

Continuação



TUGBRASIL APOIO PORTUÁRIO S/A

CNPJ/MF nº 04.735.952/0001-04

controles gerenciais, no qual atualiza os indicadores financeiros (taxas de juros) conforme acordado em cada contrato. Empréstimos e financiamentos são classificados no passivo circulante, exceto pelas parcelas que podem incondicionalmente ser liquidadas após 12 meses da data de encerramento das demonstrações financeiras.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	2019	2018
Caixa e bancos	36	2.290
Aplicações financeiras	282	2.559
	318	4.849

As aplicações financeiras são de alta liquidez, prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa, sujeitas a um risco insignificante de mudança de valor. Em 31 de dezembro de 2019 as aplicações financeiras referem-se a operações com liquidez diária.

5. Contas a receber de clientes e outros recebíveis

	2019	2018
No país	1.724	1.630
No país com partes relacionadas (ver NE 15)	143.793	107.731
No exterior	-	-
(-) Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(161)	(161)
	145.517	109.200

A provisão para crédito de liquidação duvidosa é reconhecida reduzindo o montante a receber da prestação de serviços. A mensuração da taxa de inadimplência considera a recuperabilidade dos recebíveis de acordo com o perfil dos clientes e histórico de recebimentos, baseado em experiências anteriores. Ademais, em casos particulares, alguns riscos adicionais serão avaliados e considerados para suportar o fator de provisão de um cliente específico, como os riscos correspondentes ao do setor, risco do cliente, situação financeira, capacidade de pagamento e comportamento de pagamento, indiferente do prazo negociado e/ou maturação da dívida. Em algumas circunstâncias, a Companhia não possui informações razoáveis e sustentáveis que estejam disponíveis, sem custo ou esforço excessivos, para mensurar perdas de crédito esperadas com base em instrumento individual. Nesses casos, as perdas de crédito esperadas devem ser reconhecidas coletivamente, considerando informações abrangentes de risco de crédito. Essas informações abrangentes de risco de crédito devem incorporar não apenas informações vendidas, mas também todas as informações de crédito relevantes, inclusive informações macroeconômicas prospectivas, para aproximar o resultado do reconhecimento de perdas de crédito esperadas. A maturidade do contas a receber da Companhia está demonstrada na nota explicativa 22 - Risco de Crédito.

6. Estoques

	2019	2018
Combustível	285	206
Peças consumíveis / reposição (a)	369	899
	654	1.105

(a) As peças consumíveis e de reposição não alteram a vida útil do ativo e serão utilizadas na operação dentro do próximo exercício, não tendo, portanto, características de sobressalentes.

7. Tributos a recuperar e diferidos - a. Tributos a recuperar (circulante)

	2019	2018
ISS	26	85
INSS (a)	39	37
	65	122

b. Tributos a recuperar (não circulante)

	2019	2018
IRPJ e CSLL - Saldo negativo	406	393
Imposto a recuperar referente ao auto de infração	3.406	3.388
INSS a recuperar (a)	1.961	1.893
	5.773	5.674

(a) Refere-se às retenções de INSS efetuadas na prestação de serviços. **c. Impostos diferidos:** O imposto de renda e a contribuição social diferidos são registrados para refletir os efeitos fiscais futuros calculados sobre o prejuízo fiscal acumulado e as diferenças temporárias entre a base fiscal dos ativos e passivos e os seus respectivos valores contábeis. O imposto de renda e a contribuição social diferidos têm a seguinte origem:

	2019	2018	Resultado
Variação cambial não realizada	1.330	(528)	1.858
Ajuste nas taxas de depreciação (diferença de taxa de depreciação)	(273)	(284)	11
Prejuízo acumulado e base negativa de contribuição social	288	4.149	(3.861)
Outras despesas temporárias	964	586	378
Imposto de renda diferido líquido	2.309	3.923	(1.614)

A legislação do Imposto de Renda permite que prejuízos fiscais (lucro real negativo), apurados em períodos anteriores, sejam compensados com os lucros apurados posteriormente da pessoa jurídica tributada pelo Lucro Real. Entretanto, a compensação de tais prejuízos é limitada a 30% do lucro real antes da compensação, sujeito, porém, ao teto de 30% do lucro líquido ajustado pelas adições e exclusões. No ano-calendário de 2019, a TUG realizou a compensação de R\$ 3.861 do imposto de renda diferido. O saldo de R\$ 288 será compensado nos próximos anos, conforme o estudo do plano de negócios feito pela administração.

