

**L.L.A. LOGISTICA E ARMAZENS
AGROPECUÁRIOS S.A.**

**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS REFERENTES
AOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE
DEZEMBRO DE 2021 E DE 2020, E RELATÓRIO
DOS AUDITORES INDEPENDENTES**

**L.L.A. LOGÍSTICA E ARMAZENS AGROPECUÁRIOS S.A.
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS REFERENTES AOS EXERCÍCIOS
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020****CONTEÚDO**

Relatório dos Auditores Independentes

Quadro 1 – Ativo

Quadro 2 – Passivo e patrimônio líquido

Quadro 3 – Demonstração do resultado

Quadro 4 – Demonstração do resultado abrangente

Quadro 5 – Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Quadro 6 – Demonstração dos fluxos de caixa

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras.

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS

Ao Conselho de Administração e Acionistas da:
L.L.A. LOGÍSTICA E ARMAZENS AGROPECUÁRIOS S.A.
São Francisco do Sul – SC

Opinião com ressalva

Examinamos as demonstrações financeiras da **L.L.A. Logística e Armazéns Agropecuários S.A.**, que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2021, 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 o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto pelos possíveis efeitos dos assuntos descritos na seção a seguir intitulada "Base para opinião com ressalvas", as demonstrações financeiras acima referidas foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a NBC TG 1000 Contabilidade para Pequenas e Médias Companhias (PMEs).

Base para opinião com ressalvas

1. Para o período findo em 31 de dezembro de 2021 a Companhia apresenta um Passivo a Descoberto de R\$ 10.003.286, sendo que seus ativos são de R\$ 26.214.865 e Passivos R\$ 36.218.151.

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 à 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 - CFC, 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 com ressalvas.

Incerteza significativa relacionada com a continuidade operacional

Chamamos a atenção para a Nota Explicativa nº 1, que indica que a Companhia apresenta prejuízos recorrentes uma vez que iniciou as suas atividades operacionais em dezembro de 2017 e, na data de emissão dessas demonstrações financeiras, a Companhia ainda não opera em sua capacidade máxima. Estes fatores indicam que a continuidade normal de suas operações depende do êxito das medidas de gestão operacional que estão sendo tomadas pela Administração. Em 31 de dezembro de 2021, os ativos e passivos da Companhia foram classificados e avaliados no pressuposto de continuidade normal das suas atividades. Nossa opinião não está ressalvada em função deste assunto.

Principais assuntos de auditoria

Principais assuntos de auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações financeiras como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações financeiras e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos.

Ativo Imobilizado

Consideramos o ativo imobilizado como um assunto relevante em nossa auditoria devido ao fato de que o ativo da Companhia é composto majoritariamente por esses montantes e o modelo seu de negócio requer investimentos expressivos em infraestrutura, os quais impactam de forma significativa o patrimônio líquido da Companhia.

Considerando o impacto direto na mensuração do ativo e devido à materialidade no contexto das demonstrações financeiras, o ativo imobilizado foi considerado um principal assunto de auditoria.

Como o assunto foi conduzido em nossa auditoria

Nossos procedimentos de auditoria incluíram, entre outros, a verificação da documentação comprobatória das aquisições com base em uma amostra das adições ocorridas durante o exercício, verificamos a classificação dos valores dos investimentos entre imobilizado ou gastos com manutenção no resultado do exercício e avaliamos a natureza desses investimentos. Efetuamos o recálculo das depreciações, e verificamos a conformidade dos relatórios do sistema patrimonial. Com base nas evidências obtidas por meio dos procedimentos acima descritos, consideramos que é aceitável a mensuração do ativo imobilizado e a sua contabilização no contexto das demonstrações financeiras.

Empréstimos e Financiamentos

Destacamos os Empréstimos e Financiamentos da companhia como um dos principais assuntos da auditoria pois estes estão diretamente relacionados ao complexo logístico, registrado no ativo imobilizado, objeto de atividade principal da companhia. O empréstimo e financiamento foi tomado exclusivamente com o BRDE - Banco Regional de Desenvolvimento do Extremo Sul para a construção do complexo logístico e passaram a ser amortizados no começo de 2021.

Como o assunto foi conduzido em nossa auditoria

Analisamos os empréstimos e financiamentos que a companhia tem com o BRDE - Banco Regional de Desenvolvimento do Extremo Sul realizado para a construção do complexo logístico utilizado para a operação da companhia. Obtivemos evidência do contrato formalizado, das amortizações mensais

inicializadas no ano calendário de 2021 bem como, o recálculo e a apropriação dos encargos anuais.

