



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

**Ilmos. Srs.
Membros do Conselho de Administração de
GRANSOL TERMINAIS MARÍTIMOS S/A.
Paranaguá - PR**

Opinião:

Examinamos as demonstrações contábeis da GRANSOL TERMINAIS MARÍTIMOS S/A que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021, as respectivas demonstrações do resultado, dos resultados abrangentes, das mutações do patrimônio líquido e do fluxo de caixa, para o exercício findo naquela data, assim como das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas, quando lidas em conjunto com as notas explicativas que as acompanham, apresentam adequadamente, em seus aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da GRANSOL TERMINAIS MARÍTIMOS S/A em 31 de dezembro de 2021 e, o desempenho de suas operações para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas 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 empresa, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas.

Uma auditoria envolve a execução de procedimentos selecionados para obtenção de evidências a respeito dos valores, e pareceres do atuariário responsável pelos cálculos das provisões matemáticas e das divulgações apresentadas nas demonstrações contábeis.

Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e

apropriada para fundamentar nossa opinião.

Ênfase: Fase pré-operacional

Conforme nota explicativa 1 às demonstrações contábeis, a Companhia encontra-se em fase pré-operacional. A conclusão das obras de construção e implantação do Terminal, e o conseqüente início integral das operações, por sua vez, dependem da capacidade de se cumprir o cronograma de obras previsto, bem como da obtenção dos recursos financeiros necessários, seja dos seus acionistas, ou de terceiros. Nossa opinião não está modificada em relação a esse tema.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis:

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

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a sociedade 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 sociedade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

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

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis:

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectarão 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 sociedade.

- 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 sociedade. 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 sociedade 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 essas demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

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

Curitiba/PR, 07 de abril de 2022.

**CSERV & AUDITORES ASSOCIADOS
CRC-PR 5377/O
MAURO DE SOUZA
CONTADOR CRC-PR 10899/O-6
Responsável Técnico**



**GRANSOL TERMINAIS MARÍTIMOS S/A
CNPJ: 27.314.933/0001-00
(em fase pré-operacional)
Paranaguá - PR**

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS FINDOS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020.**

**BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO
(Valores em reais)**

ATIVO		2021	2020
Notas			
CIRCULANTE			
		<u>26.156.636,84</u>	<u>1.054,37</u>
DISPONIBILIDADES			
Nota 4	Caixa e equivalentes de caixa	25.160.661,91	1.054,37
DIREITOS REALIZÁVEIS			
		<u>995.974,93</u>	-
	Adiantamentos a fornecedores	845.261,91	-
	Impostos a recuperar	147.778,96	-
	Outros créditos e adiantamentos	2.934,06	-
ATIVO NÃO CIRCULANTE			
		<u>142.106.567,24</u>	-
IMOBILIZADO			
Nota 5	Equipamentos de informática	24.713,75	-
	Benfeitorias, instalações e equipamentos (em construção/instalação)	141.116.820,03	219.693,23
INTANGÍVEL			
Nota 6	Sistemas de processamento de dados (em desenvolvimento)	965.033,46	-
TOTAL DO ATIVO		168.263.204,08	220.747,60

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

**BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO
(Valores em reais)**

PASSIVO		2021	2020
Notas			
CIRCULANTE			
		<u>20.344.300,56</u>	<u>526.460,83</u>
	Fornecedores de imobilizações	14.884.172,81	526.460,83
	Impostos, taxas e contribuições diversas	507.474,36	-
Nota 7	Debêntures - juros a pagar	4.952.653,39	-
NÃO CIRCULANTE			
		<u>149.838.970,54</u>	<u>1.186.307,84</u>
Nota 7	Debêntures a pagar	149.838.970,54	-
	Adiantamentos de acionistas	-	1.186.307,84
PATRIMÔNIO LÍQUIDO (DESCOBERTO)			
		<u>(1.920.067,02)</u>	<u>(1.492.021,07)</u>
	Capital social realizado	10.000,00	10.000,00
	Prejuízos acumulados	(1.930.067,02)	(1.502.021,07)
TOTAL DO PASSIVO		168.263.204,08	220.747,60

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO
(Valores em reais)**

	01/JAN./2021 A	01/JAN./2020 A
	31/DEZ./2021	31/DEZ./2020
OUTRAS DESPESAS/ RECEITAS		
	<u>(428.045,95)</u>	<u>(933.613,40)</u>
	Despesas financeiras	- (4.004,75)
	Receitas financeiras	- 0,98
	Despesas gerais e administrativas	(428.045,95) (929.609,63)
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO		
	<u>(428.045,95)</u>	<u>(933.613,40)</u>
Por ação do capital social integralizado		
	<u>(42,80)</u>	<u>(93,36)</u>

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE
(Valores em reais)

	01/JAN./2021	01/JAN./2020
	A	A
	31/DEZ./2021	31/DEZ./2020
Prejuízo do Exercício	(428.045,95)	(933.613,40)
Outros resultados abrangentes	-	-
RESULTADO ABRANGENTE DO PERÍODO	(428.045,95)	(933.613,40)

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO (DESCOBERTO)
PERÍODO DE 01/JAN./2020 A 31/DEZ./2021
(Valores em reais)

CONTAS ESPECIFICAÇÕES	CAPITAL SOCIAL	PREJUÍZOS ACUMULADOS	TOTAL GERAL
Saldos em 01/jan./2020	10.000,00	(568.407,67)	(558.407,67)
Prejuízo do exercício		(933.613,40)	(933.613,40)
Saldos em 31/dez./2020	10.000,00	(1.502.021,07)	(1.492.021,07)
Prejuízo do exercício		(428.045,95)	(428.045,95)
Saldos em 31/dez./2021	10.000,00	(1.930.067,02)	(1.920.067,02)

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA
(Valores em reais)

