

## INTERBULK S/A

Demonstrações Contábeis de acordo com as práticas adotadas no Brasil e IFRS.  
31 de dezembro 2023 e 2022



## Índice

### Sumário

Balanços Patrimoniais .....	2
Demonstrações do Resultado .....	4
Demonstrações das Mutações Do Patrimônio Líquido.....	5
Demonstrações dos Fluxos de Caixa .....	6
Notas Explicativas.....	7

**INTERBULK S.A.****Balanços Patrimoniais****31 de dezembro de 2023 e 2022****(Em reais)**

---

<b>ATIVO</b>	<b>Nota</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>Circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	4	9.386.361	3.824
Estoque	5	1.194.850	-
Impostos a recuperar	6	267.140	-
Adiantamentos a Fornecedores		34	5.000
Outros créditos		-	125.600
<b>Total do Ativo Circulante</b>		<b>10.848.385</b>	<b>134.424</b>
<b>Não Circulante</b>			
Imobilizado	7	52.736.984	51.890.951
Intangível	7	1.584	-
<b>Total do Ativo Não Circulante</b>		<b>52.738.567</b>	<b>51.890.951</b>
<b>Total do Ativo</b>		<b>63.586.953</b>	<b>52.025.375</b>

*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.*

**INTERBULK S.A.****Balanços Patrimoniais****31 de dezembro de 2023 e 2022**

(Em reais)

<b>PASSIVO</b>	<b>Nota</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>Circulante</b>			
Fornecedores	8	1.298.874	856.588
Fornecedores - Partes Relacionadas	8	241.615	-
Obrigações sociais e trabalhistas	9	61.303	123.132
Obrigações tributárias	10	69.751	48.584
Mútuo - Partes Relacionadas	11	2.732.699	264.000
Adiantamento de Clientes	12	7.309.920	8.723.145
<b>Total do Passivo Circulante</b>		<b>11.714.163</b>	<b>10.015.449</b>
<b>Não Circulante</b>			
Obrigações tributárias LP	10	-	15.748
<b>Total do Passivo Não Circulante</b>		<b>-</b>	<b>15.748</b>
<b>PATRIMONIO LÍQUIDO</b>			
Capital Social	13	12.563.000	2.300.000
Reserva Legal		563	
Ajuste de Avaliação Patrimonial		39.739.000	39.739.000
Prejuízos acumulados		(429.773)	(44.822)
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>		<b>51.872.790</b>	<b>41.994.178</b>
<b>Total do Passivo e Patrimônio Líquido</b>		<b>63.586.953</b>	<b>52.025.375</b>

*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.*

**INTERBULK S.A****Demonstrações do Resultado**  
**31 de dezembro de 2023 e 2022**  
(Em reais)

---

	<b>Nota</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Receita líquida de vendas	14	506.821	-
(-) Custo dos produtos vendidos	14	(549.567)	-
<b>(=) Lucro Bruto</b>		<b>(42.746)</b>	<b>-</b>
(-) Despesas gerais e administrativas	15	(498.542)	(30.769)
(+/-) Resultado financeiro	16	(41.118)	(6.449)
<b>(=) Resultado antes dos impostos</b>		<b>(582.406)</b>	<b>(37.218)</b>
(-) Contribuição Social	17	52.417	-
(-) Imposto de Renda	17	145.602	-
<b>(=) Lucro/ (Prejuízo) líquido do exercício</b>		<b>(384.388)</b>	<b>(37.218)</b>
<b>Lucro/(Prejuízo) por quota</b>		<b>- 0,03</b>	<b>- 0,00</b>

*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.*

**INTERBULK S.A****Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido****31 de dezembro de 2023 e 2022****(Em reais)**

---

	<b>Capital Social Realizado</b>	<b>Ajustes de Avaliação Patrimonial</b>	<b>Reserva Legal</b>	<b>Prejuízos Acumulados</b>	<b>Total</b>
<b>Em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>2.300.000</b>	<b>39.739.000</b>	-	<b>(7.604)</b>	<b>42.031.396</b>
(-) Prejuízo Líquido do Exercício	-	-	-	(37.218)	(37.218)
<b>Em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>2.300.000</b>	<b>39.739.000</b>	-	<b>(44.822)</b>	<b>41.994.178</b>
Capital Social Integralizado	10.263.000	-	-	-	10.263.000
Reserva Legal	-	-	563	(563)	-
(-) Prejuízo Líquido do Exercício	-	-	-	(384.388)	(384.388)
<b>Em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>12.563.000</b>	<b>39.739.000</b>	<b>563</b>	<b>(429.773)</b>	<b>51.872.790</b>

