

PORTO CENTRAL COMPLEXO PORTUÁRIO S.A.

Relatório do auditor independente

**Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2020**

PORTO CENTRAL COMPLEXO PORTUÁRIO S.A.

**Demonstrações contábeis
em 31 de dezembro de 2020**

Conteúdo

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Balanço patrimonial

Demonstração do resultado do exercício

Demonstração do resultado abrangente

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Demonstração dos fluxos de caixa

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos
Administradores e Acionistas do
Porto Central Complexo Industrial Portuário S.A.
Vitória - ES

Opinião sobre as demonstrações contábeis

Examinamos as demonstrações contábeis do **Porto Central Complexo Industrial Portuário S.A. (Companhia)**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2020 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e do fluxo de caixa para o exercício findo nessa data, assim como o resumo das principais políticas contábeis e as demais Notas Explicativas.

Em nossa opinião as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do **Porto Central Complexo Industrial Portuário S.A.** em 31 de dezembro de 2020, o desempenho de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para pequenas e médias empresas.

Base para opinião sobre as demonstrações contábeis

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Incerteza relevante relacionada com a continuidade operacional

Chamamos atenção para a nota explicativa nº 1 às demonstrações contábeis quanto a informação de que a Companhia se encontra em fase pré-operacional e que a realização de seu ativo imobilizado e de seu intangível está vinculada ao cumprimento dos planos de investimento e consequente início das operações de acordo com as projeções efetuadas. Nossa opinião não está ressalvada em relação a esse assunto.

Responsabilidades da Administração pelas demonstrações contábeis

A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a Administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais;
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia;
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração;
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional;
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Vitória, 12 de maio de 2021.

Balancos patrimoniais
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Em Reais)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

PORTO CENTRAL COMPLEXO INDUSTRIAL PORTUARIO S.A.

Demonstrações do resultado Em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (Em Reais)

	Nota explicativa	2020	2019
Despesas e receitas operacionais			
Despesas gerais e administrativas	15	(1.415.446)	(3.394.228)
Tributárias	15	(97.681)	(45.439)
Resultado de equivalência patrimonial	-	(15.803)	(56.240)
Outras receitas e despesas	16	(92.950)	(307.423)
Prejuízo operacional antes do resultado financeiro		(1.621.880)	(3.803.330)
Receitas financeiras	17	7.303	13.350
Despesas financeiras	17	(39.722)	(9.079)
Resultado financeiro líquido		(32.419)	4.271
Prejuízo do exercício		(1.654.299)	(3.799.059)
Prejuízo por ação		(0,02)	(0,06)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

PORTO CENTRAL COMPLEXO INDUSTRIAL PORTUARIO S.A.

Demonstrações do resultado abrangente Em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (Em Reais)

	Controladora	
	2020	2019
Prejuízo do exercício	(1.654.299)	(3.799.059)
Outros resultados abrangentes	-	-
Total do resultado abrangente do exercício	(1.654.299)	(3.799.059)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

PORTO CENTRAL COMPLEXO INDUSTRIAL PORTUÁRIO S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em Reais)

	Capital Social		AFAC	Lucro/Prejuízo Acumulado	Total do Patrimônio Líquido
	Subscrito	A integralizar			
Em 31 de dezembro de 2018	51.600.000	-	3.671.427	(17.285.261)	37.986.166
Aumento de capital social	12.384.292	(134.006)	-	-	12.250.286
Constituição de Adiantamento para futuro aumento de capital	-	-	(3.671.427)	-	(3.671.427)
Resultado do exercício	-	-	-	(3.799.058)	(3.799.058)
Em 31 de dezembro de 2019	63.984.292	(134.006)	-	(21.084.319)	42.765.967
Aumento de capital	2.870.160	-	-	-	2.870.160
Aumento de capital social com recursos a integralizar	2.145.548	(2.145.548)	-	-	-
Integralização de capital	-	134.006	-	-	134.006
Resultado do exercício	-	-	-	(1.654.299)	(1.654.299)
Em 31 de dezembro de 2020	69.000.000	(2.145.548)	-	(22.738.618)	44.115.834