No procedimento de revisão constatamos que as premissas usadas e aplicadas estão consistentes com os dados ocorridos no período. Baseados no resultado dos procedimentos de auditoria efetuados sobre o empréstimo e financiamento, consideramos que os critérios e premissas adotados pela Companhia são aceitáveis, no contexto das demonstrações financeiras.

Outros Assuntos

As demonstrações financeiras do **L.L.A. Logística e Armazéns Agropecuários S.A** do exercício finalizado em 31 de dezembro de 2020 foram auditadas por outros auditores independentes, com parecer com ressalva emitido.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

A administração é responsável pela elaboração das demonstrações financeiras de acordo com a NBC TG 1000 Contabilidade para Pequenas e Médias Companhias (PMEs) 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, estejam 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 nas 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.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da companhia. Se concluímos 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.

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.

Joinville – SC, 09 de junho de 2022.

Douglas do Rosário

DOGLAS DO ROSÁRIO

Contador CRC (SC) nº 023.917/O-5

CNAI 4.100

SAPPiA

AUDITORES

SAPPiA AUDITORES E CONSULTORES

CRC (SC) nº 8.745/O-1

CVM nº 12.106

QUADRO 1**L.L.A. LOGISTICA E ARMAZENS AGROPECUÁRIOS S.A.**
BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO
(Em milhares de Reais)

ATIVO	Nota	2021	2020
CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa	5	15	7
Clientes	6	8	17
Adiantamentos a terceiros		80	49
Tributos a recuperar	7	715	175
Despesas Antecipadas		63	59
Total do Ativo Circulante		881	307
NÃO CIRCULANTE			
Realizável a Longo Prazo			
Outros créditos		-	65
Total do Realizável a Longo Prazo		-	65
Imobilizado	8	25.250	26.376
Intangível		19	27
Total do Ativo Não Circulante		25.269	26.468
TOTAL DO ATIVO		26.150	26.775

"As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras".

QUADRO 2**L.L.A. LOGISTICA E ARMAZENS AGROPECUÁRIOS S.A.****BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO**

(Em milhares de Reais)

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota	2021	2020
CIRCULANTE			
Fornecedores	9	124	98
Empréstimos e financiamentos	13	2.079	-
Obrigações Sociais	10	136	44
Obrigações Tributárias	11	671	7
Outras contas a pagar		142	127
Partes Relacionadas	12	6.706	1.273
Total do Passivo Circulante		9.858	1.549
NÃO CIRCULANTE			
Empréstimos e financiamentos	13	26.450	30.481
Total do Passivo Não Circulante		26.450	30.481
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Capital social	14	3.804	3.804
Reserva de Capital	14	9.148	9.148
Prejuízos Acumulados		(23.110)	(18.207)
Total do Patrimônio Líquido		(10.158)	(5.255)
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMONIO LIQUIDO		26.150	26.775

"As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras".

QUADRO 3**L.L.A. LOGÍSTICA E ARMAZENS AGROPECUÁRIOS S.A.****DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DOS EXERCÍCIOS ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO**

(Em milhares de Reais)

	Nota	2021	2020
Receita Operacional Líquida	15	1.201	974
Custos dos Produtos Vendidos	16	(2.760)	(2.170)
Lucro Bruto		(1.559)	(1.196)
<i>Despesas Operacionais</i>			
Gerais e Administrativas	17	(523)	(539)
Outras receitas e despesas operacionais		(65)	(25)
Total das Despesas e Receitas Operacionais		(588)	(564)
Resultado Antes das Receitas e Despesas Financeiras		(2.147)	(1.760)
Receitas Financeiras	18	-	11
Despesas Financeiras	18	(2.756)	(2.679)
Resultado do Exercício		(4.903)	(4.428)
Prejuízo por ação		(2,84)	(2,60)

"As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras".

QUADRO 4
L.L.A. LOGISTICA E ARMAZENS AGROPECUÁRIOS S.A.
DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO ABRANGENTE EM 31 DE DEZEMBRO
(Em milhares de Reais)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Resultado do exercício	<u>(4.903)</u>	<u>(4.428)</u>
Outros Componentes do Resultado Abrangente	-	-
Total do Resultado Abrangente do Exercício	<u><u>(4.903)</u></u>	<u><u>(4.428)</u></u>

"As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras".

