



Prumo Logística S.A.

Demonstrações financeiras intermediárias
condensadas individuais e consolidadas
em 30 de setembro de 2024

Conteúdo

Conteúdo	2
Relatório da administração	4
Relatório sobre a revisão de demonstrações financeiras intermediárias, individuais e consolidadas.....	6
Balancos patrimoniais condensados	8
Demonstrações condensadas dos resultados	10
Demonstrações condensadas dos resultados abrangentes	12
Demonstrações condensadas das mutações do patrimônio líquido.....	13
Demonstrações condensadas dos fluxos de caixa	14
Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas	15
1. Contexto operacional	15
2. Empresas do Grupo Prumo.....	19
3. Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras intermediárias	21
4. Políticas contábeis.....	24
5. Caixa e equivalentes de caixa, Títulos e valores mobiliários e Caixa restrito.....	24
6. Depósitos bancários vinculados	27
7. Clientes	28
8. Impostos a recuperar	29
9. Impostos diferidos.....	30
10. Debentures OSX.....	31
11. Créditos e obrigações com terceiros	32
12. Investimentos	35
13. Imobilizado	39
14. Partes relacionadas.....	41
15. Fornecedores	43
16. Empréstimos, financiamentos e debêntures.....	44
17. Cessão de recebíveis securitizados	53

18.	Impostos e contribuições a recolher	56
19.	Provisão para contingências	59
20.	Direito de uso / Passivo de arrendamento	62
21.	Patrimônio líquido	63
22.	Prejuízo líquido por ação	64
23.	Receita operacional	65
24.	Custo dos serviços prestados	65
25.	Despesas gerais e administrativas	66
26.	Resultado financeiro	67
27.	Informações por segmento	69
28.	Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos	74
29.	Cobertura de seguros	85
30.	Eventos subsequentes	86

Relatório da administração

O terceiro trimestre de 2024 contou com grandes marcos para a Prumo, evoluindo, entre outros, em projetos relacionados à transição energética e baixo carbono, avançando em sustentabilidade e inovação. Destacamos os contratos de reserva de área assinados com duas empresas globais para desenvolvimento de projetos dentro do hub de hidrogênio e derivados do Porto do Açú: a parceria com a HIF Global, empresa chilena multinacional de e-combustíveis que busca desenvolver uma planta de e-metanol no Açú; e com a norueguesa Fuella AS, que além da reserva de área também anunciou Memorando de Entendimento (MoU) para desenvolvimento de uma planta de amônia verde de 520 MW no complexo portuário.

A previsão é de que esta unidade em estudo pela Fuella AS terá o potencial de produzir 400 mil toneladas de amônia por ano, que serão escoadas pelo terminal de líquidos do porto, principalmente para exportação. O contrato e o MoU foram firmados com apoio da Porto de Antuérpia-Bruges International, uma subsidiária do segundo maior porto europeu, o Porto de Antuérpia-Bruges, parceiro estratégico do Porto do Açú. A expectativa é que o Açú seja um novo corredor de exportação de amônia verde do Brasil para a Europa.

O Porto do Açú assinou também um MoU com a Consag Engenharia, integrante do Grupo Andrade Gutierrez, e a Vertin, controlada pela Consag, para estudar a viabilidade de implantação de datacenters de até 1 GW no Açú, que se estrutura para ser o principal porto-indústria da transição energética no Brasil e abrigar todo um ecossistema com integração de negócios.

Outro destaque foi a assinatura entre o Porto do Açú e o Governo de Goiás durante a abertura da Feira Internacional de Comércio Exterior do Brasil Central (Ficomex) de um Protocolo de Intenções para desenvolver pesquisas estratégicas que possibilitem a melhoria da eficiência da movimentação de cargas oriundas e/ou destinadas ao Estado de Goiás, que também irá avaliar sinergias em energia renovável, logística de armazenamento e escoamento de produtos. O objetivo é identificar as melhores soluções logísticas e de infraestrutura para integração entre o estado e o Terminal Multicargas (T-MULT) do Porto do Açú, localizado no litoral do Rio de Janeiro e dedicado à movimentação de granéis sólidos, carga geral e carga de projeto.

O Açú já movimenta milho, soja, carvão (essencial para níquel) e concentrado de cobre produzidos em Goiás. Em julho deste ano, foi inaugurada uma nova área de armazenagem no Porto - dois novos galpões com capacidade de estocagem de 70 mil toneladas, com foco em soja e milho, construídos pela Minas Port para a oferta de mais serviços no T-MULT, que já conta com três armazéns cobertos, em operação desde

2023. Na ocasião, foram anunciados também investimentos destinados a uma fábrica misturadora de fertilizantes, com capacidade produtiva de 850 mil toneladas anuais, cujas obras começam ainda em 2024.

A Vast Infraestrutura e a espanhola Repsol, que atua em projetos de exploração e produção de petróleo e gás no Brasil, assinaram contrato para realizar operações de transbordo abrigado no terminal de petróleo. O acordo, que terá duração de um ano e meio, possibilitará a exportação da produção de óleo cru da Repsol por meio da utilização de navios Suezmax e VLCC (Very Large Crude Carrier).

O contrato de transbordo com a Repsol é o segundo firmado pela Vast em 2024 e o 11º para a atividade. Além da empresa espanhola, outras dez operadoras de óleo e gás presentes no Brasil são clientes da Vast: BW Energy, PRIO, Petronas, CNOOC, Equinor, Galp, Petrobras, PetroChina, Shell e TotalEnergies.

A Vast está ampliando o seu portfólio de serviços expandindo por meio de operações de armazenagem voltados para o mercado de derivados e demais líquidos. Em junho, a companhia anunciou a assinatura de contrato de 20 anos com a Vibra Energia que fortalece o desenvolvimento do Terminal de Líquidos do Açú (TLA). A partir de 2025, o novo terminal funcionará como um hub para armazenagem e movimentação de líquidos da transição energética.

Em agosto, também foi promovido o Prumo Day, evento anual do grupo que debate tendências do setor e reúne players brasileiros e globais. Neste ano, o foco do evento realizado no auditório do Cubo Itaú, em São Paulo, foi eficiência logística para o agronegócio e descarbonização da indústria brasileira.

Em setembro, as empresas do Grupo Prumo participaram de um dos mais relevantes eventos do setor de O&G, a ROG.e, no Rio de Janeiro. Os executivos da Prumo, Porto do Açú, Vast e efen contribuíram em oito painéis realizados durante os quatro dias de feira, mostrando a relevância e protagonismo das companhias no mercado e sobretudo nos assuntos relacionados à transição energética.



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

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

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

Introdução

Revisamos as demonstrações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas, da Prumo Logística S.A. (“Companhia”) em 30 de setembro de 2024, que compreendem os balanços patrimoniais condensados, individuais e consolidados, em 30 de setembro de 2024 e as respectivas demonstrações condensadas, individuais e consolidadas, do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, e as notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas.

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

Alcance da revisão

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



Conclusão sobre as demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais, em 30 de setembro de 2024, não estão elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21(R1) – Demonstração Intermediária.

Conclusão sobre as demonstrações financeiras intermediárias consolidadas

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as demonstrações financeiras intermediárias condensadas consolidadas, em 30 de setembro de 2024, não estão elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21(R1) – Demonstração Intermediária e com a IAS 34 – *Interim Financial Reporting*.

Rio de Janeiro, 8 novembro de 2024

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

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

Prumo Logística S.A.

Balanços patrimoniais condensados
Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023
(Em milhares de reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Ativo					
Circulante					
Caixa e equivalente de caixa	5	128.861	126.633	495.489	451.981
Títulos e valores mobiliários	5	3.096	13.043	412.883	399.613
Caixa restrito	5	19.500	34.715	19.500	83.713
Depósitos bancários vinculados	6	-	-	56.284	151.563
Clientes	7	-	-	206.978	164.219
Clientes securitizados	5 e 7	-	-	2.260	-
Contas a receber com partes relacionadas	14	4.080	4.527	3.892	6.105
Impostos a recuperar	8	15.364	15.371	28.134	34.706
Imposto de renda e contribuição social a recuperar	8	-	75	78.262	69.502
Dividendos a receber	14	30.175	33.075	43.067	58.139
Derivativos - hedge	28	-	-	981	-
Outras contas a receber		2.480	1.726	38.566	34.504
Total do ativo circulante		203.556	229.165	1.386.296	1.454.045
Não circulante					
Títulos e valores mobiliários	5	-	-	2.892.059	2.745.731
Depósitos bancários vinculados	6	-	-	224.179	193.839
Clientes	7	-	-	137.995	113.183
Contas a receber com partes relacionadas	14	-	-	58.959	47.549
Mútuos com partes relacionadas	14	54.539	50.604	154.434	143.209
Debêntures	10	-	-	654.809	654.809
Créditos com terceiros	11	-	-	68.682	68.682
Depósitos restituíveis		-	-	52.351	50.430
Depósitos judiciais		291	363	15.430	13.130
Impostos a recuperar	8	4.330	3.640	8.267	7.012
Impostos diferidos	9	-	-	48	183
Outras contas a receber		1.535	1.535	12.741	3.706
Investimentos					
Participações societárias	12	4.226.225	405.633	1.228.825	1.417.378
Propriedade para investimento		-	-	529.817	529.817
Imobilizado	13	2.291	2.560	4.146.544	4.071.636
Intangível		1.405	2.067	60.066	57.704
Direito de uso	20	541	1.444	88.699	76.563
Total do ativo não circulante		4.291.157	467.846	10.333.905	10.194.561
Total do ativo		4.494.713	697.011	11.720.201	11.648.606

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

Prumo Logística S.A.

Balancos patrimoniais condensados
Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023
(Em milhares de reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Passivo					
Circulante					
Fornecedores	15	1.300	3.817	70.510	101.490
Empréstimos, financiamentos e debêntures	16	-	-	592.215	942.482
Cessão de recebível securitizado	17	-	-	28.638	-
Passivos de Arrendamento	20	1.437	2.481	10.705	13.019
Salários e encargos a pagar		22.612	29.198	67.212	84.230
Contas a pagar com partes relacionadas	14	1	20	10.630	14.186
Adiantamento de clientes		-	-	674	4.453
Impostos e contribuições a recolher	18	2.296	5.513	23.764	32.491
Imposto de renda e contribuição social a recolher	18	-	-	80.791	73.449
Derivativos - hedge	28	-	-	1.616	876
Outras contas a pagar		-	-	-	1
		<u>27.646</u>	<u>41.029</u>	<u>886.755</u>	<u>1.266.677</u>
Passivo não circulante mantido para venda		-	-	-	-
Total do passivo circulante		<u>27.646</u>	<u>41.029</u>	<u>886.755</u>	<u>1.266.677</u>
Não circulante					
Empréstimos, financiamentos e debêntures	16	5.419.915	-	13.011.655	12.130.486
Cessão de recebível securitizado	17	-	-	775.798	-
Contas a pagar com partes relacionadas	14	-	-	335	-
Passivos de arrendamento	20	-	-	87.451	71.370
Mútuo com partes relacionadas	14	2.269.104	2.129.088	1.257.118	1.117.102
Impostos e Contribuições a Recolher	18	61.665	62.806	92.091	75.164
Provisão para contingências	19	-	-	14.338	13.870
Provisão para perda de investimentos	12	1.579.010	2.019.720	116.888	119.471
Impostos diferidos	9	-	-	186.311	247.503
Outras contas a pagar		-	-	11.351	11.182
Total do passivo não circulante		<u>9.329.694</u>	<u>4.211.614</u>	<u>15.553.336</u>	<u>13.786.148</u>
Patrimônio líquido					
Capital social	21	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		694.652	838.702	694.652	838.702
Prejuízos acumulados		(8.121.374)	(6.958.429)	(8.122.805)	(6.961.539)
Patrimônio líquido atribuível aos acionistas controladores		<u>(4.862.627)</u>	<u>(3.555.632)</u>	<u>(4.864.058)</u>	<u>(3.558.742)</u>
Participação de Acionistas não controladores		-	-	144.168	154.523
Total do patrimônio líquido		<u>(4.862.627)</u>	<u>(3.555.632)</u>	<u>(4.719.890)</u>	<u>(3.404.219)</u>
Total do passivo e patrimônio líquido		<u>4.494.713</u>	<u>697.011</u>	<u>11.720.201</u>	<u>11.648.606</u>

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

Prumo Logística S.A.

