

**CONTERMAS -  
ARRENDATÁRIA NOVO  
TERMINAL MARÍTIMO DE  
SALVADOR SPE S.A.**

Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de  
2021 acompanhadas do Relatório dos Auditores  
Independentes

**CONTERMAS - ARRENDATÁRIA NOVO TERMINAL MARÍTIMO DE SALVADOR  
SPE S.A.**

Demonstrações contábeis  
31 de dezembro de 2021

**Índice**

Relatório dos Auditores Independentes sobre as demonstrações contábeis .....	3
Balanços patrimoniais .....	6
Demonstrações do resultado dos exercícios.....	7
Demonstrações dos resultados abrangentes .....	8
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido.....	9
Demonstrações dos fluxos de caixa.....	10
Notas explicativas às demonstrações contábeis .....	11

## **RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

Aos Acionistas e Administradores da  
**Contermas – Arrendatária Novo Terminal Marítimo de Salvador – SPE S.A.**  
São Paulo – SP

### **Opinião sobre as demonstrações contábeis**

Examinamos as demonstrações contábeis da Contermas – Arrendatária Novo Terminal Marítimo de Salvador – SPE S.A. (“Companhia”) que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Em nossa opinião as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente em todos os aspectos relevantes a posição patrimonial e financeira da Contermas – Arrendatária Novo Terminal Marítimo de Salvador – SPE S.A. em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

### **Base para opinião**

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 (CFC) 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.

### **Ênfase – continuidade operacional**

Chamamos a atenção para a Nota Explicativa nº 1.1. às demonstrações contábeis que indica que a Empresa incorreu no prejuízo de R\$ 4.300 durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2021, consumiu caixa operacional de R\$ 3.734 e nessa data apresenta prejuízos acumulados de R\$ 5.186. A reversão dos prejuízos, a geração de caixa e a continuidade operacional da Empresa estão condicionadas ao resultado positivo dos eventos mencionados pela Administração. Nossa opinião não está ressalvada em relação a esse assunto.

## **Responsabilidade da Administração sobre as 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 da 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.

## **Responsabilidade 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 importantes nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 31 de março de 2022.

**Pemom Auditores Independentes Ltda.**  
CRC 2SP-031.056/O-2



**Henrique Silva Premoli**  
Contador CRC 1SP-250.993/O-6



**Andrew Karpinski**  
Contador CRC 1SP-257.755/O-6

## CONTERMAS - ARRENDATÁRIA NOVO TERMINAL MARÍTIMO DE SALVADOR SPE S.A.

### Balanços patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em Milhares de Reais - R\$)

Ativo	Nota	2021	2020	Passivos	Nota	2021	2020
<b>Circulante</b>				<b>Circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	4	448	4.248	Empréstimos e financiamentos	8	4.858	580
Contas a receber	5	1.161	4	Fornecedores	9	968	1.287
Tributos a recuperar	6	228	10	Salários e encargos a recolher	-	135	180
Adiantamentos a fornecedores	-	2	2	Impostos e contribuições a recolher	10	213	48
Outros créditos	-	49	44	Parcelamento de tributos	11	400	252
		<b>1.888</b>	<b>4.308</b>	Compromissos com o poder concedente	12	-	1.275
				Adiantamento de clientes	-	218	107
				Partes relacionadas	13	5	-
						<b>6.797</b>	<b>3.729</b>
<b>Não circulante</b>				<b>Não circulante</b>			
Partes relacionadas	13	460	500	Empréstimos e financiamentos	8	10.455	6.476
Intangível	7	19.192	11.431	Parcelamento de tributos	11	1.156	920
		<b>19.652</b>	<b>11.931</b>	Compromissos com o poder concedente	12	4.181	3.583
				Dividendos a pagar	-	-	40
				Partes relacionadas	13	2.550	790
						<b>18.342</b>	<b>11.809</b>
				<b>Patrimônio líquido</b>			
				Capital social	14a	1.395	1.395
				Reserva legal	14b	192	192
				Prejuízos acumulados	-	(5.186)	(886)
						<b>(3.599)</b>	<b>701</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>21.540</b>	<b>16.239</b>	<b>Total do passivo e do patrimônio líquido</b>		<b>21.540</b>	<b>16.239</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

## CONTERMAS - ARRENDATÁRIA NOVO TERMINAL MARITIMO DE SALVADOR SPE S.A.

Demonstrações do resultado dos exercícios encerrados em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em Milhares de Reais - R\$)

	<u>Nota</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Receita líquida	15	3.087	6.822
Custos dos serviços prestados	16	(5.717)	(5.367)
<b>Resultado bruto</b>		<b>(2.630)</b>	<b>1.455</b>
Despesas administrativas e gerais	17	(611)	(690)
Outras receitas e despesas	-	230	60
<b>Resultado antes das receitas e despesas financeiras</b>		<b>(3.011)</b>	<b>825</b>
Receitas financeiras	18	83	128
Despesas financeiras	18	(1.372)	(990)
<b>Resultado financeiro</b>		<b>(1.289)</b>	<b>(862)</b>
<b>Resultado do imposto de renda e contribuição social</b>		<b>(4.300)</b>	<b>(37)</b>
Imposto de renda e contribuição social	19	-	(849)
<b>Prejuízo líquido do exercício</b>		<b>(4.300)</b>	<b>(886)</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

## **CONTERMAS - ARRENDATÁRIA NOVO TERMINAL MARÍTIMO DE SALVADOR SPE S.A.**

**Demonstrações dos resultados abrangentes encerrados em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Em Milhares de Reais - R\$)**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Prejuízo líquido do exercício</b>	<u>(4.300)</u>	<u>(886)</u>
Outros resultados abrangentes	-	-
<b>Resultado abrangente total</b>	<u><u>(4.300)</u></u>	<u><u>(886)</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

## CONTERMAS - ARRENDATÁRIA NOVO TERMINAL MARÍTIMO DE SALVADOR SPE S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido  
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em Milhares de Reais - R\$)