QUADRO 5**L.L.A. LOGISTICA E ARMAZENS AGROPECUÁRIOS S.A.****MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DOS EXERCÍCIOS ENCERRADOS**

(Em milhares de Reais)

	Capital Social	Reserva de Capital	Prejuízos Acumulados	Patrimônio Líquido Total
Em 31 de dezembro de 2019	1.704	9.148	(13.779)	(2.927)
Conversão de AFAC em Capital Social	2.100	-	-	2.100
Prejuízo do Exercício	-	-	(4.428)	(4.428)
Em 31 de dezembro de 2020	3.804	9.148	(18.207)	(5.255)
Prejuízo do exercício	-	-	(4.903)	(4.903)
Em 31 de dezembro de 2021	3.804	9.148	(23.110)	(10.158)

"As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras".

QUADRO 6**L.L.A. LOGÍSTICA E ARMAZENS AGROPECUÁRIOS S.A.****DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DOS EXERCÍCIOS ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO****MÉTODO INDIRETO**

(Em milhares de Reais)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Prejuízo do Exercício	(4.903)	(4.428)
Ajustado por:		
Depreciação e Amortização	1.196	1.194
Juros Provisionados	2.747	2.475
Varição nos Ativos e Passivos Operacionais		
Clientes	9	2
Tributos a recuperar	(540)	14
Outros créditos	30	92
Fornecedores	26	18
Obrigações sociais e trabalhistas	756	(80)
Outras contas a pagar	15	(107)
Caixa Líquido das Atividades Operacionais	(664)	(820)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aquisição do Ativo Imobilizado e Intangíveis	(62)	(6)
Caixa Líquido das Atividades de Investimentos	(62)	(6)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Pagamentos Empréstimos e Financiamentos	(4.699)	-
Captação com Partes Relacionadas	5.433	1.273
Amortização de juros	-	(634)
Caixa Líquido das Atividades de Financiamentos	734	639
AUMENTO (REDUÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	8	(187)
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	7	194
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	15	7

"As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras".

L.L.A. LOGÍSTICA E ARMAZÉNS AGROPECUÁRIOS S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras encerradas em 31 de dezembro de 2021

(Em milhares – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 1 – INFORMAÇÕES GERAIS

A L.L.A. Logística e Armazéns Agropecuários S.A. ("Companhia"), foi constituída em 28 de março de 2014 com a denominação de Cuvier 46 Empreendimentos Imobiliários Ltda., sendo alterada em 5 de maio de 2016 para a atual denominação. A Companhia tem sede e foro na cidade de São Francisco do Sul – SC, na Estrada Geral da Gamboa, 2553 CEP 89.240-000, tendo como objeto social a construção, operação, administração, gestão e exploração comercial de terminal rododiferroviário, armazém e depósito, carga e descarga.

A Companhia faz parte de uma estrutura de investimento composta por um fundo de investimento em participações - O Fundo de Investimento em Infraestrutura Granéis I que detêm 50% de suas ações e CAJ Participações (antiga Arom Participações) que detêm os demais 50%. A Companhia está voltada à operação de um ativo dedicado à prestação de serviços de armazenagem e transbordo rododiferroviário de fertilizantes e outros granéis sólidos para terceiros, gerando, assim, o resultado da operação.

Descrição do projeto

As obras do Terminal foram concluídas em setembro de 2017. Em outubro de 2017 a companhia obteve todas as licenças de operação, incluindo a licença do Ministério da Agricultura e Pecuária. A primeira carga foi faturada em dezembro de 2017. A capacidade estática instalada permite receber e movimentar cerca de 500 mil toneladas/ano de granéis sólidos. Na data de emissão dessas demonstrações financeiras, todas as licenças e autorizações dos órgãos governamentais necessárias para operação do terminal estão válidas, dentro de seus prazos legais.

Construído numa área total de 60.404,17 m², o Terminal oferece um grande diferencial logístico na região que é a interligação com a malha ferroviária (RUMO), pois conta com um ramal com 2,6 km de extensão e capacidade para receber até 80 vagões, regido por um contrato de cessão de uso de área.

NOTA 2 – BASES DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2021 foram elaboradas de acordo com as novas práticas contábeis adotadas no Brasil, com atendimento integral do Pronunciamento Técnico PME - Contabilidade para Pequenas e Médias Companhias aprovado pela Resolução CFC nº 1.255/09, bem como, da Lei nº 11.638/07 e da Lei nº 11.941/09.

