

**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**  
**Acompanhadas do Relatório de Revisão dos Auditores Independentes**

**COMPANHIA PRODUTORES DE ARMAZÉNS GERAIS**

**31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022**

## **COMPANHIA PRODUTORES DE ARMAZÉNS GERAIS**

### **DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E DE 2022 Acompanhadas do Relatório de Revisão dos Auditores Independentes**

#### **CONTEÚDO**

Relatório de Revisão dos Auditores Independentes

Balancos patrimoniais

Demonstração dos resultados dos exercícios

Demonstração dos resultados abrangentes

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Demonstração dos fluxos de caixa (método indireto)

Notas explicativas às demonstrações financeiras

## RELATÓRIO DE REVISÃO DOS AUDITORES INDEPENDENTES

Aos acionistas e administradores  
**Companhia Produtores de Armazéns Gerais**  
São Paulo - SP.

### Introdução

Revisamos as demonstrações financeiras da **Companhia Produtores de Armazéns Gerais** (“**Companhia**”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, assim como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

### Responsabilidade da administração sobre as demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000 (R1) - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas) e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

### Responsabilidade dos auditores independentes

Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre as demonstrações financeiras com base em nossa revisão, conduzida de acordo com a norma brasileira e a norma internacional de revisão de demonstrações financeiras (NBC TR 2400 e ISRE 2400). Essas normas requerem o cumprimento de exigências éticas e que seja apresentada conclusão se algum fato chegou ao nosso conhecimento que nos leve a acreditar que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, não estão elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a estrutura de relatório financeiro aplicável.

Uma revisão de demonstrações financeiras de acordo com as referidas normas é um trabalho de asseguração limitada. Os procedimentos de revisão consistem, principalmente, de indagações à administração e outros dentro da entidade, conforme apropriado, bem como execução de procedimentos analíticos e avaliação das evidências obtidas.

Os procedimentos aplicados na revisão são substancialmente menos extensos do que os procedimentos executados em auditoria conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria sobre essas demonstrações financeiras.

### Conclusão

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações financeiras não apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia Produtores de Armazéns Gerais em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis aplicáveis às pequenas e médias empresas.

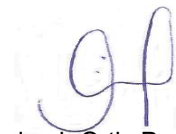
São Paulo, SP, 12 de março de 2024.

#### GF Auditores Independentes

CRC 2SP 025248/O-6



Marco Antonio Gouvêa de Azevedo  
Contador - CRC 1SP 216678/O-6



Vlademir Ortiz Pereira  
Contador - CRC 1SP 210264/O-1

## COMPANHIA PRODUTORES DE ARMAZÉNS GERAIS

### BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO

(Em Reais - R\$)

	<u>Notas</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>ATIVO</b>			
<b>Circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	4	16.938.974	4.298.436
Aplicação financeira restrita	5	3.063.962	-
Clientes	6	906.637	1.325.436
Tributos a recuperar		562.394	49.265
Outros créditos		1.724.637	114.728
		<b>23.196.604</b>	<b>5.787.865</b>
<b>Não circulante</b>			
Partes relacionadas	7	-	4.316.354
Depósitos caução		2.970	-
Depósitos judiciais	15	-	35.000
Tributos diferidos		-	422.481
Investimentos		522	1.189
Imobilizado	8	10.910.879	19.813.883
Intangível		2.877	12.096
		<b>10.917.248</b>	<b>24.601.003</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>34.113.852</b>	<b>30.388.868</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

## COMPANHIA PRODUTORES DE ARMAZÉNS GERAIS

### BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO (continuação)

(Em Reais - R\$)

	Notas	2023	2022
<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
<b>Circulante</b>			
Empréstimos e financiamentos	9	130.697	182.325
Fornecedores		69.088	197.626
Dividendos e juros sobre capital próprio	10	2.220.946	264.805
Obrigações trabalhistas e encargos sociais	11	1.264.507	814.796
Obrigações tributárias	12	140.212	361.801
Contas a pagar	13	73.689	110.034
		<b>3.899.139</b>	<b>1.931.387</b>
<b>Não circulante</b>			
Empréstimos e financiamentos	9	-	130.740
Impostos diferidos	14	728.754	1.272.721
Contingências	15	-	1.326.358
		<b>728.754</b>	<b>2.729.819</b>
<b>Total do Passivo (circulante e não circulante)</b>		<b>4.627.893</b>	<b>4.661.206</b>
<b>Patrimônio Líquido</b>			
	16		
Capital social		3.877.094	3.877.094
Reserva de capital		1.185.250	1.185.250
Reserva legal		775.419	617.715
Reserva de lucros		15.673.740	6.645.285
Reserva de reavaliação		7.974.456	13.402.318
		<b>29.485.959</b>	<b>25.727.662</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>34.113.852</b>	<b>30.388.868</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

## COMPANHIA PRODUTORES DE ARMAZÉNS GERAIS

### DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS

(Em Reais - R\$)

