



TUGBRASIL APOIO PORTUÁRIO S/A

CNPJ/MF nº 04.735.952/0001-04

cada exercício. (v) **Capital social:** Ações ordinárias - O capital social da Companhia é dividido em ações ordinárias e sem valor nominal. Custos adicionais diretamente atribuíveis à emissão de novas ações ou opções são demonstrados no patrimônio líquido como uma dedução do valor captado, líquida de impostos. Os dividendos mínimos obrigatórios, conforme definidos em estatuto, quando aplicáveis, são reconhecidos como passivo. **J. Redução ao valor recuperável ("impairment") - (i) Ativos financeiros:** Os ativos financeiros classificados como "custo amortizado" são avaliados a cada data de apresentação, para apurar se há evidência objetiva de que tenha ocorrido perda no seu valor recuperável após o seu reconhecimento inicial, e que tal evento de perda teve um efeito negativo nos fluxos de caixa futuros projetados do ativo, que possam ser estimados de uma maneira confiável. Uma redução do valor recuperável com relação a um ativo financeiro mensurado pelo custo amortizado, é calculada pela diferença entre o valor contábil e o valor presente dos futuros fluxos de caixa estimados, descontados à taxa de juros efetiva original do ativo. As perdas são reconhecidas no resultado e refletidas em uma conta de provisão, conforme nota explicativa nº 5. A evidência objetiva de que os ativos financeiros perderam valor pode incluir o não-pagamento ou atraso no pagamento por parte do devedor, a renegociação do valor devido à Companhia em condições que a mesma não aceitaria em outras transações, indicações de que o devedor ou emissor entrará em processo de falência, ou o desaparecimento de um mercado ativo para um título. **(ii) Ativos não financeiros:** Os ativos não financeiros da Companhia estão representados por estoques, ativo imobilizado e ativo intangível. Os valores contábeis do ativo imobilizado e ativo intangível são revisados ao final de cada exercício para apurar se há indicação de perda no valor recuperável. Uma perda por redução ao valor recuperável é reconhecida caso o valor contábil do ativo exceda seu valor recuperável estimado. Perdas identificadas de valor são reconhecidas no resultado. **k. Provisão:** Uma provisão é reconhecida em função de um evento passado, se a Companhia tem uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar essa obrigação. A administração, apoiada na opinião dos seus consultores jurídicos, entende que as provisões constituídas são suficientes para cobrir eventuais perdas com processos em andamento. As provisões são apuradas através do desconto dos fluxos de caixa futuros esperados, a uma taxa antes dos impostos, que reflita as avaliações atuais de mercado quanto ao valor do dinheiro no tempo e riscos específicos para o passivo. O aumento da obrigação em decorrência da passagem do tempo é reconhecido como despesa no resultado. **l. Arrendamentos:** No início do contrato, a Companhia determina se ele é ou contém um arrendamento. O CPC 06 introduz um modelo único de contabilização de arrendamentos no balanço patrimonial para arrendatários. O arrendatário reconhece um ativo de direito de uso que representa o seu direito de utilizar o ativo arrendado e um passivo de arrendamento que representa a sua obrigação de efetuar pagamentos do arrendamento. Isenções opcionais estão disponíveis para arrendamentos de curto prazo e itens de baixo valor. A contabilidade do arrendador permanece semelhante à norma atual, isto é, os arrendadores continuam a classificar os arrendamentos em financeiros ou operacionais. A nova norma substituiu as normas de arrendamento existentes, incluindo o CPC 06 (IAS 17) - Operações de Arrendamento Mercantil e o ICPC 03 (IFRIC 4, SIC 15 e SIC 27) - Aspectos Complementares das Operações de Arrendamento Mercantil. Dessa forma, com o CPC 06, a Companhia deixa de reconhecer custos e despesas operacionais oriundas de contratos de arrendamento mercantis operacionais e passa a reconhecer em sua demonstração de resultado: (i) os efeitos da depreciação dos direitos de uso dos ativos arrendados; e (ii) a despesa financeira e a variação cambial apuradas com base nos passivos financeiros dos contratos de arrendamento mercantil. **(f) Ativos arrendados:** Os valores recebidos são reconhecidos como receitas no demonstrativo de resultados em bases lineares pelo prazo do contrato de arrendamento. **m. Contas a pagar aos fornecedores:** As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes, se o pagamento for devido no período de até um ano. Prazos superiores são apresentadas como passivo não circulante. Elas são inicialmente reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa efetiva de juros. Na prática são normalmente reconhecidas ao valor da fatura correspondente. **n. Empréstimos e financiamentos:** Os financiamentos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo, e são, subsequentemente, demonstrados pelo valor de custo amortizado. A metodologia do cálculo para cada empréstimo segue as condições particulares de cada contrato, utilizando o método da taxa efetiva de juros. As taxas e tributos pagos para contratação do empréstimo são reconhecidas como custos da transação do empréstimo, e também são registrados na rubrica de despesas financeiras pela taxa efetiva de juros. A Administração controla mensalmente os saldos de cada dívida através de 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

	2020	2019
Caixa e bancos	10	36
Aplicações financeiras	222	282
	232	318

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 2020 as aplicações financeiras referem-se a operações com liquidez diária.

