Transpetro Bel 09 S.A. – Transbel

Em 30 de setembro de 2021 e relatórios sobre a revisão das informações financeiras intermediárias

ÍNDICE

Balanço Patrimonial	3
Demonstração do Resultado	4
Demonstração do Resultado Abrangente	5
Demonstração da Mutação do Patrimônio Líquido	6
Demonstração do Fluxo de Caixa	7
Demonstração do Valor Adicionado	8
Notas Explicativas	9
1 Contexto operacional	9
2 Base de apresentação	9
3 Sumário das principais práticas contábeis	10
4 Caixa e equivalentes de Caixa	10
5 Tributos	10
6 Contas a pagar partes relacionadas	11
7 Patrimônio líquido	11
8 Resultado financeiro	11
9 Despesas operacionais	11
10 Gerenciamento de Riscos	11
Diretoria Executiva	12
Declaração dos diretores sobre as informações financeiras intermediárias	13
Relatório do auditor independente sobre as informações financeiras intermediárias	14

Transpetro Bel 09 S.A.
(Controlada da Petrobras Transporte S.A – Transpetro)

Balanço Patrimonial em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

(Em reais, exceto se indicado de outra forma)

	Nota	30.09.2021	31.12.2020
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalente de caixa	4	27.272.022	26.600.664
Imposto de renda	5	104.725	104.725
		27.376.747	**26.705.389**
TOTAL ATIVO		**27.376.747**	**26.705.389**
Passivo			
Circulante			
Impostos e contribuições	5	5.580	4.528
Dividendos	7	163.196	159.216
Provisão para imposto de renda e contribuição social	5	36.664	7.061
Contas a pagar partes relacionadas	6	497.518	274.901
		702.958	**445.706**
Patrimônio líquido			
Capital social	7	25.748.514	25.748.514
Reserva de lucros		511.169	511.169
Resultado do período		414.106	-
		26.673.789	**26.259.683**
TOTAL PASSIVO		**27.376.747**	**26.705.389**

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias

Transpetro Bel 09 S.A
(Controlada da Petrobras Transporte S.A – Transpetro)
Demonstrações do Resultado para o período findo em 30 de setembro de 2021 e 2020
(Em reais, exceto se indicado de outra forma)

	Nota	01.01.2021 a 30.09.2021	01.01.2020 a 30.09.2020	01.07.2021 a 30.09.2021	01.07.2020 a 30.09.2020
Despesas operacionais					
Gerais e administrativas	9	(36.000)	-	-	
Tributárias	9	(31.218)	(40.162)	(15.415)	(15.063)
		(67.218)	**(40.162)**	**(15.415)**	**(15.063)**
(Prejuízo) antes do resultado financeiro e impostos		**(67.218)**	**(40.162)**	**(15.415)**	**(15.063)**
Receitas financeiras	8	671.358	863.703	331.511	323.941
Variações monetárias e cambiais, líquidas	8	(3.980)	-	(1.972)	-
Lucro antes dos impostos		**600.160**	**823.541**	**314.124**	**308.878**
Imposto de renda e contribuição social corrente		(186.054)	(262.004)	(100.802)	(99.018)
LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO		**414.106**	**561.537**	**213.322**	**209.860**
Lucro por ação básico e diluído - R$		0,41	0,56	0,21	0,21
Quantidade de ações ao final do período		1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias

Transpetro Bel 09 S.A.
(Controlada da Petrobras Transporte S.A – Transpetro)

Demonstrações do Resultado Abrangente para o período findo em 30 de setembro de 2021 e 2020

(Em reais, exceto se indicado de outra forma)

	01.01.2021 a 30.09.2021	01.01.2020 a 30.09.2020	01.07.2021 a 30.09.2021	01.07.2020 a 30.09.2020
Lucro líquido do período	414.106	561.537	213.322	209.860
Resultado abrangente total	**414.106**	**561.537**	**213.322**	**209.860**

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias

Transpetro Bel 09 S.A.
(Controlada da Petrobras Transporte S.A – Transpetro)
Demonstração da Mutação do Patrimônio Líquido
(Em reais, exceto se indicado de outra forma)

	Capital social	Reserva de lucros		Lucros acumulados	Total
		Legal	Retenção de lucros		
Saldo em 1º de janeiro de 2020	**25.748.514**		**-**	**-**	**25.748.514**
Lucro líquido do período	-	-	-	561.537	561.537
Saldo em 30 de setembro de 2020	**25.748.514**		**-**	**561.537**	**26.310.051**
Lucro líquido do exercício	-			108.848	108.848
Destinação do lucro:					-
Reserva legal	-	33.519	-	(33.519)	-
Reserva de retenção de lucros	-	-	477.650	(477.650)	-
Dividendos propostos	-		-	(159.216)	(159.216)
Saldo em 31 de dezembro de 2020	**25.748.514**	**33.519**	**477.650**	**-**	**26.259.683**
Lucro líquido do período	-	-	-	414.106	414.106
Saldo em 30 de setembro de 2021	**25.748.514**	**33.519**	**477.650**	**414.106**	**26.673.789**

