

Índice

Dados da Empresa

Composição do Capital	1
-----------------------	---

DFs Individuais

Balanço Patrimonial Ativo	2
---------------------------	---

Balanço Patrimonial Passivo	3
-----------------------------	---

Demonstração do Resultado	4
---------------------------	---

Demonstração do Resultado Abrangente	5
--------------------------------------	---

Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	6
--	---

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021	7
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2020 à 30/09/2020	8
--------------------------------	---

Demonstração de Valor Adicionado	9
----------------------------------	---

Comentário do Desempenho	10
--------------------------	----

Notas Explicativas	11
--------------------	----

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	24
--	----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	25
---	----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	26
--	----

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Trimestre Atual 30/09/2021
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	420.000
Preferenciais	0
Total	420.000
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0

#Error

#Error

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Ativo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2021	Exercício Anterior 31/12/2020
1	Ativo Total	296.974	263.562
1.01	Ativo Circulante	122.978	47.350
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	1.291	1.290
1.01.02	Aplicações Financeiras	102.857	7.243
1.01.02.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	102.857	7.243
1.01.02.01.01	Títulos para Negociação	102.857	7.243
1.01.03	Contas a Receber	10.779	32.292
1.01.03.01	Clientes	10.779	32.292
1.01.06	Tributos a Recuperar	8.051	6.525
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	8.051	6.525
1.02	Ativo Não Circulante	173.996	216.212
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	444	444
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	444	444
1.02.01.10.03	Impostos a Recuperar	444	444
1.02.03	Imobilizado	173.552	215.768
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	173.552	215.768

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2021	Exercício Anterior 31/12/2020
2	Passivo Total	296.974	263.562
2.01	Passivo Circulante	90.963	79.722
2.01.02	Fornecedores	40	154
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	40	154
2.01.03	Obrigações Fiscais	3.303	1.311
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	3.303	1.311
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	3.303	1.311
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	87.620	78.257
2.01.04.02	Debêntures	87.620	78.257
2.02	Passivo Não Circulante	223.004	195.264
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	222.833	195.093
2.02.01.02	Debêntures	222.833	195.093
2.02.02	Outras Obrigações	171	171
2.02.02.01	Passivos com Partes Relacionadas	171	171
2.02.02.01.03	Débitos com Controladores	171	171
2.03	Patrimônio Líquido	-16.993	-11.424
2.03.01	Capital Social Realizado	20.512	20.512
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-37.505	-31.936

DFs Individuais / Demonstração do Resultado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2020 à 30/09/2020	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	31.377	73.732	25.438	65.313
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-14.072	-42.216	-14.072	-42.216
3.03	Resultado Bruto	17.305	31.516	11.366	23.097
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-265	-449	-300	-574
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-250	-424	-279	-539
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-15	-25	-21	-35
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	17.040	31.067	11.066	22.523
3.06	Resultado Financeiro	-12.905	-36.636	-8.413	-24.963
3.06.01	Receitas Financeiras	299	467	52	331
3.06.02	Despesas Financeiras	-13.204	-37.103	-8.465	-25.294
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	4.135	-5.569	2.653	-2.440
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	4.135	-5.569	2.653	-2.440
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	4.135	-5.569	2.653	-2.440
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	9,85	-13,26	6,32	-5,81

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2020 à 30/09/2020	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
4.01	Lucro Líquido do Período	4.135	-5.569	2.653	-2.440
4.03	Resultado Abrangente do Período	4.135	-5.569	2.653	-2.440

DFs Individuais / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	95.148	85.281
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	73.283	64.789
6.01.01.01	Lucro / Prejuízo do período	-5.569	-2.440
6.01.01.03	Juros e amortização dos custos de emissão de debêntures	37.103	25.293
6.01.01.04	Rendimento de aplicação financeira	-467	-280
6.01.01.05	Depreciação	42.216	42.216
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	21.865	20.492
6.01.02.01	Impostos a recuperar	-1.526	-2.885
6.01.02.05	Clientes e outros valores a receber	21.513	21.210
6.01.02.06	Fornecedores	-114	-10
6.01.02.07	Impostos, taxas e contribuições	1.992	2.177
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-95.147	-85.282
6.02.01	Aplicação financeira	-95.147	-85.282
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	1	-1
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	1.290	55
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	1.291	54

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	SalDOS Iniciais	20.512	0	-31.936	0	0	-11.424
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	SalDOS Iniciais Ajustados	20.512	0	-31.936	0	0	-11.424
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	-5.569	0	0	-5.569
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	-5.569	0	0	-5.569
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	SalDOS Finais	20.512	0	-37.505	0	0	-16.993

