

[www.pwc.com.br](http://www.pwc.com.br)

---

***Hidronave South  
American Logistics S.A.***

***Demonstrações financeiras em  
31 de dezembro de 2022  
e relatório do auditor independente***





## ***Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras***

Aos Administradores e Acionistas  
Hidronave South American Logistics S.A.

### **Opinião**

---

Examinamos as demonstrações financeiras da Hidronave South American Logistics S.A. ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Hidronave South American Logistics S.A. em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa 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 financeiras". 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 conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

### **Ênfase**

---

#### **Partes relacionadas**

Chamamos atenção para as Notas 1 e 14 às demonstrações financeiras, que descrevem que a Companhia mantém saldos em aberto por um longo período de tempo e realiza transações com partes relacionadas em montantes significativos em relação à sua posição patrimonial e financeira e aos resultados de suas operações. Nossa opinião não está ressalvada em função desse assunto.

### **Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras**

---

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



Hidronave South American Logistics S.A.

Na elaboração das demonstrações financeiras, 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 financeiras, 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.

Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

### **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras**

---

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, 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 financeiras.

Como parte de uma 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 financeiras, 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 financeiras 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.



Hidronave South American Logistics S.A.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se essas demonstrações financeiras 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 e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

Goiânia, 05 de maio de 2023

*PricewaterhouseCoopers*  
PricewaterhouseCoopers  
Auditores Independentes Ltda.  
CRC 2SP000160/O-5

DocuSigned by:  
Marcos Magnusson de Carvalho  
Signed By: MARCOS MAGNUSSON DE CARVALHO 25101003867  
CPF: 25101003867  
Signing Time: 05 May 2023 | 15:22 BRT  
ICP Brasil logo featuring a green checkmark and the text 'ICP Brasil' in green.  
Marcos Magnusson de Carvalho  
Contador CRC 1SP215373/O-9

**Hidronave South American  
Logistics S.A.**  
**Demonstrações financeiras em  
31 de dezembro de 2022**

**Hidronave South American Logistics S.A.****Balço patrimonial em 31 de dezembro**  
Em milhares de reais

<b>Ativo</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Passivo e patrimônio líquido</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Circulante</b>			<b>Circulante</b>		
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 5)	730	200	Fornecedores e outras contas a pagar (Nota 9)	8.057	7.936
Contas a receber (Nota 6)	4.343	6.282	Obrigações trabalhistas	86	100
Tributos a recuperar (Nota 8)	625	420	Obrigações fiscais e sociais (Nota 10)	118	163
Outros créditos	57	42	Outros passivos	209	219
Empréstimos com partes relacionadas (Nota 14 c)	-	6.350			
Despesas antecipadas	22	24			
	<u>5.777</u>	<u>13.318</u>		<u>8.470</u>	<u>8.418</u>
<b>Não circulante</b>			<b>Não circulante</b>		
Empréstimos com partes relacionadas (Nota 14 c)	6.950	-	Contingências Judiciais (Nota 12)	37	37
Imobilizado (Nota 7)	665	579	Outros passivos	58	58
	<u>7.615</u>	<u>579</u>		<u>95</u>	<u>95</u>
			<b>Total do passivo</b>	<b><u>8.565</u></b>	<b><u>8.513</u></b>
			<b>Patrimônio líquido (Nota 13)</b>		
			Capital social	2.695	2.695
			Reserva retenção de lucros	3.789	3.789
			Prejuízos acumulados	(1.657)	(1.100)
				<u>4.827</u>	<u>5.384</u>
<b>Total do ativo</b>	<b><u>13.392</u></b>	<b><u>13.897</u></b>	<b>Total do passivo e do patrimônio líquido</b>	<b><u>13.392</u></b>	<b><u>13.897</u></b>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

**Hidronave South American Logistics S.A.****Demonstração do resultado****Exercícios findos em 31 de dezembro****Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Receita Líquida (Nota 15)	5.203	3.910
Custo dos serviços prestados (Nota 16)	<u>(3.926)</u>	<u>(3.438)</u>
<b>Lucro bruto</b>	<b><u>1.277</u></b>	<b><u>472</u></b>
Despesas administrativas (Nota 16)	(2.031)	(1.829)
Outras receitas/despesas operacionais	<u>116</u>	<u>337</u>
<b>Prejuízo operacional</b>	<b><u>(638)</u></b>	<b><u>(1.020)</u></b>
Receitas financeiras (Nota 17)	81	-
Despesas financeiras (Nota 17)	<u>-</u>	<u>(80)</u>
<b>Prejuízo antes do imposto de renda e da contribuição social</b>	<b><u>(557)</u></b>	<b><u>(1.100)</u></b>
Imposto de renda e contribuição social (Nota 18)	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Prejuízo do exercício</b>	<b><u>(557)</u></b>	<b><u>(1.100)</u></b>
<b>Resultado por ação</b>		
Quantidade de ações no final do exercício	<u>2.695</u>	<u>2.695</u>
Resultado por ação (em R\$)	<u>(0,21)</u>	<u>(0,41)</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

**Hidronave South American Logistics S.A.****Demonstração do resultado abrangente****Exercícios findos em 31 de dezembro****Em milhares de reais**

---

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Prejuízo do exercício	(557)	(1.100)
Outros resultados abrangentes	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Total do resultado abrangente do exercício</b>	<b><u>(557)</u></b>	<b><u>(1.100)</u></b>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

**Hidronave South American Logistics S.A.****Demonstração das mutações do patrimônio líquido****Exercícios findos em 31 de dezembro****Em milhares de reais**

	<b>Capital social</b>		<b>Reservas de lucros</b>			<b>Prejuízos acumulados</b>	<b>Total</b>
	<b>Integralizado</b>	<b>A integralizar</b>	<b>Reserv a Legal</b>	<b>Retenção de lucros</b>	<b>Lucros a distribuir</b>		
<b>Em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>8.000</b>	<b>(5.305)</b>	<b>298</b>	<b>3.449</b>	<b>42</b>	<b>-</b>	<b>6.484</b>
Prejuízo do exercício	-	-	-	-	-	(1.100)	(1.100)
<b>Em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>8.000</b>	<b>(5.305)</b>	<b>298</b>	<b>3.449</b>	<b>42</b>	<b>(1.100)</b>	<b>5.384</b>
Prejuízo do exercício	-	-	-	-	-	(557)	(557)
<b>Em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>8.000</b>	<b>(5.305)</b>	<b>298</b>	<b>3.449</b>	<b>42</b>	<b>(1.657)</b>	<b>4.827</b>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

