



Prumo Logística S.A.

Demonstrações financeiras intermediárias
condensadas individuais e consolidadas
em 31 de março de 2024

Conteúdo

Relatório da administração
Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas
Balanços patrimoniais condensadas
Demonstrações condensadas dos resultados
Demonstrações condensadas dos resultados abrangentes
Demonstrações condensadas das mutações do patrimônio líquido
Demonstrações condensadas dos fluxos de caixa
Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Relatório da administração

No primeiro trimestre de 2024, Prumo continuou avançando no desenvolvimento de seus negócios e execução do plano estratégico, com destaque para a finalização do reperfilamento da dívida da Porto do Açú.

Visando a otimização do fluxo de caixa, aumento da capacidade de investimentos e geração de valor, a Prumo e a Porto do Açú celebraram em março de 2024 documentos relacionados ao reperfilamento da dívida original da Porto do Açú. A transação contemplou quitação integral da dívida original, através de nova emissão de debêntures pela Prumo e nova emissão de debêntures securitizadas com lastro de direitos creditórios cedidos pela Porto do Açú.

Em continuidade à nossa estratégia de desenvolvimento e instalação de projetos de baixo carbono e transição energética do país, foi aprovada em 22 de janeiro de 2024 a Licença Prévia para o Hub de produção de Hidrogênio, marco essencial para acelerar o desenvolvimento deste tipo de operação no Porto do Açú, possibilitando a atração de empresas globais para o Açú, com o intuito de instalar plantas industriais, atrair novas cadeias de valor e ocupar a retroárea.

Neste trimestre, em fevereiro, também realizamos a movimentação pelo T-Mult de briquete verde com a Vale, um produto inovador que pode contribuir de forma relevante para a redução de emissões da indústria siderúrgica no mundo.

Como parte da nossa estratégia de atração de novos serviços e expansão da cadeia de valor de O&G, em parceria com a Petrobras, recebemos a Plataforma P-33 no Molhe Sul para pré-descomissionamento sustentável, confirmando o potencial que o Porto tem para ser um hub para esse serviço no país.

No Prêmio ANTAQ 2023, destacamos que quatro empresas do grupo foram ranqueadas no quartil superior do Índice de Desempenho Ambiental – IDA: Vast (3º lugar), Ferroport (5º lugar), GNA (9º lugar) e PDA/Tmult (13º lugar).

As obras de ampliação do T-Mult estão em andamento, com previsão de conclusão da primeira fase em novembro de 2024 e da segunda fase em maio de 2025.

Registramos também recordes de volume entregue pela NFX no trimestre.

A instalação do primeiro LIDAR offshore no Brasil pela Iberdrola, posicionado a 40km da costa, próximo ao Porto, consolida a posição competitiva do Açú como a principal opção para o desenvolvimento de projetos eólicos offshore.

Foi concluída com êxito a dragagem de manutenção periódica do T-1.

E por fim, em parceria com a DOME, a TechnipFMC concluiu seu projeto Mero 2, com mais de 100km de dutos rígidos instalados ao longo do projeto.



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

Relatório sobre a revisão de demonstrações financeiras intermediárias, individuais e consolidadas

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

Introdução

Revisamos as demonstrações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas, da Prumo Logística S.A. ("Companhia") em 31 de março de 2024, que compreendem os balanços patrimoniais condensados, individuais e consolidados, em 31 de março de 2024 e as respectivas demonstrações condensadas, individuais e consolidadas, do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de três meses findo naquela data, e as notas explicativas, compreendendo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

A administração da Companhia é responsável pela elaboração e apresentação adequada das demonstrações financeiras intermediárias condensadas, individuais de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo o CPC 21(R1) – Demonstração Intermediária e das demonstrações financeiras intermediárias consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo o CPC 21(R1) – Demonstração Intermediária e de acordo com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo *International Accounting Standards Board (IASB)*, incluindo a IAS 34 – *Interim Financial Reporting*. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas demonstrações financeiras intermediárias condensadas com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão (NBC TR 2410 - Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 – *Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity*, respectivamente). A revisão de demonstrações financeiras intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria e, conseqüentemente, não nos permite obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.



Conclusão sobre as demonstrações financeiras intermediárias individuais

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais, acima referidas, não apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira individual da Companhia em 31 de março de 2024, o desempenho individual de suas operações e os seus fluxos de caixa individuais para o período de três meses findo naquela data de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo os requerimentos do CPC 21(R1) – Demonstração Intermediária.

Conclusão sobre as demonstrações financeiras intermediárias consolidadas

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as demonstrações financeiras intermediárias condensadas consolidadas, acima referidas, não apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira consolidada da Companhia em 31 de março de 2024, o desempenho consolidado de suas operações e os seus fluxos de caixa consolidados para o período de três meses findo naquela data de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo os requerimentos do CPC 21(R1) – Demonstração Intermediária e de acordo com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB), incluindo a IAS 34 – *Interim Financial Reporting*.

Rio de Janeiro, 10 de maio de 2024

KPMG Auditores Independentes Ltda.
CRC SP-014428/0-6 F-RJ

Luis Claudio França de Araujo
Contador CRC RJ-091559/0-4

Prumo Logística S.A.

Balancos patrimoniais condensados em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023
(Em milhares de reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Ativo					
Circulante					
Caixa e equivalente de caixa	5	133.875	126.633	542.428	451.981
Títulos e valores mobiliários	5	8.659	13.043	308.725	399.613
Caixa restrito	5	19.470	34.715	19.470	83.713
Depósitos bancários vinculados	6	-	-	53.501	151.563
Clientes	7	-	-	196.499	164.219
Caixa restrito – operação Virgo	5 e 7	-	-	2.739	-
Contas a receber com partes relacionadas	14	2.502	4.527	2.734	6.105
Impostos a recuperar	8	15.908	15.371	32.007	34.706
Imposto de renda e contribuição social a recuperar	8	-	75	18.487	69.502
Dividendos a receber	14	36.609	33.075	149.898	58.139
Derivativos - hedge	27	-	-	544	-
Outras contas a receber		1.839	1.726	45.678	34.504
Total do ativo circulante		218.862	229.165	1.372.710	1.454.045
Não circulante					
Títulos e valores mobiliários	5	-	-	2.797.767	2.745.731
Depósitos bancários vinculados	6	-	-	202.155	193.839
Clientes	7	-	-	121.405	113.183
Contas a receber com partes relacionadas	13	-	-	51.309	47.549
Mútuos com partes relacionadas	13	51.833	50.604	146.830	143.209
Debêntures	10	-	-	654.809	654.809
Créditos com terceiros		-	-	68.682	68.682
Depósitos restituíveis		-	-	52.765	50.430
Depósitos judiciais		341	363	13.379	13.130
Impostos a recuperar	8	3.857	3.640	7.047	7.012
Impostos diferidos	9	-	-	160	183
Outros		1.536	1.535	4.329	3.706
Investimentos					
Participações societárias	11	4.351.695	405.633	1.245.388	1.417.378
Propriedade para investimento		-	-	529.817	529.817
Imobilizado	12	2.416	2.560	4.099.694	4.071.636
Intangível		1.846	2.067	58.556	57.704
Direito de uso	19	1.244	1.444	72.759	76.563
Total do ativo não circulante		4.414.768	467.846	10.126.851	10.194.561
Total do ativo		4.633.630	697.011	11.499.561	11.648.606

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias condensadas

Prumo Logística S.A.

Balancos patrimoniais condensados em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Passivo					
Circulante					
Fornecedores	14	1.668	3.817	84.370	101.490
Empréstimos, financiamentos e debêntures	15	-	-	582.355	942.482
Cessão de recebíveis securitizados	16	-	-	25.738	-
Passivos de Arrendamento	19	2.269	2.481	11.643	13.019
Salários e encargos a pagar		34.826	29.198	99.300	84.230
Contas a pagar com partes relacionadas	13	1	20	9.517	14.186
Adiantamento de clientes		-	-	4.453	4.453
Impostos e contribuições a recolher	17	2.917	5.513	41.232	32.491
Imposto de renda e contribuição social a recolher	17	-	-	27.469	73.449
Derivativos - hedge	27	-	-	195	876
Outras contas a pagar		-	-	-	1
Total do passivo circulante		41.681	41.029	886.272	1.266.677
Não circulante					
Empréstimos, financiamentos e debêntures	15	5.114.383	-	12.199.879	12.130.486
Cessão de recebíveis securitizados	16	-	-	716.529	-
Passivos de arrendamento	19	-	-	69.459	71.370
Mútuo com partes relacionadas	13	2.164.830	2.129.088	1.152.844	1.117.102
Obrigações com terceiros		-	-	-	-
Impostos e Contribuições a Recolher	17	63.647	62.806	76.818	75.164
Provisão para contingências	18	-	-	13.891	13.870
Provisão para perda de investimentos	11	1.417.201	2.019.720	118.636	119.471
Impostos diferidos	9	-	-	235.452	247.503
Outras contas a pagar		-	-	11.462	11.182
Total do passivo não circulante		8.760.061	4.211.614	14.594.970	13.786.148
Patrimônio líquido					
Capital social	20	3.292.821	3.292.821	3.292.821	3.292.821
Reservas de capital		(728.726)	(728.726)	(728.726)	(728.726)
Outros resultados abrangentes		758.695	838.702	758.695	838.702
Prejuízos acumulados		(7.490.902)	(6.958.429)	(7.493.162)	(6.961.539)
Patrimônio líquido atribuível aos acionistas controladores		(4.168.112)	(3.555.632)	(4.170.372)	(3.558.742)
Participação de Acionistas não controladores		-	-	188.691	154.523
Total do patrimônio líquido		(4.168.112)	(3.555.632)	(3.981.681)	(3.404.219)
Total do passivo e patrimônio líquido		4.633.630	697.011	11.499.561	11.648.606

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias condensadas

Prumo Logística S.A.

Demonstrações condensadas dos resultados

Períodos de três meses findos em 31 de março de 2024 e 2023

(Em milhares de reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		31/03/2024	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2023
Receita líquida de serviços	22	-	-	374.973	346.754
Custo dos serviços prestados	23	-	-	(189.607)	(186.809)
Lucro bruto		-	-	185.366	159.945
Receita (despesas) operacionais		-	-	-	-
Despesas gerais e administrativas	24	(18.738)	(18.408)	(63.635)	(60.152)
Reversão (provisão) para perda sobre recebíveis e ativos	12	-	53	29.066	545
Reversão da provisão de perdas de depósitos restituíveis		-	-	-	(510)
Outras receitas		-	-	1.729	1.257
Outras despesas		-	-	(899)	(26.301)
Resultado antes do resultado financeiro		(18.738)	(18.355)	151.627	74.784
Resultado financeiro	25				
Receitas financeiras		5.975	46.643	163.146	369.407
Despesas financeiras		(66.308)	(3.874)	(861.553)	(576.429)
		(60.333)	42.769	(698.407)	(207.022)
Resultado de equivalência patrimonial	11	(453.402)	(123.082)	(781)	43.917
Resultado antes dos impostos		(532.473)	(98.668)	(547.561)	(88.321)
Imposto de renda e contribuição social corrente	18	-	-	(26.079)	(17.177)
Imposto de renda e contribuição social diferido	18	-	129	17.669	(5.506)
Prejuízo líquido do período		(532.473)	(98.539)	(555.971)	(111.004)
Resultado atribuível aos:					
Acionistas controladores		(532.473)	(98.539)	(531.141)	(96.669)
Acionistas não controladores		-	-	(24.830)	(14.335)
Prejuízo líquido do período		(532.473)	(98.539)	(555.971)	(111.004)
Resultado por ação					
Prejuízo líquido por ação ordinária – básico e diluído (em R\$)	21	(1,41609)	(0,26206)	(1,41255)	(0,25709)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias condensadas

Prumo Logística S.A.

Demonstrações condensadas dos resultados abrangentes
Períodos de três meses findos em 31 de março de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2023
Prejuízo do período	(532.473)	(98.539)	(555.971)	(111.004)
Outros resultados abrangentes de operações continuadas				
Itens que podem ser subsequentemente reclassificados para o resultado (líquidos de impostos):				
Ajustes acumulados de conversão	(24.087)	17.178	(24.087)	17.178
Ganho na operação de <i>hedge</i>	2.072	(3.710)	2.072	(3.710)
Perda na variação percentual em investida PDA	(57.992)	-	(57.992)	-
Total dos resultados abrangentes do período	(612.480)	(85.071)	(635.978)	(97.536)
Resultado abrangente atribuível aos:				
Acionistas controladores	(612.480)	(85.071)	(611.148)	(83.201)
Acionistas não controladores	-	-	(24.830)	(14.335)

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

Prumo Logística S.A.

