



Prumo Logística S.A.

Informações financeiras intermediárias  
em 30 de setembro de 2021

# Conteúdo

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

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

### **Introdução**

Revisamos as demonstrações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas da Prumo Logística S.A. (“Companhia”) em 30 de setembro de 2021, que compreendem os balanços patrimoniais condensados, individuais e consolidados, em 30 de setembro de 2021 e as respectivas demonstrações condensadas, individuais e consolidadas, do resultado e do resultado abrangente para o(s) período(s) de três e nove meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, e as notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas.

A administração da Companhia é responsável pela elaboração e apresentação 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) 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 30 de setembro de 2021, 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 30 de setembro de 2021, não estão elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21(R1) – Demonstração Intermediária e com a IAS 34 – *Interim Financial Reporting*.



### **Outros Assuntos - Demonstrações do valor adicionado**

As demonstrações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas, incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período nove meses findo em 30 de setembro de 2021, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia, cuja apresentação não é requerida às companhias fechadas e apresentada como informação suplementar para fins de IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das demonstrações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as demonstrações financeiras intermediárias condensadas e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa norma e de forma consistente em relação às demonstrações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas, tomadas em conjunto.

Rio de Janeiro, 11 de novembro de 2021.

KPMG Auditores Independentes

CRC SP-014428/O-6 F-RJ

Luis Claudio França de Araujo

Contador CRC RJ-091559/O-4

## Prumo Logística S.A.

Balancos patrimoniais condensados em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020  
(Em milhares de reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
<b>Ativo</b>					
<b>Circulante</b>					
Caixa e equivalente de caixa	6	116.053	139.972	385.218	318.210
Títulos e valores mobiliários	6	13.766	24.970	133.203	445.962
Caixa restrito	6	61.698	64.198	69.853	289.155
Depósitos bancários vinculados	7	-	-	208.164	61.850
Clientes	8	-	-	101.808	40.188
Mútuos com partes relacionadas	19	39.357	38.183	323.971	109.183
Contas a receber com partes relacionadas	19	3.258	5.026	4.228	3.075
Créditos com terceiros	14	-	-	2.850	395
Impostos a recuperar	9	5.598	7.372	28.220	37.652
Imposto de renda e contribuição social a recuperar	9	-	-	33.332	26.561
Derivativos - <i>hedge</i>		-	-	4.220	-
Outras contas a receber		1.437	1.340	24.225	18.870
		<b>241.167</b>	<b>281.061</b>	<b>1.319.292</b>	<b>1.351.101</b>
Disponível para venda		-	-	-	<b>5.852.087</b>
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>241.167</b>	<b>281.061</b>	<b>1.319.292</b>	<b>7.203.188</b>
<b>Não circulante</b>					
Depósitos bancários vinculados	7	-	-	108.735	103.888
Clientes	8	-	-	51.919	68.316
Contas a receber com partes relacionadas	19	4.832	5.292	35.430	10.694
Mútuos com partes relacionadas	19	-	-	55.281	229.379
Debêntures	13	-	-	659.393	659.393
Créditos com terceiros	14	-	-	80.031	80.031
Depósitos restituíveis	11	-	-	58.744	55.239
Depósitos judiciais	12	495	517	11.304	10.587
Impostos a recuperar	9	4	2	11.778	4.868
Impostos diferidos	10	-	-	5.138	11.998
<b>Investimentos</b>					
Participações societárias	15	1.371.990	1.441.300	2.113.040	786.175
Propriedade para investimento	16	-	-	530.389	526.931
<b>Imobilizado</b>	17	2.826	2.790	4.645.975	4.651.860
<b>Intangível</b>	18	4.312	5.104	75.271	76.184
<b>Direito de uso</b>	25	2.346	3.204	31.886	35.080
<b>Total do ativo não circulante</b>		<b>1.386.805</b>	<b>1.458.209</b>	<b>8.474.314</b>	<b>7.310.623</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>1.627.972</b>	<b>1.739.270</b>	<b>9.793.606</b>	<b>14.513.811</b>

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

## Prumo Logística S.A.

Balanços patrimoniais condensados em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020  
(Em milhares de reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
<b>Passivo</b>					
<b>Circulante</b>					
Fornecedores	20	973	3.887	31.850	67.671
Empréstimos, financiamentos e debêntures	22	-	-	285.992	326.647
Passivos de arrendamento	25	1.273	983	5.987	4.249
Salários e encargos a pagar		29.374	33.592	59.544	65.847
Contas a pagar com partes relacionadas	19	999	2.075	10.929	14.050
Adiantamento de clientes		-	-	3.107	9.450
Impostos e contribuições a recolher	23	6.316	9.876	22.414	16.034
Imposto de renda e contribuição social a recolher	23	-	-	34.602	24.043
Derivativos – <i>hedge</i>	35	-	-	-	530
Outras contas a pagar		-	-	2	9
		<b>38.935</b>	<b>50.413</b>	<b>454.427</b>	<b>528.530</b>
Disponível para venda		-	-	-	<b>4.068.378</b>
<b>Total do passivo circulante</b>		<b>38.935</b>	<b>50.413</b>	<b>454.427</b>	<b>4.596.908</b>
<b>Não circulante</b>					
Fornecedores	20	81	437	6.033	16.568
Empréstimos, financiamentos e debêntures	22	-	-	7.698.954	7.482.937
Salários e encargos a pagar		-	7.059	-	7.059
Passivos de arrendamento	25	1.965	2.908	29.570	33.998
Mútuo com partes relacionadas	19	1.260.427	1.199.108	1.260.427	1.199.108
Obrigações com terceiros	14	-	-	19.880	19.880
Adiantamento de clientes		-	-	16.141	17.937
Impostos e contribuições a recolher	23	66.051	63.609	66.051	63.723
Provisão para contingências	24	2.056	818	22.643	7.327
Provisão para perda de investimentos	15	1.066.331	775.146	126.907	129.412
Impostos diferidos	10	-	-	268.346	133.254
Passivo financeiro - Indenização	26	-	-	25.395	-
Outras contas a pagar		-	-	484	2.949
<b>Total do passivo não circulante</b>		<b>2.396.911</b>	<b>2.049.085</b>	<b>9.540.831</b>	<b>9.114.152</b>
<b>Patrimônio líquido</b>	27				
Capital social		3.292.821	3.292.821	3.292.821	3.292.821
Reservas de capital		298.466	298.466	298.466	298.466
Outros resultados abrangentes		1.027.115	1.022.134	1.027.115	1.022.134
Valores reconhecidos a ativos disponíveis para venda		-	14.885	-	14.885
Prejuízos acumulados		(5.426.276)	(4.988.534)	(5.444.955)	(5.012.413)
<b>Patrimônio líquido atribuível aos acionistas controladores</b>		<b>(807.874)</b>	<b>(360.228)</b>	<b>(826.553)</b>	<b>(384.107)</b>
<b>Participação de acionistas não controladores</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>624.901</b>	<b>1.186.858</b>
<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>(807.874)</b>	<b>(360.228)</b>	<b>(201.652)</b>	<b>802.751</b>
<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b>1.627.972</b>	<b>1.739.270</b>	<b>9.793.606</b>	<b>14.513.811</b>

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

## Prumo Logística S.A.

Demonstrações condensadas dos resultados  
Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais)

		Controladora				
		Período de três meses findos em		Período de nove meses findos em		
Nota		01/07/2021 a 30/09/2021	01/07/2020 a 30/09/2020	01/01/2021 a 30/09/2021	01/01/2020 a 30/09/2020	
<b>Receitas (despesas) operacionais</b>						
	Despesas gerais e administrativas	31	(17.648)	(113.725)	(50.084)	(154.801)
	Reversão (provisão) para perda de depósitos restituíveis e recebíveis	6, 8, 11	20	(2)	6	32
	Outras despesas		-	-	(1.414)	-
<b>Resultado antes do resultado financeiro, equivalência patrimonial e impostos</b>			<b>(17.628)</b>	<b>(113.727)</b>	<b>(51.492)</b>	<b>(154.769)</b>
<b>Resultado financeiro</b>						
	Receitas financeiras	32	4.054	2.489	8.482	11.142
	Despesas financeiras	32	(116.198)	(51.817)	(95.342)	(552.261)
			<b>(112.144)</b>	<b>(49.328)</b>	<b>(86.860)</b>	<b>(541.119)</b>
<b>Resultado de equivalência patrimonial</b>		15	(309.783)	(127.107)	(299.390)	(880.243)
<b>Resultado antes dos impostos</b>			<b>(439.555)</b>	<b>(290.162)</b>	<b>(437.742)</b>	<b>(1.576.131)</b>
	Imposto de renda e contribuição social corrente	23	-	-	-	-
	Imposto de renda e contribuição social diferido	23	-	-	-	-
<b>Prejuízo do período</b>			<b>(439.555)</b>	<b>(290.162)</b>	<b>(437.742)</b>	<b>(1.576.131)</b>
<b>Resultado por ação</b>						
	Prejuízo por ação ordinária - básico e diluído (em R\$)	28	<b>(1,16897)</b>	<b>(0,77167)</b>	<b>(1,16415)</b>	<b>(4,19165)</b>

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



## Prumo Logística S.A.

Demonstrações condensadas dos resultados

Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais)

		Consolidado			
		Período de três meses findos em		Período de nove meses findos em	
	Nota	01/07/2021 a 30/09/2021	01/07/2020 a 30/09/2020	01/01/2021 a 30/09/2021	01/01/2020 a 30/09/2020
Receita líquida de serviços	29	240.639	183.411	591.738	463.012
Custo dos serviços prestados	30	(130.981)	(108.412)	(347.755)	(259.348)
<b>Lucro bruto</b>		<b>109.658</b>	<b>74.999</b>	<b>243.983</b>	<b>203.664</b>
<b>Receitas (despesas) operacionais</b>					
Despesas gerais e administrativas	31	(58.121)	(153.696)	(184.022)	(297.471)
Reversão (provisão) para perda de depósitos restituíveis	6, 8, 11	3.957	6.705	9.927	5.884
Reversão (provisão) para perdas sobre recebíveis	6, 7, 8	445	(9.932)	17.264	(9.850)
Redução ao valor recuperável de ativos ("impairment")	16, 17	17.155	-	17.155	-
Outras receitas		8.651	15.990	19.247	26.983
Outras despesas		(207)	(3.831)	(2.343)	(9.486)
Baixa de imobilizado	16	(17.639)	-	(17.682)	(7.124)
<b>Resultado antes do resultado financeiro, equivalência patrimonial e impostos</b>		<b>63.899</b>	<b>(69.765)</b>	<b>103.529</b>	<b>(87.400)</b>
<b>Resultado financeiro</b>					
Receitas financeiras	32	35.263	6.207	407.272	123.286
Despesas financeiras	32	(496.508)	(258.084)	(1.223.796)	(1.659.855)
		<b>(461.245)</b>	<b>(251.877)</b>	<b>(816.524)</b>	<b>(1.536.569)</b>
<b>Resultado de equivalência patrimonial</b>	15	(22.798)	46.348	107.868	163.581
Outros resultados - indenização	26 (a)	(516)	-	(25.396)	-
Ganho na alienação de investimentos com GNA I e II	26 (b)	-	-	490.325	-
		<b>(420.660)</b>	<b>(275.294)</b>	<b>(140.198)</b>	<b>(1.460.388)</b>
<b>Resultado antes dos impostos</b>					
Imposto de renda e contribuição social corrente	23	(19.387)	(5.828)	(34.633)	(25.682)
Imposto de renda e contribuição social diferido	23	(20.071)	(12.026)	(126.002)	(121.585)
<b>Prejuízo líquido do período nas operações continuadas</b>		<b>(460.118)</b>	<b>(293.148)</b>	<b>(300.833)</b>	<b>(1.607.655)</b>
Resultado de operações mantidos para venda	26 (b.1)	-	-	(58.404)	-
<b>Prejuízo do período nas operações descontinuadas</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(58.404)</b>	<b>-</b>
<b>Prejuízo do período</b>		<b>(460.118)</b>	<b>(293.148)</b>	<b>(359.237)</b>	<b>(1.607.655)</b>
<b>Resultado atribuível aos:</b>					
Acionistas controladores	28	(437.815)	(288.877)	(432.516)	(1.571.662)
Acionistas não controladores		(22.303)	(4.271)	73.279	(35.993)
<b>Prejuízo líquido do período</b>		<b>(460.118)</b>	<b>(293.148)</b>	<b>(359.237)</b>	<b>(1.607.655)</b>
<b>Resultado por ação</b>					
Prejuízo por ação ordinária - básico e diluído (em R\$)	28	<b>(1,16435)</b>	<b>(0,76825)</b>	<b>(1,15026)</b>	<b>(4,17976)</b>

## Prumo Logística S.A.

Demonstrações condensadas dos resultados abrangentes  
Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais)

	Controladora			
	Período de três meses findos em		Período de nove meses findos em	
	01/07/2021 a 30/09/2021	01/07/2020 a 30/09/2020	01/01/2021 a 30/09/2021	01/01/2020 a 30/09/2020
<b>Prejuízo do período</b>	<b>(439.555)</b>	<b>(290.162)</b>	<b>(437.742)</b>	<b>(1.576.131)</b>
<b>Outros resultados abrangentes</b>				
Ajustes acumulados de conversão	44.584	5.494	8.166	339.236
Instrumento de <i>hedge</i>	8.488	4.500	4.168	33.661
Resultado na variação percentual GNA	(4)	-	398	2.949
Perda na variação percentual em investida na PDA	(17)	(9)	(6.682)	(18.427)
Transação entre acionistas	-	-	(1.072)	-
<b>Operações descontinuadas</b>				
Efeito no resultado do período de resultados abrangentes pela perda de controle na alienação de investimentos	-	-	(4.489)	-
Perdas operações hedge	-	-	(10.393)	-
<b>Outros resultados abrangentes do período</b>	<b>(386.504)</b>	<b>(280.177)</b>	<b>(447.646)</b>	<b>(1.218.712)</b>
Acionistas controladores	(386.504)	(280.177)	(447.646)	(1.218.712)
Acionistas não controladores	-	-	-	-

	Consolidado			
	Período de três meses findos em		Período de nove meses findos em	
	01/07/2021 a 30/09/2021	01/07/2020 a 30/09/2020	01/01/2021 a 30/09/2021	01/01/2020 a 30/09/2020
<b>Prejuízo do período</b>	<b>(460.118)</b>	<b>(293.148)</b>	<b>(359.237)</b>	<b>(1.607.655)</b>
<b>Outros resultados abrangentes</b>				
Ajustes acumulados de conversão	55.693	5.494	10.207	339.236
Instrumento de <i>hedge</i>	13.033	4.500	6.406	33.661
Ganho (perda) na variação percentual em investida na PDA	21	(9)	21	(18.427)
Ganho na variação percentual em investida na GNA	-	-	-	2.949
Transação entre acionistas	-	-	(1.532)	-
<b>Operações descontinuadas</b>				
Efeito no resultado do período de resultados abrangentes pela perda de controle na alienação de investimentos	-	-	(10.270)	-
Perdas operações hedge	-	-	(23.779)	-
<b>Outros resultados abrangentes do período</b>	<b>(391.371)</b>	<b>(283.163)</b>	<b>(378.184)</b>	<b>(1.250.236)</b>
Acionistas controladores	(369.068)	(278.892)	(451.463)	(1.214.243)
Acionistas não controladores	(22.303)	(4.271)	73.279	(35.993)

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

## Prumo Logística S.A.

Demonstrações condensadas das mutações do patrimônio líquido (controladora e consolidado)  
Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020  
(Em milhares de reais)

	Reserva de Capital				Outros Resultados Abrangentes					Prejuízos acumulados	Patrimônio líquido - controladora		Participação de acionista não controladores	Total do patrimônio líquido	
	Capital social	Ágio na emissão de ações	Opções de ações outorgadas	Gastos com emissão de ações	Reserva de capital reflexa - Ferropart	Bônus de subscrição Siemens-reflexa	Ganho/(perda) na variação percentual em investida	Ajuste de avaliação patrimonial	Ajustes acumulados de conversão		Outros	Total			
<b>Saldo em 1º de janeiro de 2020</b>	<b>3.292.821</b>	<b>266.974</b>	<b>63.336</b>	<b>(31.844)</b>	<b>125.182</b>	<b>13.231</b>	<b>554.410</b>	<b>(1.447)</b>	<b>59.379</b>	<b>(3.564.413)</b>	<b>777.629</b>	<b>(30.487)</b>	<b>747.142</b>	<b>1.215.784</b>	<b>1.962.926</b>
Prejuízo do período	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.576.131)	(1.576.131)	4.468	(1.571.663)	(35.992)	(1.607.655)
Instrumento financeiro hedge-reflexa	-	-	-	-	-	-	-	33.661	-	-	33.661	-	33.661	42.902	76.563
Ajustes acumulados de conversão	-	-	-	-	-	-	-	-	339.236	-	339.236	-	339.236	84.808	424.044
Aumento de capital/ reserva – GNA	-	-	-	-	-	-	-	-	2.949	-	2.949	-	2.949	20.720	23.669
Aumento de capital/ reserva do Porto de Antuérpia na PDA	-	-	-	-	-	-	-	-	(18.427)	-	(18.427)	-	(18.427)	18.427	-
Redução de capital da Açú petróleo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(102.200)	(102.200)
Outros movimentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(523)	(523)	-	(523)
<b>Saldo em 30 de setembro de 2020</b>	<b>3.292.821</b>	<b>266.974</b>	<b>63.336</b>	<b>(31.844)</b>	<b>125.182</b>	<b>13.231</b>	<b>538.932</b>	<b>32.214</b>	<b>398.615</b>	<b>(5.140.544)</b>	<b>(441.083)</b>	<b>(26.542)</b>	<b>(467.625)</b>	<b>1.244.449</b>	<b>776.824</b>
Prejuízo do período	-	-	-	-	-	-	-	-	-	152.010	152.010	2.682	154.692	(23.778)	130.914
Instrumento financeiro hedge-reflexa	-	-	-	-	-	-	-	(17.329)	-	-	(17.329)	-	(17.329)	(34.203)	(51.532)
Ajustes acumulados de conversão	-	-	-	-	-	-	-	-	(60.744)	-	(60.744)	-	(60.744)	(15.185)	(75.929)
Resultado na variação percentual investida – GNA	-	-	-	-	-	-	6.918	-	-	-	6.918	-	6.918	15.575	22.493
Outros movimentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(19)	(19)	-	(19)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>3.292.821</b>	<b>266.974</b>	<b>63.336</b>	<b>(31.844)</b>	<b>125.182</b>	<b>13.231</b>	<b>545.850</b>	<b>14.885</b>	<b>337.871</b>	<b>(4.988.534)</b>	<b>(360.228)</b>	<b>(23.879)</b>	<b>(384.107)</b>	<b>1.186.858</b>	<b>802.751</b>
Prejuízo do período	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(437.742)	(437.742)	5.226	(432.516)	73.279	(359.237)
Efeito no resultado do período de resultados abrangentes pela perda de controle na alienação de investimentos	-	-	-	-	-	-	-	(4.489)	-	-	(4.489)	-	(4.489)	(5.781)	(10.270)
Ajustes acumulados de conversão	-	-	-	-	-	-	-	-	8.166	-	8.166	-	8.166	2.041	10.207
Ganho (perda) na variação percentual na GNA	-	-	-	-	-	-	398	-	-	-	398	-	398	(398)	-
Desconsolidação GNA I e GNA II	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(556.595)	(556.595)
Ganho (perda) na variação percentual na Porto do Açú	-	-	-	-	-	-	(6.682)	-	-	-	(6.682)	(26)	(6.708)	6.729	21
Aporte acionista minoritário no Grupo GNA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.376	5.376
Transação entre acionistas	-	-	-	-	-	-	(1.072)	-	-	-	(1.072)	-	(1.072)	(460)	(1.532)
Reconhecimento do Hedge via equivalência – perda de controle	-	-	-	-	-	-	-	(10.393)	-	-	(10.393)	-	(10.393)	(13.386)	(23.779)
Reconhecimento do Hedge via equivalência	-	-	-	-	-	-	-	4.168	-	-	4.168	-	4.168	2.238	6.406
Redução de capital na Açú Petróleo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(75.000)	(75.000)
<b>Saldo em 30 de setembro 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>538.494</b>	<b>4.171</b>	<b>346.037</b>	<b>(5.426.276)</b>	<b>(807.874)</b>	<b>(18.679)</b>	<b>(826.553)</b>	<b>624.901</b>	<b>(201.652)</b>