*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.*

**INTERBULK S.A****Demonstrações dos Fluxos de Caixa****31 de dezembro de 2023 e 2022**

(Em reais)

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
<b>Atividades operacionais</b>		
<b>Lucro (prejuízo) líquido do exercício</b>	<b>(384.388)</b>	<b>(37.218)</b>
<b>Ajustes de itens sem desembolso de caixa</b>		
Depreciação e amortização de ativos imobilizados	3.145	-
Despesas de juros	57.272	-
Variação Cambial	(5.199)	-
<b>Variação do capital de giro</b>		
(Aumento) Redução - Outros créditos	206.227	1.772.938
(Aumento) Redução - Adiantamento a fornecedores	4.966	253.500
(Aumento) Redução - Estoques	(1.194.849)	-
(Aumento) Redução - Impostos a recuperar	(267.140)	-
Aumento (Redução) - Fornecedores	683.901	(1.557.062)
Aumento (Redução) - Adiantamento de Clientes	(1.413.225)	(918.767)
Aumento (Redução) - Obrigações sociais e trabalhista	(61.829)	52.600
Aumento (Redução) - Obrigações tributárias	5.419	(3.587)
Aumento (Redução) - Outras contas a pagar	-	(585.000)
<b>Caixa líquido nas atividades operacionais</b>	<b>(2.365.701)</b>	<b>(1.022.597)</b>
<b>Atividades de investimentos</b>		
Aquisições de ativo imobilizado	(850.761)	(1.441.354)
<b>Caixa líquido nas atividades de investimentos</b>	<b>(850.761)</b>	<b>(1.441.354)</b>
<b>Atividades de financiamento</b>		
Aumento - Capital social	10.263.000	-
Partes Relacionadas - Mútuo	2.600.000	(2.408.080)
Partes Relacionadas - Mútuo Reembolsada	(264.000)	-
<b>Caixa líquido nas atividades de financiamento</b>	<b>12.599.000</b>	<b>(2.408.080)</b>
<b>Variação de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>9.382.537</b>	<b>(4.872.030)</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	3.824	4.875.854
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	9.386.361	3.824
<b>Variação de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>9.382.537</b>	<b>(4.872.030)</b>

*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.*

## **INTERBULK S.A**

### **Notas explicativas às Demonstrações Contábeis**

**31 de dezembro de 2023 e 2022.**

(Em reais)

---

#### **1. CONTEXTO OPERACIONAL**

A INTERBULK S.A é uma Companhia Sociedade Anônima Fechada, constituída em 25 de fevereiro de 2001, tem sede, foro e administração no Município de Antonina, Paraná, na Rua José Rodrigues Pereira, nº 109, Itapema – Matar, Prainha Pita C, CEP 83370-000, podendo criar ou manter filiais, escritórios e representação em qualquer outro município da Federação e no exterior.

Antes de 27 de abril de 2023, a FTS PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS S.A. detinha 90% da Companhia e a PORTO PONTA DO FÉLIX S.A. detinha 10% da Companhia. Em 27 de abril de 2023, a UPI NORTE INVESTIMENTOS S.A. adquiriu 100% das ações da Companhia.

A Companhia tem como objeto social a produção de fertilizantes para comercialização, mediante a mistura e ensaque de matéria-prima própria ou para terceiros; aluguel de equipamentos de movimentação de carga; aluguel de bens imóveis; execução e prestação de serviços inerentes à operação de terminal de containers; estacionamento de containers cheios ou vazios, bem como de equipamentos de movimentação e/ou transporte; inspeção, movimentação, reparos, estufagem e desestufagem de containers; comercialização de corretivos e insumos agrícolas, herbicidas, fungicidas, inseticidas e sementes, bem como importação e exportação de matérias-primas dos produtos acima descritos; importação, exportação e comercialização de produtos agrícolas, tais como: açúcar, soja, milho, trigo, aveia, algodão, arroz, feijão e seus derivados, como óleo e farelo; transporte marítimo, fluvial, ferroviário e rodoviário, próprio e/ou para terceiros de cargas em geral líquidas e sólidas; serviços de despachos aduaneiros de mercadorias destinadas à exportação e provenientes de importação; estiva e desestiva de navios; operação portuária; agenciamento marítimo de navios; armazéns gerais; Importação e Exportação, Indústria e comércio atacadista de fertilizantes em geral, adubos, fertilizantes minerais, fertilizantes orgânicos, fertilizantes organominerais, biofertilizantes inoculantes, defensivos agrícolas, corretivos de solo, condicionadores de solo, produtos biológicos, bioinsumos, outros produtos químicos para agricultura e insumos agropecuários; e participação em outras sociedades.