	01/JAN./2021	01/JAN./2020
	A	A
	31/DEZ./2021	31/DEZ./2020
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Prejuízo do Exercício	(428.045,95)	(933.613,40)
Depreciação e amortização	2.237,75	-
	(425.808,20)	(933.613,40)
Aumento nos ativos operacionais		
Adiantamento a fornecedores	(845.261,91)	-
Impostos a recuperar	(147.778,96)	-
Outros créditos	(2.934,06)	-
	(995.974,93)	-
Aumento nos passivos operacionais		
Fornecedores	-	526.460,83
	-	526.460,83
Caixa líquido consumido pelas atividades operacionais	(1.421.783,13)	(407.152,57)
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Aquisições para ativo imobilizado e intangível	(120.644.449,14)	(219.693,23)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(120.644.449,14)	(219.693,23)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Captação via 1ª Emissão Debêntures	153.595.138,16	-
Pagamento empréstimos partes relacionadas	(1.186.307,84)	-
Juros pagos sobre empréstimos	(1.426.822,90)	627.530,94
Custos incrementais pagos para captação recursos	(3.756.167,61)	-
Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamento	147.225.839,81	627.530,94
Aumento de caixa e equivalentes de caixa	25.159.607,54	685,14
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	1.054,37	369,23
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	25.160.661,91	1.054,37
Variação do caixa e equivalentes de caixa	25.159.607,54	685,14

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DE 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
(Valores em reais)

NOTA 1. INFORMAÇÕES SOBRE A COMPANHIA

A companhia é uma sociedade anônima de capital fechado, constituída em 16 de março de 2017, com sede e foro na Avenida Gabriel de Lara, nº 1323, Sala "C", Bairro João Gualberto, na cidade de Paranaguá, Estado do Paraná e tem por objeto social: **a)** Depósito de mercadorias para terceiros; **b)** Serviços de Despachante Aduaneiro e; **c)** Serviços de Agenciamento Marítimo.

No exercício de 2021 a sociedade iniciou o projeto de implantação do Terminal de Exportação de Granéis ("Terminal") de origem vegetal, com o início da infraestrutura física e lógica necessária para o desenvolvimento das atividades na fase operacional.

O projeto visa dois silos com a capacidade estática de armazenamento de 37.500 toneladas cada, 4 balanças rodoviárias, 3 moegas, sendo duas com tombadores, esteiras de expedição interligando o terminal ao eixo comum do Porto de Paranaguá (Corredor de Exportação Leste COREX – soja e milho) com 1.150 metros de extensão, com duas linhas de extensão do eixo comum, com 315 metros cada.

A sociedade não iniciou suas atividades operacionais até 07 de abril de 2022, sendo o início das atividades previsto para o segundo semestre de 2022.

Para o financiamento das obras a administração captou recursos no mercado, através de empréstimos bancários ("empréstimo ponte") e, por fim, mediante a emissão pública, com esforços restritos de distribuição, de 152.000 (cento e cinquenta e dois milhões) de debêntures simples (não conversíveis em ações), conforme detalhado na nota explicativa "Nota 7".

NOTA 2. BASE DE PREPARAÇÃO E APRESENTAÇÃO

As demonstrações contábeis foram elaboradas com observância às práticas contábeis adotadas no Brasil e em conformidade com as diretrizes da Lei das Sociedades por Ações, alterada e atualizada com as disposições das Leis nº

11.638/2007 e 11.941/2009 e, os pronunciamentos contábeis técnicos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e convalidados pelo Conselho Federal de Contabilidade.

Os ativos, passivos e despesas são apurados de acordo com o regime de competência. Não houve receita de venda de serviços reconhecida na demonstração do resultado, por não ter iniciado suas atividades operacionais.

Os efeitos da inflação são reconhecidos através da atualização monetária dos ativos e passivos, sujeitos à indexação, e estão refletidos no resultado do exercício.

a) Autorização para publicação

A autorização para a conclusão destas demonstrações contábeis foi dada pela diretoria da Companhia em 07 de abril de 2022.

b) Moeda funcional

As demonstrações contábeis estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Companhia.

NOTA 3. PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS

Dentre os principais procedimentos adotados para a preparação das demonstrações contábeis, ressaltamos:

a) INSTRUMENTOS FINANCEIROS

Um ativo financeiro ou passivo financeiro é inicialmente, mensurado ao valor justo, acrescido dos custos de transação que são diretamente atribuíveis a sua aquisição ou emissão.

Os títulos de dívidas emitidos são inicialmente reconhecidos na data em que foram originados, líquido dos custos da transação incorridos. Os passivos financeiros foram classificados como mensurados ao custo amortizado.

Os custos de transação compreendem aqueles incorridos nas atividades vinculadas a emissão dos títulos de dívida. Trata-se de gastos incrementais e incluem: i) gastos com elaboração de prospectos e relatórios; ii) remuneração de serviços profissionais de terceiros; iii) taxas e comissões; iv) custos de transferência; v) custos de registro etc., conforme disposições da norma de contabilidade NBC TG 8.

Na data do balanço os principais instrumentos financeiros da Companhia são representados por aplicações de liquidez imediata e captações via emissão de debêntures.

b) CUSTO DOS EMPRÉSTIMOS

A Companhia se encontra em fase pré-operacional, voltada a construção e implantação do Terminal com vistas a sua fase operacional. Os recursos até então captados no mercado destinam-se, basicamente, a esse objetivo. Os custos de captação são diretamente atribuíveis à construção e implantação do ativo qualificável, tornando-se parte integrante do custo, conforme disposto na norma de contabilidade NBC TG 20.

Os custos de captação incluem juros e outros custos que a entidade incorre em conexão com a captação de recursos. Ativo qualificável é aquele que demanda um período substancial para ficar pronto para seu uso pretendido, o que se observa na construção e implantação do Terminal.

c) OUTRAS RECEITAS E DESPESAS

As despesas e provisões são registradas por seus valores originais e de acordo com a sua competência. Não houve receitas registradas por não ter iniciado suas atividades operacionais.

As operações com taxas pré-fixadas são registradas pelo valor de resgate. As operações com taxas pós-fixadas estão atualizadas até a data do balanço.

d) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Inclui depósitos bancários e aplicações financeiras, em moeda nacional, de curto prazo e liquidez imediata e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor.

e) IMOBILIZADO

O imobilizado está sendo registrado pelo custo de aquisição e de construção, adicionado dos juros e custos financeiros incorridos durante a construção e implantação do projeto.

