

CORREDOR LOGÍSTICA E INFRAESTRUTURA S.A.

Relatório do auditor independente

Demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2020

CORREDOR LOGÍSTICA E INFRAESTRUTURA S.A.

Demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2020

Conteúdo

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Balancos patrimoniais

Demonstrações do resultado

Demonstrações do resultado abrangente

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Demonstrações dos fluxos de caixa

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

## RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos  
Acionistas e Administradores da  
Corredor Logística e Infraestrutura S.A.  
São Paulo - SP

### Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis, da Corredor Logística e Infraestrutura S.A. ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2020 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Corredor Logística e Infraestrutura S.A em 31 de dezembro de 2020, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

### Base para opinião

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

### Ênfase

Transações com partes relacionadas

Conforme mencionado nas Notas Explicativas nº 1 e 6 às demonstrações contábeis, a Companhia possui transações com partes relacionadas e é conduzida no contexto de um grupo de empresas.

Consequentemente, a análise das demonstrações contábeis dever considerar esse fato. Nossa opinião não está modificada em virtude desse assunto.

## Outros assuntos

### Auditoria dos valores correspondente ao exercício anterior

O exame das demonstrações contábeis referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2019, cujos valores estão sendo apresentados nestas demonstrações contábeis de forma comparativa, foi conduzido sob nossa responsabilidade para as quais emitimos relatório de auditoria com ressalva sobre a limitação de análise de contrato de aval entre partes relacionadas, com data de 20 de maio de 2020.

### Responsabilidades da Administração e da governança pelas demonstrações contábeis.

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

Na elaboração das demonstrações contábeis, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a Administração pretenda liquidar a Companhia e suas controladas 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 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 detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

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

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais;

- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia;
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração;
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional;
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

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

São Paulo, 22 de fevereiro de 2021.

# CORREDOR LOGÍSTICA E INFRAESTRUTURA S.A.

## Balancos patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em Milhares de USD)

Ativo				Passivo e patrimônio líquido			
	Nota explicativa	2020	2019		Nota explicativa	2020	2019
<b>Circulante</b>				<b>Circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	3	9.573	2.880	Fornecedores	11.1	439	4.956
Contas a receber		580	203	Empréstimos e financiamentos	14	2.734	13.721
Estoques		158	144	Obrigações trabalhistas	12	254	435
Partes relacionadas	6	465	712	Obrigações tributárias	12	333	64
Impostos a recuperar	4	830	869	Partes relacionadas	6	-	4.273
Outros créditos	5	682	1.049	Outras contas a pagar	11.2	9.322	18
		<u>12.288</u>	<u>5.857</u>			<u>13.082</u>	<u>23.467</u>
<b>Não circulante</b>				<b>Não circulante</b>			
Partes relacionadas	6	113.364	9.463	Empréstimos e financiamentos	14	105.035	8.107
Impostos diferidos	13.1	751	601	Outras contas a pagar	11.2	5.644	12
Aplicação financeira	14.e	858	1.106			<u>110.679</u>	<u>8.119</u>
Outros créditos	5	7.902	-	<b>Patrimônio líquido</b>	16		
Propriedades para investimentos	7	-	415	Capital social		67.990	48.990
Investimentos	8	2	19	Reserva Legal		265	265
Imobilizado	9	383	389	Reserva estatutária		4.235	4.235
Intangível	10	50.354	58.853	Ajuste acumulado de conversão		(9.389)	(8.372)
		<u>173.614</u>	<u>70.846</u>	Prejuízos Acumulados		(960)	-
		<u>185.902</u>	<u>76.703</u>			<u>62.141</u>	<u>45.117</u>
<b>Total ativo</b>		<u><u>185.902</u></u>	<u><u>76.703</u></u>	<b>Total passivo e patrimônio líquido</b>		<u><u>185.902</u></u>	<u><u>76.703</u></u>

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

# CORREDOR LOGÍSTICA E INFRAESTRUTURA S.A.

## Demonstrações do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em Milhares de USD)

	Nota explicativa	2020	2019
Receita operacional líquida	19	20.272	19.276
Custo dos serviços prestados	20	(9.292)	(8.058)
Resultado Bruto		10.980	11.218
Despesas gerais e administrativas	20	(3.651)	(3.424)
Resultado de equivalência patrimonial		(12)	(5)
Outras receitas/(despesas) operacionais		75	-
Resultado antes do resultado financeiro líquido		7.392	7.789
Despesas Financeiras	21	(3.293)	(3.664)
Receitas Financeiras	21	232	319
Variação Cambial Líquida	21	(4.276)	(372)
Lucro (prejuízo) antes dos impostos		55	4.072
Imposto de renda e contribuição social corrente	13.2	(1.165)	(396)
Imposto de renda e contribuição social diferido	13.1	150	(222)
(Prejuízo)/lucro líquido do período		(960)	3.454

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

# CORREDOR LOGÍSTICA E INFRAESTRUTURA S.A.

Demonstrações do resultado abrangente  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019  
(Em Milhares de USD)

	2020	2019
(Prejuízo)/lucro líquido do período	(960)	3.456
Ajuste acumulado de conversão	(1.017)	(14)
Resultado abrangente total	<u>(1.977)</u>	<u>3.442</u>

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



# CORREDOR LOGÍSTICA E INFRAESTRUTURA S.A.

## Demonstrações das mutações do patrimônio líquido (Em Milhares de Dolares)

	Capital social	Reserva Capital	Reserva Legal	Reserva estatutaria	Ajustes acumulado de conversão	(Prejuízos) acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2017	48.990	-	11	609	(6.228)	-	43.382
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	-	1.633	1.633
Constituição de reservas	-	-	82	1.163	-	(1.245)	-
Dividendos propostos	-	-	-	-	-	(388)	(388)
Aumento de capital	-	-	-	-	-	-	-
Reversão do Hedge Accounting	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes acumulados de conversão	-	-	-	-	(2.130)	-	(2.130)
Saldos em 31 de dezembro de 2018	48.990	-	93	1.772	(8.358)	-	42.497
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	-	3.454	3.454
Constituição de reservas	-	-	173	2.462	-	(2.635)	-
Dividendos propostos	-	-	-	-	-	(821)	(821)
Aumento de capital	-	-	-	-	-	-	-
Reversão do Hedge Accounting	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes acumulados de conversão	-	-	-	-	(14)	-	(14)
Saldos em 31 de dezembro de 2019	48.990	-	266	4.234	(8.372)	(2)	45.117
Prejuízo do Exercício	-	-	-	-	-	(960)	(960)
Aumento de capital	19.000	-	-	-	-	-	19.000
Ajustes acumulados de conversão	-	-	-	-	(1.017)	-	(1.017)
Saldos em 31 de dezembro de 2020	67.990	-	266	4.234	(9.389)	(962)	62.141

