

**7. Imposto de renda e contribuição social correntes e diferidos**

|   | 2023     | 2022     |
|---|----------|----------|
| Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social    | 65.328   | 50.108   |
| Alíquotas nominais de IRPJ e CSLL                           | 34%      | 34%      |
| Imposto de renda e contribuição social a alíquotas nominais | (22.212) | (17.037) |
| Adições / Exclusões permanentes                             | (759)    | (1.387)  |
| Ajustes de conversão moeda funcional                        | 12.289   | 6.118    |
| Total   | (10.682) | (12.306) |
| Imposto de renda corrente                                   | (14.297) | (15.664) |
| Lucro da exploração   | 9.490    | 10.435   |
| Imposto de renda diferido                                   | (5.875)  | (7.077)  |
|   | (10.682) | (12.306) |
| Alíquota efetiva  | 18%      | 19%      |

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

|   | 2023     | 2022      |
|---|----------|-----------|
| Imposto diferido  |          |           |
| Crédito de imposto de renda e contribuição social sobre prejuízo fiscal e base negativa | 3.686    | 9.561     |
| Outros resultados abrangentes do exercício  | (89.996) | (104.694) |
| Total passivo   | (86.310) | (95.133)  |

b) A movimentação do impostos de renda e contribuição social diferidos como segue:

|  | 2023 | 2022     |
|--|------|----------|
| Saldo em 31 de dezembro de 2022  |      | (95.133) |
| Imposto de renda e contribuição social ativo, decorrente de prejuízo fiscal e base negativa    |      | (5.875)  |
| Efeito de imposto de renda e contribuição social sobre outros resultados abrangentes acumulado |      | 14.698   |
| Saldo em 31 de dezembro de 2023  |      | (86.310) |

**8. Empréstimos**

| Modalidade                    | Encargos médio anual       | 2023   | 2022    |
|-------------------------------|----------------------------|--------|---------|
| Empréstimos - capital de giro | Taxa pré-fixada + Libor 6M | 47.635 | 102.556 |
|                               |                            | 47.635 | 102.556 |
| Circulante                    |                            | 47.635 | 51.278  |
| Não circulante                |                            | -      | 51.278  |

a) Movimentação

|                                | 2023     | 2022     |
|--------------------------------|----------|----------|
| Saldo inicial em 1º de janeiro | 102.556  | 163.841  |
| Pagamento de empréstimos       | (48.997) | (48.135) |
| Pagamento de juros             | (6.239)  | (4.660)  |
| Juros empréstimos              | 5.594    | 4.805    |
| Variação cambial               | (5.279)  | (13.295) |
| Saldo final 31 de dezembro     | 47.635   | 102.556  |

b) Cronograma de desembolso

| Vencimentos | 2023   | 2022    |
|-------------|--------|---------|
| 2023        | -      | 51.278  |
| 2024        | 47.635 | 51.278  |
| Total       | 47.635 | 102.556 |

**9. Provisões para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis**

A Companhia possui processos trabalhistas e cíveis, em virtude do curso normal das operações, contudo com base em seus assessores jurídicos possui processos com probabilidade de perda provável de R\$68 em 31 de dezembro de 2023 (R\$75 em 2022).

A Companhia tem ações envolvendo riscos de perda classificados como possíveis, para as quais não há provisão constituída, no montante de R\$6.078 (R\$214 em 2022).

**10. Patrimônio líquido**

a) Capital social

O capital social da Companhia totalmente subscrito e integralizado é de R\$204.558 em 31 de dezembro de 2023 e 2022, representado por 204.558 ações escriturais, no valor de R\$1,00 (um real) cada, detidas pelos acionistas controladores e distribuídas da seguinte maneira:

|                             | Quantidade de ações ordinárias |
|-----------------------------|--------------------------------|
| ADM do Brasil Ltda.         | 92.126                         |
| Andorsi Participações Ltda. | 102.279                        |
| Sartco Ltda.                | 10.153                         |
| Total                       | 204.558                        |

b) Reserva de incentivos fiscais

Em 31 de dezembro de 2023 o saldo da reserva de incentivos fiscais é de R\$ 45.705 (R\$36.215 em 2022). Essa reserva somente poderá ser utilizada para absorção de prejuízos ou aumento de capital social.

c) Reserva legal

Em 31 de dezembro de 2023 o saldo da reserva legal é de R\$ 7.026 (R\$4.294 em 2022). A reserva legal é constituída à alíquota de 5% do lucro líquido apurado em cada ano, nos termos do artigo 193 da Lei nº 6.404/76, limitada a 20% do capital social ou, opcionalmente quando o saldo dessa reserva, acrescido do montante das reservas de capital, exceder de 30% (trinta por cento) do capital social.

d) Dividendos mínimos obrigatórios

A Companhia não constituiu dividendos mínimos obrigatórios, conforme art. 202 da Lei nº 6.404/76, no montante de R\$10.606 para o exercício de 2023, bem como não houve distribuição antecipada durante este exercício. O lucro líquido da Companhia a ser destinado, após constituição de Reserva legal e Reserva de incentivo fiscal, foi registrado pela Administração em conta de Reserva de retenção de lucros a ser aprovada pela Assembleia Geral Ordinária que ocorrerá até abril de 2024.