	<u>Notas</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Receita operacional líquida	17	7.035.919	13.397.853
Custo dos serviços prestados	18	(5.705.175)	(7.544.483)
<b>Lucro bruto</b>		<b>1.330.744</b>	<b>5.853.370</b>
<b>Receitas (despesas) operacionais</b>			
Pessoal		(3.934.245)	(2.659.614)
Gerais e administrativas	18	(611.590)	(1.868.223)
Outras receitas (despesas) operacionais	19	39.079.364	1.048.016
		<b>34.533.529</b>	<b>(3.479.821)</b>
<b>Lucro operacional</b>		<b>35.864.273</b>	<b>2.373.549</b>
<b>Resultado financeiro</b>			
	20		
Receitas financeiras		3.104.313	684.674
Despesas financeiras		(45.519)	(65.827)
		<b>3.058.794</b>	<b>618.847</b>
<b>Lucro antes do IRPJ e CSLL</b>		<b>38.923.067</b>	<b>2.992.396</b>
Imposto de renda e contribuição social correntes	21	(14.963.783)	(1.158.374)
Imposto de renda e contribuição social diferidos		1.472.459	(178.099)
<b>Lucro do exercício</b>		<b>25.431.743</b>	<b>1.655.923</b>
<b>Resultado por ação atribuível aos acionistas</b>		<b>1,247</b>	<b>0,081</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

## COMPANHIA PRODUTORES DE ARMAZÉNS GERAIS

### DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS ABRANGENTES

(Em Reais - R\$)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Lucro (prejuízo) do exercício	25.431.743	1.655.923
Outros resultados abrangentes		
Realização da reserva de reavaliação, líquida de efeitos tributários	<u>5.427.862</u>	<u>340.769</u>
	5.427.862	340.769
<b>Total do resultado abrangente do exercício</b>	<b><u>30.859.605</u></b>	<b><u>1.996.692</u></b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

## COMPANHIA PRODUTORES DE ARMAZÉNS GERAIS

### DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

(Em Reais - R\$)

	Capital social	Reserva de capital	Reserva legal	Reserva de lucros	Reserva de reavaliação	Lucros (prejuízos) acumulados	Total
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>3.877.094</b>	<b>1.185.250</b>	<b>534.919</b>	<b>4.811.843</b>	<b>13.743.087</b>	<b>-</b>	<b>24.152.193</b>
Realização de reserva de reavaliação					(516.316)	516.316	-
Realização dos tributos diferidos sobre a reserva de reavaliação					175.547		175.547
Lucro do exercício						1.655.923	1.655.923
Complemento reserva legal			82.796			(82.796)	-
Juros sobre capital próprio						(256.000)	(256.000)
Transferência de lucros para reserva				1.833.442		(1.833.442)	-
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>3.877.094</b>	<b>1.185.250</b>	<b>617.715</b>	<b>6.645.285</b>	<b>13.402.318</b>	<b>-</b>	<b>25.727.662</b>
Baixa da reserva de reavaliação venda de imóvel					(8.715.944)	8.715.944	-
Realização da reserva de reavaliação					1.814.424	(1.814.424)	-
Realização dos tributos diferidos sobre a reserva de reavaliação					1.473.658	(2.824.632)	(1.350.974)
Lucro do exercício						25.431.743	25.431.743
Complemento reserva legal			157.704			(157.704)	-
Juros sobre capital próprio distribuídos						(406.125)	(406.125)
Juros sobre capital próprio e dividendos revertidos						241.634	241.634
Dividendos distribuídos						(20.157.981)	(20.157.981)
Transferência de lucros para reserva				9.028.455		(9.028.455)	-
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>3.877.094</b>	<b>1.185.250</b>	<b>775.419</b>	<b>15.673.740</b>	<b>7.974.456</b>	<b>-</b>	<b>29.485.959</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

**COMPANHIA PRODUTORES DE ARMAZÉNS GERAIS**

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA EM 31 DE DEZEMBRO (MÉTODO INDIRETO)**

(Em Reais - R\$)