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

# CORREDOR LOGÍSTICA E INFRAESTRUTURA S.A.

## Demonstrações dos fluxos de caixa Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (Em Milhares de USD)

	2020	2019
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
(Prejuízo)/lucro líquido do período	(960)	3.454
Depreciação e amortização	3.092	3.180
Redução na perda por desvalorização do ativo (Impairment)	(1.166)	-
Impostos diferidos	(150)	222
Resultado de equivalência patrimonial	12	5
Despesas de juros sobre empréstimos	2.082	1.560
Variação cambial	3.361	282
	<u>6.271</u>	<u>8.703</u>
Varição nas contas patrimoniais		
Estoques	(17)	(51)
Adiantamentos a fornecedores	-	55
Contas a receber	(402)	(177)
Impostos a recuperar	1.050	(368)
Outros créditos	(7.535)	1.532
Partes relacionadas	(109.841)	-
Fornecedores	(4.452)	4.676
Obrigações trabalhistas	-	223
Obrigações tributárias	(9)	39
Adiantamento de clientes	-	(29)
Outras contas a pagar	5.859	(23)
Caixa proveniente das atividades operacionais	<u>(109.076)</u>	<u>14.580</u>
Juros pagos	(1.033)	(396)
Impostos de renda e contribuição social pagos	(1.033)	(396)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	<u>(110.109)</u>	<u>14.184</u>
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aplicações financeiras de longo prazo	-	45
Aquisição de imobilizado	28	(64)
Aquisição de bens intangíveis	9.365	(14.008)
Empréstimos entre partes relacionadas	-	(9.613)
Fluxo de caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	<u>9.393</u>	<u>(23.640)</u>
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Aporte de capital de acionistas	19.000	-
Novos Empréstimos e financiamentos	105.922	12.500
Empréstimos e financiamentos pagos	(15.528)	(2.291)
Empréstimos e financiamentos pagos - juros	(1.985)	(1.492)
Fluxo de caixa líquido proveniente nas atividades de financiamentos	<u>107.409</u>	<u>8.717</u>
Efeito da variação cambial sobre o caixa e equivalentes de caixa	-	(183)
Aumento líquido/(redução) do caixa e equivalentes de caixa	<u>6.693</u>	<u>(922)</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	2.880	3.802
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	9.573	2.880
Aumento líquido/(redução) do caixa e equivalentes de caixa	<u>6.693</u>	<u>(922)</u>

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

1. Contexto operacional

A Corredor Logística e Infraestrutura S.A. ('Companhia') é uma sociedade anônima com sede na cidade de São Paulo, no estado de São Paulo, constituída em 21 de outubro de 2011. Sua controladora a partir de dezembro de 2020 é Nova CLI Participações S.A e, em conjunto com as sociedades controladas e coligadas, compartilha as estruturas e os custos corporativos, gerenciais e operacionais.

A Companhia tem como objeto social e atividade preponderante, diretamente ou pela participação em outras sociedades, a exploração de serviços auxiliares aos transportes aquaviários; serviços auxiliares ao transporte rodoviário de cargas em geral; serviços auxiliares ao transporte de carga em geral (logística de transporte ou agente de transportadoras); agenciamento marítimo e operador portuário; serviços de depósito; logística de depósito; consultoria de transportes em geral; polo de transbordo rodoviário e ferroviário; armazenamento de cereais e correlatos, secagem pré-limpeza, pesagem e análise e classificação de grãos; constituir ou participar, sob qualquer modalidade, de outras sociedades, consórcios ou entidades, cujos objetos sociais sejam própria ou detida por sociedades controladas ou coligadas.

A Companhia possui 25% de participação do Consórcio Tegram-Itaqui ("Consórcio"), que tem sua sede localizada na Avenida dos Portugueses, 100, Área Comum - Terminal de Grãos do Maranhão, em São Luís, no Estado do Maranhão.

O Consórcio foi constituído em 4 de maio de 2012, tendo como objetivo executar todas as obras de construção das áreas comuns do Terminal de Grãos do Maranhão - TEGRAM, localizado no Porto de Itaqui, no Estado do Maranhão, objeto de arrendamento conforme Concorrência Pública nº 01/11 - EMAP. Uma vez construído, também tem como objetivo gerir, operar e prover a manutenção dessas áreas, conforme previsto em Edital de Licitação.

O Consórcio não possui personalidade jurídica e não deverá constituir personalidade jurídica distinta das consorciadas.

O objeto do Consórcio será exercido durante o prazo de duração dos contratos de arrendamento dos lotes, que é de 25 anos, encerrando-se em 3 de maio de 2037, de acordo com o Edital de Licitação. Encerrado o prazo do Consórcio, será de responsabilidade das consorciadas promover a liquidação de todas as obrigações e direitos decorrentes de suas atividades.

Em 23 de Dezembro de 2020 a Companhia teve seu controle societário alterado, deixando de fazer parte do Grupo Cantagalo e passando a ser controlado por veículos de investimento geridos pela IG4 Capital. Na Assembleia Geral de Acionistas de 23 de dezembro de 2020 tem-se a consolidação do novo Estatuto, bem como a instituição e nomeação de um Conselho de Administração, o qual a Companhia não possuía anteriormente e eleição de uma nova Diretoria. A alteração de controle societário se operou, em resumo, através do instrumento principal: Contrato de Permuta com Torna e Outras Avenças ("Contrato de Permuta") celebrado em 20 de novembro de 2020 e aditado em 23 de dezembro de 2020. Através do Contrato de Permuta a CGG Trading S.A., acionista anterior detentora de 100% das ações da Corredor Logística e Infraestrutura S.A., e PE SOPP FUNDO DE INVESTIMENTO EM PARTICIPAÇÕES II MULTIESTRATÉGIA, NOVA CLI PARTICIPAÇÕES S.A. e SOPP INFRA I FUNDO DE INVESTIMENTO EM PARTICIPAÇÕES MULTIESTRATÉGIA (novos acionistas) avençam a estrutura para que ocorra cessão das ações da Corredor Logística e Infraestrutura S.A. para os novos acionistas.