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Lucros (Prejuízos)</u>	<u>Total</u>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2019</b>	<b>1.395</b>	<b>192</b>	<b>3.503</b>	<b>5.090</b>
Dividendos distribuídos	-	-	(3.503)	<b>(3.503)</b>
Prejuízo líquido do exercício	-	-	(886)	<b>(886)</b>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>1.395</b>	<b>192</b>	<b>(886)</b>	<b>701</b>
Dividendos distribuídos	-	-	-	-
Prejuízo líquido do exercício	-	-	(4.300)	<b>(4.300)</b>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>1.395</b>	<b>192</b>	<b>(5.186)</b>	<b>(3.599)</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

# CONTERMAS - ARRENDATÁRIA NOVO TERMINAL MARÍTIMO DE SALVADOR SPE S.A.

## Demonstrações dos fluxos de caixa

Exercícios encerrados em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em Milhares de Reais - R\$)

	Nota	2021	2020
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>			
<b>Resultado antes do imposto de renda e contribuição social</b>		<b>(4.300)</b>	<b>(37)</b>
Ajustes para reconciliação do fluxo de caixa			
Juros sobre empréstimos e financiamentos		1.084	367
Provisão para Perdas com Créditos de Liquidação Duvidosa (PCLD)		-	7
Amortização do intangível		506	557
		<b>(2.710)</b>	<b>894</b>
<b>Variações nos ativos e passivos</b>			
<b>(Aumento) / diminuição dos ativos</b>			
Contas a receber		(1.157)	2.232
Tributos a recuperar		(158)	(1)
Adiantamentos a fornecedores		-	16
Despesas antecipadas		(5)	(13)
<b>Aumento / (diminuição) dos passivos</b>			
Fornecedores		(319)	1.068
Salários e encargos a recolher		(45)	7
Impostos e contribuições a recolher		165	(673)
Parcelamento de tributos		384	1.172
Adiantamento de clientes		111	2
Outras contas a pagar		-	(44)
<b>Caixa (consumido) proveniente das atividades operacionais</b>		<b>(3.734)</b>	<b>4.660</b>
Imposto de renda e contribuição social pagos		-	(849)
<b>Caixa líquido (consumido) proveniente das atividades operacionais</b>		<b>(3.734)</b>	<b>3.811</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimento</b>			
Aquisição de ativo intangível		(8.335)	(3.124)
Compromissos com o poder concedente		(669)	(152)
<b>Fluxo de caixa aplicado nas atividades de investimento</b>		<b>(9.004)</b>	<b>(3.276)</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</b>			
Empréstimos e financiamentos		7.173	6.372
Partes relacionadas		1.765	(500)
Dividendos distribuídos		-	(3.463)
<b>Fluxo de caixa proveniente das atividades de financiamento</b>		<b>8.938</b>	<b>2.409</b>
<b>(Redução) / Aumento líquido em caixa e equivalentes de caixa</b>		<b>(3.800)</b>	<b>2.944</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	4	4.248	1.304
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	4	448	4.248
<b>(Redução) / Aumento líquido em caixa e equivalentes de caixa</b>		<b>(3.800)</b>	<b>2.944</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

# CONTERMAS - ARRENDATÁRIA NOVO TERMINAL MARÍTIMO DE SALVADOR SPE S.A.

Notas explicativas as demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Valores expressos em Milhares de Reais – R\$)

---

## 1. Contexto operacional

A Contermas – Arrendatária Novo Terminal Marítimo de Salvador – SPE S.A. (“Companhia”) é uma sociedade anônima de capital fechado e propósito específico com sede na Avenida da França, nº 1.551, no Município de Salvador, Estado da Bahia. A Companhia foi fundada em 03 de outubro de 2016.

O objetivo social da Companhia é exclusivamente o arrendamento e a exploração comercial da área, infraestrutura e instalação portuária pública relativa a implantação, gestão, manutenção e operação do serviço público e correspondente infraestrutura de apoio, como operador portuário, ao embarque, desembarque e trânsito de passageiros, dentro da área do Porto Organizado na Instalação Portuária de Turismo de Salvador, no Estado da Bahia.

A concessão do terminal de passageiros teve início em julho de 2017 e tem prazo de 25 anos.

A emissão das demonstrações contábeis foi autorizada pelos acionistas e administradores em 31 de março de 2022.

### 1.1. Continuidade operacional

A atividade da Empresa nos últimos dois anos vem sofrendo impactos decorrentes da pandemia do novo corona vírus que ocasionou em redução da movimentação de passageiros ao terminal.

Em 31 de dezembro de 2021 a Companhia apresenta capital circulante negativo de R\$ 4.909 e no exercício corrente incorreu em prejuízos no montante de R\$ 4.300, consumiu caixa operacional de R\$ 3.734 e apresentou prejuízos acumulados de R\$ 5.186.

Para o financiamento das suas necessidades de caixa para honrar com os compromissos registrados no passivo circulante a Companhia conta com o aporte de seus Acionistas.

A Administração, contudo, tem buscado negociações com o Poder Concedente para demonstrar o real desequilíbrio econômico-financeiro no curto e médio prazo.

Adicionalmente, há expectativa de que com o fim das restrições ocasionadas pela pandemia, haverá um aumento na movimentação de passageiros e da utilização do terminal com, conseqüentemente, incremento das receitas operacionais, de forma a reverter os prejuízos acumulados.

Notas explicativas as demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Valores expressos em Milhares de Reais – R\$)

---

## **1.2. Ações realizadas pela Companhia na pandemia**

A Contermas – Arrendatária Novo Terminal Marítimo de Salvador – SPE S.A. acredita que a informação e a proteção são as chaves para o enfrentamento eficaz dos desafios impostos pela pandemia. E por isso, desde o início da pandemia visando minimizar o risco de contágio e reforçar a prevenção contra a transmissão do novo corona vírus desenvolveu um rígido protocolo de biossegurança.

Consolidadas em um plano de biossegurança e seguindo as orientações da Agência Nacional de Vigilância Sanitária da Organização Mundial da Saúde, do Ministério da Saúde e das Secretarias de Saúde municipais e estaduais, as medidas de proteção sanitária contemplam desde o reforço à higienização dos espaços até a disponibilização de *dispensers* de álcool em gel 70%.

Ainda em 2021 a Companhia permaneceu com a campanha “Embarque Seguro” que atrelada ao protocolo de biossegurança tem como objetivo conscientizar os clientes e colaboradores sobre a importância das medidas de proteção para a contenção do vírus e a preservação da vida de todos.

