

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023 (EM MILHARES DE REAIS)			
	Notas	2024	2023
Receita líquida	11	181.490	164.434
Custo dos serviços prestados	12	(108.497)	(92.380)
Lucro bruto		72.993	72.054
Receitas (despesas) operacionais			
Gerais e administrativas	12	(9.584)	(8.383)
Outras (despesas) receitas operacionais, líquidas	13	(3.450)	(4.244)
Lucro operacional		59.959	59.427
Receitas financeiras	14	90.077	70.777
Despesas financeiras	14	(84.376)	(64.876)
Resultado financeiro, líquido		5.700	5.901
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		65.659	65.328
Imposto de renda e contribuição social – corrente	7	(11.522)	(4.807)
Imposto de renda e contribuição social – diferido	7	1.049	(5.875)
Lucro líquido do exercício		55.186	54.646

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023 (EM MILHARES DE REAIS)		
	2024	2023
Lucro do exercício	55.186	54.646
Ajustes acumulados de conversão	119.040	(43.159)
Efeito de imposto de renda e contribuição social	(54.879)	14.698
	64.161	(28.461)
Total de outros resultados abrangentes do exercício, líquidos de impostos	64.161	(28.461)
Resultado abrangente do exercício	119.347	26.185

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023 (EM MILHARES DE REAIS)

	Reserva de lucros						
	Capital social	Reserva legal	Reservas de incentivos fiscais	Reserva de retenção de lucros	Lucros/(prejuízos) Acumulados	Outros resultados abrangentes	Total do patrimônio líquido
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
Lucro do exercício	-	-	-	-	55.186	-	55.186
Constituição reserva legal	-	2.760	-	-	(2.760)	-	-
Constituição de reservas de incentivo fiscal	-	-	12.615	-	(12.615)	-	-
Distribuição de dividendos	-	-	-	(55.543)	(12.357)	-	(67.900)
Constituição de reserva de retenção de lucros	-	-	-	27.454	(27.454)	-	-
Ajuste de avaliação patrimonial - conversão de moeda	-	-	-	42.291	-	64.161	106.452
Saldos em 31 de dezembro de 2024	204.558	9.786	58.320	82.103	-	239.088	593.855

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023 (EM MILHARES DE REAIS)		
	2023	2024
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Ajustes para conciliar o lucro antes dos impostos aos fluxos de caixa das operações	65.659	65.328
Depreciação e amortização	22.631	22.209
Provisões para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis	(33)	(7)
Juros sobre financiamentos	2.302	5.594
Varição em ativos e passivos operacionais Contas a receber	114	657
Partes relacionadas	(1.737)	13.183
Estoques	(3.287)	(1.885)
Despesas antecipadas	(1.023)	449
Impostos a recuperar	(1.523)	20
Outros ativos	(195)	19
Fornecedores	(5.128)	5.952
Impostos a recolher	(472)	246
Outros passivos	7.551	(3.451)
	84.859	108.314
Pagamento de encargos financeiros relacionados a financiamentos	(2.974)	(6.239)
Pagamento de imposto de renda e contribuição social	(11.738)	(5.436)
Fluxo de caixa gerado nas atividades operacionais	70.147	96.639
Fluxo de caixa das atividades de investimento: Adições de imobilizado	(32.857)	(26.590)
Adições de intangível	(395)	-
Baixas imobilizado	14	5.084
Fluxo de caixa aplicado nas atividades de investimento	(33.238)	(21.506)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento: Aquisição de empréstimo em moeda estrangeira	60.504	-
Amortização de empréstimos	(52.865)	(48.997)
Dividendos pagos	(67.900)	-
Fluxo de caixa líquido aplicado pelas atividades de financiamento	(60.261)	(48.997)
Efeitos de variações nas taxas de câmbio sobre o saldo de caixa mantido em moedas distinta da moeda funcional	14.286	(7.512)
Redução (aumento) do caixa e equivalentes de caixa	(9.066)	18.624
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	31.212	12.588
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	22.146	31.212
Redução (aumento) do caixa e equivalentes de caixa	(9.066)	18.624

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023 (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, desembaraço 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, armazenamento, 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 contábeis 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 contábeis, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e estas correspondem às utilizadas pela Administração na gestão da Companhia.

2.2. Bases de elaboração
As demonstrações contábeis 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 contábeis foram preparadas com base no pressuposto de continuidade operacional dos negócios da Companhia.
As demonstrações contábeis foram aprovadas em reunião da diretoria realizada em 20 de fevereiro de 2025.