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Das atividades operacionais</b>		
<b>Lucro antes do IRPJ e CSLL</b>	<b>38.923.067</b>	<b>2.992.396</b>
<b>Ajustes do resultado que não afetam o caixa</b>		
Impostos diferidos revertidos	(1.472.459)	-
Depreciações e amortizações	1.240.274	1.383.333
Estimativa de perda de crédito de liquidação duvidosa	(80.421)	6.395
Juros - Partes relacionadas	-	(268.747)
Resultado na baixa de imobilizado e intangível	(36.297.438)	15.001
Reversão de provisões	(1.764.126)	(238.311)
Outros valores	81.147	-
<b>(=) Lucro do exercício ajustado</b>	<b>630.044</b>	<b>3.890.067</b>
<b>Variações nos ativos e passivos</b>		
Aplicação financeira restrita	(3.063.962)	-
Clientes	499.220	(429.109)
Tributos a recuperar	(513.129)	(28.728)
Outros créditos	(1.609.909)	(41.447)
Depósitos caução	(2.970)	-
Depósitos judiciais	35.000	2.711
Investimentos	667	-
Fornecedores	(128.538)	57.410
Obrigações trabalhistas e encargos sociais	449.711	174.515
Obrigações tributárias	(98.777)	3.142
Dividendos e juros sobre capital próprio	1.956.141	23.171
Contas a pagar	(36.345)	9.169
<b>Caixa (consumido) pelas operações</b>	<b>(2.512.891)</b>	<b>(229.166)</b>
Imposto de renda e contribuição social pagos	(15.058.566)	(1.035.573)
<b>Caixa líquido gerado (consumido) nas atividades operacionais</b>	<b>(16.941.413)</b>	<b>2.625.328</b>
<b>Atividades de investimento</b>		
Aquisição de imobilizado e intangível	(10.740)	(530.177)
Valor recebido na venda de imobilizado	43.764.118	-
<b>Caixa líquido gerado (consumido) nas atividades de investimento</b>	<b>43.753.378</b>	<b>(530.177)</b>
<b>Atividades de financiamento</b>		
Empréstimos concedidos para partes relacionadas		
Liberação de recursos	(7.132.667)	-
Recebimentos	11.449.021	-
Empréstimos e financiamentos bancários		
Pagamentos	(182.369)	(178.734)
Dividendos e juros sobre capital próprio pagos	(18.305.412)	(256.000)
<b>Caixa líquido (consumido) nas atividades de financiamento</b>	<b>(14.171.427)</b>	<b>(434.734)</b>
<b>Variação líquida do caixa</b>	<b>12.640.538</b>	<b>1.660.417</b>
Saldo de caixa e equivalente no final do exercício	16.938.974	4.298.436
Saldo de caixa e equivalente no início do exercício	4.298.436	2.638.019
<b>Redução líquida de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>12.640.538</b>	<b>1.660.417</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

## **COMPANHIA PRODUTORES DE ARMAZÉNS GERAIS**

### **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

**Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022**

(Valores expressos em Reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

#### **1 Contexto operacional**

A **Companhia Produtores de Armazéns Gerais** (“**Companhia**”) é uma sociedade constituída por ações, de capital fechado, com sede e foro no município de São Paulo, SP, localizada na Avenida Henry Ford, 622 e tem por objeto a prestação de serviços logísticos, visando a otimização de processos ligados ao recebimento, conferência, estocagem, movimentação e expedição de mercadorias através de serviços de armazenagem e de carga geral, controle de inventário, unitização de cargas, controle de qualidade e validade dos produtos armazenados, distribuição e expedição dos produtos e gerenciamento de informações, bem como a administração de bens próprios, incluindo a locação, compra e venda de imóveis.

#### **2 Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras**

##### **2.1 Declaração de conformidade**

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000 (R1) - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas) emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade, a qual leva em consideração as disposições contidas nos pronunciamentos, orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

A administração da **Companhia** afirma que todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras estão sendo evidenciadas e que correspondem às utilizadas por ela na sua gestão.

##### **2.2 Base de mensuração**

As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor e ajustadas, quando requerido, para refletir o valor justo de certos ativos e passivos.

##### **2.3 Moeda funcional e moeda de apresentação**

Os itens incluídos nas demonstrações financeiras são mensurados usando moeda do principal ambiente econômico no qual a **Companhia** atua, o Real (moeda funcional), e são apresentadas em Reais (R\$).

##### **2.4 Uso de estimativas e julgamentos**

A preparação dessas demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis para contabilizar certos ativos, passivos e outras transações, revisando-as anualmente. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, devido às imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. As estimativas e premissas que apresentam um risco significativo, com probabilidade de causar um ajuste relevante nos valores contábeis de ativos e passivos para o próximo exercício social correspondem, principalmente a:

###### **2.4.1 Perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa (PECLD)**

A perda estimada em crédito de liquidação duvidosa é constituída nos casos em que não existe expectativa de recebimento do credor.

#### **2.4.2 Vida útil de ativo imobilizado**

Itens do ativo imobilizado são depreciados pelo método linear e com base nas taxas calculadas em função do tempo de vida útil remanescente estimado para os correspondentes bens.

#### **2.4.3 Impostos diferidos**

Os impostos diferidos são baseados principalmente em diferenças temporárias entre os valores contábeis nas demonstrações financeiras e a base fiscal e serão realizados na proporção da realização dos eventos que originaram tais valores, podendo gerar ajustes nos saldos apresentados.

#### **2.4.4 Contingências**

As provisões são constituídas para todas as contingências classificadas como de perdas prováveis pelos assessores jurídicos e pela administração da **Companhia**, cujos valores são estimados com certo grau de segurança.

#### **2.5 Aprovação das demonstrações financeiras**

As demonstrações financeiras para o exercício social findo em 31 de dezembro de 2023 foram aprovadas para emissão pela administração em 12 de março de 2024.

### **3 Sumário das principais práticas contábeis**

As principais práticas contábeis adotadas na preparação destas demonstrações financeiras estão descritas a seguir. Essas práticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados.

#### **a) Caixa e equivalentes de caixa**

Compreendem os saldos de caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras de curto prazo de alta liquidez e com risco insignificante de mudança de valor. As aplicações correspondem, principalmente, a investimento em Certificados de Depósitos Bancários, com liquidez imediata.