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

## Prumo Logística S.A.

### Demonstrações condensadas dos fluxos de caixa Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2021 e 2020

	Controladora		Consolidado	
	01/01/2021 a 30/09/2021	01/01/2020 a 30/09/2020	01/01/2021 a 30/09/2021	01/01/2020 a 30/09/2020
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>				
Prejuízo antes dos impostos	(437.742)	(1.576.131)	(228.521)	(1.460.388)
<b>Itens de resultado que não afetam o caixa:</b>				
Depreciação e amortização	857	1.150	179.750	134.687
Amortização direito de uso	1.058	1.142	3.309	5.188
Baixa do imobilizado	-	-	12.210	8.385
Resultado de equivalência patrimonial	299.390	880.243	(107.868)	(163.581)
Variação monetária e juros	53.338	491.858	839.908	1.763.539
Amortização (reversão) do custo de transação	(6)	-	34.903	25.937
Reversão/(Provisão) para perda depósitos restituíveis	-	-	(10.015)	-
Redução ao valor recuperável de ativos ("impairment")	-	(32)	(17.155)	3.965
Reversão/(Provisão) para perda sobre recebíveis	-	-	(17.176)	-
Ganho na perda de controle por participação vendida	-	-	(490.325)	-
Resultado de operações mantidos para venda	-	-	25.396	-
Provisão para bônus	21.101	20.329	39.661	43.057
Provisão (reversão) para contingências	1.238	(895)	15.316	(5.176)
<b>Resultado líquido ajustado</b>	<b>(60.766)</b>	<b>(182.336)</b>	<b>279.393</b>	<b>355.613</b>
<b>(Aumento) redução de ativos e aumento (redução) de passivos:</b>				
Clientes	-	-	(45.223)	(41.048)
Depósitos restituíveis	-	-	1.744	3.531
Impostos a recuperar	1.772	64.164	(3.113)	53.018
Créditos com terceiros	-	-	(2.455)	(518)
Depósitos judiciais	-	-	(717)	26
Despesas antecipadas	10	(376)	-	(4.765)
Outros valores a receber	(107)	(132)	(2.596)	457
Fornecedores	(3.270)	(1.346)	(29.237)	(235.117)
Contas a receber com partes relacionadas	2.228	(3.224)	(28.383)	(184)
Contas a pagar com partes relacionadas	(1.076)	721	16.740	(3.211)
Adiantamento de clientes	-	-	(10.369)	(1.859)
Obrigações com terceiros	-	-	(1)	(5.572)
Impostos e contribuições a recolher	(1.118)	66.511	13.114	89.164
Salários e encargos a pagar	(32.378)	(19.416)	(52.087)	(39.927)
Pagamento de imposto de renda e contribuição social a recolher	-	-	5.158	-
Outras contas a pagar	-	-	22.916	(294)
<b>Caixa líquido proveniente das (usado nas) atividades operacionais</b>	<b>(94.705)</b>	<b>(75.434)</b>	<b>164.884</b>	<b>169.314</b>
<b>Fluxo de caixa nas atividades de investimentos</b>				
Aquisição de bens do imobilizado	(88)	(56)	(98.746)	(355.483)
Aquisição de bens do intangível	-	(96)	(1.121)	(939)
Títulos e valores mobiliários	11.204	506.125	312.759	149.429
Aumento de capital em controlada	(167.529)	(261.957)	-	-
Dividendos	-	30.609	-	-
Venda de Imobilizado	-	-	2.230	-
Empréstimos concedido com partes relacionadas	-	-	(303.514)	-
Empréstimos recebido com partes relacionadas	-	-	274.758	309.682
Venda de Participação em investimentos	-	-	409.035	-
Adiantamento para futuro aumento de capital	-	(395.289)	-	-
Redução de capital em controlada	225.000	306.600	-	-
<b>Caixa líquido proveniente das (usado nas) atividades de investimento</b>	<b>68.587</b>	<b>185.936</b>	<b>595.401</b>	<b>102.689</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamentos</b>				
Aumento de capita e reserva por acionista não controlador	-	-	5.376	23.437
Redução de capital por acionista não controlador	-	-	(75.000)	(102.200)
Passivo de arrendamento	(301)	(431)	(581)	(6.481)
Juros pagos	-	-	(610.859)	(476.576)
Custo de transação	-	-	(1.165)	(58.382)
Caixa liquidado das operações alienadas	-	-	(11.083)	-
Caixa restrito	2.500	-	219.302	(208.995)
Depósitos bancários vinculados	-	-	(149.462)	4.420
Hedge	-	-	(8.349)	-
Empréstimos obtidos com terceiros	-	-	53.326	1.114.254
Empréstimos liquidados com terceiros	-	-	(68.480)	(295.272)
<b>Caixa líquido proveniente das (usado nas) atividades de financiamento</b>	<b>2.199</b>	<b>(431)</b>	<b>(646.975)</b>	<b>(5.795)</b>
<b>Aumento (redução) do caixa e equivalente de caixa</b>	<b>(23.919)</b>	<b>110.071</b>	<b>113.310</b>	<b>266.208</b>
No início do período	139.972	91.571	318.210	501.746
No fim do período	116.053	201.642	385.218	749.564
Efeito da variação cambial em caixa e equivalentes de caixa	-	-	46.302	18.390
<b>Aumento (redução) do caixa e equivalente de caixa</b>	<b>(23.919)</b>	<b>110.071</b>	<b>113.310</b>	<b>266.208</b>

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

## Prumo Logística S.A.

### Demonstrações condensadas do valor adicionado

Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	01/01/2021 a 30/09/2021	01/01/2020 a 30/09/2020	01/01/2021 a 30/09/2021	01/01/2020 a 30/09/2020
<b>Receitas</b>				
Vendas de mercadorias, produtos e serviços	-	-	667.059	520.622
Outras receitas	-	-	19.247	26.983
Receita de ganho na alienação de investimentos	-	-	464.929	-
Construção de ativos próprios	-	-	63.288	672.253
	-	-	<b>1.214.523</b>	<b>1.219.858</b>
<b>Insumos adquiridos de terceiros (inclui ICMS e IPI)</b>				
Custos dos produtos, das mercadorias e dos serviços vendidos	-	-	(153.534)	(110.621)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	(5.128)	(4.849)	(125.592)	(726.065)
Perda/recuperação de valores ativos	6	32	44.346	(3.966)
Outras despesas	(1.414)	-	(20.025)	(16.610)
	<b>(6.536)</b>	<b>(4.817)</b>	<b>(254.805)</b>	<b>(857.262)</b>
<b>Valor adicionado bruto</b>	<b>(6.536)</b>	<b>(4.817)</b>	<b>959.718</b>	<b>362.596</b>
Depreciação, amortização e exaustão	(1.916)	(2.293)	(182.958)	(139.874)
<b>Valor adicionado líquido gerado pela Companhia</b>	<b>(8.452)</b>	<b>(7.110)</b>	<b>776.760</b>	<b>222.722</b>
<b>Valor adicionado recebido em transferência</b>				
Resultado de equivalência patrimonial	(299.390)	(880.243)	107.868	163.581
Resultado de operações mantidos para venda	-	-	(58.404)	-
Receitas financeiras	8.482	11.142	407.271	123.286
Imposto de renda diferido	-	-	(126.002)	(121.585)
	<b>(290.908)</b>	<b>(869.101)</b>	<b>330.733</b>	<b>165.282</b>
<b>Valor adicionado total a distribuir</b>	<b>(299.360)</b>	<b>(876.211)</b>	<b>1.107.493</b>	<b>388.004</b>
<b>Distribuição do valor adicionado</b>				
<b>Empregados</b>				
Remuneração direta	16.572	15.594	54.949	63.057
Benefícios	17.855	22.759	49.963	60.291
FGTS	648	764	3.196	3.951
	<b>35.075</b>	<b>39.117</b>	<b>108.108</b>	<b>127.299</b>
<b>Tributos</b>				
Federais	7.369	102.106	117.331	193.666
Estaduais	-	-	89	91
Municipais	-	-	13.900	7.342
	<b>7.369</b>	<b>102.106</b>	<b>131.320</b>	<b>201.099</b>
<b>Remuneração de capitais de terceiros</b>				
Despesa financeira	95.342	552.261	1.223.796	1.659.855
Aluguéis	596	6.436	3.507	7.406
	<b>95.938</b>	<b>558.697</b>	<b>1.227.303</b>	<b>1.667.261</b>
<b>Remuneração de capitais próprios</b>				
Prejuízo do período	(437.742)	(1.576.131)	(432.516)	(1.571.662)
Participação dos não-controladores nos prejuízos retidos	-	-	73.279	(35.993)
	<b>(437.742)</b>	<b>(1.576.131)</b>	<b>(359.237)</b>	<b>(1.607.655)</b>
	<b>(299.360)</b>	<b>(876.211)</b>	<b>1.107.494</b>	<b>388.004</b>

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

## Introdução

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

Seção A - Informações sobre o Grupo e suas políticas	
1 - Contexto operacional	14
2 - Licenças	20
3 - Participação do grupo _organograma	21
4 - Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras	23
5 - Principais políticas contábeis	27
Seção B - Resultado do exercício, distribuição do lucro e impostos	
23 – Impostos e Contribuições a Recolher	63
28 - Resultado por ação	76
29 - Receita operacional e líquida de aluguéis e serviços	77
30 - Custos	77
31 - Despesas gerais e administrativas	78
32 - Resultado financeiro	79
33 - Informações por segmento - resultado	81
Seção C - Capital investido e capital de giro	
8 - Clientes	32
9 - Impostos a recuperar	33
15 - Investimento	39
16 - Propriedade para investimento	42
20 - Fornecedores	53
Seção D - Posição financeira e patrimonial	
6 - Caixa e equivalentes de caixa e títulos e valores mobiliários	28
7 - Depósitos bancários vinculados	31
22 - Empréstimos e financiamentos e Instrumentos financeiros	55
27 - Patrimônio líquido	75
Seção E - Outras divulgações	
10 - Impostos diferidos	34
11 - Depósitos restituíveis	35
12 - Depósitos judiciais	36
13 - Debentures	36
14 - Créditos e obrigações com terceiros	38
17 - Imobilizado	44
18 - Intangível	48
19 - Partes relacionadas	49
21 - Planos de opção de compras de ações	54
24 - Provisão de contingências	65
25 - Direito de uso / Passivo de arrendamento	69
26 – Efeito na alienação de investimentos	71
34 - Compromissos assumidos	88
35 - Instrumentos financeiros e gerenciamento de risco	89
36 - Seguros	103

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

### **1. Contexto operacional**

A Prumo Logística S.A. (“Prumo” ou “Companhia”) foi constituída em 2007, com o objetivo de desenvolver empreendimentos de infraestrutura e competências logísticas integradas, principalmente no setor portuário. A Companhia atualmente desenvolve suas operações através das controladas Porto do Açú Operações S.A. (“Porto do Açú”), Açú Petróleo S.A. (“Açú Petróleo”), Gás Natural Açú S.A. (“GNA”), da controlada indireta em conjunto (“empreendimento controlado em conjunto”) Ferroport Logística Comercial Exportadora S.A. (“Ferroport”), UTE GNA I Geração de Energia S.A. (“GNA I”), UTE GNA II Geração de Energia S.A. (“GNA II”) do Consórcio Dome Serviços Integrados e do empreendimento controlado em conjunto NFX Combustíveis Marítimos Ltda. (“NFX”).

Em 30 de setembro de 2021, o valor patrimonial consolidado da Companhia é de R\$(0,54) por ação (R\$2,13 em 31 de dezembro de 2020), apresentando prejuízo consolidado no período de R\$359.237 (Prejuízo de R\$1.607.655 em 30 de setembro de 2020) e capital circulante consolidado positivo de R\$864.865 (positivo em R\$822.571 em 31 de dezembro de 2020).

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

- A subsidiária Açú Petróleo está em negociação com o a U.S. International Development Finance Corporation (“DFC”) em relação ao desembolso dos recursos remanescentes na linha de crédito, ainda em aberto, no montante de USD90 milhões.

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

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

- Após a estruturação do financiamento da térmica e terminal da GNA I, a Administração está estruturando o financiamento para a implementação da segunda térmica, GNA II. Em 30 de novembro de 2020, a GNA II assinou um contrato de financiamento com BNDES no montante de R\$3,93 bilhões e continua trabalhando para terminar a estruturação e cumprir as condições precedentes para ter acesso aos recursos.
- Adicionalmente, a Administração continua empenhada na busca de outras formas de obtenção de recursos para a continuidade da realização dos planos de negócios da Companhia, os quais incluem o desenvolvimento dos empreendimentos descritos nesta nota.

Os próximos meses de 2021 serão marcados pela retomada aos escritórios do Grupo Prumo. O trabalho híbrido, que já vinha sendo discutido como um aspecto de cultura organizacional, será uma realidade para os cerca de 500 colaboradores. Ao longo do ano de 2020, o escritório do Rio de Janeiro foi totalmente adaptado sob consultoria do hospital Albert Einstein, com redução de postos de trabalho presencial e inclusão de espaços que estimulam colaboração entre os times. Isso vale para o novo escritório em São João da Barra, construído já respeitando essas normas.

No mês de setembro, a Prumo comemorou a 865ª posição no anuário das 1000 empresas que se destacaram em 2020 pelo Valor Econômico. Outro recorde inédito do período que merece menção é no Terminal Multicargas: 1 milhão de toneladas movimentadas em menos de um ano e se fortalece como solução logística para as indústrias do Sudeste e Centro-Oeste do país. O terminal já conta com 39 clientes e 15 produtos no portfólio e prepara sua expansão para os próximos anos atrelada à crescente demanda.

Em agosto, um anúncio importante para enfatizar a visão de atração de empresas de renováveis para a industrialização do Açú: a Prumo protocolou no Ibama o pedido de licenciamento para o Complexo Eólico Marinho Ventos do Açú, composto por 144 aerogeradores de 12 a 15 MW, terá potência total instalada de até 2,16 GW.



## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

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

No mesmo mês, o Porto do Açu recebeu oficialmente a comitiva estadual após o período da pandemia. Durante a visita, o Secretário Especial de Produtividade e Competitividade do Ministério da Economia, Carlos da Costa assinou a prorrogação do decreto que cria a Zona de Processamento de Exportação (ZPE) do Açu. A ZPE é fundamental para o desenvolvimento do Distrito Industrial de São João da Barra (RJ). Esta será a primeira da região norte fluminense e a 14ª do país, sendo que apenas uma está em operação.

Novos contratos também foram assinados nestes três meses. Com a Embrapa Territorial, o Porto do Açu assinou Acordo de Cooperação Técnica para o mapeamento de potenciais áreas para plantio de 140 mil hectares de florestas de eucalipto, com o objetivo de promover a atração de indústrias dos setores de biomassa e de papel e celulose.

A Dome e a Technip aditam contrato da Spoolbase do Porto do Açu, garantindo sua vigência até 2038. O longo prazo do aditivo reforça o compromisso para os projetos da modalidade contratual integrada EPCI (*Engineering, Procurement, Construction and Installation*) submarino em águas brasileiras e internacionais. Entre os projetos da carteira desta instalação, as plataformas da Petrobras Mero 1 e Mero 2 – localizadas no Campo de Libra, o terceiro maior produtor de pré-sal do país.

Na Reserva Caruara, foi iniciada a implantação da sede, para integrar ainda mais a comunidade à reserva ambiental. A unidade de conservação, criada de forma voluntária pelo empreendimento portuário, será um polo de conservação, sustentabilidade, educação e atração turística na região, com a criação de uma área de lazer de uso público em consonância com o Plano de Manejo e em defesa do meio ambiente.

O Porto do Açu também se tornou o primeiro porto do Brasil a receber a certificação PERS (*Port Environmental Review System* – ou Sistema de Revisão Ambiental Portuário, em português), único padrão de gestão ambiental específico da área portuária, emitido pela Rede EcoPorts, principal iniciativa de sustentabilidade do setor. A chancela incorpora os principais requisitos gerais de normas de gestão ambiental reconhecidas, como a ISO 14001.

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

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

#### **Porto do Açu**

No período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021, o *T-Mult* movimentou 1.154.327 toneladas de granéis e 4.647 referentes a carga de projeto (445.908 toneladas de granéis e 3.084 referentes a carga de projeto, comparado no mesmo período de 2020).

#### **Ferroport**

No período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021, foi embarcado o total de 17.449 mil toneladas de minério de ferro, em 110 navios Capesizes (17.541 mil toneladas, em 111 navios Capesizes comparado no mesmo período de 2020).

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

No período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021, foi comercializado aproximadamente 75.000 toneladas de óleo diesel marítimo em 486 operações *onshore*, realizadas tanto no terminal próprio Tecma, quanto no *T-Mult* e no Terminal da Edison Chouest ("B-Port"), entre outros terminais do canal T2, além de 14 operações *offshore*. (105.000 toneladas de óleo diesel marítimo em 364 operações *onshore*, além de 37 operações *offshore* comparado ao mesmo período de 2020).

#### **Açu Petróleo**

No período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021, foram realizadas 93 operações (81 operações comparado ao mesmo período do ano anterior), sendo 69 com navios do tipo VLCC e, a movimentação de barris de petróleo foi de aproximadamente 89 milhões (77 milhões de barris de petróleo comparado ao mesmo período de 2020).

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

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

#### **Grupo GNA**

A empresa UTE GNA I opera (i) uma usina termelétrica de ciclo combinado a gás de cerca de 1.338 MW que atende às obrigações contratuais da UTE Novo Tempo derivadas de seus contratos de comercialização de energia; (ii) e um terminal de regaseificação de GNL ("Terminal de Regaseificação"), o qual disponibilizará capacidade para importar gás natural para o Projeto GNA I, para futuras usinas de energia, e para outros projetos potenciais na área Industrial do Porto do Açú. A empresa faz parte do desenvolvimento do chamado "Açú Gás Hub", localizado estrategicamente no nordeste do estado do Rio de Janeiro, que pretende oferecer uma solução logística eficiente para a comercialização e o consumo de gás natural e seus produtos.

A usina termelétrica GNA I, em conjunto com o Terminal de Regaseificação de GNL e a Linha de Transmissão 345 kV, entraram em operação comercial, com as devidas autorizações regulatórias, em 16 de setembro de 2021. Desde essa data, a usina permanece em despacho contínuo em razão dos seus compromissos contratuais e das necessidades do Sistema Interligado Nacional.

A empresa UTE GNA II visa a construção de uma segunda usina termelétrica, contígua à UTE GNA I, que contará com quatro grupos geradores, três movidos a gás natural e um a vapor. A capacidade instalada total será de 1.673MW, energia suficiente para o abastecimento de 7,8 milhões de residências. A empresa possui uma linha de crédito aprovada junto ao BNDES no montante de R\$3,93 Bi. As obras foram iniciadas no final de setembro de 2021.

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

No acordo dos acionistas, existem termos contratuais que estabelecem opção de compra para a SPIC e opção de venda para os restantes acionistas (GNA Infra e Siemens Par), exercível entre 12 meses e 36 meses após o início de operação comercial, para a SPIC tornar-se detentora de 100% das ações da GNA I e da GNA II. No exercício dessas opções, a transação será executada a valor justo através de avaliação realizada por avaliador independente.

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

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

Nesses termos são estabelecidas condições precedentes para o fechamento, incluindo aprovação/waiver dos credores e reorganizações que, com base na experiência passada, levariam em torno de 6 meses para serem obtidas/realizadas. Estas limitações comprovam que a SPIC não terá capacidade de exercer a opção e desta forma assumir o controle da GNA I e GNA II. Devido as condições precedentes não há evidências para o reconhecimento contábil destas opções. A companhia continuará monitorando fatores acima que podem influenciar o reconhecimento inicial e preço das opções, as quais em possível evento, serão mensurados a valor justo na medida em que ela possuir valor por se tornar exercível.

No primeiro trimestre de 2021, os acionistas da GNA I realizaram Mútuos no valor total de R\$ 161.595, com remuneração indexada ao CDI, com vistas a cobrir eventuais desvios de Capex causados pela postergação do COD em razão da pandemia.

Em 25 de junho de 2021, os acionistas da GNA I realizaram novos Mútuos no valor total de R\$ 223.242, com remuneração indexada ao CDI, com o intuito de suportar o primeiro pagamento do serviço da dívida. Este mútuo foi quitado em 09 de agosto com recursos provenientes da emissão de debêntures.

Em 05 de maio de 2021, a GNA Infraestrutura realizou um mútuo para a UTE GNA II, no valor de R\$112.034, com remuneração indexada ao CDI, a fim de garantir os pagamentos decorrentes da Compensação Ambiental, referente a Licença de Instalação, e outros custos do projeto.

Em julho de 2021, a GNA I recebeu o último desembolso do BNDES no valor de R\$104.254.

Em agosto de 2021, a UTE GNA I emitiu debêntures no montante de R\$ 1,8 Bi, com prazo total de 18 anos, carência de 24 meses e vencimento em 15 de julho de 2039, taxa IPCA + 5,92%. A liquidação das debentures foi integralmente realizada em 04 de agosto de 2021 e os recursos provenientes da emissão foram primariamente destinados a quitação e refinanciamento do empréstimo contratado junto do IFC, operação finalizada em 09 de agosto de 2021. Os recursos excedentes foram destinados para gastos e despesas para implantação do Projeto, incluindo a cobertura dos gastos adicionais incorridos no projeto em razão da pandemia. O refinanciamento do IFC proporciona uma melhora no perfil da dívida da Companhia, com redução das taxas de juros e alongamento do período de amortização.

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

### 1. Contexto operacional --- Continuação

Em 17 de setembro de 2021, a GNA Infraestrutura e SPIC realizaram um mútuo para a UTE GNA II, no valor de R\$156.287, com remuneração indexada ao CDI, a fim de garantir os pagamentos referentes ao *Limited Notice to Proceed* do contrato EPC da Térmica.

Em 22 de setembro de 2021, a Siemens Energy Finance B.V realizou um empréstimo para a UTE GNA II, no valor de EUR 13.700, com remuneração indexada a EURIBOR a fim de garantir os pagamentos referentes ao *Limited Notice to Proceed* do contrato EPC da Térmica.

Em 28 de março de 2021 ocorreu um incidente durante o primeiro vapor da turbina a vapor o que causou um atraso no cronograma de aproximadamente dois meses. O impacto no custo total do projeto será materialmente mitigado por compensações a receber do EPCista, conforme previsão contratual, e das seguradoras, e por isso não afetam a perspectiva de continuidade das operações. Do ponto de vista regulatório, a Companhia não está exposta a nenhum risco regulatório perante a ANEEL em razão da descontração bilateral dos contratos de compra e venda de energia formalizados entre a Companhia e as distribuidoras e das medidas em curso para mitigar integralmente eventuais riscos regulatórios residuais.

### 2. Licenças e autorizações

Licenças ou autorizações novas ou renovações emitidas em 2021.

Empresas	Descrição	Documento	Data de emissão	Vigência
GNA I	Autorização de supressão vegetal para área de 0,07 hectares	ASV nº 2033.9.2021.28072	13/08/2021	13/08/2023
Reserva Ambiental Caruara	Licença Prévia e de Instalação que autoriza a localização e implantação das infraestruturas necessárias ao desenvolvimento sustentável da RPPN Caruara.	LPI nº IN009339	15/06/2021	16/06/2023

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

### 3. Empresas do Grupo Prumo

	País	Participação acionária	
		30/09/2021	31/12/2020
<b>Controladas diretas</b>			
Porto do Açú Operações S.A. ("Porto do Açú") (*)	Brasil	98,26%	98,33%
LLX Brasil Operações Portuárias S.A. ("LLX Brasil")	Brasil	100,00%	100,00%
NFX Combustíveis Marítimos Ltda. ("NFX") (**)	Brasil	50,00%	50,00%
Açú Petróleo S.A. ("Açú Petróleo")	Brasil	60,00%	60,00%
Gás Natural Açú S.A. ("GNA") (***)	Brasil	70,00%	70,00%
Prumo Participações e Investimentos S.A. ("Prumo Participações")	Brasil	100,00%	100,00%
Heliporto do Açú S.A. ("Heliporto")	Brasil	100,00%	100,00%
Açú Petróleo Investimentos S.A. ("Açú Investimentos")	Brasil	100,00%	100,00%
Prumo Serviços e Navegação Ltda. ("Prumo Navegação")	Brasil	99,99%	100,00%
Rochas do Açú Ltda. ("Rochas do Açú")	Brasil	99,00%	99,00%
Açú Energia Renovável Ltda. ("Açú Energia")	Brasil	99,00%	99,00%
GNA Comercializadora de Energia Ltda. ("GNA III") (*****)	Brasil	50,00%	50,00%
<b>Controladas indiretas</b>			
Ferroport Logística Comercial Exportadora S.A. (****)	Brasil	50,00%	50,00%
Açú Petróleo S.A. ("Açú Petróleo")	Brasil	20,00%	20,00%
GSA - Grussaí Siderúrgica do Açú Ltda. ("GSA")	Brasil	99,99%	99,99%
Reserva Ambiental Fazenda Caruara S.A. ("Reserva Ambiental Caruara")	Brasil	98,99%	99,05%
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%	67,00%
UTE GNA II Geração de Energia Ltda. ("GNA II")	Brasil	44,88%	66,99%
GNA Comercializadora de Energia Ltda. ("GNA III")	Brasil	-	50,00%
Gás Natural Açú Infraestrutura S.A. ("GNA Infra")	Brasil	93,018%	93,19%
Fundo de Investimento Renda Fixa Curto Prazo Prumo	Brasil	99,99%	99,99%
Dome Serviços Integrados ("Dome") (*****)	Brasil	50,00%	50,00%

(\*) Empreendimento controlado pela Prumo, com participação de 1,74% do Port of Antwerp International NV ("PAI")

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

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

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

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

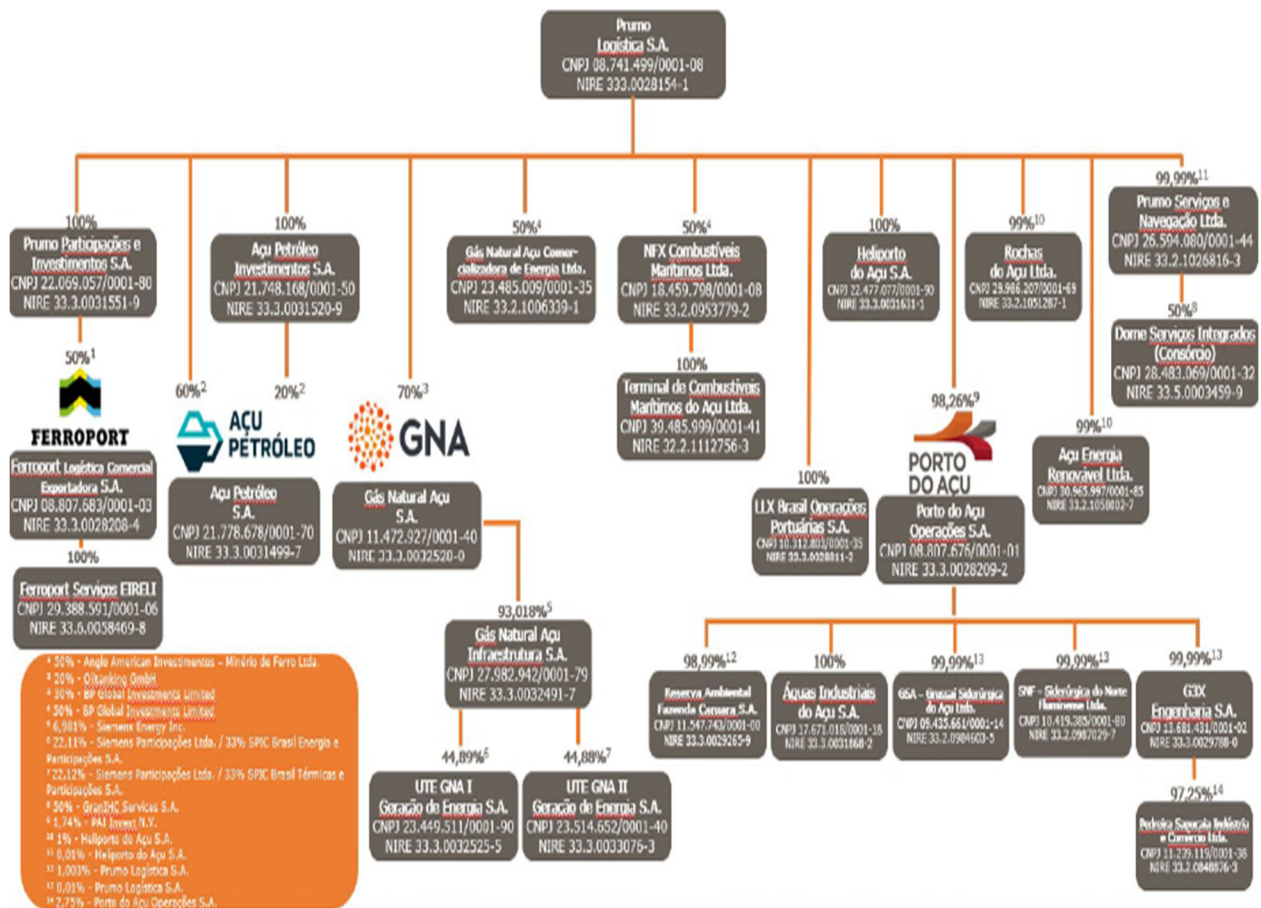
(\*\*\*\*\*) Empreendimento controlado em conjunto pela Prumo e pela BP Global Investment Limited ("BP"), detendo cada acionista 50% das ações.

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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



<sup>1</sup> 35% - Anglo American Investments - Minério de Ferro Ltda.  
<sup>2</sup> 30% - Citicoking GmbH.  
<sup>3</sup> 30% - BP Global Investments Limited.  
<sup>4</sup> 50% - BP Global Investments Limited.  
<sup>5</sup> 4,981% - Siemens Energy Inc.  
<sup>6</sup> 72,11% - Siemens Participações Ltda. / 33% SPIC Brasil Energia e Participações S.A.  
<sup>7</sup> 22,12% - Siemens Participações Ltda. / 33% SPIC Brasil Técnicas e Participações S.A.  
<sup>8</sup> 50% - Grandis Services S.A.  
<sup>9</sup> 1,74% - PAI Invest N.V.  
<sup>10</sup> 1% - Heliporto do Açu S.A.  
<sup>11</sup> 0,01% - Heliporto do Açu S.A.  
<sup>12</sup> 1,003% - Prumo Logística S.A.  
<sup>13</sup> 0,01% - Prumo Logística S.A.  
<sup>14</sup> 2,75% - Porto do Açu Operações S.A.

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

### **4. Base de preparação e apresentação das informações financeiras intermediárias**

#### a) Declaração de conformidade

As informações financeiras intermediárias consolidadas condensadas 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”).

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

As informações financeiras intermediárias condensadas 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 11 de novembro de 2021, a Administração da Companhia autorizou a conclusão e divulgação das informações financeiras intermediárias condensadas referentes ao período findo em 30 de setembro de 2021.



## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

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

a) Base de preparação

As informações financeiras intermediárias condensadas 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.

b) Moeda funcional e moeda de apresentação

Estas informações financeiras intermediárias condensadas 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.

c) 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 explicativa nº 4 – Base de preparação das informações financeira intermediárias e nota explicativa nº 5 – Políticas Contábeis nas demonstrações financeiras consolidadas no exercício findo em 31 de dezembro de 2020.

As informações sobre as incertezas relacionadas a premissas e estimativas em 30 de setembro de 2021 que possuem um risco significativo de resultar em um ajuste material nos saldos contábeis de ativos e passivos no ano fiscal está incluída:

Nota explicativa 26 (a) – Negociação SPIC – atualização a valor presente da indenização

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

### **4. Base de preparação e apresentação das informações financeiras—Continuação**

#### d) Base de consolidação

##### **d.1 Perda de controle**

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

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

##### **d.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.

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

### **4. Base de preparação e apresentação das informações financeiras—Continuação**

#### **d.2 Investimentos em entidades contabilizados pelo método da equivalência patrimonial –Continuação**

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

#### **d.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. Perdas não realizadas são eliminadas da mesma maneira de que os ganhos não realizados, mas somente na extensão em que não haja evidência de perda por redução ao valor recuperável.

#### **d.4 Operações descontinuadas**

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

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

### **4. Base de preparação e apresentação das informações financeiras—Continuação**

#### **d.4 Operações descontinuadas-- Continuação**

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

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

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

### **5. Políticas contábeis**

Na elaboração destas informações financeiras intermediárias condensadas referente ao período findo em 30 de setembro de 2021, as políticas contábeis adotadas são uniformes àquelas utilizadas quando da preparação das Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2020 emitidas em 31 de março de 2021.

- a) Pronunciamentos contábeis emitidos que não estão em vigor

As normas e interpretações emitidas pelo IASB relevantes para a Companhia que ainda não estão em vigor são as mesmas apresentadas nas demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2020 e não resultarão impacto às informações financeiras intermediárias da Companhia.

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

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

#### a) Caixa e equivalentes de caixa

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Caixa e bancos	353	143	9.151	11.418
<b>Equivalentes de caixa</b>				
CDBs	115.734	133.964	150.811	134.623
Operações compromissadas	-	5.900	225.329	172.192
	<b>115.734</b>	<b>139.864</b>	<b>376.140</b>	<b>306.815</b>
Provisão de perda estimada	(34)	(35)	(73)	(23)
	<b>115.700</b>	<b>139.829</b>	<b>376.067</b>	<b>306.792</b>
	<b>116.053</b>	<b>139.972</b>	<b>385.218</b>	<b>318.210</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 Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

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

#### b) Títulos e valores mobiliários

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Títulos públicos	13.766	24.974	13.766	24.997
FI cambial (*)	-	-	119.437	420.992
	<b>13.766</b>	<b>24.974</b>	<b>133.203</b>	<b>445.989</b>
Provisão de perda estimada	-	(4)	-	(27)
	<b>13.766</b>	<b>24.970</b>	<b>133.203</b>	<b>445.962</b>

(\*) A redução da FI cambial está relacionada a redução de capital da Açú Petróleo.

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

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

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

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

#### c) Caixa restrito

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Caixa restrito (*)	61.698	64.198	69.853	289.155
	<b>61.698</b>	<b>64.198</b>	<b>69.853</b>	<b>289.155</b>

(\*) A redução da FI cambial está relacionada a redução de capital da Açú Petróleo.

O valor de R\$8.155 (R\$224.957 em 31 de dezembro de 2020) consiste em montantes depositados em conta bancária no percentual de 15% sobre os recursos recebidos pela Porto do Açú, conforme estabelecido no anexo I do contrato de financiamento, previsto no contrato de refinanciamento 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”).

Os CDB’s da Prumo no valor de R\$61.698 referentes aos Bancos ABC Brasil e Daycoval não estão disponíveis para utilização imediata, devido ao contrato de garantia de carta de crédito com o banco emissor.

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

### 7. Depósitos bancários vinculados

	Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020
Porto do Açú (a)	4.074	4.025
GSA	45	1
Açú Petróleo (b)	105.504	100.797
Prumo Participações (c)	62.660	60.961
GNA Infra (d)	144.637	-
	<b>316.920</b>	<b>165.784</b>
Provisão de perda esperada	(21)	(46)
	<b>316.899</b>	<b>165.738</b>
Circulante	208.164	61.850
Não circulante	108.735	103.888

(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 Açú Petróleo se referem a recursos mantidos em dólar em contas no exterior e do novo desembolso ocorrido em 26 de junho de 2020, referentes a operação de financiamento descritas nos itens v, vi e vii da nota explicativa nº 22 - Empréstimos, Financiamentos e Debêntures. O montante em depósito referente a essa operação serve como garantia, de acordo com as condições do financiamento;

(c) A Prumo Participações possui duas contas reservas referentes ao contrato de financiamento: A Conta Reserva do Serviço da Dívida ("DSRA"), que possui o valor de 6 meses de pagamento do principal mínimo acrescido do juro devido do período; e a Conta Reserva de Pagamento Alvo ("TARA"), que é preenchida com o valor que exceder o montante devido para cada data de pagamento. Em 30 de setembro de 2021, a DSRA contava com R\$62.654 (R\$57.623 - R\$6 de perda esperada) e a TARA está com saldo zero, porque neste período, foi totalmente preenchida e depois totalmente utilizada devido ao evento de resgate obrigatório, referente nota explicativa nº 22 (vi) Empréstimos, Financiamentos e Debêntures; e

(d) Em 28 de janeiro de 2021 a GNA Infra constituiu depósitos vinculados junto ao Citibank Brasil, agente de contas dos financiadores da GNA I, no montante de R\$142.891, conforme acordado com os financiadores da GNA I e conforme estabelecido nos contratos de financiamento, foi aplicado em um fundo de investimentos do BNPP, como *escrow account* para garantia de serviço da dívida da GNA I. E no segundo trimestre foi transferido para mútuo o montante de R\$95.223, e em 09/08/2021 houve o pagamento do mútuo sem juros, retornando para conta Escrow. Com rendimento até setembro de 2021 de R\$1.746.



## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

### 8. Clientes

	<b>Consolidado</b>	
	<b>30/09/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Cessão do direito real de superfície (a)	82.260	91.398
Serviços portuários (b)	21.505	14.540
Serviços de transbordo de petróleo (c)	51.787	21.561
Outros	1.364	1.401
	<b>156.916</b>	<b>128.900</b>
Provisão de perdas estimadas	(3.189)	(20.396)
	<b>153.727</b>	<b>108.504</b>
Circulante	101.808	40.188
Não circulante	51.919	68.316

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

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

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

- Demonstrações financeiras
- *Rating* do Serasa

A maior parte dos recebíveis que a Companhia apresentou em 30 de setembro de 2021 foi decorrente de sua atividade de cessão do direito real de superfície. A Companhia efetuou avaliação sobre os riscos de crédito e perda esperada dos recebíveis e não identificou perdas adicionais além dos montantes já contabilizados nessas demonstrações financeiras. Adicionalmente, a Companhia continua avaliando os futuros impactos em seus recebíveis em decorrência da situação financeira e econômica do país e de seus clientes.

	<b>Consolidado</b>
Saldo em 31 de dezembro de 2020	(20.396)
Reversões	17.207
Saldo em 30 de setembro de 2021	<b>(3.189)</b>

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

### 9. Impostos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Imposto sobre serviços ("ISS")	3	5	5.326	150
Imposto sobre circulação de mercadorias ("ICMS")	-	-	1.688	3.005
Imposto de renda e contribuição social ("IRPJ/CSLL")	-	-	33.332	26.561
Imposto de renda retido na fonte ("IRRF")	3.747	5.705	16.077	25.614
Imposto de renda retido sobre mútuo	1.651	1.444	1.713	1.527
Crédito não cumulativo ("PIS")	-	-	3.017	2.709
Crédito não cumulativo ("COFINS")	-	-	6.852	4.370
Outros	201	220	5.325	5.145
	<b>5.602</b>	<b>7.374</b>	<b>73.330</b>	<b>69.081</b>
Circulante	5.598	7.372	61.552	64.213
Não circulante	4	2	11.778	4.868

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

### 10. Impostos diferidos

O imposto de renda e a contribuição social diferidos ativos de R\$5.138 e passivos de R\$(268.346), totalizam o valor líquido de R\$(263.208) em 30 de setembro de 2021 (R\$121.256 em 31 de dezembro de 2021), têm a seguinte composição:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
<b>Imposto diferido ativo</b>				
Prejuízos fiscais	79.180	82.440	1.133.865	984.198
Base negativa de contribuição social	28.505	29.678	408.192	354.311
Ajuste Lei nº 11.638/07 - RTT (a)	-	-	24.884	34.577
Provisão para PLR	-	-	3.200	4.005
Provisão para perda - LLX Brasil	-	-	16.812	16.812
Provisão para perda em investimentos	-	-	30.704	14.970
Provisão para perda estimada créditos	-	-	16.579	22.431
Provisão outras taxas	-	-	5.496	2.666
Despesas pré-operacionais - GNA	-	-	-	26.622
Provisão variação cambial – efeito caixa	-	-	42.115	-
Provisão (reversão) perda s/imobilizado	-	-	25.001	30.833
Provisão contingências	-	-	934	915
Diferença de taxa de depreciação	-	-	(1.028)	-
Outros	4.402	-	162	279
<b>Total de créditos fiscais diferidos ativos</b>	<b>112.087</b>	<b>112.118</b>	<b>1.706.916</b>	<b>1.492.619</b>
<b>Imposto diferido passivo</b>				
Diferença temporária – GNA Infra	-	-	(110.134)	-
Diferença temporária – Hedge	-	-	(1.435)	-
Diferença de base passiva - Açú Petróleo	-	-	(156.777)	(133.254)
<b>Total de impostos diferidos passivos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(268.346)</b>	<b>(133.254)</b>
IR diferido não reconhecido (b)	(112.087)	(112.118)	(1.701.778)	(1.480.621)
<b>Total de impostos diferidos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(263.208)</b>	<b>(121.256)</b>

- (a) Refere-se à constituição do imposto de renda e da contribuição social diferidos sobre diferença de tratamento contábil-fiscal sobre o ativo diferido originado a partir de 1º de janeiro de 2009. Enquanto para fins contábeis as despesas consideradas pré-operacionais são reconhecidas no resultado, para fins fiscais são tratadas como se ativo diferido fossem.
- (b) Trata-se de IR diferido não reconhecido decorrente de prejuízo fiscal e base negativa, além da controladora, proveniente das controladas Porto do Açú, LLX Brasil, GNA, GNA Infra, Açú Investimentos, G3X, GSA, SNF, PSN, Heliporto, Açú Energia e Rochas do Açú em função da ausência de expectativa concreta de resultados tributáveis futuros.

Adicionalmente, a partir de 1º de janeiro de 2017, a Porto do Açú passou a constituir provisão para não realização do crédito fiscal diferido. Até 31 de dezembro de 2020 a controladora constituiu uma provisão no valor de R\$1.037.648, referente aos créditos não reconhecidos até o período em questão. Para o período findo de 30 de setembro de 2021, foi constituído, adicionalmente, uma provisão de não realização dos créditos fiscais diferidos, no montante de R\$166.109. Esta provisão será revertida na medida em que a sua realização for provável, mediante estudo técnico de viabilidade que permitam a realização do ativo fiscal em um período de 10 anos.

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

### 11. Depósitos restituíveis

	31/12/2020	(Recebimentos)	Reversão da Provisão p/ perda (*)	Atualização monetária	30/09/2021
Porto do Açu	55.239	(9.291)	10.015	2.781	58.744
	<b>55.239</b>	<b>(9.291)</b>	<b>10.015</b>	<b>2.781</b>	<b>58.744</b>

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

Em 30 de setembro de 2021, a Porto do Açu recuperou o montante de R\$9.291 (R\$6.838 em 31 de dezembro de 2020) que estava depositado em juízo, devido a autorizações judiciais obtidas em processos envolvendo os mencionados terrenos adquiridos pela Companhia. O levantamento pela Companhia dos valores das ações de desapropriação de áreas por ela adquiridas é autorizado pelo Poder Judiciário, em regra, quando existe regularização do título de propriedade e comprovação da quitação de dívidas fiscais com relação a cada imóvel, na forma da lei.

Durante o último trimestre consolidou-se ainda mais a melhora significativa do prognóstico de recuperabilidade de alguns depósitos que, por sua vez, justifica a reversão de provisão de perda em 30 de setembro de 2021, no montante de R\$10.015 (R\$6.229 em 31 de dezembro de 2020).

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

### 12. Depósitos judiciais

O quadro abaixo demonstra a posição dos depósitos judiciais em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020.

	Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020
Porto do Açu (*)	10.809	10.070
Prumo	495	517
	<b>11.304</b>	<b>10.587</b>

(\*) Depósito referente ação judicial em face da União Federal com o objetivo de discutir o correto valor da remuneração pelo uso do espaço físico em águas públicas, nos termos do “Contrato de Cessão de Espaço Físico em Águas Públicas,” celebrado em 6 de outubro de 2010 (“Contrato”). Em 30 de setembro de 2021, o valor corrigido dos depósitos judiciais totaliza R\$10.028 (R\$9.877 em 31 de dezembro de 2020) e R\$781 (R\$193 em 31 de dezembro de 2020) referente a outras diversos depósitos do âmbito trabalhista e outros.

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

### 13. Debêntures OSX

	<u>Consolidado</u>	
	<u>30/09/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Debêntures	659.393	659.393
Empréstimos DIP	10.961	10.961
	<u>670.354</u>	<u>670.354</u>
(-) Redução do valor recuperável de ativos (“impairment”)	(10.961)	(10.961)
<b>Total</b>	<b><u>659.393</u></b>	<b><u>659.393</u></b>

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. 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*.

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

### 13. Debêntures OSX---Continuação

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\$451.894 até 30 de setembro de 2021 (R\$396.521 em 31 de dezembro de 2020), bem como constituiu provisão para perda ao valor recuperável no montante de R\$10.961 relativos ao empréstimo DIP.

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

Por mais que tenha havido a declaração de cumprimento das obrigações vencidas no prazo de 2 anos após a concessão da recuperação judicial, a OSX possui obrigações de médio e longo prazo cuja inadimplência poderá impactar a classificação contábil do crédito devido pela Porto do Açu em face da OSX nas demonstrações financeiras da Companhia. Contudo, com base nos fundamentos expostos pela sentença – amparados pelas conclusões do administrador judicial - a Companhia concluiu que, neste momento, não existe modificação relevante quanto ao crédito devido contra a OSX a ser reportado nas informações financeiras intermediárias de 30 de setembro de 2021.

### 14. Créditos e obrigações com terceiros

#### (a) Créditos com terceiros

	Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020
Créditos com OSX	83.218	83.218
(-) Perda estimada sobre recebíveis	(3.203)	(3.203)
<b>Total OSX (*)</b>	<b>80.015</b>	<b>80.015</b>
Outros	2.866	411

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

	<u>82.881</u>	<u>80.426</u>
Circulante	2.850	395
Não circulante	80.031	80.031

(\*) Este montante é composto por: (i) R\$64.668 referente a custos relacionados à construção do canal do terminal T2; (ii) R\$10.000 adiantamento de aluguel da área utilizada pela Dome pago à OSX, (iii) R\$8.550 retenção contratual de fornecedores faturados contra OSX e liquidados pela Porto do Açú, (iv) R\$(3.203) de provisão para perdas referente a despesas de compartilhamento de custos de sustentabilidade, (v) R\$2.850 referente a crédito de reembolso com a Associação do Açú e (vi) R\$16 outros.

### (b) Obrigações com terceiros

	<u>Consolidado</u>	
	<u>30/09/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
OSX (a)	<u>19.880</u>	<u>19.880</u>

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



## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas  
Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

### 15. Investimentos

#### a) Participações societárias

Controladas diretas (incluindo controle em conjunto)	%	Quantidade ações/quotas (mil)	30 de setembro de 2021										
			Ativo	Passivo	Patrimônio líquido	Capital social	Adiantamento para futuro aumento de capital - AFAC	Opções de compras de ações	Ágio na emissão de ações	Reserva de lucros	Ganho na variação percentual	Ganho na variação cambial	Resultado acumulado
Porto do Açú	98,26%	2.821.968	4.996.396	5.250.211	(253.815)	3.330.614	157.785	1.369	-	-	20.131	104	(3.763.818)
LLX Brasil	100,00%	104.780	794	-	794	104.780	-	-	-	-	-	-	(103.986)
Prumo Participações (*)	100,00%	820.362	1.276.265	1.597.566	(321.301)	10	-	-	-	2	-	-	(321.313)
NFX	50,00%	155.930	241.247	172.713	68.534	155.930	-	-	-	-	-	-	(87.396)
Açú Petróleo	60,00%	447.042	2.138.525	1.472.932	665.593	213.262	-	-	29.451	-	-	429.136	(6.256)
Açú Petróleo Investimentos (*)	100,00%	898	133.146	482.149	(349.003)	898	-	-	-	-	(126.545)	86.490	(309.846)
GNA	70,00%	369.819	1.339.703	7.166	1.332.537	627.479	-	-	627.479	34.718	(32.847)	5.954	69.754
Prumo Serviços e Navegação (*)	100,00%	12.453	53.359	48.744	4.615	12.453	1.799	-	-	-	-	-	(9.637)
Heliporto	100,00%	70	16	-	16	70	1	-	-	-	-	4	(59)
Rochas do Açú	99,00%	1	1	-	1	1	-	-	-	-	-	-	-
Açú Energia	99,00%	1	1	-	1	1	-	-	-	-	-	-	-

(\*\*) Desconsolidação GNA I e GNA II, conforme nota explicativa nº 26 (b) – Negociação SPIC

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas  
Períodos findos em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

### 15. Investimentos

#### a) Participações societárias --Continuação

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

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

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas  
Períodos findos em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

### 15. Investimentos--Continuação

#### b) Movimentações – Controladora

Controladas diretas	31/12/2020	Aumento e redução de Capital	Adiantamento para futuro aumento de capital - AFAC	Ganho/perda pela variação cambial-reflexa	Lucro não realizado	Outros	Provisão para perda em investimentos	Equivalência patrimonial	30/09/2021
Porto do Açú	51.901	395.685	(233.343)	-	-	(6.665)	269.103	(476.681)	-
LLX Brasil	783	-	-	-	-	-	-	11	794
Prumo Participações	-	-	-	-	2.501	-	14.185	(16.686)	-
NFX	37.893	-	-	-	-	-	-	(3.626)	34.267
Açú Petróleo	570.414	(225.000)	-	6.124	-	-	-	47.818	399.356
Açú Petróleo Investimentos	-	-	-	2.037	-	-	11.710	(13.747)	-
Gás Natural	780.111	2.393	-	(7.743)	-	(3)	-	158.018	932.776
Heliporto	15	-	-	-	-	-	-	1	16
Prumo Serviço de Navegação	-	1.117	1.799	-	-	-	(3.813)	5.513	4.616
Outras	183	-	-	-	-	(7)	-	(11)	165
	<b>1.441.300</b>	<b>174.195</b>	<b>(231.544)</b>	<b>418</b>	<b>2.501</b>	<b>(6.675)</b>	<b>291.185</b>	<b>(299.390)</b>	<b>1.371.990</b>

Controladas diretas	31/12/2019	Aumento de Capital	Adiantamento para futuro aumento de capital - AFAC	Dividendos	Ganho/perda pela variação cambial-reflexa	Lucro não realizado	Transferência para GNA	Outros	Provisão para perda em investimentos	Equivalência patrimonial	31/12/2020
Porto do Açú	-	849.581	(198.452)	-	-	-	-	(18.478)	(44.862)	(535.888)	51.901
LLX Brasil	776	-	-	-	-	-	-	-	-	7	783
Prumo Participações (*)	(96.330)	-	-	(36.410)	-	3.329	-	-	434.038	(304.627)	-
NFX	47.604	-	-	-	-	-	-	-	-	(9.711)	37.893
Açú Petróleo	700.718	(306.600)	-	-	208.206	-	-	-	-	(31.910)	570.414
Açú Petróleo Investimentos	-	226	(136)	-	70.286	-	-	-	(12.699)	(57.677)	-
Gás Natural	803.149	6.100	-	-	16.715	-	-	(4.909)	-	(40.944)	780.111
Heliporto	6	-	11	-	-	-	-	-	-	(2)	15
Prumo Serviço de Navegação	-	8.043	(6.076)	-	-	-	-	-	1.384	(3.351)	-
GNA II (**)	-	-	-	-	-	-	14.457	-	(3.778)	(10.679)	-
Outras	185	-	-	-	-	-	-	(4)	3	(1)	183
	<b>1.456.108</b>	<b>557.350</b>	<b>(204.653)</b>	<b>(36.410)</b>	<b>295.207</b>	<b>3.329</b>	<b>14.457</b>	<b>(23.391)</b>	<b>374.086</b>	<b>(994.783)</b>	<b>1.441.300</b>

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

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

### **15. Investimentos--Continuação**

Em 30 de setembro de 2021, o saldo de R\$2.113.040 (R\$786.175 em 31 de dezembro de 2020) variou significativamente em comparação ao ano de 2020, devido a desconsolidação da GNA I e GNA II.

O valor consolidado em investimentos é composto da seguinte maneira:

- 1) R\$34.267 (R\$37.893 em 31 de dezembro de 2020) se referem à participação da Prumo na empresa NFX;
- 2) R\$908.349 (R\$748.274 em 31 de dezembro de 2020) se referem à participação na Ferroport, sendo R\$908.737 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\$1.170.416 é referente a participação indireta da Prumo na GNA I e GNA II
- 4) R\$8 é referente a outros investimentos.

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

### 16. Propriedades para investimento

	Consolidado				30/09/2021
	31/12/2020	Adição	Baixa	Impairment (*)	
Porto do Açú	447.067	3.833	(17.631)	17.281	450.550
GSA	31.695	-	-	-	31.695
Reserva Ambiental	5.244	-	(25)	-	5.219
SNF	42.925	-	-	-	42.925
	<b>526.931</b>	<b>3.833</b>	<b>(17.656)</b>	<b>17.281</b>	<b>530.389</b>

	Consolidado			31/12/2020
	31/12/2019	Adição	Transferência	
Porto do Açú	441.029	868	5.170	447.067
GSA	31.695	-	-	31.695
Reserva Ambiental	5.244	-	-	5.244
SNF	42.925	-	-	42.925
	<b>520.983</b>	<b>868</b>	<b>5.170</b>	<b>526.931</b>

- (a) Em 30 de Setembro de 2021, a companhia vendeu ativos cujos valores contábeis de 17.281 já haviam sido provisionados como *impairment*. A companhia reverteu a provisão e realizou a baixa efetiva do valor contábil dos ativos vendidos

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

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

### **16. Propriedades para investimento--Continuação**

Os gastos incorridos na Porto do Açú, na GSA e na SNF são aqueles destinados ao desenvolvimento e disponibilização das propriedades a empreendedores com o objetivo de se instalarem nas áreas disponíveis do Complexo Industrial do Porto do Açú. As adições demonstradas no quadro referem-se, principalmente, a benfeitorias nestes terrenos destinados a cessão de uso, e outros gastos relacionados ao processo de desapropriação e aquisição das terras. A Reserva Ambiental Caruara desenvolve projetos de recomposição florestal para outras empresas que precisam compensar toda vegetação suprimida pelo processo de implantação, cumprindo assim condicionantes de licenças socioambientais.

As propriedades para investimento são registradas pelo método do custo, porém em atendimento à norma contábil CPC 28 - *Propriedades para investimento*, a entidade deve determinar o valor justo para fins de divulgação. Este cálculo é efetuado através da metodologia de fluxo de caixa descontado, devido à singularidade do negócio e consequente dificuldade de comparação com dados de mercado. Em 30 de setembro de 2021, a Companhia calculou o valor justo dos terrenos arrendados em R\$1.573.326 equivalente a 1.919 mil m<sup>2</sup> da área total (R\$1.522.916 em 31 de dezembro de 2020). Para os não arrendados equivalente a 505 mil m<sup>2</sup> da área total a Companhia calculou o valor justo (não auditado) em R\$3.304.908 (R\$2.632.182 em 31 de dezembro de 2020).

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

### 17. Imobilizado

A composição do imobilizado por empresa em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020 assim se apresenta:

	Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020
Prumo	2.826	2.790
Porto do Açú	2.866.125	2.916.183
Reserva Ambiental Caruara	10.285	9.407
Pedreira Sapucaia	462	462
Açú Petróleo	1.740.457	1.709.784
Gás Natural	7.222	5.822
GNA Infra	612	389
Águas Industriais	7.738	3.078
Prumo Navegação	10.248	3.945
	<b>4.645.975</b>	<b>4.651.860</b>

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

### 17. Imobilizado—Continuação

Taxa anual de depreciação	Consolidado							Total
	Instalações portuárias	Terrenos	Edificações, benfeitorias e instalações	Máquinas e equipamentos	Obras em andamento	Adiantamento	Outros	
	3,06%		5,20%	10,81%		3,70%	3,70%	
<b>Saldo em 31/12/2020</b>	<b>3.934.904</b>	<b>207.652</b>	<b>213.957</b>	<b>207.292</b>	<b>82.992</b>	<b>1.804</b>	<b>3.259</b>	<b>4.651.860</b>
Adição	10.370	-	3.676	5.161	63.289	773	562	83.831
Transferência	78.447	809	10.578	385	(89.810)	(409)	-	-
Baixa	(974)	(1.940)	(119)	(500)	(6.883)	(1.466)	(318)	(12.200)
Efeito de conversão	51.906	5.623	426	13.667	(47)	(283)	533	71.825
Depreciação	(115.210)	-	(10.415)	(23.026)	-	-	(690)	(149.341)
<b>Saldo em 30/09/2021</b>	<b>3.959.443</b>	<b>212.144</b>	<b>218.103</b>	<b>202.979</b>	<b>49.541</b>	<b>419</b>	<b>3.346</b>	<b>4.645.975</b>
Custo	4.805.718	212.144	294.009	407.154	49.541	419	12.457	5.781.442
Depreciação acumulada	(846.275)	-	(75.906)	(204.175)	-	-	(9.111)	(1.135.467)
<b>Saldo em 30/09/2021</b>	<b>3.959.443</b>	<b>212.144</b>	<b>218.103</b>	<b>202.979</b>	<b>49.541</b>	<b>419</b>	<b>3.346</b>	<b>4.645.975</b>

Taxa anual de depreciação	Consolidado							Total
	Instalações portuárias	Terrenos	Edificações, benfeitorias e instalações	Máquinas e equipamentos	Obras em andamento	Adiantamento	Outros	
	3,06%		5,20%	10,81%		3,70%	3,70%	
<b>Saldo em 31/12/2019</b>	<b>3.749.619</b>	<b>172.052</b>	<b>219.555</b>	<b>172.386</b>	<b>3.238.300</b>	<b>14.512</b>	<b>2.697</b>	<b>7.569.121</b>
Adição	-	-	2.801	13.097	886.320	75.283	598	978.099
Transferência	31.310	8.580	4.402	(12.859)	(43.309)	(5.170)	(2)	(17.048)
Baixa	-	-	-	(1.387)	9.084	(19)	-	7.678
Efeito de conversão	295.451	27.020	295	65.314	621	6.652	1.578	396.931
Transferência para ativo não circulante mantido para venda	-	-	-	(819)	(4.008.024)	(89.454)	(354)	(4.098.651)
Depreciação	(141.476)	-	(13.096)	(28.440)	-	-	(1.258)	(184.270)
<b>Saldo em 31/12/2020</b>	<b>3.934.904</b>	<b>207.652</b>	<b>213.957</b>	<b>207.292</b>	<b>82.992</b>	<b>1.804</b>	<b>3.259</b>	<b>4.651.860</b>
Custo	4.644.589	207.652	279.755	388.744	82.992	1.804	11.881	5.617.417
Depreciação acumulada	(709.685)	-	(65.798)	(181.452)	-	-	(8.622)	(965.557)
<b>Saldo em 31/12/2020</b>	<b>3.934.904</b>	<b>207.652</b>	<b>213.957</b>	<b>207.292</b>	<b>82.992</b>	<b>1.804</b>	<b>3.259</b>	<b>4.651.860</b>



## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

### **17. Imobilizado--Continuação**

- Obras em andamento

Na Porto do Açú o saldo de obras em andamento em 30 de setembro de 2021, incluindo custos diretos e indiretos alocados aos diversos ativos em construção, é composto por obras complementares de infraestrutura geral no valor de R\$5.160 (R\$16.769 em 31 de dezembro de 2020).

Na Açú Petróleo o saldo de obras em andamento em 30 de setembro de 2021 totaliza R\$32.548 (R\$60.166 em 31 de dezembro de 2020), e refere-se a: projetos Spot, prevendo a construção de um parque de tancagem (“UTP”) e 2 oleodutos terrestres interligando a UTP à estação de Barra do Furado da Petrobras.

Nas controladas Gás Natural e GNA Infra o saldo de obras em andamento em 30 de setembro de 2021 é de R\$5.488 (R\$3.581 em 31 de dezembro de 2020), são referentes a projetos a serem desenvolvidos, como GASOG, GASINF e outros projetos e gastos atrelados a novos leilões de energia, respectivamente.

Na controlada Águas Industriais do Açú o saldo de obras em andamento em 30 de setembro de 2021 é de R\$3.193 (R\$2.311 em 31 de dezembro de 2020) referente a gastos com projetos para o sistema de águas do porto.

Na controlada Reserva Ambiental Caruara o saldo de obras em andamento em 30 de setembro de 2021 é de R\$1.044 (R\$165 em 31 de dezembro de 2020) referente a gastos com obras de infraestrutura.

Na controlada PSN o saldo de obras em andamento em 30 de setembro de 2021 é de R\$2.108 referente a operação da *pool* base e base logística.

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

### **17. Imobilizado--Continuação**

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

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

Em 30 de setembro de 2021, a Companhia analisou os indicadores e 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.

Na avaliação de recuperabilidade dos ativos realizada em 31 de dezembro de 2020 a Companhia utilizou-se o valor em uso por UGC a partir de projeções aprovadas pela Administração, conforme abaixo, e não identificou a necessidade de constituição de uma nova provisão para recuperabilidade de seus ativos da UGC Industrial Hub/T-Mult.

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

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

### 17. Imobilizado—Continuação

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

- Taxa de crescimento de perpetuidade de 3,25% a.a.

Consolidado (IFRS)				
	31/12/2020			2019
Ativos ou unidade geradora de caixa	Valor contábil (a)	Valor em uso	Impairment	Impairment
<i>Industrial Hub/T-Mult</i>	4.222.640	5.288.967	-	-

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

Em 2021 alguns destes ativos foram vendidos e a provisão estornada. O saldo de provisão de recuperabilidade em 30 de setembro de 2021 é de R\$73.405 (R\$90.687 em 31 de dezembro de 2020).

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

### 18. Intangível

Custo	Consolidado				Total
	Direito de acesso	Licença de uso de software	implantação de sistemas	Outros	
<b>Taxa anual de amortização</b>	<b>3,54%</b>	<b>20%</b>	-	-	
<b>Saldo em 31/12/2020</b>	<b>75.618</b>	<b>21.757</b>	<b>1.453</b>	<b>405</b>	<b>99.233</b>
Adição	-	890	224	-	1.114
Baixa	(812)	(17)	(197)	-	(1.026)
Transferência	-	712	(712)	-	-
Provisão	-	(201)	(40)	-	(241)
Efeito de conversão	3.531	80	11	3	3.625
<b>Saldo em 30/09/2021</b>	<b>78.337</b>	<b>23.221</b>	<b>739</b>	<b>408</b>	<b>102.705</b>
<b>Amortização acumulada</b>					
<b>Saldo em 31/12/2020</b>	<b>(13.701)</b>	<b>(9.348)</b>	-	-	<b>(23.049)</b>
Adição	(2.156)	(1.421)	-	-	(3.577)
Baixa	(146)	-	-	-	(146)
Efeito de conversão	(640)	(22)	-	-	(662)
<b>Saldo em 30/09/2021</b>	<b>(16.643)</b>	<b>(10.791)</b>	-	-	<b>(27.434)</b>
	<b>61.694</b>	<b>12.430</b>	<b>739</b>	<b>408</b>	<b>75.271</b>

- Teste de valor recuperável para os ativos intangíveis

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

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

### 19. Partes relacionadas

Os principais saldos de ativos e passivos em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020, relativos às operações com partes relacionadas, bem como as transações que influenciaram o resultado do exercício, são decorrentes de transações da Companhia com empresas controladas e controladas em conjunto, membros da Administração e outras partes relacionadas, como segue:

	Contas a receber			
	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
<b>Cessão do direito real de superfície</b>				
NFX	-	-	308	2.073
GNA I	-	-	16.564	-
GNA II	-	-	16.300	-
	-	-	<b>33.172</b>	<b>2.073</b>
<b>Nota de débito</b>				
Açu Petróleo	78	461	-	-
GNA	2.461	2.461	-	-
GNA INFRA	409	409	-	-
GNA I (*)	1.547	1.547	4.301	10.622
GNA II (*)	414	414	2.025	1.044
Dome	-	460	-	-
Porto do Açú	1.925	2.803	-	-
Prumo Participações	1.217	1.733	-	-
Outros	39	30	160	30
	<b>8.090</b>	<b>10.318</b>	<b>6.485</b>	<b>13.769</b>
<b>Mútuos</b>				
Ferroport	-	-	127.906	300.379
NFX	39.357	38.183	39.357	38.183
GNA I	-	-	70.545	-
GNA II	-	-	141.444	-
	<b>39.357</b>	<b>38.183</b>	<b>379.252</b>	<b>338.562</b>
<b>Total</b>	<b>47.447</b>	<b>48.501</b>	<b>418.910</b>	<b>352.331</b>
Circulante	42.615	43.209	328.199	112.258
Não circulante	4.832	5.292	90.711	240.073

(\*) A partir de janeiro de 2021, a GNA I e GNA II deixaram de ser consolidadas, conforme mencionado na nota explicativa 01 – Contexto operacional.

Os valores R\$4.301 e R\$2.025 da GNA I e GNA II respectivamente, são referentes a *cost sharing*, *timesheet* e outros.

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

### 19. Partes relacionadas –Continuação

	Contas a pagar			
	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
<b>Notas de débito</b>				
Ferropart	-	-	1.996	2.861
Oiltanking (a)	-	-	5.395	9.536
Porto de Antuérpia	-	-	1.414	1.521
Porto do Açú	998	2.074	-	-
Grupo GNA I (*) (c)	-	-	1.518	-
Outros	1	1	606	132
	<b>999</b>	<b>2.075</b>	<b>10.929</b>	<b>14.050</b>
<b>Mútuo</b>				
EIG Global Energy Partners (b)	1.260.427	1.199.108	1.260.427	1.199.108
	<b>1.260.427</b>	<b>1.199.108</b>	<b>1.260.427</b>	<b>1.199.108</b>
	<b>1.261.426</b>	<b>1.201.183</b>	<b>1.271.356</b>	<b>1.213.158</b>
Circulante	999	2.075	10.929	14.050
Não circulante	1.260.427	1.199.108	1.260.427	1.199.108

(a) O montante de R\$5.395 (9.536 em 31/12/2020) é referente a gastos portuários;

(b) Informações nota explicativa nº 35 – Instrumento financeiro; e

(c) Reconhecimento do contrato de compartilhamento de despesas com pessoal e outras despesas gerais ocorridas entre o grupo GNA, PDA e Prumo.

(\*) A partir de janeiro de 2021 a GNA I e GNA II deixaram de ser consolidadas.

### 19. Partes relacionadas –Continuação

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

	Receitas - Efeito no resultado			
	Controladora			
	Período de três meses findos em		Período de nove meses findos em	
01/07/2021 a 30/09/2021	01/07/2020 a 30/09/2020	01/01/2021 a 30/09/2021	01/01/2020 a 30/09/2020	
Receitas financeiras - mútuos				

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

Juros				
NFX	653	281	1.381	599
<b>Realização de lucros não realizados</b>				
Ferroport	835	835	2.505	2.505
	<b>1.488</b>	<b>1.116</b>	<b>3.886</b>	<b>3.104</b>

### Despesas - Efeito no resultado

#### Controladora

	Período de três meses findos em		Período de nove meses findos em	
	01/07/2021 a 30/09/2021	01/07/2020 a 30/09/2020	01/01/2021 a 30/09/2021	01/01/2020 a 30/09/2020
<b>EIG Global Energy Partners</b>				
Juros	(2.372)	(1.816)	(1.317)	(123.948)
Varição Cambial - mútuo	(106.199)	(41.054)	(61.319)	(400.737)
Reembolso de despesa	-	-	(80)	(5.933)
	<b>(108.651)</b>	<b>(42.870)</b>	<b>(62.716)</b>	<b>(530.618)</b>
<b>LakeShore Advisory</b>				
Corretagem (a)	(5.999)	-	(9.546)	(11.464)
	<b>(114.650)</b>	<b>(42.870)</b>	<b>(72.262)</b>	<b>(542.082)</b>

(a) Referente à comissão do aporte de capital realizado pela Siemens e BP.

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

### 19. Partes relacionadas –Continuação

	Receitas - Efeito no resultado Consolidado			
	Período de três meses findos em		Período de nove meses findos em	
	01/07/2021 a 30/09/2021	01/07/2020 a 30/09/2020	01/01/2021 a 30/09/2021	01/01/2020 a 30/09/2020
<b>Receitas - cessão do direito real de superfície</b>				
NFX	914	6.171	9.751	17.996
GNA I (*)	2.417	-	8.546	-
GNA II (*)	6.986	-	16.300	-
	<b>10.317</b>	<b>6.171</b>	<b>34.597</b>	<b>17.996</b>
<b>Receitas financeiras – juros/IR sobre mútuos</b>				
NFX	653	281	1.381	599
Ferroport	2.598	3.934	7.730	19.337
GNA I	2.111	-	2.111	-
GNA II	2.078	-	2.078	-
	<b>7.440</b>	<b>-</b>	<b>13.300</b>	<b>-</b>
<b>Realização de lucros não realizados</b>				
Ferroport	835	835	2.505	2.505
	<b>835</b>	<b>835</b>	<b>2.505</b>	<b>2.505</b>
<b>Outras receitas</b>				
Outras receitas	1.985	64	2.111	80
	<b>1.985</b>	<b>64</b>	<b>2.111</b>	<b>80</b>
	<b>20.577</b>	<b>11.595</b>	<b>52.513</b>	<b>40.517</b>

\* A partir de janeiro de 2021 a GNA I e GNA II deixaram de ser consolidadas.



## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

### 19. Partes relacionadas –Continuação

	Custo / Despesas - Efeito no resultado			
	Consolidado			
	Período de três meses findos em		Período de nove meses findos em	
	01/07/2021 a 30/09/2021	01/07/2020 a 30/09/2020	01/01/2021 a 30/09/2021	01/01/2020 a 30/09/2020
<b>EIG Global Energy Partners</b>				
Juros	(2.372)	(1.816)	(1.317)	(123.948)
Varição Cambial - mútuo	(106.199)	(41.054)	(61.319)	(400.737)
Reembolso de despesa	(80)	-	(80)	(5.933)
	<b>(108.651)</b>	<b>(42.870)</b>	<b>(62.716)</b>	<b>(530.618)</b>
<b>LakeShore Advisory</b>				
Corretagem	(5.999)	454	(9.546)	(17.106)
<b>Port of Antwerp</b>				
Corretagem	(6.195)	(2.580)	(6.195)	(11.342)
<b>Outros</b>				
Oiltanking - despesas portuárias	-	(7.870)	(13.788)	(20.784)
Serviço compartilhado	-	-	(1.928)	-
	<b>(12.194)</b>	<b>(9.996)</b>	<b>(31.457)</b>	<b>(49.232)</b>
	<b>(120.845)</b>	<b>(52.866)</b>	<b>(94.173)</b>	<b>(579.850)</b>

A remuneração de pessoal-chave da Administração compreende:

	Consolidado			
	Período de três meses findos em		Período de nove meses findos em	
	01/07/2021 a 30/09/2021	01/07/2020 a 30/09/2020	01/01/2021 a 30/09/2021	01/01/2020 a 30/09/2020
Benefícios de curto prazo	8.724	12.726	64.077	58.628
	<b>8.724</b>	<b>12.726</b>	<b>64.077</b>	<b>58.628</b>

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

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

### 20. Fornecedores

A composição do saldo de fornecedores por empresa em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020 assim se apresenta:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Prumo (a)	1.054	4.324	1.054	4.324
Porto do Açú (b)	-	-	18.391	39.070
Açú Petróleo (c)	-	-	14.647	36.644
Outros	-	-	3.791	4.201
	<b>1.054</b>	<b>4.324</b>	<b>37.883</b>	<b>84.239</b>
Circulante	973	3.887	31.850	67.671
Não circulante	81	437	6.033	16.568

(a) Refere-se a gastos com assessoria financeira, seguros e outras despesas;

(b) Refere-se aos gastos dos serviços relacionados a obra de dragagem e fornecimento de combustível marítimo, além dos serviços de gerenciamento de obra, serviço de segurança patrimonial e suporte de sistema; e

(c) Refere-se a segurança patrimonial e serviços de locação de bens.

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

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

Com o fechamento do capital em 2018, a Companhia substituiu o plano de pagamento baseado em ações e, no segundo trimestre de 2019, ofereceu a seus executivos direitos de valorização de ações, com liquidação em caixa, devidamente aprovados pelo Conselho de Administração. Em 30 de setembro de 2021, 12 executivos tinham 12.475 direitos de valorização de ações (em 2020, 12 executivos e 12.475 direitos de valorização de ações). Neste plano de remuneração com base em ações liquidável em caixa (*"Phantom Options"*) para retenção dos executivos, pagável em caso de ocorrência de evento de liquidez na Prumo, a Companhia recebe os serviços como contraprestações dos direitos outorgados. As condições para aquisição dos direitos de valorização de ações incluem o transcurso de um período de 5 anos para atingir 100% dos direitos e em 30 de setembro de 2021, o *vesting* médio era de 49% (em 31 de dezembro de 2020, 36% de *vesting*). Não houve exercício dos direitos em 30 de setembro de 2021.

A Companhia levou em consideração os termos e condições do plano, que exigem retornos esperados em caixa, para calcular o valor justo desses direitos e concluiu que não há efeitos relevantes a serem registrados nas demonstrações financeiras em 30 de setembro de 2021.

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

## 22. Empréstimos, financiamentos e debêntures

		30/09/2021			31/12/2020	
Empresa	Vencimento	Principal	Juros e atualização monetária	Total	Total	
<b>Instituições</b>						
BNDES (Repassadores) (i)	Porto do Açu	15/07/2033	1.064.202	18.029	1.082.231	1.094.004
(-) Custo de transação (i)	Porto do Açu		(71.389)	-	(71.389)	(76.760)
BNDES (Repassadores) (ii)	Porto do Açu	15/07/2033	2.368.623	70.895	2.439.518	2.501.380
(-) Custo de transação (ii)	Porto do Açu		(158.917)	-	(158.917)	(170.873)
Debêntures (iii)	Porto do Açu	15/07/2033	1.843.764	26.820	1.870.584	1.788.185
(-) Custo de transação (iii)	Porto do Açu	-	(22.313)	-	(22.313)	(23.992)
Senior Secured Bonds (iv)	Prumo					
	Participações	31/12/2031	1.679.560	10.363	1.689.923	1.596.552
(-) Custo de transação (iv)	Prumo		(95.093)	-	(95.093)	(105.417)
	Participações					
DFC (v)	Açu Petróleo	30/10/2035	344.971	8.869	353.840	346.963
DFC (vi)	Açu Petróleo	30/10/2035	152.878	4.115	156.993	153.911
DFC (vii)	Açu Petróleo	30/10/2035	759.009	14.611	773.620	732.747
(-) Custo de transação (v), (vi) e (vii)	Açu Petróleo		(36.125)	-	(36.125)	(30.131)
Banco ABC (viii)	PSN	19/06/2023	2.074	-	2.074	3.015
			<b>7.831.244</b>	<b>153.702</b>	<b>7.984.946</b>	<b>7.809.584</b>
Circulante			132.290	153.702	285.992	326.647
Não circulante			7.698.954	-	7.698.954	7.482.937

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

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

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

As subsidiárias da Prumo possuem financiamentos específicos para captação de recursos com intuito de desenvolvimento de seus projetos. Em 30 de setembro de 2021 o custo médio de captação para financiamentos em reais é de 13,63% ao ano e em dólares é Dólar + 6,54% (8,64% ao ano e em dólares é Dólar + 6,54% em 31 de dezembro de 2020).

