

GRANÉIS SUL S/A.
CNPJ 14.475.478/0001-82
Demonstrações contábeis dos exercícios findos
em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

Julho de 2024

GRANÉIS SUL S.A.

Demonstrações contábeis

para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

Acompanhadas do Relatório do Auditor Independente

Conteúdo	Páginas
Relatório do auditor independente	3
Relatório da administração	6
Demonstrações contábeis	
Balancos patrimoniais	7
Demonstrações do resultado	8
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	9
Demonstrações dos fluxos de caixa - Método Indireto	10
Notas explicativas às demonstrações contábeis	11

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos
Diretores da
GRANÉIS SUL S.A.
Porto Alegre/RS

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da **GRANÉIS SUL S.A.**, (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, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, da **GRANÉIS SUL S.A.**, em 31 de dezembro de 2023, o desempenho consolidado de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação a Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas.

Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Ênfases**1. Aderência às práticas contábeis**

A Companhia está em fase de reestruturação de seus processos operacionais e adoção das determinações da legislação societária brasileira, pelas Normas Brasileiras de Contabilidade, emitidas pelo CFC - Conselho Federal de Contabilidade. Assim, não podemos assegurar neste momento a plenitude da adoção das orientações e interpretações técnicas contábeis emitidas pelo CPC - Comitê de Pronunciamentos Contábeis e convertidas na NBC TG 1.000 aplicáveis as Pequenas e Médias Empresas, em especial para as questões de aprimoramentos dos registros do controle patrimonial, valores de depreciações, nova vida útil de ativos, valor residual dos ativos, avaliação da recuperabilidade dos ativos e atendimentos das obrigações fiscais pertinentes a estes

ativos e passivos e impostos diferidos que seriam requeridos. A nossa opinião não está ressalvada em relação a este assunto.

Outros assuntos

Auditoria do exercício anterior

As demonstrações contábeis da **GRANÉIS SUL S.A.** para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022, cujo valores são apresentados para fins comparativos foram por nós examinadas, as quais emitimos relatório datado em 08 de setembro de 2023, sem modificação e com ênfase sobre o mesmo assunto descrito acima.

Responsabilidades da administração e da governança pelas Demonstrações financeiras

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 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.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das Demonstrações financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das Demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas Demonstrações financeiras.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas Demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas Demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as Demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Porto Alegre, RS, 12 de julho de 2024.

Viviane Barcelos Cangussu Machado
Contadora – CRCRS nº 68.068

Sérgio Laurimar Fioravanti
Contador – CRCRS nº 48.601

Baker Tilly Brasil RS Auditores Independentes S/S
CRCRS nº 006706/O
CVM 12.360
CNAIPJ 000023

RELATÓRIO DE ADMINISTRAÇÃO

Atendendo às exigências aplicáveis a administração, submete à apreciação dos senhores as Demonstrações Contábeis da **GRANÉIS SUL S/A.** referentes ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2023, incluindo o relatório dos auditores independentes.

Porto Alegre - RS, 12 de julho de 2024.

Maria da Gloria Paiva Branco
Sócia Administradora

GRANÉIS SUL S/A.