Demonstrações condensadas dos resultados

Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2024 e 2023

(Em milhares de reais)

		Controladora				
		Período de três meses		Período de nove meses		
		01/07/2024	01/07/2023	01/01/2024	01/01/2023	
Nota		a	a	a	a	
		30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023	
	Receita (despesas) operacionais					
	Despesas gerais e administrativas	25	(18.637)	(21.824)	(57.731)	(62.451)
	Reversão (provisão) para perda sobre recebíveis e ativos	53	-	-	53	49
	Outras receitas	-	-	-	2	-
	Outras despesas	-	-	-	(13)	-
	Resultado antes do resultado financeiro.	(18.584)	(21.824)	(57.689)	(62.402)	
	Resultado financeiro	26				
	Receitas financeiras	7.905	(34.868)	21.547	87.704	
	Despesas financeiras	(124.191)	(1.680)	(479.462)	(6.541)	
		(116.286)	(36.548)	(457.915)	81.163	
	Resultado de equivalência patrimonial	12	46.963	(186.286)	(647.341)	(374.902)
	Resultado antes dos impostos	18	(87.907)	(244.658)	(1.162.945)	(356.141)
	Imposto de renda e contribuição social diferido	-	-	-	-	129
	Prejuízo do período	(87.907)	(244.658)	(1.162.945)	(356.012)	
	Resultado atribuível aos:					
	Acionistas controladores	(87.907)	(244.658)	(1.162.945)	(356.012)	
	Prejuízo do período	(87.907)	(244.658)	(1.162.945)	(356.012)	
	Resultado por ação	22				
	Prejuízo por ação ordinária – básico e diluído (em R\$)	(0,23378)	(0,65066)	(3,09280)	(0,94680)	

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

Prumo Logística S.A.

Demonstrações condensadas dos resultados

Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2024 e 2023

(Em milhares de reais)

		Consolidado				
		Período de três meses		Período de nove meses		
		01/07/2024	01/07/2023	01/01/2024	01/01/2023	
Nota		a	a	a	a	
		30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023	
	Receita líquida	23	372.379	381.444	1.114.081	1.092.304
	Custo dos serviços prestados	24	(201.337)	(196.391)	(586.378)	(559.368)
	Lucro bruto		171.042	185.053	527.703	532.936
	Receita (despesas) operacionais					
	Despesas gerais e administrativas	25	(72.395)	(73.428)	(204.384)	(198.996)
	Reversão (provisão) para perda sobre recebíveis e ativos		(711)	(566)	34.905	(787)
	Reversão da provisão de perdas de depósitos restituíveis		-	351	-	(159)
	Outras receitas		3.613	1.282	4.634	1.618
	Outras despesas		(157)	(1.829)	(2.354)	(27.891)
	Resultado antes do resultado financeiro		101.392	110.863	360.504	306.721
	Resultado financeiro	26				
	Receitas financeiras		103.799	(33.929)	653.781	789.790
	Despesas financeiras		(314.955)	(327.630)	(2.230.384)	(1.453.525)
			(211.156)	(361.559)	(1.576.603)	(663.735)
	Resultado de equivalência patrimonial	12	55.101	(2.214)	(12.210)	22.859
	Resultado Referente a operações mantidas para venda		(2.353)	-	-	-
	Resultado antes dos impostos	18	(57.016)	(252.910)	(1.228.309)	(334.155)
	Imposto de renda e contribuição social corrente		(21.529)	(21.441)	(78.980)	(57.059)
	Imposto de renda e contribuição social diferido		(12.708)	8.326	78.375	(27.899)
	Prejuízo do período		(91.253)	(266.025)	(1.228.914)	(419.113)
	Resultado atribuível aos:					
	Acionistas controladores		(86.483)	(242.835)	(1.158.395)	(350.534)
	Acionistas não controladores		(4.770)	(23.190)	(70.519)	(68.579)
	Prejuízo do período		(91.253)	(266.025)	(1.228.914)	(419.113)
	Resultado por ação					
	Prejuízo por ação ordinária – básico e diluído (em R\$)	22	(0,23000)	(0,64581)	(3,08070)	(0,93223)

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

Prumo Logística S.A.

Demonstrações condensadas dos resultados abrangentes
Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

	Controladora			
	Período de três meses		Período de nove meses	
	01/07/2024	01/07/2023	01/01/2024	01/01/2023
	a	a	a	a
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Prejuízo do período	(87.907)	(244.658)	(1.162.945)	(356.012)
Outros resultados abrangentes de operações continuadas				
Itens que podem ser subsequentemente reclassificados para o resultado (líquidos de impostos):				
Ajustes acumulados de conversão	21.520	9.246	(89.982)	26.424
Ganho na operação de <i>hedge</i>	(603)	1.852	3.921	(1.857)
Perda na variação percentual em investida PDA	-	(10.690)	(57.989)	(10.691)
Total dos resultados abrangentes do período	(66.990)	(244.250)	(1.306.995)	(342.136)
Resultado abrangente atribuível aos:				
Acionistas controladores	(66.990)	(244.250)	(1.306.995)	(342.136)

	Consolidado			
	Período de três meses		Período de nove meses	
	01/07/2024	01/07/2023	01/01/2024	01/01/2023
	a	a	a	a
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Prejuízo do período	(91.253)	(266.025)	(1.228.914)	(419.113)
Outros resultados abrangentes de operações continuadas				
Itens que podem ser subsequentemente reclassificados para o resultado (líquidos de impostos):				
Ajustes acumulados de conversão	21.520	9.246	(89.982)	26.424
Ganho na operação de <i>hedge</i>	(603)	1.852	3.921	(1.857)
Perda na variação percentual em investida PDA	-	(10.690)	(57.989)	(10.691)
Total dos resultados abrangentes do período	(70.336)	(265.617)	(1.372.964)	(405.237)
Resultado abrangente atribuível aos:				
Acionistas controladores	(65.566)	(242.427)	(1.302.445)	(336.658)
Acionistas não controladores	(4.770)	(23.190)	(70.519)	(68.579)

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

Prumo Logística S.A.

Demonstrações condensadas das mutações do patrimônio líquido
Período de nove meses findos em 30 de setembro 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 - Ferroport	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(356.012)	(356.012)	5.478	(350.534)	(68.579)	(419.113)
Ajustes acumulados de conversão	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26.424	-	26.424	-	26.424	140	26.564
Recompra de ações - Grupo GNA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(30.986)	(30.986)
Perda na variação percentual na investida PDA	-	-	-	-	-	-	-	(10.691)	-	-	-	(10.691)	-	(10.691)	10.691	-
Reconhecimento do Hedge via equivalência	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.857)	-	-	(1.857)	-	(1.857)	(997)	(2.854)
Ajuste diferido e outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(169)	(169)
Saldo em 30 de setembro de 2023	3.292.821	266.974	63.336	(31.844)	(1.027.192)	125.182	13.231	498.979	(3.091)	184.369	(6.865.379)	(3.482.614)	(4.878)	(3.487.492)	165.827	(3.321.665)
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 do período	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.162.945)	(1.162.945)	4.550	(1.158.395)	(70.519)	(1.228.914)
Ajustes acumulados de conversão	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(89.982)	-	(89.982)	-	(89.982)	-	(89.982)
Perda na variação percentual na investida PDA	-	-	-	-	-	-	-	(57.989)	-	-	-	(57.989)	-	(57.989)	57.989	-
Reconhecimento do Hedge via equivalência	-	-	-	-	-	-	-	-	3.921	-	-	3.921	-	3.921	2.099	6.020
Ajuste diferido e outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.871)	(2.871)	76	(2.795)
Saldo em 30 de setembro de 2024	3.292.821	266.974	63.336	(31.844)	(1.027.192)	125.182	13.231	440.985	(339)	115.593	(8.121.374)	(4.862.627)	(1.431)	(4.864.058)	144.168	(4.719.890)

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

Prumo Logística S.A.

Demonstrações condensadas dos fluxos de caixa

Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2024 e 2023 (Em milhares de Reais)

	Controladora		Consolidado	
	01/01/2024 a 30/09/2024	01/01/2023 a 30/09/2023	01/01/2024 a 30/09/2024	01/01/2023 a 30/09/2023
Fluxos de caixa das atividades operacionais				
Prejuízo antes dos impostos	(1.162.945)	(356.141)	(1.228.309)	(334.155)
Itens de resultado que não afetam o caixa:				
Amortização de direito de uso	903	903	11.614	13.516
Depreciação e amortização	1.089	1.066	200.570	199.815
Baixa de ativos	13	32	30.511	787
Resultado de equivalência patrimonial	647.341	374.902	12.210	(22.859)
Variação percentual sobre venda de investimento em controlada	-	-	1.776	-
Variação cambial, monetária e juros	468.984	(52.987)	1.649.730	557.447
Amortização do custo de transação	-	-	230.007	49.276
Fee liquidação Empréstimos	-	-	108.012	-
Provisão (reversão) para perda - recebíveis	-	(49)	(80)	159
Reversão ao valor recuperável de ativos	-	-	(34.825)	-
Provisão para bônus	12.234	17.485	18.023	44.677
Provisão (reversão) para contingências	-	-	17	96
(Aumento) redução em clientes - receita linear	-	-	(26.447)	(24.149)
Outros	-	-	(3.613)	-
	(32.381)	(14.789)	969.196	484.610
(Aumento) redução de ativos e aumento (redução) de passivos:				
Clientes	-	-	(41.044)	(34.874)
Depósitos restituíveis	-	-	(1.921)	7.484
Depósitos judiciais	72	-	(2.300)	(362)
Impostos a recuperar	748	(7.047)	(1.181)	(26.173)
Créditos com terceiros	-	-	-	7.290
Despesas antecipadas	-	18	-	(4.770)
Adiantamentos diversos	-	(968)	-	(2.888)
Clientes securitizados	-	-	(2.260)	-
Outros valores a receber	(754)	66.617	(13.097)	65.296
Fornecedores	(2.517)	(4.566)	(30.980)	(13.362)
Partes relacionadas - contas a receber	447	(58)	(9.197)	(5.596)
Adiantamento de clientes	-	-	(3.779)	6.826
Impostos e contribuições a recolher	(4.358)	(5.944)	19.439	97.575
Partes relacionadas - contas a pagar	(19)	-	(3.221)	9.942
Salários e férias a pagar	(18.820)	(21.921)	(35.041)	(46.975)
Outras contas a pagar	-	(5)	168	-
Pagamento de imposto de renda e contribuição social a recolher	-	-	(65.089)	(42.034)
	(57.582)	11.337	779.693	501.989
Caixa líquido proveniente das (usado nas) atividades operacionais				
Fluxo de caixa nas atividades de investimentos				
Aquisição de bens do imobilizado	(171)	(120)	(276.197)	(114.052)
Aquisição de ativo intangível	-	-	(652)	(313)
Recursos provenientes na venda de controlada	-	-	3.600	-
Recompra de ações - grupo GNA	-	55.307	-	-
Recompra de ações - minoritário	-	-	-	(29.634)
Títulos e valores mobiliários	9.947	36.593	(150.813)	461.005
Aumento de capital em controlada	(53)	-	-	(72.901)
Adiantamento para futuro aumento de capital em controlada	-	(258.286)	-	-
Dividendos recebidos	37.401	-	189.463	197.209
Empréstimos recebidos de partes relacionadas	-	34.602	-	-
	47.124	(131.904)	(234.599)	441.314
Caixa líquido proveniente das (usado nas) atividades de investimento				
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos				
Caixa restrito	15.215	2.604	64.213	233.997
Passivo de arrendamento	(1.070)	(602)	(16.796)	(17.682)
Depósitos bancários vinculados	-	-	64.939	253.171
Juros pagos	(1.426)	-	(359.231)	(1.102.564)
Custo de transação com terceiros	-	-	(22.709)	-
Hedge	-	-	(241)	(8.105)
Obrigações de securitização	-	-	39.800	-
Empréstimos liquidados com terceiros	(33)	-	(246.636)	(206.684)
	12.686	2.002	(476.661)	(847.867)
Caixa líquido proveniente das (usado nas) atividades de financiamento				
Aumento (redução) do caixa e equivalente de caixa				
No início do período	126.633	271.538	451.981	437.639
No fim do período	128.861	152.973	495.489	533.004
Efeito da variação cambial em caixa e equivalentes de caixa	-	-	24.925	71
Aumento (redução) do caixa e equivalente de caixa	2.228	(118.565)	68.433	95.436

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

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro 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 efen Ltda. (“efen”).