## 2. Apresentação das demonstrações contábeis e principais práticas contábeis

### 2.1. Apresentação das demonstrações contábeis

As presentes demonstrações contábeis foram aprovadas pela Administração da Companhia em 22 de fevereiro de 2021.

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações.

Na elaboração das demonstrações contábeis, é necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos e outras transações. As demonstrações contábeis incluem, portanto, estimativas referentes à seleção das vidas úteis do ativo imobilizado, provisões necessárias para passivos contingentes, determinações de provisões para imposto de renda e outras similares. Os resultados reais podem apresentar variações em relação às estimativas.

### 2.2. Principais políticas e práticas contábeis

As principais práticas contábeis que foram adotadas na elaboração das referidas demonstrações contábeis estão descritas a seguir:

#### 2.2.1. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários, investimentos de curto prazo de alta liquidez e com risco insignificante de mudança de valor.

São avaliados pelo custo, acrescidos dos rendimentos que não ultrapassam seus respectivos valores de mercado e possuem vencimentos inferiores a 90 dias, sem prazos fixados para resgate, com liquidez imediata.

#### 2.2.2. Instrumentos financeiros

##### Classificação e reconhecimento

A Companhia classifica ativos e passivos financeiros nas seguintes categorias: ao valor justo por meio do resultado ("FVTPL"), ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes ("FVOCI") e ao custo amortizado.

A Companhia reconhece os ativos e passivos financeiros quando, e somente quando, se tornar parte das disposições contratuais dos instrumentos. A Companhia desreconhece um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando a Companhia transfere os direitos ao recebimento dos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação na qual substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos. Qualquer participação que seja criada ou retida pela Companhia em tais ativos financeiros transferidos, é reconhecida como um ativo ou passivo separado. A Companhia desreconhece um passivo financeiro quando sua obrigação contratual é retirada, cancelada ou expirada.

Os ativos ou passivos financeiros são compensados e o valor líquido apresentado no balanço patrimonial quando, e somente quando, a Companhia tenha atualmente um direito legalmente executável de compensar os valores e tenha a intenção de liquidá-los em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

#### 2.2.3. Contas a receber de clientes

As contas a receber de clientes são avaliadas no momento inicial pelo valor presente e deduzidas das perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa. As perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa são estabelecidas quando existe uma evidência objetiva de que a Companhia não será capaz de cobrar todos os valores devidos de acordo com os prazos originais das contas a receber. O valor da provisão é a diferença entre o valor contábil e o valor recuperável.

#### 2.2.4. Imposto de Renda e Contribuição Social diferidos

O imposto de renda e a contribuição social diferidos são calculados sobre os prejuízos fiscais do imposto de renda, a base negativa de contribuição social e as correspondentes diferenças temporárias entre as bases de cálculo do imposto sobre ativos e passivos e os valores contábeis das demonstrações contábeis. As alíquotas desses impostos, definidas atualmente para determinação desses créditos diferidos, são de 25% para o imposto de renda e de 9% para a contribuição social.

Impostos diferidos ativos são reconhecidos na extensão em que seja provável que o lucro futuro tributável esteja disponível para ser utilizado na compensação das diferenças temporárias e / ou prejuízos fiscais, com base em projeções de resultados futuros elaboradas e fundamentadas em premissas internas e em cenários econômicos futuros que podem, portanto, sofrer alterações.

#### 2.2.5. Investimentos em controladas e coligadas

##### a) Custo e / ou valor patrimonial

Os investimentos em sociedades controlada e coligadas são registrados e avaliados pelo método de equivalência patrimonial, reconhecida no resultado do exercício como receita (ou despesa) operacional. No caso de variação cambial de investimento em coligadas e controladas no exterior, as variações no valor do investimento decorrentes exclusivamente de variação cambial são registradas na conta 'Ajustes acumulados de conversão', no Patrimônio Líquido da Companhia, e somente são registrados ao resultado do exercício quando o investimento for vendido ou baixado para perda. Para efeito do cálculo da equivalência patrimonial, ganhos ou transações a realizar entre a Companhia e suas coligadas e equiparadas são eliminados na medida da participação da Companhia; perdas não realizadas também são eliminadas, a menos que a transação forneça evidências de perda permanente ('impairment') do ativo transferido.

#### 2.2.6. Moeda funcional

As demonstrações contábeis estão apresentadas em Dólar, que é a moeda funcional da Companhia. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

### 2.2.7. Moeda estrangeira

#### a) Transações em moeda estrangeira

Transações em outras moedas (diferente da moeda funcional) são convertidas para a moeda funcional da Companhia pelas taxas de câmbio nas datas das transações. Ativos e passivos monetários denominados e apurados em outras moedas na data de apresentação são convertidos para a moeda funcional à taxa de câmbio apurada naquela data.

Os ganhos e as perdas cambiais resultantes da conversão pelas taxas de câmbio do final do exercício, referentes a ativos e passivos monetários em moedas (diferentes da moeda funcional), são reconhecidos na demonstração do resultado como variações monetárias e cambiais, líquidas.

Para ativos não monetários, os ganhos e as perdas cambiais resultantes da conversão pelas taxas de câmbio do final do exercício, são registrados no patrimônio líquido em ajustes acumulados de conversão.

Para conversão das transações em Real (R\$) para a moeda funcional da Companhia dólar norte-americano (USD) foram utilizadas as seguintes taxas de câmbio:

	Taxa média do exercício		Taxa de fechamento	
	2020	2019	2020	2019
USD/R\$	0.1924	0.2535	0.1924	0.2481

### 2.2.8. Imobilizado

Compreende principalmente maquinário e é demonstrado pelo custo de aquisição deduzido do saldo da respectiva conta de depreciação, amortização, exaustão e das perdas estimadas por redução ao valor recuperável, os valores residuais e a vida útil dos ativos são revisados e ajustados, se apropriado, ao final de cada ano.

A depreciação é calculada pelo método linear, de acordo com as taxas da vida útil divulgadas na Nota Explicativa nº 9. Os terrenos não são depreciados.