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2020 à 30/09/2020**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	20.512	0	0	-24.364	0	-3.852
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	20.512	0	0	-24.364	0	-3.852
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-2.440	0	-2.440
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-2.440	0	-2.440
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	20.512	0	0	-26.804	0	-6.292

DFs Individuais / Demonstração de Valor Adicionado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
7.01	Receitas	85.983	77.082
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	85.983	77.082
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-12.675	-12.309
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-12.675	-12.309
7.03	Valor Adicionado Bruto	73.308	64.773
7.04	Retenções	-42.216	-42.216
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-42.216	-42.216
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	31.092	22.557
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	467	331
7.06.02	Receitas Financeiras	467	331
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	31.559	22.888
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	31.559	22.888
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	25	35
7.08.02.01	Federais	25	35
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	37.103	25.293
7.08.03.03	Outras	37.103	25.293
7.08.03.03.01	Despesas financeiras	37.103	25.293
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-5.569	-2.440
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	-5.569	-2.440

Comentário do Desempenho

São Paulo, 11 de novembro de 2021.

SALUS INFRAESTRUTURA PORTUÁRIA S.A

2021 – 3º Trimestre

A Salus Infraestrutura Portuária S.A. (“Companhia”), constituída em 27 de março de 2012 é uma Sociedade anônima, listada na categoria “B”, registrada na Comissão de Valores Mobiliários – CVM. A Companhia tem por objeto social a implementação de projeto de investimento na área de infraestrutura portuária, qual seja a execução, por si ou por terceiros, da dragagem e manutenção do Canal de Piaçaguera, no município de Cubatão, Estado de São Paulo, assim como a condução de todas as demais atividades necessárias à consecução desse projeto, relacionado atualmente a um único cliente.

A Administração da Companhia é bastante otimista com o potencial do setor de infraestrutura no Brasil e espera contribuir para o seu desenvolvimento por meio de suas atividades.

Em atendimento à Instrução CVM nº. 381, de 14 de janeiro de 2003, informamos que a Companhia, no exercício findo em 30 de setembro de 2021, contratou a Grant Thornton Auditores Independentes somente para a prestação de serviços de revisão das informações trimestrais e auditoria das demonstrações contábeis anuais, não tendo a referida empresa prestado qualquer outro tipo de serviço a Companhia.

A Administração.

Notas Explicativas

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias para o trimestre findo em 30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais – R\$, exceto quando de outra forma indicado)

1. Contexto operacional

A Salus Infraestrutura Portuária S.A. (“Companhia”), constituída em 27 de março de 2012 é uma Sociedade anônima, listada na categoria “B”, registrada na Comissão de Valores Mobiliários (CVM).

A Companhia tem por objeto social a implementação de projeto de investimento na área de infraestrutura portuária, qual seja a execução, por si ou por terceiros, da dragagem e manutenção do Canal de Piaçaguera, no município de Cubatão, Estado de São Paulo, assim como a condução de todas as demais atividades necessárias à consecução desse projeto, relacionado atualmente a um único cliente.

No exercício de 2015, a Companhia iniciou suas operações mediante o desenvolvimento do projeto de investimento na área de infraestrutura portuária da dragagem e manutenção do Canal Piaçaguera, no município de Cubatão, Estado de São Paulo.

Em 1º de outubro de 2016, houve o início da segunda fase da dragagem.

Em 16 de fevereiro de 2018, foi emitida carta com a indicação da conclusão das obras mediante o recebimento, em 29 de dezembro de 2017, do aceite por parte do Cliente, onde este dá quitação aos serviços prestados pelos fornecedores contratados.

Em 30 de setembro de 2021, a Companhia apresentou prejuízo no montante de R\$ 5.569 (R\$ 2.440 em 30 de setembro de 2020), um capital circulante líquido positivo de R\$ 32.015 (negativo em R\$ 32.372 em 31 de dezembro de 2020) e patrimônio líquido negativo (passivo a descoberto) em R\$ 16.993 (R\$ 11.424 em 31 de dezembro de 2020). As informações contábeis intermediárias foram preparadas com base no pressuposto da continuidade operacional, pois a Administração concluiu, com base em seu julgamento, que a situação patrimonial atual de prejuízo, capital circulante líquido negativo e patrimônio líquido negativo (passivo a descoberto) é prevista no plano de negócios e que a Companhia gerará recursos suficientes para continuar operando no futuro previsível.

Notas Explicativas

1.1. Coronavírus (COVID-19) – contexto geral

Em 11 de março de 2020, a Organização Mundial da Saúde declarou o surto de Coronavírus (COVID-19) como uma pandemia. A imensa maioria dos governos, nos cinco continentes, passou a adotar medidas restritivas para conter a disseminação do vírus, que têm potencial para afetar significativamente a economia global, tendo em vista a interrupção ou desaceleração da cadeia de suprimentos e o aumento significativo das incertezas econômicas, considerando o aumento na volatilidade dos preços dos ativos, das taxas de câmbio e a queda das taxas de juros de longo prazo. As principais economias do mundo e os principais blocos econômicos vêm estudando pacotes de estímulos econômicos expressivos para superar a potencial recessão econômica que estas medidas de mitigação da propagação da COVID-19 possam provocar.