5. Contas a receber de clientes e outros recebíveis

	2020	2019
No país	42	1.724
No país com partes relacionadas (ver NE 15)	181.284	143.793
	181.326	145.517

A maturidade do contas a receber da Companhia está demonstrada na nota explicativa 22 - Risco de Crédito.

6. Estoques

	2020	2019
Combustível	119	285
Peças consumíveis / reposição (a)	434	369
	553	654

(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)

	2020	2019
ISS	-	26
INSS (a)	-	39
	-	65

b. Tributos a recuperar (não circulante)

	2020	2019
IRPJ e CSLL - Saldo negativo	412	406
Imposto a recuperar referente ao auto de infração	152	3.406
ISS	26	-
INSS a recuperar	1.995	1.961
Outros impostos a recuperar	2	-
	2.587	5.773

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:

	2020	2019	Efeito no resultado (Reapresentado)
Variação cambial não realizada	23.669	16.026	7.643
Ajuste nas taxas de depreciação (diferença de taxa de depreciação)	(262)	(273)	11
Prejuízo acumulado e base negativa de contribuição social	-	288	(288)
Outras despesas temporárias	793	964	(171)
Imposto de renda diferido líquido	24.200	17.005	7.195

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 2020 a TUG realizou a compensação o saldo de R\$ 288 do imposto de renda diferido.

8. Adiantamentos diversos

	2020	2019
Adiantamentos a funcionários (a)	-	8
Adiantamentos a fornecedores (b)	7.498	2.254
	7.498	2.262

(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

	2020	2019
Depósitos Trabalhistas	709	1.262
Depósitos Federais	2.257	323
	2.966	1.585

10. Imobilizado

	Saldo em 31/12/2019	Adições	Baixas	Transferências	Ajuste de conversão	Saldo em 31/12/2020
Movimentação do custo						
Embarcações	546.787	-	-	1.137	158.338	706.262
Docagem	43.588	(14.053)	-	3.689	(1.332)	31.892
Manutenção Maior	25.200	(1.702)	-	-	5.144	28.642
Equipamentos de comunicação	32	(6)	-	-	8	34
Móveis	661	(195)	-	-	(55)	411
Máquinas e equipamentos	1.532	14	(95)	-	377	1.828
Hardware	617	(10)	-	-	165	772
Imobilizado em Andamento						
Embarcações	3.563	2.090	-	(3.797)	83	1.939
Docagem	1.306	4.238	-	(5.004)	(27)	513
Manutenção maior	-	2.404	-	-	(142)	2.262
	623.286	8.746	(16.061)	(3.975)	162.559	774.555

Depreciação

	Taxa de depreciação % aa	Saldo em 31/12/19	Adições	Baixas	Transferências	Ajuste de conversão	Saldo em 31/12/20
Embarcações (b)	4% a 13% a 16,66% a	(213.181)	(13.136)	-	-	(78.688)	(305.005)
Docagem (c)	40%	(27.244)	(8.340)	14.053	-	1.706	(19.825)
Manutenção maior	20%	(18.247)	(3.146)	1.702	-	(5.035)	(24.726)
Equipamentos de comunicação	20%	(28)	(3)	6	-	(6)	(31)
Móveis e Utensílios	10%	(415)	(33)	195	-	87	(166)
Máquinas e equipamentos	10% e 20%	(734)	(123)	95	-	(220)	(982)
Hardware	20%	(617)	(9)	10	-	(174)	(790)
		(260.466)	(24.790)	16.061	-	(82.330)	(351.525)
Total do Imobilizado		362.820	(16.044)	-	(3.975)	80.229	423.030

Movimentação do custo

	Saldo em 31/12/2018	Adições	Baixas	Transferências	Ajuste de conversão	Saldo em 31/12/2019
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	12.563	(21.770)	-	9.530	623.286

Depreciação

	Taxa de depreciação % aa	Saldo em 31/12/2018	Adições	Baixas	Ajuste de conversão	Saldo em 31/12/2019
Embarcações (b)	4% a 13% a 16,66% a	(188.577)	(13.070)	5.730	(17.264)	(213.181)
Docagem (c)	40%	(43.826)	(9.639)	16.010	10.211	(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	(34)	(415)
Máquinas e equipamentos	10% e 20%	(555)	(122)	-	(57)	(734)
Hardware	10% e 20%	(591)	(20)	17	(23)	(617)
		(246.884)	(26.481)	21.768	(8.869)	(260.466)
Total do Imobilizado		376.059	(13.898)	(2)	661	362.820

(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 obtido 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.

