

TERMINAL GRANELEIRO S/A TERGRASA

CNPJ 01.785.688/0001-25

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores em R\$)

ATIVO	NE	2021	2020	PASSIVO	NE	2021	2020
CIRCULANTE		16.485.744	8.400.520	CIRCULANTE		45.454.236	44.152.399
Caixa e equivalentes de caixa	04.01	11.209.661	3.368.641	Fornecedores		3.941.175	1.605.691
Caixa e bancos		1.722.431	1.308.382	Obrigações tributárias		1.200.449	628.919
Aplicações financeiras		9.487.230	2.060.259	Obrigações sociais		504.672	465.022
Créditos		5.073.061	4.872.036	Obrigações com pessoal		4.038.868	3.390.735
Créditos com clientes	04.02	4.321.276	1.504.589	Financiamentos bancários	04.07	3.703.765	3.708.747
Tributos a recuperar	04.03	534.955	3.269.509	Arrendamento a pagar	04.08	29.290.293	22.431.055
Adiantamentos		216.830	97.938	Dividendos a pagar	06.08	2.145.003	10.314.160
Estoques		168.067	129.933	Outros débitos		630.010	1.608.070
Despesas antecipadas		34.954	29.910				
NÃO CIRCULANTE		293.237.695	286.319.324	NÃO CIRCULANTE		188.235.458	181.420.288
Realizável a longo prazo		25.813.310	26.162.191	Financiamentos bancários	04.07	10.846.870	14.529.510
Créditos com clientes	04.02	17.551	17.551	Arrendamento a pagar	04.08	123.918.005	119.699.605
Depósitos judiciais	04.04	11.188.850	11.135.387	Débitos com ligadas	06.08	102.151	6.206.862
Créditos em cobrança judicial		195.272	195.272	Provisões para contingências	04.09	43.013.115	40.910.183
Tributos diferidos	04.05	14.624.459	15.026.804	Dividendos a pagar	06.08	10.314.160	41.157
(-) Estimativa de perdas		(212.823)	(212.823)	Outros débitos		41.157	74.328
Investimento		938	832				
Imobilizado	04.06	267.418.937	260.148.728	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		76.033.746	69.147.157
Intangível		4.510	7.573	Capital Social	04.10	56.797.402	56.797.402
				Reserva Legal	06.01	451.580	0
				Reserva de Investimentos		12.349.754	12.349.754
				Lucros retidos		6.435.010	0
TOTAL DO ATIVO		309.723.439	294.719.844	TOTAL DO PASSIVO + PL		309.723.439	294.719.844

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras.

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO (Valores em R\$)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA DE INVESTIMENTO	LUCROS RETIDOS	LUCROS ACUMULADOS	TOTAL
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	56.797.402	1.231.240	11.734.530	1.510.796	0	71.273.968
PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO DE 2020					-2.126.812	-2.126.812
FORMAÇÃO DE RESERVA LEGAL						
FORMAÇÃO DE RESERVA DE INVESTIMENTO			1.510.796	-1.510.796		
PROPOSTA DE COMPENSAÇÃO DOS PREJUÍZOS:						
- COMPENSAÇÃO COM RESERVAS		-1.231.240	-895.572	2.126.812		
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020	56.797.402	0	12.349.754	0	0	69.147.157
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO DE 2021				9.031.593	9.031.593	
FORMAÇÃO DE RESERVA LEGAL		451.579,63		-451.579,63		
FORMAÇÃO DE RESERVA DE INVESTIMENTO						
PROPOSTA DE DESTINAÇÃO LUCROS:						
- DIVIDENDOS OBRIGATORÍOS 2021				6.435.010	-2.145.003	-2.145.003
- RETENÇÃO DE LUCROS				-6.435.010	-6.435.010	
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	56.797.402	451.580	12.349.754	6.435.010	0	76.033.746

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS LEVANTADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

NOTA 01 – CONTEXTO OPERACIONAL.