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

PORTO CENTRAL COMPLEXO INDUSTRIAL PORTUARIO S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa Em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (Em Reais)

	Consolidado	
	2020	2019
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Atividades operacionais		
Prejuízo do exercício	(1.654.299)	(3.799.059)
Itens que não afetam o caixa operacional		
Depreciação e amortização	65.011	98.336
Resultado de equivalência patrimonial	15.803	45.439
Baixa ativo imobilizado	17.134	7.292
	97.948	151.067
Aumento e diminuição das contas de ativo e passivo		
Impostos a recuperar	(1.459)	(3.117)
Adiantamentos	(72.598)	489.116
Despesas a apropriar	7.562	10.999
Fornecedores	836.013	9.145
Obrigações trabalhistas	(27.417)	2.491
Obrigações fiscais	(274.399)	70.416
Outras contas a pagar	7.399.636	(7.958)
Caixa líquido das atividades operacionais	7.867.338	571.092
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Participação em Investida	-	(28.799)
Baixa na participação em Investida	(13.668)	-
Aquisição de imobilizado	(8.751.071)	(2.512.419)
Aquisição de intangível	(600.000)	-
Caixa líquido das atividades de investimentos	(9.364.739)	(2.541.218)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Captação de empréstimos e financiamentos	(27.340)	(57.113)
Aumento de Capital	5.015.708	12.384.292
Integralização de capital	(2.011.542)	(134.006)
Adiantamento para futuro aumento de capital	-	(3.671.427)
Débitos com empresas ligadas	(1.956)	(3.329.876)
Caixa líquido das atividades de financiamentos	2.974.870	5.191.870
Redução de caixa	(78.883)	(426.249)
Caixa no início do período	95.974	522.223
Caixa no final do período	17.091	95.974
Redução de caixa	(78.883)	(426.249)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

PORTO CENTRAL COMPLEXO INDUSTRIAL PORTUÁRIO S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Em reais)

1. Informações sobre a Companhia

O Porto Central Complexo Industrial Portuário S.A. (“Companhia”) é uma sociedade anônima de capital fechado, sediada em Presidente Kennedy - Espírito Santo, inscrita no CNPJ/MF sob nº 20.391.326/0001-02, NIRE nº 32300034276. Foi constituída em 2 de junho de 2014 e tem como objetivos a administração da infraestrutura portuária e das atividades do operador portuário do projeto denominado Porto Central, e será desenvolvido no modelo de condomínio portuário, no qual os empreendedores serão responsáveis pela infraestrutura portuária, terrestre e de utilidades (tais como dragagem, quebra-mar, cais e píeres e vias de acesso). Os clientes do Porto Central arrendarão áreas para a implantação de suas respectivas indústrias e/ou terminais. Esse modelo reduz o investimento global e os custos operacionais para os clientes.

O valor total estimado do projeto Porto Central é de R\$ 4,5 bilhões, sendo que a sua implantação será realizada por fases. A Companhia obteve a sua licença prévia em 5 de dezembro de 2014 e sua licença de instalação em 01 de março de 2018. O controlador confirma seu interesse em implantar o projeto assim que todas as condições precedentes estiverem atendidas

Administradores da Companhia, ainda em fase pré operacional, estimam que o início das operações ocorra dois anos após o início da construção do complexo portuário, ainda sem data prevista para início.

A Companhia constituiu em 2019 quatro subsidiárias: (a) PCAGRI Terminais de Grãos Ltda., (b) PCCG Terminais de Cargas Gerais Ltda., (c) PCLIQ Terminal de Petróleo e Derivados Ltda., e (d) PCLNG Terminal de Gás Natural Liquefeito Ltda. com objetivo de utilização futura no desenvolvimento de terminais portuários específicos.