Demonstrações condensadas das mutações do patrimônio líquido (controladora e consolidado)
Período de três meses findos em 31 de março de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

	Reserva de Capital					Outros resultados abrangentes					Prejuízos acumulados	Patrimônio líquido - controladora	Outros	Total	Participação de acionista não controladores	Total do patrimônio líquido
	Capital social	Ágio na emissão de ações	Opções de ações outorgadas	Gastos com emissão de ações	Perda na incorporação reversa de ações de controlada	Reserva de capital reflexa - Ferropart	Bônus de subscrição Siemens-reflexa	Ganho/(perda) na variação percentual em investida	Ajuste de avaliação patrimonial /pela perda de controle	Ajustes acumulados de conversão						
Saldo em 01 de janeiro de 2023	3.292.821	266.974	63.336	(31.844)	(1.027.192)	125.182	13.231	509.670	(1.234)	157.945	(6.509.367)	(3.140.478)	(10.356)	(3.150.834)	255.727	(2.895.107)
Prejuízo do período	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(98.539)	(98.539)	1.870	(96.669)	(14.335)	(111.004)
Ajustes acumulados de conversão	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17.178	-	17.178	-	17.178	-	17.178
Reconhecimento do Hedge via equivalência	-	-	-	-	-	-	-	-	(3.710)	-	-	(3.710)	-	(3.710)	(2.082)	(5.792)
Ajuste diferido e outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(28)	(28)	-	(28)
Saldo em 31 de março de 2023	3.292.821	266.974	63.336	(31.844)	(1.027.192)	125.182	13.231	509.670	(4.944)	175.123	(6.607.906)	(3.225.549)	(8.514)	(3.234.063)	239.310	(2.994.753)
Saldo em 01 de janeiro de 2024	3.292.821	266.974	63.336	(31.844)	(1.027.192)	125.182	13.231	498.974	(4.260)	205.575	(6.958.429)	(3.555.632)	(3.110)	(3.558.742)	154.523	(3.404.219)
Prejuízo líquido do período	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(532.473)	(532.473)	1.332	(531.141)	(24.830)	(555.971)
Ajustes acumulados de conversão	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(24.087)	-	(24.087)	-	(24.087)	-	(24.087)
Perda na variação percentual na investida PDA	-	-	-	-	-	-	-	(57.992)	-	-	-	(57.992)	-	(57.992)	57.992	-
Reconhecimento do Hedge via equivalência	-	-	-	-	-	-	-	-	2.072	-	-	2.072	-	2.072	889	2.961
Ajuste diferido e outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(482)	(482)	117	(365)
Saldo em 31 de março de 2024	3.292.821	266.974	63.336	(31.844)	(1.027.192)	125.182	13.231	440.982	(2.188)	181.488	(7.490.902)	(4.168.112)	(2.260)	(4.170.372)	188.691	(3.981.681)

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

Prumo Logística S.A.

Demonstrações condensadas dos fluxos de caixa
Períodos de três meses findos em 31 de março de 2024 e 2023
(Em milhares de Reais)

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2023
Fluxos de caixa das atividades operacionais				
Prejuízo antes dos impostos	(532.473)	(98.668)	(547.561)	(88.321)
Itens de resultado que não afetam o caixa:				
Amortização de direito de uso	200	301	4.068	4.851
Depreciação e amortização	364	355	65.637	64.319
Baixa do imobilizado	-	32	83	18.938
Resultado de equivalência patrimonial	453.402	123.082	781	(43.917)
Varição cambial, monetária e juros	63.084	(32.292)	419.386	92.981
Fee liquidação empréstimos	-	-	118.289	-
Amortização do custo de transação	-	-	205.391	18.401
Provisão (reversão) para perda de depósitos restituíveis	-	-	-	(4.389)
Provisão (reversão) para perda - recebíveis	-	(53)	(853)	8.612
Reversão ao valor recuperável de ativos	-	-	(29.066)	(13.725)
Provisão para bônus	4.915	5.060	12.821	12.801
Provisão (reversão) para contingências	-	-	(80)	-
(Aumento) redução em clientes - receita linear	-	-	(8.804)	(7.983)
	(10.508)	(2.183)	240.092	62.568
(Aumento) redução de ativos e aumento (redução) de passivos:				
Clientes	-	-	(30.845)	(59.899)
Depósitos restituíveis	-	-	(2.335)	2.140
Depósitos judiciais	22	-	(249)	(213)
Impostos a recuperar	(498)	(2.137)	3.213	662
Créditos com terceiros	-	-	-	(20.271)
Despesas antecipadas	-	65	-	(1.889)
Adiantamentos diversos	-	(183)	-	(758)
Clientes securitizados	-	-	(2.739)	-
Outros valores a receber	(113)	64.937	(11.797)	64.937
Fornecedores	(2.149)	(5.004)	(17.120)	7.626
Partes relacionadas - contas a receber	2.025	(92)	(389)	(9.998)
Adiantamento de clientes	-	-	-	(188)
Impostos e contribuições a recolher	(1.680)	(4.673)	19.544	14.018
Partes relacionadas - contas a pagar	(19)	-	(4.669)	22.409
Salários e férias a pagar	713	773	2.249	3.334
Outras contas a pagar	-	-	380	(12.682)
Pagamento de imposto de renda e contribuição social a recolher	-	-	(16.142)	(8.362)
Caixa líquido proveniente das (usado nas) atividades operacionais	(12.207)	51.503	179.193	63.434
Fluxo de caixa nas atividades de investimentos				
Aquisição de bens do imobilizado	-	-	(64.712)	(58.610)
Aquisição de ativo intangível	-	-	(852)	-
Títulos e valores mobiliários	4.384	512	148.216	349.970
Adiantamento para futuro aumento de capital em controlada	32	(32.871)	(32)	-
Dividendos recebidos	-	-	82.632	75.583
Caixa líquido proveniente da (usado nas) atividades de investimento	4.416	(32.359)	165.252	366.943
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos				
Caixa restrito	15.245	(1.006)	64.243	195.226
Passivo de arrendamento	(212)	(301)	(5.207)	(2.996)
Depósitos bancários vinculados	-	-	89.746	79.829
Juros pagos	-	-	(273.272)	(463.912)
Hedge	-	-	(1.225)	-
Custos de Transação – Securitização	-	-	(5.946)	-
Empréstimos liquidados com terceiros	-	-	(121.697)	(148.946)
Caixa líquido proveniente das (usado nas) atividades de financiamento	15.033	(1.307)	(253.358)	(340.799)
Aumento (redução) do caixa e equivalente de caixa	7.242	17.837	91.087	89.578
No início do exercício	126.633	271.538	451.981	437.639
No fim do período	133.875	289.375	542.428	527.184
Efeito da variação cambial em caixa e equivalentes de caixa	-	-	640	33
Aumento (redução) do caixa e equivalente de caixa	7.242	17.837	91.087	89.578

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias condensadas

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

1. Contexto operacional

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

Em 31 de março de 2024, o valor patrimonial consolidado da Companhia é negativo em R\$10,59 por ação (R\$9,05 em 31 de dezembro de 2023), apresentando prejuízo consolidado no período de R\$555.971 (R\$111.004 em 31 de março de 2023) e capital circulante consolidado positivo de R\$486.438 (positivo em R\$187.368 em 31 de dezembro de 2023).

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

Porto do aço

No âmbito de seu plano estratégico, visando a otimização do fluxo de caixa e aumento da capacidade de investimentos e geração de valor, a Porto do Aço (“Companhia”), em 15 de março de 2024, efetivou as negociações com os bancos credores para o reperfilamento dos contratos de financiamento vigentes até então. A Porto do Aço recebeu aporte de capital de sua *holding* Prumo Logística S.A, no valor de R\$ 5.084.656, via carta de crédito, dos quais R\$5.025.647 foram utilizados para a liquidação da dívida existente e R\$ 59.010 foram utilizados para pagamentos de *Fee* dos empréstimos, conforme Nota Explicativa 25 – Resultado Financeiro. O saldo restante da dívida foi liquidado com uma operação de Cessão de Recebíveis com coobrigação junto a Virgo Companhia de Securitização, lastreados em contratos de aluguel de longo prazo, no valor de R\$ 744.344.

Além desses fatores, a Porto do Aço considera em seu plano de negócios de longo prazo estudos técnicos de viabilidade e fluxo de caixa projetado para mais de 10 anos. A maioria dos contratos existentes e previstos são de longa duração, o que suporta a previsão de resultados futuros.

Adicionalmente, com base nos contratos existentes, incluindo o compromisso dos acionistas, e informações disponíveis e dados concretos, a Administração reavaliou suas projeções de investimentos, custos, despesas, caixa operacional, recebíveis, recuperabilidade de ativos e concluiu que, neste momento, não há nenhuma alteração significativa a ser considerada e que coloque em dúvida a continuidade operacional da Porto do Aço.

Vast Infraestrutura S.A.

A Vast Infraestrutura avançou no processo de aquisição de 100% das quotas sociais da empresa Terminal de Combustíveis Marítimos do Aço Ltda. (“TECMA”). Em dez/23, foi assinado contrato que estabeleceu todos os termos e condições para a compra e venda das quotas da TECMA. Como consequência, a Companhia realizou o pagamento da primeira parcela da transação em uma conta *escrow*. Vale ressaltar que o *closing* da operação está sujeito ao cumprimento de determinadas condições precedentes. Em que pese uma das condições precedentes - a aprovação da operação pelo CADE - ter sido cumprida em janeiro de 2024, este evento não basta para a consecução do *closing*, o qual está condicionado à implementação de outras condições precedentes que seguem pendentes.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

2. Empresas do Grupo Prumo

	País	Participação acionária	
		31/03/2024	31/12/2023
Controladas diretas			
Porto do Açú Operações S.A. ("Porto do Açú") (a)	Brasil	98,99%	98,50%
LLX Brasil Operações Portuárias S.A. ("LLX Brasil")	Brasil	100,00%	100,00%
NFX Combustíveis Marítimos Ltda. ("NFX") (b)	Brasil	50,00%	50,00%
Vast Infraestrutura S.A. ("Vast") (f)	Brasil	20,00%	20,00%
Gás Natural Açú S.A. ("GNA") (c)	Brasil	70,00%	70,00%
Heliporto do Açú S.A. ("Heliporto")	Brasil	100,00%	100,00%
Açú Petróleo Investimentos S.A. ("Açú Investimentos")	Brasil	100,00%	100,00%
Prumo Serviços e Navegação Ltda. ("Prumo Navegação")	Brasil	100,00%	100,00%
Rochas do Açú Ltda. ("Rochas do Açú")	Brasil	100,00%	100,00%
Açú Energia Renovável Ltda. ("Açú Energia")	Brasil	100,00%	100,00%
FP Par Ltda.	Brasil	100,00%	100,00%
FP Newco S.A.	Brasil	100,00%	100,00%
Controladas indiretas			
Ferroport Logística Comercial Exportadora S.A. (d)	Brasil	50,00%	50,00%
Vast Infraestrutura S.A. ("Vast") (e)	Brasil	80,00%	80,00%
Açú Petróleo Luxembourg S.A.R.L. ("AP Lux") (e)	Brasil	80,00%	80,00%
Vast Terminais e Dutos S.A. (Vast Terminais)	Brasil	80,00%	80,00%
GSA - Grussaí Siderúrgica do Açú Ltda. ("GSA")	Brasil	99,24%	99,24%
Reserva Ambiental Fazenda Caruara S.A. ("Reserva Ambiental Caruara") (f)	Brasil	99,20%	99,20%
G3X Engenharia S.A. ("G3X")	Brasil	99,99%	99,99%
Pedreira Sapucaia Ind. e Comércio Ltda. ("Pedreira Sapucaia")	Brasil	97,25%	97,25%
Águas Industriais do Açú S.A. ("antiga EBN") ("Águas Industriais")	Brasil	100,00%	100,00%
SNF - Siderúrgica do Norte Fluminense Ltda. ("SNF")	Brasil	99,99%	99,99%
UTE GNA I Geração de Energia S.A. ("GNA I")	Brasil	44,89%	44,89%
Gás Natural Açú Infraestrutura S.A. ("GNA Infra")	Brasil	93,02%	93,02%
Açú Trucked LNG S.A.	Brasil	100,00%	100,00%
Fundo de Investimento Renda Fixa Curto Prazo Prumo	Brasil	99,99%	99,99%
Dome Serviços Integrados ("Dome") (g)	Brasil	50,00%	50,00%
Prumo Participações e Investimentos S.A. ("Prumo Participações")	Brasil	100,00%	100,00%
Ferroport Serviços Ltda	Brasil	100,00%	100,00%
Terminal de Combustíveis Marítimos do Açú Ltda	Brasil	100,00%	100,00%

(a) Empreendimento controlado pela Prumo, com participação de 1,50% do Port of Antwerp International NV ("PAI")

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

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

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

Prumo Logística S.A.