CNPJ 14.475.478/0001-82

Balço Patrimonial

para os exercícos findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

Ativo	Nota	31/12/2023	31/12/2022	Passivo	Nota	31/12/2023	31/12/2022
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa		139	891	Empréstimos e financiamentos	8	148.252	35.606
Clientes	4	-	497.424	Fornecedores	9	862.707	1.166.567
Impostos a recuperar		171.861	66.560	Obrigações sociais e Trabalhistas		62.951	51.017
Outros créditos		-	352	Obrigações fiscais	10	1.198.633	471.616
		172.000	565.227			2.272.543	1.724.806
Não Circulante				Não Circulante			
Depósitos judiciais		299	300	Empréstimos e financiamentos	8	-	1.202.451
Partes relacionadas	6	228.398	228.399	Fornecedores	9	1.440.509	1.440.509
Impostos diferidos	5	2.666.951	2.693.614	Obrigações fiscais	10	4.960.563	4.722.540
Imobilizado	7	27.380.225	29.161.142	Partes relacionadas		604.991	709.389
		30.275.873	32.083.455	Provisões para contingências	11	66.602	66.602
						7.072.665	8.141.491
				Patrimônio Líquido	12		
				Capital social		25.397.159	25.397.160
				Reserva de capital		500.000	500.000
				Debentures subordinados		8.649.058	10.517.469
				Lucros / Prejuízos acumulados		(13.443.552)	(13.632.244)
						21.102.665	22.782.385
Total do ativo		30.447.873	32.648.682	Total do passivo e patrimônio líquido		30.447.873	32.648.682

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

GRANÉIS SUL S/A.

CNPJ 14.475.478/0001-82

Demonstração dos Resultados**para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022**

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

	Nota	31/12/2023	31/12/2022
Receitas operacionais líquidas	13	4.138.200	1.782.643
Custo dos produtos e serviços vendidos		-	-
Lucro bruto		4.138.200	1.782.643
Despesas operacionais			
Despesas de pessoal	14	(24.827)	(12.642)
Despesas administrativas	14	(171.713)	(16.234)
Depreciações e amortizações	14	(1.761.174)	(879.233)
Outras receitas ou despesas operacionais		(27.918)	316
		(1.985.632)	(907.793)
Lucro (prejuízo) operacional antes do resultado financeiro		2.152.568	874.850
Resultado financeiro			
Receitas financeiras	15	-	772
Despesas financeiras	15	(1.976.457)	(215.665)
		(1.976.457)	(214.893)
Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social		176.111	659.957
Imposto de renda e contribuição social			
Imposto de renda e contribuição social, diferido	5	(26.662)	2.693.613
Imposto de renda e contribuição social, corrente		39.241	(196.252)
Lucro (prejuízo) líquido do exercício		188.690	3.157.318

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

GRANÉIS SUL S/A.

CNPJ 14.475.478/0001-82

**Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022**

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

	Capital Social	Reserva de Capital	Adiantamento para futuro aumento de capital	Debentures subordinados	Prejuízos acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021	5.726.000	500.000	10.517.469	-	(16.789.562)	(46.092)
Lucro líquido do exercício					3.157.320	3.157.320
Aumento de capital	19.671.159	-	-	-	-	19.671.159
Saldos em 31 de dezembro de 2022	25.397.160	500.000	10.517.469	-	(13.632.244)	22.782.385
Lucro líquido do exercício					188.690	188.690
Emissão de debentures subordinados	-	-	(10.517.469)	10.517.469		-
Pagamento de debêntures	-	-	-	(1.868.410)	-	(1.868.410)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	25.397.160	500.000	-	8.649.059	(13.443.554)	21.102.665

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

GRANÉIS SUL S/A.

CNPJ 14.475.478/0001-82

**Demonstração do Fluxo de Caixa – Método Indireto
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022**

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro líquido do exercício	188.690	3.157.318
Ajustes para conciliar o Lucro do exercício ao Caixa		
Depreciações e amortizações	1.761.174	879.234
Despesa de IRPJ e CSLL corrente	(39.241)	(196.252)
Despesa de IRPJ e CSLL diferido	26.662	(2.693.613)
Reversão de provisão para contingências	-	2.133
	1.937.285	1.148.820
Variações nos ativos e passivos		
Contas a receber	497.424	(496.424)
Tributos a recuperar	-	487.987
Adiantamentos	352	(352)
Outros créditos	(105.301)	(66.560)
Fornecedores	(303.860)	(488.634)
Obrigações sociais e trabalhistas	11.934	-
Obrigações fiscais	1.004.282	(89.316)
Contas a pagar	(104.398)	(2.429)
	2.937.718	493.092
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	2.937.718	493.092
Fluxo de caixa das atividades de Investimentos		
Redução imobilizado	19.745	-
	19.745	-
Disponibilidades líquidas aplicadas nas atividades de investimentos	19.745	-
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Com terceiros		
Empréstimos captados	(1.089.805)	(596.947)
Amortização de empréstimos	-	104.396
Com acionistas		
Variação das operações com partes relacionadas	(1.868.410)	-
	(2.958.216)	(492.551)
Caixa líquido proveniente da atividade de financiamento	(2.958.216)	(492.551)
Aumento do caixa e equivalentes de caixa	(752)	541
No início do exercício	891	350
No final do exercício	139	891
Aumento do caixa e equivalentes de caixa	(752)	541