## Hidronave South American Logistics S.A.

### Demonstração dos fluxos de caixa Exercícios findos em 31 de dezembro Em milhares de reais

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>		
Prejuízo antes do imposto de renda e da contribuição social	(557)	(1.100)
<b>Ajustes</b>		
Depreciação	452	445
Juros sobre empréstimos	-	5
Variação cambial líquida	-	45
Despesas recuperadas	-	(9)
Outros ganhos/perdas	-	(25)
	<u>(105)</u>	<u>(639)</u>
<b>Variações nos ativos e passivos</b>		
Contas a receber	1.939	1.590
Tributos a recuperar	(205)	234
Outros créditos	(15)	13
Despesas antecipadas	2	(2)
Fornecedores	121	792
Obrigações fiscais e sociais	(45)	(294)
Obrigações trabalhistas	(14)	(8)
Outros passivos	(10)	(439)
	<u>1.668</u>	<u>1.247</u>
<b>Caixa gerado pelas operações</b>	<u>1.668</u>	<u>1.247</u>
Juros pagos	-	(5)
	<u>1.668</u>	<u>1.242</u>
<b>Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais</b>	<u>1.668</u>	<u>1.242</u>
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimentos</b>		
Empréstimos concedidos	(600)	(1.150)
Aquisição/Venda de imobilizado	(538)	(231)
	<u>(1.138)</u>	<u>(1.381)</u>
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos</b>	<u>(1.138)</u>	<u>(1.381)</u>
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamentos</b>		
Amortizações de empréstimos	-	(248)
	<u>-</u>	<u>(248)</u>
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamentos</b>	<u>-</u>	<u>(248)</u>
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa, líquidos	530	(387)
<b>Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício</b>	<u>200</u>	<u>587</u>
<b>Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício</b>	<u>730</u>	<u>200</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

## **Hidronave South American Logistics S.A.**

### **Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022**

**Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma**

---

#### **1 Informações gerais**

A Hidronave South American Logistics S.A. (“Hidronave” ou “Companhia”) foi constituída em conformidade com as leis brasileiras, com capital fechado, é sediada à Rua XV de novembro, número 688, Centro, cidade Corumbá, Estado Mato Grosso do Sul. Tem como finalidade e objeto social a exploração de transportes aquaviário de carga, granéis líquidos e sólidos, de passageiros; a exportação e importação de mercadorias e serviços; a prestação de serviços de operações portuárias, carga e descarga de barcaças, serviço de armazenagem de carga, agenciamento de embarcações, agente armador; transporte fluvial e marítimo, afretamento e agenciamento marítimo e fluvial; a armazenagem, guarda e o transporte de mercadorias; o comércio exterior com a importação, exportação e comercialização por conta própria ou de terceiros de produtos e implementos agrícolas e pecuária, de produtos alimentícios e bebidas, produtos do fumo, produto têxteis e acessórios, artefatos de couro e calçados, produtos de madeira, produtos de papel e celulose, matéria-prima de borracha e plásticos, máquinas e equipamentos em geral, material elétrico e eletrônico, minérios e minerais, minerais não metálicos, petróleo e seus derivados, produtos siderúrgicos, produtos metalúrgicos, embarcações e equipamentos navais; e ainda a atividade de construções e reparos navais de embarcações.

Os recursos financeiros obtidos pela prestação de serviços da atividade operacional realizadas no exercício de 2022, são substancialmente oriundos de partes relacionadas.

A Administração objetiva manter a qualidade dos serviços, que é o grande diferencial da Companhia na região. Concentrar esforços em:

- Manter ou incrementar os serviços de apoio com manobras para empresas de navegação que operam na região. Principalmente no tramo Ladário x Bolívia, que tem crescido continuamente; e
- Buscar oportunidades para transportar cargas a granel de Bolívia x Brasil (ureia) e/ou Brasil x Paraguai (cimento).

#### **2 Resumo das principais políticas contábeis**

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações financeiras estão definidas abaixo. Essas políticas vêm sendo aplicadas de modo consistente no exercício apresentado, salvo disposição em contrário.

##### **2.1 Base de preparação**

As demonstrações financeiras foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPCs) e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão.

As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor exceto para ativos e passivos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado, que são avaliados a valor justo.

A preparação de demonstrações financeiras 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. Aquelas áreas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como as áreas nas quais premissas e estimativas são significativas para as demonstrações financeiras, estão divulgadas na Nota 3.

## **Hidronave South American Logistics S.A.**

### **Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022**

**Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma**

---

A emissão dessas demonstrações financeiras foi autorizada pela diretoria, em 05 de maio de 2023.

#### **(a) Moeda funcional e moeda de apresentação**

Os itens incluídos nas demonstrações financeiras são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico, no qual a Companhia atua (“moeda funcional”). As demonstrações financeiras estão apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Companhia e, também, a moeda de apresentação.

As operações com moedas estrangeiras são convertidas para a moeda funcional, utilizando as taxas de câmbio vigentes nas datas das transações ou da avaliação, na qual os itens são remensurados. Os ganhos e as perdas cambiais relacionados com empréstimos, caixa e equivalentes de caixa são apresentados na demonstração do resultado como receita ou despesa na variação cambial.

Os ativos e passivos do balanço patrimonial apresentado são convertidos pela taxa de fechamento da data do balanço.

#### **2.2 Caixa e equivalentes de caixa**

Compreendem os valores de caixa, os depósitos bancários, aplicação, outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de três meses, ou menos, e com risco insignificante de mudança de valor.

#### **2.3 Ativos financeiros**

Os instrumentos financeiros da Companhia são representados pelo caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras, contas a receber de clientes, contas a pagar e empréstimos e financiamentos, e são reconhecidos inicialmente pelo seu valor justo acrescido dos custos diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão, exceto os instrumentos financeiros classificados na categoria de instrumentos avaliados ao valor justo por meio do resultado, para os quais os custos são registrados no resultado do exercício. A Companhia não apresentou nenhum passivo financeiro a valor justo por meio de resultado.

#### **(i) Classificação**

A Companhia classifica seus ativos financeiros sob as seguintes categorias de mensuração: (i) mensurados ao valor justo (seja por meio de outros resultados abrangentes ou por meio do resultado); ou (ii) mensurados ao custo amortizado.

A classificação depende do modelo de negócio da Companhia para gestão dos ativos financeiros e os termos contratuais dos fluxos de caixa.

Os ativos financeiros ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes incluem:

- Títulos patrimoniais que não são mantidos para negociação no reconhecimento inicial e que a Companhia decidiu, de forma irrevogável, reconhecer nessa categoria. Esses investimentos são estratégicos e a Companhia considera essa classificação como sendo mais relevante.
- Títulos de dívida, nos quais os fluxos de caixa contratuais consistem basicamente em principal e em juros e o objetivo do modelo de negócios da Companhia é atingido por meio da arrecadação de fluxos de caixa contratuais e da venda de ativos financeiros.

## **Hidronave South American Logistics S.A.**

### **Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022**

**Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma**

---

#### **(ii) Mensuração**

No reconhecimento inicial, a Companhia mensura um ativo financeiro ao valor justo acrescido, no caso de um ativo financeiro não mensurado ao valor justo por meio do resultado, dos custos da transação diretamente atribuíveis à aquisição do ativo financeiro. Os custos de transação de ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado são registrados como despesas no resultado.