Reparos e manutenção são apropriados ao resultado durante o período em que são incorridos. O custo das principais renovações é incluído no valor contábil do ativo no momento em que for provável que os benefícios econômicos futuros que ultrapassarem o padrão de desempenho inicialmente avaliado para o ativo existente fluirão para a Companhia. As principais renovações são depreciadas ao longo da vida útil restante do ativo relacionado.

#### 2.2.09. Intangível

Está reconhecido como ativo intangível a concessão do arrendamento de 1 dos 4 lotes do Terminal de Grãos do Maranhão - TEGRAM, que é mensurado pelo custo de aquisição somados os valores empregados no consórcio do terminal.

A Companhia atua sob regime de concessão, entretanto, sua atividade não se enquadra nos requerimentos das interpretações técnicas ICPCs 01 e 17 - Contratos de Concessão.

A amortização é calculada considerando a vida útil de cada item, limitado ao prazo de concessão.

#### 2.2.10. Redução ao valor recuperável de ativos - Impairment

O imobilizado e os ativos intangíveis, são revistos periodicamente para se identificar evidências de perdas não recuperáveis, ou ainda, sempre que eventos ou alterações nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Quando este for o caso, o valor recuperável é calculado para verificar se há perda. Quando houver perda, ela é reconhecida pelo montante em que o valor contábil do ativo ultrapassa seu valor recuperável, que é o maior entre o preço líquido de venda e o valor em uso de um ativo. Para fins de avaliação, os ativos são agrupados no menor grupo de ativos para o qual existem fluxos de caixa identificáveis separadamente.

#### 2.2.11. Provisões

As provisões são reconhecidas quando a Companhia tem uma obrigação presente, legal ou não formalizada, como resultado de eventos passados e é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor possa ser feita.

A Companhia reconhece provisão para contratos onerosos quando os benefícios que se espera auferir de um contrato sejam menores do que os custos inevitáveis para satisfazer as obrigações assumidas por meio do contrato.

#### 2.2.12. Empréstimos

Os empréstimos tomados são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, no recebimento dos recursos, líquidos dos custos de transação. Em seguida, os empréstimos tomados são apresentados pelo custo amortizado, isto é, acrescidos de encargos e juros proporcionais ao período incorrido ('pro rata temporis').



#### 2.2.13. Passivo circulante e não circulante

Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável dos correspondentes encargos, variações monetárias e / ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável os passivos circulantes e não circulantes são registrados em valor presente, transação a transação, com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação. A contrapartida dos ajustes a valor presente é contabilizada contra as contas de resultado que deram origem ao referido passivo. A diferença entre o valor presente de uma transação e o valor de face do passivo é apropriada ao resultado ao longo do prazo do contrato com base no método do custo amortizado e da taxa de juros efetiva.

#### 2.2.14. Reconhecimento de receita

A receita é mensurada pelo valor da contrapartida recebida ou a receber, deduzida de quaisquer estimativas de deduções, descontos comerciais e/ou bonificações concedidas ao cliente e outras deduções similares. A receita operacional é reconhecida quando a obrigação de desempenho é satisfeita, levando em consideração os seguintes indicadores de transferência de controle: (i) a Companhia possui um direito presente de pagamento pelo serviço; (ii) o cliente possui a titularidade legal do ativo; (iii) o cliente possui os riscos e benefícios significativos da propriedade do ativo; e (iv) o cliente aceitou o serviço.

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços/comercialização de armazenagem e elevação de produtos agrícolas a granel (soja, milho, trigo) e outros serviços da atividade portuária, no curso normal das atividades da Companhia.

#### 2.2.15. Novas normas e interpretações ainda não efetivadas

A companhia não promoveu mudanças na política contábeis durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2020.

#### 2.2.16. Novos pronunciamentos, interpretações e alterações

A companhia não adotou, de forma antecipada nenhum pronunciamento, interpretação ou alteração emitida que ainda não esteja em vigor. As interpretações e alterações que passaram a vigorar no exercício findo 31 de dezembro de 2020 não geraram impactos significativos nas demonstrações financeiras da companhia.

- Alteração do IFRS 16 - CPC 06 (R2) - Operações de Arrendamento mercantil;

- Alterações nas referências a estrutura conceitual nas normas IFRS;
- Definição de um negócio (Alterações ao CPC 15/IFRS 3);
- Definição de materialidade (Emendas ao CPC 26/IAS1 e CPC 23/IAS 8);

#### 2.2.17. Impactos da COVID-19

A Companhia vem monitorando os impactos decorrentes da pandemia COVID-19 e vem tomando as medidas preventivas e necessárias conforme das determinações das autoridades de saúde referente a segurança e continuidade de suas operações.

A Companhia segue monitorando de forma diligente toda e qualquer informação a respeito do tema, e avaliará, de acordo com a evolução do mesmo, a necessidade de divulgação de fato relevante e/ou alteração das projeções e estimativas relacionadas aos riscos reportados, de forma a deixar seus acionistas e o mercado informados acerca de mudanças de avaliação que tragam efeitos relevantes.

Dentre os diversos riscos aos quais a Companhia pode ter exposição, destacam-se o risco de continuidade operacional, risco relacionado à recuperabilidade de ativos financeiros, do ativo imobilizado e intangível.

##### (a) Continuidade Operacional

As informações financeiras de 31 de dezembro de 2020 foram preparadas com base no pressuposto de continuidade. A Administração avaliou a capacidade da Companhia em continuar operando normalmente e está convencida de que possui recursos para dar continuidade a seus negócios no futuro. A Administração não tem conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvidas significativas sobre sua capacidade de continuar operando.

##### (b) Redução ao valor recuperável (impairment) de ativos financeiros

A Companhia avaliou sua carteira de recebíveis no período findo em 31 de dezembro de 2020, e não identificou evidências que pudessem impactar as estimativas de reconhecimento significativas de provisão para perdas de crédito esperadas, dentre os quais destacam-se: aumento da inadimplência, dificuldade financeira de seus principais clientes, violações de contrato, ou concessões de desconto que não consideraria em cenários anteriores ao da pandemia da COVID-19. A Companhia permanece acompanhando o cenário e avaliando eventuais impactos que podem causar reflexo na mensuração do valor recuperável dos ativos financeiros.

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

- (c) Perda por redução ao valor recuperável (impairment) do ativo imobilizado e intangível e realização de imposto de renda e contribuição social diferidos.