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas na gestão da Companhia.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras encerradas em 31 de dezembro de 2021

(Em milhares – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 3 – RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

3.1 Classificação de Itens Circulantes e Não Circulantes

No Balanço Patrimonial, ativos e obrigações vincendas ou com expectativa de realização dentro dos próximos 12 meses são classificados como itens circulantes e aqueles com vencimento ou com expectativa de realização superior a 12 meses são classificados como itens não circulantes.

3.2 Compensação Entre Contas

Como regra geral, nas demonstrações financeiras, nem ativos e passivos, ou receitas e despesas são compensados entre si, exceto quando a compensação é requerida ou permitida por um pronunciamento ou norma brasileira de contabilidade e esta compensação reflete a essência da transação.

3.3 Transações em Moeda Estrangeira

Os itens nestas demonstrações financeiras são mensurados em moeda funcional Reais (R\$) que é a moeda do principal ambiente econômico em que a Companhia atua e na qual é realizada a maioria de suas transações, e são apresentados nesta mesma moeda.

Transações em outras moedas são convertidas para a moeda funcional da seguinte forma: os itens monetários são convertidos pelas taxas de fechamento e os itens não monetários pelas taxas de câmbio da data da transação.

3.4 Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem numerário em poder da Companhia, depósitos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras com vencimento de curto prazo de cerca de três meses ou menos da data da transação.

3.5 Instrumentos Financeiros

A Companhia classifica os seguintes instrumentos financeiros como instrumentos financeiros básicos:

- (a) Caixa e equivalentes de caixa;
- (b) Instrumentos de dívida.

Os instrumentos de dívida incluem as contas a receber e a pagar e os empréstimos a pagar, e estes são avaliados nas datas dos balanços pelo custo amortizado.

L.L.A. LOGÍSTICA E ARMAZÉNS AGROPECUÁRIOS S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras encerradas em 31 de dezembro de 2021

(Em milhares – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

3.6 Contas a Receber de Clientes

As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber de clientes pela venda de produtos e mercadorias ou prestação de serviços no decurso normal das atividades da Companhia.

As contas a receber de clientes no curto prazo, inicialmente, são reconhecidas pelo custo da operação e as de longo prazo pelo custo ajustado a valor presente. Subsequentemente, essas contas são mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa de juros efetiva, líquido de reduções ao valor recuperável (perdas no recebimento de créditos).

3.7 Imobilizado

Os itens do imobilizado são apresentados pelo custo histórico menos depreciação. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis à aquisição dos itens.

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

Os terrenos não são depreciados. A depreciação de outros ativos é calculada usando o método linear durante a vida útil estimada, como segue:

Edificações e Benfeitorias	25 anos
Instalações e Equipamentos	10 anos
Móveis e Utensílios	10 anos
Veículos	5 anos
Computadores	5 anos

Os valores residuais e a vida útil dos ativos são revisados e ajustados, se apropriado, ao final de cada exercício. O valor contábil de um ativo é imediatamente ajustado se este for maior que seu valor recuperável estimado.

3.8 Intangível

Os intangíveis são reconhecidos pelo custo, que compreende seu preço de compra mais qualquer custo diretamente atribuível à elaboração do ativo para a finalidade pretendida.

Os custos dos softwares reconhecidos como ativos são amortizados durante sua vida útil, que foi estimada em cinco anos, pelo método da linha reta.

Todos os custos associados à manutenção de softwares são reconhecidos como despesa, conforme incorridos.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras encerradas em 31 de dezembro de 2021

(Em milhares – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

3.9 Redução ao Valor Recuperável de Ativos Não Financeiros

Os ativos que estão sujeitos à depreciação ou amortização são revisados para a verificação de perdas por desvalorização sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável.

Uma perda por desvalorização é reconhecida pelo valor ao qual o valor contábil do ativo excede seu valor recuperável. Este último é o valor mais alto entre o valor justo de um ativo menos os custos de venda e o valor em uso.

Para fins de avaliação da perda por desvalorização, os ativos são agrupados nos níveis mais baixos para os quais existam fluxos de caixa identificáveis separadamente (Unidades Geradoras de Caixa - UGC). Os ativos não financeiros que tenham sofrido perda por desvalorização, são revisados para a análise de uma possível reversão dessa perda na data de apresentação das demonstrações financeiras.

3.10 Contas a Pagar a Fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso ordinário dos negócios e são, inicialmente, reconhecidas pelo custo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa de juros efetiva. Na prática, são normalmente reconhecidas ao valor da fatura correspondente, sendo as de longo prazo, ajustadas a valor presente.

