

Índice

Dados da Empresa

Composição do Capital	1
-----------------------	---

DFs Individuais

Balanço Patrimonial Ativo	2
---------------------------	---

Balanço Patrimonial Passivo	4
-----------------------------	---

Demonstração do Resultado	6
---------------------------	---

Demonstração do Resultado Abrangente	8
--------------------------------------	---

Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	9
--	---

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2022 à 31/12/2022	11
--------------------------------	----

DMPL - 01/01/2021 à 31/12/2021	12
--------------------------------	----

DMPL - 01/01/2020 à 31/12/2020	13
--------------------------------	----

Demonstração de Valor Adicionado	14
----------------------------------	----

Relatório da Administração/Comentário do Desempenho	16
---	----

Notas Explicativas	21
--------------------	----

Proposta de Orçamento de Capital	39
----------------------------------	----

Pareceres e Declarações

Relatório do Auditor Independente - Sem Ressalva	41
--	----

Parecer do Conselho Fiscal ou Órgão Equivalente	44
---	----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	45
---	----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	46
--	----

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Último Exercício Social 31/12/2022
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	700.000
Preferenciais	0
Total	700.000
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0
#Error	
#Error	

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Ativo**(Reais Unidade)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 31/12/2022	Penúltimo Exercício 31/12/2021	Antepenúltimo Exercício 31/12/2020
1	Ativo Total	82.096	71.970	71.910
1.01	Ativo Circulante	29.452	22.947	32.447
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	80	1.658	915
1.01.01.01	Caixa	4	1	1
1.01.01.02	Depósitos Bancários à Vista	76	828	914
1.01.01.03	Aplicações Financeiras Designadas ao Custo Amortizado	0	829	0
1.01.02	Aplicações Financeiras	24.070	17.666	4.520
1.01.02.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	0	0	4.520
1.01.02.01.02	Títulos Designados a Valor Justo	0	0	4.520
1.01.02.03	Aplicações Financeiras Avaliadas ao Custo Amortizado	24.070	17.666	0
1.01.03	Contas a Receber	1.778	2.139	25.630
1.01.03.01	Clientes	1.778	2.139	25.630
1.01.03.01.01	Clientes	1.967	3.008	25.059
1.01.03.01.02	(-) PCLD	-971	-958	-132
1.01.03.01.03	Créditos com Controlador	782	89	703
1.01.06	Tributos a Recuperar	1.109	379	78
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	1.109	379	78
1.01.07	Despesas Antecipadas	20	461	342
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	2.395	644	962
1.01.08.03	Outros	2.395	644	962
1.01.08.03.02	Adiantamento a Funcionários	155	424	499
1.01.08.03.03	Outros Valores Realizáveis	2.240	220	463
1.02	Ativo Não Circulante	52.644	49.023	39.463
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	36.072	32.509	22.114
1.02.01.03	Aplicações Financeiras Avaliadas ao Custo Amortizado	33.663	30.218	18.970
1.02.01.03.01	Aplicações Designadas a Custo Amorizado	33.663	30.218	18.970
1.02.01.04	Contas a Receber	0	0	925
1.02.01.04.01	Clientes	0	0	925