Na data de encerramento das demonstrações contábeis o projeto de construção e implantação do Terminal ainda se encontrava em fase de execução.

f) ATIVOS INTANGÍVEIS

Trata-se de sistemas de processamento e gestão de dados, adquiridos separadamente e destinados ao uso administrativo e operacional do Terminal. São mensurados pelo custo de formação. Na data de

encerramento das demonstrações contábeis o desenvolvimento desses ativos ainda se encontrava em fase de execução.

g) OUTROS DIREITOS E OBRIGAÇÕES

Estão demonstrados pelos valores históricos, acrescidos das correspondentes variações monetárias e encargos financeiros, observando o regime de competência.

h) FORNECEDORES

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações por bens ou serviços que adquiridos e contratados no curso da implantação do terminal portuário, sendo classificadas como passivos circulantes, dado o vencimento da exigibilidade ser no período de até um ano.

i) IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES

Referem-se a retenções fiscais nos pagamentos de fornecedores e prestadores de serviços, retidos e recolhidos devidos de acordo com a legislação vigente.

j) DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA (DFC)

As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas pelo método indireto e estão apresentadas de acordo com o pronunciamento técnico CPC 03 - Demonstração dos fluxos de caixa.

NOTA 4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Descrição	2021	2020
Contas correntes de depósito à vista	8.376,96	1.054,37
Aplicações de liquidez imediata	25.152.284,95	-
Total	25.160.661,91	1.054,37

As aplicações de financeiras de liquidez representam aplicações em fundo de investimentos de baixo risco, em instituição de primeira linha, e submetidas a um insignificante risco de mudança de valor. São mantidas com vistas a atender os compromissos de caixa de curto prazo. A remuneração dos papéis é vinculada a variação da taxa de CDI.

NOTA 5. IMOBILIZADO

	Equipamentos de Informática	Imobilizado em Andamento	Total
Custo de formação/aquisição:			
Em 31 de dezembro de 2019	-	-	-
Adições em geral	-	219.693,23	219.693,23
Custos financeiros capitalizados	-	-	-
Em 31 de dezembro de 2020	-	219.693,23	219.693,23
Adições em geral	26.951,50	132.653.776,10	132.680.727,60
Custos financeiros capitalizados	-	8.243.350,70	8.243.350,70
Em 31 de dezembro de 2021	26.951,50	141.116.820,03	141.143.771,50
Depreciação/amortização:			
Em 31 de dezembro de 2019	-	-	-
Depreciação do período	-	-	-
Custos financeiros capitalizados	-	-	-
Em 31 de dezembro de 2020	-	-	-
Depreciação do período	(2.237,75)	-	(2.237,75)
Em 31 de dezembro de 2021	(2.237,75)	-	(2.237,75)
Valor contábil líquido	24.713,75	141.116.820,03	141.141.533,78

Alienação fiduciária: Como garantia foram alienados ao agente fiduciário, até o integral cumprimento das obrigações garantidas, a propriedade fiduciária, o domínio e a posse indireta de todos os equipamentos adquiridos com os recursos oriundos das debêntures emitidas.

Imobilizado em andamento: composto pelos gastos de implantação do Terminal, sendo composto por obras civis, instalações, equipamentos, custos financeiros, gerenciamento e outros.

O Projeto está sendo edificado em propriedade pertencente aos controladores da Companhia, cujos imóveis estão hipotecados e vinculados em garantia dos debenturistas, conforme escritura de emissão.

NOTA 6. INTANGÍVEL

	Sistemas em implantação
Custo de formação/aquisição	
Saldo em 31 de dezembro de 2020	-
Aquisição de licenças e custos de implantação	965.033,46
Saldo em 31 de dezembro de 2021	965.033,46

Sistemas em implantação: Trata-se, basicamente, de desembolsos financeiros decorrentes de contratos para aquisição de sistemas de processamento, tratamento e gerenciamento de dados administrativos e operacionais, necessários à operacionalização da Terminal, sendo composto por licenças de uso e gastos com desenvolvimentos e integrações sistêmicas.

NOTA 7. EMPRÉSTIMOS E DEBÊNTURES

Em agosto/2021 foi firmada escritura para a Primeira Emissão de Debêntures Simples, com garantias reais e fidejussórias, tendo como Agente Fiduciário a Oliveira Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. Através dessa escritura foram colocadas em oferta pública, com esforços restritos de distribuição, 152.000 (cento e cinquenta e duas mil) debêntures, em série única, ao valor nominal unitário de R\$ 1.000,00 (hum mil reais) cada. A remuneração será paga trimestralmente a partir de ago./2022 e mensalmente a partir de jun./2023. A amortização do principal terá início em jun./2023.

Ativo	Encargos	Vencimento	31/12/2021
GNRS11	6,47% ao ano + CDI (100%)	05/2033	158.547.791,55
Custos captação a amortizar			(3.756.167,61)
Total			154.791.623,90
· Circulante			4.952.653,39
· Não circulante			149.838.970,5

Movimentação

Saldo em 31/12/2020	0,00
Captações	153.595.138,16
Juros apropriados	6.379.476,29
Juros pagos	(1.426.822,90)
Custos de transação a amortizar	(3.756.167,61)
Saldo em 31/12/2021	154.791.623,94

Os juros pagos são classificados como sendo da atividade de investimentos, tendo em vista que a captação de recursos se destina integralmente a construção e implantação do Terminal.

Os custos incorridos direta e indiretamente com a captação, conforme previsto na norma de contabilidade NBC TG 8, integram a taxa efetiva de juros, sendo apropriados ao longo do período de transação.

Expectativa de vencimentos

Ano	Parcelas atualizadas em 31/12/2021
2022 – juros	4.952.653,39
2023 – principal	9.192.208,23
2024 – principal	17.163.335,12
2025 – principal	19.325.186,69
2026 a 2033	107.914.408,12
Custos de transação a apropriar	(3.756.167,61)
Total	154.791.623,94

Garantias reais e fidejussórias

Como garantia foram constituídas em favor do agente fiduciário: (i) a hipoteca dos terrenos sobre os quais se encontra em construção o Terminal de Exportação; (ii) a alienação fiduciária das ações da Companhia; (iii) a alienação fiduciária dos equipamentos adquiridos com os recursos captados; (iv) a cessão fiduciária de direitos creditórios correntes e futuros e; (v) garantias fidejussórias sob a forma de fiança.