8. Adiantamentos diversos

	2019	2018
Adiantamentos a funcionários (a)	8	3
Adiantamentos a fornecedores (b)	2.254	3.361
	2.262	3.364

(a) Adiantamentos operacionais aos empregados, objetivando cobrir despesas de salários, férias, viagens (nacional e internacional) e para aquisições de materiais de uso e consumo da Companhia; (b) Adiantamentos para fornecedores de materiais de consumo e de prestação de serviços, principalmente referentes a processos de importação.

9. Depósitos Judiciais

	2019	2018
Depósitos Trabalhistas	1.262	1.428
Depósitos Federais	323	32
	1.585	1.460

10. Imobilizado

	Saldo em 31/12/2018	Adições	Transf. Baixas	Ajuste de Conversão	Saldo em 31/12/2019
Movimentação do custo					
Embarcações (a)	527.214	(5.730)	3.482	21.821	546.787
Docagem	67.122	(16.010)	4.714	(12.238)	43.588
Manutenção Maior	21.576	-	2.687	937	25.200
Equipamentos de comunicação	39	(5)	-	(2)	32
Móveis	650	(8)	-	19	661
Máquinas e equipamentos	1.463	11	-	58	1.532
Hardware	619	(17)	-	15	617
Imobilizado em Andamento					
Embarcações	4.252	3.871	(3.482)	(1.078)	3.563
Docagem	8	6.014	(4.714)	(2)	1.306
Manutenção maior	-	2.687	(2.687)	-	-
	622.943	12.583	(21.770)	9.530	623.286

Depreciação e perda por redução ao valor recuperável	Taxa de depreciação % aa	Saldo em		Ajuste de Conversão	Saldo em
		31/12/2018	Adições		
Embarcações (b)	4% a 13%	(188.577)	(13.070)	5.730	(17.264)
	16,66% a				(213.181)
Docagem (c)	40%	(43.826)	(9.639)	16.010	(27.244)
Manutenção maior	20%	(12.955)	(3.590)	(1.702)	(18.247)
Equipamentos de comunicação	20%	(25)	(6)	3	(28)
Móveis e Utensílios	10%	(355)	(34)	8	(415)
Máquinas e equipamentos	10%	(555)	(122)	-	(734)
Hardware	20%	(591)	(20)	17	(617)
Benefetorias em imóveis de terceiros	-	-	-	-	-
		(246.884)	(26.481)	21.768	(260.466)
Total do Imobilizado		376.059	(13.898)	(2)	362.820

	Saldo em 31/12/2017	Adições	Transf. Baixas	Ajuste de Conversão	Saldo em 31/12/2018
Movimentação do custo					
Embarcações (a)	454.259	(7.548)	-	80.503	527.214
Docagem	67.629	(8.065)	4.761	2.797	67.122
Manutenção Maior	18.535	(115)	-	3.156	21.576
Equipamentos de comunicação	40	(7)	-	6	39
Móveis	556	(2)	-	96	650
Máquinas e equipamentos	1.237	20	(7)	213	1.463
Hardware	526	2	-	91	619
Benefetorias em imóveis de terceiros	76	(55)	-	(21)	-
Peças e sobressalentes	2.248	-	(1.512)	(736)	-
Imobilizado em Andamento					
Embarcações	-	1.632	-	1.512	4.252
Docagem	1.723	3.096	(4.761)	(50)	8
Manutenção maior	-	-	-	-	-
	546.829	4.750	(15.799)	-	622.943