A Companhia avaliou a recuperabilidade de seus ativos, avaliando seus planos de negócio para os próximos períodos considerando o cenário atual impactado pela COVID-19 e não identificou a necessidade de provisão para perda nas demonstrações financeiras findo em 31 de dezembro de 2020.

### 3. Caixa e equivalentes de caixa

	2020	2019
Saldo bancário	7,035	2,215
Cambio a internalizar	2,323	584
Aplicações financeiras	215	81
Caixa e equivalentes de caixa	<u>9,753</u>	<u>2,880</u>

Os depósitos à vista correspondem aos saldos bancários em conta corrente.

Os saldos de aplicações financeiras são representados por títulos de renda fixa, remunerados substancialmente à 99% da variação do CDI-CETIP - Certificado de Depósito Interbancário, possuindo liquidez diária e a possibilidade de resgate imediato, sem multa ou perda de rendimento.

### 4. Tributos a recuperar

	2020	2019
PIS	74	60
COFINS	335	272
IRPJ	56	329
CSLL	342	208
ISS	22	
	<u>830</u>	<u>869</u>

### 5. Outros créditos

	2020	2019
Aval a apropriar	-	882
Seguros a apropriar	86	90
Direito Bônus de subscrição CGG	7,902	-
Trading (a)		
Outros	596	77
Outros créditos	<u>8,584</u>	<u>1,049</u>

- (a) Direito Bônus de Subscrição CGG

A Corredor Logística e infraestrutura, adquire direito a bônus de subscrição da CGG Trading, dando em pagamento créditos que mantinha perante CGG Trading e Grupo Cantagalo, no valor de USD 7.901.961,74

## CORREDOR LOGÍSTICA E INFRAESTRUTURA S.A.

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

---

(b) Aval a apropriar

Conforme mencionado na Nota Explicativa nº 13 empréstimos e financiamentos, a companhia utiliza como garantia de empréstimos ativos de sua antiga controladora. No ano de 2018 foi aprovado pela diretoria a cobrança do aval dessa garantia, considerando taxa de mercado para a operação. No ano de 2020 foi totalmente apropriado em contas de resultado.

## 6. Partes relacionadas

### 6.1. Transações e saldos

	2020	2019
Ativo		
CGG Trading S/A. (c)	-	3,431
Consórcio Tegram-Itaqui. (b)	465	3,307
Cantagalo General Grains. (c)	-	3,037
Nova CLI Participações (a)	113,364	
	<u>113,829</u>	<u>10,175</u>
	2020	2019
Circulante	465	712
Não circulante	113,364	9,463
	<u>113,829</u>	<u>10,175</u>
Passivo		
CGG Trading S/A.	-	1,202
Cantagalo General Grains.	-	3,071
	<u>-</u>	<u>4,273</u>
Circulante	-	4,273
Não circulante	-	-
	<u>-</u>	<u>4,273</u>

As principais transações com partes relacionadas foram feitas nas seguintes condições:

(a) Assunção de Dívidas

A Corredor Logística Infraestrutura assumiu as dívidas de credores nacionais e estrangeiros da sua antiga controladora CGG trading, que por sua vez celebrou cessões de crédito a Nova CLI Participações S.A sua atual controladora que serão mantidas após a conclusão da operação.

(b) Adiantamento de valores

Trata-se de antecipação de valores para pagamento das despesas do Consorcio-

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

## (c) Contrato de permuta

Através do instrumento principal: Contrato de Permuta com Torna e Outras Avenças ("Contrato de Permuta") celebrado em 20 de novembro de 2020 e aditado em 23 de dezembro de 2020 a Corredor Logística e infraestrutura, adquire direito a bônus de subscrição da CGG Trading, dando em pagamento créditos que mantinha perante CGG Trading e Grupo Cantagalo.

## 7. Propriedade para investimentos

	<u>Terrenos</u>
Saldos em 31 de dezembro 2019	415
Saldos em 31 de dezembro 2020	-

O valor da propriedade para investimento, refere-se a um terreno em Rondonópolis transferido a valor justo do ativo imobilizado, e mantido para fins de renda e valorização, em 2020 a companhia realizou a alienação do imóvel.

	<u>2020</u>
Venda Propriedade para Investimento	746
Custo baixa propriedade para investimento	(1,581)
Reversão Impairment	1,166

## 8. Investimentos

## 8.1. Participação em outras sociedades

A Companhia possui participação na Tegram Operações Portuárias S.A. ("TOP S. A.") que tem por objeto social: (a) a administração e operação de instalações portuárias em geral, inclusive das instalações portuárias do Terminal de Grãos do Maranhão - TEGRAM, localizado no Porto do Itaqui, Estado do Maranhão, compreendendo, em sua atividade, a operação e gestão de equipamentos destinados à recepção e expedição de mercadorias, carga e descarga de embarcações, atividades internas em armazéns e execução de quaisquer atividades afins, correlatas, acessórias ou complementares às atividades de operador portuário; (b) a administração de bens próprios; e (c) a participação do capital de outras sociedades, como sócia, sócia-cotista ou acionista.

	<u>Patrimônio líquido</u>	<u>Resultado do exercício</u>	<u>Percentual</u>	<u>Saldo de investimento</u>	<u>Equivalência patrimonial</u>
Saldos em 31 de dezembro 2019	74	(19)	25%	19	(5)
Saldos em 31 de dezembro 2020	57	12	25%	2	(12)

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

De acordo com o Pronunciamento CPC 02 (R2) - Efeitos das mudanças nas taxas de câmbio e conversão das demonstrações contábeis, o resultado de equivalência patrimonial na investidora deverá ser desdobrado em duas parcelas: (a) uma registrada no resultado, representando o efetivo resultado da investida devidamente convertido (b) e outra registrada no patrimônio líquido da investidora para alocação ao seu resultado no futuro US\$ (4), correspondente às variações cambiais tratadas em conta especial no patrimônio líquido das demonstrações convertidas da investida.

## 9. Ativo imobilizado

Controladora	Custo	Depreciação Acumulada	Líquido	
			2020	2019
Terrenos	187		187	187
Móveis e utensílios	82	(34)	48	51
Computadores e periféricos	763	(673)	90	101
Maquinas e equipamentos	67	(9)	58	50
Total	<u>1,099</u>	<u>(716)</u>	<u>383</u>	<u>389</u>

CORREDOR LOGÍSTICA E INFRAESTRUTURA S.A.