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

GRANÉIS SUL S/A.

CNPJ 14.475.478/0001-82

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

1. Contexto operacional

A GRANÉIS SUL S/A. (“Granéis” ou “Companhia”), situada à rua “A”, 5015, Sala 3, Zona Portuária, Rio Grande - RS, foi constituída em 18 de outubro de 2011 com o objetivo de industrialização de insumos agrícolas e armazenamento em geral, principalmente no setor portuário por meio de suas filiais localizadas nas cidades de Rio Grande/RS e Imbituba/SC.

2. Apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis individuais foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as normas e práticas contábeis adotadas no Brasil, com atendimento a Lei 6.404/76, alterada pela Lei 11.638/07 e Lei 11.941/09, em consonância com a NBC TG 1.000 (R1) - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, nos pronunciamentos, orientações e interpretações técnicas emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC). Esses pronunciamentos visam à convergência das Normas Brasileiras de Contabilidade às Normas Internacionais de Contabilidade.

2.1. Declaração de Continuidade

A empresa avalia que possui habilidades em continuar operando normalmente e pretende dar continuidade aos negócios. Não tem conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvidas significativas sobre a capacidade de continuar operando. Portanto, as demonstrações financeiras foram elaboradas com base no princípio da continuidade operacional.

2.2. Responsabilidade da Administração

As Demonstrações Financeiras, incluindo as notas explicativas, são de responsabilidade da Administração da empresa.

2.3. Aprovação das Demonstrações financeiras

A administração autorizou, em 12 de julho de 2024, a conclusão e divulgação das demonstrações contábeis referentes ao exercício de 31 de dezembro de 2023.

2.4. Base de apresentação

Na elaboração das demonstrações contábeis, é necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos e outras transações. As demonstrações contábeis da Companhia incluem, portanto, estimativas referentes provisões necessárias para passivos contingentes, determinações de provisões para imposto de renda e outras similares. Os resultados reais podem apresentar variações em relação às estimativas.

2.5. Moeda funcional e moeda de apresentação

A moeda funcional e de apresentação da Companhia é o Real, e as demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico, exceto quando indicado de outra forma.

GRANÉIS SUL S/A.

CNPJ 14.475.478/0001-82

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

3. Principais Práticas Contábeis

As principais práticas contábeis adotadas na elaboração dessas demonstrações contábeis individuais e consolidadas estão descritas a seguir:

3.1. Reconhecimento da Receita

As receitas provenientes de locação de bens móveis e imóveis são reconhecidas quando (i) o montante das locações puder ser mensurado de forma; (ii) for provável que os benefícios econômicos serão recebidos pela Companhia; e (iii) todos os títulos legais e riscos forem integralmente transferidos ao locatário.

A receita é mensurada pelo valor justo da contrapartida recebida ou a receber, líquida de descontos, abatimentos e impostos incidentes. Geralmente as receitas são reconhecidas no resultado pelo montante equivalente ao valor das notas fiscais emitidas. Os contratos celebrados entre a Companhia e seus respectivos clientes contém substância comercial, uma vez que são aprovados pelas partes e possuem os direitos de cada parte, bem como as condições de pagamento identificadas.

