

...continuação

## NAVEGAÇÕES UNIDAS TAPAJÓS S.A. - CNPJ nº 11.338.257/0001-74

despesas financeiras abrangem despesas com juros sobre empréstimos e financiamentos, perdas com instrumentos financeiros de proteção, despesas bancárias e variação cambial passiva. Custos de empréstimo que não são diretamente atribuíveis à aquisição, construção ou produção de um ativo qualificável são mensurados no resultado através do método de juros efetivos. **1. Imposto de renda e contribuição social:** O imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente e diferido são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240 (duzentos e quarenta mil Reais) para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido. O imposto diferido é reconhecido com relação às diferenças temporárias entre os valores contábeis de ativos e passivos para fins contábeis e os correspondentes valores usados para fins de tributação. O imposto diferido é mensurado pelas alíquotas que se espera serem aplicadas às diferenças temporárias quando elas reverterem, baseando-se nas leis que foram decretadas ou substancialmente decretadas até a data de apresentação das demonstrações financeiras. Um ativo de imposto de renda e contribuição social diferido é reconhecido por perdas fiscais, créditos fiscais e diferenças temporárias dedutíveis não utilizadas quando é provável que lucros futuros sujeitos à tributação estejam disponíveis e contra os quais serão utilizados. Ativos de imposto de renda e contribuição social diferido são revisados a cada data de relatório e serão reduzidos na medida em que sua realização não seja mais provável. Na determinação do imposto de renda corrente e diferido as empresas levam em consideração o impacto de incertezas relativas à posição fiscal tomada e se o pagamento adicional de imposto de renda e juros tenha que ser realizado.

**7. Novas normas e interpretações ainda não efetivas:** Novas normas serão efetivas para exercícios iniciados após 1º de janeiro de 2020. A Companhia não adotou essas alterações na preparação destas demonstrações financeiras. As seguintes normas alteradas e interpretações não deverão ter um impacto significativo nas demonstrações financeiras da Companhia: • Concessões de aluguel relacionadas à COVID-19 (alteração ao CPC 06/IFRS 16). • Imobilizado: Receitas antes do uso pretendido (alterações ao CPC 27/IAS 16). • Referência à estrutura conceitual (alterações ao CPC 15/IFRS 3). • Classificação do passivo em circulante ou não circulante (Alterações ao CPC 26/IAS 1). **8. Caixa e equivalentes de caixa:**

	2020	2019
Caixa	3	1
Depósitos bancários	919	11.751
Aplic. financ. liquidez imediata	5.118	59.959
	<b>6.040</b>	<b>71.711</b>

As aplicações financeiras são remuneradas à taxa de mercado com base na variação percentual dos Certificados de Depósito Interbancário (CDI) apurado pela Central de Custódia e de Liquidação Financeira de Títulos (CETIP). O percentual de remuneração médio do CDI para as aplicações financeiras mantidas em 31 de dezembro de 2020 é de 85,48% do CDI e em 31 de dezembro de 2019 foi de 88,06% do CDI. As informações sobre os riscos de créditos, taxa de juros e outros riscos relacionados a esses ativos são apresentados na nota explicativa 20. **9. Aplicações financeiras:** Os saldos de aplicações financeiras são referentes a depósito caução dado em operações de financiamentos de longo prazo captados pela Companhia.

	2020	2019
Certif. de depósito bancário	11.482	8.678
	<b>11.482</b>	<b>8.678</b>

Os Certificados de Depósito Interbancário (CDI) são remuneradas à taxa de mercado com base na variação percentual dos Certificados de Depósito Interbancário (CDI) apurado pela Central de Custódia e de Liquidação Financeira de Títulos (CETIP). O percentual de remuneração médio do CDI para as aplicações financeiras mantidas em 31 de dezembro de 2020 é de 95,44% do CDI e em 31 de dezembro de 2019 foi de 95,41% do CDI. As informações sobre os riscos de créditos, taxa de juros e outros riscos relacionados a esses ativos são apresentados na nota explicativa 20. **10. Contas a receber de clientes:**

	2020	2019
Mercado interno	3	-
Mercado interno - partes relacionadas (nota 22)	5.228	-
Mercado externo - partes relacionadas (nota 22)	-	59
	<b>5.231</b>	<b>59</b>