#### **2.4 Contas a receber**

Representam os valores provenientes de direitos a receber, pela contraprestação de serviços de transporte fluvial no mercado interno e externo, comissões de frete, agenciamentos e prestação de serviços em reparos de barçaça, docagem, desdocagem, entre outros. As contas a receber são classificadas no ativo circulante.

As contas a receber de clientes são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa efetiva de juros menos a provisão para créditos de liquidação duvidosa “PCLD” (*impairment*), se necessária.

A Companhia não identificou a necessidade de constituição de provisão para perdas incorridas ou esperadas em seus créditos a receber em 31 de dezembro de 2022 e 2021. Os saldos de contas a receber são substancialmente com partes relacionadas.

#### **2.5 Outros ativos circulante e realizável a longo prazo**

São apresentados ao valor de custo ou de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidos. Quando requerido, os elementos do ativo decorrentes de operações de longo prazo são ajustados a valor presente, sendo os demais ajustados quando houver efeito relevante.

As transações e os saldos com partes relacionadas estão apresentadas na Nota 15.

#### **2.6 Imobilizado**

Os bens do ativo imobilizados são registrados e demonstrados contabilmente pelo custo de aquisição, ou seja, pelo seu custo histórico, deduzida os respectivos encargos de depreciação. O valor contábil de um ativo é imediatamente baixado para seu valor recuperável se o valor contábil do ativo for maior do que seu valor recuperável estimado.

Os ganhos e as perdas de alienações são determinados pela comparação dos resultados com o valor contábil e são reconhecidos na demonstração do resultado.

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

- . Veículo Hidroviário/Marítimo - 20 anos
- . Veículos - 5 anos
- . Máquinas e equipamentos - 20 anos
- . Equipamentos de informática - 5 anos
- . Móveis e utensílios - 10 anos
- . Ferramentas - 20 anos
- . Equipamentos de comunicação - 5 anos

## Hidronave South American Logistics S.A.

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

---

#### 2.7 Contas a pagar aos fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, sendo classificadas no passivo circulante se o pagamento for devido no período de até um ano. Elas são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa efetiva de juros. Na prática, são normalmente reconhecidas ao valor da fatura correspondente.

#### 2.8 Empréstimos, Financiamentos e Arrendamentos

Os empréstimos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, líquido dos custos incorridos na transação e são, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados (líquidos dos custos da transação) e o valor de liquidação é reconhecida na demonstração do resultado durante o período em que os empréstimos estejam em aberto, utilizando o método da taxa efetiva de juros.

As taxas pagas no estabelecimento do empréstimo são reconhecidas como custos da transação do empréstimo, capitalizados no custo do investimento específico.

Os empréstimos são classificados no passivo circulante, a menos que a Companhia tenha um direito incondicional de diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após a data base do balanço.

#### 2.9 Arrendamentos

A Companhia avalia, na data de início do contrato, se esse contrato é ou contém um arrendamento. Ou seja, se o contrato transmite o direito de controlar o uso de um ativo identificado por um período de tempo em troca de contraprestação. A Companhia aplica uma única abordagem de reconhecimento e mensuração para todos os arrendamentos, exceto para arrendamentos de curto prazo e arrendamentos de ativos de baixo valor. A Companhia reconhece os passivos de arrendamento para efetuar pagamentos de arrendamento e ativos de direito de uso que representam o direito de uso dos ativos subjacentes.

**Ativos de direito de uso:** A Companhia reconhece os ativos de direito de uso na data de início do arrendamento (ou seja, na data em que o ativo subjacente está disponível para uso). Os ativos de direito de uso são mensurados ao custo, deduzidos de qualquer depreciação acumulada e perdas por redução ao valor recuperável, e ajustados por qualquer nova remensuração dos passivos de arrendamento. O custo dos ativos de direito de uso inclui o valor dos passivos de arrendamento reconhecidos, custos diretos iniciais incorridos e pagamentos de arrendamentos realizados até a data de início, menos os eventuais incentivos de arrendamento recebidos. Os ativos de direito de uso são depreciados linearmente, pelo menor período entre o prazo do arrendamento e a vida útil estimada dos ativos. Em determinados casos, se a titularidade do ativo arrendado for transferida para a Companhia ao final do prazo do arrendamento ou se o custo representar o exercício de uma opção de compra, a depreciação é calculada utilizando a vida útil estimada do ativo.

**Passivos de arrendamento:** Na data de início do arrendamento, a Companhia reconhece os passivos de arrendamento mensurados pelo valor presente dos pagamentos do arrendamento a serem realizados durante o prazo do arrendamento. Os pagamentos do arrendamento incluem pagamentos fixos (incluindo, substancialmente, pagamentos fixos) menos quaisquer incentivos de arrendamento a receber, pagamentos variáveis de arrendamento que dependem de um índice ou taxa, e valores esperados a serem pagos sob garantias de valor residual. Os pagamentos de arrendamento incluem ainda o preço de exercício de uma opção de compra razoavelmente certa de ser exercida pela Companhia e pagamentos de multas

## **Hidronave South American Logistics S.A.**

### **Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022**

**Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma**

---

pela rescisão do arrendamento, se o prazo do arrendamento refletir o Grupo exercendo a opção de rescindir o arrendamento. Os pagamentos variáveis de arrendamento que não dependem de um índice ou taxa são reconhecidos como despesas (salvo se forem incorridos para produzir estoques) no período em que ocorre o evento ou condição que gera esses pagamentos. Ao calcular o valor presente dos pagamentos do arrendamento, a Companhia usa a sua taxa de empréstimo incremental na data de início porque a taxa de juro implícita no arrendamento não é facilmente determinável. Após a data de início, o valor do passivo de arrendamento é aumentado para refletir o acréscimo de juros e reduzido para os pagamentos de arrendamento efetuados. Além disso, o valor contábil dos passivos de arrendamento é remensurado se houver uma modificação, uma mudança no prazo do arrendamento, uma alteração nos pagamentos do arrendamento (por exemplo, mudanças em pagamentos futuros resultantes de uma mudança em um índice ou taxa usada para determinar tais pagamentos de arrendamento) ou uma alteração na avaliação de uma opção de compra do ativo subjacente.

**Arrendamentos de curto prazo e de ativos de baixo valor:** A Companhia aplica a isenção de reconhecimento de arrendamento de curto prazo a seus arrendamentos de curto prazo de máquinas e equipamentos (ou seja, arrendamentos cujo prazo de arrendamento seja igual ou inferior a 12 meses a partir da data de início e que não contenham opção de compra). Também aplica a concessão de isenção de reconhecimento de ativos de baixo valor a arrendamentos de equipamentos de escritório considerados de baixo valor. Os pagamentos de arrendamento de curto prazo e de arrendamentos de ativos de baixo valor são reconhecidos como despesa pelo método linear ao longo do prazo do arrendamento.

