</b>

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

### **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\$ 13.158.240 em 31 de março 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 31 de março 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 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

### **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 31 de março 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 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

### (ii) Risco de taxa de juros

Conforme detalhamento da nota explicativa nº 16 - Empréstimos, financiamentos e debêntures, a identificação de risco de taxas de juros é ligada ao deslocamento das estruturas de juros associadas aos fluxos de pagamento de principal e juros da dívida.

Em 31 de março de 2023, 51,68% do endividamento da Companhia e suas subsidiárias estava associado aos índices de moedas locais, sendo 19,20% corrigidos pelo IPCA, 10,15% pela Selic e 22,34% 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 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

Consolidado - Fluxo de Pagamentos Futuros						
Descrição	Cenário Base		Cenário I - Alta de 25%		Cenário II - Alta de 50%	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
BNDES (Selic e TLP)	7.078.088	7.014.301	427.750	389.278	854.184	777.078
Debêntures (IPCA)	4.279.287	4.156.744	498.886	422.080	1.060.771	890.897
<b>Total</b>	<b>11.357.375</b>	<b>11.171.045</b>	<b>926.636</b>	<b>811.358</b>	<b>1.914.955</b>	<b>1.667.975</b>

As projeções utilizadas no cálculo têm data base em 31 de março 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.)	12,75	10,00	9,00	8,75	9,00	9,00
IPCA (%a.a.)	5,96	4,13	4,00	4,00	4,00	4,00

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

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

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



## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

- **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.

- **Risco Cambial**

Em 31 de março de 2023, 48,32% 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.

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

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.

O endividamento em dólares da FP Newco é referente ao 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.

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.

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

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

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

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.

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.

31/03/2023	Real	US\$	US\$
		10%	20%
Subordinated Loan (iv)	558.844	614.728	670.613
Senior Secured Bonds(v)	1.460.175	1.606.193	1.752.210
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)	3.029.585	3.332.544	3.635.502
<b>Total</b>	<b>8.224.602</b>	<b>9.047.063</b>	<b>9.869.523</b>

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

31/12/2022	Real	US\$ 10%	US\$ 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
<b>Total</b>	<b>8.408.868</b>	<b>9.249.755</b>	<b>10.090.642</b>

- **Informações complementares sobre os instrumentos derivativos**

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

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

*Hedge* de fluxo de caixa: as variações no valor justo dos instrumentos financeiros derivativos designados como *hedge* efetivo de fluxo de caixa 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 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

### Programa de hedge das non-deliverable forward

NDF	Empresa	NDF contratada em R\$		Marcação a mercado (MTM)	
		Vencimento		31/03/2023	31/12/2022
			(ano)		
Termo US\$	Prumo Participações	2.031	2023	(463)	(171)
Termo US\$	Prumo Participações	3.386	2023	(692)	(153)
Termo US\$	Prumo Participações	2.709	2023	(599)	-
Termo US\$	Prumo Participações	2.989	2023	19	-
Termo US\$	Prumo Participações	1.471	2023	(112)	-
<b>Líquido</b>				<b>(1.847)</b>	<b>(324)</b>

- **Risco de Liquidez**

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

A seguir, estão os vencimentos contratuais de passivos financeiros existentes em 31 de março 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
<b>Passivos financeiros</b>						
Fornecedores	82.530	-	-	-	-	<b>82.530</b>
Contas a pagar com partes relacionadas	-	36.262	-	-	-	<b>36.262</b>
Mútuo com partes relacionadas	-	-	-	-	1.172.273	<b>1.172.273</b>
Empréstimos, financiamentos e debêntures	709.728	769.108	1.648.184	7.064.448	13.907.957	<b>24.099.425</b>
Obrigações com terceiros	-	-	-	19.880	-	<b>19.880</b>
<b>Total por faixa de prazo</b>	<b>792.258</b>	<b>805.370</b>	<b>1.648.184</b>	<b>7.084.328</b>	<b>15.080.230</b>	<b>25.410.370</b>

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março 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 31 de março de 2023 e em 31 de dezembro de 2022, as coberturas de seguros são as seguintes:

	<b>Consolidado</b>	
	<b>31/03/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>Riscos operacionais</b>		
Danos Materiais	541.924	541.124
Responsabilidade Civil e Danos Ambientais	1.940.806	1.983.143
Lucros Cessantes	637.661	654.799

### 29. Eventos subsequentes

- **UTE GNA I – Equity cure**

Em 20 de abril de 2023, conforme mencionado na nota explicativa 1, a GNA Infra subscreveu 72.901 novas ações em sua controlada em conjunto direta UTE GNA I no montante de R\$ 72.901. Esse montante foi distribuído em Capital Social e Reserva de Capital considerando 50% para cada.

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

### Composição do Conselho de Administração

Robert Blair Thomas  
**Presidente**

Benjamin Ethan Vinocour  
**Vice-Presidente**

José Alberto de Paula Torres Lima  
**Conselheiro**

Franklin Lee Feder  
**Conselheiro**

Ricardo Faria Paes  
**Conselheiro**

Jorge Marques de Toledo Camargo  
**Conselheiro**

Ieda Gomes Yell  
**Conselheira**

Mariana Coutinho  
**Gerente Controladoria e Fiscal**

### Composição da Diretoria

Rogério Sekeff Zampronha  
**Diretor Presidente**

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

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

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

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

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**

Camila Araujo  
**Contadora / CRC-RJ 121980-07**