A Companhia vem acompanhando desde o início os possíveis impactos da COVID-19 sobre suas operações, no entanto, não foram identificados, até a data de autorização para emissão dessas informações contábeis intermediárias, impactos oriundos da referida pandemia em suas informações contábeis intermediárias.

2. Principais práticas contábeis

2.1. Declaração de conformidade

As informações contábeis intermediárias da Companhia foram elaboradas e apresentadas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1) – Demonstração Intermediária e de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.

As informações contábeis intermediárias estão apresentadas em reais (R\$), que é a moeda funcional e de apresentação da Companhia no Brasil.

Todas as informações relevantes utilizadas pela Administração na gestão da Companhia estão evidenciadas nestas informações contábeis intermediárias.

As práticas contábeis descritas a seguir foram aplicadas de maneira consistente em todos os períodos apresentados nas informações contábeis intermediárias.

2.2. Instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros são representados pelo caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras, clientes e outros valores a receber, fornecedores, dividendos a pagar e debêntures.

Os instrumentos financeiros foram reconhecidos de acordo com o CPC 48 – Instrumentos Financeiros.

O reconhecimento inicial desses ativos e passivos financeiros são feitos apenas quando a Companhia se torna parte das disposições contratuais dos instrumentos e são reconhecidos pelo valor justo acrescido, para instrumentos que não sejam reconhecidos pelo valor justo por meio do resultado, por quaisquer custos de transação diretamente atribuíveis.

Após o reconhecimento inicial, a Companhia classifica os ativos financeiros como subsequentemente mensurados ao:

- **Custo amortizado:** quando os ativos financeiros são mantidos com o objetivo de receber os fluxos de caixa contratuais e os termos contratuais desses ativos devem originar, exclusivamente, fluxos de caixa decorrentes de pagamento de principal e juros sobre o valor do principal em aberto;
- **Valor Justo por Meio de Outros Resultados Abrangentes (VJORA):** quando os ativos financeiros são mantidos tanto com o objetivo de receber os fluxos de caixa contratuais, quanto pela venda desses ativos financeiros. Além disso, os termos contratuais devem originar, exclusivamente, fluxos de caixa decorrentes de pagamento de principal e juros sobre o valor do principal em aberto;

Notas Explicativas

- **Valor Justo por Meio do Resultado (VJR):** quando os ativos financeiros não são mensurados pelo custo amortizado, valor justo por meio de outros resultados abrangentes ou quando são designados como tal no reconhecimento inicial. Os instrumentos financeiros são designados a mensuração pelo valor justo por meio do resultado quando a Companhia gerencia e toma as decisões de compra e venda de tais investimentos, com base em seu valor justo e de acordo com a estratégia de investimento e gerenciamento de risco documentado pela Companhia. Após reconhecimento inicial, custos de transação atribuíveis são reconhecidos no resultado quando incorridos, bem como os resultados de suas flutuações no valor justo.

A classificação dos ativos financeiros é baseada tanto no modelo de negócios da Companhia para a gestão dos ativos financeiros, quanto nas suas características de fluxos de caixa.

Da mesma forma, a Companhia classifica os passivos financeiros como subsequentemente mensurados ao custo amortizado ou pelo valor justo por meio do resultado. Os passivos financeiros mensurados pelo custo amortizado utilizam o método de taxa de juros efetiva, ajustados por eventuais reduções no valor de liquidação.

2.3. Caixa e equivalentes de caixa

Incluem os montantes em conta corrente bancária e aplicações financeiras com prazo para resgate de até 90 dias da data da aplicação e com risco insignificante de mudança do valor justo.

2.4. Aplicações financeiras

A Companhia possui aplicações financeiras em fundos de investimento aberto. As aplicações são registradas ao custo, acrescido dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços.

2.5. Clientes e outros valores a receber

Representam valores a receber por conta de serviços prestados de infraestrutura portuária da dragagem e manutenção. Não há constituição de perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa face à ausência de histórico de perdas de valores faturados e ausência de expectativa de perdas futuras dos valores registrados.

2.6. Imobilizado

Reconhecido pelo custo de aquisição e de construção, deduzido da depreciação acumulada e qualquer perda acumulada por redução ao valor recuperável.

2.7. Outros passivos

Demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridos até a data dos balanços.