3.2. Instrumentos financeiros

a) Ativos financeiros não derivativos

A Companhia reconhece os recebíveis inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Companhia se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

A Companhia possui aplicações financeiras e recebíveis como ativos financeiros não derivativos. Os recebíveis abrangem contas a receber de clientes e outros créditos.

b) Passivos financeiros não derivativos

A Companhia reconhece passivos financeiros inicialmente na data em que são originados. 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. A Companhia baixa um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais retiradas, canceladas ou vencidas.

3.3. Caixa e Equivalentes de Caixa

Incluem dinheiro em caixa e depósitos bancários à vista e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de três meses, ou menos. Esses ativos são conversíveis em um montante conhecido de caixa e sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor, os quais são registrados pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização.

GRANÉIS SUL S/A.

CNPJ 14.475.478/0001-82

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

3.4. Contas a receber

As contas a receber de clientes são inicialmente reconhecidas pelo valor da transação e menos a provisão para perdas esperadas. Uma provisão para perdas esperadas, é constituída quando existe uma evidência objetiva de que a Companhia não receberá todos os valores devidos de acordo com as condições originais das contas a receber.

3.5. Imobilizado

Os itens do imobilizado estão demonstrados pelo seu custo histórico incluindo os gastos diretamente atribuíveis à aquisição dos itens menos depreciação.

Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados ao bem e que o custo do bem possa ser mensurado com segurança. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos.

A depreciação é reconhecida com base na vida útil estimada de cada ativo ou componentes de ativos pelo método linear, deduzido do valor residual, de modo que o valor do custo após sua vida útil seja demonstrado a valor mínimos de realização. A vida útil estimada e os métodos de depreciação são revisados no mínimo anualmente, e o efeito de quaisquer mudanças nas estimativas é contabilizado prospectivamente.

As taxas médias anuais de depreciação estão mencionadas na nota explicativa nº 7.

Quaisquer ganhos ou perdas na alienação de um bem do imobilizado são determinados pela diferença entre os valores recebidos na venda e o valor contábil do ativo e são reconhecidos no resultado, na rubrica "Outras receitas (despesas) operacionais".

3.6. *Impairment* de ativos não financeiros, exceto ágio

No fim de cada exercício, a Companhia revisa o valor contábil de seus ativos tangíveis e intangíveis para determinar se há alguma indicação de que tais ativos sofreram alguma perda por redução ao valor recuperável. Se houver tal indicação, o montante recuperável do ativo é estimado com a finalidade de mensurar o montante dessa perda, se houver.

Se o montante recuperável de um ativo ou UGC calculado for menor que seu valor contábil, o valor contábil do ativo ou UGC é reduzido ao seu valor recuperável. A perda por redução ao valor recuperável é reconhecida imediatamente no resultado.

3.7. Empréstimos e financiamentos

Os financiamentos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo e em alguns casos, líquidos dos custos de transação incorridos na estruturação da operação. Subsequentemente são apresentados acrescidos de encargos e juros proporcionais ao período incorrido.

GRANÉIS SUL S/A.

CNPJ 14.475.478/0001-82

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

As despesas com juros são reconhecidas com base no método de taxa de juros efetiva ao longo do prazo do empréstimo ou financiamento de tal forma que na data do vencimento o saldo contábil corresponde ao valor devido. Os juros são incluídos em despesas financeiras.

3.8. Contingências

Provisões são reconhecidas no balanço quando (i) a Companhia possui obrigação legal, contratual ou constituída como resultado de um evento passado; (ii) é provável que uma saída de recurso econômico seja requerida para saldar a obrigação; e (iii) o valor puder ser estimado em base confiável.

3.9. Partes Relacionadas

A Companhia mantém transações com partes relacionadas durante o curso normal de suas operações e atividades e considera que todas as condições estipuladas nos contratos pactuados são efetuadas em condições comerciais e financeiras, estabelecidas de comum acordo entre as partes.