3.11 Empréstimos e Financiamentos

Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos, inicialmente, pelo custo da operação, ou seja, o valor presente a pagar à instituição financeira e, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados e o valor dos pagamentos é reconhecida na demonstração do resultado durante o período em que os empréstimos estejam em andamento, utilizando o método da taxa de juros efetiva.

3.12 Provisões

As provisões são reconhecidas quando a Companhia tem uma obrigação na data das demonstrações financeiras como resultado de eventos passados; é provável que uma saída de recursos seja exigida para liquidar a obrigação; e o valor foi estimado de maneira confiável.

As provisões são mensuradas pela melhor estimativa do valor exigido para liquidar a obrigação na data das demonstrações financeiras. Quando o efeito do valor do dinheiro no tempo é material, o valor da provisão é o valor presente do desembolso que se espera que seja exigido para liquidar a obrigação.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras encerradas em 31 de dezembro de 2021

(Em milhares – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

3.13 Tributos sobre o Lucro

Os tributos sobre o lucro do período compreendem o imposto de renda e a contribuição social, correntes e diferidos. O tributo é reconhecido na demonstração do resultado, exceto na proporção em que estiver relacionado com itens reconhecidos diretamente no patrimônio. Nesse caso, o tributo também é reconhecido no patrimônio.

Os encargos de imposto de renda e contribuição social correntes são calculados com base nas leis tributárias promulgadas, na data do balanço do país em que a Companhia atua e gera lucro. A administração avalia, periodicamente, as posições assumidas pela Companhia nas declarações de imposto de renda com relação às situações em que a regulamentação fiscal aplicável dá margem a interpretações. Estabelece provisões, quando apropriado, com base nos valores que deverão ser pagos às autoridades fiscais.

3.14 Tributos sobre Vendas

Receitas, despesas e ativos são reconhecidos líquidos dos impostos sobre vendas exceto: (I) quando os impostos sobre vendas incorridos na compra de bens ou serviços não for recuperável junto às autoridades fiscais, hipótese em que o imposto sobre vendas é reconhecido como parte do custo de aquisição do ativo ou do item de despesa, conforme o caso; (II) quando os valores a receber e a pagar forem apresentados juntos com o valor dos impostos sobre vendas, e (III) o valor líquido dos impostos sobre vendas, recuperável ou a pagar, é incluído como componente dos valores a receber ou a pagar no balanço patrimonial.

3.15 Apuração do Resultado

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil da competência dos exercícios, tanto para o reconhecimento de receitas quanto de despesas.

3.16 Reconhecimento das Receitas de Vendas

As receitas de vendas compreendem o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização de produtos e serviços no curso normal das atividades da Companhia. A receita é apresentada líquida dos impostos e das devoluções.

A Companhia reconhece a receita quando:

- (I) Foram transferidos ao comprador os riscos e benefícios mais significativos inerentes a propriedade dos produtos;
- (II) O valor da receita pode ser mensurado com segurança; e,
- (III) É provável que benefícios econômicos futuros associados a transação fluirão para a companhia.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras encerradas em 31 de dezembro de 2021

(Em milhares – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

3.17 Julgamento e Uso de Estimativas Contábeis

A preparação de demonstrações financeiras requer que a administração da Companhia se baseie em estimativas para o registro de certas transações que afetam os ativos e passivos, receitas e despesas, bem como a divulgação de informações sobre dados das suas demonstrações financeiras. Os resultados dessas transações e informações, quando de sua efetiva realização em períodos subsequentes, podem diferir dessas estimativas.

As políticas contábeis e áreas que requerem maior julgamento e uso de estimativas na preparação das demonstrações financeiras, são:

- a) Vida útil e valor residual dos ativos imobilizados e intangíveis;
- b) Valor recuperável dos estoques, imobilizados e intangíveis;
- c) Créditos de liquidação duvidosa que são inicialmente provisionados e posteriormente lançados para perda quando esgotadas as possibilidades de recuperação;

NOTA 4 – GERENCIAMENTO DE RISCOS DE INSTRUMENTOS FINANCEIROS

A Companhia revisa os principais instrumentos financeiros ativos e passivos, bem como os critérios para a sua valorização, avaliação, classificação e os riscos a eles relacionados, os quais estão descritos a seguir:

- a) Recebíveis:** São classificados como recebíveis os valores de caixa e equivalentes de caixa, contas a receber e outros ativos circulantes, cujos valores registrados aproximam-se, na data do balanço, aos de realização.
- b) Aplicações Financeiras:** As aplicações em CDB/CDI e Fundos de Renda Fixa são classificadas como aplicações de curto prazo ou como caixa e equivalentes de caixa, quando resgatáveis em curtíssimo prazo (inferior a 90 dias). Os valores registrados equivalem, na data do balanço, aos seus valores de mercado, com as variações nesses valores refletidas na demonstração do resultado.
- c) Outros Passivos Financeiros:** São classificados neste grupo os empréstimos e financiamentos, os saldos mantidos com fornecedores e outros passivos circulantes. Os empréstimos e financiamentos são classificados como passivos financeiros não mensurados ao valor justo, e estão contabilizados pelos seus valores contratuais.
- d) Valor Justo:** Os valores justos dos instrumentos financeiros são iguais aos valores contábeis.

L.L.A. LOGÍSTICA E ARMAZÉNS AGROPECUÁRIOS S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras encerradas em 31 de dezembro de 2021

(Em milhares – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

e) Gerenciamento de Riscos de Instrumentos Financeiros: A Administração da Companhia realiza o gerenciamento a exposição aos riscos de taxas de juros, câmbio, crédito e liquidez em suas operações com instrumentos financeiros dentro de uma política global de seus negócios.

• Risco de Crédito

A Companhia não possui concentração de risco de crédito de clientes, em decorrência da diversificação da carteira de clientes, além do contínuo acompanhamento dos prazos de financiamento das vendas.

Quanto ao risco de crédito associado às aplicações financeiras e equivalentes de caixa, a Companhia somente realiza operações em instituições com baixo risco de crédito.

• Risco de Liquidez

A política de gerenciamento de riscos implica em manter um nível seguro de disponibilidades de caixa ou acessos a recursos imediatos. Dessa forma, a Companhia possui aplicações com vencimento em curto prazo e com liquidez imediata.

• Gestão de Risco de Capital

Os objetivos da Companhia ao administrar seu capital são os de salvaguardar a capacidade de continuidade de suas operações, para oferecer retorno aos seus acionistas e garantia às demais partes interessadas, além de manter uma adequada estrutura de capital.

NOTA 5 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bancos – conta corrente	15	7
Total de Caixa e Equivalentes	<u>15</u>	<u>7</u>

L.L.A. LOGÍSTICA E ARMAZÉNS AGROPECUÁRIOS S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras encerradas em 31 de dezembro de 2021

(Em milhares – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 6 – CLIENTES

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Clientes diversos	8	17
Total de Clientes	<u>8</u>	<u>17</u>

Em 31 de dezembro de 2021, o saldo das contas a receber corresponde aos serviços prestados em dezembro de 2021 a vencer no período subsequente. A Companhia não possui títulos a receber vencidos, minimizando a possibilidade de reconhecimento de perda estimadas para créditos de liquidação duvidosa para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

Garantias

Em 31 de dezembro de 2021 a Companhia não possui duplicatas a receber de clientes dados em garantia de empréstimos e financiamentos.

NOTA 7 – TRIBUTOS A RECUPERAR

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
COFINS	3	38
ICMS	661	-
PIS	1	8
IRPJ	-	129
IRRF S/ Aplicações financeiras 2017 a 2019	50	-
Total de Tributos a Recuperar	<u>715</u>	<u>175</u>

L.L.A. LOGÍSTICA E ARMAZÉNS AGROPECUÁRIOS S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras encerradas em 31 de dezembro de 2021

(Em milhares - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 8 – IMOBILIZADO

	Terrenos	Máquinas, Equipamentos e Instalações	Móveis e Utensílios	Computadores e Periféricos	Complexo Logístico	Imobilizações Diversas	Aparelhos de comunicação	Total
Taxas anuais de depreciação	0%	10%	10%	20%	4%	10%	20%	
Em 31 de dezembro de 2019								
Custo	3.716	1.936	23	49	24.324	22	13	30.083
Depreciação acumulada	-	(395)	(5)	(19)	(2.096)	(5)	(5)	(2.525)
Saldo líquido	3.716	1.541	18	30	22.228	17	8	27.558
Aquisições		6						6
Depreciação		(187)	(2)	(10)	(984)	(2)	(3)	(1.188)
Valor líquido	3.716	1.360	16	20	21.244	15	5	26.376
Em 31 de dezembro de 2020								
Custo	3.716	1.942	23	49	24.324	22	13	30.089
Depreciação acumulada	-	(582)	(7)	(29)	(3.080)	(7)	(8)	(3.713)
Saldo líquido	3.716	1.360	16	20	21.244	15	5	26.376
Aquisições	-	58	-	4	-	-	-	62
Depreciação	-	(197)	(2)	(11)	(973)	(2)	(3)	(1.188)
Valor líquido	3.716	1.221	14	13	20.271	13	2	25.250
Em 31 de dezembro de 2021								
Custo	3.716	2.000	23	53	24.324	22	13	30.151
Depreciação acumulada	-	(779)	(9)	(40)	(4.053)	(9)	(11)	(4.901)
Saldo líquido	3.716	1.221	14	13	20.271	13	2	25.250