#### **2. RESUMO DAS POLÍTICAS, PREMISSAS E ESTIMATIVAS CONTÁBEIS**

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações contábeis estão definidas abaixo:

##### **2.1. BASE DE PREPARAÇÃO**

## **INTERBULK S.A**

### **Notas explicativas às Demonstrações Contábeis**

**31 de dezembro de 2023 e 2022.**

**(Em reais)**

---

A preparação de demonstrações contábeis requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e, também, o exercício de julgamento por parte da administração da Companhia no processo de aplicação das políticas contábeis.

As demonstrações contábeis foram preparadas conforme as práticas adotadas no Brasil emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPCs) e em conformidade com a NBC TG 1000 e NBC TG 26 item 10.

Conforme facultado pela Resolução nº 1.162/09, emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, a Companhia decidiu não apresentar a demonstração do valor adicionado.

#### **2.2. MOEDA FUNCIONAL E MOEDA DE APRESENTAÇÃO**

Os itens incluídos na demonstração contábil da Companhia são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico em que atua ("moeda funcional"). As demonstrações contábeis estão apresentadas em Reais, que a é moeda funcional da Companhia.

#### **2.3. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA**

Caixa e equivalente de caixa incluem o caixa, depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez com vencimentos originais de três meses ou menos, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido como caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança.

#### **2.4. INSTRUMENTOS FINANCEIROS**

##### **2.4.1. CLASSIFICAÇÃO**

A classificação depende da finalidade para a qual os ativos e passivos financeiros foram adquiridos ou contratados e é determinada no reconhecimento inicial dos instrumentos financeiros. Os ativos financeiros mantidos pela Companhia são classificados sob as seguintes categorias:

##### **a) Ativos Financeiros**

São mensurados ao valor justo por meio do resultado. Um ativo financeiro é classificado nessa categoria se foi adquirido, principalmente, para fins de venda no curto prazo. Os ativos dessa categoria são classificados como ativos circulantes.

## **INTERBULK S.A**

### **Notas explicativas às Demonstrações Contábeis**

**31 de dezembro de 2023 e 2022.**

(Em reais)

---

No caso da Companhia, nessa categoria estão incluídos unicamente os instrumentos financeiros não derivativos. Os saldos referentes aos ganhos ou às perdas decorrentes das operações não liquidadas são classificados no ativo ou no passivo circulante, sendo as variações no valor justo registradas, respectivamente, nas contas de Resultado Financeiro.

Em 31 de dezembro de 2023, a Companhia possuía Caixa e Equivalentes de Caixa conforme nota 4.

#### **b) Outros Passivos Financeiros**

Os outros passivos financeiros são mensurados pelo valor de custo amortizado utilizando o método de juros efetivos.

Em 31 de dezembro de 2023, a Companhia possuía Mútuos registrados nessa categoria.

#### **2.4.2. RECONHECIMENTO E MENSURAÇÃO**

O reconhecimento de ativos financeiros é feito na data de negociação, na qual a Companhia se compromete a comprar ou vender o ativo. Os ativos financeiros são, inicialmente, reconhecidos pelo custo histórico, e os custos da transação são debitados à demonstração do resultado.

Os ativos financeiros são baixados quando os direitos de receber fluxos de caixa dos investimentos tenham vencido ou tenham sido transferidos, neste último caso, desde que a Companhia tenha transferido, significativamente todos os riscos e os benefícios da propriedade.

Os ativos financeiros disponíveis para venda e os demais ativos financeiros são, subsequentemente, contabilizados pelo custo histórico. Os empréstimos e recebíveis são contabilizados pelo custo amortizado, usando o método da taxa efetiva de juros.