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Ativo**(Reais Unidade)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 31/12/2022	Penúltimo Exercício 31/12/2021	Antepenúltimo Exercício 31/12/2020
1.02.01.07	Tributos Diferidos	330	336	18
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	330	336	18
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	2.079	1.955	2.201
1.02.01.10.04	Depósitos Judiciais	1.894	1.808	2.054
1.02.01.10.05	Cauções	97	59	59
1.02.01.10.06	Outros Valores e Bens	88	88	88
1.02.03	Imobilizado	16.538	16.458	17.266
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	16.538	16.458	17.266
1.02.03.01.01	Terreno	7.603	7.544	7.544
1.02.03.01.02	Edificações	11.986	11.740	11.640
1.02.03.01.03	Móveis e Utensílios	648	650	744
1.02.03.01.04	Máquinas e Equipamentos	3.017	2.661	2.704
1.02.03.01.05	Equipamentos-Empilhadeiras	2.267	2.355	2.355
1.02.03.01.06	Veículos	978	2.025	2.043
1.02.03.01.07	Instalações	5.779	5.740	5.709
1.02.03.01.08	Obras em Andamento	340	65	0
1.02.03.01.09	Equipamentos de Informática	491	491	535
1.02.03.01.10	Outras Imobilizações	1	1	1
1.02.03.01.11	(-) Depreciações Acumuladas	-16.572	-16.814	-16.009
1.02.04	Intangível	34	56	83
1.02.04.01	Intangíveis	34	56	83
1.02.04.01.01	Contrato de Concessão	34	56	83

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo**(Reais Unidade)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 31/12/2022	Penúltimo Exercício 31/12/2021	Antepenúltimo Exercício 31/12/2020
2	Passivo Total	82.096	71.970	71.910
2.01	Passivo Circulante	10.746	6.830	11.141
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	1.008	785	774
2.01.01.01	Obrigações Sociais	612	501	435
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	396	284	339
2.01.01.02.01	INSS	140	133	131
2.01.01.02.02	FGTS	41	39	39
2.01.01.02.03	Salários a pagar	215	112	169
2.01.02	Fornecedores	2.651	581	3.293
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	2.651	581	3.293
2.01.03	Obrigações Fiscais	730	612	1.461
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	688	567	1.392
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	280	210	1.107
2.01.03.01.03	PIS	40	36	25
2.01.03.01.04	Cofins	191	169	115
2.01.03.01.05	Retenção de Terceiros	177	152	145
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	42	45	69
2.01.03.03.01	ISSQN	42	45	69
2.01.05	Outras Obrigações	6.357	4.852	5.613
2.01.05.01	Passivos com Partes Relacionadas	5.881	4.402	5.206
2.01.05.01.03	Débitos com Controladores	5.742	4.402	5.018
2.01.05.01.04	Débitos com Outras Partes Relacionadas	139	0	188
2.01.05.02	Outros	476	450	407
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	72	55	49
2.01.05.02.04	Retenções Contratuais	404	395	358
2.02	Passivo Não Circulante	1.720	1.703	1.670
2.02.04	Provisões	1.720	1.703	1.670
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	1.720	1.703	1.670

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo**(Reais Unidade)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 31/12/2022	Penúltimo Exercício 31/12/2021	Antepenúltimo Exercício 31/12/2020
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	326	309	618
2.02.04.01.04	Provisões Cíveis	1.394	1.394	1.052
2.03	Patrimônio Líquido	69.630	63.437	59.099
2.03.01	Capital Social Realizado	53.100	53.100	42.100
2.03.01.01	Capital Social	53.100	53.100	42.100
2.03.02	Reservas de Capital	0	0	231
2.03.02.07	Reserva de Incentivos Fiscais	0	0	231
2.03.04	Reservas de Lucros	16.530	10.337	16.768
2.03.04.01	Reserva Legal	2.417	1.922	1.697
2.03.04.05	Reserva de Retenção de Lucros	14.113	8.415	15.071