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias

Transpetro Bel 09 S.A.
(Controlada da Petrobras Transporte S.A – Transpetro)
Demonstração do Fluxo de Caixa para o período findo em 30 de setembro de 2021 e 2020
(Em reais, exceto se indicado de outra forma)

	30.09.2021	30.09.2020
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro líquido do período	**414.106**	**561.537**
Ajustes para:		
Provisão para Imposto de renda e contribuição social	186.054	262.004
Varições monetárias	3.980	-
Redução (aumento) nos ativos		
Impostos a recuperar	-	(80.029)
Aumento (redução) nos passivos		
Impostos, taxas e contribuições	(155.399)	(221.054)
Contas a pagar partes relacionadas	222.617	208.215
Recursos líquidos gerados pelas atividades operacionais	**671.358**	**730.673**
Aumento de caixa e equivalentes de caixa, líquidos	**671.358**	**730.673**
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	26.600.664	25.748.514
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO FINAL DO PERÍODO	**27.272.022**	**26.479.187**

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias

Transpetro Bel 09 S.A.
(Controlada da Petrobras Transporte S.A – Transpetro)

Demonstração do Valor Adicionado para o período findo em 30 de setembro de 2021 e 2020

(Em reais, exceto se indicado de outra forma)

	30.09.2021	30.09.2020
Insumos adquiridos de terceiros		
Serviços de terceiros	(36.000)	-
Valor adicionado bruto	**(36.000)**	**-**
Valor adicionado líquido produzido pela Companhia	**(36.000)**	**-**
Valor adicionado recebido em transferência		
Receitas financeiras e de variações monetárias e cambiais	667.378	863.703
	667.378	**863.703**
Valor adicionado total a distribuir	**631.378**	**863.703**
Distribuição do valor adicionado		
Impostos contribuições federais	217.272	302.166
	217.272	**302.166**
	-	**-**
Acionistas		
Lucros retidos	414.106	561.537
	414.106	**561.537**
Valor adicionado distribuído	**631.378**	**863.703**

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias

1. Contexto operacional

A Companhia e suas operações

A Transpetro Bel 09 S.A., sociedade de propósito específico, doravante denominada "Transbel" ou "Companhia" é uma sociedade anônima, de capital fechado, subsidiária integral da Petrobras Transporte S.A. – Transpetro, com sede em Belém, no estado do Pará.

A Transbel tem por objeto a exploração da cessão onerosa da área, administração de infraestrutura portuária e infraestruturas públicas e suas instalações, localizadas dentro do Porto Organizado de Belém, no estado do Pará, identificada como BEL-09, podendo nela, e por meio dela, realizar todas as atividades portuárias, carga e descarga, armazéns, gestão de terminais aquaviários, navegação de apoio portuário e demais atividades relacionadas à movimentação ou armazenagem de mercadorias destinadas ou provenientes do transporte aquaviário.

Histórico - constituição

Em 05 de abril de 2019, a Transpetro participou e venceu, com a melhor proposta, o arrendamento da área BEL-09 no Leilão 15/2018 da ANTAQ.

Em 01 de agosto de 2019, foi publicado pela ANTAQ o ato de homologação e adjudicação do leilão, declarando a Transpetro como vencedora do certame e estabelecendo a data de 16 de setembro de 2019 para o cumprimento das obrigações estabelecidas no edital, dentre elas a constituição da SPE.

A Assembleia Geral de constituição da Transbel, em atendimento à exigência editalícia, prévia à celebração do novo contrato de arrendamento do Terminal de Belém, foi realizada em 02 de outubro de 2019. A escrituração pública de constituição realizada em 25 de outubro de 2019 e o registro do CNPJ em 30 de outubro de 2019.

Tendo cumprido todas as exigências do edital, em 06 de dezembro de 2019, a Transpetro foi convidada para assinar o contrato de arrendamento. Porém, a assinatura não se concretizou em função de haver no contrato cláusulas divergentes do proposto à época do leilão.

A Transpetro enviou carta para a ANTAQ e para o Ministério de Infraestrutura notificando a necessidade de manutenção das condições editalícias.

Diante do exposto acima, o pleito submetido pela Transpetro encontra-se em análise pelo Ministério de Infraestrutura.

Até a assinatura do novo contrato, o Terminal de Belém permanece sendo operado pela Transpetro, nas mesmas condições atuais, através de aditivo no contrato anterior, não causando prejuízos à operação.