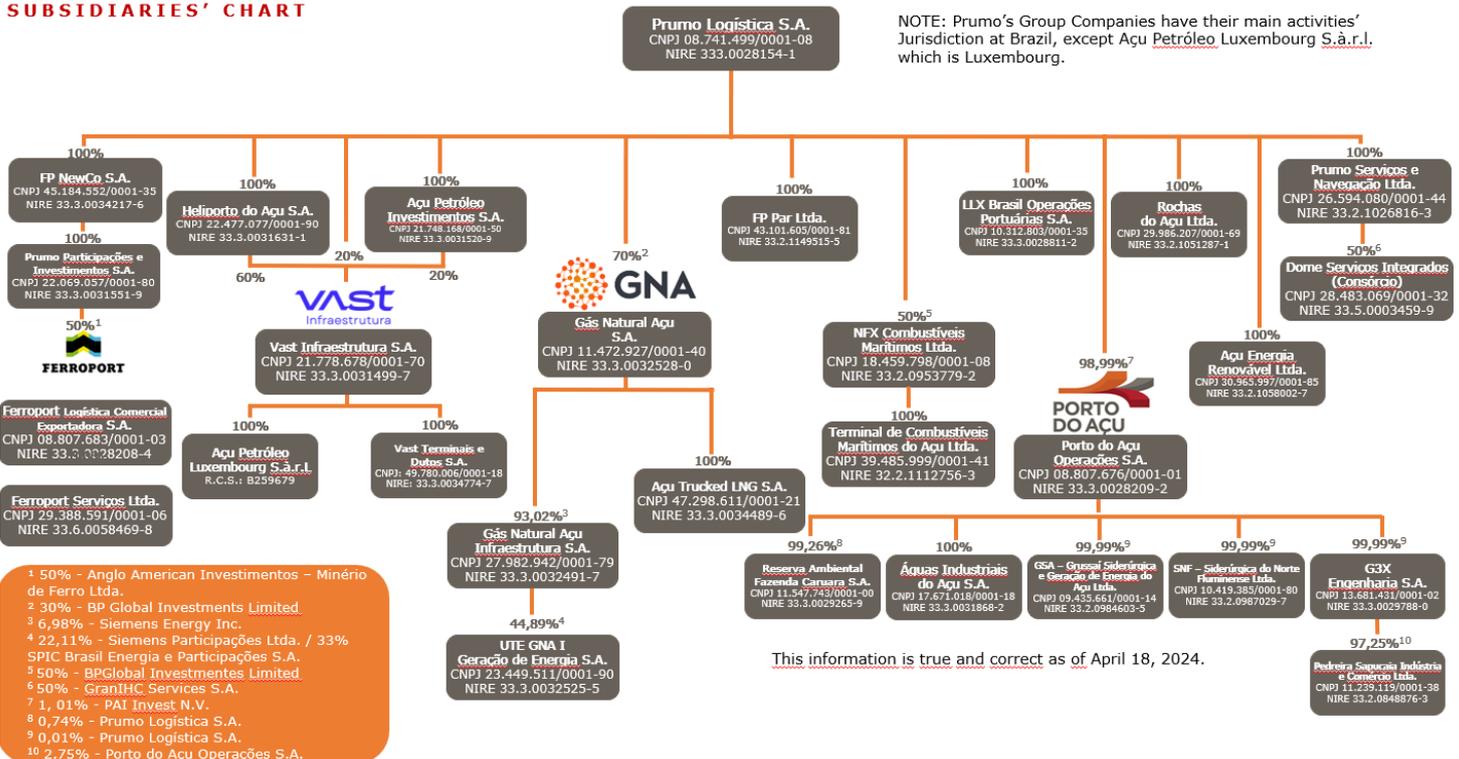
Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

- (e) As ações remanescentes na Vast foram distribuídas de tal forma que a Heliporto ficasse com 60%, Açú Petróleo Investimentos e Prumo Logística com 20% cada. A razão social da Açú Petróleo S.A. foi alterada para Vast Infraestrutura S.A.;
- (f) Empreendimento controlado em conjunto pela Porto do Açú, com participação de 0,76% da Prumo;

SUBSIDIARIES' CHART



This information is true and correct as of April 18, 2024.

DOCUMENTO RESTRITO

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

3. Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras intermediárias

a) Declaração de conformidade

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

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

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

As demonstrações financeiras intermediárias devem ser lidas em conjunto com as demonstrações financeiras anuais individuais e consolidadas de 31 de dezembro de 2023, aprovadas em 15 de março de 2024, as quais foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que incluem as disposições da Lei das Sociedades por Ações e do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB).

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

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

Em 10 de maio de 2024, a Administração da Companhia autorizou a conclusão e divulgação das demonstrações financeiras intermediárias referentes ao período findo em 31 de março de 2024.

b) Base de preparação

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

c) Moeda funcional e moeda de apresentação

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

d) Uso de estimativas e julgamentos

Os julgamentos significativos feitos pela Administração na aplicação das políticas contábeis e as principais fontes de incerteza de estimativa são os mesmos aplicados e evidenciados na nota 5 – Principais Políticas Contábeis nas demonstrações financeiras consolidadas no exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

e) Base de consolidação

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.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

e.1 Investimentos em entidades contabilizados pelo método da equivalência patrimonial

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

Para ser classificada como uma entidade controlada em conjunto, deve existir um acordo contratual que permite a Companhia o controle compartilhado da entidade e dá a Companhia direito aos ativos líquidos da entidade controlada em conjunto, e não direito aos seus ativos e passivos específicos.

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

e.2 Transações eliminadas na consolidação

Saldo e transações intra-grupo, e quaisquer receitas ou despesas (exceto para ganhos ou perdas de transações em moeda estrangeira) não realizadas derivadas de transações intra-grupo, são eliminados. Ganhos não realizados oriundos de transações com investidas registradas por equivalência patrimonial são eliminados contra o investimento na proporção da participação da Companhia na investida.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

4. Políticas contábeis

Na elaboração destas demonstrações financeiras intermediárias condensadas referente ao período findo em 31 de março de 2024, as políticas contábeis adotadas são uniformes àquelas utilizadas quando da preparação das Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2023 emitidas em 15 de março de 2024.

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

a) Caixa e equivalentes de caixa

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

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Caixa e bancos	17.229	17.499	35.627	66.129
Equivalentes de caixa				
CDBs	116.699	109.186	464.674	366.323
Operações compromissadas	-	-	42.194	19.617
	116.699	109.186	506.868	385.940
Provisão de perda estimada (-)	(53)	(52)	(67)	(88)
	116.646	109.134	506.801	385.852
	133.875	126.633	542.428	451.981

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

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

b) Títulos e valores mobiliários

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Títulos públicos (a)	8.659	13.043	8.659	13.043
FI cambial (b)	-	-	142.436	179.801
Notas promissórias vinculadas a crédito (c)	-	-	2.955.397	2.952.500
	8.659	13.043	3.106.492	3.145.344
Circulante	8.659	13.043	308.725	399.613
Não circulante	-	-	2.797.767	2.745.731

(a) Os títulos públicos emitidos pelo Tesouro Nacional foram adquiridos através do Fundo Exclusivo no Bradesco. Estes investimentos financeiros possuem prazos de vencimento superiores a três meses e são apresentados no ativo circulante em função da expectativa de realização no curto prazo.

(b) O Fundo de Investimento Cambial é administrado junto ao Banco BNP Paribas. A Companhia designou os investimentos deste fundo porque representam investimentos que a Companhia pretende manter em um prazo superior a 90 dias para fins estratégicos. Sua classificação financeira é valor justo por meio do resultado. Por sua vez, seus ganhos e perdas impactam o resultado da Companhia.

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

(c) A AP Lux utilizou os recursos emitidos pela cédula de crédito vinculada ("CLN") junto aos bancos Itaú e Santander para internalizar os recursos e financiamentos com a Vast., por meio de operação vinculada no Brasil. Os bancos Itaú e Santander utilizaram os recursos que lhes foram cedidos pela Companhia, por meio dos instrumentos Nota de Crédito à Exportação (NCE) e Debênture Cambial com Itaú e Santander, conforme nota explicativa nº 26 – Empréstimos, Financiamentos e debêntures.

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

c) Caixa restrito

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Caixa restrito	19.470	34.715	19.470	83.713
	19.470	34.715	19.470	83.713

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

A redução do saldo da Companhia de caixa restrito de R\$34.715 em 31 de dezembro de 2023 para R\$ 19.470 em 31 de março de 2024, deve-se ao contrato de garantia de carta de crédito com o banco ABC Brasil que se encerrou.

Em relação ao saldo consolidado, no contexto da reestruturação financeira da Porto do Açú, com o reperfilamento de suas dívidas com os Bancos repassadores do Financiamento via repasse do BNDES e com o FI-FGTS, o saldo do caixa restrito foi utilizado para quitação de obrigações referente a comissionamento junto aos próprios bancos repassadores, BNDES e FI-FGTS FGTS.

d) Caixa restrito - Virgo

	Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023
Caixa restrito - Virgo	2.739	-
	2.739	-

A Porto do Açú, firmou uma operação de Cessão de Recebíveis com a Virgo Companhia de Securitização, a qual consiste em uma retenção de um percentual do contas a receber vinculado aos contratos de aluguéis lastreados na operação. O valor referente aos títulos lastreado emitidos pela Porto do Açú é pago pelo cliente diretamente para a Virgo, que efetua a retenção referente a parcela do mês subsequente e transfere o saldo restante para uma conta bancária da Porto do Açú. O saldo retido é utilizado para efetuar a amortização extraordinária mensal da dívida securitizada reconhecida no passivo da Companhia (Nota explicativa – 6 - Cessão de recebível securitizado). Em 31 de março de 2024, o saldo retido pela Virgo, sobre os títulos recebidos soma o montante de R\$ 2.739.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

6. Depósitos bancários vinculados

	Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023
Porto do Açú (a)	3.413	3.410
GSA	12	12
Vast (b)	198.761	190.433
Prumo Participações(c)	53.448	151.521
GNA Infra	4	4
FP Newco	18	22
	255.656	345.402
Circulante	53.501	151.563
Não circulante	202.155	193.839

(a) Os recursos de titularidade da Porto do Açú, depositados na conta do Banco Santander, consistem em obrigações de compensação ambiental fixada no âmbito da licença de instalação nº IN023176, e somente poderão ser utilizados para investimentos em ações e projetos socioambientais previamente aprovados pela Secretaria de Estado do Ambiente e do Instituto Estadual do Ambiente, conforme previsto no Termo de Compromisso n. 03/2014;

(b) Os depósitos vinculados da Vast se referem a recursos mantidos em dólar em contas no exterior. O montante em depósito referente a essa operação serve como garantia, de acordo com as condições do financiamento;

(c) A Prumo Participações possui duas contas reserva referentes ao contrato de financiamento: A Conta Reserva do Serviço da Dívida ("DSRA"), que possui o valor de 6 meses de pagamento do principal mínimo acrescido do juros 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.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

7. Clientes

	Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023
Cessão do direito real de superfície (a)	125.771	135.244
Serviços portuários (b)	57.373	37.605
Serviços de transbordo de petróleo (c)	118.574	104.367
Clientes Securitizados – VIRGO (d)	13.827	-
Outros	3.741	1.407
	319.286	278.623
Provisão de perdas estimadas (-)	(1.382)	(1.221)
	317.904	277.402
Circulante	196.499	164.219
Não circulante	121.405	113.183

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

(b) Serviços portuários compreendem armazenagem de cargas, soltas, cargas de projetos de granéis sólidos, pesagem e serviços de recepção; e

(c) Serviços de transbordo de petróleo referente à subsidiária Vast.

(d) No contexto da reestruturação financeira da Companhia, em março de 2024 foi realizada uma operação de Cessão de Recebíveis com coobrigação, lastreados em contratos de aluguel (cessão do direito real de superfície), junto a empresa Virgo Companhia de Securitização (Nota Explicativa Nº 16 Cessão de recebível securitizado). A transação consiste em um controle dos recebíveis, pelas partes envolvidas na operação, em conta bancária específica da empresa securitizadora. Em 31 de Março de 2024 o saldo referente aos clientes securitizados era de R\$13.827.