Os ganhos ou as perdas decorrentes de variações no valor de ativos financeiros são apresentados na demonstração do resultado em seus "Resultados Financeiros Líquidos" no período em que ocorrem.

#### **2.5. CONTAS A RECEBER DE CLIENTES E CRÉDITOS DE LIQUIDAÇÃO DUVIDOSA**

## **INTERBULK S.A**

### **Notas explicativas às Demonstrações Contábeis**

**31 de dezembro de 2023 e 2022.**

**(Em reais)**

---

A Registradas no balanço pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos, líquidas do ajuste a valor presente calculado sobre as vendas a prazo. A provisão para perda esperada com créditos de liquidação duvidosa é constituída quando há indícios de perdas esperadas pela Companhia e é calculada para o saldo de contas a receber de clientes que não apresentaram garantias reais suficientes e que não foram refinanciados pela Companhia, devido ao histórico de baixo índice de recuperação na safra seguinte. Do ponto de vista de risco de crédito, clientes que não sejam refinanciados pela Companhia geralmente têm seus saldos em aberto considerados como não recuperáveis.

#### **2.6 Estoques**

Apresentados pelo menor valor entre o valor de custo e o valor líquido realizável. O custo dos estoques é determinado pelo método de absorção total de custos indiretos de aquisição, ao custo médio mensal. O valor líquido realizável corresponde ao preço de venda estimado, deduzido de todos os custos necessários para realizar a venda.

##### Provisão para perdas nos estoques

Quando aplicável, a provisão para perdas nos estoques é constituída com base em estimativas considerando-se o melhor julgamento da Administração da Companhia. Caso a potencial perda não seja mais provável, a provisão é revertida na proporção correspondente coligada, este não é reconhecido separadamente e seu valor recuperável é testado considerando a unidade geradora de caixa que pertence.

#### **2.7. IMOBILIZADO**

São demonstrados ao valor de custo, deduzido de depreciação acumulada e perda por redução ao valor recuperável. Tais imobilizações são classificadas nas categorias adequadas do imobilizado quando concluídas e prontas para o uso pretendido. A depreciação desses ativos, exceto terrenos, inicia-se quando eles estão prontos para o uso pretendido na mesma base dos outros ativos imobilizados.

Os ganhos e as perdas de alienações, quando ocorrerem são determinados pela comparação dos resultados como o valor contábil e são reconhecidos em "Outras Despesas Operacionais", na demonstração do resultado.

#### **2.8. FORNECEDORES**

## **INTERBULK S.A**

### **Notas explicativas às Demonstrações Contábeis**

**31 de dezembro de 2023 e 2022.**

(Em reais)

---

Fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano, caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante. Elas são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa efetiva de juros. Na prática, são normalmente reconhecidas ao valor da fatura correspondente.

#### **2.9. PROVISÕES**

As provisões são reconhecidas quando a Companhia tem uma obrigação presente, legal ou não formalizada, como resultado de eventos passados e é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor possa ser feita.

#### **2.10. EMPRÉSTIMOS**

Os empréstimos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, líquido dos custos incorridos na transação e são, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados (líquidos dos custos de transação) e o valor total a pagar é reconhecida na demonstração do resultado durante o período em que os empréstimos estejam em aberto, utilizando o método de taxa efetiva de juros.

Os empréstimos são classificados como passivo circulante, a menos que a Companhia tenha um direito incondicional de diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após a data do balanço.

Os custos dos empréstimos que são diretamente atribuíveis à aquisição, construção ou produção de um ativo qualificável, que é um ativo que, necessariamente, demanda um período de tempo substancial para ficar pronto para seu uso ou venda pretendidos, são capitalizados como parte do custo do ativo quando for provável que eles irão resultar em benefícios econômicos futuros para a entidade e que tais custos possam ser mensurados com confiança. Demais custos de empréstimos são reconhecidos como despesa no período em que são incorridos.

#### **2.11. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL**

## INTERBULK S.A

### Notas explicativas às Demonstrações Contábeis

31 de dezembro de 2023 e 2022.

(Em reais)

As despesas com imposto de renda e contribuição social compõem os impostos correntes e diferidos.