Dispositivos de vencimento antecipado "Covenants"

A escritura possui cláusula com dispositivos que permitem ao agente fiduciário considerar antecipadamente vencidas as obrigações decorrentes da escritura de emissão.

Índice de Cobertura do Serviço da Dívida "ICSD"

A partir do exercício social findo em 31/12/2023 (inclusive), a Companhia deverá apurar anualmente ICSD mínimo.

NOTA 8. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

A sociedade foi constituída por acionistas domiciliados no País, com um capital social subscrito de R\$ 10.000,00, com a emissão de 10.000 ações ordinárias nominativas e sem valor nominal, estando totalmente integralizado o capital social de R\$ 10.000,00 em 31/12/2021.

Conforme nota explicativa 7, as ações da Companhia são objeto de alienação fiduciária em favor do agente fiduciário.

NOTA 9. PARTES RELACIONADAS

As partes relacionadas da Companhia referem-se, basicamente, as acionistas pessoas jurídicas e seus controladores finais.

Durante o exercício foram contraídos e liquidados aportes feitos pelas acionistas, sob a forma de empréstimos temporários não remunerados, no total de R\$ 2.054.787,28. Não foram observadas outras operações ativas e passivas, envolvendo receitas e despesas com partes relacionadas.

A administração da Companhia é exercida por dois diretores e um Conselho de Administração, este formado por seis conselheiros, não independentes, eleitos conforme estabelecido no Estatuto Social da Companhia. Dada o estágio pré-operacional da Companhia, os membros da diretoria e do Conselho de Administração não foram remunerados durante o exercício encerrado.

NOTA 10. INSTRUMENTOS FINANCEIROS E GESTÃO DE RISCO FINANCEIRO

Os principais instrumentos financeiros ativos e passivos em 31/12/2021 referem-se as aplicações de liquidez imediata e debêntures a pagar.

Risco de taxas de juros: é o risco de que o fluxo de caixa futuro de instrumentos seja impactado devido a variações nas taxas de juros do mercado. O quadro a seguir demonstra o grau de sensibilidade dos principais instrumentos financeiros da Companhia, considerando como cenário provável as taxas praticadas em 31/12/2021 e cenários de redução e aumento das taxas em 25% e 50% em um exercício.

Instrumento	Valor Exposto	Referência Atual CDI	Simulação impacto nos juros conforme cenários de variação taxa CDI				
			Atual	+25%	+50%	-25%	-50%
Aplicações	25.152.284,95	4,42%	1.111.730,99	1.389.663,74	1.667.596,49	833.798,25	555.865,50
Debêntures	153.595.138,16	4,42%	(6.788.905,11)	(8.486.131,38)	(10.183.357,66)	(5.091.678,83)	(3.394.452,55)
Efeito			(5.677.174,11)	(7.096.467,64)	(8.515.761,17)	(4.257.880,58)	(2.838.587,06)

NOTA 11. COBERTURA DE SEGUROS

A Companhia contratou apólice de seguro relativo a riscos de engenharia, com seguradora de primeira linha, com as seguintes coberturas:

	Limite Máximo de indenização
Cobertura Básica Risco de Engenharia – Obras Civis em Construção, Instalação e Montagem.	152.000.000,00
Danos em consequência de Riscos do Fabricante – Máquinas e Equipamentos.	152.000.000,00
Danos em consequência de Erro de Projeto.	152.000.000,00

NOTA 12. OUTRAS INFORMAÇÕES

Permissão de Uso: Visando a implantação das esteiras de transporte do Terminal, sobre espaço aéreo sobre vias de uso público, foi obtida Permissão de Uso do respectivo espaço aéreo, conforme autorizado pela Lei Municipal 3.309/2012, do Município de Paranaguá/PR.

Contrato de Passagem: Visando a implantação das esteiras de transporte do Terminal, sobre a área privativa da Administração dos Portos de Paranaguá e Antonina – APPA, foi firmado, em março de 2014, Contrato de Passagem pelo prazo de 25 anos, prorrogável por igual período.

NOTA 13. EVENTOS SUBSEQUENTES

De 31 de dezembro de 2021 até a data da autorização para emissão das demonstrações contábeis (07 de abril de 2022), não ocorreram quaisquer eventos relevantes que pudessem alterar de forma significativa a situação patrimonial, econômica e financeira nas demonstrações contábeis apresentadas.

Maurício Silva Xavier
Diretor Presidente

Ana Lúcia Heroso Pereira
Contadora

C SERV & AUDITORES ASSOCIADOS



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

Ilmos. Srs.
 Membros do Conselho de Administração de
GRANSOL TERMINAIS MARÍTIMOS S/A.
 Paranaguá - PR

Opinião:

Examinamos as demonstrações contábeis da **GRANSOL TERMINAIS MARÍTIMOS S/A** que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021, as respectivas demonstrações do resultado, dos resultados abrangentes, das mutações do patrimônio líquido e do fluxo de caixa, para o exercício findo naquela data, assim como das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas, quando lidas em conjunto com as notas explicativas que as acompanham, apresentam adequadamente, em seus aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **GRANSOL TERMINAIS MARÍTIMOS S/A** em 31 de dezembro de 2021 e, o desempenho de suas operações para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas 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 empresa, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas.

Uma auditoria envolve a execução de procedimentos selecionados para obtenção de evidências a respeito dos valores, e pareceres do atuariário responsável pelos cálculos das provisões matemáticas e das divulgações apresentadas nas demonstrações contábeis.

Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Ênfase: Fase pré-operacional

Conforme nota explicativa 1 às demonstrações contábeis, a Companhia encontra-se em fase pré-operacional. A conclusão das obras de construção e implantação do Terminal, e o consequente início integral das operações, por sua vez, dependem da capacidade de se cumprir o cronograma de obras previsto, bem como da obtenção dos recursos financeiros necessários, seja dos seus acionistas, ou de terceiros. Nossa opinião não está modificada em relação a esse tema.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis:

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

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a sociedade 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 sociedade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

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

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis:

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectará 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 sociedade.
- 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 sociedade. Se concluímos 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 sociedade 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 essas demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

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

Curitiba/PR, 07 de abril de 2022.

C SERV & AUDITORES

ASSOCIADOS:05453629000100

Assinado de forma digital por C SERV & AUDITORES ASSOCIADOS:05453629000100
 Dados: 2022.04.08 10:38:42 -03'00'

CSERV & AUDITORES ASSOCIADOS

CRC-PR 5377/O

MAURO DE SOUZA

CONTADOR CRC-PR 10899/O-6

Responsável Técnico



GRANSOL TERMINAIS MARÍTIMOS S/A
CNPJ: 27.314.933/0001-00
(em fase pré-operacional)
Paranaguá - PR

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS FINDOS
 EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020.**

**BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO
 (Valores em reais)**

	Notas	ATIVO	
		2021	2020
CIRCULANTE		<u>26.156.636,84</u>	<u>1.054,37</u>
DISPONIBILIDADES	Nota 4	25.160.661,91	1.054,37
Caixa e equivalentes de caixa		25.160.661,91	1.054,37
DIREITOS REALIZÁVEIS		<u>995.974,93</u>	-
Adiantamentos a fornecedores		845.261,91	-
Impostos a recuperar		147.778,96	-
Outros créditos e adiantamentos		2.934,06	-
ATIVO NÃO CIRCULANTE		<u>142.106.567,24</u>	-
IMOBILIZADO	Nota 5	141.141.533,78	219.693,23
Equipamentos de informática		24.713,75	-
Benfeitorias, instalações e equipamentos (em construção/instalação)		141.116.820,03	219.693,23
INTANGÍVEL	Nota 6	965.033,46	219.693,23
Sistemas de processamento de dados (em desenvolvimento)		965.033,46	-
TOTAL DO ATIVO		<u>168.263.204,08</u>	<u>220.747,60</u>

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

**BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO
 (Valores em reais)**

	Notas	PASSIVO	
		2021	2020
CIRCULANTE		<u>20.344.300,56</u>	<u>526.460,83</u>
Fornecedores de imobilizações		14.884.172,81	526.460,83
Impostos, taxas e contribuições diversas		507.474,36	-
Debêntures - juros a pagar	Nota 7	4.952.653,39	-
NÃO CIRCULANTE		<u>149.838.970,54</u>	<u>1.186.307,84</u>
Debêntures a pagar	Nota 7	149.838.970,54	-
Adiantamentos de acionistas		-	1.186.307,84
PATRIMÔNIO LÍQUIDO (DESCOBERTO)		<u>(1.920.067,02)</u>	<u>(1.492.021,07)</u>
Capital social realizado	Nota 8	10.000,00	10.000,00
Prejuízos acumulados		(1.930.067,02)	(1.502.021,07)
TOTAL DO PASSIVO		<u>168.263.204,08</u>	<u>220.747,60</u>

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

Paranaguá - PR

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO
 (Valores em reais)**

	01/JAN./2021	01/JAN./2020
	A	A
	31/DEZ./2021	31/DEZ./2020
OUTRAS DESPESAS/ RECEITAS	<u>(428.045,95)</u>	<u>(933.613,40)</u>
Despesas financeiras	-	(4.004,75)
Receitas financeiras	-	0,98
Despesas gerais e administrativas	(428.045,95)	(929.609,63)
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	<u>(428.045,95)</u>	<u>(933.613,40)</u>
Por ação do capital social integralizado	<u>(42,80)</u>	<u>(93,36)</u>

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE
 (Valores em reais)

	01/JAN./2021 A	01/JAN./2020 A
	31/DEZ./2021	31/DEZ./2020
Prejuízo do Exercício	(428.045,95)	(933.613,40)
Outros resultados abrangentes	-	-
RESULTADO ABRANGENTE DO PERÍODO	(428.045,95)	(933.613,40)

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO (DESCOBERTO)
 PERÍODO DE 01/JAN./2020 A 31/DEZ./2021
 (Valores em reais)

CONTAS ESPECIFICAÇÕES	CAPITAL SOCIAL	PREJUÍZOS ACUMULADOS	TOTAL GERAL
Saldos em 01/jan./2020	10.000,00	(568.407,67)	(558.407,67)
Prejuízo do exercício		(933.613,40)	(933.613,40)
Saldos em 31/dez./2020	10.000,00	(1.502.021,07)	(1.492.021,07)
Prejuízo do exercício		(428.045,95)	(428.045,95)
Saldos em 31/dez./2021	10.000,00	(1.930.067,02)	(1.920.067,02)

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA
 (Valores em reais)

	01/JAN./2021 A	01/JAN./2020 A
	31/DEZ./2021	31/DEZ./2020
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Prejuízo do Exercício	(428.045,95)	(933.613,40)
Depreciação e amortização	2.237,75	-
	(425.808,20)	(933.613,40)
Aumento nos ativos operacionais		
Adiantamento a fornecedores	(845.261,91)	-
Impostos a recuperar	(147.778,96)	-
Outros créditos	(2.934,06)	-
	(995.974,93)	-
Aumento nos passivos operacionais		
Fornecedores	-	526.460,83
	-	526.460,83
Caixa líquido consumido pelas atividades operacionais	(1.421.783,13)	(407.152,57)
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Aquisições para ativo imobilizado e intangível	(120.644.449,14)	(219.693,23)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(120.644.449,14)	(219.693,23)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Captação via 1ª Emissão Debêntures	153.595.138,16	-
Pagamento empréstimos partes relacionadas	(1.186.307,84)	-
Juros pagos sobre empréstimos	(1.426.822,90)	627.530,94
Custos incrementais pagos para captação recursos	(3.756.167,61)	-
Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamento	147.225.839,81	627.530,94
Aumento de caixa e equivalentes de caixa	25.159.607,54	685,14
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	1.054,37	369,23
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	25.160.661,91	1.054,37
Varição do caixa e equivalentes de caixa	25.159.607,54	685,14

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
 DE 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
 (Valores em reais)
NOTA 1. INFORMAÇÕES SOBRE A COMPANHIA

A companhia é uma sociedade anônima de capital fechado, constituída em 16 de março de 2017, com sede e foro na Avenida Gabriel de Lara, nº 1323, Sala "C", Bairro João Gualberto, na cidade de Paranaguá, Estado do Paraná e tem por objeto social: **a)** Depósito de mercadorias para terceiros; **b)** Serviços de Despachante Aduaneiro e; **c)** Serviços de Agenciamento Marítimo.