A Diretoria Executiva da Companhia, em reunião realizada em 28 de março de 2022, autorizou a divulgação dessas infomações financeiras intermediárias.

2. Base de apresentação

2.1 Base de preparação

As informações financeiras intermediárias individuais da Companhia estão apresentadas de acordo com IAS 34 - Interim Financial Reporting (Pronunciamento técnico – CPC 21 R1 – Demonstrações Intermediárias) de acordo com o International Financial Reporting Standards (IFRS) emitidos pelo International Accounting Standards Board (IASB) e também em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) que foram aprovadas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM).

Essas informações financeiras intermediárias são apresentadas com as alterações relevantes ocorridas no período, sem a repetição de determinadas notas explicativas previamente divulgadas, portanto tais informações financeiras devem ser lidas em conjunto com as demonstrações financeiras anuais da Companhia no exercício findo em 31 de dezembro de 2020, que contenplam o conjunto completo de notas explicativas.

2.2 Moeda Funcional

A moeda funcional da Transbel é o real, por se tratar da moeda de seu ambiente econômico de operação.

2.3 Demonstração do valor adicionado

Essas demonstrações foram preparadas de acordo com o CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado, aprovado pela Deliberação CVM 557/08 e tem como objetivo apresentar informações relativas à riqueza criada pela Companhia e à forma como tais riquezas foram distribuídas.

2.4 Continuidade operacional

A Transbel foi criada com o pressuposto de continuidade operacional por prazo indeterminado. Todavia, conforme mencionado no contexto operacional, ainda não foram realizadas as assinaturas do contrato da cessão onerosa da área, identificada como Bel 09, devido a ajustes e alterações necessários às cláusulas existentes. As assinaturas seriam o ponto de partida para o início das operações.

A Administração aguarda a conclusão das tratativas com os órgãos governamentais relacionadas ao contrato e, somente após, poderá avaliar se as cláusulas contratuais finais afetarão de forma adversa a atividade operacional da Companhia e sua respectiva geração de caixa futura e capacidade de continuidade operacional.

3. Sumário das principais práticas contábeis

As práticas contábeis e os métodos de cálculo utilizados na preparação dessas informações trimestrais consolidadas são os mesmos adotados na preparação das demonstrações financeiras anuais da Companhia do exercício findo em 31 de dezembro de 2020.

4. Caixa e equivalentes de Caixa

	30.09.2021	31.12.2020
Caixa e bancos	612	612
Aplicações financeiras - no país (i)	27.271.411	26.600.052
Total de caixa e equivalente de caixa	**27.272.023**	**26.600.664**

(i) A Companhia classificou suas aplicações financeiras como caixa e equivalentes de caixa por serem consideradas ativos financeiros com possibilidade de resgate imediato e sujeitos a um baixo risco de perda de valor.

5. Tributos

	30.09.2021	31.12.2020
Imposto de renda a recuperar (i)	104.725	104.725
Total Ativo Circulante	**104.725**	**104.725**
Provisão para Imposto de renda e contribuição social	36.664	7.061
PIS/COFINS a recolher (ii)	5.580	4.528
Total Passivo Circulante	**42.244**	**11.589**

(i) Imposto de renda retido na fonte sobre aplicações financeiras;
(ii) PIS e COFINS sobre receitas financeiras.

6. Contas a pagar a partes relacionadas

Trata-se de recursos financeiros obtidos com a Controladora para pagamentos de despesas.

7. Patrimônio líquido

7.1 Capital social

Em 30 de setembro de 2021, o capital social subscrito e integralizado no valor de R$ 25.748.514 está representado por 1.000.000 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal e com direito de voto.

7.2 Dividendos

O Estatuto assegura aos acionistas um dividendo e/ou juros sobre capital próprio mínimo de 25% do lucro líquido ajustado nos termos do artigo 202 da Lei nº 6.404/76.

A proposta de dividendos referente ao exercício de 2020, foi de R$ 159.216. O montante atualizado de dividendos a pagar é de R$ 163.196.

8. Resultado Financeiro

	01.01.2021 a 30.09.2021	01.01.2020 a 30.09.2020	01.07.2021 a 30.09.2021	01.07.2020 a 30.09.2020
Variação monetária - dividendos	(3.980)	-	(1.972)	-
Rendimentos sobre aplicações financeiras (i)	671.358	863.703	331.511	323.941
Total Resultado Financeiro	**667.378**	**863.703**	**329.539**	**323.941**

(i) Aplicação financeira indexada ao CDI.