#### **b) Clientes**

Correspondem aos valores a receber decorrentes das prestações de serviços inicialmente reconhecidas pelo valor original da transação e subsequentemente mensuradas pelo custo amortizado, realizadas no decurso normal das atividades da **Companhia**, conforme regime de competência na data do balanço.

As perdas estimadas em crédito de liquidação duvidosa (PECLD) são constituídas, quando aplicáveis, com base na estimativa da administração em montante considerado suficiente para cobertura de potenciais perdas na realização das contas a receber, considerando a situação de cada cliente.

#### **c) Imobilizado**

Exceto para terrenos e edificações que estão avaliados de acordo com os valores das reavaliações espontâneas, realizadas em março de 2005, os demais bens do ativo imobilizado estão avaliados pelo custo de aquisição e construção e depreciado linearmente de acordo com a expectativa de vida útil determinadas pela administração. As vidas úteis estimadas para fins de cálculo de depreciação estão demonstradas na nota nº 7.

Um item de imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho ou perda resultante da baixa do ativo são incluídos na demonstração do resultado, no exercício em que o ativo foi baixado.

#### **d) Impairment em ativos não financeiros**

Ao final de cada exercício, a administração revisa o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar a existência de eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável.

Sendo tais evidências identificadas e o valor contábil líquido exceder o valor recuperável, é constituída provisão para desvalorização, ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável.

O valor recuperável de um ativo ou de determinada unidade geradora de caixa é definido como sendo o maior entre o valor em uso e o valor líquido de venda. O valor de uso é equivalente ao fluxo de caixa descontado (antes dos impostos) derivado do uso contínuo do ativo até o final de sua vida útil. O valor líquido de venda é determinado, sempre que possível, com base em contrato de venda firme em uma transação em bases comutativas, entre partes conhecedoras e interessadas, ajustado por despesas atribuíveis à venda do ativo, ou, quando não há contrato de venda firme, com base no preço de mercado de um mercado ativo, ou no preço da transação mais recente com ativos semelhantes.

No encerramento das demonstrações financeiras ora apresentadas, a administração não identificou quaisquer indícios de perda do valor recuperável de ativos não financeiros para que se procedesse ao cálculo e o reconhecimento dessas perdas.

#### **e) Empréstimos e financiamentos**

Os valores são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo em seguida, são apresentados pelo custo amortizado.

#### **f) Apuração do resultado, ativos e passivos circulantes e não circulantes**

As receitas e despesas são apuradas pelo regime de competência de exercícios. Uma receita não é reconhecida se há incerteza significativa na sua realização.

Os ativos circulantes e não circulantes, quando aplicável, são reduzidos, mediante provisão, aos seus valores prováveis de realização. Os passivos circulantes e não circulantes, quando aplicável, incluem os encargos incorridos.

#### **g) Instrumentos financeiros**

Instrumento financeiro é um contrato que dá origem a um ativo financeiro em uma entidade e a um passivo financeiro em outra entidade.

##### **g.1) Reconhecimento de ativos e passivos financeiros não derivativos**

A **Companhia** reconhece um ativo ou um passivo financeiro somente quando tornar-se parte das disposições contratuais do instrumento.

##### **g.2) Classificação e Mensuração**

###### **Ativos financeiros**

Os ativos financeiros não derivativos foram classificados e mensurados como custo amortizado – quando os ativos financeiros da **Companhia** são mantidos para gerar fluxos de caixas contratuais decorrentes do valor do principal e juros, quando aplicável, deduzidos de qualquer redução quanto à perda do valor recuperável. São classificados nesses itens os saldos de caixa e equivalentes de caixa, clientes e partes relacionadas, com as variações reconhecidas no resultado. Nenhuma nova mensuração de ativos financeiros foi realizada.

A **Companhia** baixa um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram ou se encerram ou quando assume uma obrigação de pagar integralmente os fluxos de caixa recebidos.

### **Passivos financeiros**

A **Companhia** reconhece seus passivos financeiros inicialmente na data em que são originados e são reconhecidos pelo valor justo acrescidos de quaisquer custos de transação atribuíveis. Todos os outros passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual a **Companhia** se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são mensurados pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos, se aplicável.

A **Companhia** baixa um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais retiradas, canceladas ou pagas.

A **Companhia** possui passivos financeiros não derivativos, tais como: fornecedores, obrigações sociais e tributárias e empréstimos e financiamentos.

### **g.3) Compensação de instrumentos financeiros**

Os ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é apresentado no balanço patrimonial quando, e somente quando, a **Companhia** tenha um direito legalmente aplicável de compensar os valores e tenha a intenção de liquidar em uma base líquida ou de realizar o ativo e quitar o passivo simultaneamente.

### **g.4) Operações de instrumentos financeiros derivativos**

A **Companhia** não realizou operações envolvendo instrumentos financeiros derivativos e tampouco com propósito de especulação.

### **h) Provisões**

Provisões são reconhecidas quando a **Companhia** tem uma obrigação presente em consequência de um evento passado, é provável que benefícios econômicos sejam requeridos para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor da obrigação possa ser feita. A despesa relativa a qualquer provisão é apresentada na demonstração do resultado.

### **i) Imposto de renda e contribuição social (correntes e diferidos)**

O Imposto de Renda (IRPJ) e a Contribuição Social (CSLL) do exercício corrente são calculados, respectivamente, com base nas alíquotas de 15% (acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240.000 para IRPJ) e 9% sobre o lucro tributável, e consideram a compensação integral de prejuízos fiscais e base negativa, limitada a 30% do lucro. O imposto corrente é o imposto apurado sobre o lucro tributável do exercício. O imposto diferido passivo corresponde ao Imposto de Renda e Contribuição Social calculados sobre a "mais valia" apurada sobre a reavaliação de edificações. O imposto diferido ativo corresponde às diferenças temporárias apuradas no exercício.

## **4 Caixas e equivalentes de caixa**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Caixa	1.779	1.710
Bancos - conta movimento	117.831	221.674
Aplicações financeiras	16.819.364	4.075.052
	<b>16.938.974</b>	<b>4.298.436</b>

## Aplicações financeiras

As aplicações financeiras correspondem aos investimentos realizados em Certificados de Depósitos Bancários (CDB's), remunerados pelas taxas de certificado de depósito interbancário (CDI), e em fundos de investimento lastreados em títulos de renda fixa. Tais aplicações estão demonstradas ao custo e acrescidas de rendimentos auferidos *pro rata temporis* até a data do encerramento do exercício, que não excedem ao seu valor de mercado ou de realização e não possuem prazos fixados para resgate, sendo, portanto, de liquidez imediata.

### 5 Aplicação financeira restrita

O saldo desta conta corresponde à aplicação realizada pela Companhia no Fundo de Investimento em Cotas de Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Padronizado, administrado pela REAG Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S/A, constituído em 14 de novembro de 2023, sob a forma de condomínio especial fechado e com carência de 365 dias. A Companhia possui a totalidade das cotas subscritas neste fundo.

### 6 Clientes

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Contas a receber	907.388	1.406.608
(-) Estimativa de perda por crédito de liquidação duvidosa	(751)	(81.172)
	<u>906.637</u>	<u>1.325.436</u>

Correspondem aos valores a receber pelos serviços prestados até o término do exercício.

### Estimativa de perda por crédito de liquidação duvidosa

Correspondem às perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa constituídas mediante a existência de evidências objetivas de que a **Companhia** não será capaz de receber os valores registrados em suas contas a receber, considerando a situação de cada cliente. Em 2023 foi revertido o valor de R\$ 80.421 e em 2022 foi adicionado o valor de **R\$ 6.395**.

### Recebíveis oferecidos em garantia

Não há recebíveis oferecidos em garantia à empréstimos e financiamentos ou a quaisquer outras transações realizadas pela **Companhia** ou entre partes relacionadas.

### 7 Partes relacionadas

Os saldos mantidos com partes relacionadas estão a seguir demonstrados:

	<u>Nota</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>ATIVO</b>			
<b>Não circulante</b>			
<b>Mútuo com partes relacionadas</b>			
Santa Ercília Holdings Ltda.		-	4.316.354
		-	<b>4.316.354</b>
<b>PASSIVO</b>			
<b>Circulante</b>			
<b>Contas a pagar</b>			
Notas de débito - Santa Ercília Holdings Ltda.	<b>13</b>	59.954	53.327
Dividendos a pagar - acionistas minoritários	<b>10</b>	2.160.771	73.328
Juros sobre o capital próprio - acionistas minoritários	<b>10</b>	60.175	191.477
		<u>2.280.900</u>	<u>318.132</u>

## Mútuo com partes relacionadas

Trata-se de mútuo mantido com a **Santa Ercília Holdings Ltda.** A operação, suportada por contrato celebrado entre as partes e atualizada pela taxa Selic, foi liquidada integralmente no exercício de 2023.

## Avais e garantias

Não foram realizadas concessões de avais e garantias para suportar qualquer tipo de operação realizada entre partes relacionadas.

## 8 Imobilizado

Descrição	Taxas anuais de depreciação	31/12/2023			31/12/2022
		Custo de aquisição	Depreciação acumulada	Imobilizado líquido	
Terrenos	-	6.798.905	-	6.798.905	11.285.905
Edificações	4%	11.578.220	(8.378.044)	3.200.176	6.033.974
Instalações	8%	779.404	(528.638)	250.766	689.832
Móveis e utensílios	10%	149.750	(141.823)	7.927	17.816
Veículos	20%	53.700	(50.896)	2.804	57.025
Empilhadeiras	8%	1.785.256	(1.361.799)	423.457	609.531
Máquinas e equipamentos	9%	1.517.088	(1.304.436)	212.652	864.266
Equipamentos de informática	20%	107.175	(92.983)	14.193	43.595
Adiantamento para imobilização futuras	-	-	-	-	211.939
		<b>22.769.498</b>	<b>(11.858.619)</b>	<b>10.910.879</b>	<b>19.813.883</b>