### **Porto do Açu**

(i),(ii) e (iii) Em 15 de janeiro de 2021 a Porto do Açu realizou os pagamentos de amortização e juros previstos em contrato, nos montantes de R\$5.594 e R\$216.870, respectivamente, além do pagamento de R\$456 de amortizações extraordinárias, referentes a eventos de liquidez.

Em 15 de julho de 2021 a Companhia realizou os pagamentos de amortização e juros previstos em contrato, nos montantes de R\$11.013 e R\$251.338 respectivamente, além do pagamento de R\$15.779 de amortização extraordinária referentes a eventos de liquidez ocorridos em junho e julho de 2021.

### **Prumo Participações** – item iv

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

Em 30 de junho de 2021, a empresa efetuou o pagamento de R\$11.931 de amortização de principal e juros no valor de R\$57.629,89. 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 18 meses.

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

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

### **Açu Petróleo** – itens v ao vii

Em 30 de abril de 2021, a Açu Petróleo, realizou pagamentos de juros e amortização ao DFC, no valor de R\$56.059. Deste total, R\$14.280 foram referentes a amortização de principal e R\$10.921 a pagamento de juros do primeiro desembolso, R\$6.046 de amortização e R\$5.070 de juros do segundo desembolso e R\$2.066 de amortização e R\$17.315 de juros do terceiro desembolso.

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

Em janeiro de 2021 a Dome iniciou os pagamentos de amortização e juros, ao banco ABC, em regime mensal, como estipulado em contrato. Até o dia 30 de setembro de 2021 foram pagas nove parcelas, totalizando R\$1.800 de amortização de principal e R\$346 de juros. Destes valores, 50% cabem à PSN, de acordo com a estrutura do consórcio.

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

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 Açu:

- Financiamento via repasse do BNDES concedido pelos bancos Bradesco e Santander Brasil, com saldo devedor de R\$3.521.749 em 30 de setembro de 2021 (R\$3.595.243 em 31 de dezembro de 2020); e
- Financiamento via emissão de debêntures com saldo devedor de R\$1.870.584 em 30 de setembro de 2021 (R\$1.788.185 em 31 de dezembro de 2020).

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

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

Os financiamentos supracitados ainda possuem o pacote de garantias elencadas a seguir:

### **As garantias prestadas pela Porto do Açu**

As garantias prestadas pela companhia em favor dos debenturistas, compartilhadas com os bancos Bradesco e Santander (“Repassadores”), são as seguintes:

- (i) Contrato de Alienação Fiduciária em Garantia de Ações da Reserva Ambiental Caruara;
- (ii) Contrato de Alienação Fiduciária em Garantia de Ações da Prumo;
- (iii) Contrato de Alienação Fiduciária em Garantia de Ações da Porto do 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.

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

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

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

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

Sob os contratos de dívida sênior são:

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

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

Em favor da DFC, com relação ao empréstimo são:

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

### **As garantias prestadas pela Dome**

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



## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

## 22. Empréstimos, financiamentos e debêntures –Continuação

### Cláusulas restritivas (Covenants)

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

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

Sendo:

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

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

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

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

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

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

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

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

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

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

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

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

#### Obrigações adicionais do Interviente Garantidor e do Emissor

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

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

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

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

#### a) Açú Petróleo - DFC

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

- Relação da dívida financeira/patrimônio líquido não superior a 70/30. Em 30 de setembro de 2021, a relação era de 66/34 (56/44 em 31 de dezembro de 2020).
- DSCR\* histórico não inferior a 1.15 para 1. Em 30 de setembro de 2021, o DSCR era de 1,79 x ( 2,62 x em 31 de dezembro de 2020).

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas  
Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

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

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

		Controladora					
		Fluxo de Caixa			Efeito não Caixa		
31/12/2020	Captação / (Liquidação)	Juros Pagos	Adição de Custos de Transação	Juros, Atualização monetária e Variação cambial	Custo de transação		30/09/2021
Partes relacionadas - Mútuo a pagar	1.199.108	-	-	-	61.319	-	1.260.427
	1.199.108	-	-	-	61.319	-	1.260.437
		Consolidado					
		Fluxo de Caixa			Efeito não Caixa		
31/12/2020	Captação / (Liquidação)	Juros Pagos	Adição de Custos de Transação	Juros, atualização monetária e variação cambial	Amortização e custo de transação		30/09/2021
Partes relacionadas - Mútuo a pagar	1.199.108	-	-	-	61.319	-	1.260.427
Empréstimos, Financiamentos e debêntures	7.809.584	(68.480)	(559.134)	(1.165)	769.253	34.888	7.984.946
	9.008.692	(68.480)	(559.134)	(1.165)	830.572	34.888	9.245.373

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

### 23. Impostos e contribuições a recolher

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
ISS	2	50	1.536	1.154
PIS/COFINS	5.701	7.700	13.781	10.470
ICMS	-	16	29	47
IRPJ/CSLL	-	-	34.602	24.043
IRRF (*)	66.494	65.613	67.480	67.300
PIS/COFINS/CSLL - Retenção	170	105	2.672	574
Outros	-	1	2.967	212
	<b>72.367</b>	<b>73.485</b>	<b>123.067</b>	<b>103.800</b>
Circulante	6.316	9.876	57.016	40.077
Não circulante	66.051	63.609	66.051	63.723

(\*) A Prumo registrou, em 2015, créditos de IRRF sobre o mútuo no valor de R\$75.016 que foram parcialmente compensados com outros tributos federais (valor atualizado R\$35.414) e o saldo foi objeto de pedido de restituição (valor atualizado R\$66.987). Em setembro de 2020, a Prumo ajuizou ação para que seja reconhecido o direito ao crédito. Diante do prognóstico de chance de êxito remota, e de acordo com a posição dos advogados externos, a Prumo baixou ativos fiscais no valor atualizado do pedido de restituição e constituiu passivo para o valor atualizado das compensações. O prognóstico para 30/09/21 foi classificada como possível.

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

### 23. Impostos e contribuições a recolher--- Continuação

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

	Controladora			
	Período de três meses findos em		Período nove meses findos em	
	01/07/2021 a 30/09/2021	01/07/2020 a 30/09/2020	01/01/2021 a 30/09/2021	01/01/2020 a 30/09/2020
Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social	439.555	(290.163)	(437.742)	(1.576.131)
<b>Lucro (prejuízo) ajustado</b>	<b>439.555</b>	<b>(290.163)</b>	<b>(437.742)</b>	<b>(1.576.131)</b>
Imposto de renda e contribuição social alíquota nominal (34%)	<b>149.449</b>	<b>98.655</b>	<b>148.832</b>	<b>535.885</b>
<b>Ajustes para derivar a alíquota efetiva</b>				
Créditos não reconhecidos – diferenças permanentes e temporárias	(95.334)	(38.591)	(129.384)	(95.021)
Créditos fiscais não reconhecidos – <b>Prejuízo fiscal e base negativa</b>	(54.115)	(60.064)	(19.448)	(440.864)
<b>Total do imposto de renda e contribuição social (lucro presumido)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Alíquota efetiva	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Corrente	-	-	-	-
Diferido	-	-	-	-
<b>Total do imposto de renda e contribuição social do período</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

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

	Consolidado			
	Período de três meses findos em		Período nove meses findos em	
	01/07/2021 a 30/09/2021	01/07/2020 a 30/09/2020	01/01/2021 a 30/09/2021	01/01/2020 a 30/09/2020
Prejuízo antes do imposto de renda e da contribuição social Lucro (prejuízo) das empresas cujos créditos fiscais não são reconhecidos	(717.776)	(275.294)	(437.314)	(1.460.388)
	(269.038)	27.012	(728.479)	(201.537)
<b>Prejuízo ajustado</b>	<b>(986.814)</b>	<b>(248.282)</b>	<b>(1.165.793)</b>	<b>(1.161.925)</b>
Imposto de renda e contribuição social alíquota nominal (34%)	335.517	84.416	396.370	565.055
<b>Ajustes para derivar a alíquota efetiva</b>				
Créditos não reconhecidos – diferenças permanentes e temporárias	(494.046)	(84.568)	(804.664)	(264.809)
Créditos fiscais não reconhecidos – <b>Prejuízo fiscal e base negativa</b>	119.095	(17.702)	247.683	(447.513)
<b>Total do imposto de renda e contribuição social (lucro presumido)</b>	<b>(24)</b>	<b>-</b>	<b>(24)</b>	<b>-</b>
<b>Total do imposto de renda e contribuição social do período</b>	<b>(39.458)</b>	<b>(17.854)</b>	<b>(160.635)</b>	<b>(147.267)</b>
Alíquota efetiva	4,00%	7,19%	14,00%	8,86%
Imposto de renda e contribuição social - corrente	(19.387)	(5.828)	(34.633)	(25.682)
Imposto de renda e contribuição social - diferido	(20.071)	(12.026)	(126.002)	(121.585)
<b>Total do imposto de renda e contribuição social do período</b>	<b>(39.458)</b>	<b>(17.854)</b>	<b>(160.635)</b>	<b>(147.267)</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 30 de setembro de 2021, tal alteração não produziu efeitos significativos sobre as demonstrações financeiras.

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

### 24. Provisão para contingências

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

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020, a Companhia e suas controladas são alvo de alguns processos cujas expectativas de perda são classificadas como prováveis na opinião de seus consultores jurídicos e para os quais foram efetuados os devidos provisionamentos, conforme tabela a seguir:

	Controladora				
	31/12/2020	Adições	Baixa	Atualizações	30/09/2021
Trabalhistas	818	1.185	-	53	2.056
	<b>818</b>	<b>1.185</b>	<b>-</b>	<b>53</b>	<b>2.056</b>

	Controladora				
	31/12/2019	Adições	Baixa	Atualizações	31/12/2020
Trabalhistas	2.471	1.229	(3.071)	189	818
	<b>2.471</b>	<b>1.229</b>	<b>(3.071)</b>	<b>189</b>	<b>818</b>

	Consolidado			
	31/12/2020	Adições	Atualizações	30/09/2021
Trabalhistas (a)	1.524	1.372	198	3.094
Cíveis (b)	5.803	20.988	(7.242)	19.549
	<b>7.327</b>	<b>22.360</b>	<b>(7.044)</b>	<b>22.643</b>

	Consolidado				
	31/12/2019	Adições	Baixas	Atualizações	31/12/2020
Trabalhistas	3.617	1.453	(3.748)	202	1.524
Cíveis	4.781	6.614	(5.971)	379	5.803
Fiscal	168	-	(168)	-	-
	<b>8.566</b>	<b>8.067</b>	<b>(9.887)</b>	<b>581</b>	<b>7.327</b>

(a) Ações Trabalhistas: Diversas reclamações trabalhistas; e

(b) Ações Cíveis: R\$13.377 referente ação judicial proposta pela Mecanorte visando o ressarcimento por supostos prejuízos decorrentes de dois contratos firmados com a Companhia, um de fornecimento de material pétreo e outro de empreitada, R\$6.172 refere-se à provisão de pagamento complementar de terrenos dos contratos celebrados com a CODIN, referente a ação de desapropriação n° 0004724-34.2010.8.19.0053 com valor original de R\$ 6.000.



## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

### 24. Provisão para contingências—Continuação

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

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

	<u>30/09/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Fiscais	214.992	108.492
Trabalhistas	13.810	27.273
Cíveis	53.211	77.805
	<u><b>282.013</b></u>	<u><b>213.570</b></u>

Em 30 de setembro de 2021, 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\$ 9.722; (ii) cobranças adicionais de Imposto Territorial Rural (“ITR”) na área da Fazenda Caruara, no valor de R\$ 13.366 (R\$ 10.533 em 31 de dezembro de 2020) e (iii) outros processos nos quais se questiona a cobrança de ISS, IOF e débitos compensados por DCOMPS, totalizando um montante aproximado de R\$ 6.575 (R\$6.193 em 31 de dezembro de 2020).

Existem processos na Prumo, Açu Petróleo e subsidiárias no valor de R\$125.814 (R\$9.844 em 31 de dezembro de 2020) referentes a diversos processos como IRPJ, contribuições previdenciárias, Pis/Cofins, entre outros.

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

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

**Processos trabalhistas:** As reclamações trabalhistas representam, em sua maioria, reclamações individuais ajuizadas por ex-empregados de empresas contratadas, nas quais se questiona a responsabilidade subsidiária em assuntos relacionados a adicional de horas extras, verbas rescisórias, horas “*intinere*” e pagamento de FGTS, dentre outros direitos trabalhistas com um montante aproximado de R\$13.810 (R\$ 27.273 em 31 de dezembro de 2020), sendo que R\$6.323 referente a PDA e R\$7.487 referente a Prumo e suas subsidiárias.

#### **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, que somam um montante total de aproximadamente R\$12.806.

##### ii) Processos Prumo e Outras subsidiárias

Processos cíveis classificados como possíveis na Prumo foram arroladas e totalizam R\$20.062 (R\$30.012 em 31 de dezembro de 2020).

**Processos de desapropriação:** No ano de 2010, a Companhia celebrou com a CODIN Promessas de Compra e Venda de lotes do Distrito Industrial de São João da Barra, na qual se obrigou a arcar com os custos das desapropriações, inclusive aqueles relacionados aos processos atualmente em trâmite perante o Poder Judiciário.

Nos referidos processos de desapropriação são discutidos exclusivamente os valores indenizatórios devidos, que podem ser majorados em relação àqueles inicialmente ofertados pela CODIN. Nesse sentido, a mera existência dessas ações já indica prognóstico de perda possível.

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

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

Os valores depositados inicialmente pela CODIN, despendidos pela Companhia quando do ajuizamento dos processos de desapropriação, na forma da Promessa de Compra e Venda, já asseguram sua proteção financeira. Entretanto, os consultores jurídicos e a Administração da Companhia entendem que, mesmo mantido o prognóstico de perda possível, é necessário apontar os valores correspondentes à diferença entre os mencionados depósitos iniciais e os valores definidos pelo Poder Judiciário em 2ª instância.

Em 30 de setembro de 2021, a diferença entre os depósitos iniciais das ações de desapropriação e os valores definidos pelo Poder Judiciário com sentença prolatada totaliza R\$20.343 (R\$ 17.568 em 31 de dezembro de 2020).

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

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

### 25. Direito de Uso / Passivo de Arrendamento

A IFRS 16 - Leases introduz um modelo único de contabilização de arrendamentos no balanço patrimonial para arrendatários. Um arrendatário reconhece um ativo de direito de uso que representa o seu direito de utilizar o ativo arrendado e um passivo de arrendamento que representa a sua obrigação de efetuar pagamentos do arrendamento. Isenções estão disponíveis para arrendamentos de curto prazo e ativos de baixo valor. A contabilidade do arrendador permanece semelhante à norma anterior, isto é, os arrendadores continuam a classificar os arrendamentos em financeiros ou operacionais.

Em 30 de setembro de 2021, a movimentação do ativo direito de uso e do passivo de arrendamento é demonstrada no quadro abaixo:

#### a) Controladora

	Saldo 31/12/2020	Adições	Transferência	Amortização	Pagamentos	Juros apropriados	Saldo 30/09/2021
<b>Ativos</b>							
Ativo direito de uso	3.204	-	-	(858)	-	-	2.346
<b>Total do ativo</b>	<b>3.204</b>	-	-	<b>(858)</b>	-	-	<b>2.346</b>
<b>Passivos</b>							
Passivo arrendamento	1.204	-	301	-	(301)	-	1.204
(-) Ajuste a valor presente	(221)	-	-	-	-	290	69
<b>Passivo arrendamento CP</b>	<b>983</b>	-	<b>301</b>	-	<b>(301)</b>	<b>290</b>	<b>1.273</b>
Passivo arrendamento	3.610	-	(943)	-	-	-	2.667
(-) Ajuste a valor presente	(702)	-	-	-	-	-	(702)
<b>Passivo arrendamento LP</b>	<b>2.908</b>	-	<b>(943)</b>	-	-	-	<b>1.965</b>
<b>Total do passivo</b>	<b>3.891</b>	-	<b>(642)</b>	-	<b>(301)</b>	<b>290</b>	<b>3.238</b>

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas  
Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

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

#### b) Consolidado

	Saldo em 31/12/2020	Adição	Baixas	Transferência	Amortização	Pagamentos	Juros apropriados	Variação	Outros	Saldo 30/09/2021
<b>Ativos</b>										
Ativo Direito de uso	35.080	885	-	-	(4.000)	-	-	13	(92)	31.886
<b>Total do ativo</b>	<b>35.080</b>	<b>885</b>	-	-	<b>(4.000)</b>	-	-	<b>13</b>	<b>(92)</b>	<b>31.886</b>
<b>Passivos</b>										
Passivo arrendamento	8.295	(122)	-	(72)	-	(502)	-	-	94	7.693
(-) Ajuste a valor presente	(4.046)	84	-	93	-	-	202	-	1.961	(1.706)
<b>Passivo arrendamento CP</b>	<b>4.249</b>	<b>(38)</b>	-	<b>21</b>	-	<b>(502)</b>	<b>202</b>	-	<b>2.055</b>	<b>5.987</b>
Passivo arrendamento	58.798	2.012	-	(6.424)	-	-	-	-	358	54.744
(-) Ajuste a valor presente	(24.800)	(1.166)	-	3.412	-	-	-	-	(2.620)	(25.174)
<b>Passivo arrendamento LP</b>	<b>33.998</b>	<b>846</b>	-	<b>(3.012)</b>	-	-	-	-	<b>(2.262)</b>	<b>29.570</b>
<b>Total do passivo</b>	<b>38.247</b>	<b>808</b>	-	<b>(2.991)</b>	-	<b>(502)</b>	<b>202</b>	-	<b>(207)</b>	<b>35.557</b>

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

### **26. Efeito na alienação de investimentos**

#### **a) Passivo financeiro de indenização**

O contrato de subscrição de ações que regulou a entrada da SPIC no capital da UTE GNA II em 28 de janeiro 2021 inclui algumas cláusulas de indenização. A Companhia analisou as obrigações assumidas com a conclusão da transação e concluiu que, exceto para uma eventual indenização relacionada com aspectos tributários que podem impactar a geração de caixa futura estimada base da negociação do preço final da transação, o seu valor justo é zero. Com respeito a essa eventual indenização, a Companhia estimou o valor justo da respectiva obrigação contratual com base em i) parecer legal dos seus advogados e condições pelas quais a indenização poderia tornar-se devida, ii) identificação dos cenários possíveis de acontecer e estimativa da administração da Companhia quanto à probabilidade de que a indenização se torne devida em cada um deles, iii) estimativa do valor da indenização para cada um dos cenários com base no modelo adotado pela empresa de avaliação do seu projeto e efeito diferencial das perdas assumidas em cada um dos cenários. O valor justo do passivo financeiro de R\$25.395 corresponde à soma do produto do resultado de indenização em cada um dos cenários pela sua probabilidade de ocorrência, descontados a valor presente, considerando a SELIC projetada (6,50%) e o spread de risco de crédito da GNA Infra (4%).