9. Despesas Operacionais

	01.01.2021 a 30.09.2021	01.01.2020 a 30.09.2020	01.07.2021 a 30.09.2021	01.07.2020 a 30.09.2020
Despesas tributárias - PIS/COFINS	(31.218)	(40.162)	(15.415)	(15.063)
Despesas administrativas - Serviços	(36.000)	-	-	-
Total Resultado Financeiro	**(67.218)**	**(40.162)**	**(15.415)**	**(15.063)**

10. Gerenciamento de riscos

A Administração avalia que o grau de incerteza relacionado ao desfecho do contrato de cessão da área Bel 09 e seus possíveis impactos expõe a Companhia a uma série de riscos decorrentes de suas operações, tais como os riscos de liquidez e de continuidade operacional.

10.1 Risco de liquidez

O risco de liquidez é representado pela possibilidade de insuficiência de caixa ou outros ativos financeiros para liquidar as obrigações nas datas previstas.

No atual cenário, a Companhia não possui obrigações a serem liquidadas, não estando exposta, de forma imediata, ao risco de liquidez.

10.2 Risco de Continuidade

O risco de continuidade é representado pela inclusão de cláusula contratual divergente daquela proposta à época do leilão pelo órgão regulador. Esse fator interfere diretamente nas avaliações iniciais para aprovação do investimento e, sendo assim, a Companhia aguarda o posicionamento dos órgãos governamentais sobre o assunto para avaliação dos impactos nas suas atividades operacionais, nos fluxos de caixa futuros e, consequentemente, na sua capacidade de continuidade.

Diretoria Executiva

William França da Silva
Presidente

Roberto David Mendes da Silva
Diretor

Waldo Gomes dos Santos
Diretor

Danielle da Silva Meira
Gerente Executiva de Contabilidade e Tributos – CRC/RJ 110.699

Declaração dos Diretores sobre as informações financeiras intermediárias e sobre o Parecer dos Auditores Independentes

O presidente e os diretores da Transpetro Bel 09 S.A. – Transbel, sociedade por ações de capital fechado, com sede na Rua Salgado Filho, nº 1, Belém, PA, inscrita no CNPJ sob nº 35.348.568/0001-82, declaram que as informações financeiras intermediárias foram elaboradas nos termos da lei ou do estatuto social e que:

(i) reviram, discutiram e concordam com as informações financeiras intermediárias da Transbel do período findo em 30 de setembro de 2021;

(ii) reviram, discutiram e concordam com as opiniões expressas no relatório da KPMG Auditores Independentes, relativamente às informações financeiras intermediárias da Transbel do período findo em 30 de setembro de 2021.

Rio de Janeiro, 28 de março de 2022.

Diretoria Executiva

William França da Silva
Presidente

Roberto David Mendes da Silva
Diretor

Waldo Gomes dos Santos
Diretor

Danielle da Silva Meira
Gerente Executiva de Contabilidade e Tributos – CRC/RJ 110.699

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

Relatório sobre a revisão de informações contábeis intermediárias

Aos Conselheiros e Diretores da
Transpetro Bel 09 S.A.
Belém - PA

Introdução

Revisamos o balanço patrimonial da Transpetro Bel 09 S.A ("Companhia" ou "Transbel") em 30 de setembro de 2021, e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

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

Alcance da revisão

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

Conclusão

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias, acima referidas, não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21(R1) e a IAS 34, emitida pelo IASB.

KPMG Auditores Independentes Ltda., uma sociedade simples brasileira, de responsabilidade limitada e firma-membro da organização global KPMG de firmas-membro independentes licenciadas da KPMG International Limited, uma empresa inglesa privada de responsabilidade limitada.

KPMG Auditores Independentes Ltda., a Brazilian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee.

Ênfase - Companhia em fase pré-operacional

Conforme mencionado na nota explicativa nº 2.4 às informações contábeis intermediárias, a Companhia encontra-se em fase pré-operacional e aguarda as assinaturas do contrato de cessão onerosa da área, identificada como Bel 09, com os órgãos governamentais para iniciar suas operações e consequentemente não tem gerado fluxo de caixa para suas atividades. As informações contábeis intermediárias devem ser lidas nesse contexto.

Outros Assuntos - Demonstrações do valor adicionado

As informações contábeis intermediárias relativas às demonstrações do valor adicionado (DVA) referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins da IAS 34, foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações contábeis intermediárias da Companhia. Para a formação de nossa conclusão, avaliamos se essas demonstrações estão reconciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - "Demonstração do Valor Adicionado". Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que não foram elaboradas, em todos os seus aspectos relevantes, de forma consistente com as informações contábeis intermediárias tomadas em conjunto.

Rio de Janeiro, 29 de março de 2022.

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

Luis Claudio de Oliveira Guerreiro
Contador CRC-RJ 093679/O-1

KPMG Auditores Independentes Ltda., uma sociedade simples brasileira, de responsabilidade limitada e firma-membro da organização global KPMG de firmas-membro independentes licenciadas da KPMG International Limited, uma empresa inglesa privada de responsabilidade limitada.

KPMG Auditores Independentes Ltda., a Brazilian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee.