



TERMINAL DE GRÃOS PONTA DA MONTANHA S.A. | RELATÓRIO DE ADMINISTRAÇÃO 2023

Relatório da Administração
Em cumprimento às disposições estatutárias e legais, submetemos à apreciação de V.Sas. as Demonstrações Financeiras do Terminal de Grãos Ponta da Montanha S.A. – TGPMTM, relativas ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2023, acompanhadas do respectivo relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras. As informações operacionais e financeiras a seguir, exceto quando indicado de outra forma, são apresentadas em milhares de reais, e preparadas conforme as práticas contábeis e legais adotadas no Brasil.

CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO
Conselho de Administração: Luciano Correia Botelho (membro efetivo e presidente), Marcelo Kenji Aoyagi (membro efetivo), Vitor Secanechia Vinuesa (membro efetivo), André Julio Pelaez de Campos (membro efetivo), Antonio Celso Bermejo (membro efetivo), Thiago Gonçalves Lima (membro efetivo). **Diretoria:** Rodrigo Abreu Rezende de Moraes (Diretor), Vitor Secanechia Vinuesa (Diretor), André Julio Pelaez De Campos (Diretor). **Contadora:** Josyane Pureza Gonçalves Corrêa – CRC PA 012959-O/9

Mensagem da Administração
No ano de 2023, o TGPMTM atingiu marcas relevantes de produtividade, o que evidencia a sua maturidade e capacidade operacional. O TGPMTM embarcou 100 navios com um total de 5,3 milhões de toneladas, sendo o maior volume exportado da nossa história. O TGPMTM passou por auditoria externa e com excelência foi recertificado nas ISO's 9001:2015, 14001:2015 e 45001:2018, pela SGS Group Brasil para o ciclo de 2022 a 2025. As certificações ISO's (International Organization for Standardization/Organização Internacional para Padronização) asseguram a conformidade do TGPMTM com as normas 9001:2015 (gestão da qualidade); 14001:2015 (gestão ambiental) e 45001:2018 (gestão da saúde e segurança ocupacional), possuindo reconhecimento internacional. O TGPMTM possui o certificado da Declaração de Cumprimento ao ISPS CODE pela CESPÓRTOS/PA, esta declaração certifica que este Terminal Portuário está cumprindo as disposições do Capítulo XI-2 da Convenção Solas de 1974 e da Parte A do Código Internacional para a Proteção de Navios e Instalações Portuárias – Código ISPS, bem como o previsto no seu Plano de Segurança Portuária aprovado pelo Governo Brasileiro (CONPORTOS). O TGPMTM possui o Selo Verde na categoria Gestão Socioambiental Responsável, reforçando o nosso compromisso com o Meio Ambiente e Sustentabilidade de nossas operações. Em junho, o TGPMTM recebeu a recertificação da GPTW. O selo atesta que o TGPMTM é uma das melhores empresas para se trabalhar em 2023, o que reforça o compromisso com nossos valores Segurança e Valorização do Colaborador. No mês de agosto, o TGPMTM foi premiado no evento realizado pelo Ministério de Portos e Aeroportos, entre os portos públicos e privados que mais se destacaram pelas boas práticas de gestão e resultados, recebendo prêmios nas categorias "Crescimento da Movimentação Total dos TUPS" e "Movimentação de Produto Sólido". Neste mesmo mês, recebemos do Ministério de Agricultura e Pecuária (MAPA) a habilitação para exportação de soja e milho para a China. Nosso certificado possui validade até 21/09/2028. Em setembro, o TGPMTM contratou empresa habilitada para elaborar laudo de reavaliação das vidas úteis de todos os seus ativos, respeitando os CPC's 01 e 27. Em termos de futuro, o TGPMTM acredita na força do agronegócio e no desenvolvimento da cadeia logística brasileira, e trabalha no cumprimento da missão de prover a melhor opção de logística multimodal integrada da "frente Norte", criando valor à sociedade, aos acionistas e aos colaboradores, pautados sempre nos valores Segurança, Responsabilidade e Excelência operacional.

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras
Aos Administradores e Acionistas do Terminal de Grãos Ponta da Montanha S.A. Belém - PA

Opinião
Examinamos as demonstrações financeiras do Terminal de Grãos Ponta da Montanha S.A. ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis. Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Terminal de Grãos Ponta da Montanha S.A. em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião
Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras e o relatório do auditor
A administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração. Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório. Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, consistente com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras
A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras
Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras. Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamos-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Fortaleza, 02 de fevereiro de 2024.

ERNST & YOUNG
Audidores Independentes S.S. Ltda.
CRC CE-001042/F

Ana Sampaio Forte Leal
Contador CRC-CE019456/O

BALANÇO PATRIMONIAL 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (EM MILHARES DE REAIS)

	Notas	2023	2022
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	31.212	12.588
Contas a receber de clientes		252	909
Partes relacionadas	6	4.119	13.442
Estoques		12.254	10.369
Impostos a recuperar		146	166
Despesas antecipadas		388	837
Outras contas a receber		234	249
		48.605	38.560
Não circulante			
Depósito judicial		144	148
Imobilizado	5	604.371	644.713
Intangível		47	1.334
		604.562	646.195
Total do ativo		653.167	684.755

	Notas	2023	2022
Passivo			
Circulante			
Fornecedores		8.457	2.505
Impostos a recolher		2.379	2.762
Empréstimos	8	47.635	51.278
Outras contas a pagar		8.201	7.732
		66.672	64.337
Não circulante			
Imposto de renda diferido	7	86.310	95.133
Empréstimos	8	-	51.278
Provisões para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis	9	68	75
		86.378	146.486
Patrimônio líquido			
Capital social	10	204.558	204.558
Reserva de lucros		120.632	65.986
Outros resultados abrangentes		174.927	203.388
Total do patrimônio líquido		500.117	473.932
Total do passivo e do patrimônio líquido		653.167	684.755

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.