O ativo imobilizado é representado pelos bens destinados à manutenção das atividades da **Companhia**, e, exceto pelos terrenos e edificações, que foram reavaliados em março de 2005, os demais itens estão avaliados pelo custo de aquisição e deduzidos das respectivas depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear de acordo com o tempo de vida útil estimado pela administração. A movimentação ocorrida em 2023 está assim demonstrada:

	31/12/2022	Adições	Baixas	Reclassif/Transf.	31/12/2023
<b>Custo de aquisição</b>					
Terrenos	11.285.905	-	(4.487.000)	-	6.798.905
Edificações	20.717.742	-	(9.139.522)	-	11.578.220
Instalações	1.709.237	-	(929.833)	-	779.404
Móveis e utensílios	321.136	-	(171.386)	-	149.750
Veículos	224.398	-	(170.698)	-	53.700
Empilhadeiras	3.475.023	-	(1.689.767)	-	1.785.256
Máquinas e equipamentos	4.020.779	-	(2.503.691)	-	1.517.088
Equipamentos de informática	489.843	6.667	(389.335)	-	107.175
Adiantamento para imobilização futuras	211.939	4.073	(216.012)	-	-
	<b>42.456.002</b>	<b>10.740</b>	<b>(19.697.244)</b>	<b>-</b>	<b>22.769.498</b>
	<b>31/12/2022</b>	<b>Adições</b>	<b>Baixas</b>	<b>Reclassif/Transf.</b>	<b>31/12/2023</b>
<b>Depreciação acumulada</b>					
Edificações	(14.683.768)	(525.078)	6.830.802	-	(8.378.044)
Instalações	(1.019.405)	(66.515)	557.282	-	(528.638)
Móveis e utensílios	(303.320)	(1.564)	163.061	-	(141.823)
Veículos	(167.373)	(16.428)	132.905	-	(50.896)
Empilhadeiras	(2.865.492)	(84.553)	1.564.939	23.307	(1.361.799)
Máquinas e equipamentos	(3.156.513)	(516.974)	2.392.358	(23.307)	(1.304.436)
Equipamentos de informática	(446.249)	(20.561)	373.827	-	(92.983)
	<b>(22.642.120)</b>	<b>(1.231.673)</b>	<b>12.015.174</b>	<b>-</b>	<b>(11.858.619)</b>
	<b>19.813.883</b>	<b>(1.220.933)</b>	<b>(7.682.070)</b>	<b>-</b>	<b>10.910.879</b>

As adições à depreciação acumulada foram registradas entre as rubricas de despesas gerais e administrativas e aos custos dos serviços prestados.

## Alienação de bens móveis e imóveis da filial de Paranaguá

A maior parte das baixas de imobilizado corresponde à alienação de bens móveis e imóveis da filial de Paranaguá, ocorrida em maio de 2023, realizada junto a terceiros. O resultado com a alienação está descrito na nota explicativa nº 19.

## Análise do valor recuperável e revisão da vida útil remanescente dos ativos

Ao término dos exercícios a **Companhia** analisou a capacidade de recuperação de seus ativos e não identificou indicativos de perda que tivesse que estimar o seu valor recuperável e perdas envolvidas.

## Bens oferecidos em garantia

A Companhia não possui bens oferecidos em garantia ou quaisquer ônus/restrições à plena utilização de seu ativo imobilizado para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

## 9 Empréstimos e financiamentos

Instituição	Operação	Taxa mensal %	2023	2022
Banco Itaú	Capital de giro	1,00%	130.697	310.145
Banco Itaú	CDC	1,10%	-	2.920
			<b>130.697</b>	<b>313.065</b>
		<b>Circulante</b>	130.697	182.325
		<b>Não circulante</b>	-	130.740
			<b>130.697</b>	<b>313.065</b>

### Banco Itaú – Capital de giro

Realizado em 24 de junho de 2021, a ser pago em 36 parcelas mensais, cujo vencimento da última parcela ocorrerá em 22 de agosto de 2024.

### Banco Itaú - CDC

Corresponde a dois financiamentos voltados à aquisição de empilhadeiras, na modalidade “CDC - Crédito Direto ao Cliente”, realizados em 14 de setembro de 2018 e 24 de março de 2020, a serem pagos em 36 parcelas mensais, cuja liquidação do saldo devedor ocorreu no exercício de 2023.

## 10 Dividendos e juros sobre capital próprio

	Nota	2023	2022
Dividendos a pagar	7	2.160.771	73.328
Juros sobre o capital próprio	7	60.175	191.477
		<b>2.220.946</b>	<b>264.805</b>

Durante o exercício de 2023, foram distribuídos R\$ 20.157.981 de dividendos e R\$ 345.206 de juros sobre capital próprio (líquidos de efeitos tributários) junto a seus acionistas. O saldo devido à controladora – Santa Ercília Holdings Ltda. foi integralmente pago no próprio exercício. O saldo em aberto corresponde aos valores devidos a acionistas minoritários não localizados pela **Companhia**.