A campanha que foi amplamente veiculada nos canais digitais da empresa e divulgada na imprensa utilizou recursos audiovisuais para explicar as medidas adotadas e comunicações visuais para demarcar o distanciamento entre as pessoas nos empreendimentos.

De forma detalhada, vale citar que o protocolo adotado pela empresa contempla os pilares de Informação, Higienização/Desinfecção e Proteção conforme detalhado a seguir.

### **a) Informação**

- Plano de biossegurança para cada terminal de passageiro;
- Cartilha de boas práticas no combate à Covid-19;
- Campanha com dicas de prevenção nos sistemas de telas do terminal;
- Avisos sonoros sobre as medidas de prevenção;
- Comunicação visual com destaque para a manutenção da distância de segurança;
- Cartazes orientando o uso correto das máscaras para os colaboradores;
- Manual Saúde e Trabalho para os colaboradores contendo as orientações sobre as medidas de prevenção da Contermas – Arrendatária Novo Terminal Marítimo De Salvador – SPE S.A.

### **b) Higienização/desinfecção**

- Intensificação da higienização dos pontos e superfícies de contato;
- Desinfecção dos sanitários;

## CONTERMAS - ARRENDATÁRIA NOVO TERMINAL MARÍTIMO DE SALVADOR SPE S.A.

Notas explicativas as demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Valores expressos em Milhares de Reais – R\$)

---

- 2 vezes ao dia desinfecção das áreas de circulação dos terminais com produto homologado pela ANVISA;
- Maior estoque de suprimentos de proteção e limpeza.

### **c) Proteção**

- Lixeiras exclusivas para descarte de materiais possivelmente infectados (luvas, máscaras, lenços);
- Dispositivos de álcool em gel distribuídos pelas áreas dos terminais;
- Instalação de lavatórios nas áreas externas dos sanitários em terminais de grande fluxo, de forma a facilitar a higienização das mãos com a utilização de sabonete líquido;
- Uso de máscaras de proteção por todos os colaboradores;
- Exigência de utilização das máscaras faciais para os clientes;
- Demarcação de distanciamento de segurança nas filas, embarques e *check-ins*;
- Implantação de distância de segurança nos assentos de espera e nas mesas das áreas de alimentação;
- Adoção de sistemas de videomonitoramento equipados com Inteligência Artificial que realizam a contagem de pessoas no ambiente, monitoram o distanciamento entre as pessoas e detectam a correta utilização das máscaras de proteção;
- Afastamento dos colaboradores do grupo de risco;
- Implantação do *home office* para as equipes de trabalho que podem realizar as atividades remotamente.

Para a diretoria geral da empresa a Contermas – Arrendatária Novo Terminal Marítimo De Salvador – SPE S.A. se define por ser uma arrendatária de serviços essenciais, o que significa estar na linha de frente mesmo em momentos de crise como uma pandemia.

Nesse sentido a campanha ‘Embarque Seguro’ e todo o esforço da empresa com as medidas de proteção reforçam as questões de segurança, mas que tomaram novas formas por conta da Covid-19.

A partir de um trabalho diário, com muito foco em compromisso social que a empresa realiza tais esforços para continuar atendendo à população mesmo em momentos como na pandemia do novo corona vírus.

Por ser um contrato de longo prazo a Administração da Companhia não identificou riscos significativos decorrentes de *impairment* de seus ativos que justificasse a necessidade de constituição para perdas ao valor recuperável dos ativos que estão sendo apresentados nestas demonstrações contábeis.

# CONTERMAS - ARRENDATÁRIA NOVO TERMINAL MARÍTIMO DE SALVADOR SPE S.A.

Notas explicativas as demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Valores expressos em Milhares de Reais – R\$)

---

## 2. Apresentação das demonstrações contábeis

### a. Base de apresentação

As demonstrações contábeis da Companhia para o exercício encerrado em 31 de dezembro de 2021 foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

A moeda funcional da Companhia é o Real (R\$) mesma moeda da preparação das demonstrações contábeis que estão sendo apresentadas em Milhares de Reais (R\$) exceto quando expressamente mencionado em contrário.

As demonstrações contábeis foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor exceto pela valorização de certos ativos e passivos como instrumentos financeiros, os quais são mensurados pelo valor justo.

As práticas contábeis adotadas no Brasil compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e os pronunciamentos, as orientações e as interpretações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

## 3. Principais políticas e práticas contábeis

As políticas contábeis descritas a seguir têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nestas demonstrações contábeis.

### a. Caixa e equivalente de caixa

Caixa e equivalente de caixa incluem caixa, saldos positivos em conta movimento, aplicações financeiras com liquidez imediata e com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado.

As aplicações financeiras incluídas nos equivalentes de caixa são classificadas na categoria “avaliadas ao Valor Justo por meio do Resultado (VJR)”.

Títulos e valores mobiliários substancialmente incluem Certificados de Depósitos Bancários (CDB’s), os quais são classificados a Valor Justo por meio de Resultado (VJR).

### b. Ajuste a Valor Presente (AVP) de ativos e passivos

Os ativos e passivos monetários são ajustados pelo seu Valor Presente (AVP) no registro inicial da transação levando em consideração os fluxos de caixa contratuais, a taxa de juros explícita e em certos casos implícita dos respectivos ativos e passivos e as taxas praticadas no mercado para transações semelhantes.

# CONTERMAS - ARRENDATÁRIA NOVO TERMINAL MARÍTIMO DE SALVADOR SPE S.A.

Notas explicativas as demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Valores expressos em Milhares de Reais – R\$)

---

Subsequentemente, estes efeitos são realocados nas linhas de receita com venda de imóveis, despesas e receitas financeiras, no resultado por meio da utilização do método da taxa efetiva de juros em relação aos fluxos de caixa contratuais.

## **c. Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas**

### **Julgamentos**

A elaboração das demonstrações contábeis requer a adoção por parte da Administração de estimativas e julgamentos que afetam os valores reportados de ativos e passivos, a divulgação dos ativos e passivos contingentes na data das demonstrações contábeis e receitas e despesas nos exercícios demonstrados.