A empresa TERGRASA S/A é uma sociedade anônima constituída em 24 de março de 1977, tendo como objetivo principal as atividades de recebimento, armazenamento e expedição de produtos e mercadorias nos mercados internos e externos, explorando o terminal marítimo, através de arrendamento das instalações do antigo Terminal de Trigo e Soja – TTS, de propriedade do Governo do Estado do Rio Grande do Sul, mediante contrato de Arrendamento n°. CA – SUPREG 02/97, renovado em 2012 através do terceiro aditivo assinado em 17 de abril de 2012. A entidade é regida pela Lei nº. 6.404, de 15 de dezembro de 1976, a qual foi alterada pela Lei 11.638 de 28 de dezembro de 2007 que regulamenta as Sociedades Anônimas no país. **NOTA 02 – ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS.** As demonstrações financeiras foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem as disposições da legislação societária, previstas na Lei nº 6.404/76 com alterações da Lei nº 11.638/07 e Lei nº 11.941/09, e os pronunciamentos contábeis, interpretações e orientações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (“CPC”), aprovados pela Comissão de Valores Mobiliários (“CVM”). Considerando que as únicas alterações no patrimônio líquido

durante os períodos para os quais as demonstrações financeiras são apresentadas derivam do resultado e da distribuição de lucro, não foi apresentada a demonstração do resultado abrangente. Trata-se de demonstrações financeiras individuais e encontram-se apresentadas em moeda corrente nacional – denominada de Real, sendo esta a moeda funcional, tendo sido aprovadas pela administração em 15/01/2022. **NOTA 03 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS. 03.01 – Regime de escrituração.** Foi adotado o regime de competência para o registro das mutações patrimoniais ocorridas no exercício. A aplicação desse regime implica no reconhecimento das receitas, custos e despesas quando ganhas ou incorridas, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento. **03.02 – Caixa e equivalentes de caixa.** Os saldos de caixa e equivalentes de caixa para fins de demonstração dos fluxos de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários e aplicações de liquidez imediata. **03.03 – Contas a receber e estimativa de perdas.** As contas a receber são, inicialmente, reconhecidas pelo valor da transação e ajustadas pela estimativa de perda, com base na análise da carteira de recebíveis, em montante considerado suficiente pela administração. **03.04 – Avaliação dos estoques.** Os estoques existentes na data do balanço foram avaliados pelo custo médio das compras, sendo inferior aos custos

como não circulantes os valores com vencimentos superiores a 365 dias da data base das demonstrações contábeis. **03.17 – Operações de arrendamento mercantil.** As operações de arrendamento são registradas de acordo com o previsto no CPC 06, que introduz um novo modelo de arrendamento, substituindo o conceito de classificação entre arrendamento mercantil operacional e financeiro. O principal objetivo é definir se existe um arrendamento nos contratos ou se o contrato é uma prestação de serviço. Após esta definição, se um contrato contiver um arrendamento, deverá ser contabilizado no ativo, a ser depreciado e no passivo, como uma obrigação. **03.18 – Instrumentos Financeiros.** Os instrumentos financeiros não derivativos, que incluem as disponibilidades, contas a receber, aplicações financeiras, obrigações com fornecedores, contas a pagar, empréstimos e financiamentos e, outras obrigações a pagar, foram mensurados pelo custo amortizado. A empresa não possui instrumentos financeiros derivativos, entretanto, caso venha a ter, os mesmos serão mensurados pelo seu valor justo e os reflexos reconhecidos no resultado do exercício. **NOTA 04 – DETALHAMENTO DE SALDOS.** O detalhamento dos principais saldos contábeis está evidenciado a seguir: **04.01 – Caixa e equivalentes de caixa**

Composição	2021	2020
Caixa	17	901
Banco conta corrente	1.722.414	1.307.481
Aplicações financeiras	9.487.230	2.060.259
Total do caixa e equivalentes	11.209.661	3.368.641

Aplicações financeiras

2021

2020

Banco Santander	7.550.918	1.531.680
Banco Itaú	1.921.937	505.502
Banco Bradesco	13.791	22.779
Banco Sicredi	583	297
Total	9.487.230	2.060.259

04.02 – Créditos com clientes

Composição

2021

2020

Circulante	4.321.276	1.504.589
A vencer	4.321.276	1.504.589
Vencidos até 180 dias		0
Não Circulante	17.551	17.551
Vencidos a mais de 365 dias	17.551	17.551
Total bruto dos créditos	4.338.827	1.522.140
Estimativa de perdas s/ créditos liquidação duvidosa	-17.551	-17.551
Total líquido dos créditos	4.321.276	1.504.589

04.03 – Tributos a recuperar.