Em 30 de setembro de 2024, o valor patrimonial consolidado da Companhia é negativo em R\$12,55 por ação (negativo em R\$9,05 em 31 de dezembro de 2023), apresentando prejuízo consolidado no período de R\$1.228.914 (R\$419.113 em 30 de setembro de 2023) e capital circulante consolidado positivo de R\$499.541 (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 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

Porto do Açu

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 Açu (“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 Açu 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 27 – Resultado Financeiro. O saldo restante da dívida foi liquidado com uma operação de Cessão de Recebíveis com coobrigação junto à Virgo Companhia de Securitização, lastreados em contratos de aluguel de longo prazo, no valor de R\$ 744.344.

Além desses fatores, a Porto do Açu 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 Açu.

Vast Infraestrutura S.A.

Novos negócios:

Em dezembro de 2021, a NFX Combustíveis Marítimos Ltda. (“NFX” renomeada “efen” em junho de 2024) concedeu à Prumo Logística S.A. uma opção de compra de ações ou ativos relacionados da TECMA por meio de um Contrato de Opção de Compra (POA). O acordo estabeleceu dois preços de compra possíveis: R\$ 85 milhões se exercido no primeiro ano, ou R\$ 115 milhões se exercido entre o primeiro e o quinto ano.

Em dezembro de 2022, a Vast Infraestrutura S.A., como subsidiária da Prumo, exerceu a opção no valor de R\$ 85 milhões. Em dezembro de 2023, a Vast assinou Contrato de Compra e Venda de Quotas (QPA) para aquisição de 100% das ações da empresa Terminal de Combustíveis

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

Marítimos do Açú Ltda. (“TECMA”) por R\$ 85 milhões, pagáveis em cinco parcelas anuais de R\$ 17 milhões. A transação foi encerrada em outubro de 2024 (Evento Subsequente) após o cumprimento de todas as condições precedentes, com a efetiva transferência da TECMA para a Vast. Mais detalhes serão fornecidos no quarto trimestre de 2024.

No âmbito da transação, em outubro de 2024, a efen transferiu seus negócios relacionados a terminais, incluindo infraestrutura de terminal, licenças apropriadas e outros ativos relacionados para a TECMA (Evento Subsequente). A TECMA desenvolverá, então, o projeto do terminal de armazenamento de líquidos (“TLA”). O projeto TLA envolve a criação de um centro logístico de líquidos no Porto do Açú para fornecer derivados de petróleo, biocombustíveis e outros líquidos para os mercados upstream e downstream.

Grupo GNA

Em julho de 2024, a UTE GNA I recebeu a sentença final do procedimento arbitral movido contra a BP Gas Marketing (“bpGM”) - parte do grupo econômico BP e seu fornecedor de gás natural liquefeito. A decisão foi favorável à bpGM, determinando que a UTE GNA I arque com os custos do processo de arbitragem e os honorários jurídicos da contraparte, totalizando R\$ 31,938 milhões na data da sentença.

Em 29 de julho de 2022, a UTE GNA I propôs um procedimento arbitral contra a bpGM para discutir os valores cobrados e pagos provisoriamente relacionados a certas cargas de GNL, utilizadas para atender notificações de despacho do Operador Nacional do Sistema (“ONS”), no âmbito do LNG Sale and Purchase Agreement e do Short Term LNG Sale and Purchase Agreement, ambos firmados entre as partes.

A UTE GNA I cumpriu todas as obrigações contratuais com a bpGM e, em 07 e 11 de março de 2022, efetuou o pagamento dos valores em disputa, reservando-se o direito de ser reembolsada por qualquer quantia paga a mais, incluindo juros.

No dia 01 de março de 2023, a UTE GNA I apresentou suas alegações iniciais ao Tribunal Arbitral. A bpGM respondeu com sua defesa em 14 de junho de 2023. Em 01 de dezembro de 2023, a UTE GNA I apresentou sua réplica, seguida pela tréplica da bpGM em 26 de janeiro de 2024. Uma audiência entre o tribunal e as partes ocorreu entre 04 e 08 de março de 2024, e no dia 28 de março de 2024, foram apresentadas as alegações finais.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

A UTE GNA I informou que a propositura do procedimento arbitral não afetará as operações do projeto nem a continuidade do fornecimento de GNL conforme estabelecido no LNG SPA. Além disso, a GNA Holdco continua a desenvolver novos projetos para participar de futuros leilões de energia, de modo a viabilizar a implementação de outros empreendimentos.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro 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	
		30/09/2024	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%
efen Ltda. ("efen") (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	100,00%	100,00%
Vast Terminais e Dutos S.A. (Vast Terminais)	Brasil	100,00%	100,00%
GSA - Grussaí Siderúrgica do Açú Ltda. ("GSA")	Brasil	99,99%	99,24%
Reserva Ambiental Fazenda Caruara S.A. ("Reserva Ambiental Caruara") (f)	Brasil	99,30%	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%
Ambipar Environment water solutions Açú S.A. (h)	Brasil	49,00%	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%
Terminal de Combustíveis Marítimos do Açú Ltda. ("TECMA")	Brasil	100,00%	100,00%

(a) Empreendimento controlado pela Prumo, com participação de 1,01% 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;

(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;

(g) O consórcio Dome é constituído pelas empresas Prumo Serviços e Navegação Ltda. e GranIHC Services, com participações iguais de 50%.

Prumo Logística S.A.

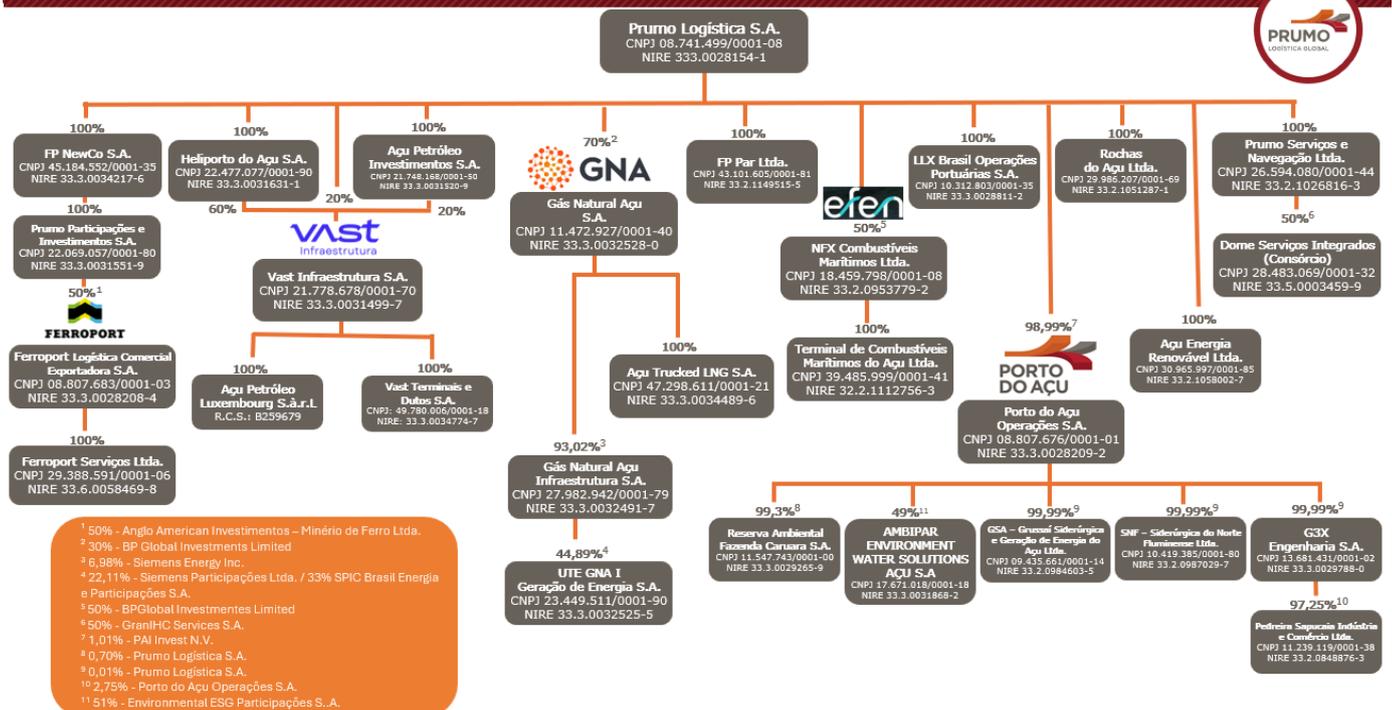
Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

(h) Em continuidade a plano de venda de controlada divulgado no decorrer do ano de 2024 foi executada a venda de parte das ações da empresa Águas Industriais do Açú. A Porto do Açú vendeu 51% de suas ações e, a partir de 16 de agosto de 2024, passará a ter 49% do investimento.

SUBSIDIARIES' CHART



Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro 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 e individuais incluem os ativos diferidos da controlada Porto do Açú e do empreendimento controlado em conjunto Ferroport, que terminarão de ser amortizados em 2025 e 2024, respectivamente. 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).

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

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

Em 8 de novembro de 2024, a Administração da Companhia autorizou a conclusão e divulgação das demonstrações financeiras intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro 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 Vast Infraestrutura, cuja moeda funcional é o Dólar norte-americano. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

d) Uso de estimativas e julgamentos

Os julgamentos significativos feitos pela Administração na aplicação das políticas contábeis e as principais fontes de incerteza de estimativa são os mesmos aplicados e evidenciados na nota 4 – 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.

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*).

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

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 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

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

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro 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 30 de setembro 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	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Caixa e bancos	25.020	17.499	40.738	66.129
Equivalentes de caixa				
CDBs	103.841	109.186	420.437	366.323
Operações compromissadas	-	-	34.319	19.617
	103.841	109.186	454.756	385.940
Provisão de perda estimada (-)	-	(52)	(5)	(88)
	103.841	109.134	454.751	385.852
	128.861	126.633	495.489	451.981

Os equivalentes de caixa são recursos aplicados em certificado depósito bancário e em operações compromissadas, cujos prazos, de vencimentos são de até três meses contados a partir de aquisição e com liquidez diária.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro 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	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Títulos públicos (a)	3.096	13.043	3.096	13.043
FI cambial (b)	-	-	161.513	179.801
Notas promissórias vinculadas a crédito (c)	-	-	3.140.333	2.952.500
	3.096	13.043	3.304.942	3.145.344
Circulante	3.096	13.043	214.795	399.613
Não circulante	-	-	3.090.147	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 Vast Infraestrutura designou os investimentos deste fundo porque representam investimentos que a Companhia pretende manter em um prazo superior a 90 dias para fins estratégicos. Sua classificação financeira é valor justo por meio do resultado. Por sua vez, seus ganhos e perdas impactam o resultado da Companhia.

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

- (c) A AP Lux utilizou os recursos emitidos pela cédula de crédito vinculada (“CLN”) junto aos bancos Itaú e Santander para internalizar os recursos e financiamentos com a Vast., por meio de operação vinculada no Brasil. Os bancos Itaú e Santander utilizaram os recursos que lhes foram cedidos pela Companhia, por meio dos instrumentos Nota de Crédito à Exportação (NCE) e Debênture Cambial com Itaú e Santander, conforme nota explicativa nº 16 – Empréstimos, Financiamentos e debêntures.