### **Estimativas e premissas contábeis significativas**

As principais premissas relativas as fontes de incerteza nas estimativas futuras e outras importantes fontes de incerteza em estimativas na data do balanço envolvendo risco de causar um ajuste significativo no valor contábil dos ativos e passivos no próximo exercício financeiro são discutidas a seguir:

#### **(i) Valor justo de instrumentos financeiros**

Quando o valor justo de ativos e passivos financeiros apresentado no balanço patrimonial não puder ser obtido de mercados ativos é determinado utilizando técnicas de avaliação incluindo o método de Fluxo de Caixa Descontado (FCD).

Os dados para estes métodos se baseiam naqueles praticados no mercado quando possível, contudo, quando isso não for viável um determinado nível de julgamento é requerido para estabelecer o valor justo.

O julgamento inclui considerações sobre os dados utilizados como por exemplo: risco de liquidez, risco de crédito e volatilidade.

Mudanças nas premissas sobre estes fatores poderiam afetar o valor justo apresentado dos instrumentos financeiros.

#### **(ii) Reconhecimento e mensuração de provisões e contingências**

A Companhia está sujeita no curso normal dos nossos negócios a investigações, auditorias, processos judiciais e procedimentos administrativos em matérias cível, tributária, trabalhista, ambiental, societária e direito do consumidor, entre outras.

As provisões constituídas para fazer face a potenciais perdas decorrentes de processos em curso são revisadas e ajustadas com base na avaliação da Administração, fundamentada na opinião de seus assessores jurídicos e requerem elevado grau de julgamento sobre as matérias envolvidas.

## **CONTERMAS - ARRENDATÁRIA NOVO TERMINAL MARÍTIMO DE SALVADOR SPE S.A.**

Notas explicativas as demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Valores expressos em Milhares de Reais – R\$)

---

### **d. Instrumentos financeiros**

São reconhecidos a partir da data em que a Companhia se torna parte das disposições contratuais dos instrumentos financeiros.

Os instrumentos financeiros podem ser classificados nas seguintes categorias:

#### **(i) Ativos financeiros**

Os ativos financeiros são classificados como mensurado: a Custo Amortizado (CA); Valor Justo através de Outros Resultados Abrangentes (VJORA) - instrumento de dívida; VJORA - instrumento patrimonial ou Valor Justo através do Resultado (VJR).

A Companhia determina a classificação dos seus ativos financeiros no momento do seu reconhecimento inicial quando ele se torna parte das disposições contratuais do instrumento.

Ativos financeiros são reconhecidos inicialmente ao valor justo, acrescidos no caso de investimentos não designados a Valor Justo por meio do Resultado (VJR) dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à aquisição do ativo financeiro.

#### **(ii) Passivos financeiros**

São classificados como passivos financeiros a Valor Justo por meio do Resultado (VJR), empréstimos e financiamentos ou com derivativos classificados como instrumento de *hedge* conforme o caso.

A Companhia determina a classificação dos seus passivos financeiros no momento do seu reconhecimento inicial.

Passivos financeiros são inicialmente reconhecidos a valor justo e no caso de empréstimos e financiamentos são acrescidos do custo da transação diretamente relacionado.

### **e. Ativos intangíveis**

#### **Contratos de concessão de serviços – direito de exploração de infraestrutura – ICPC 01 (R1)**

A infraestrutura dentro do alcance da Interpretação Técnica ICPC 01 - Contratos de concessão não é registrada como ativo imobilizado do concessionário porque o contrato de concessão não transfere ao concessionário o direito de controle do uso da infraestrutura de serviços públicos.

## CONTERMAS - ARRENDATÁRIA NOVO TERMINAL MARÍTIMO DE SALVADOR SPE S.A.

Notas explicativas as demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Valores expressos em Milhares de Reais – R\$)

---

É prevista apenas a cessão de posse desses bens para a prestação de serviços públicos sendo eles revertidos ao poder concedente após o encerramento do respectivo contrato. O concessionário tem acesso para operar a infraestrutura para a prestação dos serviços públicos em nome do poder concedente nas condições previstas no contrato.

Nos termos dos contratos de concessão dentro do alcance desta interpretação o concessionário atua como prestador de serviço construindo ou melhorando a infraestrutura (serviços de construção ou melhoria) usada para prestar um serviço público e opera e mantém essa infraestrutura (serviços de operação) durante determinado prazo.

Se o concessionário presta serviços de construção ou melhoria a remuneração recebida ou a receber pelo concessionário é registrada pelo seu valor justo. Essa remuneração pode corresponder a direito sobre um ativo intangível ou um ativo financeiro.

O concessionário reconhece um ativo intangível à medida que recebe o direito (autorização) de cobrar os usuários dos serviços públicos.

No caso da Companhia não está previsto no contrato de concessão qualquer remuneração ao final do prazo de exploração da infraestrutura, razão pela qual nenhum ativo financeiro foi reconhecido nas demonstrações contábeis.

### **Amortização**

A amortização é reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas de ativos intangíveis a partir da data em que estes estão disponíveis para uso, já que esse método é o que mais perto reflete o padrão de consumo de benefícios econômicos futuros incorporados no ativo.

A vida útil de um ativo intangível em um contrato de concessão de serviço é o período a partir do qual a Companhia tem a capacidade de cobrar o público pelo uso da infraestrutura até o final do período da concessão. Métodos de amortização, vidas úteis e valores residuais são revistos a cada encerramento de exercício financeiro e ajustados caso seja adequado.

### **f. Redução ao valor recuperável (*impairment*)**

A Administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável.

Quando estas evidências são identificadas e o valor contábil líquido excede o valor recuperável é constituída provisão para deterioração ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável.

## CONTERMAS - ARRENDATÁRIA NOVO TERMINAL MARÍTIMO DE SALVADOR SPE S.A.

Notas explicativas as demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Valores expressos em Milhares de Reais – R\$)

---

Evidência objetiva de que ativos financeiros tiveram perda de valor inclui:

- Reestruturação de um valor devido à Companhia em condições que não seriam aceitas em condições normais;
- Indicativos de que o devedor ou emissor entrará em falência;
- Mudanças negativas na situação de pagamentos dos devedores ou emissores;
- O desaparecimento de um mercado ativo para o instrumento;
- Dados observáveis indicando que houve um declínio na mensuração dos fluxos de caixa esperado de um grupo de ativos financeiros.