#### **2.10 Outros passivos circulante e não circulante**

Os demais passivos circulante e não circulante são demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias incorridos.

Quando requerido, os elementos do passivo decorrentes de operações de longo prazo são ajustados a valor presente, sendo os demais ajustados quando houver efeito relevante.

#### **2.11 Capital social**

O capital social é composto por ações ordinárias e são classificadas no patrimônio líquido.

#### **2.12 Reconhecimento da receita**

A receita é reconhecida na extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados para a Companhia e quando possa ser mensurada de forma confiável. A receita é mensurada com base no valor justo da contraprestação recebida ou a receber, excluindo descontos, abatimentos e impostos ou encargos sobre vendas. A Companhia avalia as transações de receita de acordo com os critérios específicos para determinar se está atuando como agente ou principal e, concluiu que está atuando como principal em todos os seus contratos de receita. Os critérios específicos, a seguir, devem também ser satisfeitos antes de haver reconhecimento de receita:

##### **(a) Serviço de transporte, serviço portuários e serviço de agenciamento**

A receita de prestação de serviços de transporte, serviço portuário e serviço de agenciamento são reconhecidas quando os serviços são prestados, o que geralmente ocorre quando da sua conclusão, neste momento são cumpridas as obrigações de desempenhado da Companhia para com seus clientes.

## **Hidronave South American Logistics S.A.**

### **Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022**

**Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma**

---

#### **(b) Receita financeira**

A receita financeira é reconhecida conforme o prazo decorrido, usando o método de taxa efetiva de juros.

#### **2.13 Apuração do resultado**

O resultado é apurado com base no regime de competência.

#### **2.14 Imposto de renda e contribuição social**

As despesas de imposto de renda e contribuição social do exercício compreendem os impostos correntes.

Ativos e passivos tributários correntes do último exercício e de anos anteriores são mensurados ao valor recuperável esperado ou a pagar para as autoridades fiscais. As alíquotas dos tributos e as leis tributárias usadas para calcular o montante são aquelas que estão em vigor ou substancialmente em vigor no Brasil na data do balanço. 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.

O imposto de renda e contribuição social corrente são apresentados líquidos no passivo quando houver montantes a pagar, ou no ativo quando os montantes antecipadamente pagos excedem o total devido na data do relatório.

O imposto de renda e contribuição social diferidos seriam reconhecidos sobre prejuízo fiscal e base negativa de CSLL, entretanto a administração optou por não registrar devido à ausência de expectativa de realização do mesmo. No exercício de 2022, a Companhia apurou prejuízo tributário.

#### **2.2. Mudanças nas políticas contábeis e divulgações**

##### **Alterações adotadas pela Companhia**

As seguintes alterações de normas foram adotadas pela primeira vez para o exercício iniciado em 1º de janeiro de 2022:

- **Alteração ao IAS 16/CPC 27 "Ativo Imobilizado"**: a alteração proíbe uma entidade de deduzir do custo do imobilizado os valores recebidos da venda de itens produzidos enquanto o ativo estiver sendo preparado para seu uso pretendido. Tais receitas e custos relacionados devem ser reconhecidos no resultado do exercício.
- **Alteração ao IAS 37/CPC25 "Provisão, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes"**: esclarece que, para fins de avaliar se um contrato é oneroso, o custo de cumprimento do contrato inclui os custos incrementais de cumprimento desse contrato e uma alocação de outros custos que se relacionam diretamente ao cumprimento dele.
- **Alteração ao IFRS 3/CPC 15 "Combinação de Negócios"**: substitui as referências da versão antiga da estrutura conceitual pela mais recente emitida em 2018.
- **Aprimoramentos anuais - ciclo 2018-2020:**

- (i) IFRS 9/CPC 48 - "Instrumentos Financeiros" - esclarece quais taxas devem ser incluídas no

## Hidronave South American Logistics S.A.

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

- teste de 10% para análise de baixa de passivos financeiros.
- (ii) IFRS 16/CPC 06 - "Arrendamentos" - alteração do exemplo 13 a fim de excluir o exemplo de pagamentos do arrendador relacionados a melhorias no imóvel arrendado.
  - (iii) IFRS 1/CPC 37 "Adoção Inicial das Normas Internacionais de Relatórios Financeiros" - simplifica a aplicação da referida norma por uma subsidiária que adote o IFRS pela primeira vez após a sua controladora, em relação à mensuração do montante acumulado de variações cambiais.
  - (iv) IAS 41/CP 29 - "Ativos Biológicos" - remoção da exigência de excluir das estimativas de fluxos de caixa os tributos (IR/CS) ao mensurar o valor justo dos ativos biológicos e produtos agrícolas, alinhando assim as exigências de mensuração do valor justo no IAS 41 com as de outras normas IFRS.

As alterações mencionadas acima não tiveram impactos materiais para a Companhia.

### Alterações de normas novas que ainda não estão em vigor

As seguintes alterações de normas foram emitidas pelo IASB mas não estão em vigor para o exercício de 2022. A adoção antecipada de normas, embora encorajada pelo IASB, não é permitida, no Brasil, pelo Comitê de Pronunciamento Contábeis (CPC).

- **Alteração ao IAS 1 "Apresentação das Demonstrações Contábeis:** de acordo com o IAS 1 – "*Presentation of financial statements*", para uma entidade classificar passivos como não circulantes em suas demonstrações financeiras, ela deve ter o direito de evitar a liquidação dos passivos por no mínimo doze meses da data do balanço patrimonial. Em janeiro de 2020, o IASB emitiu a alteração ao IAS 1 "*Classification of liabilities as current or non-current*", cuja data de aplicação era para exercícios iniciados a partir de 1º de janeiro de 2023, que determinava que a entidade não teria o direito de evitar a liquidação de um passivo por pelo menos doze meses, caso, na data do balanço, não tivesse cumprido com índices previstos em cláusulas restritivas (ex.: *covenants*), mesmo que a mensuração contratual do *covenant* somente fosse requerida após a data do balanço em até doze meses.

Subsequentemente, em outubro de 2022, nova alteração foi emitida para esclarecer que passivos que contém cláusulas contratuais restritivas requerendo atingimento de índices sob *covenants* somente após a data do balanço, não afetam a classificação como circulante ou não circulante. Somente *covenants* com os quais a entidade é requerida a cumprir até a data do balanço afetam a classificação do passivo, mesmo que a mensuração somente ocorra após aquela data.

A alteração de 2022 introduz requisitos adicionais de divulgação que permitam aos usuários das demonstrações financeiras compreender o risco do passivo ser liquidado em até doze meses após a data do balanço. A alteração de 2022 mudou a data de aplicação da alteração de 2020. Desta forma, ambas as alterações se aplicam para exercícios iniciados a partir de 1º de janeiro de 2024.