Em 2019 a acionista Port of Rotterdam Participações do Brasil Ltda vendeu sua participação para a TPK Logística S.A que passou a deter a totalidade das ações do Porto Central, passando a ser a responsável pelo apoio financeiro necessário até a início das operações.

A emissão destas demonstrações contábeis foi autorizada pela diretoria em reunião realizada em 06 de abril de 2021.

COVID-19

Os efeitos da pandemia provocaram alteração nas rotinas do Porto Central assim que as medidas de distanciamento social, cuidados com a saúde e a orientação para a utilização de EPIs e álcool em gel foram anunciadas ao final de Mar/20.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Em reais)

Por se tratar de um time administrativo, com cerca de 20 integrantes (incluindo terceirizados), todos com nível superior, a transição para o trabalho remoto foi realizada sem qualquer tipo de ocorrência e se manteve assim ao longo de 2020 inteiro. O escritório em Vitória/ES permaneceu fechado, sendo mantido com visitas esporádicas, mas sem atividade e frequência dos integrantes. Tivemos apenas 2 ocorrências de COVID-19, e em ambos os casos, com sintomas leves. Por estarem remotos, não houve contaminação dos demais integrantes. Iniciamos 2021 com a mesma orientação, e os trabalhos seguem normal e remotamente.

2. Resumo das principais políticas contábeis

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações contábeis estão descritas abaixo. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados, salvo quando indicado de outra forma.

2.1. Base de preparação

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com o CPC PME (R1). Elas foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor.

A preparação de demonstrações contábeis em conformidade com o CPC PME (R1) requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e, também, o exercício de julgamento por parte da administração da Companhia no processo de aplicação das políticas contábeis. As estimativas contábeis envolvidas na preparação destas demonstrações contábeis foram apoiadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações contábeis.

Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem a seleção de vidas úteis do ativo imobilizado e de sua recuperabilidade nas operações, avaliação dos ativos financeiros pelo valor justo e pelo método de ajuste a valor presente, análise do risco de crédito para determinação da provisão para credores de liquidação duvidosa, assim como da análise dos demais riscos para determinação de outras provisões, inclusive para contingências.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações contábeis devido ao tratamento probabilístico inerente ao processo de estimativa.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Em reais)

As investidas da Companhia ainda não entraram em operação e sua única movimentação refere-se a despesas administrativas com contratação de serviços contábeis e taxa de constituição na Junta Comercial do Espírito Santo. Por cumprir os requisitos estabelecidos no CPC PME (R1) seção 9 parágrafo 3, a Companhia não elaborou demonstrações contábeis consolidadas para o exercício de 2020.

2.2. Moeda funcional e moeda de apresentação

Os itens incluídos nas demonstrações contábeis são mensurados de acordo com a moeda do principal ambiente econômico no qual a Companhia atua ("moeda funcional"). As demonstrações contábeis estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Companhia e, também, a sua moeda de apresentação.

2.3. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses (com risco insignificante de mudança de valor).

2.4. Instrumentos financeiros

A Companhia classifica seus ativos financeiros, no reconhecimento inicial, sob a categoria de custo amortizado.

A classificação depende da finalidade para a qual os ativos financeiros foram adquiridos. Em todas as datas apresentadas nas demonstrações contábeis a única categoria que se aplica à Companhia é a categoria de custo amortizado.

Reconhecimento e mensuração

O caixa e equivalente de caixa, fornecedores e empréstimos e financiamentos são reconhecidas na data da negociação pelo custo amortizado, usando o método da taxa efetiva de juros.

2.5. Imobilizado

Os itens do imobilizado são demonstrados ao custo histórico de aquisição menos o valor da depreciação e de qualquer perda não recuperável acumulada. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis necessários para preparar o ativo para o uso pretendido pela administração, excluindo custos de financiamentos.

