TGPM
TERMINAL DE GRÃOS PONTA DA MONTANHA

TERMINAL DE GRÃOS PONTA DA MONTANHA S.A. | RELATÓRIO DE ADMINISTRAÇÃO 2019

demonstrações financeiras considerando seus contratos de arrendamento mercantil.

ICPC 22 (IFRIC 23) - Incerteza sobre Tratamento de Tributos sobre o Lucro

O ICPC 22 (IFRIC 23) se aplica para períodos anuais com início em, ou após, 1º de janeiro de 2019. A interpretação fornece orientação sobre reconhecimento e mensuração dos ativos e passivos de tributos sobre os lucros, nos casos em que a incerteza sobre o tratamento de um imposto.

A interpretação determina:

• Definição da unidade de contabilização apropriada, avaliação se o tratamento tributário incerto deve ser considerado separadamente ou em grupo, dependendo de qual abordagem oferece uma previsão melhor de resolução da incerteza;

• A Entidade deve assumir que uma autoridade tributária irá examinar os tratamentos tributários incertos e ter conhecimento total de todas as informações relacionadas;

• A entidade deve refletir o efeito da incerteza na contabilização do tributo sobre o lucro quando não for provável que as autoridades tributarias irão aceitar o tratamento;

• O impacto da incerteza deve ser mensurado utilizando o método do valor mais provável ou do valor esperado, dependendo de qual o método oferece uma previsão melhor de resolução da incerteza; e

• Os julgamentos e as estimativas devem ser reavaliddos sempre que as circunstancias mudarem ou houver novas informações que afetem os julgamentos.

Após a adoção da Interpretação, a Companhia analisou as posições fiscais incertas, e não identificou impactos relevantes nas demonstrações financeiras da Companhia.

3. Estimativas e julgamentos contábeis críticos

O processo de elaboração de demonstrações financeiras requer que a Administração efetue estimativas e julgamentos que afetam os valores contábeis dos ativos e passivos da Companhia, bem como o reconhecimento de receitas e despesas. Essas estimativas e julgamentos são baseados na experiência histórica da Companhia e no conhecimento e compreensão da Administração dos atuais fatos e circunstâncias.

As estimativas são revisadas em bases regulares. Revisões nas estimativas contábeis são reconhecidas no período em que essas estimativas são revisadas se a revisão afeta apenas aquele período, ou no período da revisão e períodos futuros se a revisão afetar ambos.

No processo de aplicação das práticas contábeis da Companhia, a Administração fez os seguintes julgamentos, os quais têm o efeito mais significativo nos valores reconhecidos nas demonstrações financeiras:

Determinação da vida útil dos bens do imobilizado

A Companhia revisa periodicamente os valores recuperáveis e estimativas de vida útil do imobilizado. São analisados fatos econômicos, mudanças de negócios, mudanças tecnológicas ou qualquer forma de utilização do bem que afete a vida útil desses ativos. As atuais taxas de depreciação utilizadas representam adequadamente a vida útil dos bens.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	2019	**2018**
Caixa e bancos	1.376	1.495
Certificados de depósitos bancários	20.133	3.096
Total	21.509	4.591

Os certificados de depósitos bancários (CDB) são remunerados à taxa que varia entre 97% e 98% do CDI ao ano, embora possam ter vencimentos de longo prazo, podem ser resgatados a qualquer tempo, sem prejuízo da remuneração.

5. Estoques

	2019	**2018**
Manutenção e conservação	4.545	888
Suprimentos gerais	85	65
EPI's	48	46
Importações em andamento	-	1.509
Total	4.678	2.508

6. Impostos a recuperar

	2019	**2018**
Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Prestação de Serviços (ICMS) em relação às compras de ativo imobilizado	1	33
Imposto de renda e contribuição social	9.852	504
Outros impostos a recuperar	99	(177)
	9.952	360
Curto prazo	7.787	360
Longo prazo	2.165	-

7. Ativo imobilizado

Custo	**Máquinas e equipamentos**	**Edificações e benfeitorias**	**Terrenos**	**Veículos**	**Embarcações**	**Móveis e utensílios**	**Imobilizado em andamento**	**Total**
Saldos em 31 de dezembro de 2017	156.062	289.575	19.685	274	35.568	554	14.496	516.214
Adições	1.556	2.534	-	99	-	88	4.662	8.939
Baixas	(5)	-	-	(51)	-	-	(393)	(449)
Transferências	3.366	144	-	-	-	-	(3.510)	-
Efeito de variação cambial decorrente da moeda de apresentação	27.035	49.777	3.373	50	6.094	100	2.529	88.958
Saldos em 31 de dezembro de 2018	188.014	342.030	23.058	372	41.662	742	17.784	613.662
Adições	2.093	2.203	-	188	-	-	12.220	16.704
Baixas	(284)	(186)	-	(67)	-	-		(537)
Transferências	107	549	-	-	-	-	(656)	-
Efeito de variação cambial decorrente da moeda de apresentação	21.921	27.051	927	182	1.677	297	(10.838)	41.217
Saldos em 31 de dezembro de 2019	211.851	371.647	23.985	675	43.339	1.039	18.510	671.046
Depreciação acumulada								