	Contas a Receber		Contas a Pagar		Receita	Despesa
	2020	2019	2020	2019		
Giraldir S.A.	865	671	(a)	-	-	-
Inversões Alaria S.A.	-	-	2.763	2.144	(a)	-
SAAM S.A.	-	-	2.378	1.844	(a)	-
SAAM Towage Brasil S.A.	181.284	143.793	(b)	-	108.039	78.687
	182.149	144.464		5.141	108.039	78.687
	181.284	143.793		5.141	108.039	78.687
	865	671		5.141	108.039	78.687
	182.149	144.464		5.141	108.039	78.687

(a) Referem-se a reembolso de despesas; (b) Referem-se a prestação de serviços e/ou fretamentos efetuados em condições normais de mercado.

Benefícios de curto prazo (salários e bônus)
A remuneração de pessoal-chave da administração ficou concentrada somente na sua controladora.

16. Provisão para riscos trabalhistas
A Companhia é parte (polo passivo) em ações judiciais envolvendo questões trabalhistas. A Administração, com base em informações de seus assessores jurídicos e com base na experiência anterior referente às quantias reivindicadas, constituiu provisão para perda em processos judiciais trabalhistas no valor de R\$ 1.140 (R\$ 998 em 2019). Montante esse que considera suficiente para cobrir as prováveis perdas estimadas com as ações em curso. A Companhia possui depósitos judiciais referentes às ações trabalhistas em curso no montante de R\$ 709 (R\$ 1.262 em 2019).

Movimentação das provisões para riscos trabalhistas:

	2020	2019
Saldo em 1º de janeiro	998	1.893
Constituições	1.725	248
Baixa	(1.583)	(1.143)
Saldo em 31 de dezembro	1.140	998

Dentre os processos que tramitam e para os quais a Companhia vem se defendendo, ela administra e acompanha periodicamente a evolução dos mesmos, tendo em vista um risco possível de perda no montante de R\$ 3.271.

17. Patrimônio líquido
a. Capital social
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019 o capital social da Companhia é de R\$ 198.818 representado por 198.818.322 ações ordinárias, votante, nominativas e sem valor nominal, assim distribuída:

11. Intangível

	Saldo em 31/12/2019	Adições	Baixas	Ajuste de conversão	Saldo em 31/12/2020
Software	178	-	-	51	229
Amortização	(137)	(21)	-	(71)	(229)
	41	(21)	-	(20)	-
	41	(21)	-	(20)	-
Software	1.235	-	(574)	(483)	178
Amortização	(1.108)	(47)	574	444	(137)
	127	(47)	-	(39)	41

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

12. Empréstimos e financiamentos

	Moeda	Vencimento final	Taxa de juros a.a.	2020	2019
Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social - BNDES - Fundo da Marinha Mercante	US\$	2023-25-33	3,68% a	86.083	75.526
FMM	US\$	2024	3,75%	61.208	61.717
Banco do Brasil - BB - Fundo da Marinha Mercante - FMM	US\$	2024	3,75%	147.291	137.243
Passivo circulante				28.165	23.306
Passivo não circulante				119.126	113.937

Atuando 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 contábil	Valor nominal	6 meses	6 a 12 meses	1 a 2 anos	2 a 5 anos	Mais de 5 anos
BNDES	86.083	106.345	6.558	6.459	12.602	30.053	50.673
Banco do Brasil	61.208	65.000	10.243	10.071	19.623	25.063	-
	147.291	171.345	16.801	16.530	32.225	55.116	50.673

Os valores de financiamentos a pagar em 31 de dezembro de 2020, denominados em US\$ apresentados acima, estão convertidos para Reais com base na taxa de conversão do fechamento de 31 de dezembro de 2020, com a cotação de R\$ 5,1967. 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 2020 a Companhia manteve em conta vinculada o montante de R\$ 2.662 (R\$ 2.297 em 2019), 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	Empréstimos e financiamentos	Total
Saldo em 1 de janeiro de 2020	137.243	137.243	137.243
Variações dos fluxos de caixa de financiamento	(28.880)	(28.880)	(28.880)
Pagamentos de empréstimos de terceiros	(28.880)	(28.880)	(28.880)
Total das variações nos fluxos de caixa de financiamento	38.848	38.848	38.848
Efeito das variações nas taxas de câmbio	-	-	-
Outras variações	-	-	-
Relacionadas com passivos	20	6.633	6.633
Despesas com juros	(6.553)	(6.553)	(6.553)
Juros pagos	80	80	80
Total das outras variações relacionadas com passivos	147.291	147.291	147.291
Saldo em 31 de dezembro de 2020	147.291	147.291	147.291