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

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

c) Caixa restrito

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Caixa restrito	19.500	34.715	19.500	83.713
	19.500	34.715	19.500	83.713

A redução do saldo da Companhia de caixa restrito de R\$34.715 em 31 de dezembro de 2023 para R\$19.500 em 30 de setembro de 2024, deve-se ao contrato de garantia de carta de crédito da Companhia 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 referentes a comissionamento junto aos próprios bancos repassadores, BNDES e FI-FGTS.

d) Caixa restrito – Operação Virgo

	Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023
Caixa restrito - Virgo	2.260	-
	2.260	-

A Companhia 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 (NEx 21 - Cessão de recebível securitizado). Em 30 de setembro de 2024, o saldo retido pela Virgo, sobre os títulos recebidos soma o montante de R\$ 2.260.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

6. Depósitos bancários vinculados

	Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023
Porto do Açú (a)	3.406	3.410
GSA	8	12
Vast (b)	220.773	190.450
Prumo Participações (c)	56.266	151.521
GNA Infra	-	4
FP Newco	10	22
	280.463	345.419
Provisão de perda esperada – DV	-	(17)
	280.463	345.402
Circulante	56.284	151.563
Não circulante	224.179	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 dos 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 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

7. Clientes

	Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023
Cessão do direito real de superfície (a)	147.588	135.244
Serviços portuários (b)	37.167	37.605
Serviços de transbordo de petróleo (c)	138.916	104.367
Clientes Securitizados – VIRGO (d)	5.344	-
Outros	18.107	1.407
	347.122	278.623
Provisão de perdas estimadas (-)	(2.149)	(1.221)
	344.973	277.402
Circulante	206.978	164.219
Não circulante	137.995	113.183

- (a) Cessão do direito de superfície de terrenos relativo aos clientes: Technip, NOV, Intermoor, Edson Chouest, Oceanpact, efen, 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 21 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 30 de setembro de 2024 o saldo referente aos clientes securitizados era de R\$ 5.344

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

- Informações financeiras
- Rating do Serasa

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

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

8. Impostos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Imposto sobre serviços ("ISS")	3	7	176	165
Imposto sobre circulação de mercadorias ("ICMS")	-	-	948	1.220
Imposto de renda retido na fonte ("IRRF")	15.160	15.167	27.471	34.250
CSLL retida na fonte ("CSRF")	-	-	323	36
Imposto de renda retido sobre mútuo	4.330	3.636	4.330	3.636
Crédito não cumulativo ("PIS") (a)	-	-	280	881
Crédito não cumulativo ("COFINS") (a)	-	-	400	209
Outros	201	201	2.473	1.321
	19.694	19.011	36.401	41.718
Circulante	15.364	15.371	28.134	34.706
Não circulante	4.330	3.640	8.267	7.012
IRPJ e CSLL a Recuperar				
Imposto de renda e contribuição social ("IRPJ/CSLL")	-	75	78.262	69.502

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro 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\$48 e passivos de R\$(186.311), totalizam o valor líquido de R\$(186.263) em 30 de setembro de 2024 (R\$(247.320) em 31 de dezembro de 2023), têm a seguinte composição:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Imposto diferido ativo				
Prejuízos fiscais	185.313	95.053	1.905.284	1.686.554
Base negativa de contribuição social	75.633	40.983	695.000	615.446
Ajuste Lei nº 11.638/07 - RTT (a)	-	-	1.509	7.318
Provisão para PLR	-	-	5.194	7.815
Juros Capitalizados	-	-	(11.367)	(12.848)
Provisão para perda em investimentos	-	-	7.116	7.116
Provisão para perda estimada créditos	-	-	18.259	16.228
Provisão outras taxas	-	-	2.666	2.665
Diferimento Receita Linear	-	-	(45.876)	(42.882)
Diferimento do PIS e COFINS - Receita Linear	-	-	4.798	3.966
Provisão variação cambial	-	-	9.852	(136.057)
Provisão (reversão) perda s/imobilizado	-	-	13.220	25.060
Provisão contingências	-	-	795	662
Apropriação Crédito PIS e COFINS	-	-	16.390	16.704
Diferença de Taxa de Depreciação	-	-	(14.860)	(13.832)
Perda com operações de renda variável	-	-	-	4.814
Outros	4.403	4.403	13.143	15.224
Total de créditos fiscais diferidos ativos	<u>265.349</u>	<u>140.439</u>	<u>2.621.123</u>	<u>2.203.953</u>
IR diferido não reconhecido (b)	(265.349)	(140.439)	(2.621.075)	(2.203.770)
Total de impostos diferidos ativos reconhecidos	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>48</u>	<u>183</u>
Imposto diferido passivo				
Diferença temporária – GNA Infra	-	-	(24.726)	(24.726)
Diferença de base passiva - Vast	-	-	(161.585)	(203.648)
Variação Cambial - FP Newco	-	-	-	(19.129)
Total de impostos diferidos passivos	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(186.311)</u>	<u>(247.503)</u>
Total de impostos diferidos	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(186.263)</u>	<u>(247.320)</u>

(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\$2.621.123, sendo que: Prumo no valor de R\$265.349, Porto do Açú R\$1.851.757, Prumo Participações R\$285.242, Açú Petróleo Investimentos R\$164.069, e outras em função da ausência de expectativa concreta de resultados tributáveis futuros e outros.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

10. 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 Açu subscreveu e integralizou, com seus créditos em face da OSX, em 29 de janeiro de 2016, debêntures emitidas pela OSX no valor total de R\$734.677 dada as seguintes condições:

	Data de emissão:	Data Vencimento (**):	Taxa de juros (a. a):	Consolidado	
				30/09/2024	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 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023, relativos aos custos de construção do canal do terminal T2; (ii) R\$10.961 em 30 de setembro de 2024 e 2023 relativos ao empréstimo DIP; (iii) R\$12.507 em 30 de setembro de 2024 e 2023 relativos à linha de transmissão; (iv) R\$32.117 em 30 de setembro 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 30 de setembro de 2024 e 2023 relativos aos custos de licenciamento e (vi) R\$33.837 em 30 de setembro 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 30 de setembro 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 constituiu provisão para perda ao valor recuperável no montante de R\$ 46.031 em 30 de setembro 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\$ 993.341 (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. Detalhes divulgados na Nota explicativa nº 13 – Imobilizado – Teste de *Impairment*.

11. Créditos e obrigações com terceiros

a) Créditos com terceiros

	Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023
Créditos de Remoc (*)	68.682	68.682
Crédito – Adiantamento contratual	8.550	8.550
Total de créditos:	77.232	77.232
(-) Provisão para perda estimada	(8.550)	(8.550)
Total	68.682	68.682

(*) Referente a obras do entorno. Caso a OSX não honre tais pagamentos, o montante será agregado integralmente ao custo do Ativo Imobilizado da Porto do Açu “Canal T2” e deverá ser futuramente recuperado por meio das respectivas operações, conforme norma contábil CPC 01 e detalhes divulgados na Nota explicativa nº 13 – Imobilizado – Teste de *Impairment*.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

b) Outros valores a receber – OSX

	Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023
Cessão do direito de uso	471.541	420.301
Total dos créditos:	471.541	420.301
Direito real de superfície (não contabilizado)	(471.541)	(420.301)
Total:	-	-

Considerando que em Dezembro de 2012 a Porto do Açú e OSX celebraram um Instrumento Particular para Cessão Onerosa do Direito de Uso e Futura Concessão do Direito Real de Superfície (“Contrato de Cessão”); que em Novembro de 2013 a OSX pediu recuperação judicial, tendo seu plano aprovado, o qual determinava, dentre outras medidas, a suspensão da exigibilidade das contraprestações até Dezembro de 2016; que antes do final do período de carência determinado no plano de recuperação judicial, ambas as partes celebraram novo acordo que suspendia por mais 2 anos a exigibilidade das parcelas posteriores àquelas que foram subscritas em debêntures, ou seja, às parcelas devidas a partir de 2015; e que em setembro de 2018, a Porto do Açú celebrou junto ao Grupo OSX o termo de compromisso e *Standstill*, o qual estabelecia a suspensão da exigibilidade da cobrança referente às contraprestações enquanto estivesse em vigor, a Porto do Açú notificou o Grupo OSX, em 13 de outubro de 2023, sobre a não renovação do *Standstill*, o encerrando em 19 de outubro de 2023.

Em ato contínuo, a Porto do Açú notificou extrajudicialmente a OSX, em 23 de outubro de 2023, solicitando que até o dia 30 de outubro de 2023 fosse efetuado o pagamento das contraprestações vencidas referentes ao período de agosto de 2015 a setembro de 2023, no valor total de R\$ 403.359.

No último dia do prazo concedido pela Porto do Açú para pagamento, o Grupo OSX propôs a tutela de urgência cautelar como medida preparatória a novo pedido de recuperação judicial requerendo a suspensão da exigibilidade das obrigações pecuniárias e a instauração de procedimento de mediação entre o Grupo OSX e seus principais credores, o que foi deferido pelo Juízo da 3ª Vara Empresarial.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

Antes mesmo do encerramento da mediação, o Grupo OSX apresentou novo pedido de recuperação judicial, o qual foi deferido em 23.01.2024.

Em razão do deferimento, os valores devidos a título de aluguel de agosto/2015 a janeiro/2024, data do deferimento da nova recuperação judicial, passaram a compor o crédito concursal da nova recuperação judicial do Grupo OSX, no valor principal de R\$ 423.877.

A concursalidade desse crédito não é reconhecida pelo Grupo OSX, o que já é objeto de objeção judicial apresentada pela Porto do Açu, pendente de decisão judicial.

As parcelas mensais, vencidas após ao deferimento da nova recuperação judicial (extraconcursais), de janeiro (pro rata) a setembro de 2024, estão sendo cobradas mediante a judicialização de execução de título extrajudicial. O valor total da execução, com as devidas atualizações e encargos moratórios, monta R\$ 50.308.

Embora sejam valores efetivamente devidos à Porto do Açu, não há expectativa de recebimento em razão da condição financeira da OSX e do deferimento do novo pedido de Recuperação Judicial, não havendo, reconhecimento como receita nas Demonstrações Financeiras, devido à falta dos requisitos estabelecidos no CPC 47 (IFRS 15).

O segundo processo de recuperação judicial do Grupo OSX segue em curso, envolvendo todos os seus credores, sem previsão de data para a votação de novo plano.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas
Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

12. Investimentos

a) Participações societárias

Saldo em 30 de setembro de 2024													
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	98,99%	9.695.541	4.904.235	888.599	4.015.636	9.695.541	-	1.369	-	20.159	69	-	(5.701.502)
LLX Brasil	100,00%	104.780	880	-	880	104.780	-	-	-	-	-	-	(103.900)
FP Newco	100,00%	1	571.007	809.230	(238.223)	-	-	-	-	(58.843)	-	-	(179.380)
efen	50,00%	73.430	669.395	566.133	103.262	77.965	-	-	-	-	-	-	25.297
Vast	20,00%	447.042	2.871.147	3.465.029	(593.882)	110.915	-	-	(1.124.251)	6.889	-	190.580	221.985
Açú Petróleo Investimentos	100,00%	922	6.763	754.928	(748.165)	922	-	-	(224.850)	-	(132.091)	38.983	(431.129)
GNA	70,00%	367.377	284.765	4.718	280.047	630.439	-	-	377.865	21.517	(30.983)	9.404	(728.195)
Prumo Serviços e Navegação	100,00%	11.336	161.376	136.857	24.519	14.915	-	-	-	471	-	-	9.133
Heliporto	100,00%	353.910	19.643	376.593	(356.950)	353.910	-	-	(674.551)	4.266	(16.634)	(159.013)	135.072
Rochas do Açú	100,00%	1	1	-	1	1	-	-	-	-	-	-	-
FP Par Ltda	100,00%	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Açú Energia	100,00%	1	1	-	1	1	-	-	-	-	-	-	-

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas
Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

Controladas diretas (incluindo controle em conjunto)	Saldo em 31 de dezembro de 2023												
	%	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
efen	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)	(417.154)
GNA	70,00%	367.377	472.624	20.718	451.906	630.440	-	377.866	-	-	(5.663)	(550.736)	(550.736)
Prumo Serviços e Navegação	100,00%	11.336	106.703	84.548	22.155	14.915	-	-	457	-	-	6.783	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	63.555
Rochas do Açú	100,00%	1	1	-	1	1	-	-	-	-	-	-	-
FP Par Ltda	100,00%	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
GNA Comercializadora	50,00%	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Açú Energia	100,00%	1	1	-	1	1	-	-	-	-	-	-	-