PORTO CENTRAL COMPLEXO INDUSTRIAL PORTUÁRIO S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (Em reais)

A depreciação de outros ativos é calculada com base no método linear para alocação de custos, menos o valor residual durante a vida útil, que é estimada como segue:

Componentes	Taxa anual de depreciação (%)
Computadores e periféricos	04
Móveis e utensílios	10
Veículos	20

Os valores residuais, a vida útil e os métodos de depreciação dos ativos são revisados e ajustados, se necessário, quando existir uma indicação de mudança significativa desde a última data de balanço.

Reparos e gastos com manutenção são apropriados ao resultado no período de competência.

O valor contábil de um ativo é imediatamente ajustado a seu valor recuperável se o valor contábil do ativo for maior que seu valor recuperável estimado. Em 31 de dezembro de 2020, não houve necessidade de registro de provisão para *impairment*.

Vida útil do ativo imobilizado

A depreciação do ativo imobilizado considera a melhor estimativa da administração sobre a utilização destes ativos ao longo de suas operações. Mudanças no cenário econômico e/ou no mercado consumidor podem requerer a revisão dessas estimativas de vida útil.

2.6 Fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são inicialmente reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa de juros efetiva.

2.7 Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor de custo, líquidos dos custos incorridos na transação e em seguida, os empréstimos tomados são apresentados pelo custo amortizado, isto é, acrescidos de encargos e juros proporcionais ao período incorrido ("*pro rata temporis*"), utilizando o método da taxa de juros efetiva.

Os empréstimos e financiamentos são classificados como passivo circulante, a menos que a empresa tenha um direito incondicional de diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após a data das demonstrações contábeis.

PORTO CENTRAL COMPLEXO INDUSTRIAL PORTUÁRIO S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (Em reais)

2.8 Provisões

As provisões são reconhecidas quando: (i) a Companhia tem uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados; (ii) é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação; e (iii) o valor possa ser estimado com segurança.

As provisões são mensuradas pelo valor presente dos gastos que devem ser necessários para liquidar a obrigação, com o uso de uma taxa antes do imposto que reflita as avaliações atuais do mercado para o valor do dinheiro no tempo e para os riscos específicos da obrigação. O aumento da obrigação em decorrência da passagem do tempo é reconhecido como despesa financeira.

3. Caixa e equivalentes de caixa

	2020	2019
Caixa	5.625	4.471
Bancos conta movimento	9.260	88.225
Aplicações financeiras	2.206	3.278
	<u>17.091</u>	<u>95.974</u>

As aplicações financeiras são representadas na modalidade Banestes Valores FIC Renda Fixa Ref DI a qual possui rentabilidade à taxa de 5% do Certificado de Depósito Interbancário (CDI). Os bancos com os quais a Companhia opera são classificados como de primeira linha.

4. Instrumentos financeiros

	2020	2019
Custo Amortizado		
Ativos financeiros		
Caixa e equivalentes de caixa	17.091	95.974
Partes relacionadas	67.632	65.676
	<u>84.723</u>	<u>161.650</u>
Passivos financeiros		
Fornecedores	845.784	9.771
Empréstimos e financiamentos	7.308.334	89.307
Outras contas a pagar	160.719	7.450
	<u>8.314.837</u>	<u>106.528</u>

PORTO CENTRAL COMPLEXO INDUSTRIAL PORTUÁRIO S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Em reais)

5. Adiantamentos

	2020	2019
Adiantamento de férias	19.365	11.148
Adiantamento de fornecedores	66.296	1.915
	85.661	13.063

6. Transações com partes relacionadas

	2020	2019
Ativo não circulante		
PCCG Terminal de Cargas Gerais LTDA	-	4.216
PCLIQ Terminal de PETROLEO E Derivados LTDA	9.754	9.205
PCLNG Terminal de Gás Natural Liquefeito LTDA	-	9.205
PCAGRI Terminal de Grãos LTDA	9.410	4.216
TPK Logística S/A	48.468	48.468
	67.632	65.676

As operações com partes relacionadas são oriundas de transações de conta corrente, que não geraram impacto no resultado da Companhia. As condições financeiras estabelecidas não preveem juros e prazos de vencimentos.