L.L.A. LOGÍSTICA E ARMAZÉNS AGROPECUÁRIOS S.A.
Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras encerradas em 31 de dezembro de 2021

(Em milhares – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 9 – FORNECEDORES

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Fornecedores nacionais	124	98
Total Fornecedores	<u>124</u>	<u>98</u>

Refere-se aos fornecedores a pagar relativos aos serviços prestados e aquisições de materiais.

NOTA 10 – OBRIGAÇÕES SOCIAIS

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Obrigações Trabalhistas	9	33
Provisões Trabalhistas	37	11
Provisões para Contingências	90	-
Total de Obrigações Sociais	<u>136</u>	<u>44</u>

NOTA 11 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Outros	2	2
ISS	3	3
INSS	5	2
ICMS a Compensar ref Remessas	661	-
Total de Obrigações Tributárias	<u>671</u>	<u>7</u>

NOTA 12 – PARTES RELACIONADAS

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
CAJ Empréstimo Emergencial	6.706	1.273
Total de Partes Relacionadas	<u>6.706</u>	<u>1.273</u>

Do total dos mútuos registrados R\$ 2.510 se encontram vencidos em 31/12/2021, o que corresponde cerca de 37% do saldo da conta.

L.L.A. LOGÍSTICA E ARMAZÉNS AGROPECUÁRIOS S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras encerradas em 31 de dezembro de 2021

(Em milhares – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 13 – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

a) Composição de Empréstimos e Financiamentos

Instituição Financeira	Modalidade	Encargos	Vencimento	Valor Contratado	2021			2020		
					Curto Prazo	Longo Prazo	Total	Curto Prazo	Longo Prazo	Total
CCB – FINAME	Subcrédito e Capital Giro	Selic+6%a.a.	01/08/2036	R\$20.000.000	1.683	21.545	23.228	-	25.003	25.003
CCB – BNDES	FINAME	Selic+6%a.a.	01/08/2036	R\$4.300.079	396	4.905	5.301	-	5.478	5.478
Total do Empréstimos e Financiamentos					2.079	26.450	28.529	-	30.481	30.481

(a) O Banco Regional de Desenvolvimento do Extremo Sul disponibilizou linha de créditos com recursos do contrato específico celebrado junto ao BNDES no montante de R\$ 20.000.000,00 com vencimento da primeira parcela em 15 de setembro de 2020 e prazo de pagamento em 216 meses. No início de 2020 foi formalizado aditivo contratual estendendo a carência até dezembro de 2020 e o saldo devedor será amortizado a partir de 15 de janeiro de 2021 em 188 parcelas mensais e sucessivas.

(b) O Banco Regional de Desenvolvimento do Extremo Sul disponibilizou linha de créditos com recursos do contrato específico celebrado junto ao FINAME no montante de R\$ 4.300.079 com vencimento da primeira parcela em 15 de setembro de 2020 e prazo de pagamento em 36 meses. No início de 2020 foi formalizado aditivo contratual estendendo a carência até dezembro de 2020 e o saldo devedor será amortizado a partir de 15 de janeiro de 2021 em 188 parcelas mensais e sucessivas.

As garantias dos empréstimos compreendem: Alienação fiduciária do imóvel e instalações da companhia (R\$ 29,7 milhões); Garantia Pignoratícia de ações do FIP Granéis I e Caj Participações (1.704.100 ações – R\$ 1,7 milhões) e avais.

L.L.A. LOGÍSTICA E ARMAZÉNS AGROPECUÁRIOS S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras encerradas em 31 de dezembro de 2021

(Em milhares – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

b) Movimentação de Empréstimos e Financiamentos

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Saldo inicial	30.481	28.640
Atualizações	2.747	2.475
Pagamentos	(4.699)	(634)
Saldo Final	28.529	30.481

NOTA 14 – CAPITAL SOCIAL

O capital social da Companhia é de R\$ 3.804.100,00 (três milhões, oitocentos e quatro mil, e cem reais), dividido em 1.704.100 (um milhão, setecentas e quatro mil, e cem) ações ordinárias nominativas e sem valor nominal, as quais encontram-se subscritas e integralizadas em moeda corrente nacional.