## 11 Obrigações trabalhistas e encargos sociais

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Férias a pagar e encargos	118.373	308.754
Gratificações a pagar	1.070.026	334.312
INSS a recolher	58.554	132.512
FGTS a recolher	17.554	39.218
	<u>1.264.507</u>	<u>814.796</u>

Não havia obrigações vencidas e não liquidadas pela **Companhia** ao término dos exercícios.

## 12 Obrigações tributárias

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Cofins	71.546	98.776
IRPJ a recolher	-	90.068
ISS	13.447	65.413
IRRF	35.225	48.946
CSLL a recolher	-	32.744
PIS	15.100	21.306
PIS, COFINS e CSLL s/serviços	4.894	4.549
	<u>140.212</u>	<u>361.801</u>

Os saldos em aberto são representados pelos impostos apurados no período corrente, não havendo valores vencidos ao término do exercício.

## 13 Contas a pagar

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Prestadores de serviços - diversos	380	12.251
Aluguéis a pagar	13.355	44.456
ND - Santa Ercília Holdings Ltda. (nota 7)	59.954	53.327
	<u>73.689</u>	<u>110.034</u>

## 14 Impostos diferidos passivos

Correspondem ao IRPJ e CSLL incidentes sobre a mais-valia apurada sobre a reavaliação efetuada nas edificações em março de 2005. Tais valores são realizados à medida que os ativos são depreciados/alienados.

## 15 Contingências

A seguir, apresentamos as contingências, de natureza trabalhista, e os correspondentes depósitos judiciais reconhecidos nos exercícios:

Natureza	2023			2022		
	Valor da provisão	Depósito judicial	Contingência líquida	Valor da provisão	Depósito judicial	Contingência líquida
Trabalhista - Não circulante	-	-	-	1.326.358	(35.000)	1.291.358

A administração em conjunto com seus assessores jurídicos avaliou os riscos envolvidos em processos nos quais a **Companhia** é parte envolvida. Os processos movidos contra a **Companhia** foram classificados pelos assessores jurídicos entre perdas prováveis, possíveis e remotas, e, a partir disso, é determinado os casos passíveis de constituição de provisão.

No melhor entendimento da administração e de seus assessores jurídicos, não há valores prováveis de perda para serem reconhecidos em 31 de dezembro de 2023. Desta forma, o saldo reconhecido em 31 de dezembro de 2022 foi integralmente revertido ao resultado do exercício de 2023.

#### **Contingências classificadas como perdas possíveis**

Em 31 de dezembro de 2023, baseada na opinião de seus assessores jurídicos, a Companhia não possuía passivos contingentes classificados como possíveis a serem divulgados nestas demonstrações financeiras.

#### **Demais passivos contingentes**

Não é de conhecimento da administração e de seus assessores jurídicos da existência de qualquer processo administrativo ou judicial de natureza fiscal, cível e trabalhista expedido contra a **Companhia** até o encerramento dessas demonstrações financeiras.

### **16 Patrimônio líquido**

#### **Capital social**

A **Companhia** é uma sociedade por ações e seu capital social subscrito e totalmente integralizado é de **R\$ 3.877.094**, representado por 20.400.000 ações ordinárias ou comuns, nominativas e sem valor nominal. A composição do capital social está assim demonstrada:

	<b>Participação %</b>	<b>Quantidade de ações</b>	<b>Capital social</b>
Santa Ercília Holdings Ltda.	87,00%	17.646.361	3.373.072
Sunao Anze	1,00%	258.400	38.771
Minoritários	12,00%	2.495.239	465.251
	<b>100,00%</b>	<b>20.400.000</b>	<b>3.877.094</b>

#### **Reserva de reavaliação**

Corresponde ao saldo das reavaliações espontâneas realizadas nos terrenos e edificações da Companhia em março de 2005. A realização desta reserva é efetuada na proporção da depreciação registrada nos resultados dos exercícios ou quando da alienação dos ativos. Foram reconhecidos no passivo não circulante, nota explicativa nº 14, os correspondentes efeitos fiscais.

#### **Reserva legal**

A reserva legal é calculada com base em 5% do lucro líquido conforme previsto na legislação vigente, limitada a 20% do capital social, limite este já atingido pela Companhia em 31 de dezembro de 2023.

**17 Receita operacional líquida**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Armazenagem	5.329.865	6.833.585
Adicional - ad valorem	1.272.882	2.551.866
Serviços diversos	1.617.683	6.241.107
Impostos sobre serviços prestados	(397.810)	(781.354)
Demais impostos sobre faturamento	(786.701)	(1.447.351)
	<u><b>7.035.919</b></u>	<u><b>13.397.853</b></u>