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas
Em 30 de setembro 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 (*)	Ganho/perda variação percentual	Ganho/perda pela variação cambial-reflexa	Lucro não realizado	Dividendos	Outros	Provisão para perda em investimentos	Equivalência patrimonial	30/09/2024
Porto do Açu	-	5.084.656	(57.992)	-	-	-	-	(649.607)	(424.060)	3.952.997
LLX Brasil	857	-	-	-	-	-	-	-	23	880
Prumo Participações	-	-	-	-	2.505	-	-	(2.505)	-	-
efen	66.116	-	-	-	-	(24.262)	-	-	9.777	51.631
Vast	-	-	-	(17.997)	-	-	-	(6.704)	24.701	-
Açu Petróleo Investimentos	-	24	-	(17.997)	-	-	-	32.665	(14.692)	-
GNA	316.338	-	-	-	-	-	3.921	-	(124.221)	196.038
Heliporto	-	29	-	(53.988)	-	-	-	(20.136)	74.095	-
Prumo Serviço de Navegação	22.151	-	-	-	-	(6.705)	(62)	-	9.132	24.516
FP Newco	-	-	-	-	-	-	-	202.085	(202.085)	-
Outros	171	-	3	-	-	-	-	-	(11)	163
	405.633	5.084.709	(57.989)	(89.982)	2.505	(30.967)	3.859	(444.202)	(647.341)	4.226.225

(*) 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)	-	-
efen	38.585	-	-	-	-	-	-	-	-	27.531	66.116
Vast	-	-	-	-	-	9.526	(6.508)	-	(25.935)	22.917	-
Açu Petróleo Investimentos	-	-	-	-	-	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)	-	(3)	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 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

Em 30 de setembro de 2024, o saldo de participações societárias consolidado é de R\$1.228.825 (R\$1.417.378 em 31 de dezembro de 2023).

O valor consolidado em investimentos é composto da seguinte maneira:

- 1) R\$51.631 (R\$66.116 em 31 de dezembro de 2023) se referem à participação da Prumo na empresa efen;
- 2) R\$965.999 (R\$973.212 em 31 de dezembro de 2023) se referem à participação na Ferroport, sendo R\$965.611 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\$195.183 (R\$378.047 em 31 de dezembro de 2023) é referente a participação indireta da Prumo na GNA I; e
- 4) R\$16.012 (R\$3 em 31 de dezembro de 2023) é referente a outros investimentos. No fechamento do 3º trimestre de 2024 foi executada a venda de parte da sociedade controlada pela Porto do Açu, a Águas Industriais do Açu S.A ("AIA"), renomeada para Ambipar Environment Water Solutions Açu S.A (AEWS) sendo cedido 51% de sua participação societária para a Companhia ENVIRONMENTAL ESG PARTICIPAÇÕES S.A. (Ambipar), ficando a Porto do Açu com 49% de participação.

Em 30 de setembro 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 *impairment*.

A Companhia não identificou a necessidade de constituição de uma provisão para recuperabilidade de seus ativos.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

13. Imobilizado

A composição do imobilizado por empresa em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023 assim se apresenta:

	Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023
Prumo	2.291	2.560
Porto do Açu	2.559.885	2.604.964
Reserva Ambiental Caruara	16.676	16.394
Pedreira Sapucaia	462	462
Vast	1.532.130	1.394.536
GNA	9.026	31.643
GNA Infra	856	856
Açu Trucked	10.020	-
Águas Industriais	-	7.535
Prumo Navegação	15.198	12.686
	4.146.544	4.071.636

	Consolidado							Total
	Instalações portuárias	Terrenos	Edificações, benfeitorias, 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	25.062	-	2.989	7.719	60.770	2.399	208	99.147
Transferência	120	-	8.135	-	(8.255)	-	-	-
Baixa	-	-	(12.561)	(1.576)	(14.200)	(654)	(131)	(29.122)
Efeito de conversão	146.351	13.933	741	8.059	7.722	(26)	270	177.050
Depreciação	(155.303)	-	(14.397)	(28.951)	-	-	(807)	(199.458)
Ativos disponíveis para venda	-	-	(6.791)	(733)	-	-	(10)	(7.534)
Reversão <i>impairment</i> (*)	-	-	-	-	34.825	-	-	34.825
Saldo em 30/09/2024	3.405.280	212.341	221.148	109.077	192.242	2.848	3.608	4.146.544
Custo								
Depreciação acumulada	4.859.469	212.341	347.940	429.497	192.242	2.848	14.571	6.058.908
Saldo em 30/09/2024	(1.454.189)	-	(126.792)	(320.420)	-	-	(10.963)	(1.912.364)

(*) Reversão de provisão de *impairment* de R\$34.825 (em 31 de dezembro de 2023 não havia reversão e o saldo de provisão de perdas era de R\$ 56.489) referente as estacas pranchas no projeto da Expansão do Cais T-MULT do Porto do Açu atualmente classificado na rubrica de obras em andamento.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro 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 11 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 30 de setembro de 2024, a Companhia manteve as premissas utilizadas no teste de *Impairment realizado para fins de Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2023* e não identificou a necessidade de constituição de uma provisão para recuperabilidade de seus ativos da UGC Industrial Hub/T-Mult.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

14. 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 30 de setembro 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:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Cessão do direito real de superfície				
efen	-	-	295	295
UTE GNA I	-	-	59.073	46.768
	-	-	59.368	47.063
Serviços portuários				
efen	-	-	36	25
Ferroport	-	-	113	-
UTE GNA I	-	-	11	3.052
	-	-	160	3.077
Nota de débito				
Vast	125	6	-	-
GNA I (a)	-	6	382	372
GNA II	-	-	447	354
efen	1.726	-	1.726	-
Ferroport	1	22	5	22
PDA	2.057	1.670	-	-
Prumo Participações	52	52	-	-
Outros	119	2.771	763	2.766
	4.080	4.527	3.323	3.514
Total contas a receber	4.080	4.527	62.851	53.654
Circulante	4.080	4.527	3.892	6.105
Não circulante	-	-	58.959	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 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Mútuos a receber				
Mútuos - efen	54.539	50.604	54.539	50.604
Mútuos - GNA I	-	-	99.895	92.605
Total não circulante	54.539	50.604	154.434	143.209
Dividendos a receber				
Ferroport	-	-	43.067	58.139
Vast Infraestrutura	6.545	6.545	-	-
FP Newco	3.368	7.568	-	-
Heliporto	20.262	16.792	-	-
Prumo Serviços de navegação	-	2.170	-	-
Total dividendos a receber	30.175	33.075	43.067	58.139
	Contas a pagar			
	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Notas de débito				
Ferroport	-	4	4.448	10.840
Antuérpia	-	-	5.185	905
Porto do Açú	-	1	-	208
GNA I	-	-	690	1.366
Vast	-	15	-	-
Outros	1	-	642	867
Tota contas a pagar com partes relacionadas	1	20	10.965	14.186
Circulante	1	20	10.630	14.186
Não circulante	-	-	335	-
Mútuo a pagar				
EIG Global Energy Partners (a)	1.257.118	1.117.102	1.257.118	1.117.102
Prumo Participações (d)	153.792	153.792	-	-
FP Newco (b)	544.140	544.140	-	-
Vast (c)	314.054	314.054	-	-
Total mútuos com partes relacionadas	2.269.104	2.129.088	1.257.118	1.117.102

- (a) Mais detalhes na nota explicativa nota nº 28 – 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 28 – 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 28 – 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 28 – Instrumento Financeiro

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

15. Fornecedores

A composição do saldo de fornecedores por empresa em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023 assim se apresenta:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Prumo	1.300	3.817	1.300	3.817
Porto do Açú	-	-	26.257	40.684
Vast	-	-	35.047	35.632
GNA	-	-	968	14.846
Outros	-	-	6.938	6.511
	1.300	3.817	70.510	101.490
Circulante	1.300	3.817	70.510	101.490
Não circulante	-	-	-	-

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

16. Empréstimos, financiamentos e debêntures

	30/09/2024				31/12/2023	
	Empresa	Vencimento	Principal	Juros e atualização monetária	Total	
Instituições						
Debêntures (i)	Prumo Logística	15/01/2032	5.113.966	305.949	5.419.915	-
BNDES (Repassadores) (ii)	Porto do Açu	15/07/2033	-	-	-	3.494.430
(-) Custo de transação	Porto do Açu		-	-	-	(175.963)
Debêntures (ii)	Porto do Açu	15/07/2033	-	-	-	2.118.421
(-) Custo de transação (ii)	Porto do Açu		-	-	-	(17.049)
Subordinated Loan (iii)	FP Newco	30/06/2027	599.291	94.229	693.520	564.021
(-) Custo de transação (iii)	FP Newco		(19.829)	-	(19.829)	(24.630)
Senior Secured Bonds (iv)	Prumo Participações	31/12/2031	1.419.784	26.621	1.446.405	1.433.026
(-) Custo de transação (iv)	Prumo Participações		(51.600)	-	(51.600)	(61.480)
Debenture Santander (v)	Vast Infraestrutura	10/07/2035	1.286.828	23.056	1.309.884	1.233.014
NCE Itau (vi)	Vast Infraestrutura	10/07/2035	1.801.564	30.438	1.832.002	1.722.292
Bonds 144A/RegS (vii)	AP Lux	13/07/2035	3.088.398	50.186	3.138.584	2.951.187
(-) Custo de transação (vii)	AP Lux e Vast Infraestrutura		(165.011)	-	(165.011)	(166.412)
Banco ABC (viii)	PSN	19/06/2023	-	-	-	2.111
			13.073.391	530.479	13.603.870	13.072.968
Circulante			61.736	530.479	592.215	942.482
Não circulante			13.011.655	-	13.011.655	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 30 de setembro de 2024, o custo médio de captação para financiamentos: (i) em reais é de 12,74% ao ano; e (ii) em dólares é o indexador do dólar + 8,21% ao ano.

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

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

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.

Em 15 de julho de 2024, a Prumo Logística realizou uma amortização extraordinária obrigatória no valor total de R\$1.459, dividido proporcionalmente entre as séries abaixo.

- 1ª série: Pagamento de juros no valor de R\$402.501,46;
- 2ª série: Pagamento de juros no valor de R\$505.688,20;
- 3ª série: Pagamento de amortização no valor de R\$33.483,76 e juros no valor de R\$517.293,87.

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 30 de setembro 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 terceiro 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 28 de junho de 2024, a empresa enviou os recursos o pagamento de R\$ 82.721 de principal e R\$ 57.723 de juros, para a conta de pagamento e a compensação foi efetuada no próximo dia útil, dia 01 de julho 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 de pagamento em 12 meses.

Vast Infraestrutura – itens v ao vii

Debêntures Santander (v)

No dia 10 de julho de 2024, a Vast Infraestrutura efetuou o pagamento de amortização de principal de R\$ 33.865 e juros de R\$ 52.495.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro 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 julho de 2024, a Vast Infraestrutura efetuou o pagamento de amortização de principal de R\$ 47.411 e juros de R\$ 69.219.

