

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (EM MILHARES DE REAIS)			
	Notas	2023	2022
Receita líquida	11	164.434	145.627
Custo dos serviços prestados	12	(92.380)	(82.101)
Lucro bruto		72.054	63.526
Receitas (despesas) operacionais			
Gerais e administrativas	12	(8.383)	(7.693)
Outras (despesas) receitas operacionais, líquidas	13	(4.244)	545
Lucro operacional		59.427	56.378
Receitas financeiras	14	70.777	27.872
Despesas financeiras	14	(64.876)	(34.142)
Resultado financeiro líquido		5.901	(6.270)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		65.328	50.108
Imposto de renda e contribuição social - corrente	7	(4.807)	(5.229)
Imposto de renda e contribuição social - diferido	7	(5.875)	(7.077)
Lucro líquido do exercício		54.646	37.802

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (EM MILHARES DE REAIS)		
	2023	2022
Lucro do exercício	54.646	37.802
Ajustes acumulados de conversão	(43.159)	(35.430)
Efeito de imposto de renda e contribuição social	14.698	12.100
	(28.461)	(23.330)
Total de outros resultados abrangentes do exercício, líquidos de impostos	(28.461)	(23.330)
Resultado abrangente do exercício	26.185	14.472

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (EM MILHARES DE REAIS)							
	Capital social	Reserva legal	Reserva de lucros		Lucros/ (prejuízos) Acumulados	Outros resultados abrangentes	Total do patrimônio líquido
			Reservas de incentivos fiscais	Reserva de retenção de lucros			
SalDOS em 31 de dezembro de 2021	204.558	2.404	25.780	-	-	226.718	459.460
Lucro do exercício	-	-	-	-	37.802	-	37.802
Constituição reserva legal	-	1.890	-	-	(1.890)	-	-
Constituição de reservas de incentivo fiscal	-	-	10.435	-	(10.435)	-	-
Constituição de reserva de retenção de lucros	-	-	-	25.477	(25.477)	-	-
Ajuste de avaliação patrimonial - conversão de moeda	-	-	-	-	-	(23.330)	(23.330)
SalDOS em 31 de dezembro de 2022	204.558	4.294	36.215	25.477	-	203.388	473.932
Lucro do exercício	-	-	-	-	54.646	-	54.646
Constituição reserva legal	-	2.732	-	-	(2.732)	-	-
Constituição de reservas de incentivo fiscal	-	-	9.490	-	(9.490)	-	-
Constituição de reserva de retenção de lucros	-	-	-	42.424	(42.424)	-	-
Ajuste de avaliação patrimonial - conversão de moeda	-	-	-	-	-	(28.461)	(28.461)
SalDOS em 31 de dezembro de 2023	204.558	7.026	45.705	67.901	-	174.927	500.117