- **Alteração ao IAS 1 e IFRS Practice Statement 2 - Divulgação de políticas contábeis:** em fevereiro de 2021 o IASB emitiu nova alteração ao IAS 1 sobre divulgação de políticas contábeis "materiais" ao invés de políticas contábeis "significativas". As alterações definem o que é "informação de política contábil material" e explicam como identificá-las. Também esclarece que informações imateriais de política contábil não precisam ser divulgadas, mas caso o sejam, que não devem obscurecer as informações contábeis relevantes. Para apoiar esta alteração, o IASB também alterou a "*IFRS Practice Statement 2 Making Materiality Judgements*" para fornecer orientação sobre como aplicar o conceito de materialidade às divulgações de política contábil. A referida alteração tem vigência a partir de 1º de janeiro de 2023.

## **Hidronave South American Logistics S.A.**

### **Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022**

**Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma**

---

- **Alteração ao IAS 8 - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro:** a alteração emitida em fevereiro de 2021 esclarece como as entidades devem distinguir as mudanças nas políticas contábeis de mudanças nas estimativas contábeis, uma vez que mudanças nas estimativas contábeis são aplicadas prospectivamente a transações futuras e outros eventos futuros, mas mudanças nas políticas contábeis são geralmente aplicadas retrospectivamente a transações anteriores e outros eventos anteriores, bem como ao período atual. A referida alteração tem vigência a partir de 1º de janeiro de 2023.
- **Alteração ao IAS 12 - Tributos sobre o Lucro:** a alteração emitida em maio de 2021 requer que as entidades reconheçam o imposto diferido sobre as transações que, no reconhecimento inicial, dão origem a montantes iguais de diferenças temporárias tributáveis e dedutíveis. Isso normalmente se aplica a transações de arrendamentos (ativos de direito de uso e passivos de arrendamento) e obrigações de descomissionamento e restauração, como exemplo, e exigirá o reconhecimento de ativos e passivos fiscais diferidos adicionais. A referida alteração tem vigência a partir de 1º de janeiro de 2023.

Não se espera que essas alterações tenham impacto significativo sobre as demonstrações financeiras do Companhia.

### **3 Estimativas e julgamentos contábeis críticos**

As estimativas e os julgamentos contábeis são continuamente avaliados e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, consideradas razoáveis para as circunstâncias. Com base em premissas, a Companhia faz estimativas com relação ao futuro. Por definição, as estimativas contábeis resultantes podem não ser iguais aos respectivos resultados reais.

A seguir estão apresentadas as principais estimativas e julgamentos críticos:

#### **Provisão para créditos de liquidação duvidosa**

A Companhia tem contas a receber e a pagar vencidos durante um longo período, conforme divulgado nas Notas 6 e 9. No entanto, o julgamento da administração da Companhia em conjunto com a sua controladora, é que não existe a necessidade de registrar qualquer provisão para perdas para os recebíveis devido a sua totalidade ser com partes relacionadas, sendo que para algumas partes relacionadas também existem contas a pagar em aberto.

No julgamento da administração, devido ao fato dos contas a receber e a pagar vencidos a longa data serem exclusivamente com partes relacionadas, nenhum ajuste nos valores históricos deve ser reconhecido.

#### **Depreciação**

Os encargos de depreciações são calculados pelo método linear considerando a vida útil estimada pela pelos laudos de avaliação da empresa especializada contratada para fazer avaliação da vida útil remanescente dos bens do ativo imobilizado (Nota 7).

## **Hidronave South American Logistics S.A.**

### **Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022**

**Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma**

---

#### **4 Gestão do risco financeiro**

##### **(a) Política de gestão de riscos financeiros**

A Companhia possui e segue política de gerenciamento de risco, que orienta em relação a transações e requer a diversificação de transações e contrapartidas. Nos termos dessa política, a natureza e a posição geral dos riscos financeiros é regularmente monitorada e gerenciada a fim de avaliar os resultados e o impacto financeiro no fluxo de caixa.

Nos termos dessa política, os riscos de mercado são protegidos quando é considerado necessário suportar a estratégia corporativa ou quando é necessário manter o nível de flexibilidade financeira. Nas condições da política de gerenciamento de riscos, a Companhia poderá administrar alguns dos riscos por meio da utilização de instrumentos derivativos, que geralmente proíbem negociações especulativas e venda a descoberto.

##### **(b) Identificação e valorização dos instrumentos financeiros**

A Companhia opera com instrumentos financeiros, com destaque para caixa e equivalentes de caixa, contas a receber, contas a pagar e empréstimos. A Companhia não opera com instrumentos financeiros derivativos especulativos.

##### **(c) Risco com taxa de juros**

O risco associado é oriundo da possibilidade de a Companhia incorrer em perdas por causa de flutuações nas taxas de juros que aumentem as despesas financeiras relativas a empréstimos captados no mercado.

A Companhia monitora continuamente as taxas de juros de mercado com o objetivo de avaliar a eventual necessidade de contratação de novas operações para proteger-se contra o risco de volatilidade dessas taxas.

##### **(d) Risco de crédito**

A política de vendas da Companhia está intimamente associada ao nível de risco de crédito a que está disposta a se sujeitar no curso de seus negócios. As atuais atividades da Companhia são substancialmente com partes relacionadas, fato que minimiza, no entendimento da administração, riscos de créditos das contas a receber. A Companhia tem adotado o julgamento de não registrar provisão para as contas a receber de partes relacionadas, independente do período em atraso.

##### **(e) Risco de liquidez**

É o risco da Companhia não dispor de recursos líquidos suficientes para honrar seus compromissos financeiros, em decorrência de descasamento de prazo ou de volume entre os recebimentos e pagamentos previstos.

Para administrar a liquidez do caixa em moeda nacional e estrangeira, são estabelecidas premissas de desembolsos e recebimentos futuros, sendo monitoradas diariamente pela área de Tesouraria. Parcela substancial das contas a receber e a pagar são com partes relacionadas.

## Hidronave South American Logistics S.A.

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

#### (f) Risco com taxa de câmbio

O risco associado decorre da possibilidade da Companhia vir a incorrer em perdas por causa de flutuações nas taxas de câmbio, que aumentem valores captados no mercado. A avaliação da administração é que o risco de exposição pela mudança na taxa de câmbio é baixo, tendo em vista, a análise da exposição calculada entre variação cambial ativa com a variação cambial passiva.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ativos em US\$	832	1.126
Passivo em US\$	<u>(1.532)</u>	<u>(1.375)</u>
Exposição passiva, Líquida	<u>(700)</u>	<u>(249)</u>

#### 4.1 Estimativa do valor justo

Pressupõe-se que os saldos das contas a receber de clientes e contas a pagar aos fornecedores pelo valor contábil, menos a eventual perda (*impairment*) no caso de contas a receber, esteja próxima de seus valores justos.