Depreciação e perda por redução ao valor recuperável	Taxa de depreciação % aa	Saldo em		Ajuste de Conversão	Saldo em
		31/12/2017	Adições		
Embarcações (b)	13%	(144.745)	(16.559)	7.386	(188.577)
	16,66%				(213.181)
Docagem (c)	40%	(38.904)	(10.998)	8.065	(43.826)
Manutenção maior	20%	(7.440)	(3.376)	115	(12.955)
Equipamentos de comunicação	20%	(20)	(7)	5	(25)
Móveis e Utensílios	10%	(250)	(37)	1	(355)
Máquinas e equipamentos	10%	(351)	(125)	6	(555)
Hardware	20%	(461)	(32)	-	(591)
Benefetorias em imóveis de terceiros	-	(49)	(3)	42	10
		(192.220)	(31.137)	15.620	(246.884)
Total do Imobilizado		354.609	(26.387)	(179)	376.059

(a) Em Outubro de 2019 a Companhia alienou o rebocador Galahad para Terramar Construções e Serviços Ltda. pelo valor de R\$ 100; (b) A Companhia deprecia suas embarcações por taxas que variam de 4% a 13% ao ano, em função dessas embarcações terem características distintas, sido adquiridas em diferentes estados de uso e conservação e apresentarem suas vidas úteis reavaliadas através de laudo emitido de empresa especializada, conforme requerimentos do CPC 27 - Ativo Imobilizado; (c) Tendo a obrigatoriedade de classificação das embarcações que operam no mercado brasileiro por uma Companhia classificadora habilitada, a docagem é um procedimento realizado a cada ciclo de classificação, de acordo com o ano de construção da embarcação. A taxa de amortização da docagem varia de 16,66% a 40%, devido às características de cada embarcação.

11. Intangível

	Saldo em 31/12/2018	Adições	Transf. Baixas	Ajuste de Conversão	Saldo em 31/12/2019
Software	1.235	(574)	-	(483)	178
Amortização	(1.108)	(47)	574	444	(137)
	127	(47)	-	(39)	41

	Saldo em 31/12/2017	Adições	Transf. Baixas	Ajuste de Conversão	Saldo em 31/12/2018
Software	1.055	-	-	180	1.235
Amortização	(795)	(95)	-	(218)	(1.108)
	260	(95)	-	(39)	127

Os softwares são amortizados pelo prazo de 5 (cinco) anos.

12. Empréstimos e financiamentos

	Moeda	Vencimento		Taxa de juros a.a.		2019	2018
		final	6 a 12 meses	1 a 2 anos	2 a 5 anos		
Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social - BNDES - Fundo da Marinha Mercante - FMM	US\$	2019-33	3,68%	5,5%	75.526	85.123	
Banco do Brasil - BB - Fundo da Marinha Mercante - FMM	US\$	2024	3,75%		61.717	73.021	
					137.243	158.144	

Passivo circulante
Passivo não circulante
Atualizado como agentes financeiros do Fundo de Marinha Mercante (FMM), o BNDES e o Banco do Brasil financiam projetos de construção de novos rebocadores. As linhas de financiamentos estão garantidas por alienação fiduciária das embarcações objeto dos referidos contratos e garantia corporativa emitida pelos acionistas da Companhia. A seguir estão as maturidades contratuais dos financiamentos pelos seus valores nominais, incluindo pagamento de juros futuros:

	Valor		6 a 12 meses		1 a 2 anos		2 a 5 anos		Mais de 5 anos	
	contábil	nominal	meses	meses	anos	anos	anos	anos	anos	anos
Controladora	75.526	94.338	6.416	5.440	10.098	26.054	46.330			
Banco do Brasil	61.717	66.716	8.218	8.082	15.754	34.662				
	137.243	161.054	14.634	13.522	25.852	60.716	46.330			

Os valores de financiamentos a pagar em 31 de dezembro de 2019, denominados em US\$ apresentados acima, estão convertidos para Reais com base na taxa de conversão do fechamento de 31 de dezembro de 2019, com a cotação de R\$ 4,0307. Os valores nominais finais desses financiamentos estarão sujeitos aos juros mencionados acima, até a data de vencimento dos juros e do principal. Os contratos de financiamentos não possuem cláusulas restritivas (covenants). **a. Depósitos vinculados:** Em 31 de dezembro de 2019 a Companhia manteve em conta vinculada, o montante de R\$ 2.297 (R\$ 2.176 em 2018) equivalente à três amortizações de parcelas do principal, referentes à cláusula do contrato de financiamento do BNDES.

b. Conciliação da movimentação patrimonial com os fluxos de caixa decorrentes de atividades de financiamento.