Os tributos a recuperar são resultantes de operações de aquisição de produtos, mercadorias, serviços e bens necessários ao desenvolvimento das atividades operacionais da empresa e de saldos negativos originados em decorrência de pagamentos a maior em IRPJ e CSLL a maior. OS sados estão compostos conforme segue:

Créditos Tributários	2021	2020
Saldo negativo de IRPJ	393.549	1.289.058
Saldo negativo de CSLL	140.478	628.754
ISSQN a Recuperar	928	936
Total	534.955	1.918.748

04.04 – Depósitos judiciais

Depósitos Judiciais	2021	2020
Caixa Econômica Federal	917.836	800.324
Trabalhista	696.042	631.139
ANVISA	52.609	0
ANTAQ	169.184	169.184
Banrisul	9.312.895	9.312.895
SUPRG	9.312.895	9.312.895
Banco do Brasil	954.400	1.018.449
SUPRG	872.888	872.888
Trabalhista	81.511	145.561
HSBC	3.720	3.720
SUPRG	3.720	3.720
Total	11.188.550	11.135.387

04.05 – Tributos diferidos.

O saldo contabilizado dos tributos diferidos foi mensurado considerando as alíquotas vigentes para o imposto de renda e contribuição social sobre as diferenças temporárias, conforme demonstrado na abertura do quadro abaixo:

Diferenças temporárias	Valor	IRPJ	CSLL	Total
Provisão SUPRG	35.441.685	8.860.421	3.189.752	12.050.173
Provisão Cofins sobre arrendamento	6.566.625	1.641.656	590.996	2.232.653
Provisão para contingências	1.004.805	251.201	90.432	341.634
Total	43.013.115	10.753.279	3.871.180	14.624.459

04.06 – Imobilizado

Descrição	Taxa (%)	Valor Contábil 31/12/2020	Aquisições	Transf.	Depreciação	Valor Contábil 31/12/2021
Móveis e utensílios	10	349.869	113.596	0	-51.103	412.362
Equipamento de informática	10	544.143	56.790	0	-77.036	521.786
Máquinas e equipamentos	10	10.995.924	178.986	-2.072	-2.455.741	8.717.097
Instalações	10	13.417.101	0	2.408.392	-2.125.361	13.700.132
Veículos	20	0	0	0	0	0
Sistemas operacionais	20	1.377	0	0	-751	626
Equipamentos de segurança	10	191.809	4.186	0	-15.828	180.167
Ativo de direito de uso	13,48	140.656.525	36.837.666	0	-26.483.704	151.010.487
Benefitórias em bens de terceiros	10,09	93.991.980	7.195.657	66.242	-15.265.579	85.988.300
Construções em andamento	0	9.360.541	0	-2.472.562	0	6.887.979
Total		260.148.728	53.747.422	0	-46.475.102	267.418.937

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO (Valores em R\$)

RECEITA OPERACIONAL BRUTA	NE	2021	2020
Prestação de serviços		129.416.434	86.292.230
DEDUÇÕES		(15.850.299)	(10.574.100)
Tributos incidentes		(15.850.299)	(10.574.100)
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA		113.566.135	75.718.130
Custo dos serviços prestados		(87.183.831)	(66.977.610)
LUCRO BRUTO		26.382.304	8.740.520
DESPESAS E RECEITAS OPERACIONAIS		(10.597.533)	(7.734.709)
Despesas administrativas	06.03	(8.342.103)	(8.980.334)
Despesas tributárias		(168.091)	(118.639)
Outras receitas e despesas operacionais	06.05	(2.087.339)	1.364.264
RESULTADO FINANCEIRO	06.04	(405.942)	(1.269.817)
Despesas financeiras		(739.131)	(1.405.589)
Receitas financeiras		333.188	135.772
LUCRO ANTES DOS TRIBUTOS		15.378.829	(264.006)
TRIBUTOS SOBRE O LUCRO	06.07	(4.101.919)	-
Contribuição Social		(1.111.774)	-
Imposto de Renda		(2.990.144)	-
LUCRO ANTES DAS PARTICIPAÇÕES		11.276.910	(264.006)
Participação dos funcionários	06.06	(2.245.318)	(1.862.806)
LUCRO/PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		9.031.593	(2.126.812)
LUCRO/PREJUÍZO LÍQUIDO POR AÇÃO		1,13	(0,27)