### **g. Ativos e passivos contingentes**

**(i) Ativos contingentes:** são reconhecidos somente quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgado. Os ativos contingentes com êxitos prováveis são apenas divulgados em nota explicativa;

**(ii) Passivos contingentes:** são provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Quando as perdas forem avaliadas como possíveis os montantes envolvidos são divulgados nas notas explicativas.

### **h. Demais ativos e passivos, circulante e não circulante**

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Companhia e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança.

Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que uma saída de recursos detentores de benefícios econômicos futuros e o valor pelo qual essa liquidação se dará puder ser mensurado com segurança.

### **i. Imposto de renda e contribuição social**

Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021 a Companhia optou pelo regime tributário do lucro real no qual o imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente são calculados com base nas alíquotas de 15% acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240 para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido e consideram a compensação de prejuízos fiscais do imposto de renda e base negativa de contribuição social limitada a 30% do lucro tributável anual.

No exercício findo em 31 de dezembro de 2020 o imposto de renda e a contribuição social eram calculados com base presumida trimestral, nas alíquotas de 15% acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente a R\$ 60 para o imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para a contribuição social sobre o lucro bruto.

## CONTERMAS - ARRENDATÁRIA NOVO TERMINAL MARÍTIMO DE SALVADOR SPE S.A.

Notas explicativas as demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Valores expressos em Milhares de Reais – R\$)

---

A despesa com imposto de renda e contribuição social compreende os impostos de renda correntes e diferidos. O imposto corrente e o imposto diferido são reconhecidos no resultado.

### **j. Compromissos com o poder concedente**

O poder concedente, o Ministério dos Transportes, Portos e Aviação Civil (MTPA) estabelece no contrato de concessão que a Companhia pague uma contribuição fixa durante todo o período de concessão exceto por receitas complementares que incidem a outorga variável.

A contribuição fixa está registrada sob a denominação “Compromissos com o poder concedente” no passivo circulante e não circulante considerando os prazos de liquidação inferiores e superiores ao prazo de 1 ano descontados a valor presente e amortizados pelas liquidações financeiras.

**Outorga fixa:** a contribuição fixa estabelecida no contrato de concessão é de R\$ 8.500 dividido em uma parcela de R\$ 2.125 e mais cinco parcelas de R\$ 1.275 com vencimento final em 2023. Em decorrência da pandemia do COVID-19 a Companhia protocolizou Ofício junto à Agência Nacional de Transportes Aquaviários (“ANTAQ”) por meio do qual requereu a suspensão do pagamento da outorga cujo vencimento seria dia 31/03/2020 e 31/03/2021 e requereu autorização para a apresentação dos estudos, em acordo com as normas de regulação e demais diretrizes da ANTAQ para demonstrar o real desequilíbrio da equação econômico-financeira do Contrato de Arrendamento no curto prazo (2020) e, posteriormente, no médio prazo (até 2025). A Companhia obteve liminar favorável suspendendo o pagamento da outorga com vencimento de 31/03/2020 e 31/03/2021 e aguarda julgamento final da demanda ou a prolação da decisão definitiva da ANTAQ acerca dos pedidos formulados no Ofício protocolado.

Em 24 de fevereiro de 2022 a Companhia obteve o Despacho nº 352/2022/DGCO/SNPTA da Secretaria Nacional de Portos e Transportes Aquaviários, do Ministério da Infraestrutura com o deferimento do pedido de moratória das parcelas das outorgas, em que o vencimento das parcelas de outorga dos anos 2020 e 2021 foi prorrogado para os anos 2024 e 2025 com a consequente postergação das datas de pagamento das parcelas subsequentes.

O Ajuste a Valor Presente (AVP) da outorga foi efetuado considerando-se uma taxa de juros de 5,5% a.a., estimada por juros compatíveis com a natureza, o prazo e os riscos relacionados ao ônus da outorga e baseada nas taxas de longo prazo praticadas no mercado no período compreendido, não tendo vinculação com a expectativa de retorno da concessão.

## CONTERMAS - ARRENDATÁRIA NOVO TERMINAL MARÍTIMO DE SALVADOR SPE S.A.

Notas explicativas as demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Valores expressos em Milhares de Reais – R\$)

---

### **k. Empréstimos e financiamentos**

São reconhecidos inicialmente pelo valor justo quando do recebimento dos recursos, líquido dos custos de transação nos casos aplicáveis e acrescidos de encargos, juros e variações monetárias conforme previsto contratualmente, incorridos até as datas dos balanços.

### **l. Fornecedores**

Os fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios sendo classificadas no passivo circulante se o pagamento for devido no período de até um ano caso contrário as contas são apresentadas no passivo não circulante.

### **m. Apuração do resultado**

Os resultados das operações são apurados em conformidade com o regime contábil de competência do exercício.

### **n. Receita operacional**

As receitas operacionais são reconhecidas ao resultado do exercício quando da prestação dos serviços em conformidade com o regime contábil de competência. Uma receita não é reconhecida se há incerteza significativa na sua realização.

A seguir estão apresentados os principais tipos de receita obtidos pela Companhia:

- (i) **Receita de aluguel:** a receita de aluguel decorrente de contratos de locação com Companhias de transporte, lojas e restaurantes localizados no terminal rodoviário é reconhecida no resultado pelo método linear pelo prazo do arrendamento;
- (ii) **Serviços aos usuários:** a receita de serviços prestados de estacionamento, controle de acesso e permanência aos usuários do terminal portuário é reconhecida no resultado no momento que o serviço é prestado.

### **o. Receitas e despesas financeiras**

As receitas financeiras abrangem substancialmente as receitas de juros sobre aplicações financeiras e juros recebidos em decorrência dos pagamentos em atraso de clientes.

A receita de juros é reconhecida no resultado através do método dos juros efetivos.

As despesas financeiras abrangem despesas com juros sobre empréstimos, descontos concedidos a clientes e despesas bancárias.

## CONTERMAS - ARRENDATÁRIA NOVO TERMINAL MARÍTIMO DE SALVADOR SPE S.A.

Notas explicativas as demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Valores expressos em Milhares de Reais – R\$)

### p. Normas e interpretações de normas ainda não vigentes

A normas e interpretações novas e alteradas emitidas, mas ainda não vigentes até a data de emissão das demonstrações contábeis da Companhia estão descritas a seguir. A Companhia pretende adotar essas normas e interpretações novas e alteradas, se aplicável, quando entrarem em vigor.

