


TERMINAL DE GRÃOS PONTA DA MONTANHA S.A. | RELATÓRIO DE ADMINISTRAÇÃO 2018

Em 31 de dezembro de 2018 e 2017, não houve a necessidade de constituição de *impairment* (provisão para créditos de liquidação duvidosa) envolvendo operações com partes relacionadas.

(a) Empréstimos com coligadas que têm como principal finalidade financiar as obras de ampliação do porto. Os acordos correspondentes foram firmados através de contratos de mútuo, conforme valores, vencimentos e taxas de juros demonstradas a seguir:

Data de início	Valor do empréstimo - Agro-grain -	Valor do empréstimo - Agro-grain -	Vencimento	Taxa média de juros
11/01/2016	3.985	3.985	28/06/2019	Libor + 3,27% a.a.
21/07/2016	2.344	2.344	28/06/2019	Libor + 3,27% a.a.
24/08/2016	1.480	1.480	28/06/2019	Libor + 3,27% a.a.
19/09/2016	4.396	4.396	29/11/2019	Libor + 3,27% a.a.
16/01/2017	2.198	2.198	28/06/2019	Libor + 3,27% a.a.
10/02/2017	5.714	5.714	29/11/2019	Libor + 3,27% a.a.
22/07/2015	24.615	24.615	29/03/2022	Libor + 3,27% a.a.
06/08/2015	10.256	10.256	29/05/2020	Libor + 3,27% a.a.
17/11/2015	11.282	11.282	30/04/2021	Libor + 3,27% a.a.
08/04/2016	29.948	29.948	31/03/2023	Libor + 3,27% a.a.
19/12/2016	10.257	10.257	30/08/2020	Libor + 3,27% a.a.
Total	106.475	106.475		

(b) Os saldos a receber com as partes relacionadas são oriundos da prestação de serviços de armazenagem e elevação via contrato de prestação de serviços para a ADM do Brasil Ltda. e Glencore Imp. Exportadora Ltda. O TGPM obedece às condições estabelecidas no contrato de prestação de serviço para seus acionistas, o preço é pré-estabelecido, sendo ele 9 dólares por toneladas.

11. Imposto de renda e contribuição social correntes e diferidos

	2018	2017
Prejuízo antes do imposto de renda e da contribuição social	(4.918)	(2.430)
Alíquotas nominais de IRPJ e CSLL	34,0%	34,0%
Imposto de renda e contribuição social a alíquotas nominais	1.672	826
Despesas não dedutíveis	(1.234)	(530)
Ajustes de conversão - moeda funcional	(12.031)	(1.506)
Outros	(793)	(116)
Total	(12.386)	(1.326)
Imposto de renda corrente	(7.782)	(1.096)
Imposto de renda diferido	(4.604)	(230)

a) O imposto de renda e a contribuição social diferidos são compostos como segue:

	2018	2017
Imposto diferido		
Crédito de imposto de renda e contribuição social sobre prejuízo fiscal e base negativa	4.509	9.113
Outros Resultados Abrangentes (ORA)	(61.760)	(34.098)
Total passivo	(57.251)	(24.985)

b) A movimentação do impostos de renda e contribuição social diferidos no exercício é a seguinte:

Saldo em 31 de dezembro de 2017	(24.985)
Imposto de renda e contribuição social ativo, decorrente de prejuízo fiscal e base negativa	(4.604)
Efeito de imposto de renda e contribuição social sobre outros resultados abrangentes	(27.662)
Saldo em 31 de dezembro de 2018	(57.251)

12. Patrimônio líquido

a) Capital social

O capital social da Companhia totalmente subscrito e integralizado é de R\$204.558 em 31 de dezembro de 2018 e 2017, representado por ações escriturais detidas pelos acionistas controladores distribuídas da seguinte maneira (cada ação representa R\$1,00 (um real)):

	2018 e 2017
	Quantidade de ações ordinárias
ADM do Brasil Ltda.	92.052
Andorsi Participações Ltda.	102.279
Sartco Ltda.	10.227
Total	204.558

b) Distribuição de lucros

O lucro líquido apurado em cada exercício terá a seguinte destinação:

- (i) 5% será destinado para a constituição de reserva legal, destinada a garantir a integridade do capital social, observado o limite de 20% do capital de que trata o artigo 193 da Lei 6.404/1976;
- (ii) Os acionistas terão direito a um dividendo anual obrigatório de, pelo menos, 25% do lucro líquido do exercício, ajustado na forma do artigo 202 da Lei das Sociedades por Ações, e compensados os dividendos que tenham sido declarados no exercício; e
- (ii) O saldo remanescente, após atendidas às disposições legais, terá a destinação determinada pela Assembleia Geral de Acionistas, observada a legislação aplicável e as disposições do acordo de acionistas arquivado na sede da Companhia.

13. Receita líquida

A seguir é apresentada a conciliação da receita bruta da Companhia com a receita líquida apresentada:

	2018	2017
Receitas brutas	109.163	69.682
Impostos sobre vendas	(15.954)	(9.751)
Receita líquida	93.209	59.931

14. Despesas e receitas por natureza e função

Despesa por natureza	31/12/2018	31/12/2017
Depreciação	(27.725)	(27.140)
Benefício a empregados	(14.229)	(14.501)
Outras despesas	(5.939)	(1.720)
Despesas portuárias	(5.286)	(3.722)
Manutenções	(3.817)	(1.803)
Despesas administrativas	(3.101)	(6.897)