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - método indireto (Valores em R\$)

ATIVIDADES OPERACIONAIS:	2021	2020
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social	13.133.511	(2.126.812)
Ajustes ao prejuízo/lucro líquido	49.022.103	16.540.564
Depreciação e amortização	46.474.806	17.673.944
Juros apropriados e não pagos	42.021	26.106
Reversões de provisões	2.102.932	(63.857)
Tributos diferidos	402.345	(1.095.630)
Resultado da venda bens do imobilizado	-	(43.651)
Recebimento de sobras	-	(434)
Variações das contas de ativo e passivo operacional		
Duplicatas a receber	(2.816.687)	28.252
Tributos a recuperar	2.734.554	(1.350.762)
Despesas antecipadas	(5.045)	(16)
Depósitos judiciais	(53.463)	378.330
Adiantamentos a fornecedores e funcionários	(118.893)	20.219
Estoque	(38.134)	(15.668)
Fornecedores	1.390.328	(360.786)
Adiantamentos de clientes	-	(5.808)
Obrigações tributárias e fiscais a pagar	571.530	(124.462)
Obrigações sociais	39.650	(27.387)
Obrigações trabalhistas	648.133	(192.732)
Arrendamento a pagar	(25.760.027)	1.688.316
Imposto de renda e contribuição social	(4.101.919)	-
Outras contas do passivo	(1.011.231)	1.250.390
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	33.634.035	15.657.553
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS:		
Capitalização Sicredi	(106)	(164)
Recebimento de venda do imobilizado	377	434
Recebimento pela venda do imobilizado	-	51.140
Pagamento pela compra de bens do imobilizado e intangível	(15.959.131)	(14.097.420)
Caixa líquido nas atividades de investimentos	(15.958.860)	(14.046.009)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS:		
Amortização de empréstimos	(3.729.643)	(3.711.768)
Mutuo com empresas ligadas	(6.104.511)	5.149.756
Aumento de Capital	-	-
Pagamento de dividendos aos acionistas	-	(60.381)
Caixa líquido das atividades de financiamentos	(9.834.154)	1.377.606
Aumento líquido do caixa e equivalente de caixa	7.841.021	2.989.149
Caixa e equivalente de caixa no início do período	3.368.641	379.491
Caixa e equivalente de caixa no fim do Período	11.209.661	3.368.641
Aumento líquido do caixa e equivalente de caixa	7.841.021	2.989.149

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras.

provisões para férias, 13º salário e os pagamentos complementares negociados em acordos coletivos de trabalho, adicionados dos encargos sociais correspondentes, são apropriados pelo regime de competência. **03.14 – Outros ativos e passivos (circulantes e não circulantes).** Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da empresa e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo será reconhecido no balanço patrimonial quando a empresa possuir uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, os correspondentes encargos e as variações monetárias. **03.15 – Provisões.** As provisões constituídas foram baseadas no conceito estabelecido na NBC TG 25 - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes, aprovada pela resolução 1.180/09 do CFC, que define provisão como sendo um passivo de prazos ou valores incertos e também que passivo é uma obrigação presente da entidade, derivada de eventos já ocorridos, cuja liquidação se espera que resulte em saída de recursos da mesma. **03.16 – Circulantes e Não Circulantes.** A classificação de ativos e passivos entre circulante e não circulante leva em consideração os prazos de vencimento, sendo registrados