**18 Custos e despesas por natureza**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Pessoal e encargos sociais	2.187.961	2.869.949
Serviços de terceiros	2.177.486	2.444.544
Manutenção de veículos e equipamentos	575.913	1.096.563
Depreciações e amortizações	1.183.005	1.383.334
Aluguel de imóveis e equipamentos	324.906	468.715
Impostos, taxas e contribuições	657.435	501.597
Despesas com utilidades e materiais	135.866	174.355
Seguros	277.340	469.417
Provisões líquidas	(1.764.126)	(567.593)
Outras	560.979	571.825
	<u><b>6.316.765</b></u>	<u><b>9.412.706</b></u>
<b>Classificados como:</b>		
Custos dos serviços prestados	5.705.175	7.544.483
Despesas gerais e administrativas	611.590	1.868.223
	<u><b>6.316.765</b></u>	<u><b>9.412.706</b></u>

**19 Outras receitas (despesas) operacionais**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Resultado com a venda de imobilizado	37.861.145	-
Aluguel de imóveis	1.280.000	1.020.000
Outras receitas e despesas	(61.781)	28.016
	<u><b>39.079.364</b></u>	<u><b>1.048.016</b></u>

**Resultado com a venda de imobilizado**

Conforme descrito na nota explicativa nº 8, este saldo corresponde, em sua grande maioria, à alienação de bens móveis e imóveis da filial de Paranaguá, ocorrida em maio de 2023, realizada junto a terceiros.

## 20 Resultado financeiro

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Receitas financeiras</b>		
Rendimentos com aplicações financeiras	2.799.278	396.147
Encargos financeiros com partes relacionadas	297.667	268.747
Outras	7.368	19.780
	<b>3.104.313</b>	<b>684.674</b>
<b>Despesas financeiras</b>		
Encargos financeiros sobre empréstimos e financiamentos	(25.944)	(44.012)
Tarifas bancárias	(12.088)	(21.324)
IOF	(25)	(35)
Outras	(7.462)	(456)
	<b>(45.519)</b>	<b>(65.827)</b>
	<b>3.058.794</b>	<b>618.847</b>

## 21 Imposto de Renda (IRPJ) e Contribuição Social (CSLL)

A seguir, demonstramos a despesa com Imposto de Renda (IRPJ) e Contribuição Social (CSLL) apurada nos exercícios com base nas taxas efetivas e comparada com os valores apurados após as adições e exclusões previstas na legislação fiscal:

	<u>IRPJ e CSLL</u>	
Tributos correntes	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Lucro antes da tributação</b>	<b>38.516.942</b>	<b>2.736.396</b>
<b>IR e CS à taxa nominal combinada de 34%</b>	<b>(13.095.760)</b>	<b>(930.375)</b>
<b>Ajustes para demonstração da taxa efetiva:</b>		
<b>Adições ao lucro real</b>	<b>(3.682.797)</b>	<b>(875.041)</b>
Gratificações	(426.032)	(131.835)
Reavaliação de imóveis vendidos	(2.963.421)	
Provisões		(435.889)
Outras despesas indedutíveis	(293.345)	(307.318)
<b>Exclusões ao lucro real</b>	<b>1.814.774</b>	<b>647.042</b>
Reversão de provisões temporárias	599.803	614.443
Depreciação acumulada de imóveis reavaliados	1.078.197	
Outras	136.774	32.599
<b>Total de IRPJ e CSLL correntes</b>	<b>(14.963.783)</b>	<b>(1.158.374)</b>
<b>Taxa efetiva sobre o Lucro</b>	<b>-38,85%</b>	<b>-42,33%</b>

## **22 Gestão de risco financeiro**

### **22.1 Fatores de risco financeiro**

As atividades da **Companhia** expõem aos seguintes riscos financeiros:

#### **a) Risco de crédito**

Com relação às contas a receber, a **Companhia** está principalmente exposta a perdas com clientes inadimplentes decorrentes da falha destes em cumprir com suas obrigações contratuais.

#### **b) Risco de liquidez**

É o risco de a **Companhia** não dispor de recursos suficientes para honrar seus compromissos financeiros em decorrência de descasamento de prazo ou de montantes entre os recebimentos e pagamentos previstos. Para administrar a liquidez do caixa em moeda nacional e estrangeira, são estabelecidas premissas de desembolsos e recebimentos futuros, sendo monitoradas periodicamente pela área financeira, visando assegurar que exista caixa suficiente para atender às necessidades de suas atividades.

#### **c) Risco de mercado**

É o risco que alterações nos preços de mercado, tais como inflação, taxas de câmbio e taxas de juros têm nos ganhos ou perdas da **Companhia**. A administração gerencia e controla a exposição a estes riscos, dentro de parâmetros aceitáveis, e, ao mesmo tempo aperfeiçoar o retorno.

### **22.2 Gestão de capital**

Os objetivos da **Companhia** ao administrar seu capital são os de salvaguardar sua capacidade de continuidade para reinvestimento, além de manter uma estrutura de capital que seja suficiente para cumprir com suas obrigações de curto prazo.

## **23 Cobertura de seguros**

A **Companhia** adota a política de manter cobertura de seguros para os bens do ativo imobilizado, a qual foi determinada pela administração que a considera suficiente para cobrir eventuais sinistros. As premissas de risco adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria das demonstrações financeiras, conseqüentemente, não foram analisadas pelos nossos auditores independentes.

\* \* \*