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

No dia 13 de julho de 2024, a AP Lux efetuou o pagamento de amortização de principal de R\$ 81.275 e juros de R\$ 118.662

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

Em 29 de maio de 2024, a Dome realizou o pré-pagamento da sua dívida junto ao Banco ABC no valor total de R\$2.635. Destes valores, 50% eram 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 30 de setembro 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 30 de setembro 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.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

As garantias prestadas pela Dome

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

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.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

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

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 30 de setembro de 2024, a Companhia não identificou nenhum descumprimento 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 30 de setembro 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			
		Captação / (Liquidação)	Juros Pagos	Adição de Custos de Transação	Captação	Juros, Atualização monetária e Variação cambial	Amortização e custo de transação	30/09/2024
	31/12/2023							
Partes relacionadas - Mútuo a pagar	2.129.088	-	-	-	-	140.016	-	2.269.104
Empréstimos, Financiamentos e debêntures	-	(33)	(1.426)	-	5.084.656	336.718	-	5.419.915
	2.129.088	(33)	(1.426)	-	5.084.656	476.734	-	7.689.019
		Consolidado						
		Fluxo de caixa			Efeito não caixa			
		Captação / (Liquidação)	Juros Pagos	Adição de Custos de Transação	Captação	Juros, Atualização monetária e Variação cambial	Amortização e custo de transação	30/09/2024
	31/12/2023							
Partes relacionadas - Mútuo a pagar	1.117.102	-	-	-	-	140.016	-	1.257.118
Empréstimos, Financiamentos e debêntures	13.072.968	(246.636)	(344.928)	(5.776)	(685.334)	1.584.167	229.409	13.603.870
	14.190.070	(246.636)	(344.928)	(5.776)	(685.334)	1.724.183	229.409	14.860.988

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

	Controladora						
	Fluxo de caixa			Efeito não caixa			
	31/12/2022	Captação / (Liquidação)	Juros Pagos	Adição de Custos de Transação	Juros, Variação monetária e cambial	Custo de transação	30/09/2023
Partes relacionadas - Mútuo a pagar	2.181.338	34.602	-	-	(48.479)	-	2.167.461
	Consolidado						
	Fluxo de caixa			Efeito não caixa			
	31/12/2022	Captação / (Liquidação)	Juros Pagos	Juros, Variação monetária e cambial	Amortização e custo de transação	30/09/2023	
Partes relacionadas - Mútuo a pagar	1.203.954	-	-	(48.480)	-	1.155.474	
Empréstimos, Financiamentos e debêntures	13.707.943	(206.684)	(1.102.564)	577.099	49.276	13.025.070	
	14.911.897	(206.684)	(1.102.564)	528.619	49.276	14.180.544	

17. Cessão de recebíveis securitizados

A Porto do Açú 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 Açú.

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 16 – Empréstimos, financiamentos e debêntures

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

A Dome assinou em 11 de julho de 2024 os contratos referentes a emissão de Certificados de Recebíveis Imobiliários (“CRI”), lastreados em direitos creditórios do Consórcio, cedidos à Virgo Companhia de Securitização (“Virgo”) para 181ª emissão da Virgo.

A emissão possui uma única série, no valor de R\$79.600.000, podendo chegar ao valor total de até R\$ 90.268.000,00, remunerada a IPCA + 9,5% a.a., com pagamentos de principal e juros mensais, conforme curva customizada.

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 Açú e a Dome constituíram 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.

		Consolidado						31/12/2023
		30/09/2024						Total
Empresa	Vencimento	Taxa de juros (a. a):	Principal	Juros e atualização	Amortizações	Total	Total	
Porto do açú	Recebível securitizado - 1ª Série	05/06/2038	CDI + 3%	192.364	13.991	(3.462)	202.893	-
Porto do açú	Recebível securitizado - 2ª Série	05/06/2038	CDI + 3%	236.756	17.220	(4.261)	249.715	-
Porto do açú	Recebível securitizado - 3ª Série	05/06/2038	IPCA + 6,97%	315.224	18.627	(5.652)	328.199	-
Porto do açú	(-) Custo de Transação			(12.301)	-	432	(11.869)	-
PSN	Recebível securitizado	20/06/2031	IPCA + 9,5%	39.800	1.092	(928)	39.964	-
PSN	(-) Custo de Transação			(4.632)	-	166	(4.466)	-
Total				767.211	50.930	(13.705)	804.436	-
Circulante				25.651	16.495	(13.508)	28.638	-
Não circulante				741.560	34.435	(197)	775.798	-

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

Durante o terceiro trimestre de 2024, a Porto do Açúcar realizou os pagamentos de amortização, seguindo o cronograma de pagamentos mensais estipulado na escritura, no montante total de R\$ 13.375 e a Dome efetuou pagamentos mensais referente à amortização e juros, totalizando R\$1.855 no período, sendo 50% desse valor consolidado na PSN.

Todas as informações de garantias, avais, cláusulas restritivas (*covenants*) estão descritas na Nota Explicativa 16 – Empréstimos, financiamentos e debêntures.

Eventos de vencimento antecipado automático e não automático

Porto do Açúcar

Os contratos de Emissão de Debêntures da Virgo Empresa de Securitização e da Prumo Logística, os quais a Porto do Açúcar é fiadora, possuem cláusulas de eventos de vencimento antecipado automático e não automático. Dentre os eventos de vencimento antecipado não automático se incluem os limites de gastos anuais, pela Porto do Açúcar, em relação à Capex, OpEx e SG&A, sendo todos os limites corrigidos anualmente pelo IPCA.

Dome

O contrato de cessão de créditos imobiliários e outras avenças possui cláusulas de recompra compulsória automática e não automática. Dentre os eventos de recompra compulsória não automática, inclui não atendimento dos índices financeiros, cuja checagem é realizada a partir das informações desse trimestre:

- Dívida Líquida/EBITDA $\leq 3,0x$,
- ICSD $\geq 1,2x$ e
- EBITDA/Despesa financeira $\geq 2,0x$.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

Obrigações adicionais

Porto do Açu

Conforme contratos de emissão das Debentures, os quais a Porto do Açu é fiadora, no fechamento de cada exercício social a Companhia deverá verificar a existência de excedente de saldo no caixa livre, conforme estipulado no contrato de emissão, sendo necessária a transferência desse excedente para uma conta bancária de titularidade da Prumo Logística.

DOME

De acordo com o contrato de cessão, a Dome não deve celebrar qualquer aditamento ou ajuste no contrato de Sublocação que impacte negativamente o valor dos créditos imobiliários.

18. Impostos e contribuições a recolher

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
ISS	2	3	3.044	2.814
PIS/COFINS	1.764	2.779	30.728	14.470
ICMS	-	-	53	313
IRRF (*)	62.160	65.442	63.474	79.432
PIS/COFINS/CSLL - Retenção	32	91	695	1.462
INSS de terceiros	3	4	893	482
IPTU	-	-	1.305	8.669
Outros	-	-	15.663	13
	63.961	68.319	115.855	107.655
Circulante	2.296	5.513	23.764	32.491
Não circulante	61.665	62.806	92.091	75.164
Imposto de renda e contribuição social a recolher	-	-	80.864	73.449

(*) "A Prumo registrou, em 2015, créditos de IRRF no valor de R\$75.016, que foram parcialmente compensados com outros tributos federais (valor atualizado R\$35.414) e o saldo foi objeto de pedido de restituição (valor atualizado R\$66.987). Em setembro de 2020, a Prumo ajuizou ação para que fosse reconhecido o direito ao crédito e o prognóstico para 31 de dezembro de 2023 foi classificado como possível." Em 21 de fevereiro de 2024, foi proferida sentença em 1ª instância julgando procedentes os pedidos da Prumo para o fim de declarar a higidez dos créditos da cia, bem como declarar nulas as cobranças que resultaram nas Certidões de Dívida Ativa.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

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

	Controladora			
	01/07/2024	01/07/2023	01/01/2024	01/01/2023
	a	a	a	a
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Lucro (Prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social	(87.907)	(244.658)	(1.162.945)	(356.141)
Resultado das empresas que não contribuíram para despesa do IRPJ e CSLL	-	-	-	-
Lucro (prejuízo) ajustado	(87.907)	(244.658)	(1.162.945)	(356.141)
Alíquota nominal (34%)	29.888	83.184	395.401	121.088
Ajustes para derivar a alíquota efetiva				
Ajustes Fiscais (diferenças temporárias e permanentes)	24.418	(80.518)	(272.647)	(115.638)
Créditos fiscais - Prejuízo fiscal e base negativa	(54.306)	(2.666)	(122.754)	(5.321)
Lucro presumido	-	-	-	-
Total do imposto de renda e contribuição social do período	-	-	-	129
Alíquota efetiva	0,00%	0,00%	0,00%	0,04%
Imposto de renda e contribuição social - corrente	-	-	-	-
Imposto de renda e contribuição social - diferido	-	-	-	129
Total do imposto de renda e contribuição social do período	-	-	-	129
	Consolidado			
	01/07/2024	01/07/2023	01/01/2024	01/01/2023
	a	a	a	a
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Lucro (Prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social	(57.016)	(252.910)	(1.228.309)	(334.155)
Resultado das empresas que não contribuíram para despesa do IRPJ e CSLL	223.080	344.396	735.305	441.184
Lucro (prejuízo) ajustado	166.064	91.486	(493.004)	107.029
Alíquota nominal (34%)	(56.462)	(31.105)	167.621	(36.390)
Ajustes para derivar a alíquota efetiva				
Ajustes Fiscais (diferenças temporárias e permanentes)	22.216	9.632	(170.670)	(70.816)
Créditos fiscais - Prejuízo fiscal e base negativa	9	8.358	2.444	22.248
Lucro presumido	-	-	-	-
Total do imposto de renda e contribuição social do período	(34.237)	(13.115)	(605)	(84.958)
Alíquota efetiva	-60,05%	-5,19%	-0,05%	-25,42%

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

Imposto de renda e contribuição social - corrente	(21.529)	(21.441)	(78.980)	(57.059)
Imposto de renda e contribuição social - diferido	(12.708)	8.326	78.375	(27.899)
Total do imposto de renda e contribuição social do período	(34.237)	(13.115)	(605)	(84.958)

Conforme mencionado na Nota explicativa nº 10 - Impostos diferidos, com o advento da Lei nº. 12.973, foi revogado o regime tributário de transição (RTT), tornando obrigatório, a partir do ano calendário de 2015, a adoção do novo regime tributário, devendo os saldos constituídos até 31 de dezembro de 2014, serem amortizados pelo prazo de 10 anos. Adicionalmente, a referida Lei alterou o Decreto-Lei nº 1.598/77 pertinente ao cálculo do imposto de renda da pessoa jurídica e a legislação sobre a contribuição social sobre o lucro líquido, sendo que, para o período findo em 30 de setembro de 2024, tal alteração não produziu efeitos significativos sobre as informações financeiras.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

19. Provisão para contingências

a) Perdas prováveis provisionadas no balanço

Em 30 de setembro 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					30/09/2024
	31/12/2023	Adição	Reversão	Pagamento	Atualização monetária	
Trabalhistas (a)	1.652	78	(115)	-	235	1.850
Cível (b)	12.218	54	-	-	216	12.488
	13.870	132	(115)	-	451	14.338

	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\$ 1.850 (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\$ 12.488 (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 Porto do Açu, 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 30 de setembro 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:

	30/09/2024	31/12/2023
Fiscais	116.236	102.692
Trabalhistas	5.543	10.807
Cíveis	49.764	54.565
	171.543	168.064

Em 30 de setembro 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\$ 72.285 e (em 31 de dezembro no valor de R\$ 59.515) acréscimo na base de cálculo das contribuições de PIS e da COFINS, ocasionando uma cobrança adicional dessas contribuições no valor de R\$ 12.306 (em 31 de dezembro de 2023 no valor de R\$11.701); (ii) cobranças adicionais de Imposto Territorial Rural (“ITR”) valor de R\$ 12.669, destacando o valor na área da Fazenda Caruara R\$11.515 (R\$ 11.801 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\$ 8.575 (R\$8.202 em 31 de dezembro de 2023).

Existem processos na Prumo e subsidiárias no valor de R\$ 10.401 (R\$ 11.473 em 31 de dezembro de 2023) referentes a diversos processos como IRPJ, contribuições previdenciárias, Pis/Cofins.

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

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

outros direitos trabalhistas, totalizando o montante aproximado de R\$ 5.543 (R\$ 7.848 em 31 de dezembro de 2023).

Processos cíveis: O valor total de R\$ 49.764 (R\$ 54.200 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 para esses casos soma um montante consolidado de R\$ 28.980 em 30 de setembro 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 30 de setembro de 2024, o valor estimado de complementação em processos com sentença já prolatada pelo Poder Judiciário totaliza R\$ 20.632 (R\$ 19.430 em 31 de dezembro de 2023).