	Passivo	Total
Saldo em 1 de janeiro de 2019	158.144	158.144
Variáveis dos fluxos de caixa de financiamento		
Pagamentos de empréstimos de terceiros	(26.530)	(26.530)
Total das variações nos fluxos de caixa de financiamento	(26.530)	(26.530)
Efeito das variações nas taxas de câmbio	5.691	5.691
Outras variações	6.007	6.007
Relacionadas com passivos	(6.069)	(6.069)
Despesas com juros	20	6.007
Juros pagos	(6.069)	(6.069)
Total das outras variações relacionadas com passivos	(62)	(62)
Saldo em 31 de dezembro de 2019	137.243	137.243

13. Arrendamento mercantil - Arrendamento mercantil (arrendador): A Companhia possui contratos de arrendamento mercantil a casco nu, nos quais afreta deztoito embarcações, sendo dezesseis para a sua controladora SAAM Towage Brasil S.A. e uma para terceiros. Os recebimentos provenientes destes contratos são baseados em diárias e mensalidades fixas por embarcação, que podem ser em reais ou em dólares norte-americanos. Os recebimentos futuros mínimos, com base nos contratos que

estipulam os valores para o exercício de 2020, estão estimados da seguinte forma:

	Recebimentos Futuros mínimos (Valor em milhares de Reais)	
	2019	2018
Até um ano	28.973	28.973

14. Tributos a recolher - a. Circulante

	2019	2018
ISS	9	13
PIS	121	109
COFINS	557	504
FGTS	20	19
INSS	58	56
Contribuição sindical	4	2
IRPJ	482	373
CSLL	186	156
IRRF	37	35
Contribuição social	5	3
Outros impostos	11	12
	1.490	1.282
b. Não circulante		
	2019	2018
PIS	89	89
COFINS	415	415
IRRF	1.198	1.198
Retenção de contribuições	140	140
	1.842	1.842

c. Imposto e Contribuição a recolher - Não Circulante - Auto de Infração: A Companhia sofreu fiscalização da Receita Federal do Brasil em relação à tributação do PIS e COFINS sobre a Receita de exportação de serviços, do exercício fiscal de 2008. Ao término da fiscalização ocorreu a lavratura do auto de infração considerando o PIS e a COFINS devidos, para o qual foi constituída uma provisão pela Companhia. O valor registrado desta provisão pela Companhia em 31 de dezembro de 2019 é de R\$ 1.802 (R\$ 1.802 em 2018), distribuído conforme a natureza dos impostos (PIS R\$ 321 e COFINS R\$ 1.481). Em contrapartida, nesse mesmo auto, a Receita Federal do Brasil evidenciou os créditos válidos, cujos valores também foram reconhecidos pela Companhia. Em 31 de dezembro de 2019 o montante desse direito era de R\$ 1.305 (R\$ 1.305 em 2018), que se refere a R\$ 233 de PIS e R\$ 1.072 de COFINS. A Companhia não espera desembolsos financeiros significativos como consequência desse assunto, tendo em vista os créditos de impostos registrados no ativo no montante de R\$ 5.773 (R\$ 5.461 em 2018). A diferença de R\$ 1 de PIS e R\$ 6 de COFINS, dos valores constantes no passivo não circulante para o líquido registrado em função do auto de infração, não são objeto desse auto. **15. Partes relacionadas:** Os principais saldos de ativos e passivos em 31 de dezembro de 2019 e 2018, assim como as transações que influenciaram os resultados dos exercícios, relativas às operações com partes relacionadas e da Companhia com sua controladora.

	Contas a Receber		Contas a Pagar		Receita		Despesa	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018</		