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

- Informações financeiras
- Rating do Serasa

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

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

8. Impostos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Imposto sobre serviços ("ISS")	3	7	7	165
Imposto sobre circulação de mercadorias ("ICMS")	-	-	1.072	1.220
Imposto de renda retido na fonte ("IRRF")	15.704	15.167	31.070	34.250
CSLL retida na fonte ("CSRF")	-	-	3	36
Imposto de renda retido sobre mútuo	3.853	3.636	3.853	3.636
Crédito não cumulativo ("PIS") (a)	-	-	351	881
Crédito não cumulativo ("COFINS") (a)	-	-	280	209
Outros	205	201	2.418	1.321
	19.765	19.011	39.054	41.718
Circulante	15.908	15.371	32.007	34.706
Não circulante	3.857	3.640	7.047	7.012
IRPJ e CSLL a Recuperar				
Imposto de renda e contribuição social ("IRPJ/CSLL")	-	75	18.487	69.502

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

9. Impostos diferidos

O imposto de renda e a contribuição social diferidos ativos de R\$160 e passivos de R\$(235.452), totalizam o valor líquido de R\$(235.292) em 31 de março de 2024 (R\$(247.320) em 31 de dezembro de 2023), têm a seguinte composição:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Imposto diferido ativo				
Prejuízos fiscais	104.219	95.053	1.792.472	1.686.554
Base negativa de contribuição social	44.282	40.983	652.231	615.446
Ajuste Lei nº 11.638/07 - RTT (a)	-	-	5.467	7.318
Provisão para PLR	-	-	9.466	7.815
Juros Capitalizados	-	-	(11.367)	(12.848)
Provisão para perda em investimentos	-	-	7.116	7.116
Provisão para perda estimada créditos	-	-	17.992	16.228
Provisão outras taxas	-	-	2.666	2.666
Diferimento Receita linear	-	-	(45.876)	(42.882)
Diferimento do PIS e COFINS - Receita Linear	-	-	4.243	3.966
Provisão variação cambial	-	-	(74.405)	(136.057)
Provisão (reversão) perda s/imobilizado	-	-	15.178	25.060
Provisão contingências	-	-	669	662
Apropriação Crédito PIS e COFINS	-	-	16.599	16.704
Diferença de Taxa de Depreciação	-	-	(14.175)	(13.832)
Perda com operações de renda variável	-	-	2.408	4.814
Outros	4.403	4.403	12.720	15.224
Total de créditos fiscais diferidos ativos	152.904	140.439	2.393.404	2.203.953
IR diferido não reconhecido (b)	(152.904)	(140.439)	(2.393.244)	(2.203.770)
Total de impostos diferidos ativos reconhecidos	-	-	160	183
Imposto diferido passivo				
Diferença temporária – GNA Infra	-	-	(24.726)	(24.726)
Diferença de base passiva - Vast	-	-	(12.971)	(19.129)
Diferença de base passiva - Açú Petróleo	-	-	(197.755)	(203.648)
Total de impostos diferidos passivos	-	-	(235.452)	(247.503)
Total de impostos diferidos	-	-	(235.292)	(247.320)

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

(b) Trata-se de IR diferido não reconhecido decorrente de prejuízo fiscal e base negativa consolidado, do montante de R\$(2.066.473), sendo que: Prumo no valor de R\$(125.572), Porto do Açú R\$(1.574.917), Prumo Participações R\$(213.322), Açú Petróleo Investimentos R\$(132.672), e outras em função da ausência de expectativa concreta de resultados tributáveis futuros e outros.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

10. Debentures OSX

a. Debêntures OSX

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\$734.677 dada as seguintes condições:

	Data de emissão:	Data Vencimento (**):	Taxa de juros (a. a):	Consolidado	
				31/03/2024	31/12/2023
Debêntures – 4ª série (*)	08/01/2015	08/01/2055	CDI	723.716	723.716
DIP – 3ª série (*)	15/01/2016	15/01/2036	CDI + 2%	10.961	10.961
Subtotal das Debêntures:				734.677	734.677
(-) Provisão para perda estimada				(46.031)	(46.031)
Total das Debêntures:				688.646	688.646
Direito real de superfície (não contabilizado) (vi)				(33.837)	(33.837)
Total:				654.809	654.809

(*) As Debêntures - 3ª Série tem vencimento em 10 anos, prorrogáveis pelo mesmo período e as Debêntures - 4ª Série tem vencimento em 20 anos, prorrogáveis pelo mesmo período.

(**) Data de vencimento considerando a possível prorrogação das debêntures

O montante total de debêntures conforme o plano de recuperação judicial é composto por: (i) R\$642.301 em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023, relativos aos custos de construção do canal do terminal T2; (ii) R\$10.961 em 31 de março de 2024 e 2023 relativos ao empréstimo DIP; (iii) R\$12.507 em 31 de março de 2024 e 2023 relativos à linha de transmissão; (iv) R\$32.117 em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023, referentes à cessão do direito real de superfície referente ao período de agosto de 2013 até julho de 2014, (v) R\$2.954 em 31 de março de 2024 e 2023 relativos aos custos de licenciamento e (vi) R\$33.837 em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023, referentes à cessão do direito real de superfície devidos a partir de agosto de 2014 até julho de 2015, porém, não contabilizados por não atender plenamente os critérios de reconhecimento de receita (CPC 47/IFRS15), dado à improbabilidade de benefícios econômicos futuro associados a essa transação.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

Do montante total de Debêntures, a Administração da Porto doAçu constituiu provisão para perda ao valor recuperável no montante de R\$46.031 em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023, conforme detalha o quadro da nota explicativa acima.

Ainda em face das incertezas no recebimento do valor total dos créditos reconhecidos como Debêntures 3ª e 4ª série, não foram contabilizados, até a data base, por não atenderem aos critérios do CPC 25, o montante de juros remuneratórios de R\$ 907.164 (R\$865.055 em 31 de dezembro de 2023).

Caso, eventualmente, a OSX não honre com o contrato de Debêntures, os montantes descritos nos itens (i) e (iii) serão agregados ao Ativo Imobilizado e “Propriedade para Investimento”, respectivamente, onde tais ativos já são avaliados com base na norma contábil CPC 01 sobre a ótica de eventual recuperabilidade.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas
Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

11. Investimentos

a) Participações societárias

Controladas diretas (incluindo controle em conjunto)	%	Quantidade ações/quotas (mil)	31 de março de 2024										
			Ativo	Passivo	Patrimônio líquido	Capital social	Adiantamento para futuro aumento de capital - AFAC	Opções de compras de ações	Ágio na emissão de ações	Reserva de lucros	Ganho (perda) na variação percentual	Ganho (perda) na variação cambial	Resultado acumulado
Porto do Açú	98,99%	9.695.541	4.906.450	875.688	4.030.762	9.695.541	-	1.369	-	20.159	70	-	(5.686.377)
LLX Brasil	100,00%	104.780	865	-	865	104.780	-	-	-	-	-	-	(103.915)
FP Newco	100,00%	90	1.855.187	1.941.112	(85.925)	-	-	-	7.415	-	-	-	(93.340)
NFX	50,00%	73.430	585.340	437.976	147.364	77.965	-	-	-	-	-	-	69.399
Vast	20,00%	447.042	5.468.327	6.078.002	(609.675)	110.915	-	-	(1.124.251)	105.057	-	256.474	42.130
Açú Petróleo Investimentos	100,00%	898	6.770	731.408	(724.638)	898	24	-	(224.850)	-	(132.091)	52.162	(420.781)
GNA	70,00%	367.377	418.857	19.327	399.530	630.440	-	-	377.865	21.517	(30.984)	6.763	(606.071)
Prumo Serviços e Navegação	100,00%	11.336	112.431	83.124	29.307	14.915	-	-	-	7.175	-	-	7.217
Heliporto	100,00%	353.881	19.649	386.068	(366.419)	353.881	29	-	(674.551)	65.054	(16.634)	(119.476)	25.278
Rochas do Açú	99,00%	1	1	-	1	1	-	-	-	-	-	-	-
FP Par Ltda	100,00%	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Açú Energia	99,00%	1	1	-	1	1	-	-	-	-	-	-	-

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas
Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

31 de dezembro de 2023													
Controladas diretas (incluindo controle em conjunto)	%	Quantidade ações/quotas (mil)	Ativo	Passivo	Patrimônio líquido	Capital social	Adiantamento para futuro aumento de capital - AFAC	Opções de compras de ações	Ágio na emissão de ações	Reserva de lucros	Ganho (perda) na variação percentual	Ganho (perda) na variação cambial	Resultado acumulado
Porto do Açú	98,05%	4.385.484	4.909.917	5.550.012	(640.095)	4.385.484	225.400	1.369	-	20.125	104	-	(5.272.577)
LLX Brasil	100,00%	104.780	860	3	857	104.780	-	-	-	-	-	-	(103.923)
FP Newco	100,00%	90	618.470	654.607	(36.137)	-	-	-	-	(58.843)	-	-	22.706
NFX	50,00%	73.430	651.870	519.638	132.232	77.965	-	-	-	-	-	-	54.267
Vast	20,00%	447.042	5.433.317	6.061.036	(627.719)	110.915	-	-	(1.124.252)	105.057	-	280.561	-
Açú Petróleo Investimentos	100,00%	898	6.757	722.313	(715.556)	898	8	-	(224.850)	655	(132.092)	56.979	(417.154)
GNA	70,00%	367.377	472.624	20.718	451.906	630.440	-	-	377.866	-	-	(5.663)	(550.736)
Prumo Serviços e Navegação	100,00%	11.336	106.703	84.548	22.155	14.915	-	-	-	457	-	-	6.783
Heliporto	100,00%	353.881	19.636	393.427	(373.791)	353.881	12	-	(674.551)	4.970	(16.634)	(105.024)	63.555
Rochas do Açú	99,00%	1	1	-	1	1	-	-	-	-	-	-	-
FP Par Ltda	100,00%	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
GNA Comercializadora	50,00%	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Açú Energia	99,00%	1	1	-	1	1	-	-	-	-	-	-	-

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas
Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

b) Movimentações – Controladora

Controladas diretas	31/12/2023	Aumento de capital (*)	Adiantamento para futuro aumento de capital - AFAC	Ganho/perda variação percentual	Ganho/perda pela variação cambial-reflexa	Lucro não realizado	Dividendos	Outros	Provisão para perda em investimentos	Equivalência patrimonial	31/03/2024
Porto do Açu	-	5.084.656	-	(57.992)	-	-	-	-	(649.606)	(409.087)	3.967.971
LLX Brasil	857	-	-	-	-	-	-	-	-	9	866
Prumo Participações	-	-	-	-	-	835	-	-	(835)	-	-
NFX	66.116	-	-	-	-	-	-	-	-	7.566	73.682
Vast	-	-	-	-	(4.817)	-	-	-	(3.609)	8.426	-
Açu Petróleo Investimentos	-	-	(16)	-	(4.817)	-	-	-	9.099	(4.281)	(15)
Gás Natural	316.338	-	-	-	-	-	-	2.072	-	(38.736)	279.674
Heliporto	-	-	(16)	-	(14.452)	-	-	-	(10.826)	25.278	(16)
Prumo Serviço de Navegação	22.151	-	-	-	-	-	-	-	-	7.216	29.367
FP Newco	-	-	-	-	-	-	-	-	49.788	(49.788)	-
Outros	171	-	-	-	-	-	-	-	-	(5)	166
	405.633	5.084.656	(32)	(57.992)	(24.086)	835	-	2.072	605.989	(453.402)	4.351.695

(*) Aumento de capital feito pela Prumo Logística na Porto do Açu para subsequente liquidação de dívida, via carta de crédito, conforme detalhado na NE1

Controladas diretas	31/12/2022	Aumento de capital	Adiantamento para futuro aumento de capital - AFAC	Ganho/perda variação percentual	Ganho/perda pela variação cambial-reflexa	Lucro não realizado	Dividendos	Outros	Provisão para perda em investimentos	Equivalência patrimonial	31/12/2023
Porto do Açu	-	632.277	(374.007)	(10.695)	-	-	-	-	323.243	(570.818)	-
LLX Brasil	840	-	-	-	-	-	-	-	-	17	857
Prumo Participações	-	-	-	-	-	-	3.339	-	(3.339)	-	-
NFX	38.585	-	-	-	-	-	-	-	-	27.531	66.116
Vast	-	-	-	-	-	9.526	-	(6.508)	(25.935)	22.917	-
Açu Petróleo Investimentos	-	-	8	-	-	9.526	-	-	36.814	(46.348)	-
Gás Natural	510.055	(55.307)	-	-	-	-	-	(5.553)	-	(132.857)	316.338
Heliporto	-	-	12	-	-	28.580	-	(16.200)	(81.108)	68.716	-
Prumo Serviço de Navegação	14.639	-	-	-	-	-	-	(2.170)	-	9.682	22.151
FP Newco	-	-	-	-	-	-	-	(7.568)	(134.761)	142.329	-
Outros	175	-	-	-	-	-	-	(2)	-	1	171
	564.294	576.970	(373.987)	(10.695)	47.632	3.339	(32.446)	(5.555)	114.915	(478.834)	405.633

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

Em 31 de março de 2024, o saldo de participações societárias consolidado é de R\$1.245.388 (R\$1.417.378 em 31 de dezembro de 2023).

O valor consolidado em investimentos é composto da seguinte maneira:

- 1) R\$73.682 (R\$66.116 em 31 de dezembro de 2023) se referem à participação da Prumo na empresa NFX;
- 2) R\$849.652 (R\$973.212 em 31 de dezembro de 2023) se referem à participação na Ferroport, sendo R\$1.019.421 referentes ao investimento direto da Prumo Participações e R\$(388) se referem ao aluguel da Ferroport com a Reserva Caruara não eliminado na Porto Açu; e
- 3) R\$322.049 (R\$378.047 em 31 de dezembro de 2023) é referente a participação indireta da Prumo na GNA I; e
- 4) R\$5 (R\$3 em 31 de dezembro de 2023) é referente a outros investimentos.

Em 31 de março de 2024, foram revisados os indicadores e as premissas utilizadas para o teste de *impairment* efetuado em 31 de dezembro de 2023, onde não foram identificadas mudanças em seus ativos para se efetuar um novo teste de imparidade.