No exercício de 2021 a sociedade iniciou o projeto de implantação do Terminal de Exportação de Granéis ("Terminal") de origem vegetal, com o início da infraestrutura física e logicial necessária para o desenvolvimento das atividades na fase operacional.

O projeto visa dois silos com a capacidade estática de armazenamento de 37.500 toneladas cada, 4 balanças rodoviárias, 3 moegas, sendo duas com tombadores, esteiras de expedição interligando o terminal ao eixo comum do Porto de Paranaguá (Corredor de Exportação Leste COREX – soja e milho) com 1.150 metros de extensão, com duas linhas de extensão do eixo comum, com 315 metros cada.

A sociedade não iniciou suas atividades operacionais até 07 de abril de 2022, sendo o início das atividades previsto para o segundo semestre de 2022.

Para o financiamento das obras a administração captou recursos no mercado, através de empréstimos bancários ("empréstimo ponte") e, por fim, mediante a emissão pública, com esforços restritos de distribuição, de 152.000 (cento e cinquenta e dois milhões) de debêntures simples (não conversíveis em ações), conforme detalhado na nota explicativa "Nota 7".

NOTA 2. BASE DE PREPARAÇÃO E APRESENTAÇÃO

As demonstrações contábeis foram elaboradas com observância às práticas contábeis adotadas no Brasil e em conformidade com as diretrizes da Lei das Sociedades por Ações, alterada e atualizada com as disposições das Leis nº

11.638/2007 e 11.941/2009 e, os pronunciamentos contábeis técnicos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e convalidados pelo Conselho Federal de Contabilidade.

Os ativos, passivos e despesas são apurados de acordo com o regime de competência. Não houve receita de venda de serviços reconhecida na demonstração do resultado, por não ter iniciado suas atividades operacionais.

Os efeitos da inflação são reconhecidos através da atualização monetária dos ativos e passivos, sujeitos à indexação, e estão refletidos no resultado do exercício.

a) Autorização para publicação

A autorização para a conclusão destas demonstrações contábeis foi dada pela diretoria da Companhia em 07 de abril de 2022.

b) Moeda funcional

As demonstrações contábeis estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Companhia.

NOTA 3. PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS

Dentre os principais procedimentos adotados para a preparação das demonstrações contábeis, ressaltamos:

a) INSTRUMENTOS FINANCEIROS

Um ativo financeiro ou passivo financeiro é inicialmente, mensurado ao valor justo, acrescido dos custos de transação que são diretamente atribuíveis a sua aquisição ou emissão.

Os títulos de dívidas emitidos são inicialmente reconhecidos na data em que foram originados, líquido dos custos da transação incorridos. Os passivos financeiros foram classificados como mensurados ao custo amortizado.

Os custos de transação compreendem aqueles incorridos nas atividades vinculadas a emissão dos títulos de dívida. Trata-se de gastos incrementais e incluem: i) gastos com elaboração de prospectos e relatórios; ii) remuneração de serviços profissionais de terceiros; iii) taxas e comissões; iv) custos de transferência; v) custos de registro etc., conforme disposições da norma de contabilidade NBC TG 8.

Na data do balanço os principais instrumentos financeiros da Companhia são representados por aplicações de liquidez imediata e captações via emissão de debêntures.

b) CUSTO DOS EMPRÉSTIMOS

A Companhia se encontra em fase pré-operacional, voltada a construção e implantação do Terminal com vistas a sua fase operacional. Os recursos até então captados no mercado destinam-se, basicamente, a esse objetivo. Os custos de captação são diretamente atribuíveis à construção e implantação do ativo qualificável, tornando-se parte integrante do custo, conforme disposto na norma de contabilidade NBC TG 20.

Os custos de captação incluem juros e outros custos que a entidade incorre em conexão com a captação de recursos. Ativo qualificável é aquele que demanda um período substancial para ficar pronto para seu uso pretendidos, o que se observa na construção e implantação do Terminal.

c) OUTRAS RECEITAS E DESPESAS

As despesas e provisões são registradas por seus valores originais e de acordo com a sua competência. Não houve receitas registradas por não ter iniciado suas atividades operacionais.

As operações com taxas pré-fixadas são registradas pelo valor de resgate. As operações com taxas pós-fixadas estão atualizadas até a data do balanço.

d) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Inclui depósitos bancários e aplicações financeiras, em moeda nacional, de curto prazo e liquidez imediata e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor.

e) IMOBILIZADO

O imobilizado está sendo registrado pelo custo de aquisição e de construção, adicionado dos juros e custos financeiros incorridos durante a construção e implantação do projeto.

Na data de encerramento das demonstrações contábeis o projeto de construção e implantação do Terminal ainda se encontrava em fase de execução.

f) ATIVOS INTANGÍVEIS

Trata-se de sistemas de processamento e gestão de dados, adquiridos separadamente e destinados ao uso administrativo e operacional do Terminal. São mensurados pelo custo de formação. Na data de encerramento das demonstrações contábeis o desenvolvimento desses ativos ainda se encontrava em fase de execução.

g) OUTROS DIREITOS E OBRIGAÇÕES

Estão demonstrados pelos valores históricos, acrescidos das correspondentes variações monetárias e encargos financeiros, observando o regime de competência.

h) FORNECEDORES

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações por bens ou serviços que adquiridos e contratados no curso da implantação do terminal portuário, sendo classificadas como passivos circulantes, dado o vencimento da exigibilidade ser no período de até um ano.

i) IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES

Referem-se a retenções fiscais nos pagamentos de fornecedores e prestadores de serviços, retidos e recolhidos devidos de acordo com a legislação vigente.

j) DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA (DFC)

As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas pelo método indireto e estão apresentadas de acordo com o pronunciamento técnico CPC 03 - Demonstração dos fluxos de caixa.