2.8. Receita de prestação de serviços de infraestrutura

A receita de serviços decorre do desenvolvimento do projeto de investimento na área de infraestrutura portuária da dragagem e manutenção. Os valores e as condições são acordados entre as partes e tais receitas são reconhecidas no resultado de acordo com a competência, ou seja, à medida que o serviço é prestado.

2.9. Lucro (prejuízo) líquido básico e diluído por ação

Calculado dividindo-se o lucro (prejuízo) líquido do período atribuível aos acionistas pela média ponderada da quantidade de ações em circulação durante o período.

Não há instrumentos financeiros, que possam ser conversíveis, em ação, não afetando o lucro diluído por ação.

Notas Explicativas

2.10. Demonstração do valor adicionado (DVA)

Essa demonstração tem por finalidade evidenciar a riqueza criada pela Companhia e sua distribuição durante determinado período e é apresentada pela Companhia, conforme requerido pela legislação societária brasileira para companhias abertas.

A demonstração do valor adicionado foi preparada com base em informações obtidas dos registros contábeis que servem de base de preparação das informações contábeis intermediárias e seguindo as disposições contidas na NBC TG 09 – Demonstração do Valor Adicionado.

2.11. Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC)

As demonstrações dos fluxos de caixa são preparadas e apresentadas pelo método indireto de acordo com o Pronunciamento Contábil CPC 03 "Demonstração dos fluxos de caixa", emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

2.12. Novas normas, alterações e interpretações

Não existem outras normas e interpretações emitidas e ainda não adotadas que possam, na opinião da Administração, ter impacto significativo no resultado ou no patrimônio líquido divulgado pela Companhia.

3. Caixa e equivalentes de caixa

	30/09/2021	31/12/2020
Bancos	1.291	1.290
Total	1.291	1.290

4. Aplicações financeiras

	30/09/2021	31/12/2020
RB Capital II FIRF Crédito Privado (*)	-	7.243
Certificado de Depósito Bancário (**)	102.857	-
Total	102.857	7.243

(*) Fundo de investimento aberto de liquidez imediata e insignificante risco de mudança de valor, administrado pela BRL Trust Investimentos. Sua carteira de ativos é composta, principalmente, por operações compromissadas bancárias de liquidez imediata, além de títulos de renda fixa.

(**) Referem-se a aplicações em operações de renda fixa, remuneradas à 99% do CDI, e com liquidez imediata.

5. Contas a receber

	30/09/2021	31/12/2020
Clientes (*)	8.089	26.027
Clientes a faturar (**)	2.690	6.265
Total	10.779	32.292

(*) Referem-se à tarifa cobrada das embarcações que transitam no Canal de Piaçaguera, devido ao desenvolvimento do projeto de investimento na área de infraestrutura portuária da dragagem e manutenção. A tarifa é fixada com base no volume de toneladas transitado. Os pagamentos são efetuados anualmente a cada dia 15 do mês de setembro de cada ano;

(**) O valor refere-se à provisão do recebimento, entre volume de toneladas transitado e o valor mínimo previsto em contrato.

Notas Explicativas

6. Impostos a recuperar

O saldo é composto como segue:

	30/09/2021	31/12/2020
Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) a recuperar	-	1.734
Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL) a recuperar	2.637	1.973
Imposto Sobre Serviços (ISS) a recuperar (*)	444	444
Imposto de Renda Retido na Fonte (IRRF)	1.480	1.628
PIS e Cofins a recuperar (faturamento)	3.934	1.190
Total	8.495	6.969
Circulante	8.051	6.525
Não circulante	444	444

(*) O valor refere-se ao ISS pago à maior. A Companhia mantém processo junto à Prefeitura de São Paulo para ressarcimento do imposto. A Companhia reclassificou em 2020 o montante de imposto a recuperar para o ativo não circulante dado à expectativa de recuperabilidade do saldo ser superior a 12 meses.

7. Imobilizado

	30/09/2021	31/12/2020
Desenvolvimento e implementação de projeto (a)	423.488	423.488
Depreciação acumulada	(249.936)	(207.720)
Total	173.552	215.768

(a) Refere-se à implementação e ao desenvolvimento de projeto de investimento na área de infraestrutura portuária da dragagem e manutenção do Canal de Piaçaguera. O projeto visa recuperar e restabelecer a profundidade mínima prevista e exigida na carta náutica.

A movimentação do saldo da rubrica "Imobilizado" é como segue:

Saldo em 31 de dezembro de 2019	272.056
Adições	-
Depreciação (*)	(56.288)
Saldo em 31 de dezembro de 2020	215.768
Adições	-
Depreciação (*)	(42.216)
Saldo em 30 de setembro de 2021	173.552

(*) O ativo é depreciado conforme o contrato de contraprestação, pela vida útil total de 120 meses, contados desde o início da dragagem. A depreciação iniciou após a entrega da 1ª fase em outubro de 2016 (23 meses após o início da dragagem).