Companhia não identificou a necessidade de constituição de uma nova provisão para recuperabilidade de seus ativos da UGC Industrial Hub/T-Mult.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

12. Imobilizado

A composição do imobilizado por empresa em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023 assim se apresenta:

	Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023
Prumo	2.416	2.560
Porto do Açu	2.604.937	2.604.964
Reserva Ambiental Caruara	16.314	16.394
Pedreira Sapucaia	462	462
Vast	1.422.074	1.394.536
GNA	31.973	31.643
GNA Infra	856	856
Águas Industriais	7.452	7.535
Prumo Navegação	13.210	12.686
	4.099.694	4.071.636

	Consolidado							Total
	Instalações portuárias	Terrenos	Edificações, benfeitorias e instalações	Máquinas e equipamentos	Obras em andamento	Adiantamento	Outros	
Taxa anual de depreciação	3,37%		5,32%	10,19%			10,54%	
Saldo em 31/12/2023	3.389.050	198.408	243.032	124.559	111.380	1.129	4.078	4.071.636
Adição	-	-	1.081	1.104	18.616	(653)	50	20.198
Transferência	-	-	2.523	(29.066)	26.543	-	-	-
Baixa	-	-	(50)	(28)	-	-	(5)	(83)
Efeito de conversão	36.150	3.557	258	2.505	1.973	-	71	44.514
Depreciação	(50.287)	-	(4.621)	(10.380)	-	-	(349)	(65.637)
Reversão impairment (*)	-	-	-	-	29.066	-	-	29.066
Saldo em 31/03/2024	3.374.913	201.965	242.223	88.694	187.578	476	3.845	4.099.694
Custo	4.691.471	201.965	359.508	370.950	187.578	476	13.601	5.825.549
Depreciação acumulada	(1.316.558)	-	(117.285)	(282.256)	-	-	(9.756)	(1.725.855)
Saldo em 31/03/2024	3.374.913	201.965	242.223	88.694	187.578	476	3.845	4.099.694

* Reversão de provisão de Impairment de R\$29.066 referente a utilização de estacas pranchas no projeto da Expansão do Cais T-MULT atualmente classificado na rubrica de obras em andamento

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

	Consolidado							
	Instalações portuárias	Terrenos	Edificações, benfeitorias e instalações	Máquinas e equipamentos	Obras em andamento	Adiantamento	Outros	Total
Taxa anual de depreciação	3,37%		5,32%	10,19%			10,54%	
Saldo em 31/12/2022	3.642.147	207.052	214.111	161.066	79.534	1.363	4.089	4.309.362
Adição	943	-	4.154	6.878	147.865	(234)	1.201	160.807
Transferência	59.172	-	42.467	2.360	(103.999)	-	-	-
Baixa (*)	(19.880)	-	(988)	(117)	(8.133)	-	(21)	(29.139)
Efeito de conversão	(91.450)	(8.644)	(496)	(7.444)	(3.887)	-	(146)	(112.067)
Depreciação	(201.882)	-	(16.216)	(38.184)	-	-	(1.045)	(257.327)
Saldo em 31/12/2023	3.389.050	198.408	243.032	124.559	111.380	1.129	4.078	4.071.636
Custo	4.641.892	198.408	355.673	390.504	111.380	1.129	13.335	5.712.321
Depreciação acumulada	(1.252.842)	-	(112.641)	(265.945)	-	-	(9.257)	(1.640.685)
Saldo em 31/12/2023	3.389.050	198.408	243.032	124.559	111.380	1.129	4.078	4.071.636

(*) Baixa de R\$19.880 referente aos custos da obra do entorno "Gastos comuns", contrato entre Porto do Açu e OSX, anteriormente contabilizado como custo direto de imobilizado, partindo do pressuposto de sua responsabilidade com a OSX referente ao contrato ora citado. Detalhes nota explicativa nº 10 Debêntures.

- Redução ao valor recuperável

De acordo com o CPC 01 (R1) / IAS 36 - Redução ao Valor Recuperável de Ativos, a Administração da Companhia verifica anualmente se há potenciais perdas por incapacidade de recuperação dos valores contábeis. Nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022, a Companhia avaliou e não identificou nenhum indicativo para redução de valor recuperável do ativo imobilizado.

Em 31 de março de 2024, a Companhia analisou as premissas utilizadas no teste de Impairment e não identificou a necessidade de constituição de uma nova provisão para recuperabilidade de seus ativos da UGC Industrial Hub/T-Mult.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

13. Partes relacionadas

A Companhia adota as práticas de Governança Corporativa recomendadas e/ou exigidas pela legislação. A Política de Governança Corporativa da Companhia determina que os membros do Conselho de Administração devam monitorar e administrar potenciais conflitos de interesses dos executivos, dos membros do Conselho e dos Sócios, de forma a evitar o uso inadequado dos ativos da Companhia e, especialmente, abusos em transações entre partes relacionadas.

Os principais saldos de ativos e passivos em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023, relativos às operações com partes relacionadas, são decorrentes de transações da Companhia com empresas controladas e controladas em conjunto, membros da Administração e outras partes relacionadas, como segue:

	Contas a receber			
	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Cessão do direito real de superfície				
NFX Combustíveis Marítimos	1.780	-	295	295
UTE GNA I	-	-	51.530	46.768
	1.780	-	51.825	47.063
Serviços portuários				
NFX Combustíveis Marítimos	-	-	50	25
UTE GNA I	-	-	-	3.052
	-	-	50	3.077
Nota de débito				
Nota de débito - Vast	-	6	-	-
Nota de débito - GNA I (a)	-	6	607	372
Nota de débito - GNA II	-	-	-	354
Nota de débito - Ferroport	-	22	-	22
Nota de débito - PDA	-	1.670	-	-
Nota de débito - Prumo Participações	52	52	-	-
Nota de débito - Outros	670	2.771	1.561	2.766
	722	4.527	2.168	3.514
Total contas a receber	2.502	4.527	54.043	53.654
Circulante	2.502	4.527	2.734	6.105
Não circulante	-	-	51.309	47.549

(a) Contrato de compartilhamento de gastos com pessoal e outras despesas entre as empresas do grupo GNA.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

Mútuos

Mútuos - NFX	51.833	50.604	51.833	50.604
Mútuos - GNA I	-	-	94.997	92.605
	<u>51.833</u>	<u>50.604</u>	<u>146.830</u>	<u>143.209</u>

Circulante	-	-	-	-
Não circulante	51.833	50.604	146.830	143.209

Dividendos a receber

Ferroport	-	-	149.898	58.139
Vast Infraestrutura	6.545	6.545	-	-
FP Newco	7.568	7.568	-	-
Heliporto	20.262	16.792	-	-
Prumo Serviços de navegação	2.234	2.170	-	-
Total dividendos a receber	<u>36.609</u>	<u>33.075</u>	<u>149.898</u>	<u>58.139</u>

Contas a pagar

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Notas de débito				
Nota de débito a pagar - Ferroport	-	4	7.887	10.840
Nota de débito a pagar - Antuérpia	-	-	880	905
Nota de débito a pagar - Porto do Açú	-	1	-	208
Nota de débito a pagar - GNA I	-	-	1	1.366
Nota de débito a pagar - Vast	-	15	-	-
Nota de débito a pagar - Outros	1	-	749	867
Tota contas a pagar com partes relacionadas	<u>1</u>	<u>20</u>	<u>9.517</u>	<u>14.186</u>

Mútuo

EIG Global Energy Partners (a)	1.152.844	1.117.102	1.152.844	1.117.102
Prumo Participações	153.791	153.792	-	-
FP Newco	544.140	544.140	-	-
Vast	314.055	314.054	-	-
Tota mútuos com partes relacionadas	<u>2.164.830</u>	<u>2.129.088</u>	<u>1.152.844</u>	<u>1.117.102</u>

- (a) Mais detalhes na nota explicativa nota nº 20 – Instrumento Financeiro e gerenciamento de riscos;
- (b) Em 10 de julho de 2022 a FP Newco, subsidiária integral da Prumo, realizou mútuo no valor de R\$544.139, sem juros e com prazo de vencimento indefinido, conforme nota explicativa nº 20 – Instrumento Financeiro;
- (c) Em 14 de julho de 2023 a Vast realizou um contrato de mútuo no valor de R\$34.602 com a Prumo. Em 2022, a Vast realizou mútuo com a Prumo no valor de R\$279.453, sem juros e com prazo de vencimento indefinido, conforme nota explicativa nº 20 – Instrumento Financeiro; e
- (d) Em 2022 a Prumo Participações subsidiária integral da Prumo, realizou dois mútuos que totalizaram o valor de 153.792 sem juros e com prazo de vencimento indefinido, conforme nota explicativa nº 20 – Instrumento Financeiro

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

14. Fornecedores

A composição do saldo de fornecedores por empresa em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023 assim se apresenta:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Prumo (a)	1.668	3.817	1.668	3.817
Porto do Açú	-	-	29.369	40.684
Vast (b)	-	-	32.483	35.632
Outros	-	-	20.850	21.357
	1.668	3.817	84.370	101.490

(a) A redução de R\$2.149 é referente a pagamentos de consultores e advogados;

(b) A redução de R\$3.149 é referente a pagamentos aos fornecedores de manutenção, infraestrutura e administrativos.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

15. Empréstimos, financiamentos e debêntures

	Empresa	Vencimento	31/03/2024			31/12/2023
			Principal	Juros e atualização monetária	Total	Total
Instituições						
Debêntures (i)	Prumo Logística	15/01/2032	5.092.396	21.986	5.114.382	-
BNDES (Repessadores) (ii)	Porto do Açú	15/07/2033	-	-	-	3.494.430
(-) Custo de transação	Porto do Açú		-	-	-	(175.963)
Debêntures (ii)	Porto do Açú	15/07/2033	-	-	-	2.118.421
(-) Custo de transação (ii)	Porto do Açú		-	-	-	(17.049)
Subordinated Loan (iii)	FP Newco	30/06/2027	549.582	49.933	599.515	564.021
(-) Custo de transação (iii)	FP Newco		(22.935)	-	(22.935)	(24.630)
Senior Secured Bonds (iv)	Prumo Participações	31/12/2031	1.375.961	25.799	1.401.760	1.433.026
(-) Custo de transação (iv)	Prumo Participações		(58.094)	-	(58.094)	(61.480)
Debenture Santander (v)	Vast Infraestrutura	10/07/2035	1.211.201	21.701	1.232.902	1.233.014
NCE Itau (vi)	Vast Infraestrutura	10/07/2035	1.695.684	28.300	1.723.984	1.722.292
Bonds 144A/RegS (vii)	AP Lux	13/07/2035	2.906.889	47.237	2.954.126	2.951.187
(-) Custo de transação (vii)	AP Lux		(165.026)	-	(165.026)	(166.412)
Banco ABC (viii)	PSN	19/06/2023	1.606	14	1.620	2.111
			12.587.264	194.970	12.782.234	13.072.968
Circulante			413.184	194.970	608.154	942.482
Não circulante			12.174.080	-	12.174.080	12.130.486

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

A Prumo e suas subsidiárias possuem financiamentos específicos para captação de recursos com intuito de desenvolvimento de seus projetos. Em 31 de março de 2024, o custo médio de captação para financiamentos: (i) em reais é de 8,54% ao ano; e (ii) em dólares é o indexador do dólar + 8,20% ao ano.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

Prumo Logística – item i

Em conformidade com o plano estratégico da Porto do Açu para otimização de fluxo de caixa, aumento da capacidade de investimentos e geração de valor, foi realizada uma reestruturação dos financiamentos de longo prazo da empresa, na qual pactuou a migração de uma parcela relevante para Prumo. Assim, no dia 05 de março de 2024, a Prumo fez sua primeira emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie com garantia real, com garantia fidejussória adicional, em nove séries, para distribuição pública, registrada sob o rito automático, destinada a investidores profissionais (“1ª Emissão de Debêntures Prumo”), no valor total de R\$ 5.084.656, com prazo de vencimento em janeiro de 2032.

As debêntures possuem um fluxo de pagamento customizado com base em eventos de liquidez e serão realizados da seguinte forma:

- 1ª, 2ª e 3ª séries com pagamento de principal e juros em janeiro de 2026;
- 4ª, 5ª e 6ª séries com pagamento de principal e juros em janeiro de 2028;
- 7ª, 8ª e 9ª séries com pagamento de juros semestrais de janeiro de 2029 a 2032 e de principal em janeiro de 2032.

A remuneração das debêntures será de CDI + 3 % a.a. para 1ª, 2ª, 4ª, 5ª, 7ª e 8ª séries e de IPCA + 6,9717% a.a. para 3ª, 6ª e 9ª séries.

Porto do Açu – item ii

Em 05 de março de 2024, a Porto do Açu assinou os contratos relacionados à segunda emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie com garantia real, com garantia fidejussória adicional, em três séries, para distribuição pública, da Virgo Companhia de Securitização (“2ª Emissão de Debêntures Virgo”), lastreada em direitos creditórios da Porto do Açu.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

Em 15 de março de 2024, a Porto do Açú liquidou antecipadamente sua dívida com os Repassadores e Debenturistas, com a quitação integral de todas as obrigações relacionadas. Como parte do processo, 100% das debêntures emitidas pela Porto do Açú em 15 de setembro de 2012 detidas pelos Debenturistas foram devolvidas para a emissora e, em 18 de março de 2024 foram canceladas em sua totalidade.

FP Newco – item iii

No primeiro trimestre de 2024 não ocorreu pagamento extraordinário de juros ao *Subordinated Loan*.

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 antecipar o pagamento da curva de amortização (*Legal*) antecipando o cronograma da dívida.

Em 31 de dezembro de 2023, a empresa enviou os recursos o pagamento de R\$ 47.929 de principal e R\$ 51.796 de juros, para a conta de pagamento. Devido ao feriado bancário neste dia, a compensação foi efetuada no dia 2 de janeiro de 2024.

Como a empresa efetuou pagamentos de principal acima do cronograma de amortização *legal*, tal feito já fez com que a empresa antecipasse o cumprimento das obrigações Legais do cronograma em 12 meses.