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (EM MILHARES DE REAIS)		
	2023	2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	65.328	50.108
Ajustes para conciliar o lucro antes dos impostos aos fluxos de caixa das operações		
Depreciação e amortização	22.209	20.907
Provisões para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis	(7)	17
Juros sobre financiamentos	5.594	4.805
Variação em ativos e passivos operacionais		
Contas a receber	9.980	(13.285)
Estoque	(1.885)	(4.724)
Despesas antecipadas	449	(366)
Impostos a recuperar	20	451
Outros ativos	19	174
Fornecedores	5.952	1.762
Impostos a recolher	246	583
Outros passivos	409	1.321
	108.314	61.753
Pagamento de encargos financeiros relacionados a financiamentos	(6.239)	(4.660)
Pagamento de imposto de renda e contribuição social	(5.436)	(3.781)
Fluxo de caixa gerado nas atividades operacionais	96.639	53.312
Fluxo de caixa aplicado nas atividades de investimento		
Adições de imobilizado	(26.590)	(23.985)
Adições de intangível	-	(59)
Baixas imobilizado	5.084	2.787
Fluxo de caixa aplicado nas atividades de investimento	(21.506)	(21.257)
Fluxo de caixa aplicado pelas atividades de financiamento		
Empréstimo em moeda estrangeira adquirido no exterior	(48.997)	(48.135)
Fluxo de caixa líquido aplicado pelas atividades de financiamento	(48.997)	(48.135)
Efeitos de variações nas taxas de câmbio sobre o saldo de caixa mantido em moedas distinta da moeda funcional	(7.512)	5.891
Redução do caixa e equivalentes de caixa	18.624	(10.189)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	12.588	22.777
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	31.212	12.588
Aumento (redução) do caixa e equivalentes de caixa	18.624	(10.189)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Notas explicativas às demonstrações financeiras 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais)	
1. Contexto operacional	
O Terminal de Grãos Ponta da Montanha S.A. ("Companhia") é uma entidade de economia privada brasileira constituída sob as leis brasileiras, com sede na cidade de Belém, Estado do Pará, Brasil. O endereço do escritório central da Companhia é Avenida Visconde de Souza Franco nº 05, Ed. Quadra Corporate, sala 2601 - Reduto. A base de negócios da Companhia é o serviço portuário. A Companhia tem como principais objetivos a representação de armadores e sociedades ou linhas de navegação marítima do país e do exterior, agenciamento marítimo de navios e cargas, desembarço aduaneiro de mercadorias importadas e exportadas; estiva, desestiva, carga, descarga de navios e armazenagem; atuação no ramo de atividade de operadores portuários; transporte multimodal de cargas; comercialização, industrialização, distribuição, produção, importação e exportação de produtos agrícolas; comercialização, importação, exportação, distribuição, armazenagem, expedição e transporte de matéria-prima para uso alimentício, de produtos para uso alimentício e de ingredientes para alimentação animal. A Companhia é uma entidade controlada em conjunto (joint venture) entre ADM do Brasil Ltda., Sartco Ltda. e Andorsi Participações Ltda e foi criada com o objetivo de atender, principalmente, a demanda de seus acionistas.	
2. Resumo das principais políticas contábeis	
2.1. Declaração de preparação	
A Administração da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. As práticas contábeis adotadas no Brasil compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e os pronunciamentos técnicos e as orientações e interpretações técnicas emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC e aprovados pela Conselho Federal de Contabilidade (CFC). Todas as informações relevantes próprias destas demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e estas correspondem às utilizadas pela Administração na gestão da Companhia.	
2.2. Bases de elaboração	
As demonstrações financeiras foram elaboradas com base no custo histórico, exceto no caso de instrumentos financeiros derivativos que foram mensurados a valor justo, conforme descrito nas práticas contábeis a seguir. O exercício social da Companhia corresponde ao período compreendido entre 1º de janeiro a 31 de dezembro de cada ano comercial. A Administração avaliou a capacidade da Companhia em continuar operando normalmente e está convencida de que ela possui recursos para dar continuidade a seus negócios no futuro. Adicionalmente, a Administração não tem conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvidas significativas sobre a sua capacidade de continuar operando. Assim, estas demonstrações financeiras foram preparadas com base no pressuposto de continuidade operacional dos negócios da Companhia. As demonstrações financeiras foram aprovadas em reunião da diretoria realizada em 02 de fevereiro de 2024.	
a) Conversão para moeda estrangeira	
As demonstrações financeiras da Companhia estão apresentadas em reais. A moeda funcional da Companhia é o dólar dos Estados Unidos. Para fins de apresentação, os ativos e passivos foram convertidos para reais utilizando a taxa de câmbio vigente nas datas de encerramento (R\$4,8413/US\$ e \$5,2177/US\$) em 31 de dezembro de 2023 e 2022, respectivamente. Os resultados das operações e as demonstrações de fluxos de caixa foram convertidas à taxa de câmbio média dos respectivos exercícios (R\$4,8972 /US\$ e R\$5,2424/US\$), para 31 de dezembro de 2023 e 2022, respectivamente.	