#### 4.2 Gestão de capital

Os objetivos da Companhia ao administrar seu capital são os de salvaguardar a capacidade de continuidade da Companhia para oferecer retorno aos acionistas e benefícios às outras partes interessadas, além de manter uma estrutura de capital ideal para reduzir custo.

Para manter ou ajustar a estrutura de capital da Companhia, a administração pode, ou propõe, nos casos em que os acionistas têm de aprovar, rever a política de pagamento de dividendos, devolver capital aos acionistas ou, ainda, emitir novas ações ou vender ativos para reduzir, por exemplo, o nível de endividamento.

## 5 Caixa e equivalentes de caixa

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Recursos em banco e em caixa	<u>730</u>	<u>200</u>
	<u>730</u>	<u>200</u>

## 6 Contas a receber

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Contas a receber partes relacionadas (Nota 15 (a))	<u>4.343</u>	<u>6.282</u>
	<u>4.343</u>	<u>6.282</u>

Os saldos em aberto em 31 de dezembro de 2022 e 2021 são substancialmente com partes relacionadas, vide Nota 15 (a).

Segue abaixo abertura de contas a receber por data de vencimento.

## Hidronave South American Logistics S.A.

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	<b>2022</b>			
	<b>Vencidos de 30 a 90 dias</b>	<b>Vencidos de 91 a 360 dias</b>	<b>Vencidos acima de 360 dias</b>	<b>Total</b>
Merco Par S.A.C.I	52	212	1.222	1.486
Ponte Rio S.A.	133	-	-	133
Compañía Naviera Horamar S/A	-	-	26	26
Petrolera San Antonio S/A	267	690	1.490	2.447
Navios South American Logistics AT	-	-	249	249
Horamar do Brasil Navegação Ltda.	-	-	2	2
<b>Total</b>	<b>452</b>	<b>902</b>	<b>2.989</b>	<b>4.343</b>

  

	<b>2021</b>			
	<b>Vencidos de 30 a 90 dias</b>	<b>Vencidos de 91 a 360 dias</b>	<b>Vencidos acima de 360 dias</b>	<b>Total</b>
Merco Par S.A.C.I	-	169	1.138	1.307
Ponte Rio S.A.	-	178	-	178
Compañía Naviera Horamar S.A.	1	1	26	28
Petrolera San Antonio S.A.	-	658	3.843	4.501
Navios South American Logistics AT	-	-	266	266
Horamar do Brasil Navegação Ltda.	-	-	2	2
<b>Total</b>	<b>1</b>	<b>1.006</b>	<b>5.275</b>	<b>6.282</b>

Dos títulos vencidos acima de 360 dias, R\$ 776 estão vencidos até 720 dias (2021 - R\$ 4.562) e R\$ 2.213 estão vencidos acima de 720 dias (2021 - R\$ 713).

A administração não realiza provisão para crédito de liquidação duvidosa porque seus recebíveis são substancialmente com partes relacionadas, também vinculadas ao seu contas a pagar e não há histórico ou expectativa de perdas desses créditos.

## 7 Imobilizado

	<b>Veículos</b>	<b>Direito de uso (Nota 11)</b>	<b>Demais itens</b>	<b>Total</b>
<b>31 de dezembro de 2020</b>	<b>491</b>	<b>175</b>	<b>129</b>	<b>795</b>
Adições	99	151	13	263
Exclusão	-	-	(32)	(32)
Depreciação	(273)	(169)	(5)	(447)
<b>31 de dezembro de 2021</b>	<b>317</b>	<b>157</b>	<b>105</b>	<b>579</b>
Adições	359	141	38	538
Depreciação	(271)	(172)	(9)	(452)
<b>Em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>405</b>	<b>126</b>	<b>134</b>	<b>665</b>
Custo de Aquisição 31 dezembro 2022	5.304	607	242	6.153
Depreciação Acumulada 31 dezembro 2022	(4.899)	(481)	(108)	(5.488)

O imobilizado trata-se substancialmente do navio que opera para fins de exploração de transportes aquaviário de carga. Em 31 de dezembro de 2022, o valor contábil deste ativo representa R\$ 353 (2021 - R\$ 234), líquido de depreciação de 5% a.a., os demais ativos são depreciados às taxas que variam entre 5 e 20% a.a.

## Hidronave South American Logistics S.A.

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

#### 8 Tributos a recuperar

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
COFINS a recuperar	145	30
IRPJ a compensar	287	251
CSLL a compensar	122	93
Demais tributos a recuperar	71	46
	<u>625</u>	<u>420</u>

#### 9 Fornecedores e outras contas a pagar

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Contas pagar partes relacionadas (Nota 14(b))	7.882	7.550
Arrendamentos a pagar com parte relacionadas (Nota 14(b) e 11)	113	121
Arrendamentos a pagar (Nota 11)	13	36
Outras contas a pagar	49	229
	<u>8.057</u>	<u>7.936</u>

Os saldos em aberto em 31 de dezembro de 2022 e 2021 são substancialmente com partes relacionadas, vide Nota 14(b).

Segue abaixo abertura de fornecedores por data de vencimento.

	<u>2022</u>				
	<u>A Vencer</u>	<u>Vencidos de 30 a 90 dias</u>	<u>Vencidos de 91 a 360 dias</u>	<u>Vencidos acima de 360 dias</u>	<u>Total</u>
For. merc. interno	62	-	-	-	62
Merco Par S.A.C.I	-	133	-	2.513	2.646
Ponte Rio S.A.	-	-	-	34	34
Horamar do Brasil Navegação S.A.	-	3	6	213	222
Petrolera San Antonio S.A.	-	556	164	4.373	5.093
<b>Total</b>	<u>62</u>	<u>692</u>	<u>170</u>	<u>7.133</u>	<u>8.057</u>
	<u>2021</u>				
	<u>A Vencer</u>	<u>Vencidos de 30 a 90 dias</u>	<u>Vencidos de 91 a 360 dias</u>	<u>Vencidos acima de 360 dias</u>	<u>Total</u>
For. Merc. interno	265	-	-	-	265
Merco Par S.A.C.I	-	89	-	2.598	2.687
Ponte Rio S.A.	-	-	-	37	37
Horamara do Brasil Navegação S.A.	-	2	9	217	228
Petrolera San Antonio S.A.	-	200	12	4.507	4.719
<b>Total</b>	<u>265</u>	<u>291</u>	<u>21</u>	<u>7.359</u>	<u>7.936</u>

Dos títulos vencidos acima de 360 dias, R\$ 254 estão vencidos até 720 dias (2021 - R\$ 1.832) e R\$ 6.879 estão vencidos acima de 720 dias (2021 - R\$ 5.527).