A exposição a riscos de crédito e moeda e perdas por redução no valor recuperável relacionadas às contas a receber de clientes são divulgadas na nota explicativa 20. **11. Estoques:**

	2020	2019
Materiais de consumo	39.623	31.617
Outros	48	-
	<b>39.671</b>	<b>31.617</b>

Em 31 de dezembro de 2020, compõe o saldo dos estoques: peças para manutenção de embarcações (53%), peças para manutenção de máquinas e equipamentos (27%), combustíveis e lubrificantes (10%) e outros materiais de uso e consumo (10%). O saldo de estoque é composto, principalmente, por peças que serão utilizadas na manutenção das barcas, empurradores e terminais portuários. Estes

estoques garantem a manutenção imediata, mantendo estes ativos em condições de trabalho e garantindo a continuidade das operações. Em 31 de dezembro de 2020 a Companhia avaliou seus estoques e não identificou indicadores para provisão para perdas por deterioração ou obsolescência.

	2020	2019
<b>12. Impostos a recuperar:</b>		
COFINS	2.660	8.871
PIS	459	1.975
Outros	156	246
	<b>3.275</b>	<b>11.092</b>

	2020	2019
<b>13. Ativos fiscais correntes:</b>		
IRPJ	58	2.099
CSLL	-	488
	<b>58</b>	<b>2.587</b>

**14. IR e contribuição social: a. Ativos e passivos fiscais diferidos:** Os ativos e passivos fiscais

	1º/01/2019	Efeito no resultado	Incorporação	Efeito de conversão	31/12/2019
Participação nos lucros	775	391	-	40	1.206
Variação cambial	7.452	2.433	-	353	10.238
Valor justo derivativos	(18)	(476)	-	(11)	(505)
Ajuste moeda funcional	3.397	(1.116)	407	117	2.805
Juros capitalizados	(881)	39	-	(34)	(876)
Diferença taxa deprec.	(5.257)	(4.123)	(11.427)	(378)	(21.185)
Prejuízos fiscais	48.007	4.534	1.963	2.044	56.548
Outros	159	(66)	142	4	239
<b>Líquido</b>	<b>53.634</b>	<b>1.616</b>	<b>(8.915)</b>	<b>2.135</b>	<b>48.470</b>

	1º/01/2020	Efeito no resultado	Incorporação	Efeito de conversão	31/12/2020
Participação nos lucros	1.206	(483)	-	345	1.068
Variação cambial	10.238	23.572	-	3.172	36.982
Valor justo derivativos	(505)	322	-	(143)	(326)
Ajuste da moeda funcional	2.805	2.789	-	836	6.430
Juros capitalizados	(876)	52	-	(253)	(1.077)
Diferença taxa depreciação	(21.185)	(11.657)	-	(6.233)	(39.075)
Prejuízos fiscais	56.548	(62.436)	-	15.802	9.914
Outros	239	240	-	73	552
<b>Líquido</b>	<b>48.470</b>	<b>(47.601)</b>	<b>13.599</b>	<b>14.468</b>	<b>14.468</b>

Os prejuízos fiscais foram reconhecidos como ativos fiscais diferidos, na medida em que a Administração considera provável que os lucros tributáveis futuros estariam disponíveis, podendo ser utilizados contra tais despesas. Em 2020, com base em suas projeções futuras de resultados, a Companhia reverteu parte do ativo fiscal diferido constituído sobre prejuízos fiscais. Considerando as mudanças no cenário econômico, volatilidade do câmbio e buscando um posicionamento mais alinhado com o mercado local, a Administração readequou os preços de referência de suas tarifas de serviços. Ainda que os resultados projetados sejam menores, a Companhia será capaz de gerar caixa suficiente para garantir a continuidade de suas operações e honrar todos os compromissos com as partes interessadas do negócio. **b. Imposto de renda e contribuição social correntes:** Face à base tributária dos ativos e passivos serem mantidas em real por seu valor histórico e a base contábil em dólar (moeda funcional), as flutuações na taxa de câmbio impactaram a base tributária.

	2020	2019
Resultado antes do IR e da CS	48.210	(8.525)
(*) Alíquotas fiscais combinadas	34%	34%
<b>(=) IR e CS às alíquotas fiscais combinadas</b>	<b>(16.391)</b>	<b>2.899</b>

**(+/-) Ajustes dos impostos referente:**

	2020	2019
Juros capitalizados	28	28
Efeitos de conversão à taxa de apresentação	12.273	(47)
Provisões e reversões de receitas	(2.521)	-
Prejuízos fiscais não reconhecidos	(6.502)	(2.006)
Reversão de prejuízos fiscais	(46.751)	-
Outras adições/exclusões	(699)	(65)
<b>(=) Total</b>	<b>(60.563)</b>	<b>809</b>

**(-) Imposto de renda e contribuição diferidos**

**(-) Imposto de renda e contribuição correntes**

**(=) IR e contribuição no resultado**

**15. Imobilizado:**

	Vida útil média (em anos)	01/01/2019	Adições	Incorporação	Transferências	Efeitos de conversão	31/12/2019
<b>Custo</b>							
Edifícios	43,46	-	-	316.831	-	2.105	318.936
Máq. e equipamentos	19,65	60.686	-	157.305	1.766	3.526	223.283
Embarcações	24,99	533.840	-	-	-	21.479	555.319
Obras em andamento	-	-	369	3.580	-	32	3.981
Adiant. a fornecedores	-	-	134	-	-	3	137
Outros	17,70	8.449	367	24.830	(1.766)	474	32.354
		<b>602.975</b>	<b>870</b>	<b>502.546</b>	<b>-</b>	<b>27.619</b>	<b>1.134.010</b>

	Depreciações	Adições	Incorporação	Transferências	Efeitos de conversão	31/12/2019
Edifícios	-	(1.198)	(30.134)	-	(226)	(31.558)
Máq. e equipamentos	(5.438)	(3.998)	(37.867)	-	(560)	(47.863)
Embarcações	(49.500)	(21.741)	-	-	(2.472)	(73.713)
Outros	(1.725)	(444)	(3.101)	-	(99)	(5.369)
	<b>(56.663)</b>	<b>(27.381)</b>	<b>(71.102)</b>	<b>-</b>	<b>(3.357)</b>	<b>(158.503)</b>

**Valor contábil líquido**

	Vida útil média (em anos)	01/01/2020	Adições	Baixas	Transferências	Efeitos de conversão	31/12/2020
<b>Custo</b>							
Edifícios	43,47	318.936	-	-	7.614	92.330	418.880
Máq. e equipamentos	19,67	223.283	64	(27)	5.103	64.637	293.060
Embarcações	24,99	555.319	-	-	-	160.643	715.962
Obras em andamento	-	3.981	8.918	-	(8.592)	1.154	5.461
Adiant. a fornecedores	-	137	-	(174)	-	37	-
Outros	17,80	32.354	8.736	(113)	(4.125)	9.400	46.252
		<b>1.134.010</b>	<b>17.718</b>	<b>(314)</b>	<b>-</b>	<b>328.201</b>	<b>1.479.615</b>

	Depreciações	Adições	Baixas	Transferências	Efeitos de conversão	31/12/2020
Edifícios	(31.558)	(9.491)	1	-	(9.214)	(50.262)
Máq. e equipamentos	(47.863)	(14.593)	6	-	(13.976)	(76.426)
Embarcações	(73.713)	(28.395)	-	-	(21.577)	(123.685)
Outros	(5.369)	(1.248)	32	-	(1.564)	(8.149)
	<b>(158.503)</b>	<b>(53.727)</b>	<b>39</b>	<b>-</b>	<b>(46.331)</b>	<b>(258.522)</b>

**Valor contábil líquido**

Durante os exercícios encerrados em 31 de dezembro de 2020 e 2019, a Companhia efetuou o teste de redução ao valor recuperável para os seus ativos e não identificou indicadores de que eles possam estar registrados por um valor maior que o seu valor recuperável.

diferidos são registrados para refletir os efeitos fiscais futuros atribuíveis às diferenças temporárias entre a base fiscal e seu respectivo valor contábil. Os ativos e passivos fiscais diferidos têm a seguinte origem:

	2020	2019
Participação nos lucros	1.068	1.206
Variação cambial	36.982	10.238
Valor justo de derivativos	(326)	(505)
Ajuste da moeda funcional	6.430	2.805
Juros capitalizados	(1.077)	(876)
Diferença de taxa de deprec.	(39.075)	(21.185)
Prejuízos fiscais	9.914	56.548
Outros	552	239
<b>Líquido</b>	<b>14.468</b>	<b>48.470</b>

A movimentação dos ativos e passivos fiscais diferidos contendo o efeito no resultado e o efeito de conversão dos períodos está demonstrado abaixo:

	1º/01/2019	Efeito no resultado	Incorporação	Efeito de conversão	31/12/2019
Participação nos lucros	775	391	-	40	1.206
Variação cambial	7.452	2.433	-	353	10.238
Valor justo derivativos	(18)	(476)	-	(11)	(505)
Ajuste moeda funcional	3.397	(1.116)	407	117	2.805
Juros capitalizados	(881)	39	-	(34)	(876)
Diferença taxa deprec.	(5.257)	(4.123)	(11.427)	(378)	(21.185)
Prejuízos fiscais	48.007	4.534	1.963	2.044	56.548
Outros	159	(66)	142	4	239
<b>Líquido</b>	<b>53.634</b>	<b>1.616</b>	<b>(8.915)</b>	<b>2.135</b>	<b>48.470</b>

	1º/01/2020	Efeito no resultado	Incorporação	Efeito de conversão	31/12/2020
Participação nos lucros	1.206	(483)	-	345	1.068
Variação cambial	10.238	23.572	-	3.172	36.982
Valor justo de derivativos	(505)	322	-	(143)	(326)
Ajuste da moeda funcional	2.805	2.789	-	836	6.430
Juros capitalizados	(876)	52	-	(253)	(1.077)
Diferença taxa depreciação	(21.185)	(11.657)	-	(6.233)	(39.075)
Prejuízos fiscais	56.548	(62.436)	-	15.802	9.914
Outros	239	240	-	73	552
<b>Líquido</b>	<b>48.470</b>	<b>(47.601)</b>	<b>13.599</b>	<b>14.468</b>	<b>14.468</b>

Os prejuízos fiscais foram reconhecidos como ativos fiscais diferidos, na medida em que a Administração considera provável que os lucros tributáveis futuros estariam disponíveis, podendo ser utilizados contra tais despesas. Em 2020, com base em suas projeções futuras de resultados, a Companhia reverteu parte do ativo fiscal diferido constituído sobre prejuízos fiscais. Considerando as mudanças no cenário econômico, volatilidade do câmbio e buscando um posicionamento mais alinhado com o mercado local, a Administração readequou os preços de referência de suas tarifas de serviços. Ainda que os resultados projetados sejam menores, a Companhia será capaz de gerar caixa suficiente para garantir a continuidade de suas operações e honrar todos os compromissos com as partes interessadas do negócio. **b. Imposto de renda e contribuição social correntes:** Face à base tributária dos ativos e passivos serem mantidas em real por seu valor histórico e a base contábil em dólar (moeda funcional), as flutuações na taxa de câmbio impactaram a base tributária.

	2020	2019
Resultado antes do IR e da CS	48.210	(8.525)
(*) Alíquotas fiscais combinadas	34%	34%
<b>(=) IR e CS às alíquotas fiscais combinadas</b>	<b>(16.391)</b>	<b>2.899</b>

**(+/-) Ajustes dos impostos referente:**

	2020	2019
Juros capitalizados	28	28
Efeitos de conversão à taxa de apresentação	12.273	(47)
Provisões e reversões de receitas	(2.521)	-
Prejuízos fiscais não reconhecidos	(6.502)	(2.006)
Reversão de prejuízos fiscais	(46.751)	-
Outras adições/exclusões	(699)	(65)
<b>(=) Total</b>	<b>(60.563)</b>	<b>809</b>

**(-) Imposto de renda e contribuição diferidos**

**(-) Imposto de renda e contribuição correntes**

**(=) IR e contribuição no resultado**

**16. Fornecedores:**

	2020	2019
Mercado interno	7.325	2.574
Merc.interno-partes rel.(nota22)	81	135
	<b>7.406</b>	<b>2.709</b>

A exposição a riscos de moeda e liquidez relacionados a fornecedores é divulgada na nota 20.

continua...