#### Impostos correntes

A provisão para imposto de renda e contribuição social está baseada no lucro tributável do exercício. O lucro tributável difere do lucro apresentado na demonstração do resultado, porque exclui receitas ou despesas tributáveis ou dedutíveis em outros exercícios, além de excluir itens não tributáveis ou não dedutíveis de forma permanente. A provisão para imposto de renda e contribuição social é calculada com base na alíquota vigente no fim de cada exercício.

#### Impostos diferidos

O imposto de renda e contribuição social diferidos (“impostos diferidos”) são reconhecidos sobre as diferenças temporárias no fim de cada exercício entre os saldos de ativos e passivos reconhecidos nas demonstrações financeiras e as bases fiscais correspondentes usadas na apuração do lucro tributável, incluindo o saldo de prejuízos fiscais, quando aplicável. Os impostos diferidos passivos são geralmente reconhecidos sobre todas as diferenças temporárias tributáveis, e os impostos diferidos ativos são reconhecidos sobre todas as diferenças temporárias dedutíveis, apenas quando for provável que a Companhia apresente perspectiva de lucro tributável futuro em montante suficiente para que tais diferenças temporárias dedutíveis possam ser utilizadas.

#### 4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Bancos Conta Movimento (Bradesco)	9.386.361	3.824
	<u>9.386.361</u>	<u>3.824</u>

#### 5. ESTOQUES

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Embalagem	532.818	-
Mercadorias para revenda	662.032	-
<b>Total</b>	<u>1.194.850</u>	<u>-</u>

**INTERBULK S.A****Notas explicativas às Demonstrações Contábeis****31 de dezembro de 2023 e 2022.**

(Em reais)

**6. IMPOSTOS A RECUPERAR**

A composição do saldo de impostos a recuperar é a seguinte:

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Pis a Recuperar	8.174	-
Cofins a Recuperar	36.602	-
IRRF s/ Aplicações financeiras	23.360	-
Pis a Recuperar s/ Imobilizado	176	-
Cofins a Recuperar s/ Imobilizado	810	-
Ativo fiscal Diferido	198.018	-
	<u><b>267.140</b></u>	<u>-</u>

**7. IMOBILIZADO****a) Abertura do imobilizado**

O Imobilizado está demonstrado ao custo de aquisição, deduzido da depreciação calculada pelo método linear, conforme abaixo:

Descrição	Vida Útil	<u>31.12.2023</u> <u>31.12.2022</u>			
		<u>Custo</u>	<u>Depreciação</u>	<u>Líquido</u>	<u>Líquido</u>
Terrenos	N/A	1.256.830	-	1.256.830	1.256.830
Imóveis	20 anos	39.739.000	-	39.739.000	39.739.000
Imobilizado em andamento	N/A	11.671.912	-	11.671.912	10.895.121
Móveis e Utensílios	10 anos	24.678	(864)	23.815	-
Benfeitorias em Imóveis	4 anos	6.355	(101)	6.254	-
Computadores e Periféricos	5 anos	14.263	(774)	13.489	-
Máquinas e Equipamentos	10 anos	26.804	(1.120)	25.684	-
Softwares	5 anos	1.869	(286)	1.584	-
<b>Total</b>		<u><b>52.741.712</b></u>	<u><b>(3.145)</b></u>	<u><b>52.738.567</b></u>	<u><b>51.890.951</b></u>

**b) Movimentação**

A movimentação ocorrida no período apresentado está composta abaixo:

## INTERBULK S.A

### Notas explicativas às Demonstrações Contábeis

31 de dezembro de 2023 e 2022.

(Em reais)

	Terrenos	Imóveis	Imobilizado em andamento	Móveis e Utensílios	Benfeitorias em Imóveis	Computadores e Periféricos	Máquinas e Equipamentos	Softwares	Total
<b>Custo</b>									
Saldos 31 de dezembro de 2022	1.256.830	39.739.000	10.895.121	-	-	-	-	-	51.890.951
Adições	-	-	776.791	24.678	6.355	14.263	26.804	1.869	850.761
Baixas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferências	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos 31 de dezembro de 2023	1.256.830	39.739.000	11.671.912	24.678	6.355	14.263	26.804	1.869	52.741.712
<b>Depreciação e Amortização</b>									
Saldos 31 de dezembro de 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Adições	-	-	-	(864)	(101)	(775)	(1.120)	(286)	(3.146)
Baixas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferências	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos 31 de dezembro de 2023	-	-	-	(864)	(101)	(774)	(1.120)	(286)	(3.145)
Líquido 31 de dezembro de 2023	1.256.830	39.739.000	11.671.912	23.815	6.254	13.489	25.684	1.584	52.738.567

