

b) Movimentação da depreciação

Depreciação	Máquinas e equipamentos	Edificações e benfeitorias	Terrenos	Veículos	Embarcações	Móveis e utensílios	Imobilizado em andamento	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2022	(145.435)	(83.904)	-	(355)	(13.388)	(888)	-	(243.970)
Adições	(12.555)	(8.131)	-	(104)	(1.339)	(67)	-	(22.196)
Efeito de variação cambial decorrente da moeda de apresentação	6.309	3.502	-	22	223	41	-	10.097
Saldo em 31 de dezembro de 2023	(151.681)	(88.533)	-	(437)	(14.504)	(914)	-	(256.069)
Adições	(13.320)	(7.757)	-	(123)	(1.339)	(68)	-	(22.607)
Baixa	-	-	-	314	-	-	-	314
Efeito de variação cambial decorrente da moeda de apresentação	(51.348)	(30.638)	-	(9)	(5.371)	(303)	-	(87.669)
Saldo em 31 de dezembro de 2024	(216.349)	(126.928)	-	(255)	(21.214)	(1.285)	-	(366.031)
Saldo líquido em 31 de dezembro de 2023	143.766	375.033	28.808	136	37.551	401	18.676	604.371
Saldo líquido em 31 de dezembro de 2024	165.867	466.095	36.847	426	45.368	404	53.996	769.003

O ativo imobilizado está integralmente empregado exclusivamente nas operações relacionadas à Companhia. A Administração da Companhia entende que tal ativo imobilizado é plenamente recuperável por meio do fluxo de caixa das operações futuras. Em 31 de dezembro de 2023 e 2024, a Companhia não apresentou indícios de desvalorização dos ativos (impairment).

6. Partes relacionadas

As partes relacionadas, natureza das transações e saldos relevantes estão demonstrados a seguir:

a) Transações ativas

	2024	2023
Ativo circulante (i) ADM do Brasil (a)	2.631	1.248
Viterra B.V (a)	3.198	2.871
	5.829	4.119
Total de transações ativas	5.829	4.119

b) Transações passivas

	2024	2022
Passivo circulante Viterra B.V (b)	4.189	4.216
	4.189	4.216
Total de transações passivas	4.189	4.216
(a) Conta a receber referente a prestação de serviços.		
(b) Bonificação por volume da elevação de grãos		

c) Resultado

	2024	2023
Receita bruta (i)		
Receita partes relacionadas	197.367	177.933
Receita com terceiros	3.848	4.932
	201.215	182.865
Total das transações no resultado	201.215	182.865

(i) As receitas correspondem a prestação de serviços de armazenagem, elevação e de wharfage decorrente da cobrança de permanência do navio no pier. O Terminal de Grãos Ponta da Montanha obedece às condições acordadas entre o TGPM e seus acionistas.

7. Imposto de renda e contribuição social correntes e diferidos

	2024	2023
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	65.659	65.328
Alíquotas nominais de IRPJ e CSLL	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social a alíquotas nominais	(22.324)	(22.212)
Adições / Exclusões permanentes	(2.559)	(759)
Ajustes de conversão moeda funcional	14.410	12.289
Total	(10.473)	(10.682)
Imposto de renda corrente	(24.137)	(14.297)
Lucro da exploração	12.615	9.490
Imposto de renda diferido	1.049	(5.875)
	(10.473)	(10.682)
Alíquota efetiva	16%	18%

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

	2024	2023
Imposto diferido		
Crédito de imposto de renda e contribuição social sobre base negativa	4.735	3.686
Outros resultados abrangentes do exercício	(144.875)	(89.996)
Total passivo	(140.140)	(86.310)

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

Saldo em 31 de dezembro de 2023	(86.310)
Imposto de renda e contribuição social ativo, decorrente de diferenças temporárias	1.049
Efeito de imposto de renda e contribuição social sobre outros resultados abrangentes acumulado	(54.879)
Saldo em 31 de dezembro de 2024	(140.140)

8. Empréstimos

Modalidade	Encargos médio anual	2024	2023
Empréstimos - capital de giro	Taxa pré-fixada	62.049	-
Empréstimos - capital de giro	Taxa pré-fixada + Libor 6M	-	47.635
		62.049	47.635
Circulante		62.049	47.635
Não circulante		-	51.278

a) Movimentação

	2024	2023
Saldo inicial em 1º de janeiro	47.635	102.556
Pagamento de empréstimos	(52.865)	(48.997)
Pagamento de juros	(2.974)	(6.239)
Contratação de empréstimo	60.504	-
Juros empréstimos	2.302	5.594
Variação cambial	7.447	(5.279)
Saldo final 31 de dezembro	62.049	47.635

b) Cronograma de desembolso

Vencimentos	2024	2023
2024	-	47.635
2025	62.049	-
Total	62.049	47.635

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\$35 em 31 dezembro de 2024 (R\$68 em 2023). Para as causas classificadas como possíveis, a Companhia possui R\$3.558 em 2024 (R\$6.058 em 2023).

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 2024 e 2023, 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 2024 o saldo da reserva de incentivos fiscais é de R\$ 58.320 (R\$45.705 em 2023). Essa reserva somente poderá ser utilizada para absorção de prejuízos ou aumento de capital social.

c) Reserva legal

Em 31 de dezembro de 2024 o saldo da reserva legal é de R\$9.786 (R\$7.026 em 2023). 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.