3.10. Demais ativos, passivo circulantes e não circulantes

Um ativo é reconhecido no balanço quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Companhia e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança.

Um passivo é reconhecido no balanço quando a Companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo no futuro.

As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido. Estão demonstrados por seus valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes rendimentos, encargos e atualizações monetárias incorridas até a data do balanço e, no caso dos ativos, retificados por provisão para perdas quando necessário.

3.11. Resultado financeiro

As receitas e despesas de juros são reconhecidas pelo método de juros com base no tempo e na taxa de juros efetiva sobre o montante do principal em aberto.

4. Clientes

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Contas a receber partes relacionadas	-	497.424
	<u>-</u>	<u>497.424</u>

GRANÉIS SUL S/A.

CNPJ 14.475.478/0001-82

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

5. Impostos diferidos

Ano - Competência	31/12/2023	31/12/2022
2015	2.151.784	2.151.784
2016	4.484.850	4.484.850
2017	633.953	633.953
2018	312.506	312.508
2020	575.866	575.866
Saldos utilizados de períodos anteriores		
2021	(38.579)	(38.579)
2022	(197.988)	(197.988)
2023	(78.416)	-
Saldo de Prejuízos	7.843.976	7.922.394
IR Diferido 25%	1.960.993	1.980.599
CSLL Diferido 9 %	705.958	713.015
Total Ativo Diferido	2.666.951	2.693.614

6. Partes Relacionadas

O saldo ativo de R\$ 228.398 em 2023 e 2022 é decorrente da discussão judicial com os sócios anteriores da Granéis Sul, tendo R\$ 604.991 a pagar aos mesmos.

7. Imobilizado**a) Composição**

	Taxa de Depreciação %	Custo	Depreciação	31/12/2023	31/12/2022
				Líquido	Líquido
Terrenos		327.896	-	327.896	327.896
Móveis e Utensílios	10%	164.108	(165.869)	(1.761)	(1.761)
Equipamentos de Informática	20%	294.779	(358.019)	(63.240)	(63.240)
Máquinas e Equipamentos	10%	6.878.333	(4.770.069)	2.108.264	2.924.944
Veículos	20%	27.294	(27.294)	-	-
Prédios de Terceiros	0%	27.530	-	27.530	27.530
Instalações	10%	30.297.124	(5.315.588)	24.981.536	25.298.306
Obras em andamento		-	-	-	647.467
Totais		38.017.064	(10.636.839)	27.380.225	29.161.142

b) Movimentação

	Saldo	Custo			Depreciação			Saldo
	31/12/2022	Adições	Baixas	Transf.	Adições	Baixas	Transf.	31/12/2023
Terrenos	327.896	-	-	-	-	-	-	327.896
Móveis e Utensílios	(1.761)	-	-	-	-	-	-	(1.761)
Equipamentos de Informática	(63.240)	-	-	-	-	-	-	(63.240)
Máquinas e Equipamentos	2.924.943	-	-	-	(816.679)	-	-	2.108.264
Prédios de Terceiros	27.530	-	-	-	-	-	-	27.530
Instalações	25.298.307	-	-	627.722	(944.493)	-	-	24.981.535
Obras em andamento	647.467	-	(19.745)	(627.722)	-	-	-	-
Totais	29.161.142	-	(19.745)	-	(1.761.172)	-	-	27.380.225

GRANÉIS SUL S/A.