PORTO CENTRAL COMPLEXO INDUSTRIAL PORTUÁRIO S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (Em reais)

7. Imobilizado

	Terreno e edificações (i)	Veículos	Móveis e utensílios	Equipamentos de informática	Imobilizado em andamento (ii)	dez/20 Total
Saldos iniciais						
Custo	1.109.229	402.451	4.540	42.643	42.219.024	43.777.887
Depreciação acumulada	-	(257.782)	(1.364)	(14.492)	-	(273.638)
Imobilizado líquido em 31 de dezembro de 2019	1.109.229	144.669	3.176	28.151	42.219.024	43.504.249
Adições	-	-	-	12.696	8.738.375	8.751.071
Depreciação	-	(60.016)	(455)	(4.540)	-	(65.011)
Baixas	-	(128.500)	-	-	-	(128.500)
Baixas na depreciação	-	111.367	-	-	-	111.367
Reclassificação Intangível (iii)	-	-	-	(20.114)	(415.471)	(435.585)
Movimentação em 2020	-	(77.149)	(455)	-11.958	8.322.904	8.233.342
Custo	1.109.229	273.951	4.540	35.225	50.541.928	51.964.873
Depreciação acumulada	-	(206.431)	(1.819)	(19.032)	-	(227.282)
	1.109.229	67.520	2.721	16.193	50.541.928	51.737.591

- (i) Terrenos, no montante de R\$ 1.109.229,00, corresponde a área de aproximadamente 2.000 hectares localizada no município de Presidente Kennedy no sul do estado do Espírito Santo, onde será construído um porto de águas profundas, com até 25 metros de profundidade, capaz de receber navios de grande calado, como os navios Valemax e VLCC's - Very Large Crude Oil Carrier;
- (ii) O montante corresponde aos custos de aquisição dos direitos de exploração do local de instalação do Porto Central. Atualmente o porto está na fase de conclusão do projeto e inicial das obras.
- (iii) O valor reclassificado para o intangível trata-se de concessões de projetos e investimentos em Softwares ou Programas de Computador.

PORTO CENTRAL COMPLEXO INDUSTRIAL PORTUÁRIO S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (Em reais)

8. Intangível

	2020
Direitos Exploratórios	600.000
Concessões	415.471
Softwares ou Programas de Computador	20.114
	1.035.585

Movimentação do Intangível

Saldo em 31 de dezembro de 2019	-
Aquisição de Direitos Exploratórios	600.000
Reclassificação do ativo imobilizado para intangível	435.585
Saldo em 31 de dezembro de 2020	1.035.585

9. Fornecedores

Correspondem a obrigações a pagar pela aquisição de bens ou serviços empregados na construção e desenvolvimento do projeto do porto, sendo classificados como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano.

10. Obrigações trabalhistas e sociais

	2020	2019
IRRF a recolher	-	1.271
INSS a recolher	17.694	37.713
FGTS a recolher	5.676	6.550
Provisão de férias	55.728	61.038
Outros	57	-
	79.155	106.572

Remuneração dos administradores

No exercício de 2020 a remuneração dos administradores foi de R\$ 145.768 (R\$ 129.518 em 2019).

11. Obrigações tributárias

	2020	2019
Imposto de renda retido na fonte	10.067	9.310
Contribuição social retida na fonte	-	2.916
CIDE	-	80
ISS (a)	417.891	739.290
PCC retido	49.198	-
Outros	44	3
	477.200	751.599

PORTO CENTRAL COMPLEXO INDUSTRIAL PORTUÁRIO S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (Em reais)

- (a) ISS devido sobre os serviços tomados na fase de pré-operacional da Companhia.