## 8. FORNECEDORES

A composição do saldo de fornecedores em aberto é a seguinte:

Descrição	AV%	31.12.2023	31.12.2022
<b>Fornecedores 3ºs</b>			
CAMPO RICO BRASIL COMERCIO FERTILIZ S.A	70,37%	914.025	-
AFITEC S/A IND. E COM. DE SACARIAS	29,12%	378.248	-
GEMIX SOLUCOES LTDA	0,28%	3.600	-
ETIQUETAS SANTA BARBARA EIRELI	0,18%	2.285	-
OUTROS	0,06%	716	856.588
	<b>100,00%</b>	<b>1.298.874</b>	<b>856.588</b>
<b>Partes relacionadas</b>			
FOOD SECURITY SOLUTIONS DMCC	100,00%	241.615	-
	<b>100,00%</b>	<b>241.615</b>	-
<b>Total</b>		<b>1.540.489</b>	<b>856.588</b>

## 9. OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS

A composição das obrigações trabalhistas é a seguinte:

## INTERBULK S.A

### Notas explicativas às Demonstrações Contábeis

31 de dezembro de 2023 e 2022.

(Em reais)

---

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	16.255	3.805
PRÓ-LABORE A PAGAR		114.330
FGTS A RECOLHER	3.825	250
INSS A RECOLHER	13.445	3.852
IRRF SOBRE TRABALHO ASSALARIADO	11.338	895
PROVISÃO FÉRIAS E ENCARGOS	16.440	-
<b>Total</b>	<b><u>61.303</u></b>	<b><u>123.132</u></b>

#### 10. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

A composição das obrigações fiscais é a seguinte:

<b>Descrição</b>	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
<b>Passivo circulante</b>		
IRRF DE MÚTUO A RECOLHER	29.157	-
IRRF RETIDO A RECOLHER	1.879	12.200
ISS RETIDO A RECOLHER	-	80
PIS/COFINS/CSLL RETIDO A RECOLHER	5.824	22.308
PARCELAMENTO TRIBUTOS FEDERAIS	-	13.996
ICMS A RECOLHER	32.892	
<b>Total</b>	<b><u>69.751</u></b>	<b><u>48.584</u></b>
<b>Passivo Não circulante</b>		
PARCELAMENTO TRIBUTOS FEDERAIS LP	-	15.748
	<b><u>-</u></b>	<b><u>15.748</u></b>
<b>Total</b>	<b><u>69.751</u></b>	<b><u>64.332</u></b>

#### 11. OUTRAS OBRIGAÇÕES NC

O saldo em outras obrigações não circulante refere-se a mútuo com uma parte relacionada, conforme contrato firmado em 28 de junho de 2023, com taxa de juros de 13,75% ano.

Em 31/12/2023 a composição do saldo é a seguinte:

**INTERBULK S.A****Notas explicativas às Demonstrações Contábeis****31 de dezembro de 2023 e 2022.****(Em reais)**

---

	<u>31.12.2023</u>
<b>Descrição</b>	
ADUBOS VERA CRUZ LTDA	2.744.215
IOF SOBRE MÚTUO	17.641
(-) IRRF SOBRE MÚTUO	(29.157)
	<u>2.732.699</u>

**12. ADIANTAMENTO DE CLIENTES**

	<u>AV%</u>	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
<b>Descrição</b>			
<b>Clientes 3ºs</b>			
AGRO JANGADA	98,91%	7.230.000	-
KGM COM. REP. PROD AGRARIO	1,09%	79.920	-
OUTROS	0,00%	-	8.723.145
	<b>100,00%</b>	<b>7.309.920</b>	<b>8.723.145</b>
<b>Partes relacionadas</b>			
FORTESOLO	53,03%	-	140.000
FORTEPAR	46,97%	-	124.000
	<b>100,00%</b>	<b>-</b>	<b>264.000</b>
<b>Total</b>		<u><b>7.309.920</b></u>	<u><b>8.987.145</b></u>