CNPJ 14.475.478/0001-82

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

8. Empréstimos e Financiamentos**a) Composição do saldo**

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Capital de Giro	150.430	35.606
Financiamentos	-	1.202.451
(-) Juros a transcorrer	(2.178)	-
Total	<u>148.252</u>	<u>1.238.057</u>
Circulante	148.252	35.606
Não Circulante	-	1.202.451
Total	<u>148.252</u>	<u>1.238.057</u>

Os valores contábeis correspondem aos valores justos das dívidas assumidas em 31 de dezembro de 2023, considerando as seguintes taxas de juros médias ponderadas:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Capital de Giro	11,88%	13,65%
Financiamentos	-	17,04%

Os sócios controladores são avalistas e garantidores em determinadas operações de empréstimos e financiamentos realizadas pela Companhia

b) Movimentação

	<u>Capital de Giro</u>	<u>Financiamentos</u>	<u>(-) Juros a transcorrer</u>	<u>Total</u>
Saldo				
31/12/2022	35.606	1.202.451	-	1.238.057
Amortização	114.827	(1.202.450)	-	(1.087.627)
Juros registrados	-	-	(2.178)	(2.178)
Saldo				
31/12/2023	<u>150.430</u>	<u>-</u>	<u>(2.178)</u>	<u>148.252</u>

9. Fornecedores

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Circulante	862.707	1.166.567
Não circulante	1.440.509	1.440.509
Total	<u>2.303.216</u>	<u>2.607.076</u>

Os saldos no não circulante, refere-se substancialmente junto a empresa Nidera Sementes, os quais ainda permanecem com a negociação pendente devido aos resquícios da recuperação judicial extinta em agosto de 2022, as tratativas estão sendo feitas pela administração e seus assessores jurídicos.

GRANÉIS SUL S/A.

CNPJ 14.475.478/0001-82

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

10. Obrigações fiscais**a) Composição do saldo**

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Tributos Municipais	3	3
Tributos Estaduais	4.171	-
Tributos Federais	79.063	174.648
Parcelamento tributários	6.075.959	5.019.504
Total	<u>6.159.196</u>	<u>5.194.154</u>
Circulante	1.198.633	471.616
Não Circulante	4.960.563	4.722.539
Total	<u>6.159.196</u>	<u>5.194.154</u>

c) Vencimentos não circulantes

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
2024	-	674.357
2025	1.083.774	674.357
2026	1.083.774	878.383
Posterior a 2026	2.793.015	2.495.443
Total	<u>4.960.563</u>	<u>4.722.540</u>

11. Provisões para contingências**a) Provisões**

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Trabalhistas	66.602	66.602
	<u>66.602</u>	<u>66.602</u>

O saldo de R\$ 66.602, refere-se as provisões para contingências trabalhista, as quais foram constituídas tendo como base a opinião de seus assessores legais, através da utilização de modelos e critérios que permitam a sua mensuração, apesar da incerteza inerente ao seu prazo e ao desfecho de causa.

As contingências trabalhistas somam 6.291.534 como status de “possível” em 2023, podendo sofrer alterações (2024) conforme análises dos assessores legais.

A Administração entende baseada em suas análises, e com a opinião de seus consultores, que as provisões constituídas são suficientes para atender eventuais perdas decorrentes de processos judiciais no encerramento do exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

12. Patrimônio líquido**a) Capital Social**

O capital social integralizado é de R\$ 25.397.159, representados por 25.397.159 (vinte e cinco milhões, trezentos e noventa e setecentos mil, cento e sessenta) cotas de R\$ 1,00 (um real) cada uma, todas integralizadas.

GRANÉIS SUL S/A.

CNPJ 14.475.478/0001-82

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

b) Prejuízos acumulados

O saldo de R\$ 13.443.552 (R\$ 13.632.244 em 2022) refere-se aos prejuízos acumulados dos últimos exercícios.