12. Outras contas a pagar

	2020	2019
Empréstimos realizados por terceiros (a)	7.246.367	-
Outras contas a pagar	160.719	7.450
	<u>7.407.086</u>	<u>7.450</u>

- (a) Concessão de mútuos/empréstimos da Van Oord com objetivo alavancar o desenvolvimento do projeto portuário Porto Central, conforme pareceria que vem sendo estabelecida. O vencimento é em 31 de agosto de 2021, podendo ser prorrogada através de aditivo ao contrato, e a remuneração é de 1%a.m + IPCA. O contrato prevê a conversão do valor em ações da Companhia, caso as partes optem. Os valores mantiveram-se registrados no passivo circulante, pois até o momento não há intenção de conversão do mútuo em ações da Porto Central, mantendo se o passivo como instrumento de dívida.

13. Provisão sobre passivo descoberto das investidas

Descrição	Participação (%)	PCAGRI Valor (R\$)	PCCG Valor (R\$)	PCLIQ Valor (R\$)	PCLNG Valor (R\$)	Valor (R\$)
Investimento 2019	99%	(4.075)	(4.075)	(4.415)	(4.075)	(16.640)
Equivalência em 2020		(5.142)	(2.759)	(5.142)	(2.759)	(15.802)
Baixa de Investimento		-	6.834	-	6.834	13.668
Investimento 2020		<u>(9.217)</u>	<u>-</u>	<u>(9.557)</u>	<u>-</u>	<u>(18.774)</u>
Participação (%)		99%	0%	99%	0%	

As investidas foram constituídas em 2016, com capital inicial de R\$10.000 cada, não integralizado, com participação de 99% da Porto Central.

A PCLNG e PCCG encerraram suas atividades em 07 de maio de 2020, o investimento foi liquidado a valor de custo, não houve valores a serem distribuídos entre os sócios.

Movimentação das Investidas

	PCAGRI	PCLIQ
Capital Social	10.000	10.000
Patrimônio líquido	(9.310)	(9.654)
Ativo	100	100

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Em reais)

14. Patrimônio líquido

13.1 Capital social

O capital social da Companhia em 31 de dezembro de 2019 era representado por 63.984.290 ações ordinárias, todas nominativas, e sem valor nominal, totalizando um capital de R\$ 63.984.292,00.

Em 23 de dezembro de 2020 foi aprovado em AGE aumento de capital social da Companhia no montante de R\$ 5.015.708,00 (cinco milhões, quinze mil, setecentos e oito reais), através da emissão de 5.015.708 (cinco milhões, quinze mil, setecentos e oito) novas ações ordinárias nominativas e sem valor nominal, pelo preço de emissão de R\$ 1,00 (um real) cada, a ser integralizado pelo acionista TPK Logística S/A, em moeda nacional, da seguinte forma: (i) 2.870.160 ações, correspondentes ao valor de R\$ 2.870.160,00 (dois milhões oitocentos e setenta mil, cento e sessenta reais) através da capitalização de Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC) feitos até a presente data, e (ii) 2.145.548 mil ações, no valor de R\$ 2.145.548,00 mediante em dinheiro até dezembro de 2021.

Em 31 de dezembro de 2020 o capital da companhia era representado por 69.000.000 totalizando um capital de R\$ 69.000.000,00.

13.2 Reserva legal

Reserva será constituída a razão de 5% do lucro líquido do exercício, quando ocorrido, observado o limite de 20% do capital social.

13.3 Reserva de lucros

A reserva de lucros será constituída com saldo remanescente do lucro líquido (Lucro líquido, quando disponível, subtraídas as reservas legais, reservas de incentivos fiscais e dividendos). A reserva de lucro será mantida para expansão e/ou investimento na Companhia, aumentos de capital em empresas investidas, futuras incorporações ou aplicação em projetos de benfeitoria em propriedades.

Não foram constituídas reservas de lucros em função de não ter sido auferidos lucros nos últimos exercícios.