DFs Individuais / Demonstração do Resultado**(Reais Unidade)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 01/01/2022 à 31/12/2022	Penúltimo Exercício 01/01/2021 à 31/12/2021	Antepenúltimo Exercício 01/01/2020 à 31/12/2020
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	28.826	29.483	34.653
3.01.01	Receita Bruta de Serviços	33.238	32.953	36.969
3.01.02	PIS	-605	-440	-364
3.01.03	COFINS	-2.856	-2.047	-1.682
3.01.04	ISSQN	-792	-1.355	-645
3.01.07	Venda Cancelada e Devolução	-159	-185	-105
3.01.08	Crédito Pis Cofins	0	557	480
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-12.497	-13.540	-13.915
3.02.01	Custo dos Serviços Prestados	-12.497	-13.540	-13.915
3.03	Resultado Bruto	16.329	15.943	20.738
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-8.307	-9.491	-8.701
3.04.01	Despesas com Vendas	-230	-158	-197
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-9.751	-9.946	-10.890
3.04.02.01	Pessoal	-2.750	-2.339	-2.549
3.04.02.02	Terceirizados	-1.387	-1.288	-1.191
3.04.02.03	Honorários da Administração	-2.510	-2.589	-2.544
3.04.02.04	Depreciação e Amortização	-327	-313	-453
3.04.02.05	Comunicação	-422	-411	-236
3.04.02.06	Energia Elétrica	-189	-206	-180
3.04.02.07	Combustível	-31	-35	-17
3.04.02.08	Gastos com Veículos	-25	-44	-15
3.04.02.09	Reclamações Trabalhistas	-510	187	-63
3.04.02.10	Contingências Cíveis	-48	-342	-288
3.04.02.11	Conservação e Manutenção	-160	-90	-178
3.04.02.12	Despesas Tributárias	-504	-524	-377
3.04.02.13	Outras	-536	-435	-400
3.04.02.14	PCLD	-13	-826	-87
3.04.02.15	Viagens e Estadias	0	0	-6

DFs Individuais / Demonstração do Resultado**(Reais Unidade)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 01/01/2022 à 31/12/2022	Penúltimo Exercício 01/01/2021 à 31/12/2021	Antepenúltimo Exercício 01/01/2020 à 31/12/2020
3.04.02.16	Seguro	-8	-2	-7
3.04.02.17	Informática	-53	-210	-295
3.04.02.18	Material de Expediente	-274	-221	-178
3.04.02.19	Débitos Incobráveis	-4	-258	-1.826
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	1.675	657	2.513
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-1	-44	-127
3.04.05.01	Outras Despesas Operacionais	-1	-44	-127
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	8.022	6.452	12.037
3.06	Resultado Financeiro	6.933	2.107	432
3.06.01	Receitas Financeiras	6.989	2.380	746
3.06.02	Despesas Financeiras	-56	-273	-314
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	14.955	8.559	12.469
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-5.061	-2.870	-4.198
3.08.01	Corrente	-5.056	-3.187	-3.662
3.08.02	Diferido	-5	317	-536
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	9.894	5.689	8.271
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	9.894	5.689	8.271
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)			
3.99.01	Lucro Básico por Ação			
3.99.01.01	ON	14	8,12714	11,81571
3.99.02	Lucro Diluído por Ação			
3.99.02.01	ON	14	8,12714	11,81571

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Unidade)

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 01/01/2022 à 31/12/2022	Penúltimo Exercício 01/01/2021 à 31/12/2021	Antepenúltimo Exercício 01/01/2020 à 31/12/2020
4.01	Lucro Líquido do Período	9.894	5.689	8.271
4.03	Resultado Abrangente do Período	9.894	5.689	8.271