13. Receita operacional líquida

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Locações	4.560.000	1.989.696
(-) Tributos sobre a receita (ICMS, IPI, PIS, COFINS)	(421.800)	(207.053)
Total	<u>4.138.200</u>	<u>1.782.643</u>

14. Despesas por natureza

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Despesas de pessoal	24.827	12.642
Despesas gerais e administrativas	1.932.887	895.467
Total	<u>1.957.714</u>	<u>908.109</u>
Pessoal	24.827	12.642
Serviços de terceiros	14.085	14.755
Serviços gráficos	-	255
Depreciação	1.761.172	879.233
Despesas tributárias	157.630	1.224
Total	<u>1.957.714</u>	<u>908.109</u>

15. Resultado financeiro

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Receita financeira		
Descontos obtidos	-	(772)
Total	<u>-</u>	<u>(772)</u>
Despesa financeira		
Juros operacionais	1.853.202	196.447
Despesas bancárias	1.412	1.385
Outras despesas financeiras	121.843	17.833
Total	<u>1.976.457</u>	<u>215.665</u>
Resultado financeiro Líquido	<u>1.976.457</u>	<u>214.893</u>

16. Gestão do risco

Os principais fatores de risco, os quais a Companhia está exposta, são riscos financeiros e operacionais, incluindo risco de mercado, taxa de juros, crédito e risco de liquidez. Esses riscos são inerentes às suas atividades e são administrados por meio de políticas e controles internos.

O gerenciamento dos riscos é feito pela Administração da Companhia no sentido de minimizá-los, mediante estratégias de posições financeiras e sistemas de controles internos.

GRANÉIS SUL S/A.

CNPJ 14.475.478/0001-82

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

a) Gestão de capital

Os objetivos da Companhia ao administrar seu capital são os de salvaguardar a capacidade de continuidade das operações para oferecer retorno aos acionistas e benefícios às outras partes interessadas, além de manter uma estrutura de capital ideal para reduzir esse custo.

b) Riscos financeiros e de mercadoRisco de taxa de juros

A Companhia possui financiamentos contratados em moeda nacional subordinados a taxas de juros vinculadas a indexadores, como o CDI, bem como saldo de parcelamento de impostos atualizados com juros à taxa SELIC. O risco inerente a esses passivos surge em razão da possibilidade de existirem flutuações nessas taxas que impactem seus fluxos de caixa. A Companhia não tem pactuado contratos de derivativos para fazer cobertura para esse risco por entender que o risco é mitigado pela existência de ativos indexados em CDI (aplicações financeiras).

Risco de crédito

A Companhia está exposta ao risco de crédito em suas atividades operacionais refletidas no balanço patrimonial em contas a receber, vide nota 4.

Além disso, são realizadas avaliações constantes da situação econômico-financeira de cada cliente e para os casos que apresentem maiores riscos são realizados ajustes de limites ou tratativas particulares.

A Companhia também está sujeita a riscos de crédito relacionadas a operações que mantém em instituições financeiras representado por depósitos bancários e aplicações financeiras. A Administração considera o risco baixo pois as operações são realizadas em bancos de primeira linha e existem políticas de tesouraria com limites específicos de alocação de recursos.

Risco de liquidez

A previsão de fluxo de caixa é realizada pela Gerência de Finanças. Esta área monitora as previsões contínuas das exigências de liquidez para assegurar que ele tenha caixa suficiente para atender às necessidades operacionais da Companhia.

GRANÉIS SUL S/A.

CNPJ 14.475.478/0001-82

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022**

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

17. Cobertura de seguros

A Companhia contrata cobertura de seguros de forma global para risco de responsabilidade civil em valores suficientes para cobrir possíveis sinistros e de acordo com a avaliação da Administração, são considerados suficientes para cobrir os riscos envolvidos.

18. Eventos subsequentes

Por motivos de força maior e em atenção ao decreto estadual nº 57.600 de 04 de maio de 2024 e alterações posteriores emitido em função do estado de calamidade pública no Rio Grande do Sul decorrente das chuvas intensas, não houve impactos diretos nas operações da empresa.

Porto Alegre - RS, 12 de julho de 2024.

Marcelo de Mello Lopes
Contador CRC/RS 69.660
CPF: 024.064.909-55

Maria da Glória Paiva Branco
Sócia Administradora
CPF: 527.590.320-00