NOTA 4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Descrição	2021	2020
Contas correntes de depósito à vista	8.376,96	1.054,37
Aplicações de liquidez imediata	25.152.284,95	-
Total	25.160.661,91	1.054,37

As aplicações de financeiras de liquidez representam aplicações em fundo de investimentos de baixo risco, em instituição de primeira linha, e submetidas a um insignificante risco de mudança de valor. São mantidas com vistas a atender os compromissos de caixa de curto prazo. A remuneração dos papéis é vinculada a variação da taxa de CDI.

NOTA 5. IMOBILIZADO

	Equipamentos de Informática	Imobilizado em Andamento	Total
Custo de formação/aquisição:			
Em 31 de dezembro de 2019	-	-	-
Adições em geral	-	219.693,23	219.693,23
Custos financeiros capitalizados	-	-	-
Em 31 de dezembro de 2020	-	219.693,23	219.693,23
Adições em geral	26.951,50	132.653.776,10	132.680.727,60
Custos financeiros capitalizados	-	8.243.350,70	8.243.350,70
Em 31 de dezembro de 2021	26.951,50	141.116.820,03	141.143.771,50
Depreciação/amortização:			
Em 31 de dezembro de 2019	-	-	-
Depreciação do período	-	-	-
Custos financeiros capitalizados	-	-	-
Em 31 de dezembro de 2020	-	-	-
Depreciação do período	(2.237,75)	-	(2.237,75)
Em 31 de dezembro de 2021	(2.237,75)	-	(2.237,75)
Valor contábil líquido	24.713,75	141.116.820,03	141.141.533,78

Alienação fiduciária: Como garantia foram alienados ao agente fiduciário, até o integral cumprimento das obrigações garantidas, a propriedade fiduciária, o domínio e a posse indireta de todos os equipamentos adquiridos com os recursos oriundos das debêntures emitidas.

Imobilizado em andamento: composto pelos gastos de implantação do Terminal, sendo composto por obras civis, instalações, equipamentos, custos financeiros, gerenciamento e outros.

O Projeto está sendo edificado em propriedade pertencente aos controladores da Companhia, cujos imóveis estão hipotecados e vinculados em garantia dos debenturistas, conforme escritura de emissão.

NOTA 6. INTANGÍVEL

	Sistemas em implantação
Custo de formação/aquisição	
Saldo em 31 de dezembro de 2020	-
Aquisição de licenças e custos de implantação	965.033,46
Saldo em 31 de dezembro de 2021	965.033,46

Sistemas em implantação: Trata-se, basicamente, de desembolsos financeiros decorrentes de contratos para aquisição de sistemas de processamento,

tratamento e gerenciamento de dados administrativos e operacionais, necessários à operacionalização da Terminal, sendo composto por licenças de uso e gastos com desenvolvimentos e integrações sistêmicas.

NOTA 7. EMPRÉSTIMOS E DEBÊNTURES

Em agosto/2021 foi firmada escritura para a Primeira Emissão de Debêntures Simples, com garantias reais e fidejussórias, tendo como Agente Fiduciário a Oliveira Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. Através dessa escritura foram colocadas em oferta pública, com esforços restritos de distribuição, 152.000 (cento e cinquenta e duas mil) debêntures, em série única, ao valor nominal unitário de R\$ 1.000,00 (hum mil reais) cada. A remuneração será paga trimestralmente a partir de ago./2022 e mensalmente a partir de jun./2023. A amortização do principal terá início em jun./2023.

Ativo	Encargos	Vencimento	31/12/2021
GNRS11	6,47% ao ano + CDI (100%)	05/2033	158.547.791,55
Custos captação a amortizar			(3.756.167,61)
Total			154.791.623,90
- Circulante			4.952.653,39
- Não circulante			149.838.970,5

Movimentação

Saldo em 31/12/2020	0,00
Captações	153.595.138,16
Juros apropriados	6.379.476,29
Juros pagos	(1.426.822,90)
Custos de transação a amortizar	(3.756.167,61)
Saldo em 31/12/2021	154.791.623,94

Os juros pagos são classificados como sendo da atividade de investimentos, tendo em vista que a captação de recursos se destina integralmente a construção e implantação do Terminal.

Os custos incorridos direta e indiretamente com a captação, conforme previsto na norma de contabilidade NBC TG 8, integram a taxa efetiva de juros, sendo apropriados ao longo do período de transação.

Expectativa de vencimentos

Ano	Parcelas atualizadas em 31/12/2021
2022 – juros	4.952.653,39
2023 – principal	9.192.208,23
2024 – principal	17.163.335,12
2025 – principal	19.325.186,69

2026 a 2033	107.914.408,12
Custos de transação a apropriar	(3.756.167,61)
Total	154.791.623,94

Garantias reais e fidejussórias

Como garantia foram constituídas em favor do agente fiduciário: (i) a hipoteca dos terrenos sobre os quais se encontra em construção o Terminal de Exportação; (ii) a alienação fiduciária das ações da Companhia; (iii) a alienação fiduciária dos equipamentos adquiridos com os recursos captados; (iv) a cessão fiduciária de direitos creditórios correntes e futuros e; (v) garantias fidejussórias sob a forma de fiança.

Dispositivos de vencimento antecipado "Covenants"

A escritura possui cláusula com dispositivos que permitem ao agente fiduciário considerar antecipadamente vencidas as obrigações decorrentes da escritura de emissão.

Índice de Cobertura do Serviço da Dívida "ICSD"

A partir do exercício social findo em 31/12/2023 (inclusive), a Companhia deverá apurar anualmente ICSD mínimo.