Pronunciamento	Alteração
CPC 50 (inclui as alterações de junho de 2020)	Contrato de seguros
Alterações à CPC 36 (R3) - Demonstrações Consolidadas e CPC 18 (R2) (alterações) Alterações ao CPC 26 (R1)	Venda ou contribuição de ativos entre um investidor e sua coligada ou <i>Joint Venture</i>
Alterações ao CPC 15 (R1)	Referência à Estrutura Conceitual
Alterações ao CPC 26 (R1)	Imobilizado - Recursos Antes do Uso Pretendido
Alterações ao CPC 5	Contabilização de receita antes do uso pretendido de um ativo
Melhorias Anuais ao Ciclo de CPCs 2018–2020	Contratos Onerosos – Custo de Cumprimento do Contrato
Alterações CPC 26 (R1) Declaração da Prática	CPC 37 (R1) Adoção Inicial das Normas Internacionais de Contabilidade, CPC 18 (R2) Instrumentos Financeiros, CPC 06 (R2) - Arrendamentos e CPC 29 – Agricultura
Alterações CPC 23	Divulgação de Políticas Contábeis
Alterações CPC 32	Definição de Estimativas Contábeis
	Definição de Estimativas Contábeis Imposto Diferido Relacionado a Ativos e Passivos Resultantes de uma Única Transação

A Administração não espera que a adoção das normas listadas acima tenha um impacto relevante sobre as demonstrações contábeis da Companhia em períodos futuros.

### 4. Caixa e equivalentes de caixa

	2021	2020
Caixa	2	2
Numerários em trânsito	2	-
Bancos	29	62
Aplicações financeiras	415	4.184
	<b>448</b>	<b>4.248</b>

As aplicações financeiras são resgatáveis em um prazo inferior a 90 dias da data das respectivas operações e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor.

**CONTERMAS - ARRENDATÁRIA NOVO TERMINAL MARÍTIMO DE SALVADOR  
SPE S.A.**

Notas explicativas as demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Valores expressos em Milhares de Reais – R\$)

**5. Contas a receber**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Serviços a usuários	1.048	-
Locações a receber	117	-
Recebimento por cartão de crédito	2	4
	<b>1.167</b>	<b>4</b>
(-) Perdas com Créditos de Liq. Duvidosa (PCLD)	(6)	-
	<b>1.161</b>	<b>4</b>

Os saldos a receber por idade de vencimento estão distribuídos conforme segue:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
A vencer	112	4
Vencido entre 1 – 30 dias	1.048	-
Vencido entre 31 – 60 dias	7	-
	<b>1.167</b>	<b>4</b>

**6. Tributos a recuperar**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
INSS a compensar	152	-
IRRF s/aplicações financeiras	65	-
Pagamento indevido ou a maior a compensar	11	10
	<b>228</b>	<b>10</b>

**7. Intangível**

A seguir demonstramos a composição dos saldos:

	% - Taxa de amortização	Custo	Amortização acumulada	Intangível líquido 2021	Intangível líquido 2020
Outorga de concessão	(i)	7.581	(1.473)	6.108	7.125
Máquinas, equipamentos e instalações	10	1.041	(592)	449	590
Equipamentos de informática	20	178	(90)	88	74
Móveis e utensílios	10	409	(152)	257	298
Software	20	5	(4)	1	2
Construções em andamento	(ii)	12.289	-	12.289	3.342
		<b>21.503</b>	<b>(2.311)</b>	<b>19.192</b>	<b>11.431</b>

- (i) A outorga de concessão é amortizada mensalmente com base no prazo do contrato de concessão que é de 25 anos;
- (ii) A construção em andamento representa ao projeto DOCA 1 (Polo de Economia Criativa – Praça) iniciada em 04/11/2019 com entrega prevista em 30/06/2020, mas devido ao cenário atual no país a entrega da obra foi postergada para a data em 29/03/2022, pois aguarda a liberação por parte da prefeitura de Salvador.

## CONTERMAS - ARRENDATÁRIA NOVO TERMINAL MARÍTIMO DE SALVADOR SPE S.A.

Notas explicativas as demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Valores expressos em Milhares de Reais – R\$)

A movimentação do ativo intangível está demonstrada a seguir:

	2021	2020
<b>Saldo inicial</b>	<b>11.431</b>	<b>8.610</b>
(+) Adições	8.267	3.525
(-) Amortização	(506)	(704)
<b>Saldo final</b>	<b>19.192</b>	<b>11.431</b>

### 8. Empréstimos e financiamentos

A seguir demonstramos a composição dos saldos:

	Modalidade / finalidade	2021	2020
Banco Santander	Capital de giro (a)	13.477	7.000
Banco Safra	Capital de giro (b)	1.800	-
Banco Daycoval	Leasing (c)	36	56
		<b>15.313</b>	<b>7.056</b>
<b>Circulante</b>		<b>4.858</b>	<b>580</b>
<b>Não circulante</b>		<b>10.455</b>	<b>6.476</b>

- (a) Possui taxa de juros de 7,94% a.a. e vencimento final em 01/09/2024. A operação possui garantia complementar no âmbito do Programa Emergencial de Acesso a Crédito ("PEAC") com o provimento de recursos do Fundo Garantidor para Investimentos ("FGI") administrado pelo BNDES;
- (b) Possui taxa de juros de 5,07% a.a. e vencimento final em 01/08/2023. A operação possui garantia complementar no âmbito do Programa Emergencial de Acesso a Crédito ("PEAC") com o provimento de recursos do Fundo Garantidor para Investimentos ("FGI") administrado pelo BNDES;
- (c) Referente leasing para aquisição de equipamentos conforme contrato nº 00A0026360, valor total de R\$ 253 com vencimento para o dia 31/08/2021 sob a taxa de juros de 11,84% a.a. e contrato nº 00A0031363 valor total de R\$ 39 em 02/09/2021 com vencimento para o dia 23/09/2024 sob a taxa de juros de 11,84%.