8. Impostos, taxas e contribuições a recolher

	30/09/2021	31/12/2020
PIS e Cofins	1.398	619
ISS	1.900	687
IRRF	5	5
Total	3.303	1.311

Notas Explicativas

9. Debêntures

	30/09/2021	31/12/2020
Debêntures	310.453	273.350
Circulante (*)	87.620	78.257
Não circulante	222.833	195.093

(*) Em 30 de setembro de 2021, o valor refere-se ao principal de R\$ 90.244, deduzido do custo de captação no montante R\$ 2.624.

Em 15 de março de 2015, foram emitidas 320.899 debêntures decorrentes da negociação conforme o Quarto Aditamento ao Instrumento Particular de Escritura da 1ª Emissão de Debêntures Simples, não conversíveis em ações, da espécie quirografária, emitido em 26 de fevereiro de 2015.

As debêntures foram objeto de oferta pública de distribuição registrada na CVM e foram registradas para distribuição no mercado primário e negociação no mercado secundário por meio da CETIP S.A. – Mercados Organizados e da BM&FBOVESPA S.A. – Bolsa de Valores, Mercadorias e Futuros.

As debêntures são atualizadas por juros remuneratórios de 6,79% ao ano, acrescidos de Índice de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA). O custo incorrido para a emissão das debêntures foi de R\$ 23.012.

O vencimento final das debêntures será em 15 de outubro de 2024. A remuneração das debêntures é paga anualmente, de forma simultânea com as parcelas de amortização das debêntures, sempre no dia 15 de outubro de cada ano, sendo os juros pagos a partir do dia 15 de outubro de 2015 e o principal a partir do dia 15 de outubro de 2017. Durante o período compreendido entre a data da emissão e a data do primeiro pagamento das debêntures (período de carência), a remuneração é paga parcialmente e o valor da remuneração que não for paga ao debenturista fica incorporado ao valor nominal unitário atualizado, no fim de cada período de capitalização.

Não há cláusulas para repactuação das debêntures, nem *covenants* financeiros.

Em 25 de agosto de 2017, foram emitidas novas debêntures conforme Instrumento Particular de Escritura da 2ª Emissão, para Distribuição Pública de Debêntures Simples, não Conversíveis em Ações, da Espécie Quirografária com Garantia Adicional Real, da Salus Infraestrutura Portuária S.A. que foi aditado em 06 de setembro de 2017 com primeiro pagamento para 15 de outubro de 2019, com juros remuneratórios de 5,7% ao ano, com atualização pelo IPCA, e periodicidade de pagamentos anual. O Contrato de Coordenação, Colocação e Distribuição Pública de Debêntures Simples, Não Conversíveis em Ações, em Série Única, da Espécie Quirografária com Garantia Real, em Lote Único e Indivisível, sob o Regime de Melhores Esforços de colocação, da 2ª Emissão da Salus Infraestrutura Portuária S.A. foi assinado em 15 de agosto de 2017.

Foram constituídas em garantia ao pagamento das debêntures: (i) a cessão fiduciária de determinados direitos creditórios; e (ii) alienação fiduciária das ações representativas da totalidade do capital social da Companhia, de titularidade do Salus FIP.

As debêntures estão sujeitas ao cumprimento de determinados *covenants* não financeiros. A Administração da Companhia declara que todas as cláusulas restritivas que exigiriam pagamento antecipado das dívidas foram cumpridas em 30 de setembro de 2021.

Notas Explicativas

A movimentação das debêntures para o período findo em 30 de setembro de 2021 e exercício findo em 31 de dezembro de 2020 é como segue:

Saldo em 31 de dezembro de 2019	320.591
Juros e amortização dos custos de emissão de debêntures	36.511
Juros pagos	(22.423)
Amortização principal	(61.329)
Saldo em 31 de dezembro de 2020	273.350
Juros e amortização dos custos de emissão de debêntures	37.103
Juros pagos	-
Amortização principal	-
Saldo em 30 de setembro de 2021	310.453

Abaixo a movimentação dos custos de captação para o período findo em 30 de setembro de 2021:

Saldo em 31 de dezembro de 2020	(11.080)
Amortização dos custos de captação das debêntures	1.785
Saldo em 30 de setembro de 2021	(9.295)

A composição da parcela do passivo não circulante, por ano de vencimento, é demonstrada a seguir:

Ano	30/09/2021
2022	67.468
2023-2024	155.365
Total	222.833

10. Patrimônio líquido

10.1. Capital social

O capital social subscrito e integralizado em 30 de setembro de 2021 é de R\$ 20.512 (R\$ 20.512 em 31 de dezembro de 2020) e está dividido em 420.000 ações ordinárias e sem valor nominal, distribuídas entre os acionistas na proporção a seguir:

Sócios	30/09/2021	
	Ações	%
RB Capital Salus Infraestrutura I – FIP	415.800	99,00
VLI S.A.	4.200	1,00
Total	420.000	100,00

10.2. Reserva legal

É constituída à razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício nos termos do artigo 193 da Lei nº 6.404/76, até o limite de 20% do capital social.

De acordo com o previsto no artigo 189 da Lei nº 6.404/76, o prejuízo do exercício será obrigatoriamente absorvido pelos lucros acumulados, pelas reservas de lucros e pela reserva legal, nessa ordem.

Notas Explicativas

11. Receita líquida

	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021	01/07/2020 a 30/09/2020	01/01/2020 a 30/09/2020
Receita de contraprestação (*)	44.771	83.293	24.947	63.494
Impostos sobre a receita	(5.622)	(12.117)	(4.861)	(11.089)
Receita a faturar (**)	(8.181)	2.690	5.633	13.588
ISS a faturar (***)	409	(134)	(281)	(680)
Total	31.377	73.732	25.438	65.313

(*) Refere-se à tarifa cobrada das embarcações que transitam no Canal de Piaçaguera, devido ao desenvolvimento do projeto de investimento na área de infraestrutura portuária da dragagem e manutenção. A tarifa é fixada com base no volume de toneladas transitado;

(**) O valor refere-se à provisão da receita, entre volume de toneladas transitado e o valor mínimo previsto em contrato;

(***) Refere-se ao ISS sobre provisão da receita.

12. Custos dos serviços prestados

	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021	01/07/2020 a 30/09/2020	01/01/2020 a 30/09/2020
Custos com depreciação (Nota nº 7)	(14.072)	(42.216)	(14.072)	(42.216)

13. Despesas por natureza

	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021	01/07/2020 a 30/09/2020	01/01/2020 a 30/09/2020
Despesas com advogados	(2)	(2)	-	-
Despesas com taxas e emolumentos	(228)	(369)	(249)	(358)
Despesas com consultoria	(19)	(51)	(21)	(42)
Despesas com multas	(15)	(25)	(21)	(35)
Outras despesas	(1)	(2)	(9)	(139)
Total	(265)	(449)	(300)	(574)
Classificadas como				
Despesas gerais e administrativas	(250)	(424)	(279)	(539)
Despesas tributárias	(15)	(25)	(21)	(35)
Total	(265)	(449)	(300)	(574)

Notas Explicativas

14. Resultado financeiro

	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021	01/07/2020 a 30/09/2020	01/01/2020 a 30/09/2020
Receitas financeiras:				
Rendimentos de aplicações financeiras	299	467	52	331
Despesas financeiras:				
Juros remuneratórios e correção monetária das debêntures (Nota nº 9)	(12.609)	(35.318)	(7.870)	(23.508)
Amortização dos custos de emissão de debêntures (Nota nº 9)	(595)	(1.785)	(595)	(1.786)
	(13.204)	(37.103)	(8.465)	(25.294)
Total	(12.905)	(36.636)	(8.413)	(24.963)

15. Prejuízo por ação

O prejuízo por ação pode ser demonstrado conforme segue:

	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021	01/07/2020 a 30/09/2020	01/01/2020 a 30/09/2020
Resultado líquido do período	4.135	(5.569)	2.653	(2.440)
Quantidade média ponderada de ações ordinárias utilizada na apuração do prejuízo líquido básico por ação	420.000	420.000	420.000	420.000
Resultado líquido básico por ação (em reais - R\$)	9,85	(13,26)	6,32	(5,81)

16. Remuneração da Administração

No período findo em 30 de setembro de 2021 e exercício findo em 31 de dezembro de 2020 não houve remuneração da Administração.

Notas Explicativas

17. Instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros da Companhia foram classificados conforme as seguintes categorias em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020:

			30/09/2021		31/12/2020	
	Classificação	Hierarquia	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo
Ativo						
Caixa e equivalentes de caixa	Ativo financeiro mensurado pelo custo amortizado	Nível 2	1.291	1.291	1.290	1.290
Aplicações financeiras	Ativo financeiro mensurado ao valor justo por meio do resultado	Nível 2	102.857	102.857	7.243	7.243
Clientes e outros valores a receber	Ativo financeiro mensurado pelo custo amortizado	Nível 2	10.779	10.779	32.292	32.292
Total			114.927	114.927	40.825	40.825
Passivo						
Debêntures (*)	Passivo financeiro mensurado pelo custo amortizado	Nível 2	317.747	326.050	284.430	306.114
Fornecedores	Passivo financeiro mensurado pelo custo amortizado	Nível 2	40	40	154	154
Total			317.787	326.090	284.584	306.268

(*) Não inclui na rubrica os custos de captação.

Notas Explicativas

18. Considerações gerais

A Companhia participa de operações envolvendo instrumentos financeiros, todas registradas em contas patrimoniais, que se destinam a atender às suas necessidades.

A Companhia administra seu capital para garantir a continuidade de suas atividades normais, ao mesmo tempo em que maximiza o retorno das partes interessadas ou envolvidas em suas operações por meio da otimização do saldo das dívidas e do patrimônio.

18.1. Critérios, premissas e limitações utilizados na apuração dos valores dos instrumentos financeiros

Os detalhes a respeito das principais práticas contábeis e métodos adotados, inclusive critério de reconhecimento, base de mensuração e método de reconhecimento das receitas e despesas em relação a cada classe de ativos, passivos e instrumentos financeiros, estão apresentados na Nota Explicativa nº 2.

O valor justo dos ativos e passivos financeiros que apresentam termos e condições-padrão e são negociados em mercados ativos é determinado com base nos preços observados nesses mercados.

O valor justo dos outros ativos e passivos financeiros (com exceção daqueles descritos anteriormente) é determinado de acordo com modelos de precificação geralmente aceitos baseado em análises dos fluxos de caixa descontados.

Hierarquia do valor justo

A mensuração dos instrumentos financeiros está agrupada em níveis de 1 a 3, com base no grau em que seu valor justo é cotado:

- **Nível 1** – preços cotados nos mercados ativos para ativos e passivos idênticos;
- **Nível 2** – outras técnicas para as quais todos os dados que tenham efeito significativo sobre o valor justo registrado sejam observáveis, direta ou indiretamente;
- **Nível 3** – técnicas que usam dados que tenham efeito significativo no valor justo registrado que não sejam baseados em dados observáveis no mercado.

18.2. Gestão de riscos financeiros

A Administração monitora e administra os riscos financeiros inerentes às operações. Entre eles destacam-se os riscos de crédito, de liquidez e de mercado. O principal objetivo é manter a exposição da Companhia a esses riscos em níveis mínimos, utilizando, para isso, instrumentos financeiros, bem como avaliando e controlando a qualidade creditícia de suas contrapartes e a liquidez de seus ativos financeiros.

18.3. Derivativos

No período findo de 30 de setembro de 2021 a Companhia não contratou instrumentos financeiros derivativos.

18.4. Risco de crédito

É o risco de prejuízo financeiro da Companhia caso um emissor ou contraparte em um instrumento financeiro falhe em cumprir com suas obrigações contratuais.

A Companhia entende que não incorre em risco de crédito relevante em seus instrumentos financeiros.

Notas Explicativas

18.5. Risco de liquidez

É o risco relacionado a dificuldades em cumprir com as obrigações associadas a seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou outro ativo financeiro. A abordagem da Companhia na administração desse risco é a de garantir que tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações sem causar perdas ou prejudicar suas operações, utilizando, se necessário, linhas de crédito disponíveis.

A seguir estão os vencimentos contratuais de passivos financeiros, incluindo o pagamento de juros estimados, em valores futuros, considerando as premissas da Administração, para intervalo de mais que três meses e menos de um ano (não inclui custos de captação):

		30/09/2021			
	Taxa de juros efetiva média ponderada - %	De três meses a um ano - R\$	De um a cinco anos - R\$	Mais de cinco anos - R\$	Total - R\$
Debêntures SAIP11	IPCA + 6,79% a.a.	81.125	210.817	-	291.942
Debêntures SAIP12	IPCA + 5,75% a.a.	9.119	18.687	-	27.806
Total		90.244	229.504	-	319.748

18.6. Risco de mercado

É o risco relacionado às variações dos fatores de mercado em que a Companhia atua, direta e indiretamente, assim como às variações dos fatores macroeconômicos e índices dos mercados financeiros.

A Companhia está exposta a taxas de juros flutuantes, notadamente o CDI, e à variação de índices de preços, notadamente o IPCA.

18.7. Análise de sensibilidade

Premissas

A Companhia desenvolveu uma análise de sensibilidade aos fatores de mercado mais relevantes para seus instrumentos financeiros, para um horizonte de 12 meses.

Cenário de risco: cenário baseado na oscilação do IPCA/CDI dos últimos 12 meses, que pode se refletir no próximo período:

Fator de risco	Risco	Cenário de risco
Índice de preços – IPCA	Aumento do IPCA	10,25%
Taxa de juros – CDI	Diminuição do CDI	2,26%

Fator de risco	Risco	Cenário de risco
Índice de preços – IPCA	Debêntures	(36.912)
Taxa de juros – CDI	Aplicações financeiras	3.138

19. Operações por segmento

Em 31 de julho de 2009, a CVM emitiu a Deliberação nº 582, que aprovou o CPC 22 – Informações por Segmento. O CPC 22 requer que os segmentos operacionais sejam identificados com base nos relatórios internos sobre os componentes da entidade que sejam regularmente revisados pelo mais alto tomador de decisões, com o objetivo de alocar recursos aos segmentos, bem como avaliar suas performances.

A Administração efetuou a análise mencionada anteriormente e concluiu que a Companhia opera com um único segmento e, por isso, considera que nenhuma divulgação adicional por segmento seja necessária.

Notas Explicativas

20. Eventos subsequentes

Não houve evento subsequente passível de divulgação, no âmbito do CPC 24 – Eventos Subsequentes.

21. Aprovação das informações contábeis intermediárias

As informações contábeis intermediárias foram aprovadas pela Diretoria e sua emissão foi autorizada em 11 de novembro de 2021.

* * *

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

Aos Acionistas, Conselheiros e Administradores da
Salus Infraestrutura Portuária S.A.

São Paulo – SP

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias da Salus Infraestrutura Portuária S.A. (Companhia), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao trimestre findo em

30 de setembro de 2021, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para o período de três e nove meses findo naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A administração é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias de acordo com a NBC TG 21 – Demonstração Intermediária, assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR). Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

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

Conclusão sobre as informações intermediárias

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a NBC TG 21 aplicável à elaboração de Informações Trimestrais (ITR), e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.

Ênfase

Concentração das operações

Conforme mencionado na Nota Explicativa no 1 às informações contábeis intermediárias, as operações da Companhia são realizadas com um único cliente, sendo reguladas por contrato com duração prevista até outubro de 2024. Nossa conclusão não contém ressalva relacionada a esse assunto.

Outros assuntos

Demonstração do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem a demonstração do valor adicionado (DVA) referente ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021, elaborada sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentada como informação suplementar para fins de IAS 34.

Essa demonstração foi submetida a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se ela está conciliada com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos na NBC TG 09 – Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias tomadas em conjunto.

São Paulo, 11 de novembro de 2021.

Régis Eduardo Baptista dos Santos

CT CRC 1SP-255.954/O-0

Grant Thornton Auditores Independentes

CRC 2SP-025.583/O-1

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Eu, GLAUBER DA CUNHA SANTOS, brasileiro, casado, economista, portador da Cédula de Identidade RG nº 09.076.231-1 (IFP/RJ), inscrito no CPF/MF sob o nº 120.547.898-10, na qualidade de diretor da Salus Infraestrutura Portuária S.A., declaro para os fins do artigo 25 da Instrução CVM nº 480, de 07 de dezembro de 2009 que revi, discuti e concordei com as opiniões expressas no parecer dos auditores independentes contratados pela Companhia, Grant Thornton Auditores Independentes, referente as informações trimestrais findas em 30 de setembro de 2021.

Eu, RENATO BUGANA PERES, brasileiro, casado, contador, portador da Cédula de Identidade RG nº 26.809.196 (SSP/SP), inscrito no CPF/MF sob o nº 312.799.418-47, na qualidade de diretor da Salus Infraestrutura Portuária S.A., declaro para os fins do artigo 25 da Instrução CVM nº 480, de 07 de dezembro de 2009 que revi, discuti e concordei com as opiniões expressas no parecer dos auditores independentes contratados pela Companhia, Grant Thornton Auditores Independentes, referente as informações trimestrais findas em 30 de setembro de 2021.

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente

Eu, GLAUBER DA CUNHA SANTOS, brasileiro, casado, economista, portador da Cédula de Identidade RG nº 09.076.231-1 (IFP/RJ), inscrito no CPF/MF sob o nº 120.547.898-10, na qualidade de diretor da Salus Infraestrutura Portuária S.A., declaro para os fins do artigo 25 da Instrução CVM nº 480, de 07 de dezembro de 2009 que revi, discuti e concordei com as opiniões expressas no parecer dos auditores independentes contratados pela Companhia, Grant Thornton Auditores Independentes, referente as informações trimestrais findas em 30 de setembro de 2021.

Eu, RENATO BUGANA PERES, brasileiro, casado, contador, portador da Cédula de Identidade RG nº 26.809.196 (SSP/SP), inscrito no CPF/MF sob o nº 312.799.418-47, na qualidade de diretor da Salus Infraestrutura Portuária S.A., declaro para os fins do artigo 25 da Instrução CVM nº 480, de 07 de dezembro de 2009 que revi, discuti e concordei com as opiniões expressas no parecer dos auditores independentes contratados pela Companhia, Grant Thornton Auditores Independentes, referente as informações trimestrais findas em 30 de setembro de 2021.