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

	Terrenos	Móveis e utensílios	Computadores e periféricos	Mág. e equip.	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2018	187	53	313	3	556
Aquisição	-	3	11	50	64
Depreciação	-	(5)	(223)	(3)	(230)
Saldos em 31 de dezembro de 2019	187	51	101	50	389
Aquisição	-	2	12	14	28
Depreciação	-	(5)	(23)	(6)	(34)
Saldos em 31 de dezembro de 2020	187	48	90	58	383

Itens do ativo imobilizado são depreciados a partir da data em que são instalados e estão disponíveis para uso, ou em caso de ativos construídos internamente, do dia em que a construção é finalizada e o ativo está disponível para utilização.

As vidas úteis estimadas das aquisições de itens novos para o exercício corrente é seguinte:

Móveis e utensílios	Vida útil
Computadores e periféricos	10 - 15 anos
Máquinas e equipamentos	1 - 5 anos
Instalações	10 - 15 anos
	30 anos

Em eventual aquisição de bens usados é utilizada a vida útil remanescente do bem para se estimar sua depreciação.

CORREDOR LOGÍSTICA E INFRAESTRUTURA S.A.

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

10. Intangível

	Custo	Amortização acumulada	Líquido	
			2020	2019
Direito de uso de outorga	14,776	(3,774)	11,002	11,649
Direito de uso de concessão	57,940	(18,588)	39,352	47,204
	<u>72,716</u>	<u>(22,282)</u>	<u>50,354</u>	<u>58,853</u>
	<u>Direitos de Uso Outorga</u>	<u>Direito de Uso Concessão</u>	<u>Total</u>	
Saldo em 31 de dezembro de 2018	12,297	35,535	47,832	
Adições	-	14.008	14.008	
Amortização no exercício	(647)	(2,302)	(2,949)	
Baixas	-	-	-	
Conversão para moeda funcional	-	(38)	(38)	
Saldo em 31 de dezembro de 2019	11,650	47,203	58,853	
Adições	-	9,365	9,365	
Amortização no exercício	(647)	(2,412)	(3,059)	
Transferências (*)	-	-	-	
Conversão para moeda funcional	-	(14,194)	(14,194)	
Saldo em 31 de dezembro de 2020	<u>11,003</u>	<u>39,352</u>	<u>50,354</u>	

Direito de uso outorga

Refere-se ao lance inicial do contrato de concessão da Companhia no Tegram-Itaqui.

Direito de uso concessão

Refere-se ao contrato de concessão da Companhia no Tegram-Itaqui, que prevê arrendamento pelo prazo de 25 anos.



## CORREDOR LOGÍSTICA E INFRAESTRUTURA S.A.

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

---

### 11. Fornecedores e outras contas a pagar

#### 11.1 Fornecedores

	2020	2019
Fornecedores nacionais	439	4,956
	<u>439</u>	<u>4,956</u>

As contas a pagar a fornecedores são compostas substancialmente por títulos cujo prazo médio de pagamento.

#### 11.2 Outros contas a pagar

	2020	2019
Cantagalo Group	3,366	-
Assunção de dívida (a)	8,056	-
Assessoria Financeira	2,000	
Outros	1,544	30
	<u>14,966</u>	<u>30</u>
Circulante	9,322	18
Não circulante	5,644	12

##### (a) Assunção de dívidas

Em 23 de Dezembro de 2020 a Companhia teve seu controle societário alterado, deixando de fazer parte do Grupo Cantagalo e passando a ser uma das investidas de veículos geridos pela IG4 Capital. Conforme contrato entre as partes a Corredor Logística e infraestrutura assumiu em 2020 dívidas de suas antiga Controladora após a conclusão da operação sendo segregadas em dívidas de credores nacionais e credores no exterior.

A Companhia também se comprometeu a realizar os pagamentos de obrigações de anos anteriores para a sua antiga controladora.

### 12. Obrigações trabalhistas e tributárias

	2020	2019
Salários e encargos	254	435
Obrigações trabalhistas	<u>254</u>	<u>435</u>
PIS	-	-
COFINS	-	-
INSS	2	1
IR	232	4
ISS	64	36
Outros impostos a recolher	35	23
Obrigações tributárias	<u>333</u>	<u>64</u>

## 13. Imposto de Renda e Contribuição Social

## 13.1. Composição dos saldos diferidos

Os valores de Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL) diferidos findo exercício de 2020 são provenientes de diferenças temporárias. Esses créditos são mantidos no ativo não circulante.

Os valores são demonstrados a seguir:

Natureza dos diferidos :	31/12/2019	Adições	Deduções	31/12/2020
Ativo				
Diferenças temporárias:				
Provisões	601	150	-	751
Saldo no Período	601	150	-	751

Os impostos diferidos decorrentes de diferenças temporárias serão revertidos à medida que são liquidados ou realizados. A companhia não possui saldo de prejuízos fiscais. A administração da companhia estima que os créditos fiscais provenientes das diferenças temporárias sejam realizados nos exercícios de 2021 e 2022.

## 13.2. Reconciliação do benefício (despesa) do Imposto de Renda e da Contribuição Social

A reconciliação entre a despesa de imposto de renda e de contribuição social pela alíquota nominal e pela efetiva está demonstrada a seguir:

	2020	2019
Lucro/(Prejuízo) antes da provisão para imposto de renda e contribuição social	55	4.072
Imposto de renda e contribuição social - alíquota	19	1.384
Adições / Exclusões	(1.184)	(1.780)
Imposto de renda e contribuição social Correntes	(1.165)	(396)

## 13.3. Incentivos fiscais - subvenção para investimento

A Corredor Logística, a partir de janeiro de 2016, por meio de benefício tributário outorgado pela SUDENE, Superintendência de Desenvolvimento do Nordeste, com base na Instrução Normativa SRF nº 267 de 23 de dezembro de 2002, passou a ter o benefício da redução de 75% da base de cálculo do Imposto de Renda das atividades relacionadas a prestação de serviços portuários. Tal benefício já é refletido nos cálculos apresentados acima e tem duração até 2026.