	<u>Quantidade</u>	<u>Participação %</u>	<u>R\$</u>
FIP Granéis I	852.050	50%	1.902
Arom Participações	852.050	50%	1.902
Total	1.704.100		3.804

Reserva de capital

Conforme acordo de investimento celebrado em 09 de outubro de 2015, o acionista FIP Granéis I (antiga denominação: TRX Infraestrutura I – FIP Infraestrutura) subscreveu o total de 852.000 ações ordinárias e nominativas pelo preço de emissão de R\$ 11,73770892 por ação, dos quais R\$ 1,00 foi destinado à conta de capital social e R\$ 10,70770892 foi destinado à conta de reserva de ágio em benefício de todos os acionistas, totalizando o aporte na reserva no valor de R\$ 9.148.

NOTA 15 – RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Receita Operacional Bruta		
Receita de serviços prestados	1.369	1.111
Total Receita Operacional Bruta	1.369	1.111
Deduções		
(-) Impostos sobre vendas	(168)	(137)
Total Deduções	(168)	(137)
Total de Receita Operacional Líquida	1.201	974

L.L.A. LOGÍSTICA E ARMAZÉNS AGROPECUÁRIOS S.A.**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras encerradas em 31 de dezembro de 2021**

(Em milhares – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 16 – CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Mão de obra direta	(389)	(304)
Depreciação	(1.077)	(1.089)
Outros custos diretos	(788)	(468)
Manutenção e conservação	(110)	(154)
Seguros	(87)	(144)
Custos Indiretos	(309)	(11)
Total de Custos dos Serviços Prestados	<u>(2.760)</u>	<u>(2.170)</u>

NOTA 17 – DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Despesas com pessoal	(81)	(252)
Despesas administrativas	(206)	(221)
Serviços profissionais	(105)	(42)
Depreciação	(41)	(24)
Provisão para Contingências	(90)	-
Total de Despesas Gerais e Administrativas	<u>(523)</u>	<u>(539)</u>

NOTA 18 – RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Receitas Financeiras		
Rendimentos sobre aplicações financeiras	-	11
Total das Receitas Financeiras	<u>-</u>	<u>11</u>
Despesas Financeiras		
Juros e Encargos s/ Empréstimos	(2.749)	(2.475)
Despesas bancárias	(7)	(204)
Total das Despesas Financeiras	<u>(2.756)</u>	<u>(2.679)</u>
Resultado Financeiro Líquido	<u>(2.756)</u>	<u>(2.668)</u>

L.L.A. LOGÍSTICA E ARMAZÉNS AGROPECUÁRIOS S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras encerradas em 31 de dezembro de 2021

(Em milhares – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 19 – PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS

A Companhia possui processo em andamento de natureza trabalhista, decorrentes do curso normal de seus negócios.

Para o processo em andamento foi considerado como perda provável pelos assessores jurídicos da Companhia o total de R\$ 90.000 em 31 de dezembro de 2021. Pela política atual da Companhia, a Administração optou por constituir provisões para contingências, com base em seu julgamento histórico de perdas para processos semelhantes.

NOTA 20 – COBERTURA DE SEGUROS

As premissas de análise de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de auditoria e, conseqüentemente não foram auditadas pelos nossos auditores independentes.

Os bens da Companhia estão segurados conforme discriminado a seguir:

Modalidade	Objeto	Cobertura	Vigência
Empresarial	Seguro companhia	36.384.217	07/09/2021 a 07/09/2022

NOTA 21 – IMPACTO DA PANDEMIA DE COVI-19 NAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

A Administração da Companhia está acompanhando os possíveis impactos da pandemia de Covid-19 em suas atividades, e até a emissão destas demonstrações financeiras, não identificou riscos a sua continuidade operacional, tampouco alterações em suas estimativas e julgamentos contábeis.

Todos os protocolos da Organização Mundial de Saúde foram adotados para oferecer aos colaboradores um ambiente de trabalho seguro e com condições para o enfrentamento da Covid-19.

A Administração entende que as medidas adotadas foram suficientes para mitigar eventuais riscos de continuidade de suas operações, e vem acompanhando as informações divulgadas pelos órgãos governamentais e adota todas as medidas sanitárias necessárias ao combate da pandemia.