Vast Infraestrutura – itens v ao vii

Debêntures Santander (v)

No dia 10 de janeiro de 2024, a Vast Infraestrutura efetuou o pagamento de amortização de principal de R\$ 14.583 e juros de R\$ 47.815.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

NCE Itau (vi)

No dia 10 de janeiro de 2024, a Vast Infraestrutura efetuou o pagamento de amortização de principal de R\$ 20.416 e juros de R\$ 63.049.

Bonds 144^a/RegS - AP Lux (vii)

No dia 10 de janeiro de 2024, a AP Lux efetuou o pagamento de amortização de principal de R\$ 34.997 e juros de R\$ 108.084

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

Ao longo do primeiro trimestre de 2024, a Dome efetuou o pagamento de 3 prestações de principal, no valor total de R\$ 968 e de juros no valor total de R\$ 162. Destes valores, 50% são consolidados no balanço da PSN, de acordo com a estrutura do consórcio.

Garantias prestadas a favor dos empréstimos

Avais, fianças e hipotecas concedidas em favor da 1^a Emissão de Debêntures Prumo

A Porto do Açú é Fiadora, enquanto como “Intervenientes Anuentes” figuram: (i) EIG Prumo Fundo de Investimento Participações Multiestratégia, (ii) EIG LLX Holdings S.A.R.L, (iii) EIG Energy XV Holdings (Flame), LLC, (iv) EIG Prumo FIP I, LLC, (v) EIG Prumo FIP II, LLC e (vi) EIG Prumo FIP III, LLC.

Avais, fianças e hipotecas concedidas em favor da 2^a Emissão de Debêntures Virgo

A Prumo e a Porto do Açú são Fiadoras, enquanto como “Intervenientes Anuentes” figuram: (i) EIG Prumo Fundo de Investimento Participações Multiestratégia, (ii) EIG LLX Holdings S.A.R.L, (iii) EIG Energy XV Holdings (Flame), LLC, (iv) EIG Prumo FIP I, LLC, (v) EIG Prumo FIP II, LLC e (vi) EIG Prumo FIP III, LLC.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

As garantias prestadas no âmbito da 1ª Emissão de Debêntures Prumo e 2ª Emissão de Debêntures Virgo

As garantias prestadas em favor dos debenturistas são as seguintes:

- (i) Alienação Fiduciária de Ações da Prumo
- (ii) Alienação Fiduciária de Ações da Porto do Açú
- (iii) Alienação Fiduciária das Cotas do FIP EIG
- (iv) Alienação Fiduciária de Ações da Fazenda Caruara
- (v) Alienação Fiduciária das Cotas da Prumo Serviços e Navegação
- (vi) Alienação Fiduciária de Ativos
- (vii) Alienação Fiduciária dos Imóveis da Área do Meio do Porto do Açú
- (viii) Alienação Fiduciária dos Imóveis da Fazenda Caruara
- (ix) Carta Compromisso de Imóveis
- (x) Cessão Fiduciária de Direitos Creditórios da Porto do Açú e da Fazenda Caruara
- (xi) Cessão Condicional de Direitos Contratuais da Porto do Açú e Fazenda Caruara
- (xii) Cessão Fiduciária e Subordinação de Mútuos FIP EIG
- (xiii) Cessão Fiduciária dos Rendimentos das Subsidiárias da Porto do Açú e Prumo
- (xiv) Administração de Contas
- (xv) Cessão Fiduciária de Direitos Creditórios e Conta Vinculada da Prumo
- (xvi) Compromisso de Aporte Açú Investimentos
- (xvii) Alienação Fiduciária de Ações da Açú Investimentos
- (xviii) Cessão Fiduciária de Conta Vinculada da Açú Investimentos
- (xix) Commitment for Additional Funding (Compromisso para Financiamento Adicional de Aporte Adicional).

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% das Escrituras de Emissão de Debêntures.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

Os debenturistas nomearam o *Trustee* Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda. para atuar como agente de garantia dos contratos de financiamento.

As garantias prestadas pela FP Newco

Sob o contrato de dívida subordinada são:

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

As garantias prestadas pela Prumo Participações

Sob os contratos de dívida sênior são:

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

As garantias prestadas pela Vast Infraestrutura

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

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

As garantias prestadas pela Dome

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

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

Cláusulas restritivas (Covenants)

As debêntures emitidas pela Prumo Logística e as debêntures emitidas pela Virgo Companhia de Securitização (contratos securitizados da Porto do Açú) possuem *covenants* financeiros que devem ser medidos a partir de 31 de dezembro de 2024, com base nas demonstrações financeiras anuais consolidadas nos exercícios findos, conforme a tabela abaixo.

Dívida Líquida / EBITDA	Prumo	PdA
2025	< 11,0 x	< 4,0 x
2026	< 11,0 x	< 3,5 x
2027	< 9,0 x	< 3,5 x
2028	< 6,0 x	< 3,5 x
2029	< 5,0 x	< 3,5 x
2030	< 4,0 x	< 3,5 x
2031	< 3,5 x	< 3,5 x
2032	< 3,5 x	< 3,5 x

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.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

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

Eventos de vencimento antecipado automático e não automático

A Escritura da 1ª Emissão de Debêntures Prumo e os respectivos instrumentos de garantia possuem cláusulas de eventos de vencimento antecipado automático e não automático. Essa medida é também aplicável à 2ª Emissão de Debêntures Virgo.

No trimestre finalizado em 31 de março de 2024, a Companhia não descumpriu quaisquer das obrigações previstas na Escritura da 1ª Emissão de Debêntures Prumo e nos respectivos instrumentos de garantia.

A Companhia deverá 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 respectivos instrumentos de garantia.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

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

	Controladora						
	Fluxo de caixa			Efeito não caixa			
	31/12/2023	Captação / (Liquidação)	Juros Pagos	Adição de Custos de Transação	Captação	Juros, Atualização monetária e Variação cambial	31/03/2024
Partes relacionadas - Mútuo a pagar	2.129.088	-	-	-	-	35.742	2.164.830
Empréstimos, Financiamentos e debêntures	-	-	-	-	5.084.656	29.727	5.114.383
	Consolidado						
	Fluxo de caixa			Efeito não caixa			
	31/12/2023	Captação / (Liquidação)	Juros Pagos	Adição de Custos de Transação	Juros, Atualização monetária e Variação cambial	Amortização e custo de transação	31/03/2024
Partes relacionadas - Mútuo a pagar	1.117.102	-	-	-	35.742	-	1.152.844
Empréstimos, Financiamentos e debêntures	13.072.968	(121.697)	(273.272)	-	(101.153)	205.388	12.782.234
	14.190.070	(121.697)	(273.272)	-	(65.411)	205.388	13.935.078

	Controladora						
	Fluxo de Caixa			Efeito não Caixa			
	31/12/2022	Captação / (Liquidação)	Juros Pagos	Adição de Custos de Transação	Juros, Atualização monetária e Variação cambial	Custo de transação	31/03/2023
Partes relacionadas - Mútuo a pagar	2.181.338	-	-	-	(31.681)	-	2.149.657
	2.181.338	-	-	-	(31.681)	-	2.149.657
	Consolidado						
	Fluxo de Caixa			Efeito não Caixa			
	31/12/2022	Captação / (Liquidação)	Juros Pagos	Adição de Custos de Transação	Juros, atualização monetária e variação cambial	Amortização e custo de transação	31/03/2023
Partes relacionadas - Mútuo a pagar	1.203.954	-	-	-	(31.681)	-	1.172.273
Empréstimos, Financiamentos e debêntures	13.707.943	(148.946)	(463.912)	-	156.677	(18.401)	13.233.361
	14.911.897	(148.946)	(463.912)	-	124.996	(18.401)	14.405.634

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

16. Cessão de recebíveis securitizados

A Porto do Açúcar celebrou junto a Virgo Companhia de Securitização (“Virgo”) uma operação de cessão de recebíveis, com coobrigação, vinculados a contratos de aluguel (cessão do direito real de superfície) de longo prazo. A partir da aquisição desses direitos creditórios, a Virgo lastreou tal operação à sua 2ª emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie com garantia real, com garantia adicional fidejussória, para distribuição pública, destinada a investidores profissionais, lastreando à essa emissão de debêntures os direitos creditórios cedidos pela Porto do Açúcar.

Os recursos provenientes desta operação de cessão foram direcionados para liquidar parte da dívida de longo prazo que a Companhia possuía junto a seus credores conforme Nota Explicativa 15 – Empréstimos, financiamentos e debêntures.

No contexto da securitização com coobrigação, a entidade original que transfere os direitos creditórios assume o risco associado aos títulos emitidos pela Securitizadora, uma vez que, se houver, inadimplência nos ativos financeiros cedidos, o Cedente tem obrigação de ressarcir, no mesmo montante, a Securitizadora e, esta, por consequência, os investidores.

Nesse sentido, a Porto do Açúcar constitui um passivo financeiro no momento inicial, refletindo a sua coobrigação em relação à Virgo sendo este passivo reduzido no decorrer da realização do contas a receber dos contratos lastreados na operação.

Os direitos creditórios cedidos tiveram os seus saldos ajustados a valor presente e em 4 de março de 2024, o saldo da dívida securitizada referente ao Contrato de Cessão, entre a Companhia e a Virgo era de R\$ 744.344.



Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

		Consolidado			
		31/03/2024			
	Vencimento	Taxa de juros (a. a):	Principal	Juros e atualização	Total
Recebível securitizado - 1ª Série	05/06/2038	CDI + 3%	192.364	914	193.278
Recebível securitizado - 2ª Série	05/06/2038	CDI + 3%	236.756	1.125	237.881
Recebível securitizado - 3ª Série	05/06/2038	IPCA + 6,97%	315.224	1.830	317.054
(-) Custo de Transação			(5.946)	-	(5.946)
Total			738.398	3.869	742.267
Circulante			21.869	3.869	25.738
Não circulante			716.529	-	716.529

Em 31 de março de 2024, 100% do montante da dívida securitizada da Companhia estava associado aos índices de moedas locais, sendo 42,35% corrigidos pelo IPCA e 57,65% pelo CDI.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

17. Impostos e contribuições a recolher

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
ISS	3	3	3.390	2.814
PIS/COFINS	2.430	2.779	18.434	14.470
ICMS	-	-	10	313
IRRF (*)	64.106	65.442	77.740	79.432
PIS/COFINS/CSLL - Retenção	21	91	594	1.462
INSS de terceiros	3	4	469	482
IPTU	-	-	16.789	8.669
Outros	-	-	625	13
	66.563	68.319	118.050	107.655
Circulante	2.917	5.513	41.232	32.491
Não circulante	63.647	62.806	76.818	75.164
Imposto de renda e contribuição social a recolher	-	-	27.469	73.449

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

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2023
Lucro (Prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social	(532.473)	(98.668)	(547.561)	(88.321)
Resultado das empresas que não contribuíram para despesa do IRPJ e CSLL	-	-	437.525	86.186
Lucro (prejuízo) ajustado	(532.473)	(98.668)	(110.036)	(2.135)
Alíquota nominal (34%)	181.041	33.547	37.412	726
Ajustes para derivar a alíquota efetiva				
Ajustes Fiscais (diferenças temporárias e permanentes)	(168.575)	(32.135)	(48.227)	(29.768)
Créditos fiscais - Prejuízo fiscal e base negativa	(12.466)	(1.283)	2.405	6.359
Total do imposto de renda e contribuição social do período	-	129	(8.410)	(22.683)
Alíquota efetiva	0,00%	0,13%	-1,54%	-25,68%
Imposto de renda e contribuição social - corrente	-	-	(26.079)	(17.177)
Imposto de renda e contribuição social - diferido	-	129	17.669	(5.506)
Total do imposto de renda e contribuição social do período	-	129	(8.410)	(22.683)

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

Conforme mencionado na Nota explicativa nº 10 - Impostos diferidos, com o advento da Lei nº. 12.973, foi revogado o regime tributário de transição (RTT), tornando obrigatório, a partir do ano calendário de 2015, a adoção do novo regime tributário, devendo os saldos constituídos até 31 de dezembro de 2014, serem amortizados pelo prazo de 10 anos. Adicionalmente, a referida Lei alterou o Decreto-Lei nº 1.598/77 pertinente ao cálculo do imposto de renda da pessoa jurídica e a legislação sobre a contribuição social sobre o lucro líquido, sendo que, para o período findo em 31 de março de 2024, tal alteração não produziu efeitos significativos sobre as informações financeiras.

18. Provisão para contingências

a) Perdas prováveis, provisionadas no balanço

Em 31 de março de 2024, a Companhia e suas controladas são alvo de alguns processos cujas expectativas de perda são classificadas como prováveis na opinião de seus consultores jurídicos e para os quais foram efetuados os devidos provisionamentos, conforme tabela a seguir:

	Consolidado					31/03/2024
	31/12/2023	Adição	Reversão	Pagamento	Atualização monetária	
Trabalhistas (a)	1.652	-	(60)	(18)	1	1.575
Cível (b)	12.218	20	-	-	78	12.316
	13.870	20	(60)	(18)	79	13.891

	Consolidado					31/12/2023
	31/12/2022	Adição	Reversão	Pagamento	Atualização monetária	
Trabalhistas (a)	1.354	704	(411)	(18)	23	1.652
Cível (b)	11.906	80	(12)	-	244	12.218
	13.260	784	(423)	(18)	267	13.870

(a) Ações Trabalhistas: R\$ 1.575 (R\$ 1.652 em 31 de dezembro 2023) relacionado a diversas reclamações trabalhistas, em sua maioria ajuizada em face de subcontratados da Companhia.