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

## 14. Empréstimos e financiamentos

	Taxa de juros (%)	2020	2019
Empréstimos em Reais(a)	3,53% a. a. / CDI + 2,50% a.a.	61,012	9,912
Empréstimos em Dolar(a)	Libor semestral + 3,25% a. a.	48,757	11,916
Custo de Transação (a)		(2,000)	
Circulante		2,734	13,721
Não circulante		105,035	8,107
		<u>107,769</u>	<u>21,828</u>

Os montantes registrados no passivo não circulante têm a seguinte composição, por ano de vencimento:

Ano	2020	2019
2021	1,919	1,883
2022 a 2025	103,116	6,224
	<u>105,035</u>	<u>8,107</u>

## (a) Assunção de Empréstimos

Em 23 de Dezembro de 2020 a Companhia teve seu controle societário alterado, deixando de fazer parte do Grupo Cantagalo e passando a ser controlado por veículos de investimento geridos pela IG4 Capital. Conforme contrato entre as partes a Corredor Logística e infraestrutura assumiu em 2020 dívidas bancárias de sua antiga Controladora após a conclusão da operação sendo segregadas em dívidas de credores nacionais denominados empréstimos em reais e credores no exterior denominados empréstimos em dólar.

Os custos de transação são reconhecidos pelo valor justo no momento do recebimento dos recursos captados, líquidos dos custos de transação, caso aplicável. Após o registro inicial, podem ser acrescidos de encargos, juros e variações monetárias e cambiais conforme previsto contratualmente, incorridos até as datas dos balanços. A Companhia segregou as operações em moeda estrangeira e moeda nacional. Todos empréstimos que não possuem a mesma moeda de apresentação da Companhia, são reavaliados em cada período corrente. Os gastos com prêmios, descontos e custos de transação são amortizados para despesa financeira utilizando o método de juros efetivo.

Em garantia dos financiamentos, foram oferecidos os seguintes ativos avaliados em reais:

## (b) Terras

Foram oferecidas terras de propriedade da empresa coligada Tropical Empreendimentos e Participações Ltda, por meio de sua controladora Cantagalo General Grains S.A., composta da Fazenda Cantagalo com 22, 075.93 hectares, avaliada em USD 19,700,231.

(c) Edifícios

Foram oferecidos os conjuntos 111 ao 114 localizado no 11º pavimento do condomínio Cidade Jardim Corporate Center avaliado em USD 2,497,203 de propriedade de sua antiga controladora CGG Trading S.A.

(d) Máquinas e equipamentos

Foram oferecidos máquinas e equipamentos eletromecânicos de propriedade da Corredor logística e Infraestrutura S/A, e estão instalados no lote III do Terminal de Grãos - TEGRAM, do Porto de Itaqui.

(e) Aplicação financeira

Aplicação em CDB junto ao Banco Nordeste do Brasil S/A dada em garantia referente ao financiamento de infraestrutura. Valor equivalente a 11,44% do saldo devedor.

(f) Ações

Adiantamento à Alienação Fiduciária de Ações - garantia constituída por meio do "Instrumento Particular de Alienação Fiduciária de Ações" celebrado em 12 de julho de 2017 pelo Grupo CGG, pela Devedora e pelos Credores da Reestruturação de Dívida 2017, conforme alterado, tendo por objeto a constituição de alienação fiduciária sobre totalidade das ações de emissão da Devedora.

(g) Covenants

Os contratos mantidos com os credores contêm cláusulas restritivas nos quais foram cumpridos em 2020.

15. Contingências e compromissos assumidos

A Companhia tem ações de naturezas trabalhista, envolvendo riscos de perda classificados como possíveis, com base na avaliação de seus consultores jurídicos e pela administração, para as quais não há provisão constituída. Em 31 de dezembro de 2020, o total dessas contingências não provisionadas somava USD 178.2 mil, (2019 era USD 37.2 mil).

## 16. Patrimônio Líquido

## 16.1. Capital subscrito

O capital social da Companhia em 31 de dezembro de 2019 era de USD 48,990,307 representado por 114.302.318 (cento e quatorze milhões, trezentos e dois mil e trezentos e dezoito) de ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal, em tudo idênticas às ações existentes, subscritas e integralizadas em moeda corrente nacional.

Em 18 de dezembro de 2020 de através de AGE a companhia deliberou a constituição de capital autorizado de 9.523.691 ações e emissão de bônus de subscrição no valor de USD 19.000.000,00 (R\$ 96.520.000,00) para a Nova CLI participações S.A.

Em 23 de Dezembro de 2020 a Companhia teve seu controle societário alterado, deixando de fazer parte do Grupo Cantagalo passando a ser controlado por veículos de investimento geridos pela IG4 Capital. A Nova CLI participações S.A companhia detida por veículos de investimento geridos pela IG4 Capital, no reconhecimento do exercício do bônus de subscrição efetivou o aumento de capital no valor de USD 19.000.000,00, com emissão de 9.523.961 ações ordinárias passando a ser a nova controladora da companhia.

Passando a representar findo 2020 por 123.826.009 (cento e quatorze milhões, trezentos e dois mil e trezentos e dezoito) de ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal, em tudo idênticas às ações existentes, subscritas e integralizadas em moeda corrente nacional.

	Ações	
	2020	2019
Acionistas		
NOVA CLI PARTICIPAÇÕES S.A	69.255.887	-
PE SOPP FUNDO DE INVESTIMENTO EM PARTICIPAÇÕES II MULTIESTRATÉGIA	37.482.133	-
SOPP INFRA I FUNDO DE INVESTIMENTO EM PARTICIPAÇÕES MULTIESTRATÉGIA	17.087.989	
CGG Trading S.A.	-	114.302.318
SALDO APRESENTADO FINDO EXERCICIO	<u>123.826.009</u>	<u>114.302.318</u>

## 16.2. Reserva legal e Estatutária

A reserva legal é constituída anualmente como destinação de 5% do lucro líquido do exercício, e não poderá exceder a 20% do capital social. A reserva legal tem por fim assegurar a integridade do capital social e somente poderá ser utilizada para compensar prejuízo e aumentar o capital.

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

A reserva estatutária refere-se à retenção do saldo remanescente de lucros acumulados, a fim de atender ao projeto de crescimento dos negócios estabelecido em seu plano de investimentos, conforme orçamento de capital proposto pelos administradores da Companhia em momento oportuno, que será deliberado na Assembleia Geral em observância ao artigo 196 da Lei das Sociedades por Ações.