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

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

20. Direito de uso / Passivo de arrendamento

Em 30 de setembro de 2024, a movimentação do ativo direito de uso e do passivo de arrendamento é demonstrada no quadro abaixo:

	Consolidado						
	31/12/2023	Adições	Transferência	Amortização	Pagamentos	Juros apropriados	30/09/2024
Ativos							
Ativo direito de uso	76.563	23.750	-	(11.614)	-	-	88.699
Total do ativo	76.563	23.750	-	(11.614)	-	-	88.699
Passivos							
Passivo arrendamento	20.709	4.297	12.577	-	(16.796)	-	20.787
(-) Ajuste a valor presente	(7.690)	(3.084)	(6.218)	-	-	6.910	(10.082)
Passivo arrendamento CP	13.019	1.213	6.359	-	(16.796)	6.910	10.705
Passivo arrendamento	123.593	42.716	(12.577)	-	-	-	153.732
(-) Ajuste a valor presente	(52.223)	(20.276)	6.218	-	-	-	(66.281)
Passivo arrendamento LP	71.370	22.440	(6.359)	-	-	-	87.451
Total do passivo	84.389	23.653	-	-	(16.796)	6.910	98.156

	Consolidado								
	31/12/2022	Adições	Transferência	Amortização	Pagamentos	Juros apropriados	Varição	Eliminação	31/12/2023
Ativos									
Ativo direito de uso	40.300	52.141	-	(15.099)	-	-	(82)	(697)	76.563
Total do ativo	40.300	52.141	-	(15.099)	-	-	(82)	(697)	76.563
Passivos									
Passivo arrendamento	10.196	13.461	20.232	-	(22.995)	-	-	(185)	20.709
(-) Ajuste a valor presente	(4.169)	(5.522)	(9.824)	(616)	-	12.315	-	126	(7.690)
Passivo arrendamento CP	6.027	7.939	10.408	(616)	(22.995)	12.315	-	(59)	13.019
Passivo arrendamento	66.145	79.035	(20.232)	-	-	-	-	(1.355)	123.593
(-) Ajuste a valor presente	(27.021)	(35.027)	9.824	-	-	-	-	1	(52.223)
Passivo arrendamento LP	39.124	44.008	(10.408)	-	-	-	-	(1.354)	71.370
Total do passivo	45.151	51.947	-	(616)	(22.995)	12.315	-	(1.413)	84.389

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

21. Patrimônio Líquido

a) Capital social

A composição acionária da Companhia é a seguinte:

Acionistas	30/09/2024		31/12/2023	
	Quantidade de ações ordinárias (mil)	%	Quantidade de ações ordinárias (mil)	%
EIG Prumo Fundo de Investimento em Participações	350.054	93,10	350.054	93,10
9 West Finance S.à.r.l.	25.963	6,90	25.963	6,90
	376.017	100,00	376.017	100,00

b) Outros resultados abrangentes

Em 30 de setembro de 2024, foram reconhecidos outros resultados abrangentes o montante de R\$ 144.050, sendo que, incluem os efeitos acumulados de conversão decorrentes de investimento na controlada Vast, cuja moeda funcional é o dólar, tendo registrado uma perda de (R\$ 89.982), o reconhecimento do *hedge* via equivalência no valor de R\$ 3.921 e a perda na variação percentual na investida Porto do Açú de R\$ 57.989.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

22. Prejuízo líquido por ação

A tabela a seguir demonstra o cálculo do 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 Prejuízos líquidos básico e diluído por ação são calculados mediante a divisão do resultado atribuível aos acionistas da Companhia pela quantidade média ponderada de ações ordinárias existentes durante o período.

	Controladora			
	01/07/2024	01/07/2023	01/01/2024	01/01/2023
	a	a	a	a
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Numerador básico:				
Prejuízo atribuível aos acionistas controladores	(87.907)	(244.658)	(1.162.945)	(356.012)
Denominador básico:				
Média ponderada de ações (*)	376.017	376.017	376.017	376.017
Prejuízo por ação (em R\$) - básico e diluído	<u>(0,23378)</u>	<u>(0,65066)</u>	<u>(3,09280)</u>	<u>(0,94680)</u>
	Consolidado			
	01/07/2024	01/07/2023	01/01/2024	01/01/2023
	a	a	a	a
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Básico				
Numerador básico:				
Prejuízo atribuível aos acionistas controladores	(86.483)	(242.835)	(1.158.395)	(350.534)
Denominador básico:				
Média ponderada de ações (*)	376.017	376.017	376.017	376.017
Prejuízo por ação (em R\$) - básico e diluído	<u>(0,23000)</u>	<u>(0,64581)</u>	<u>(3,08070)</u>	<u>(0,93223)</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 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

23. Receita operacional

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

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

	Consolidado			
	01/07/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2024 a 30/09/2024	01/01/2023 a 30/09/2023
Cessão do direito real de superfície	64.919	64.598	192.713	188.767
Serviço de transbordo de petróleo	269.742	279.058	791.688	793.463
Serviços portuários	80.614	78.539	257.802	226.731
Fornecimento de água	-	2.687	-	8.301
Outros	408	241	943	765
Receita bruta	415.683	425.123	1.243.146	1.218.027
Impostos sobre receita (Pis/Cofins/ISS/ICMS)	(43.304)	(43.679)	(129.065)	(125.723)
Receita líquida	372.379	381.444	1.114.081	1.092.304

24. Custo dos serviços prestados

	Consolidado			
	01/07/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2024 a 30/09/2024	01/01/2023 a 30/09/2023
Salários e encargos	(13.538)	(12.537)	(39.664)	(34.792)
Serviços de terceiros	(58.330)	(51.622)	(158.652)	(141.814)
Aluguéis e arrendamentos	(2.944)	(4.176)	(12.227)	(11.472)
Depreciação e amortização	(67.904)	(69.279)	(200.417)	(202.071)
Seguros diversos	(2.219)	(1.839)	(5.919)	(5.685)
Combustíveis e lubrificantes	(1.197)	(299)	(2.914)	(945)
Serviços portuários	(27.990)	(21.184)	(81.213)	(57.161)
Serviços portuários – Oiltanking	(12.184)	(21.297)	(34.531)	(67.093)
Consórcio Dome	(11.845)	(11.443)	(37.346)	(34.314)
Outros	(3.186)	(2.715)	(13.495)	(4.021)
Custo dos serviços prestados	(201.337)	(196.391)	(586.378)	(559.368)

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

25. Despesas gerais e administrativas

A seguir são apresentadas as despesas administrativas por natureza.

	Controladora			
	01/07/2024	01/07/2023	01/01/2024	01/01/2023
	a	a	a	a
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Salários e encargos	(14.497)	(15.294)	(46.014)	(46.568)
Serviços de terceiros	(1.864)	(3.482)	(4.754)	(7.959)
Viagens e estadias	(391)	(1.024)	(1.114)	(1.551)
Aluguéis e arrendamentos	209	(213)	(261)	(1.075)
Impostos e taxas (*)	(4)	-	(4)	(249)
Depreciação e amortização	(662)	(657)	(1.992)	(1.970)
Seguros diversos	(102)	(171)	(341)	(499)
Despesas diversas	(1.326)	(983)	(3.251)	(2.580)
Total despesas gerais e administrativas	(18.637)	(21.824)	(57.731)	(62.451)

	Consolidado			
	01/07/2024	01/07/2023	01/01/2024	01/01/2023
	a	a	a	a
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Salários e encargos	(40.499)	(43.762)	(116.446)	(122.931)
Serviços de terceiros	(16.647)	(14.786)	(44.404)	(31.921)
Viagens e estadias	(1.058)	(257)	(3.401)	(4.606)
Aluguéis e arrendamentos	(255)	(767)	(2.090)	(2.651)
Impostos e taxas (*)	(2.879)	(3.083)	(8.331)	(7.507)
Depreciação e amortização	(4.238)	(3.012)	(11.767)	(10.312)
Seguros diversos	(259)	(283)	(795)	(805)
Despesas diversas	(6.560)	(7.478)	(17.150)	(18.263)
Total despesas gerais e administrativas	(72.395)	(73.428)	(204.384)	(198.996)

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

26. Resultado financeiro

	Controladora			
	01/07/2024	01/07/2023	01/01/2024	01/01/2023
	a	a	a	a
	<u>30/09/2024</u>	<u>30/09/2023</u>	<u>30/09/2024</u>	<u>30/09/2023</u>
Receitas financeiras				
Juros sobre mútuos	3.628	2.500	8.276	7.492
Juros sobre aplicações financeiras	4.111	7.044	12.053	30.224
Juros ativos	185	83	662	369
Variação cambial	(2)	(44.495)	59	49.619
Outros	(17)	-	497	-
	<u>7.905</u>	<u>(34.868)</u>	<u>21.547</u>	<u>87.704</u>
Despesas financeiras				
Despesas bancárias	(1)	(1)	(3)	(4)
Corretagem e comissões	(403)	(834)	(1.545)	(2.556)
Juros sobre empréstimos	(146.771)	-	(307.375)	-
Juros sobre mútuos	3.893	-	-	-
Atualização monetária de empréstimos	(6.258)	-	(29.343)	-
Liquidação de dívida - Fee	(495)	-	(495)	-
Variação cambial	25.566	-	(140.016)	(2.488)
Arrendamento – IFRS16	-	(53)	(26)	(152)
Outros	278	(792)	(659)	(1.341)
	<u>(124.191)</u>	<u>(1.680)</u>	<u>(479.462)</u>	<u>(6.541)</u>
Resultado financeiro	<u>(116.286)</u>	<u>(36.548)</u>	<u>(457.915)</u>	<u>81.163</u>

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

	Consolidado			
	01/07/2024	01/07/2023	01/01/2024	01/01/2023
	a	a	a	a
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Receitas financeiras				
Juros sobre mútuos	6.156	5.266	15.566	15.506
Juros sobre aplicações financeiras	76.075	12.145	265.992	56.681
Juros ativos	410	1.151	1.433	3.305
Variação cambial	23.484	(56.362)	365.965	708.600
Ganho na liquidação do <i>hedge</i>	(777)	3.608	10.472	4.465
Outros	44	263	1.267	1.233
Impostos sobre receitas financeiras	(1.593)	-	(6.914)	-
	103.799	(33.929)	653.781	789.790
Despesas financeiras				
Despesas bancárias	(97)	(156)	(425)	(707)
IOF	(147)	(1.146)	(663)	(2.708)
Corretagem e comissões	(4.497)	(20.024)	(11.522)	(57.042)
Juros sobre empréstimos (a)	(315.399)	(277.233)	(924.426)	(912.854)
Juros sobre mútuos	3.893	-	-	-
Juros sobre securitização	(24.101)	-	(50.930)	-
Atualização monetária de empréstimos	(6.258)	(24.683)	(63.980)	(459.493)
Amortização de custo de transação	(12.527)	-	(229.964)	-
Liquidação de dívida – Fee (b)	(998)	-	(119.345)	-
Variação cambial	58.339	-	(808.817)	-
Perda de operação com <i>hedge</i>	(1.616)	(1.943)	(1.616)	(13.161)
Arrendamento – IFRS16	(2.614)	(2.177)	(6.576)	(6.698)
Multas	(244)	(1)	(1.047)	(43)
Outros	(8.689)	(267)	(11.073)	(819)
	(314.955)	(327.630)	(2.230.384)	(1.453.525)
Resultado financeiro	(211.156)	(361.559)	(1.576.603)	(663.735)

a) Juros sobre debêntures emitidas na Prumo em 14 de março de 2024.