A composição da parcela do passivo não circulante em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 por ano de vencimento é demonstrada a seguir:

Ano	2021	2020
2022	-	2.199
2023	4.834	2.374
2024	3.562	1.903
2025	1.647	-
2026	412	-
	<b>10.455</b>	<b>6.476</b>

## CONTERMAS - ARRENDATÁRIA NOVO TERMINAL MARÍTIMO DE SALVADOR SPE S.A.

Notas explicativas as demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Valores expressos em Milhares de Reais – R\$)

### 9. Fornecedores

O saldo é constituído substancialmente por fornecedores de mercadorias e serviços com vencimentos entre 30 e 60 dias.

	2021	2020
<b>Fornecedores</b>	<b>968</b>	<b>1.287</b>

### 10. Impostos e contribuições a recolher

	2021	2020
PIS a recolher	26	1
COFINS a recolher	119	2
ISSQN a recolher	-	1
IRPJ a recolher	-	10
CSLL a recolher	-	12
Tributos retidos a recolher	68	22
	<b>213</b>	<b>48</b>

### 11. Parcelamentos de impostos

	2021	2020
Parcelamento de PIS/COFINS (i)	128	156
Parcelamento de IRPJ/CSLL (i)	807	978
Parcelamento de INSS (ii)	31	38
Parcelamento de IPTU	491	-
Parcelamento de TRSD	99	-
	<b>1.556</b>	<b>1.172</b>
Circulante	400	252
Não circulante	1.156	920
	<b>1.556</b>	<b>1.172</b>

- (i) Os parcelamentos simplificados de PIS, COFINS, IRPJ e CSLL foram aderidos em consonância com a Instrução Normativa RFB nº 1891/2019 de acordo com o processo nº 18050-403061/2020-57, tendo como o saldo total parcelado em 60 (sessenta) vezes e acrescidos de juros equivalentes à taxa Selic, acumulada mensalmente, calculados a partir da data do deferimento até o mês anterior ao do pagamento e de 1% (um por cento) relativamente ao mês em que o pagamento estiver sendo efetuado (artigo 13 da Lei nº 10.522, de 19 de julho de 2002);
- (ii) O parcelamento simplificado do INSS foi aderido em consonância com a Instrução Normativa RFB nº 1891/2019, de acordo com o processo nº 637423160 tendo como saldo total parcelado em 60 (sessenta) vezes e acrescidos de juros equivalentes à taxa Selic, acumulada mensalmente, calculados a partir da data do deferimento até o mês anterior ao do pagamento e de 1% (um por cento) relativamente ao mês em que o pagamento estiver sendo efetuado (artigo 13 da Lei nº 10.522, de 19 de julho de 2002).

## CONTERMAS - ARRENDATÁRIA NOVO TERMINAL MARÍTIMO DE SALVADOR SPE S.A.

Notas explicativas as demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Valores expressos em Milhares de Reais – R\$)

### 12. Compromissos com o poder concedente

	2021	2020
Outorga fixa	5.100	5.100
Ajuste a Valor Presente (AVP)	(919)	(242)
	<b>4.181</b>	<b>4.858</b>
Circulante	-	1.275
Não circulante	4.181	3.583
	<b>4.181</b>	<b>4.858</b>

O saldo é composto exclusivamente pelo valor a pagar ao Ministério dos Transportes, Portos e Aviação Civil referente à outorga fixa na concessão dos terminais.

A contribuição fixa estabelecida no contrato de concessão é de R\$ 8.500 dividido em uma parcela de R\$ 2.125 e mais cinco parcelas de R\$ 1.275 a ser pago anualmente com vencimento final em 2023. A parcela de R\$ 2.125 e a primeira parcela de R\$ 1.275 foram pagas. A Companhia protocolizou Ofício junto à Agência Nacional de Transportes Aquaviários (“ANTAQ”) por meio do qual requereu a suspensão do pagamento da outorga cujo vencimento seria dia 31/03/2020 e 31/03/2021 e também requereu autorização para a apresentação dos estudos, em acordo com as normas de regulação e demais diretrizes da ANTAQ para demonstrar o real desequilíbrio da equação econômico-financeira do Contrato de Arrendamento no curto prazo (2020) e, posteriormente, no médio prazo (até 2025). A Companhia obteve liminar favorável suspendendo o pagamento da outorga com vencimento em 31/03/2020 e aguarda julgamento final da demanda ou a prolação da decisão definitiva da ANTAQ acerca dos pedidos formulados no ofício protocolado.

Em 24 de fevereiro de 2022 a Companhia obteve o Despacho nº 352/2022/DGCO/SNPTA da Secretaria Nacional de Portos e Transportes Aquaviários, do Ministério da Infraestrutura com o deferimento do pedido de moratória das parcelas das outorgas em que o vencimento das parcelas de outorga dos anos 2020 e 2021 foi prorrogado para os anos 2024 e 2025 com a consequente postergação das datas de pagamento das parcelas subsequentes.

A base de cálculo para as obrigações com o poder concedente e os critérios utilizados para o Ajuste a Valor Presente (AVP) estão detalhados na Nota Explicativa nº 3 (j).

### 13. Partes relacionadas

Ativo	2021	2020
Socicam Infraestrutura e Participações (a)	230	250
Aba Infraestrutura (a)	230	250
	<b>460</b>	<b>500</b>

## CONTERMAS - ARRENDATÁRIA NOVO TERMINAL MARÍTIMO DE SALVADOR SPE S.A.

Notas explicativas as demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Valores expressos em Milhares de Reais – R\$)

<b>Passivo</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Socicam Infraestrutura e Participações (b)	1.670	790
Aba Infra Estrutura (b)	880	-
	<b>2.550</b>	<b>790</b>

- (a) Referente antecipações de dividendos pagas no decorrer de 2020;  
(b) Operações de conta corrente com acionistas para as quais não incidem juros e não possuem vencimento predefinidos e serão quitados quando o Conselho de Administração decidir.

### 14. Patrimônio líquido

#### a. Capital social

O capital social subscrito e integralizado está representado por 1.395.046 ações, todas ordinárias, nominativas e sem valor nominal ao preço de emissão de R\$ 1 (valor expresso em Reais – R\$) cada no montante de R\$ 1.395.

#### b. Reserva legal

É constituída com base nos dispositivos legais no Art. 193 da Lei nº 6.404/76 sendo destinados 5% do lucro líquido para reserva legal.