## 17. Dividendos propostos

A proposta de dividendos consignada nas demonstrações contábeis da Companhia, sujeita à aprovação dos acionistas na Assembleia Geral, calculada nos termos da referida lei, em especial, no que tange ao disposto nos artigos 196 e 197, é assim demonstrada:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
(Prejuízo)/lucro líquido do exercício	(960)	3,454
Constituição de reserva		
Legal	-	(173)
Base de cálculo dos dividendos	<u>(960)</u>	<u>3,283</u>
Dividendos propostos	-	(821)
Total	<u>-</u>	<u>(821)</u>
Porcentagem sobre o lucro líquido do exercício	<u>-</u>	<u>23,7%</u>

## 18. Instrumentos financeiros

### 18.1. Caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras, contas a receber, outros ativos circulantes e contas a pagar

Os valores contabilizados aproximam-se aos de realização.

### 18.2. Risco de crédito

A política de vendas da Companhia considera o nível de risco de crédito a que está disposta a se sujeitar no curso de seus negócios. A diversificação de sua carteira de recebíveis, a seletividade de seus clientes, assim como o acompanhamento dos prazos de financiamento de vendas por segmento de negócios e limites individuais de posição, são procedimentos adotados a fim de minimizar eventuais problemas de inadimplência em suas contas a receber.

### 18.3. Risco de liquidez

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

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

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.

#### 18.4. Risco de mercado

##### a) 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 e financiamentos captados no mercado.

##### b) Risco com taxa de câmbio

O risco associado decorre da possibilidade de a Companhia vir a incorrer em perdas por causa de flutuações nas taxas de câmbio, que reduzam valores nominais faturados ou aumentem valores captados no mercado.

Em 31 de dezembro de 2020 e de 2019, a Companhia possuía ativos e passivos em R\$ (reais) nos montantes descritos a seguir, não existindo nenhum instrumento para proteger essa exposição nessa data:

	2020	2019
Ativo		
Caixas e equivalentes de caixa	7,250	2,296
Direito a Bônus Subscrição CGG	7,902	
Impostos a recuperar	830	870
Impostos diferidos	1,267	601
Outros ativos	1,223	1,252
	<u>18,462</u>	<u>5,019</u>
Passivo		
Fornecedores	439	4,956
Empréstimos	61,012	9,912
Outras contas a pagar	13,050	529
	<u>74,501</u>	<u>15,397</u>
Exposição passiva líquida	<u>56,039</u>	<u>10,378</u>

#### 19. Receita operacional

	2020	2019
Mercado Externo	17,505	15,705
Mercado doméstico	3,891	4,525
Total de receita bruta	<u>21,397</u>	<u>20,230</u>

CORREDOR LOGÍSTICA E INFRAESTRUTURA S.A.

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

	2020	2019
Receita bruta	21,397	20,230
Impostos sobre vendas	(1,118)	(945)
Devoluções e abatimentos	(7)	(9)
Total de receita líquida	<u>20,272</u>	<u>19,276</u>

20. Despesas e custos por natureza

Descrição	2020			2019		
	Custo dos produtos vendidos	Despesas gerais e Adm	Total	Custo dos produtos vendidos	Despesas gerais e Adm	Total
Matérias-primas e produtos	(210)	-	(210)	(181)	-	(181)
Despesa com pessoal	(1,083)	(1,656)	(2,739)	(1,147)	(1,617)	(2,764)
Custos portuários	(1,688)	-	(1,688)	(386)	-	(386)
Outros custos	-	(23)	(23)	-	(36)	(36)
Prestação de serviços	(979)	(1,349)	(2,328)	(1,184)	(1,123)	(2,307)
Taxas e impostos	-	(435)	(435)	-	(258)	(258)
Arrendamentos	(2,430)	-	(2,430)	(2,369)	-	(2,369)
Subtotal	<u>(6,390)</u>	<u>(3,463)</u>	<u>(9,853)</u>	<u>(5,266)</u>	<u>(3,055)</u>	<u>(8,301)</u>
Depreciação	-	(188)	(188)	-	(389)	(399)
Amortização	(2,904)	-	(2,904)	(2,791)	-	(2,791)
Subtotal	<u>(2,904)</u>	<u>(188)</u>	<u>(3,092)</u>	<u>(2,791)</u>	<u>(389)</u>	<u>(3,180)</u>
Total	<u>(9,292)</u>	<u>(3,651)</u>	<u>(12,943)</u>	<u>(8,058)</u>	<u>(3,424)</u>	<u>(11,481)</u>



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

## 21. Resultado financeiro

	2020	2019
Receitas financeiras		
Receita s/aplicação financeira	49	107
Juros ativos s/partes relacionadas	171	152
Descontos obtidos	12	59
Total das receitas financeiras	<u>232</u>	<u>319</u>
Despesa com aval	(1,014)	(1,540)
Juros sobre empréstimos obtidos	(2.082)	(1.705)
Juros passivos s/ partes relacionadas	1	(1)
Outras despesas financeiras	(198)	(418)
Total das despesas financeiras	<u>(3,293)</u>	<u>(3,664)</u>
Subtotal Receitas (Despesas) financeiras	<u>(3,060)</u>	<u>(3,347)</u>
Variação cambial líquida	(4,276)	(372)
Total do resultado financeiro	<u><u>(7,337)</u></u>	<u><u>(3,717)</u></u>

## 22. Seguros

A Companhia busca no mercado apoio de corretoras de seguros para estabelecer coberturas compatíveis com seu porte e suas operações. As coberturas, em 31 de dezembro de 2020, foram contratadas pelos montantes a seguir indicados, consoante com as apólices de seguros:

Ramos	Importâncias seguradas (em milhares de USD)
Seguro Patrimonial - Cargas Armazenadas (C)	32,474
Seguro Garantia - Contrato de Arrendamento	630
Responsabilidade civil diretores (a)	5,773
Responsabilidade civil geral (a)	962
Seguro Patrimonial (Riscos operacionais) (b)	48,110
Seguro Responsabilidade Operador Portuário (b)	3,849

## (a) Seguro responsabilidade civil de diretores

Em 2020 contratamos seguro de responsabilidade civil de diretores na empresa Corredor Logística com o LMG de 30 milhões de reais.

## (b) Seguro patrimonial - cargas armazenadas

Em 2020 aumentamos o LMG do seguro de cargas armazenadas de 140.000.000,00 de reais para 168.750.000,00 de reais, considerando 90% da capacidade de armazenagem do porto.

## (c) Seguro patrimonial e de operador portuário

Seguro realizado em nome do Tegram Operações Portuárias, que cobre os riscos de todas as consorciadas.