(b) Ações Cíveis: R\$ 12.316 (R\$ 12.218 em 31 de dezembro 2023) em virtude da ação judicial proposta pela Mecanorte visando o ressarcimento por supostos prejuízos decorrentes de dois contratos firmados com a Companhia, um de fornecimento de material pétreo e outro de empreitada. R\$ 369 (R\$ 370 em 31 de dezembro 2023) se refere à provisão de pagamento de indenização complementar em processos de desapropriação oriundos da criação do Distrito Industrial de São João da Barra, nos quais Companhia vem realizando os pagamentos em decorrência dos contratos celebrados com a CODIN.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

b) Perdas possíveis, não provisionadas no balanço

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

	31/03/2024	31/12/2023
Fiscais	128.000	102.692
Trabalhistas	7.502	10.807
Cíveis	44.268	54.565
	179.770	168.064

Em 31 de março de 2024, 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\$ 11.972 (R\$11.701 em 31 de dezembro de 2023); (ii) cobranças adicionais de Imposto Territorial Rural (“ITR”) de R\$ 1.150 na controladora e na área da Fazenda Caruara, no valor de R\$ 11.822 (R\$ 96 na controladora e R\$ 11.705 na área da Fazenda Caruara em 31 de dezembro de 2023) e (iii) outros processos nos quais se questiona a cobrança de ISS, IOF e débitos compensados por DCOMPS, totalizando um montante aproximado de R\$ 8.316 na controladora e de R\$ 52 na área da Fazenda Caruara (R\$8.202 na controladora em 31 de dezembro de 2023).

Processos trabalhistas: as reclamações trabalhistas representam, em sua maioria, ações individuais ajuizadas por ex-empregados de empresas contratadas da Companhia, nas quais se questiona a responsabilidade subsidiária da Companhia em assuntos relacionados a adicional de horas extras, horas “intineres”, pagamento de FGTS, dentre outros direitos trabalhistas, totalizando o montante aproximado de R\$ 7.848 (R\$ 6.997 em 31 de dezembro de 2022). E na Prumo e subsidiárias R\$2.959(referente a outras R\$1.057 em 31 de dezembro de 2022).



Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

Processos cíveis:

O valor total de R\$ 44.256 (R\$ 54.565 em 31 de dezembro de 2023), decorre de ações cíveis gerais, ações de desapropriação e ações de natureza ambiental, conforme descrito abaixo:

- **Ações cíveis gerais:** em sua maioria indenizatórias, relacionadas a contratos celebrados entre a Companhia ou suas controladas e prestadores de serviços. A melhor estimativa de desembolso para esses casos soma um montante consolidado de R\$ 24.469 em 31 de março de 2024 (34.770 em 31 de dezembro de 2023).

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

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

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

Nesse contexto, em 31 de março de 2024, o valor estimado de complementação em processos com sentença já prolatada pelo Poder Judiciário consolidado totaliza R\$ 19.799 (R\$ 19.430 em 31 de dezembro de 2023).

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

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

19. Direito de Uso / Passivo de Arrendamento

Em 31 de março de 2024, a movimentação do ativo direito de uso e do passivo de arrendamento é demonstrada no quadro abaixo:

	Consolidado						31/03/2024
	31/12/2023	Adições	Transferência	Amortização	Pagamentos	Juros apropriados	
Ativos							
Ativo direito de uso	76.563	264	-	(4.068)	-	-	72.759
Total do ativo	76.563	264	-	(4.068)	-	-	72.759
Passivos							
Passivo arrendamento	20.709	118	4.378	-	(5.207)	-	19.998
(-) Ajuste a valor presente	(7.690)	(16)	(1.885)	(674)	-	1.910	(8.355)
Passivo arrendamento CP	13.019	102	2.493	(674)	(5.207)	1.910	11.643
Passivo arrendamento	123.593	593	(4.378)	-	-	-	119.808
(-) Ajuste a valor presente	(52.223)	(11)	1.885	-	-	-	(50.349)
Passivo arrendamento LP	71.370	582	(2.493)	-	-	-	69.459
Total do passivo	84.389	684	-	(674)	(5.207)	1.910	81.102

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

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

20. Patrimônio líquido

a) Capital social

A composição acionária da Companhia é a seguinte:

Acionistas	31/03/2023		31/12/2022	
	Quantidade de ações ordinárias (mil)	%	Quantidade de ações ordinárias (mil)	%
EIG Prumo Fundo de Investimento em Participações	350.054	93,10	350.054	93,10
9 West Finance S.à.r.l.	25.963	6,90	25.963	6,90
	376.017	100,00	376.017	100,00

b) Outros resultados abrangentes

Em 31 de março de 2024, foram reconhecidos outros resultados abrangentes o montante de R\$ 80.007, sendo que, incluem os efeitos acumulados de conversão decorrentes de investimento na controlada Vast, cuja moeda funcional é o dólar, tendo registrado um ganho de R\$ 24.087 e reconhecimento do *hedge* via equivalência no valor de R\$ 2.072 e o ganho na variação percentual na investida Porto do Açú de R\$ 57.992.



Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

21. Lucro (prejuízo) líquido por ação

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

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

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Básico				
Numerador básico:				
Prejuízo atribuível aos acionistas controladores	(532.473)	(98.539)	(531.141)	(96.669)
Denominador básico:				
Média ponderada de ações (*)	376.017	376.017	376.017	376.017
Prejuízo por ação (em R\$) - básico e diluído	<u>(1,41609)</u>	<u>(0,26206)</u>	<u>(1,41255)</u>	<u>(0,25709)</u>

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

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

22. Receita Operacional

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

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

	Consolidado	
	31/03/2024	31/03/2023
Cessão do direito real de superfície	64.982	61.173
Serviço de transbordo de petróleo	257.894	252.525
Serviços portuários	93.286	70.271
Fornecimento de água	2.263	2.649
Outros	268	104
Receita bruta	418.693	386.722
Impostos sobre receita (Pis/Cofins/ISS/ICMS)	(43.720)	(39.968)
Receita líquida	374.973	346.754

23. Custos dos serviços prestados

	Consolidado	
	31/03/2024	31/03/2023
Salários e encargos	(13.259)	(10.925)
Serviços de terceiros	(47.369)	(46.776)
Aluguéis e arrendamentos	(4.990)	(1.858)
Depreciação e amortização	(65.450)	(65.619)
Seguros diversos	(1.826)	(2.013)
Combustíveis e lubrificantes	(1.099)	(397)
Serviços portuários	(26.384)	(24.904)
Serviços portuários – Oiltanking	(10.813)	(23.486)
Consórcio Dome	(12.821)	(9.113)
Outros	(5.596)	(1.718)
Custo dos serviços prestados	(189.607)	(186.809)



Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

24. Despesas gerais e administrativas

A seguir são apresentadas as despesas administrativas por natureza.

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2023
Salários e encargos	(15.164)	(14.601)	(37.637)	(38.309)
Serviços de terceiros	(1.117)	(1.358)	(11.635)	(7.089)
Viagens e estadias	(559)	(263)	(1.414)	(3.867)
Aluguéis e arrendamentos	(425)	(618)	(1.182)	(1.082)
Impostos e taxas (*)	-	(249)	(3.143)	(2.368)
Depreciação e amortização	(566)	(656)	(3.646)	(4.300)
Seguros diversos	(132)	(13)	(295)	(92)
Despesas diversas	(775)	(650)	(4.683)	(3.045)
Total despesas gerais e administrativas	(18.738)	(18.408)	(63.635)	(60.152)

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

25. Resultado financeiro

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2023
Despesas financeiras				
Despesas bancárias	(1)	(1)	(156)	(91)
IOF	(80)	(294)	(255)	(490)
Corretagem e comissões	(541)	(899)	(6.036)	(21.450)
Juros sobre empréstimos (a)	(21.986)	-	(301.206)	(363.221)
Atualização monetária de empréstimos	(7.740)	-	(104.279)	(186.364)
Amortização de custo de transação (c)	-	-	(202.004)	-
Liquidação de dívida – Fee (b)	-	-	(118.289)	-
Variação cambial	(35.742)	(2.484)	(126.955)	-
Perda de operação com <i>hedge</i>	-	-	-	(2.377)
Arrendamento – IFRS16	-	(53)	(1.643)	(2.273)
Multas	(191)	(143)	(359)	-
Outros	(27)	-	(371)	(163)
	(66.308)	(3.874)	(861.553)	(576.429)
Receitas financeiras				
Juros sobre mútuos	1.440	2.495	3.832	5.120
Juros sobre aplicações financeiras	4.218	11.516	78.730	23.365
Juros ativos	256	206	549	1.202
Variação cambial	61	32.426	78.340	338.494
Ganho na liquidação do <i>hedge</i>	-	-	1.224	857
Outros	-	-	471	369
	5.975	46.643	163.146	369.407
Resultado financeiro	(60.333)	42.769	(698.407)	(207.022)

a) Juros sobre debêntures emitidas na Prumo em 14 de março de 2024 de R\$ 21.986.

b) Pagamento de *Fees* (“taxas”) aos Bancos Bradesco e Santander na operação de liquidação da dívida.

c) Do saldo apresentado em 31 de março de 2024, R\$193.013 é referente ao pagamento integral da dívida da Porto do Açú.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

26. Informações por segmento

A Prumo utiliza segmentos, que correspondem às suas unidades de negócio estratégicas, as quais oferecem diferentes serviços e são administradas separadamente. Para cada uma das unidades de negócios estratégicas, a diretoria da Prumo analisa os relatórios internos da Administração ao menos uma vez por trimestre. A Companhia utiliza o segmento corporativo relativo a operação mencionado na nota explicativa nº 1 – Contexto Operacional. O seguinte resumo descreve as operações em cada um dos segmentos relatáveis.

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

Refere-se à atividade de cessão do direito real de superfície relativo à retroárea do Complexo Industrial do porto do Açú para diversos empreendimentos industriais, principalmente para empresas ligadas ao setor petrolífero. O porto do Açú compreende 13.000 hectares, dos quais 210 hectares de áreas já locadas. Inclui-se ainda, no segmento de Administração de Retroárea, o canal do T2, em cujas margens estão se instalando empresas do segmento de Óleo e Gás.

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

- **Segmento *T-Oil***

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



Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

- **Segmento T-Gás**

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

- **Segmento Portuário**

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

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2024 e 31 de março de 2023

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

	Demonstração do resultado					31 de março de 2024	
	Industrial Hub & T-Mult	T-Oil	T-Gás	Portuário	Corporativo	Ajustes e eliminações	Consolidado
Receita de aluguel e serviços portuários	113.683	230.960	-	30.330	-	-	374.973
Custo dos produtos e serviços	(73.228)	(101.729)	-	(14.650)	-	-	(189.607)
Resultado bruto	40.455	129.231	-	15.680	-	-	185.366
Receitas (despesas) operacionais	891	(10.785)	(2.696)	(3.963)	(18.738)	1.552	(33.739)
Administrativas e gerais	(29.140)	(10.433)	(2.696)	(4.145)	(18.738)	1.517	(63.635)
Provisão para Impairment	29.559	334	-	(9)	-	35	29.919
Outras receitas	685	-	-	191	-	-	876
Outras despesas	(213)	(686)	-	-	-	-	(899)
Resultado de equivalência patrimonial (*)	(544)	-	(59.180)	84.999	(453.402)	427.346	(781)
Resultado antes do resultado financeiro e dos tributos	40.802	118.446	(61.876)	96.716	(472.140)	428.898	150.846
Resultado financeiro	(456.709)	(63.933)	3.101	(120.533)	(60.333)	-	(698.407)
Receitas financeiras	16.690	144.954	3.089	(7.562)	5.975	-	163.146
Despesas financeiras	(473.399)	(208.887)	12	(112.971)	(66.308)	-	(861.553)
Resultado antes dos tributos sobre o lucro	(415.907)	54.513	(58.775)	(23.817)	(532.473)	428.898	(547.561)
IR e CSLL corrente	-	(21.808)	(612)	(3.659)	-	-	(26.079)
IR e CSLL diferido	2.109	9.426	-	6.134	-	-	17.669
Prejuízo do período	(413.798)	42.131	(59.387)	(21.342)	(532.473)	428.898	(555.971)