**11. Receita líquida**

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

|                       | 2023     | 2022     |
|-----------------------|----------|----------|
| Receitas brutas       | 182.865  | 161.720  |
| Impostos sobre vendas | (18.431) | (16.093) |
| Receita líquida       | 164.434  | 145.627  |

**12. Custo, despesas e receitas por natureza e função**

|                          | 2023      | 2022     |
|--------------------------|-----------|----------|
| Por natureza:            |           |          |
| Depreciação              | (29.278)  | (29.175) |
| Benefício a empregados   | (19.542)  | (17.636) |
| Despesas portuárias      | (22.983)  | (16.788) |
| Manutenções              | (9.659)   | (9.126)  |
| Despesas administrativas | (11.959)  | (10.148) |
| Outras despesas          | (7.342)   | (6.921)  |
|                          | (100.763) | (89.794) |

|                                   | 2023      | 2022     |
|-----------------------------------|-----------|----------|
| Por função:                       |           |          |
| Custo dos serviços prestados      | (92.380)  | (82.101) |
| Despesas gerais e administrativas | (8.383)   | (7.693)  |
|                                   | (100.763) | (89.794) |

**13. Outras (despesas) receitas operacionais, líquidas**

|                                    | 2023    | 2022  |
|------------------------------------|---------|-------|
| Receitas (despesas) - Bonificações | (4.216) | 839   |
| Outras despesas operacionais       | (41)    | (358) |
| Outras receitas operacionais       | 13      | 64    |
|                                    | (4.244) | 545   |

**14. Resultado financeiro líquido**

|  | 2023     | 2022     |
|--|----------|----------|
| Receitas financeiras   |          |          |
| Ganho sobre instrumentos financeiros a valor justo por meio do resultado | 1.099    | 4.619    |
| Receita com juros  | 663      | 559      |
| Receita com variação cambial   | 69.015   | 22.693   |
| Outras receitas financeiras  | -        | 1        |
|  | 70.777   | 27.872   |
| Despesas financeiras   |          |          |
| Perda sobre instrumentos financeiros a valor justo por meio do resultado | (4.512)  | (9.981)  |
| Despesa com juros  | (5.607)  | (4.883)  |
| Despesa com variação cambial   | (54.439) | (19.168) |
| Outras despesas financeiras  | (289)    | (55)     |
| IOF  | (29)     | (55)     |
|  | (64.876) | (34.142) |
| Resultado financeiro líquido   | 5.901    | (6.270)  |

**15. Cobertura de seguros**

A política da Companhia é a de manter cobertura de seguros para todos os bens do imobilizado sujeitos a riscos e por montantes considerados suficientes para cobrir sinistros, considerando a natureza da sua atividade e a orientação de seus consultores de seguros. Na data base 31 de dezembro de 2023, a Companhia possuía as seguintes apólices: RO (riscos operacionais sobre o Terminal e Inventário), Responsabilidade Civil dos Executivos, Frota de Automóveis, Casco Marítimo para o Terminal Flutuante de Recebimento de Grãos e Responsabilidade Civil Geral.

**16. Outros assuntos**

Reforma tributária

O Senado Federal aprovou, em 8 de novembro de 2023, a Proposta de Emenda à Constituição (PEC) nº 45/2019 em dois turnos, contemplando alterações importantes em relação ao conteúdo recebido da Câmara dos Deputados.

A PEC visa simplificar o atual sistema brasileiro tributário e transformar cinco tributos em três, sendo dois Impostos sobre Valor Agregado (IVA) e um Imposto Seletivo, reorganizando sobretudo os tributos que incidem sobre bens e consumo.

As alterações não apresentam, até o presente momento, impactos contábeis a serem reconhecidos pela Companhia, a qual seguirá monitorando as discussões e possíveis necessidade de adequações operacionais.

Medida Provisória nº 1.185 - Reflexo tributário das Subvenções para Investimento

Em 20 de dezembro de 2023, o Senado Federal aprovou a Medida Provisória ("MP") nº 1.185, que dispõe sobre o crédito fiscal decorrente de subvenção para a implantação ou a expansão de empreendimento econômico, e revoga o artigo 30 da Lei Federal nº 12.973/2014.

A MP em questão trouxe uma série de mudanças e requerimentos que precisam ser atendidos para que sejam tomados os créditos tributários relacionados as subvenções e deve produzir efeitos a partir de 1º de janeiro de 2024.

A Companhia avaliou os efeitos reflexos desta decisão e não identificou aplicação direta ou reflexa para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023.