#### c. Dividendo mínimo obrigatório

É assegurado um dividendo mínimo e obrigatório de 1%, calculado com base no lucro líquido ajustado pelas variações patrimoniais das reservas conforme legislação societária vigente.

### 15. Receita líquida

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Controle de acesso terminal portuário	2.129	6.491
Locações	1.309	851
Estacionamento convencional	109	83
<b>Receita bruta</b>	<b>3.547</b>	<b>7.425</b>
Serviços cancelados	-	(3)
Tributos sobre a receita	(460)	(600)
<b>Receita líquida</b>	<b>3.087</b>	<b>6.822</b>

### 16. Custos dos serviços prestados

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Arrendamento da área do porto	(1.750)	(1.667)
Aluguel de equipamentos	(22)	(14)
Salários e ordenados	(402)	(553)
Impostos e encargos com pessoal	(131)	(179)
Provisões trabalhistas	(108)	(119)
Outros custos com funcionários	(85)	(123)

## CONTERMAS - ARRENDATÁRIA NOVO TERMINAL MARÍTIMO DE SALVADOR SPE S.A.

Notas explicativas as demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Valores expressos em Milhares de Reais – R\$)

	2021	2020
Seguros e fianças	(121)	(114)
Serviços contratados	(996)	(1.213)
Conservação e limpeza	(18)	(13)
Manutenção	(28)	(19)
IPTU	(578)	-
Outros tributos, taxas e contribuições	(445)	(174)
Serviços públicos	(1.033)	(1.182)
(-) Quota de manut. conservação e limpeza (QMCL)	-	3
	<b>(5.717)</b>	<b>(5.367)</b>

### 17. Despesas administrativas e gerais

	2021	2020
Despesas com veículos	(14)	(20)
Viagens e representações	(6)	(53)
Depreciação e amortização	(506)	(557)
Despesas de escritório e informática	(8)	(18)
Outras despesas gerais	(77)	(42)
	<b>(611)</b>	<b>(690)</b>

### 18. Resultado financeiro

	2021	2020
Rendimentos de aplicações	69	128
Outras receitas financeiras	14	-
<b>Receitas financeiras</b>	<b>83</b>	<b>128</b>
Despesas bancárias e descontos concedidos	(288)	(917)
Juros pagos ou incorridos	(1.084)	(73)
<b>Despesas financeiras</b>	<b>(1.372)</b>	<b>(990)</b>
<b>Resultado financeiro líquido</b>	<b>(1.289)</b>	<b>(862)</b>

### 19. Imposto de renda e contribuição social

Foram registrados no resultado dos exercícios os seguintes montantes de imposto de renda e contribuição social:

	2021	2020
Receita bruta	-	7.425
Alíquota lucro presumido	-	32%
Lucro presumido	-	2.376
Outras receitas	-	192

## CONTERMAS - ARRENDATÁRIA NOVO TERMINAL MARÍTIMO DE SALVADOR SPE S.A.

Notas explicativas as demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Valores expressos em Milhares de Reais – R\$)

	2021	2020
<b>Base de cálculo – lucro presumido</b>	-	<b>2.568</b>
<b>Resultado antes do imposto de renda e contribuição social</b>	<b>(4.300)</b>	-
Alíquota combinada – lucro real	34%	-
IRPJ (15%) / CSLL (9%)	-	(616)
Adicional de IRPJ (10%)	-	(233)
<b>Total Imposto de renda e contribuição social</b>	-	<b>(849)</b>

Em 31 de dezembro de 2021 a Companhia possuía prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social a compensar (IRPJ e CSLL) no montante de R\$ 4.334 registrando-os apenas quando existe perspectiva de realização de resultados tributáveis futuros.

### 20. Instrumentos financeiros

#### 20.1. Gerenciamento de risco

A Companhia possui operações envolvendo instrumentos financeiros, os quais se destinam a atender suas necessidades operacionais, bem como reduzir a exposição a riscos financeiros.

A Administração destes riscos é efetuada por meio da definição de estratégias, estabelecimento de sistema de controles e determinação de limite de operação.

#### 20.2. Risco de crédito e de realização

Estes riscos são administrados por normas específicas de análise de crédito e estabelecimento de limites de exposição por cliente.

Adicionalmente há análises específicas e normas para aplicações em instituições financeiras e os tipos de investimentos ofertados no mercado financeiro.

#### 20.3. Valor de mercado dos instrumentos financeiros

As contas de caixa e equivalentes de caixa (caixa, bancos e aplicações financeiras), saldo a receber de clientes e empréstimos e financiamentos são considerados instrumentos financeiros cujos valores de mercado são coincidentes com os saldos contábeis e serão mantidos até o vencimento conforme intenção da Administração.

Em 31 de dezembro de 2021 não existiam instrumentos derivativos a serem reconhecidos a valor justo nas demonstrações contábeis.

# CONTERMAS - ARRENDATÁRIA NOVO TERMINAL MARÍTIMO DE SALVADOR SPE S.A.

Notas explicativas as demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Valores expressos em Milhares de Reais – R\$)

---

## 21. Seguros

A Administração da Companhia adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos.

Os valores segurados são determinados e contratados em bases técnicas que se estimam suficientes para a cobertura de eventuais perdas decorrentes de sinistros considerando a natureza de sua atividade, assim como mantêm cobertura de responsabilidade civil e dano moral a terceiros.

As premissas de risco adotadas e suas respectivas coberturas, dada a sua natureza não fazem parte do escopo de uma auditoria das demonstrações contábeis, conseqüentemente, não foram examinadas por nossos auditores independentes.

## 22. Eventos subsequentes

A partir 01 de janeiro de 2022 a Companhia passou a ser beneficiária de incentivo fiscal obtido por redução de 75% do imposto de renda incidente sobre os lucros da exploração por possuir projetos de implantação, modernização, ampliação ou diversificação de empreendimentos localizados e em operação na área de atuação da Superintendência do Desenvolvimento do Nordeste (SUDENE).

O projeto foi aprovado de acordo com o laudo constitutivo nº 0018/2022 expedido pelo Ministério do Desenvolvimento Regional, Superintendência do Desenvolvimento do Nordeste e Sistema de Incentivos e Benefícios Fiscais – SIBF, através do ofício nº 591/2022/SIBF/SUDENE.