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2024 e 31 de março de 2023

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

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

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

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

Ativos e passivos por segmento em 31 de março de 2024

	Industrial Hub & T- Mult	T-Oil	T-Gás	Portuário	Corporativo	Ajustes e eliminações	Consolidado
Ativo							
Ativo circulante	121.468	682.009	31.700	383.759	218.862	(65.186)	1.372.612
Ativo realizável a longo prazo	1.598.554	3.310.584	97.056	700.246	57.564	(1.643.367)	4.120.637
Investimentos	108.000	28	322.049	742.232	5.468.380	(5.395.301)	1.245.388
Propriedades para investimentos	450.006	-	-	79.811	-	-	529.817
Imobilizado	2.605.800	1.422.074	32.829	36.574	2.417	-	4.099.694
Intangível	3.659	52.827	19	205	1.846	-	58.556
Direito de arrendamento	14.916	805	-	55.794	1.244	-	72.759
Diferido	4.046	-	-	-	-	(4.046)	-
Total do ativo	4.906.449	5.468.327	483.653	1.998.621	5.750.313	(7.107.900)	11.499.463
Passivo							
Passivo circulante	123.446	482.309	20.084	283.680	41.679	(65.024)	886.174
Passivo não circulante	752.241	5.595.693	35.766	2.858.842	9.876.746	(4.524.318)	14.594.970
Patrimônio líquido	4.030.762	(609.675)	427.803	(1.143.901)	(4.168.112)	(2.518.558)	(3.981.681)
Total passivo e patrimônio líquido	4.906.449	5.468.327	483.653	1.998.621	5.750.313	(7.107.900)	11.499.463

Ativos e passivos por segmento em 31 de dezembro de 2023

	Industrial Hub & T-Mult	T-Oil	T-Gás	Portuário	Corporativo	Ajustes e eliminações	Consolidado
Ativo							
Ativo circulante	148.034	794.897	42.084	319.011	229.165	(79.146)	1.454.045
Ativo realizável à longo prazo	1.571.011	3.249.908	94.715	788.132	56.142	(1.718.445)	4.041.463
Investimentos	108.544	27	815.846	1.017.450	413.012	(937.501)	1.417.378
Propriedades para investimentos	450.006	-	-	79.811	-	-	529.817
Imobilizado	2.605.828	1.394.536	32.869	37.077	2.560	(1.234)	4.071.636
Intangível	3.714	51.696	20	209	2.067	(2)	57.704
Direito de arrendamento – IFRS16	17.214	986	-	84.241	1.444	(27.322)	76.563
Diferido	5.564	-	-	-	-	(5.564)	-
Total do ativo	4.909.915	5.492.050	985.534	2.325.931	704.390	(2.769.214)	11.648.606
Passivo							
Passivo circulante	358.256	593.200	27.647	325.949	41.029	(79.404)	1.266.677
Passivo não circulante	5.191.727	5.526.568	35.712	2.950.152	4.211.614	(4.129.625)	13.786.148
Patrimônio líquido	(640.068)	(627.718)	922.175	(950.170)	(3.548.253)	1.439.815	(3.404.219)
Total passivo e patrimônio líquido	4.909.915	5.492.050	985.534	2.325.931	704.390	(2.769.214)	11.648.606

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

27. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos

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

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

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

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

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

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

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

Nível	Controladora					
	31/03/2024			31/12/2023		
	Custo amortizado	Valor justo por meio de outros resultados abrangentes	Valor justo por meio do resultado	Custo amortizado	Valor justo por meio de outros resultados abrangentes	Valor justo por meio do resultado
Ativos						
Caixa e bancos	17.229	-	-	17.499	-	-
Aplicações financeiras	116.699	-	-	109.186	-	-
Títulos e valores mobiliários	8.659	-	-	13.043	-	-
Caixa restrito	19.470	-	-	34.715	-	-
Mútuo com partes relacionadas	51.833	-	-	50.604	-	-
Contas a receber com partes relacionadas	2.502	-	-	4.527	-	-
	216.392	-	-	229.574	-	-
Passivos						
Empréstimos, financiamentos e debêntures	5.114.383	-	-	-	-	-
Fornecedores	1.668	-	-	3.817	-	-
Mútuo com partes relacionadas	2.164.830	-	-	2.129.088	-	-
Contas a pagar com partes relacionadas	1	-	-	20	-	-
	7.280.882	-	-	2.132.925	-	-

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

	Nível	31/03/2024		31/12/2023			
		Custo amortizado	Valor justo por meio de outros resultados abrangentes	Valor justo por meio do resultado	Custo amortizado	Valor justo por meio de outros resultados abrangentes	Valor justo por meio do resultado
Ativos							
Caixa e bancos		35.627	-	-	66.129	-	-
Aplicações financeiras		506.868	-	-	385.940	-	-
Títulos e valores mobiliários	II	308.725	-	2.797.767	399.613	-	2.745.731
Caixa restrito		19.470	-	-	83.713	-	-
Clientes		317.904	-	-	277.402	-	-
Caixa restrito – operação Virgo		2.739	-	-	-	-	-
Depósitos bancários vinculados		255.656	-	-	345.402	-	-
Depósitos restituíveis		52.765	-	-	50.430	-	-
Mútuo com partes relacionadas		146.830	-	-	143.209	-	-
Contas a receber com partes relacionadas		54.043	-	-	53.654	-	-
Debêntures		654.809	-	-	654.809	-	-
Derivativos – hedge		-	-	544	-	-	-
Crédito com terceiros		68.682	-	-	68.682	-	-
		2.424.118	-	2.798.311	2.528.983	-	2.745.731
Passivos							
Fornecedores		84.370	-	-	101.490	-	-
Mútuo com partes relacionadas		1.152.844	-	-	1.117.102	-	-
Contas a pagar com partes relacionadas		9.517	-	-	14.186	-	-
Empréstimos, financiamentos e debêntures	II	12.782.234	-	-	13.072.968	-	-
Cessão de recebível securitizado	II	742.267	-	-	-	-	-
Derivativos – hedge	III	-	-	195	-	-	876
		14.771.232	-	195	14.305.746	-	876

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

Valor Justo

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

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

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

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

Os empréstimos, financiamentos e debêntures são mensurados ao custo amortizado. Os valores justos calculados pela Administração, através da abordagem de receita apenas para referência, são de R\$ 13.032.993 em 31 de março de 2024 (R\$13.103.007 em 31 de dezembro de 2023).

Uma parte significativa desse valor consiste em debêntures e fornecedores estrangeiros, e por serem um mercado exclusivo consideramos como valor justo o valor contábil. Para os demais ativos e passivos financeiros, dadas as características e seus prazos de vencimento, os valores justos não diferem de forma relevante dos saldos contábeis.

Em 31 de março de 2024, a Companhia não efetuou reclassificação de seus instrumentos financeiros entre as categorias de instrumentos financeiros previstas no CPC 48.

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

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

Objetivos e estratégias de gerenciamento de riscos

As diretrizes de proteção são aplicadas de acordo com o tipo de exposição. Os fatores de riscos relacionados a moedas estrangeiras que deverão ser obrigatoriamente neutralizados no curto prazo são de até um ano, podendo a proteção se estender a um prazo maior. A tomada de decisão frente ao risco das taxas de juros e inflação oriundas dos passivos adquiridos será avaliada no contexto econômico e operacional e ocorrerá quando a Administração considerar o risco relevante. Com exceção do Grupo GNA e Prumo Participações, a Companhia, suas controladas e controladas em conjunto não detinham contratos de instrumentos derivativos, em 31 de março de 2024.

- **Riscos de Mercado**

- (i) Risco cambial

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

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

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

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

(ii) Risco de taxa de juros

Conforme detalhamento da nota explicativa nº 15 - Empréstimos, financiamentos e debêntures, a identificação de risco de taxas de juros é ligada ao deslocamento das estruturas de juros associadas aos fluxos de pagamento de principal e juros da dívida.

Em 31 de março de 2024, 50,58% do endividamento da Companhia e suas subsidiárias estava associado aos índices de moedas locais, sendo 18,60% corrigidos pelo IPCA e 31,97% pela CDI.

No que se refere às receitas em Reais, as receitas de aluguel da Porto do Açu são corrigidas pelo IGP-M. Os recursos financeiros estão aplicados em um fundo exclusivo da Companhia, 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 Companhia e, portanto optou por não abrir posição em operações de *hedge* para neutralizar esse risco específico.

A tabela abaixo resume o fluxo futuro de pagamento da dívida em milhares de reais, por credor, com cenário de sensibilidade nos índices de taxa de juros, sofrendo oscilação (acréscimo) de 25% e 50%, e os incrementos em relação ao caso base.

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

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

Consolidado - Fluxo de Pagamentos Futuros			
Descrição	Cenário Base	Cenário I - Alta de 25%	Cenário II - Alta de 50%
	31/03/2024	31/03/2024	31/03/2024
Debêntures CDI	6.420.018	773.266	1.613.361
Debêntures IPCA	4.497.162	207.364	427.130
Total	10.917.180	980.630	2.040.491

As projeções utilizadas no cálculo têm data base em 31 de março de 2024 e foram disponibilizadas até 2027. A partir deste ano, foram utilizados os últimos valores apresentados.

Indicador	2024	2025	2026	2027	2027 em diante
Selic (%a.a.)	9,00	8,50	8,50	8,50	8,50
IPCA (%a.a.)	3,75	3,51	3,50	3,50	3,50

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

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

O risco mais importante associado ao passivo de juros advém da emissão de debêntures corrigidas pelo CDI e 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 longoprazo - dívida com vencimento em 2032, 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

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

ao risco de crédito é influenciada principalmente pelas características individuais de cada cliente.

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

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

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

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

- **Risco Cambial**

Em 31 de março de 2024, 49,42% 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 Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

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

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

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

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

A Prumo celebrou, na qualidade de mutuária, contratos de mútuo com um veículo de investimento administrado por sociedade afiliada, à EIG, controladora da Companhia, no valor de US\$ 50.000 cada, totalizando US\$ 200.000 ("Contrato de Mútuo"). O saldo de principal e os juros acumulados, conforme estabelecido no Contrato de Mútuo estão sujeitos a determinadas condições de subordinação e pagamento acordadas com os credores de longo prazo da subsidiária Porto do Açú. No momento não há previsão da liquidação desse mútuo, cujo repagamento depende da realização de lucros nas

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

subsidiárias da Prumo. Algumas subsidiárias são denominadas em dólar, o que cria um hedge natural para o Contrato de Mútuo.

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

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

31/03/2024	Real	US\$	US\$
		10%	20%
Subordinated Loan (iv)	549.582	604.540	659.498
Senior Secured Bonds(v)	1.375.961	1.513.557	1.651.153
Debentures Santander (ix)	1.294.140	1.423.554	1.552.968
NCE Itau (x)	1.823.477	2.005.825	2.188.173
Bonds 144A/RegS (xi)	2.906.889	3.197.578	3.488.267
Total	7.950.050	8.745.055	9.540.059

31/12/2023	Real	US\$	US\$
		10%	20%
Subordinated Loan (iv)	532.543	585.797	639.052
Senior Secured Bonds(v)	1.381.230	1.519.353	1.657.476
Debentures Santander (ix)	1.294.140	1.423.554	1.552.968
NCE Itau (x)	1.823.477	2.005.825	2.188.172
Bonds 144A/RegS (xi)	2.851.388	3.136.527	3.421.666
Total	7.882.778	8.671.056	9.459.334

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

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

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

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

Programa de hedge das non-deliverable forward

	Empresa	NDF contratada em R\$		Marcação a mercado (MTM)	
			Vencimento	31/03/2024	31/12/2023
Termo US\$	Prumo Participações	2.505	06/2024	(195)	(464)
Termo US\$	Prumo Participações	4.113	06/2024	9	(412)
Termo US\$	Prumo Participações	2.878	06/2024	179	-
Termo US\$	Prumo Participações	4.113	06/2024	70	-
Termo US\$	Prumo Participações	3.972	06/2024	286	-
Líquido				349	(876)
			Derivativos - ativo	544	-
			Derivativos - passivo	(195)	(876)

- **Risco de Liquidez**

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

A seguir, estão os vencimentos contratuais de passivos financeiros existentes em 31 de março de 2024. Esses valores são brutos e não-descontados, incluem pagamentos de juros estimados e não consideram o impacto dos acordos de compensação:

Consolidado	Até 6 meses	De 6 a 12 meses	De 1 a 2 anos	De 2 a 5 anos	Mais que 5 anos	Total
Passivos financeiros						
Fornecedores	84.370	-	-	-	-	84.370
Contas a pagar com partes relacionadas	-	9.517	-	-	-	9.517
Mútuo com partes relacionadas	-	-	-	-	1.152.844	1.152.844
Dívida securitizada	13.328	12.484	24.820	204.531	1.544.837	1.800.000
Empréstimos, financiamentos e debêntures	725.035	835.965	1.702.352	6.802.958	12.202.584	22.268.894
Total por faixa de prazo	827.733	857.966	1.727.172	7.007.489	14.900.265	25.315.625

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

28. Cobertura de seguros

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

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

Em 31 de março de 2024 e em 31 de dezembro de 2023, as coberturas de seguros são as seguintes:

	Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023
Riscos operacionais		
Danos Materiais	562.633	541.743
Responsabilidade Civil e Danos Ambientais	2.028.143	1.879.627
Lucros Cessantes	747.434	724.264

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

Composição do Conselho de Administração

Robert Blair Thomas
Presidente

Flavio Valle
Vice-Presidente

Ricardo Faria Paes
Conselheiro

Jorge Marques de Toledo Camargo
Conselheiro

Ieda Gomes Yell
Conselheira

Franklin Lee Feder
Conselheiro

Mariana Coutinho
Gerente Controladoria e Fiscal

Composição da Diretoria

Rogério Sekeff Zampronha
Diretor Presidente

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

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

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

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

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

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

Camila Araujo
Contadora / CRC-RJ 121980-07