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

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

27. 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 à 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 30 de setembro 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, SNF, GSA, Reserva Caruara, LLX Brasil, Açú Petróleo Investimentos, Prumo Participações, Heliporto, Prumo Navegação, Rochas do Açú e Açú Energia.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2024 e 2023

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

Demonstração do resultado - período de 9 meses acumulado em 30 de setembro de 2024

	Industrial Hub & T-Mult	T-Oil	T-Gás	Portuário	Corporativo	Ajustes e eliminações	Consolidado
Receita de aluguel e serviços portuários	334.144	709.702	-	70.234	1	-	1.114.081
Custo dos produtos e serviços	(216.364)	(328.869)	-	(41.145)	-	-	(586.378)
Resultado bruto	117.780	380.833	-	29.089	1	-	527.703
Receitas (despesas) operacionais	(61.533)	(31.433)	(8.836)	(12.261)	(57.689)	4.553	(167.199)
Administrativas e gerais	(98.801)	(31.104)	(8.838)	(12.463)	(57.731)	4.553	(204.384)
Reversão (provisão) para perda sobre recebíveis e ativos	34.526	314	2	10	53	-	34.905
Outras receitas	4.290	150	-	192	2	-	4.634
Outras despesas	(1.548)	(793)	-	-	(13)	-	(2.354)
Resultado de equivalência patrimonial (*)	(2.053)	-	(188.885)	267.760	(647.467)	558.435	(12.210)
Resultado antes do resultado financeiro e dos tributos	54.194	349.400	(197.721)	284.588	(705.155)	562.988	348.294
Resultado financeiro	(485.228)	(210.714)	9.035	(431.780)	(457.916)	-	(1.576.603)
Receitas financeiras	43.769	508.297	9.043	111.652	20.406	(39.386)	653.781
Despesas financeiras	(528.997)	(719.011)	(8)	(543.432)	(478.322)	39.386	(2.230.384)
Resultado antes dos tributos sobre o lucro	(431.034)	138.686	(188.686)	(147.192)	(1.163.071)	562.988	(1.228.309)
IR e CSLL corrente	-	(72.083)	(1.721)	(5.176)	-	-	(78.980)
IR e CSLL diferido	2.109	57.213	-	19.053	-	-	78.375
Lucro (prejuízo) do período	(428.925)	123.816	(190.407)	(133.315)	(1.163.071)	562.988	(1.228.914)

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2024 e 2023

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

	Demonstração do resultado - período de 9 meses acumulado em 30 de setembro de 2023						
	Industrial Hub & T-Mult	T-Oil	T-Gás	Portuário	Corporativo	Ajustes e eliminações	Consolidado
Receita de aluguel e serviços portuários	317.231	712.040	-	67.099	-	(4.066)	1.092.304
Custo dos serviços prestados	(191.168)	(328.562)	-	(41.943)	-	2.305	(559.368)
Resultado bruto	126.063	383.478	-	25.156	-	(1.761)	532.936
Receitas (despesas) operacionais							
Administrativas e gerais	(88.885)	(34.475)	(9.960)	(8.173)	(62.451)	4.948	(198.996)
Provisões, reversões e baixas	(1.154)	(31)	17	131	49	42	(946)
Outras receitas	1.600	-	3	15	-	-	1.618
Outras despesas	(1.552)	(26.180)	(1)	(158)	-	-	(27.891)
Resultado de equivalência patrimonial (*)	146	-	(344.610)	402.116	(374.902)	340.109	22.859
Resultado antes do resultado financeiro e dos tributos	36.218	322.792	(354.551)	419.087	(437.304)	343.338	329.580
Resultado financeiro	(460.575)	(155.686)	18.576	(149.260)	81.163	2.047	(663.735)
Receitas financeiras	58.779	320.593	18.626	355.058	87.704	(50.970)	789.790
Despesas financeiras	(519.354)	(476.279)	(50)	(504.318)	(6.541)	53.017	(1.453.525)
Resultado antes dos tributos sobre o lucro	(424.357)	167.106	(335.975)	269.827	(356.141)	345.385	(334.155)
IR e CSLL corrente	-	(48.538)	(4.745)	(3.776)	-	-	(57.059)
IR e CSLL diferido	-	(27.860)	-	(168)	129	-	(27.899)
Lucro (prejuízo) do exercício	(424.357)	90.708	(340.720)	265.883	(356.012)	345.385	(419.113)

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

Ativos e passivos por segmento em 30 de setembro de 2024

	30/09/2024						
	Industrial Hub & T- Mult	T-Oil	T-Gás	Portuário	Corporativo	Ajustes e eliminações	Consolidado
Ativo							
Ativo circulante	160.888	841.450	23.941	272.179	203.556	(115.718)	1.386.296
Ativo realizável a longo prazo	1.603.390	3.426.887	102.805	699.543	60.893	(1.613.564)	4.279.954
Participações societárias	114.677	32	195.182	867.719	4.226.098	(4.174.883)	1.228.825
Propriedades para investimentos	450.006	-	-	79.811	-	-	529.817
Imobilizado	2.560.749	1.532.130	19.902	31.472	2.291	-	4.146.544
Intangível	2.315	56.136	18	192	1.405	-	60.066
Direito de uso	11.198	3.012	-	73.948	541	-	88.699
Diferido	1.012	-	-	-	-	(1.012)	-
Total do ativo	4.904.235	5.859.647	341.848	2.024.864	4.494.784	(5.905.177)	11.720.201
Passivo							
Passivo circulante	93.246	673.751	6.250	144.886	27.646	(59.024)	886.755
Passivo não circulante	795.353	5.779.779	35.978	3.197.820	9.329.693	(3.585.287)	15.553.336
Patrimônio líquido	4.015.636	(593.883)	299.620	(1.317.842)	(4.862.555)	(2.260.866)	(4.719.890)
Total passivo e patrimônio líquido	4.904.235	5.859.647	341.848	2.024.864	4.494.784	(5.905.177)	11.720.201

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 a 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 uso	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 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

28. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos

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

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

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

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

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

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro 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:

	Controladora	
	30/09/2024	31/12/2023
	Custo amortizado	Custo amortizado
Ativos		
Caixa e bancos	25.020	17.499
Aplicações financeiras	103.841	109.186
Títulos e valores mobiliários	3.096	13.043
Caixa restrito	19.500	34.715
Mútuo com partes relacionadas	54.539	50.604
Contas a receber com partes relacionadas	4.080	4.527
	210.076	229.574
Passivos		
Empréstimos, financiamentos e debêntures	5.419.915	-
Fornecedores	1.300	3.817
Mútuo com partes relacionadas	2.269.104	2.129.088
Contas a pagar com partes relacionadas	1	20
	7.690.320	2.132.925

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

		Consolidado			
		30/09/2024		31/12/2023	
Nível		Custo amortizado	Valor justo por meio do resultado	Custo amortizado	Valor justo por meio do resultado
Ativos					
	Caixa e bancos	40.738	-	66.129	-
	Aplicações financeiras	454.756	-	385.940	-
II	Títulos e valores mobiliários	412.883	2.892.059	399.613	2.745.731
	Caixa restrito	19.500	-	83.713	-
	Clientes	344.973	-	277.402	-
	Clientes securitizados	2.260	-	-	-
	Depósitos bancários vinculados	280.463	-	345.402	-
	Depósitos restituíveis	52.351	-	50.430	-
	Mútuo com partes relacionadas	154.434	-	143.209	-
	Contas a receber com partes relacionadas	62.851	-	53.654	-
	Debêntures	654.809	-	654.809	-
	Derivativos – hedge	-	981	-	-
	Crédito com terceiros	68.682	-	68.682	-
		2.548.700	2.893.040	2.528.983	2.745.731
Passivos					
	Fornecedores	70.510	-	101.490	-
	Mútuo com partes relacionadas	1.257.118	-	1.117.102	-
	Contas a pagar com partes relacionadas	10.965	-	14.186	-
II	Empréstimos, financiamentos e debêntures	13.603.870	-	13.072.968	-
II	Cessão de recebível securitizado	804.436	-	-	-
III	Derivativos – hedge	-	1.616	-	876
		15.746.899	1.616	14.305.746	876

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro 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\$ 13.322.222 em 30 de setembro 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 30 de setembro 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 30 de setembro 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 30 de setembro 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 30 de setembro 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 30 de setembro de 2024, 50,66% do endividamento da Companhia e suas subsidiárias estava associado aos índices de moedas locais, sendo 18,41% corrigidos pelo IPCA e 32,25% 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 CDI 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.

Consolidado - Fluxo de Pagamentos Futuros			
Descrição	Cenário Base	Cenário I - Alta de 25%	Cenário II - Alta de 50%
	30/09/2024	30/09/2024	30/09/2024
Debêntures CDI	7.144.753	970.616	2.032.938
Debêntures IPCA	2.986.844	172.367	355.478
Total	10.131.597	1.142.983	2.388.416

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

As projeções utilizadas no cálculo têm data base em 30 de setembro 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.)	11.75	10.75	9.50	9.00	9.00
IPCA (%a.a.)	4.37	3.97	3.60	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 longo prazo - 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 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.

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

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 30 de setembro de 2024, 49,34% do endividamento total estava denominado em moeda estrangeira, associados em sua totalidade ao Dólar.

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

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

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

No caso exclusivo da Ferroport, sua estrutura de custos é denominada em Reais e sua receita mensal é indexada ao Dólar, portanto os resultados operacionais da joint-venture

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

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 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

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

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.

30/09/2024	Real	US\$	
		10%	20%
Subordinated Loan (iv)	599.291	659.220	719.149
Senior Secured Bonds(v)	1.446.404	1.591.044	1.735.685
Debentures Santander (ix)	1.286.829	1.415.512	1.544.195
NCE Itau (x)	1.801.561	1.981.717	2.161.873
Bonds 144A/RegS (xi)	3.088.398	3.397.237	3.706.077
Total	8.222.482	9.044.730	9.866.979

31/12/2023	Real	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

- **Informações complementares sobre os instrumentos derivativos**

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

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

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

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.

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

	Empresa	NDF contratada em R\$		Marcação a mercado (MTM)	
			Vencimento	30/09/2024	31/12/2023
Termo US\$	Prumo Participações	2.505	06/2024	-	(464)
Termo US\$	Prumo Participações	4.113	06/2024	-	(412)
Termo US\$	Prumo Participações	2.074	12/2024	558	-
Termo US\$	Prumo Participações	2.491	12/2024	423	-
Termo US\$	Prumo Participações	2.306	12/2024	(435)	-
Termo US\$	Prumo Participações	2.654	12/2024	(586)	-
Termo US\$	Prumo Participações	2.894	12/2024	(595)	-
Líquido			Posição do hedge	(635)	(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

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

manter caixa, títulos e valores mobiliários suficientes e capacidade de liquidar passivos e posições de mercado.

A seguir, estão os vencimentos contratuais de passivos financeiros existentes em 30 de setembro de 2024. Esses valores são brutos e não-descontados, incluem pagamentos de juros estimados e não consideram o impacto dos acordos de compensação:

Risco de Liquidez						
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	70.510	-	-	-	-	70.510
Contas a pagar com partes relacionadas	-	10.630	335	-	-	10.965
Mútuo com partes relacionadas	-	-	-	-	1.257.118	1.257.118
Empréstimos, financiamentos e debêntures	599.587	566.941	1.416.905	8.106.222	9.757.374	20.447.029
Total por faixa de prazo	670.097	577.571	1.417.240	8.106.222	11.014.492	21.785.622

29. Cobertura de seguros

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

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

Em 30 de setembro de 2024 e em 31 de dezembro de 2023, as coberturas de seguros são as seguintes:

Riscos operacionais	Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023
Danos Materiais	633.627	541.743
Responsabilidade Civil e Danos Ambientais	2.174.636	1.879.627
Lucros Cessantes	852.904	724.264

Prumo Logística S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023

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

30. Eventos subsequentes

Grupo GNA

Em 30 de outubro de 2024, a GNA Infra recomprou 30 ações com preço unitário por ação de R\$ 138.565,92 que totalizou o montante de R\$ 4.157, sendo destinado o valor de R\$ 3.866 à GNA HoldCo e de R\$ 291 à Siemens Energy.

Vast Infraestrutura

Em outubro de 2024, a Companhia assinou uma prorrogação de 16 meses do contrato da Petronas para os serviços de transbordo de petróleo no terminal do Porto do Açú, com término em dezembro de 2026. A Vast Infraestrutura e a efen cumpriram todas as condições precedentes para a conclusão da aquisição da TECMA pela Vast em outubro de 2024. Os principais impactos desta aquisição, incluindo efeitos de consolidação e processos envolvendo a TECMA, serão refletidos ao longo do quarto trimestre de 2024.

Composição do Conselho de Administração

Composição da Diretoria

Robert Blair Thomas
Presidente

Rogério Sekeff Zampronha
Diretor Presidente

Flavio Valle
Vice-Presidente

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

Ricardo Faria Paes
Conselheiro

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

Jorge Marques de Toledo Camargo
Conselheiro

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

Ieda Gomes Yell
Conselheira

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

Franklin Lee Feder
Conselheiro

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

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

Mariana Coutinho
Gerente Controladoria e Fiscal

Camila Araujo
Contadora / CRC-RJ 121980-07