#### 10 Obrigações fiscais e sociais

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
IRRF a recolher	52	38
INSS a pagar	38	34
FGTS a pagar	17	15
IOF a pagar	-	65
Demais tributos a recolher	11	11
	<u>118</u>	<u>163</u>

## Hidronave South American Logistics S.A.

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

#### 11 Arrendamentos

A movimentação de saldos do ativos de direito de uso é evidenciada abaixo:

<b>Ativos de direito de uso</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Saldo em 1º de janeiro de 2022 (Nota 7)	157	175
Ajustes por remensuração	141	151
Despesa de depreciação (Nota 7)	(172)	(169)
Saldo dos ativos de direito de uso em 31 de dezembro de 2022 (Nota 7)	<u>126</u>	<u>157</u>

#### Passivos de arrendamento

A movimentação de saldos do passivo de arrendamento é evidenciada abaixo:

<b>Passivo de arrendamento</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Saldo em 1º de janeiro de 2022 (Nota 9)	157	175
Ajustes por remensuração	141	151
Transferência (a)	(140)	(145)
Pagamentos	(29)	(24)
Saldo dos passivos de arrendamento em 31 de dezembro de 2022 (Nota 9)	<u>129</u>	<u>157</u>

(a) Os saldos em transferência, tratam-se de contratos de arrendamentos com partes relacionadas encerrados em 2021 e 2022 que foram transferidos da conta de arrendamento a pagar para fornecedores com partes relacionadas.

Os prazos dos arrendamentos são negociados individualmente e contêm uma ampla gama de termos e condições diferenciadas. Os contratos de arrendamento não contêm cláusulas restritivas, porém os ativos arrendados não podem ser utilizados como garantia de empréstimos.

#### 12 Provisões para contingências

A Hidronave efetuou provisão para contingências trabalhista e cíveis para fazer face a eventuais demandas judiciais julgadas como perda provável.

A Administração entende que o desfecho dos processos não terá impactos superiores aos valores provisionados.

As principais obrigações consideradas como risco provável com base na avaliação dos assessores jurídicos são:

	<b>2020</b>	<b>Adições</b>	<b>Utilizações</b>	<b>2021</b>
Trabalhistas	389	98	(487)	-
Cíveis (a)	37	-	-	37
	<b>426</b>	<b>98</b>	<b>(487)</b>	<b>37</b>

  

	<b>2021</b>	<b>Adições</b>	<b>Utilizações</b>	<b>2022</b>
Cíveis (a)	37	-	-	37
	<b>37</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>37</b>

Para as provisões contingenciais de natureza Cíveis (a), foram efetuados depósitos judiciais em valores equivalentes (R\$ 41), e registrados no Ativo, aguardando o encerramento do respectivo processo.

## **Hidronave South American Logistics S.A.**

### **Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022**

**Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma**

---

#### **Natureza das ações judiciais**

As ações judiciais pendentes de resolução correspondem fundamentalmente, a processos cíveis, que tem como principais causas, processos de execução fiscal junto de ANTAQ e ANVISA e trabalhista junto a Sindacla, que pretende que seja reconhecido o direito dos fluviários ao recebimento do adicional de periculosidade, em razão das atividades desenvolvidas a bordo.

A Administração da Companhia, baseada na opinião dos seus consultores jurídicos, entende não haver riscos significativos que não estejam cobertos por provisões suficientes em suas demonstrações financeiras ou que possam resultar em impacto significativo sobre seus resultados futuros.

#### **13 Patrimônio líquido**

##### **(a) Capital social**

O capital integralizado no valor de R\$ 2.695, está representado por 2.695.000 ações. O capital social é de R\$ 8.000, sendo composto por 8.000.000 ações ordinárias.

Este capital está alinhado com os requerimentos da Agência Nacional de Transportes Aquaviários - ANTAQ para que a Companhia tenha autorização para exercer a atividade de navegação de longo curso (Resolução ANTAQ n.843 de 14/08/2007). No capital social consta com o valor de R\$ 5.305 a ser integralizado em moeda corrente/nacional ou em bens móveis ou imóveis cujo prazo inicial era de 05 anos (24/05/2016), entretanto conforme AGEO de 01 de julho de 2015, foi prorrogada a integralização por mais 10 anos a contar do arquivamento desta ATA, quer seja, 28 de agosto de 2015.

A exigência da ANTAQ foi necessária em virtude da assinatura do contrato com a Petrobras para a construção de 06 (seis) navios petroleiros Panamax (01 *Clean Petroleum Products* - CPP e 05 *Dirty Petroleum Products* - DPP), assinatura devidamente autorizada pela AGE 25 de maio de 2011 e arquivada na Junta Comercial do Estado de Mato Grosso do Sul sob protocolo n°. 54299661. Até o momento, nenhum investimento foi efetuado com relação ao referido contrato e a Companhia tem a opção de cancelar esse contrato no cenário em que não obter fonte de financiamento para a construção dos navios petroleiros.

##### **(b) Destinação dos lucros**

É previsto no Estatuto da Companhia que o lucro remanescente terá o destino que for deliberado em Assembleia Geral. O resultado apurado no exercício findo em 31 de dezembro de 2022, será absorvido pela Reserva de Lucro, não distribuído.

#### **14 Transações e saldos com partes relacionadas**

A Companhia é controlada pela Navios South American Logistics Inc. - (“NSAL”), localizada no Uruguai, que é controladora dos acionistas (Nauticler - 95% e Companhia de Transporte Fluvial - 5%).

As seguintes transações foram conduzidas com partes relacionadas:

## Hidronave South American Logistics S.A.

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

#### (a) Prestação de serviços

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Petrolera San Antonio S.A.	2.447	4.501
Merco Par S.A.	1.486	1.307
Ponte Rio S.A.	133	178
Compania Naviera Horamar S.A.	26	28
Horamar do Brasil Navegação Ltda	2	2
Navios South American Logistics Inc.	<u>249</u>	<u>266</u>
Contas a receber de partes relacionadas (Nota 6)	<u>4.343</u>	<u>6.282</u>
Receita de serviços com partes relacionadas (Nota 16)	5.076	3.910

As receitas são reconhecidas com base nas taxas acordadas de acordo com a prestação de serviços determinada em contratos. As prestações de serviços são negociadas com as partes relacionadas, com base no tipo de serviço realizado e nas condições de transporte da carga.

As operações realizadas são basicamente com empresas que possuem barcas para aluguel e que também são subsidiárias da NSAL.

#### (b) Compras de produtos e serviços

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Petrolera San Antonio S.A	5.093	4.719
Companhia Naviera Horamar S.A	222	228
Merco Par S.A.	2.646	2.687
Ponte Rio S.A	<u>34</u>	<u>37</u>
Fornecedores e outras contas a pagar (Nota 9)	<u>7.995</u>	<u>7.671</u>
Custos e despesas operacionais com partes relacionadas	318	128
Investimentos em Imobilizado com partes relacionadas	405	144

Adicionalmente aos custos registrados oriundos dos aluguéis de barcos, existem os custos de folha de pagamentos e outras pequenas despesas realizadas no Brasil.