NOTA 8. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

A sociedade foi constituída por acionistas domiciliados no País, com um capital social subscrito de R\$ 10.000,00, com a emissão de 10.000 ações ordinárias nominativas e sem valor nominal, estando totalmente integralizado o capital social de R\$ 10.000,00 em 31/12/2021.

Conforme nota explicativa 7, as ações da Companhia são objeto de alienação fiduciária em favor do agente fiduciário.

NOTA 9. PARTES RELACIONADAS

As partes relacionadas da Companhia referem-se, basicamente, as acionistas pessoas jurídicas e seus controladores finais.

Durante o exercício foram contraídos e liquidados aportes feitos pelas acionistas, sob a forma de empréstimos temporários não remunerados, no total de R\$ 2.054.787,28. Não foram observadas outras operações ativas e passivas, envolvendo receitas e despesas com partes relacionadas.

A administração da Companhia é exercida por dois diretores e um Conselho de Administração, este formado por seis conselheiros, não independentes, eleitos

conforme estabelecido no Estatuto Social da Companhia. Dada o estágio pré-operacional da Companhia, os membros da diretoria e do Conselho de Administração não foram remunerados durante o exercício encerrado.

NOTA 10. INSTRUMENTOS FINANCEIROS E GESTÃO DE RISCO FINANCEIRO

Os principais instrumentos financeiros ativos e passivos em 31/12/2021 referem-se as aplicações de liquidez imediata e debêntures a pagar.

Risco de taxas de juros: é o risco de que o fluxo de caixa futuro de instrumentos seja impactado devido a variações nas taxas de juros do mercado. O quadro a seguir demonstra o grau de sensibilidade dos principais instrumentos financeiros da Companhia, considerando como cenário provável as taxas praticadas em 31/12/2021 e cenários de redução e aumento das taxas em 25% e 50% em um exercício.

Instrumento	Valor Exposto	Referência Atual CDI	Simulação impacto nos juros conforme cenários de variação taxa CDI				
			Atual	+25%	+50%	-25%	-50%
Aplicações	25.152.284,95	4,42%	1.111.730,99	1.389.663,74	1.667.596,49	833.798,25	555.865,50
Debêntures	153.595.138,16	4,42%	(6.788.905,11)	(8.486.131,38)	(10.183.357,66)	(5.091.678,83)	(3.394.452,55)
Eleito			(5.677.174,11)	(7.096.467,64)	(8.515.761,17)	(4.257.880,58)	(2.838.587,06)

NOTA 11. COBERTURA DE SEGUROS

A Companhia contratou apólice de seguro relativo a riscos de engenharia, com seguradora de primeira linha, com as seguintes coberturas:

	Limite Máximo de indenização
Cobertura Básica Risco de Engenharia – Obras Cívicas em Construção, Instalação e Montagem.	152.000.000,00
Danos em consequência de Riscos do Fabricante – Máquinas e Equipamentos.	152.000.000,00
Danos em consequência de Erro de Projeto.	152.000.000,00

NOTA 12. OUTRAS INFORMAÇÕES

Permissão de Uso: Visando a implantação das esteiras de transporte do Terminal, sobre espaço aéreo sobre vias de uso público, foi obtida Permissão de Uso do respectivo espaço aéreo, conforme autorizado pela Lei Municipal 3.309/2012, do Município de Paranaguá/PR.

Contrato de Passagem: Visando a implantação das esteiras de transporte do Terminal, sobre a área privativa da Administração dos Portos de Paranaguá e

Antonina – APPA, foi firmado, em março de 2014, Contrato de Passagem pelo prazo de 25 anos, prorrogável por igual período.

NOTA 13. EVENTOS SUBSEQUENTES

De 31 de dezembro de 2021 até a data da autorização para emissão das demonstrações contábeis (07 de abril de 2022), não ocorreram quaisquer eventos relevantes que pudessem alterar de forma significativa a situação patrimonial, econômica e financeira nas demonstrações contábeis apresentadas.

MAURICIO SILVA XAVIER:38828790920
ACT-Safeweb08/04/2022 11:09:37 -03:00

ANA LUCIA HEROSO PEREIRA:39784681900
ACT-Safeweb08/04/2022 11:12:25 -03:00

Maurício Silva Xavier
Diretor Presidente

Ana Lúcia Heroso Pereira
Contadora

GransolSite pdf

Código do documento 2e0aedb4-f3a9-47d1-ba51-8f27d608755d



Assinaturas



ANTONIO SAAD GEBRAN SOBRINHO
comercial@folhadolitoral.com.br
Assinou

Antonio Saad Gebran Sobrinho

Eventos do documento

08 Apr 2022, 17:29:57

Documento 2e0aedb4-f3a9-47d1-ba51-8f27d608755d **criado** por ANTONIO SAAD GEBRAN SOBRINHO (7d04c42c-a84d-410e-a61b-360e9aa679df). Email:comercial@folhadolitoral.com.br. - DATE_ATOM: 2022-04-08T17:29:57-03:00

08 Apr 2022, 17:30:27

Assinaturas **iniciadas** por ANTONIO SAAD GEBRAN SOBRINHO (7d04c42c-a84d-410e-a61b-360e9aa679df). Email: comercial@folhadolitoral.com.br. - DATE_ATOM: 2022-04-08T17:30:27-03:00

08 Apr 2022, 17:31:13

ANTONIO SAAD GEBRAN SOBRINHO **Assinou** (7d04c42c-a84d-410e-a61b-360e9aa679df) - Email: comercial@folhadolitoral.com.br - IP: 191.177.164.184 (bfb1a4b8.virtua.com.br porta: 59136) - Documento de identificação informado: 739.941.469-68 - DATE_ATOM: 2022-04-08T17:31:13-03:00

Hash do documento original

(SHA256):730d1a80fcf5982d046fc073cb709b2eefaf3fee10d9115114d3542448487227

(SHA512):a8dd53d751fea7122ec05c2c119070cf6d01503ac7407158378c55e953c044e0a20651f85538b0c3892f052fdc52230416e039fd6a2957cfeb3a381b7083420b

Esse log pertence **única e exclusivamente** aos documentos de HASH acima

Esse documento está assinado e certificado pela D4Sign