De acordo com o estabelecido no CPC 06 – Operações de Arrendamento Mercantil, foram registrados no ativo imobilizado, como Ativo de Direito de Uso, os valores referentes ao contrato de arrendamento que oTERGRASA possui junto à Superintendência do Porto de Rio Grande – SUPRG. Os valores registrados no ativo referem-se à parcela fixa do contrato e a parcela considerada como fixa em essência. Os pagamentos fixos em essência são pagamentos que podem, na forma, conter variação, mas que, em essência, são inevitáveis. No caso do TERGRASA, considerou-se fixo em essência os pagamentos referentes ao volume mínimo de movimentação prevista no contrato. Em 2021 foram remensurados os registros do direito de uso – fixo e direito de uso – fixo em essência, chegando-se nos seguintes montantes:

Ativo de direito de uso	Registro inicial
Ativo de direito de uso - fixo	77.972.759,00
Ativo de direito de uso - fixo em essência	116.720.282,73
Total	194.693.041,73

04.07 – Financiamentos bancários.

Os valores dos empréstimos e financiamentos encontram-se atualizados de acordo com as taxas contratuais pactuadas e classificados entre passivo circulante e não circulante de acordo com os seus prazos de vencimento.

Instituição financeira	Vencimento final	Taxa (a.a)	2021	2020
BRDE - Cerealista	15/11/2028	3,50%	1.642.013	11.255.542
BRDE - Finaime PSI	15/07/2023	3,00%	1.893.933	2.986.433
Banco do Brasil - Finaime	15/05/2023	3,00%	111.569	84.345
Banco do Brasil - Finaime	15/06/2024	6,00%	56.230	102.726
Total			3.703.765	14.550.634

04.08 – Arrendamentos a pagar.

Os valores de arrendamentos a pagar encontram-se registrados de acordo com o previsto no CPC 06 - Operações de arrendamento mercantil e apresentam a seguinte composição de saldo:

	2021	2020
Circulante	29.290.293	22.431.055
Arrendamento fixo	9.936.952	7.519.363
Arrendamento fixo em essência	17.155.530	13.437.556
Arrendamento variável	2.197.811	1.474.135
Não Circulante	123.918.005	119.699.605
Arrendamento fixo	43.060.127	40.103.272
Arrendamento fixo em essência	80.857.878	79.596.333
Total dos arrendamentos a pagar	153.208.299	142.130.660
Arrendamento fixo	52.997.080	47.622.635
Arrendamento fixo em essência	98.013.408	93.033.889
Arrendamento variável	2.197.811	1.474.135

04.09 – Provisões para contingências.

Considerando as incertezas a respeito de valores e prazos de obrigações existentes, em base estimativa foram constituídas as provisões a seguir demonstradas, as quais levaram em consideração os prognósticos dos assessores jurídicos nos casos em que existem demandas judiciais.

Provisões	2020	(+) Complemento	(-) Util./Rever.	2021
SUPRG	33.392.152	2.049.533	0	35.441.685
Pis e cofins sobre arrendamento	6.566.625	0	0	6.566.625
Trabalhistas	951.406	604.212	637.015	918.603
Fiscais	0	86.202		

continuação

<

PROTOCOLO DE ASSINATURAS JORNAL DO COMÉRCIO

Para download do arquivo contendo a certificação digital clique no link:

<https://www.jornaldocomercio.com/edicao/jornal/jcomercio/2022/03/09/1347/issue9337.pdf>

Para verificar a autenticidade do documento acima acesse o site do ITI, ferramenta indicada pela ICP Brasil para validação do certificado digital:

<https://verificador.it.gov.br/verifier-2.7/>

Selecione o PDF baixado e clique em verificar conformidade:

[INÍCIO](#) [TERMOS DE USO](#) [F.A.Q.](#)

VERIFICADOR DE CONFORMIDADE

Arquivo de assinatura (recomenda-se os formatos .p7s, .xml, .pdf):

SELECIONAR ASSINATURA

VERIFICAR CONFORMIDADE

O documento foi assinado digitalmente pela Empresa Jornalística JC Jarros CNPJ 92.785.989/0001-04 com certificado digital reconhecido pelo ICP Brasil.