**13. PATRIMÔNIO LÍQUIDO****a) Capital social**

O capital social da Companhia, em 31 de dezembro de 2023, é de R\$ 12.563.000,00 (Doze milhões, quinhentos e sessenta e três mil reais), totalmente subscrito e integralizado, representado por 12.563.000 (Doze milhões ,quinhentos e sessenta e três mil) ações ordinárias e sem valor nominal. Distribuídas entre os acionistas conforme abaixo:

	<u>Ações</u>	<u>Participação %</u>
<b>Acionista</b>		
UPI Norte Investimentos S.A	12.563.000	100,00%
<b>Total</b>	<u><b>12.563.000</b></u>	<u><b>100,00%</b></u>

**b) Dividendos**

## INTERBULK S.A

### Notas explicativas às Demonstrações Contábeis

31 de dezembro de 2023 e 2022.

(Em reais)

Durante os exercícios de 2023 e 2023 a Companhia não distribuiu dividendos aos seus acionistas.

#### 14. RECEITA LIQUIDA DE VENDAS

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
<b>Descrição</b>		
Venda de Fertilizantes	506.821	-
(-) Custo das vendas de Fertilizantes	<u>(549.567)</u>	<u>-</u>
	<u><b>(42.746)</b></u>	<u><b>-</b></u>

#### 15. DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS

As despesas gerais e administrativas estão compostas a seguir:

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
<b>Descrição</b>		
Prestações serviços de terceiros	(19.770)	-
Honorários Contábeis	(25.600)	-
Honorários Advocatícios	(69.106)	-
Assessoria de Informática	(51.897)	-
Salários e ordenados	(213.954)	-
IPTU	(33.889)	-
IOF	(17.641)	-
Outras despesas gerais e administrativas	(66.684)	(30.768)
	<u><b>(498.542)</b></u>	<u><b>(30.768)</b></u>

#### 16. RESULTADO FINANCEIRO

O resultado financeiro está composto a seguir:

## INTERBULK S.A

### Notas explicativas às Demonstrações Contábeis

31 de dezembro de 2023 e 2022.

(Em reais)

Descrição	31.12.2023	31.12.2022
<b>Receitas financeiras</b>		
Rendimentos de aplicações	106.961	-
Variação Cambial	11.623	-
	<b>118.585</b>	-
<b>Despesas financeiras</b>		
Juros diversos	(146.592)	-
Variação Cambial passiva	(6.424)	-
Multas de mora	(61)	-
Despesas bancárias	(6.626)	(6.450)
	<b>(159.702)</b>	<b>(6.450)</b>
<b>Resultado financeiro líquido</b>	<b>(41.118)</b>	<b>(6.450)</b>

## 17. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

### a) Imposto e Renda e Contribuição Social Diferidos

O imposto de renda e a contribuição social diferidos são registrados para refletir os efeitos fiscais futuros atribuíveis às diferenças temporárias entre a base fiscal de ativos e passivos e o respectivo valor contábil e os efeitos sobre os prejuízos fiscais. Foram registrados créditos fiscais diferidos decorrentes de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social relativos à Companhia, considerando sua expectativa de realização com base nas projeções de rentabilidade futura.

**INTERBULK S.A****Notas explicativas às Demonstrações Contábeis****31 de dezembro de 2023 e 2022.**

(Em reais)

---

<b>Descrição</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>(=) Resultado antes dos impostos</b>	<b>(582.406)</b>	<b>(37.218)</b>
(-) Contribuição Social	52.417	-
(-) Imposto de Renda	145.602	-
<b>(=) Resultado do Exercício</b>	<b>(384.388)</b>	<b>(37.218)</b>

  

<b>Descrição</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>(=) Base de Cálculo dos impostos Diferidos</b>	<b>(582.406)</b>
(-) Contribuição Social	(52.417)
(-) Imposto de Renda	(145.602)
<b>(=) Total</b>	<b>(198.018)</b>

**18. AUTORIZAÇÃO PARA EMISSÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

Em março de 2024, a Administração autorizou a emissão das presentes demonstrações financeiras.

**INTERBULK S.A**

CNPJ: 03.260.524/0001-00  
Nikita Guskov  
Diretor Administrativo Financeiro

**NELI APARECIDA ORTIZ****Contadora**

CPF: 026.352.559-70  
CRC- PR 062988/O-5