A companhia classificou o passivo financeiro a valor justo no nível 3 da hierarquia de valor justo conforme mencionado na nota 35 – Instrumento financeiro.

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

### **26. Efeito na alienação de investimentos --Continuação**

#### **b) Operações descontinuadas**

Em 07 de agosto de 2020, data da assinatura do contrato com a SPIC, a GNA Infra detinha o controle da GNA I, com 67% das ações da companhia. Com a execução da transação, a sua participação é diluída em 33% pela entrada da SPIC (venda de ações correspondentes a 22 pontos percentuais da sua participação), que leva a GNA Infra a um percentual de participação de 45% na GNA I, com a consequente perda do controle, uma vez que não há acordo para preponderância nas decisões.

Em 25 de novembro de 2020, foi feita transferência de 67% das ações da GNA II para GNA Infra. Com a execução da transação a participação da GNA Infra na GNA II é diluída em 33% pela entrada da SPIC (emissão de 49% de novas ações da GNA II a serem atribuídas para a SPIC), que leva a GNA Infra a um percentual de participação de 45% na GNA II com a consequente perda do controle, uma vez que não há acordo para preponderância nas decisões.

Em 28 de janeiro de 2021, o contrato foi liquidado e fechado e a SPIC passou a deter 33% dos projetos termelétricos GNA I e GNA II. Com a entrada da SPIC a GNA Infra perdeu o controle das suas empresas. Devido a perda de controle nas suas empresas a GNA Infra desreconheceu os ativos e passivos e passou a reconhecer o resultado das operações dessa antigas controladas pelo método de equivalência patrimonial a partir do mês em que ocorreu a perda de controle, e consequentemente deixou de apresentar demonstrações financeiras consolidadas nessa mesma data. A Companhia utilizou como base para os cálculos e apresentação dos números de operações descontinuadas as informações financeiras da UTE GNA I e UTE GNA II na data base de 31 de janeiro de 2021 conforme os quadros abaixo:

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

### 26. Efeito na alienação de investimentos --Continuação

#### b.1 Resultado líquido de operações descontinuadas

<i>Em milhares de Reais</i>	UTE I		UTE II	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Custo	(8.488)	-	-	-
Despesas	(2.061)	(9.690)	(2.391)	(4.846)
Outros resultados	-	18	-	(1)
<b>Resultado das atividades operacionais</b>	<b>(10.549)</b>	<b>(9.672)</b>	<b>(2.391)</b>	<b>(4.847)</b>
Despesa Financeira	(75.735)	(305)	(2)	(1)
Receita Financeira	351	1.379	4	10
Impostos diferidos	29.105	3.029	813	-
<b>Resultado líquido de imposto de renda e contribuição social</b>	<b>(56.828)</b>	<b>(5.569)</b>	<b>(1.576)</b>	<b>(4.838)</b>
	<b>Consolidado</b>			
	<b>30/09/2021</b>	<b>30/09/2020</b>		
Total Resultado líquido operações descontinuadas	(58.404)	(10.407)		



## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

### 26. Efeito na alienação de investimentos --Continuação

b.2 Fluxo de caixa proveniente das (utilizado nas) operações descontinuadas

<i>Em milhares de Reais</i>	UTE I		UTE II	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Caixa líquido utilizado nas atividades operacionais	25.389	74.912	(905)	2.645
Caixa líquido proveniente das atividades de investimento	(14.568)	(237.834)	(355)	(1.889)
Caixa líquido proveniente das atividades de financiamento	1.522	(27.765)	-	-
<b>Caixa líquido proveniente de (usado em) operações descontinuadas</b>	<b>12.343</b>	<b>(190.687)</b>	<b>(1.260)</b>	<b>756</b>

	Consolidado	
	31/03/2021	31/03/2020
Total fluxos de caixa proveniente das (utilizado nas) operações descontinuadas	11.083	(189.931)

### c) Efeito de alienação de investimentos

	Consolidado		
	30/09/2021		Total
	GNA I	GNA II	
Alienação / subscrição das ações	409.035	125.673	534.708
Custo histórico - disponível para venda – dezembro de 2020	(373.216)	(1.971)	(375.187)
Reavaliação a valor justo	72.723	251.200	323.923
Baixa dos resultados abrangentes da parcela remanescente	6.881	-	6.881
<b>Ganho na alienação de investimentos</b>	<b>115.423</b>	<b>374.902</b>	<b>490.325</b>
<b>Passivo financeiro relativo à transação da GNA II com a SPIC</b>	-	<b>(25.395)</b>	<b>(25.395)</b>

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

### 27. Patrimônio líquido

#### a) Capital social

A composição acionária da Companhia em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020 é a seguinte:

Acionistas	30/09/2021		31/12/2020	
	Quantidade de ações ordinárias (mil)	%	Quantidade de ações ordinárias (mil)	%
EIG Prumo Fundo de Investimento em Participações	350.054	93,10	350.054	93,10
9 West (Mubadala)	25.963	6,90	25.963	6,90
	<b>376.017</b>	<b>100,00</b>	<b>376.017</b>	<b>100,00</b>

#### b) Outros resultados abrangentes

Em 30 de setembro de 2021, foram reconhecidos outros resultados abrangentes que incluem os efeitos acumulados de conversão decorrentes de investimento na controlada Açú Petróleo, cuja moeda funcional é o dólar, tendo registrado um ganho de R\$8.166 (ganho de R\$278.492 em 31 de dezembro de 2020). A Prumo teve variação percentual referente a diminuição de capital no total de R\$18.070 (R\$1.924 em 31 de dezembro de 2020), sendo um ganho de R\$398 (ganho de R\$3.919 em 31 de dezembro de 2020) no grupo GNA e uma perda de R\$6.682 (perda de R\$18.427 em 31 de dezembro de 2020) na Porto do Açú, além de uma perda de R\$10.714 (R\$16.332 em 31 de dezembro de 2020), referente ao *hedge* contratado pelo Grupo GNA), e perda com transação entre acionista de R\$1.072, conforme as demonstrações das mutações do patrimônio líquido do Grupo.

Em 31 de janeiro de 2021 foi transferido para o resultado o montante de R\$4.489 na controladora e R\$10.270 no consolidado referente ao saldo de outros resultados abrangentes a data de perda de controle atribuíveis a GNA I na GNA Infra.

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

### 28. Prejuízo por ação

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

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

	<b>Controladora</b>			
	<b>Período de três meses findos em</b>		<b>Período de nove meses findos em</b>	
	<b>01/07/2021 a 30/09/2021</b>	<b>01/07/2020 a 30/09/2020</b>	<b>01/01/2021 a 30/09/2021</b>	<b>01/01/2020 a 30/09/2020</b>
<b>Básico</b>				
<b>Numerador básico:</b>				
Prejuízo líquido atribuível aos acionistas controladores	(439.555)	(290.162)	(437.742)	(1.576.131)
<b>Denominador básico:</b>				
Média ponderada de ações (*)	376.017	376.017	376.017	376.017
<b>Prejuízo por ação (em R\$) básico e diluído</b>	<b>1,16897</b>	<b>(0,77167)</b>	<b>(1,16415)</b>	<b>(4,19165)</b>
	<b>Consolidado</b>			
	<b>Período de três meses findos em</b>		<b>Período de nove meses findos em</b>	
	<b>01/07/2021 a 30/09/2021</b>	<b>01/07/2020 a 30/09/2020</b>	<b>01/01/2021 a 30/09/2021</b>	<b>01/01/2020 a 30/09/2020</b>
<b>Básico</b>				
<b>Numerador básico:</b>				
Prejuízo líquido atribuível aos acionistas controladores	(437.815)	(288.877)	(432.516)	(1.571.662)
<b>Denominador básico:</b>				
Média ponderada de ações (*)	376.017	376.017	376.017	376.017
<b>Prejuízo por ação (em R\$) básico e diluído</b>	<b>(1,16435)</b>	<b>(0,76825)</b>	<b>(1,15026)</b>	<b>(4,17976)</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 Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

### 29. Receita Operacional

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

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

	Consolidado			
	Período de três meses findos em		Período de nove meses findos em	
	01/07/2021 a 30/09/2021	01/07/2020 a 30/09/2020	01/01/2021 a 30/09/2021	01/01/2020 a 30/09/2020
<b>Receita Bruta</b>				
Cessão do direito real de superfície	52.997	40.186	155.900	118.382
Serviço de transbordo de petróleo	182.038	144.960	406.482	347.904
Serviços portuários	33.291	17.856	97.291	45.079
Fornecimento de água	1.997	1.453	6.004	4.596
Outros	756	1.736	1.408	4.661
<b>Total de receita bruta</b>	<b>271.079</b>	<b>206.191</b>	<b>667.085</b>	<b>520.622</b>
Impostos sobre receita (Pis/Cofins/ISS)	(30.440)	(22.780)	(75.347)	(57.610)
<b>Receita líquida</b>	<b>240.639</b>	<b>183.411</b>	<b>591.738</b>	<b>463.012</b>

### 30. Custos dos serviços prestados

	Consolidado			
	Período de três meses findos em		Período de nove meses findos em	
	01/07/2021 a 30/09/2021	01/07/2020 a 30/09/2020	01/01/2021 a 30/09/2021	01/01/2020 a 30/09/2020
Salários e encargos	(6.171)	(4.686)	(16.904)	(14.916)
Serviços de terceiros	(30.292)	(17.819)	(68.859)	(40.068)
Aluguéis e arrendamentos	(867)	(1.076)	(2.096)	(2.042)
Depreciação e amortização	(56.996)	(56.574)	(173.265)	(131.165)
Seguros diversos	(1.880)	(1.934)	(5.914)	(4.957)
Combustíveis e lubrificantes	(746)	(1.103)	(2.090)	(2.076)
Serviços portuários	(16.317)	(6.634)	(35.657)	(21.764)
Serviços portuários - Oiltanking	(7.946)	(14.039)	(21.734)	(28.924)
Consórcio Dome	(3.962)	(2.171)	(11.705)	(6.672)
Outros	(5.804)	(2.376)	(9.531)	(6.764)
	<b>(130.981)</b>	<b>(108.412)</b>	<b>(347.755)</b>	<b>(259.348)</b>

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

### 31. Despesas gerais e administrativas

A seguir são apresentadas as despesas administrativas por natureza.

	<b>Controladora</b>			
	Período de três meses findos		Período de nove meses findos	
	em	em	em	em
	01/07/2021 a 30/09/2021	01/07/2020 a 30/09/2020	01/01/2021 a 30/09/2021	01/01/2020 a 30/09/2020
Salários e encargos	(13.851)	(16.199)	(41.229)	(45.995)
Serviços de terceiros	(1.966)	(1.702)	(3.266)	(4.534)
Aluguéis e arrendamentos	(215)	(48)	(596)	(6.436)
Depreciação e amortização	(652)	(774)	(1.916)	(2.293)
Seguros diversos	(137)	(69)	(413)	(193)
Provisão de contingências	(356)	-	(1.238)	-
Impostos e taxas (*)	(24)	(95.225)	(24)	(95.226)
Despesas diversas	(447)	292	(1.402)	(124)
	<b>(17.648)</b>	<b>(113.725)</b>	<b>(50.084)</b>	<b>(154.801)</b>

	<b>Consolidado</b>			
	Período de três meses findos		Período de nove meses findos	
	em	em	em	em
	01/07/2021 a 30/09/2021	01/07/2020 a 30/09/2020	01/01/2021 a 30/09/2021	01/01/2020 a 30/09/2020
Salários e encargos	(35.593)	(45.721)	(108.115)	(133.568)
Serviços de terceiros	(11.529)	(15.947)	(43.872)	(40.300)
Aluguéis e arrendamentos	(450)	252	(1.411)	(5.364)
Impostos e taxas (*)	(1.758)	(90.643)	(2.659)	(96.312)
Depreciação e amortização	(4.045)	(2.606)	(9.693)	(8.709)
Seguros diversos	(190)	(278)	(603)	(823)
Despesas diversas	(4.556)	1.247	(17.669)	(12.395)
	<b>(58.121)</b>	<b>(153.696)</b>	<b>(184.022)</b>	<b>(297.471)</b>

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

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

### 32. Resultado financeiro

	Controladora			
	Período de três meses findos em		Período de nove meses findos em	
	01/07/2021 a 30/09/2021	01/07/2020 a 30/09/2020	01/01/2021 a 30/09/2021	01/01/2020 a 30/09/2020
<b>Despesas financeiras</b>				
Despesas bancárias	(2)	(1)	(4)	(3)
IOF (b)	-	(568)	(33)	(568)
Corretagem e comissões	(7.276)	(962)	(32.128)	(18.879)
Juros/IR sobre mútuos	(1.317)	(1.816)	(1.317)	(123.948)
Variação Cambial (a)	(107.230)	(41.054)	(61.296)	(400.737)
Arrendamento – IFRS16	(99)	(324)	(290)	(473)
Multas	(274)	(7.182)	(274)	(7.211)
Outros (b)	-	90	-	(442)
	<b>(116.198)</b>	<b>(51.817)</b>	<b>(95.342)</b>	<b>(552.261)</b>
<b>Receitas financeiras</b>				
Juros sobre mútuos	1.488	1.116	3.886	3.104
Juros sobre aplicações financeiras	2.384	1.191	4.500	6.966
Juros ativos	21	182	96	1.070
Outros	161	-	-	2
	<b>4.054</b>	<b>2.489</b>	<b>8.482</b>	<b>11.142</b>
<b>Resultado financeiro líquido</b>	<b>(112.144)</b>	<b>(49.328)</b>	<b>(86.860)</b>	<b>(541.119)</b>

\* O aumento da PTAX em 09/21 originou aumento da despesa financeira, principalmente na linha da variação cambial, com isso gerou uma variação do trimestre negativa da receita financeira em comparado a 06/21.

(a) A variação negativa referente ao trimestre foi reclassificada para despesa financeira no montante de (45.935).

(b) A variação negativa referente ao trimestre foi reclassificada para linha de outros na receita financeira no montante de R\$161.

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

### 32. Resultado financeiro---Continuação

	Consolidado			
	Período de três meses findos em 01/07/2021 a 30/09/2021	01/07/2020 a 30/09/2020	Período de nove meses findos em 01/01/2021 a 30/09/2021	01/01/2020 a 30/09/2020
<b>Despesas financeiras</b>				
Despesas bancárias	(141)	(156)	(895)	(454)
IOF	(534)	2.005	(1.919)	(2.591)
Corretagem e comissões (a)	(20.312)	(11.142)	(71.481)	(57.306)
Juros/IR sobre mútuos	(1.317)	(1.816)	(1.317)	(123.948)
Juros sobre empréstimos	(184.889)	(136.573)	(539.564)	(394.096)
Variação cambial e atualização monetária (b)	(287.491)	(99.328)	(582.602)	(1.049.112)
IR sobre remessa ao exterior	-	-	-	(12.435)
Multas (c)	(599)	(7.766)	(8.254)	(8.222)
Perda com operação de <i>hedge</i>	-	(1.016)	(11.760)	(5.599)
Arrendamento – IFRS 16	(1.178)	(2.076)	(3.584)	(4.505)
Outros	(47)	(216)	(2.420)	(1.587)
	<b>(496.508)</b>	<b>(258.084)</b>	<b>(1.223.796)</b>	<b>(1.659.855)</b>
<b>Receitas financeiras</b>				
Juros sobre mútuos (d)	6.816	5.050	15.806	22.441
Juros sobre aplicações financeiras	5.261	5.479	8.710	21.315
Juros ativos	-	907	3.802	5.526
Ganho de variação cambial (e)	18.234	(9.412)	370.184	54.848
Ganho com operação de <i>hedge</i>	4.857	4.147	8.162	18.804
Outros	95	36	608	352
	<b>35.263</b>	<b>6.207</b>	<b>407.272</b>	<b>123.286</b>
<b>Resultado financeiro líquido</b>	<b>(461.245)</b>	<b>(251.877)</b>	<b>(816.524)</b>	<b>(1.536.569)</b>

(a) O aumento da linha de corretagem e comissões no valor de R\$(20.312) ficou por conta da Prumo Participações e PDA

(b) Do total de perda de variação cambial e atualização monetária de R\$582.602 é composto de: Variação cambial Goldman R\$296.090, Debentures PDA R\$122.489, Perda operação variável na AP R\$49.739, variação cambial pela conversão Açú Petróleo de R\$47.787, variação cambial mútuo EIG de R\$61.319 e outros R\$5.178;

(c) Do total de R\$8.254 é composto de R\$7.655 é atualização dos juros das ações cíveis de: R\$2.170 da Codin, R\$4.568 Mecanorte e R\$599 de outros;

(d) Do total de R\$15.806 é composto de: R\$2.505 na Prumo de lucros não realizados, R\$7.730 na Prumo Participações do mútuo Ferroport e R\$4.190 na GNA Infra sobre o mútuo com a GNA I e II e R\$1.381 juros sobre o mútuo NFX; e

(e) Do total do ganho de variação cambial de R\$370.184 é composto de: variação cambial BNP R\$43.774 e variação no Goldman de R\$326.410.

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

### **33. Informações por segmento**

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

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

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

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

- **Segmento *T-Oil***

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



## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

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

- **Segmento T-Gás**

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

Conforme abordado no contexto operacional e na nota explicativa nº 01, a companhia vendeu parcela de sua participação nas empresas operacionais do grupo GNA.