PORTO CENTRAL COMPLEXO INDUSTRIAL PORTUÁRIO S.A.**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis**
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Em reais)**14. Despesas administrativas e gerais**

	2020	2019
Despesas gerais e administrativas		
Despesas com pessoal	(972.592)	(280.295)
Ocupação	(42.781)	(79.848)
Aluguéis	(697.228)	(184.882)
Concessionária e serviços	(56.853)	(78.412)
Despesas com viagens	(17.886)	(450.211)
Manutenção	(10.552)	(64.204)
Serviços (a)	486.497	(2.099.667)
Depreciação e amortização	(64.803)	(98.336)
Publicidade	(21.925)	(17.229)
Outros	(17.324)	(41.144)
	(1.415.446)	(3.394.228)

Prestação de serviços de auditoria, consultoria legal e comerciais com a captação de parceiros para construção do Porto Central. Por não estarem diretamente ligadas a construção do Porto Central, essas prestações de serviços não estão sendo capitalizadas no ativo imobilizado.

15. Despesas tributárias

	2020	2019
Despesas tributárias		
Taxas diversas	(86.357)	(24.511)
Imposto municipal	-	(6.045)
Imposto estadual	(6.720)	(9.865)
Imposto federal	(4.604)	(4.278)
Outros impostos e taxas	-	(740)
	(97.681)	(45.439)

16. Outras despesas e receitas operacionais

	2020	2019
Reembolso de despesas com feiras	1.786	5.415
Alienação de Veículos	59.159	-
	60.945	5.415
Despesas com expatriados	-	(312.365)
Outras despesas com viagens	(132.598)	-
Doações/patrocínio	(20.156)	(473)
Outras despesas	(1.140)	-
	(153.895)	(312.838)
	(92.950)	(307.423)

PORTO CENTRAL COMPLEXO INDUSTRIAL PORTUÁRIO S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (Em reais)

17. Receitas e despesas financeiras

As receitas e despesas financeiras para o exercício findo em 31 de dezembro de 2020 são compostas como segue:

Descrição	2020	2019
Receitas financeiras		
Rendimentos de aplicação financeira	3	11.660
Variação cambial ativa	7.300	1.690
	7.303	13.350
Despesas financeiras		
Taxas e tarifas	(18.533)	(3.181)
Variação cambial passiva	(3.703)	(5.643)
Outras despesas financeiras	(17.486)	(255)
	(39.722)	(9.079)
Resultado líquido financeiro	(32.419)	4.271

18. Imposto de Renda e Contribuição Social

A Companhia é tributada pelo regime de lucro real e possui prejuízos fiscais acumulados e base negativa de contribuição social no montante de R\$ 22.738.618 (R\$ 21.084.320 em 31 de dezembro de 2019).

Não foram registrados impostos diferidos ativos referentes ao imposto de renda e a contribuição social, pois não são atendidas as condições estabelecidas pelo normativo contábil, CPC 32.

19. Contingências

A Companhia não figura como ré ou autora de ações judiciais com perdas estimadas em possíveis ou prováveis. Por esse motivo, não há provisão para contingências em 31 de dezembro de 2020.

20. Cobertura de seguros (não auditado)

A Companhia adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade. As premissas de risco adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria das demonstrações contábeis, consequentemente, não foram analisadas pelos nossos auditores independentes.

PORTO CENTRAL COMPLEXO INDUSTRIAL PORTUÁRIO S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Em reais)

21. Eventos subsequentes

Entre a data de encerramento destas demonstrações contábeis e sua data de divulgação, não ocorreram quaisquer eventos subsequentes que impactassem (i) nas estimativas ou julgamentos adotados pela administração na elaboração dessas demonstrações contábeis; ou (ii) na Companhia de forma relevante que mereça ser citada nessas notas explicativas.

Vitória, 12 de abril de 2021.

José Maria Vieira de Novaes
Diretor

José Salomão Fadlalah
Diretor

PJ Contabilidade Ltda
Alexandre Casotti Regis
Contador-CRC - ES-013238/O