#### (c) Empréstimos

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Docas Fluvial de Porto Murtinho Ltda.	6.950	6.350

Empréstimo para aquisição de imóvel na cidade de Porto Murtinho, pertencente ao mesmo grupo econômico.

#### Remuneração do pessoal chave da administração

O pessoal chave da administração local compreende um gerente. A remuneração do pessoal-chave da administração foi de R\$ 212 no exercício findo em 31 de dezembro de 2022 (2021 - R\$ 195).

## Hidronave South American Logistics S.A.

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

<b>15 Receita líquida</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Receita bruta de serviços		
Serviços Portuários	4.037	2.891
Transporte. Fluvial serviço Mercado externo/Time Charter	441	317
Agenciamento	725	702
Receita líquida	<u>5.203</u>	<u>3.910</u>
Receita com partes relacionadas (Nota 15 (a))	5.076	3.910
Receita com partes não relacionadas	127	-
<b>16 Custos e despesas por natureza</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Custos hidroviários	1.854	1.345
Serviços de terceiros	348	212
Pessoal	3.139	2.998
Depreciação	450	445
Alugueis e locações	6	6
Outros	160	261
	<u>5.957</u>	<u>5.267</u>
Custo dos serviços prestados	3.926	3.438
Despesas administrativas	2.031	1.829
	<u>5.957</u>	<u>5.267</u>
<b>17 Resultado financeiro</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Descontos/Rendimentos de aplicações financeiras	8	-
Juros tributários	(9)	(15)
Tarifa bancária	(15)	(15)
Outras despesas financeiras	(3)	-
Juros de empréstimos e financiamentos	-	(5)
Variações cambiais, líquidas	100	(45)
	<u>81</u>	<u>(80)</u>
<b>18 Imposto de renda e contribuição social</b>		

A conciliação da despesa de imposto de renda e contribuição social, calculados pela aplicação das alíquotas vigentes, e os valores refletidos nos exercícios findos em 31 de dezembro estão demonstradas a seguir:

## Hidronave South American Logistics S.A.

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Prejuízo antes dos impostos</b>	<b>(557)</b>	<b>(1.100)</b>
Alíquota combinada - %	<u>34%</u>	<u>34%</u>
<b>Despesa de IR/CS à alíquota combinada</b>	<b>189</b>	<b>374</b>
<b>Ajustes permanentes:</b>		
Prejuízos fiscais não reconhecidos	(81)	(443)
Adições/exclusões, líquidas	<u>108</u>	<u>69</u>
<b>Total imposto corrente</b>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Alíquota efetiva</b>	0%	0%

#### 19 Seguros (não auditado)

A Companhia possui apólices de seguros contratada, cujo valor é considerado suficiente pela administração para cobrir riscos sobre seus ativos e sobre suas responsabilidades.

\* \* \*

**Certificado de Conclusão**

Identificação de envelope: 0AD0022FB033450ABC59ED34CA04259E

Status: Concluído

Assunto: Complete com a DocuSign: HIDRONAVESOUTH22.DEZ.pdf, DFs Hidronave - 2022 v2 (vFinal).pdf

LoS / Área: Assurance (Audit, CMAAS)

Tipo de Documento: Relatórios ou Deliverables

Envelope fonte:

Documentar páginas: 27

Assinaturas: 1

Remetente do envelope:

Certificar páginas: 2

Rubrica: 0

Fellipe Sousa

Assinatura guiada: Ativado

Av. Francisco Matarazzo, 1400, Torre Torino, Água Branca

Selo com Envelopeld (ID do envelope): Ativado

São Paulo, SP 05001-100

Fuso horário: (UTC-03:00) Brasília

fellipe.sousa@pwc.com

Endereço IP: 134.238.159.65

**Rastreamento de registros**

Status: Original

Portador: Fellipe Sousa

Local: DocuSign

05 de maio de 2023 | 13:56

fellipe.sousa@pwc.com

Status: Original

Portador: CEDOC Brasil

Local: DocuSign

05 de maio de 2023 | 15:22

BR\_Sao-Paulo-Arquivo-Atendimento-Team

@pwc.com

**Eventos do signatário**

Marcos Carvalho

marcos.carvalho@pwc.com

Sócio

PwC BR

Nível de segurança: E-mail, Autenticação da conta (Nenhuma), Certificado Digital

**Detalhes do provedor de assinatura:**

Tipo de assinatura: ICP Smart Card

Emissor da assinatura: AC SERASA RFB v5

**Termos de Assinatura e Registro Eletrônico:**

Não disponível através da DocuSign

**Assinatura**

DocuSigned by:



D2E5968FAA8D4FB...

Adoção de assinatura: Imagem de assinatura carregada

Usando endereço IP: 134.238.159.50

**Registro de hora e data**

Enviado: 05 de maio de 2023 | 14:09

Visualizado: 05 de maio de 2023 | 15:21

Assinado: 05 de maio de 2023 | 15:22

**Eventos do signatário presencial****Assinatura****Registro de hora e data****Eventos de entrega do editor****Status****Registro de hora e data****Evento de entrega do agente****Status****Registro de hora e data****Eventos de entrega intermediários****Status****Registro de hora e data****Eventos de entrega certificados****Status****Registro de hora e data****Eventos de cópia****Status****Registro de hora e data**

Fellipe Sousa

**Copiado**

Enviado: 05 de maio de 2023 | 15:22

fellipe.sousa@pwc.com

Visualizado: 05 de maio de 2023 | 15:22

Gerente de Auditoria

Assinado: 05 de maio de 2023 | 15:22

PwC

Nível de segurança: E-mail, Autenticação da conta (Nenhuma)

**Termos de Assinatura e Registro Eletrônico:**

Não disponível através da DocuSign

Eventos de cópia	Status	Registro de hora e data
Lucas Fontenele lucas.fontenele@pwc.com Nível de segurança: E-mail, Autenticação da conta (Nenhuma)	<b>Copiado</b>	Enviado: 05 de maio de 2023   14:09 Visualizado: 05 de maio de 2023   14:24
<b>Termos de Assinatura e Registro Eletrônico:</b> Não disponível através da DocuSign		

Eventos com testemunhas	Assinatura	Registro de hora e data
-------------------------	------------	-------------------------

Eventos do tabelião	Assinatura	Registro de hora e data
---------------------	------------	-------------------------

Eventos de resumo do envelope	Status	Carimbo de data/hora
Envelope enviado	Com hash/criptografado	05 de maio de 2023   14:09
Entrega certificada	Segurança verificada	05 de maio de 2023   15:21
Assinatura concluída	Segurança verificada	05 de maio de 2023   15:22
Concluído	Segurança verificada	05 de maio de 2023   15:22

Eventos de pagamento	Status	Carimbo de data/hora
----------------------	--------	----------------------