- **Segmento Portuário**

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

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

### 33. Informações por segmento---Continuação

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

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

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas  
Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

### 33. Informações por segmento---Continuação

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

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

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras condensadas individuais e consolidadas  
Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

### 33. Informações por segmento---Continuação

	Período de três meses findos em 30 de setembro de 2020						Consolidado
	<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>	
Receita de aluguel e serviços portuários	51.464	129.078	-	3.642	-	(773)	183.411
Custo dos serviços prestados	(43.819)	(62.246)	-	(3.153)	-	806	(108.412)
<b>Resultado bruto</b>	<b>7.645</b>	<b>66.832</b>	<b>-</b>	<b>489</b>	<b>-</b>	<b>33</b>	<b>74.999</b>
<b>Receitas (despesas) operacionais</b>							
Administrativas e gerais	(16.431)	(6.140)	(18.214)	(703)	(113.725)	1.517	(153.696)
Provisão para perda	(3.412)	90	16	81	(2)	-	(3.227)
Outras receitas	15.988	-	-	2	-	-	15.990
Outras despesas	(3.809)	(19)	(3)	-	-	-	(3.831)
Resultado de equivalência patrimonial (*)	(350)	-	(14.009)	49.711	(127.107)	138.103	46.348
<b>Resultado antes do resultado financeiro e dos tributos</b>	<b>(369)</b>	<b>60.763</b>	<b>(32.210)</b>	<b>49.580</b>	<b>(240.834)</b>	<b>139.653</b>	<b>(23.417)</b>
<b>Resultado financeiro</b>							
Receitas financeiras	9.989	28.521	6.295	(29.849)	2.489	(11.238)	6.207
Despesas financeiras	(106.806)	(52.848)	(7.286)	(50.565)	(51.817)	11.238	(258.084)
<b>Resultado antes dos tributos sobre o lucro</b>	<b>(97.186)</b>	<b>36.436</b>	<b>(33.201)</b>	<b>(30.834)</b>	<b>(290.162)</b>	<b>139.653</b>	<b>(275.294)</b>
IR e CSLL corrente	(15)	(5.824)	11	-	-	-	(5.828)
IR e CSLL diferido	-	(13.305)	2.345	(1.066)	-	-	(12.026)
<b>Lucro (prejuízo) do período</b>	<b>(97.201)</b>	<b>17.307</b>	<b>(30.845)</b>	<b>(31.900)</b>	<b>(290.162)</b>	<b>139.653</b>	<b>(293.148)</b>

(\*) Basicamente Ferroport e NFX

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras condensadas individuais e consolidadas  
Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020  
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

### 33. Informações por segmento---Continuação

	Período de nove meses findos em 30 de setembro de 2020						Consolidado
	<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>	
Receita de aluguel e serviços portuários	152.784	309.734	-	10.056	-	(9.562)	463.012
Custo dos serviços prestados	(124.683)	(128.086)	-	(8.801)	-	2.222	(259.348)
<b>Resultado bruto</b>	<b>28.101</b>	<b>181.648</b>	<b>-</b>	<b>1.255</b>	<b>-</b>	<b>(7.340)</b>	<b>203.664</b>
<b>Receitas (despesas) operacionais</b>							
Administrativas e gerais	(76.550)	(16.506)	(53.335)	(831)	(154.801)	4.552	(297.471)
Provisão para perda	(4.056)	(21)	2	77	32	-	(3.966)
Outras receitas	26.974	-	-	9	-	-	26.983
Outras despesas	(15.008)	(354)	(3)	(1.245)	-	-	(16.610)
Resultado de equivalência patrimonial (*)	(977)	-	(36.879)	154.152	(880.243)	927.528	163.581
<b>Resultado antes do resultado financeiro e dos tributos</b>	<b>(41.516)</b>	<b>164.767</b>	<b>(90.215)</b>	<b>153.417</b>	<b>(1.035.012)</b>	<b>924.740</b>	<b>76.181</b>
<b>Resultado financeiro</b>							
Receitas financeiras	37.225	64.524	7.231	39.151	11.142	(35.987)	123.286
Despesas financeiras	(315.232)	(148.018)	(8.228)	(672.103)	(552.261)	35.987	(1.659.855)
<b>Resultado antes dos tributos sobre o lucro</b>	<b>(319.523)</b>	<b>81.273</b>	<b>(91.212)</b>	<b>(479.535)</b>	<b>(1.576.131)</b>	<b>924.740</b>	<b>(1.460.388)</b>
IR e CSLL corrente	(51)	(26.668)	1.037	-	-	-	(25.682)
IR e CSLL diferido	-	(127.455)	7.109	(1.239)	-	-	(121.585)
<b>Lucro (prejuízo) do período</b>	<b>(319.574)</b>	<b>(72.850)</b>	<b>(83.066)</b>	<b>(480.774)</b>	<b>(1.576.131)</b>	<b>924.740</b>	<b>(1.607.655)</b>

(\*) Basicamente Ferroport e NFX

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

### 33. Informações por segmento--Continuação

Ativos e passivos por segmento em 30 de setembro de 2021

	<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	123.591	226.143	403.566	333.305	241.167	(8.480)	1.319.292
Ativo realizável à longo prazo	1.422.073	106.968	221	65.721	5.331	(522.561)	1.077.753
Investimentos	105.962	-	2.494.328	1.042.930	1.371.990	(2.902.170)	2.113.040
Propriedades para investimentos	530.389	-	-	-	-	-	530.389
Imobilizado	2.392.967	1.740.457	7.834	502.728	2.826	(837)	4.645.975
Intangível	7.320	63.350	25	264	4.312	-	75.271
Direito de arrendamento – IFRS16	6.497	1.607	-	39.094	2.346	(17.658)	31.886
Diferido	19.220	-	-	-	-	(19.220)	-
<b>Total do ativo</b>	<b>4.608.019</b>	<b>2.138.525</b>	<b>2.905.974</b>	<b>1.984.042</b>	<b>1.627.972</b>	<b>(3.470.926)</b>	<b>9.793.606</b>
<b>Passivo</b>							
Passivo circulante	181.084	148.634	10.312	84.121	38.935	(8.659)	454.427
Passivo não circulante	5.070.464	1.324.298	139.840	2.068.834	2.396.911	(1.459.516)	9.540.831
Patrimônio líquido	(643.529)	665.593	2.755.822	(168.913)	(807.874)	(2.002.751)	(201.652)
<b>Total passivo e patrimônio líquido</b>	<b>4.608.019</b>	<b>2.138.525</b>	<b>2.905.974</b>	<b>1.984.042</b>	<b>1.627.972</b>	<b>(3.470.926)</b>	<b>9.793.606</b>

Ativos e passivos por segmento em 31 de dezembro de 2020

	<i>Industrial Hub &amp; T-Mult</i>	<i>T-Oil</i>	<i>T-Gás</i>	<i>Portuário</i>	<i>Corporativo</i>	<i>Ajustes e eliminações</i>	<i>Consolidado</i>
<b>Ativo</b>							
Ativo circulante	349.911	498.551	25.092	229.045	281.061	(32.559)	1.351.101
Ativo circulante disponível para venda	-	-	5.835.999	-	-	16.088	5.852.087
Ativo realizável à longo prazo	1.455.653	101.565	226	240.460	5.811	(569.322)	1.234.393
Investimentos	102.335	-	1.107.524	940.137	1.441.300	(2.805.121)	786.175
Propriedades para investimentos	526.931	-	-	-	-	-	526.931
Imobilizado	2.442.150	1.709.782	6.211	491.908	2.790	(981)	4.651.860
Intangível	7.371	63.431	27	106	5.104	145	76.184
Direito de arrendamento – IFRS16	7.594	1.930	-	39.773	3.204	(17.421)	35.080
Diferido	23.772	-	-	-	-	(23.772)	-
<b>Total do ativo</b>	<b>4.915.717</b>	<b>2.375.259</b>	<b>6.975.079</b>	<b>1.941.429</b>	<b>1.739.270</b>	<b>(3.432.943)</b>	<b>14.513.811</b>
<b>Passivo</b>							
Passivo circulante	269.237	141.475	23.881	71.687	50.413	(28.162)	528.530
Passivo circulante disponível para venda	-	-	4.056.899	-	-	11.479	4.068.378
Passivo não circulante	4.969.148	1.283.096	4.305	2.020.342	2.049.085	(1.211.824)	9.114.152
Patrimônio líquido	(322.668)	950.688	2.889.994	(150.600)	(360.228)	(2.204.436)	802.751
<b>Total passivo e patrimônio líquido</b>	<b>4.915.717</b>	<b>2.375.259</b>	<b>6.975.079</b>	<b>1.941.429</b>	<b>1.739.270</b>	<b>(3.432.943)</b>	<b>14.513.811</b>

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

### 34. Compromissos assumidos

Em 30 de setembro de 2021, a Companhia, suas controladas apresentam compromissos assumidos de compras futuras no valor de R\$563.345 (R\$440.599 em 31 de dezembro de 2020), que deverão ser cumpridos no decorrer das suas atividades:

	Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020
Porto do Açú (a)	256.807	225.391
Prumo	26.279	37.843
Açú Petróleo (b)	252.498	99.384
GNA (c)	12.315	72.281
Gás Infra	2.676	2.279
Prumo Serviços	405	185
Águas Industriais	5.420	2.747
Outros	6.945	489
	<b>563.345</b>	<b>440.598</b>

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

	Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020
Imobilizado (d)	56.624	95.056
Propriedade para investimento (e)	646	2.513
	<b>57.270</b>	<b>97.569</b>

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

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

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

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

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

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

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

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

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



## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

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

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

	Controladora					
	30/09/2021			31/12/2020		
	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	353	-	-	143	-	-
Aplicações financeiras	115.700	-	-	139.829	-	-
Títulos e valores mobiliários	13.766	-	-	24.970	-	-
Caixa restrito	61.698	-	-	64.198	-	-
Mútuo com partes relacionadas	39.357	-	-	38.183	-	-
Contas a receber com partes relacionadas	8.090	-	-	5.026	-	-
	<b>238.964</b>	-	-	<b>272.349</b>	-	-
<b>Passivos</b>						
Fornecedores	1.054	-	-	4.324	-	-
Mútuo com partes relacionadas	1.260.427	-	-	1.199.108	-	-
Contas a pagar com partes relacionadas	999	-	-	2.075	-	-
	<b>1.262.480</b>	-	-	<b>1.205.507</b>	-	-

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

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

Consolidado							
		30/09/2021		31/12/2020			
	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		9.151	-	-	11.418	-	-
Aplicações financeiras		376.067	-	-	306.792	-	-
Títulos e valores mobiliários	II	13.766	-	119.437	445.962	-	420.991
Caixa restrito		69.853	-	-	289.155	-	-
Clientes		153.727	-	-	108.504	-	-
Depósitos bancários vinculados		316.899	-	-	165.738	-	-
Depósitos restituíveis		58.744	-	-	55.239	-	-
Mútuo com partes relacionadas		412.084	-	-	338.562	-	-
Contas a receber com partes relacionadas		6.826	-	-	34.761	-	-
Debêntures		659.393	-	-	659.393	-	-
Crédito com terceiros		82.881	-	-	-	-	-
Derivativos - <i>hedge</i>		4.220	-	-	-	-	-
Créditos com terceiros		82.882	-	-	80.031	-	-
		<b>2.246.493</b>	<b>-</b>	<b>119.437</b>	<b>2.495.555</b>	<b>-</b>	<b>420.991</b>
<b>Passivos</b>							
Fornecedores		37.883	-	-	84.239	-	-
Mútuo com partes relacionadas		1.260.427	-	-	1.199.108	-	-
Contas a pagar com partes relacionadas		10.929	-	-	30.434	-	-
Empréstimos, financiamentos e debêntures	II	7.984.946	-	-	7.809.584	-	-
Obrigações com terceiros		19.880	-	-	19.880	-	-
Derivativos - <i>hedge</i>		-	-	-	530	-	-
Passivo financeiro	III	25.395	-	-	-	-	-
		<b>9.339.460</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9.143.775</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

O quadro abaixo demonstra as movimentações de passivo mensurado a valor justo de nível 3:

	Consolidado
	R\$
Outros valores a pagar em 31 de dezembro de 2020	-
Constituição inicial de outros valores a pagar	119.437
Outros valores a pagar de nível 3 em 30 de setembro de 2021	119.437

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

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

#### **Valor justo**

O conceito do “valor justo” prevê a avaliação de ativos e passivos com base nos preços de mercado, quando se tratar de ativos com liquidez, ou em metodologias matemáticas de precificação, caso contrário. O nível de hierarquia do valor justo fornece prioridade para preços cotados não ajustados em mercado ativo, conforme seguem as definições.

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

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

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

Os empréstimos, financiamentos e debêntures são mensurados ao custo amortizado. Os valores justos calculados pela Administração, por meio da abordagem de receita apenas para referência, são de R\$8.499.882 em 30 de setembro de 2021 (R\$8.247.049 em 31 de dezembro de 2020). Uma parte significativa desse valor consiste em empréstimos com BNDES, FI-FGTS, DFC e fornecedores estrangeiros, e por serem um mercado exclusivo consideramos como valor justo o valor contábil. Para os demais ativos e passivos financeiros, dadas as características e os prazos de vencimento deles, os valores justos não diferem de forma relevante dos saldos contábeis.

Em 30 de setembro de 2021, a Companhia não efetuou reclassificação de seus instrumentos financeiros entre as categorias de instrumentos financeiros previstas no CPC 48.

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

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

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

#### **Objetivos e estratégias de gerenciamento de riscos**

As diretrizes de proteção são aplicadas de acordo com o tipo de exposição. Os fatores de riscos relacionados a moedas estrangeiras que deverão ser obrigatoriamente neutralizados no curto prazo são de até um ano, podendo a proteção se estender a um prazo maior. A tomada de decisão frente ao risco das taxas de juros e inflação oriundas dos passivos adquiridos será avaliada no contexto econômico e operacional e ocorrerá quando a Administração considerar o risco relevante. Com exceção do Grupo GNA e da Prumo Participações, a Companhia, suas controladas e controladas em conjunto não detinham contratos de instrumentos derivativos, em 30 de setembro de 2021.

- **Riscos de Mercado**

- (i) Risco cambial

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

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

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

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

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

#### (ii) Risco de taxa de juros

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

Em 30 de setembro de 2021, 64,46% do endividamento da Companhia e suas subsidiárias estava associado aos índices de moedas locais, sendo 22,35% corrigidos pelo IPCA, 12,96% pela Selic e 29,15% pela TLP.

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

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

A tabela abaixo resume o fluxo futuro de pagamento da dívida em milhões de reais, por credor, com cenário de sensibilidade nos índices de taxa de juros, sofrendo oscilação (acréscimo) de 25% e de 50%. O cálculo foi feito com base nas projeções do relatório Focus, do Banco Central, para todas as dívidas da Porto do Açú.

Consolidado - Fluxo de Pagamentos Futuros						
Descrição	Cenário Base		Cenário I - Alta de 25%		Cenário II - Alta de 50%	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
BNDES (Selic e TLP)	7.582.516	7.460.927	256.912	385.897	515.011	771.604
Debêntures (IPCA)	4.228.114	3.786.238	332.336	208.185	694.966	429.562
<b>Total</b>	<b>11.810.630</b>	<b>11.247.165</b>	<b>589.248</b>	<b>594.082</b>	<b>1.209.977</b>	<b>1.201.166</b>

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

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

As projeções utilizadas no cálculo têm data base em 30 de setembro de 2021 e foram disponibilizadas até 2025. A partir deste ano, foram utilizados os últimos valores apresentados.

Indicador	2021	2022	2023	2024	2025	2026 em diante
Selic (%a.a)	8,25%	8,50%	6,75%	6,50%	6,50%	6,50%
IPCA (%a.a)	8,49%	4,12%	3,25%	3,00%	3,00%	3,00%

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

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

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

- **Risco de Crédito**

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

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

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

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

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

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

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

- **Risco Cambial**

Em 30 de setembro de 2021, 35,54% do endividamento total estava denominado em moeda estrangeira, associados em sua totalidade ao Dólar.

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

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

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

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

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

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

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

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



## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

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

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

Tendo em vista que a moeda funcional da subsidiária Açú Petróleo é o Dólar norte-americano e os valores no balanço consolidado, para fins de apresentação, são expostos na moeda de transação em Real. Em 30 de setembro de 2021 o risco de exposição líquida foi de R\$77.508 (R\$361.253 em 31 de dezembro de 2020). Uma valorização de 5% na taxa de câmbio real representaria um ganho de R\$3.875 (R\$18.063 em 31 de dezembro de 2020).

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

30/09/2021	Real	US\$ 10%	US\$ 20%
<b>Instituições</b>			
Senior Secured Bonds(v)	1.658.142	1.823.956	1.989.770
DFC (vi), (vii) e (viii)	1.256.859	1.382.545	1.508.231
<b>Total</b>	<b>2.915.001</b>	<b>3.206.501</b>	<b>3.498.001</b>

31/12/2020	Real	US\$ 10%	US\$ 20%
<b>Instituições</b>			
Senior Secured Bonds(v)	1.596.552	1.756.207	1.915.862
DFC (vi), (vii) e (viii)	1.222.851	1.345.136	1.467.421
<b>Total</b>	<b>2.819.403</b>	<b>3.101.343</b>	<b>3.383.283</b>

## **Prumo Logística S.A.**

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

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

- **Informações complementares sobre os instrumentos derivativos**

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

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

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

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

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

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

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

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

Programa de *hedge* das *non-deliverable forward*

NDF	Empresa	NDF contratada em R\$		Marcação a mercado (MTM)		Efeito acumulado
		30/09/2021	Vencimento (ano)	30/09/2021	31/12/2020	Valor a receber/recebido ou a pagar/pago
Termo USD	Prumo Participações	20.603	2021	-	(530)	-
Termo USD	Prumo Participações	18.458	2021	825	-	825
Termo USD	Prumo Participações	20.455	2021	1.375	-	1.375
Termo USD	Prumo Participações	18.165	2021	1.078	-	1.078
Termo USD	Prumo Participações	18.302	2021	942	-	942
<b>Líquido</b>				<b>4.220</b>	<b>(530)</b>	<b>4.220</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 30 de setembro de 2021. Esses valores são brutos e não-descontados, incluem pagamentos de juros estimados e não consideram o impacto dos acordos de compensação:

	Até 6 meses	De 6 a 12 meses	De 1 a 2 anos	De 2 a 5 anos	Mais que 5 anos	Total
<b>Passivos financeiros</b>						
Fornecedores	10.925	20.925	6.033	-	-	37.883
Contas a pagar com partes relacionadas	-	10.929	-	-	-	10.929
Mútuo com partes relacionadas	-	-	-	1.260.427	-	1.260.427
Empréstimos, financiamentos e debêntures	461.654	382.018	790.818	3.019.958	10.673.013	15.327.461
Obrigações com terceiros	-	-	-	19.880	-	19.880
Passivo contingente	-	-	25.395	-	-	25.395
<b>Total por faixa de prazo</b>	<b>472.579</b>	<b>413.872</b>	<b>822.246</b>	<b>4.300.265</b>	<b>10.673.013</b>	<b>16.681.975</b>

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

### 36. Cobertura de seguros

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

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

Em 30 de setembro de 2021 e em 31 de dezembro de 2020, as coberturas de seguros não incluem as empresas joint venture, são as seguintes:

	<b>Consolidado</b>	
	<b>30/09/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
<b>Riscos operacionais</b>		
Danos Materiais	553.355	8.188.023
Responsabilidade Civil e Danos Ambientais	2.048.764	2.857.521
Lucros Cessantes	545.399	4.408.369

## Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Períodos findos em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

### Composição do Conselho de Administração

### Composição da Diretoria

Robert Blair Thomas  
**Presidente**

Carlos Tadeu da Costa Fraga  
**Diretor Presidente**

Kevin Lee Lowder  
**Vice-Presidente**

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

José Alberto de Paula Torres Lima  
**Conselheiro**

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

Franklin Lee Feder  
**Conselheiro**

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

Luiz Fontoura de Oliveira Reis Filho  
**Conselheiro**

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

Jorge Marques de Toledo Camargo  
**Conselheiro**

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

Ricardo Faria Paes  
**Conselheiro**

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

Ieda Gomes Yell  
**Conselheiro**

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

Marcelo Chaladovsky  
**Gerente Geral Financeiro**

Vera Lucia dos Anjos Almeida Melo  
**Contadora**  
**CRC-RJ 091889-O**