DFs Individuais / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)**(Reais Unidade)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 01/01/2022 à 31/12/2022	Penúltimo Exercício 01/01/2021 à 31/12/2021	Antepenúltimo Exercício 01/01/2020 à 31/12/2020
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	11.081	27.442	1.726
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	15.052	10.603	12.118
6.01.01.01	Lucro antes do Imposto de Renda e Contr Social	14.955	8.559	12.469
6.01.01.02	Depreciação	900	1.134	1.287
6.01.01.03	Amortização	10	27	27
6.01.01.04	Resultado na venda de imobilizado	-844	24	0
6.01.01.05	Provisão para Contingências	18	33	62
6.01.01.06	Provisão para créditos de liquidação duvidosa	13	826	-1.728
6.01.01.07	Juros sobre Empréstimos	0	0	1
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-3.971	16.839	-10.392
6.01.02.01	Contas a receber de clientes	1.041	22.976	-6.472
6.01.02.02	Depósitos Judiciais	-87	246	-267
6.01.02.03	Partes Relacionadas	-207	414	1.373
6.01.02.04	Despesas Antecipadas	441	-119	5
6.01.02.05	Tributos Diferidos	0	0	536
6.01.02.06	Outros Ativos	-2.518	17	-11
6.01.02.07	Fornecedores	2.068	-2.713	2.481
6.01.02.08	Obrigações Sociais e Trabalhistas	223	11	-150
6.01.02.09	Impostos correntes a pagar	46	49	-892
6.01.02.11	Pagamento de Imposto de Renda e Contribuição Social	-4.985	-4.085	-6.895
6.01.02.12	Outros Passivos	7	43	-100
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-9.971	-24.743	1.510
6.02.01	Compra de Ativo Imobilizado	-993	-350	-209
6.02.02	Compra de Ativos Intangíveis	0	0	12
6.02.03	Recebimento com venda de imobilizado	872	0	0
6.02.04	Aumento/Redução de Aplicações Financeiras	-9.850	-24.393	-1.236
6.02.05	Resgate de Aplicações Financeiras	0	0	2.943
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-2.689	-1.955	-2.371

DFs Individuais / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)

(Reais Unidade)

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 01/01/2022 à 31/12/2022	Penúltimo Exercício 01/01/2021 à 31/12/2021	Antepenúltimo Exercício 01/01/2020 à 31/12/2020
6.03.01	Pagamento de Empréstimos	0	0	-92
6.03.02	Pagamento de Dividendos	-2.689	-1.955	-2.279
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-1.579	744	865
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	1.659	915	50
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	80	1.659	915

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 31/12/2022**(Reais Unidade)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	53.100	0	10.337	0	0	63.437
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	53.100	0	10.337	0	0	63.437
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	-1.351	-2.350	0	-3.701
5.04.06	Dividendos	0	0	-1.351	-2.350	0	-3.701
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	9.894	0	9.894
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	7.544	-7.544	0	0
5.06.01	Constituição de Reservas	0	0	7.544	-7.544	0	0
5.07	Saldos Finais	53.100	0	16.530	0	0	69.630

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2021 à 31/12/2021**(Reais Unidade)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	42.100	231	16.768	0	0	59.099
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	42.100	231	16.768	0	0	59.099
5.04	Transações de Capital com os Sócios	11.000	-231	-10.769	-1.351	0	-1.351
5.04.01	Aumentos de Capital	11.000	-231	-10.769	0	0	0
5.04.06	Dividendos	0	0	0	-1.351	0	-1.351
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	5.689	0	5.689
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	5.689	0	5.689
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	4.338	-4.338	0	0
5.06.01	Constituição de Reservas	0	0	4.338	-4.338	0	0
5.07	Saldos Finais	53.100	0	10.337	0	0	63.437

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2020 à 31/12/2020**(Reais Unidade)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	40.550	231	12.011	0	0	52.792
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	40.550	231	12.011	0	0	52.792
5.04	Transações de Capital com os Sócios	1.550	0	-1.550	-1.964	0	-1.964
5.04.01	Aumentos de Capital	1.550	0	-1.550	0	0	0
5.04.06	Dividendos	0	0	0	-1.964	0	-1.964
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	8.271	0	8.271
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	8.271	0	8.271
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	6.307	-6.307	0	0
5.06.01	Constituição de Reservas	0	0	6.307	-6.307	0	0
5.07	Saldos Finais	42.100	231	16.768	0	0	59.099

DFs Individuais / Demonstração de Valor Adicionado**(Reais Unidade)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 01/01/2022 à 31/12/2022	Penúltimo Exercício 01/01/2021 à 31/12/2021	Antepenúltimo Exercício 01/01/2020 à 31/12/2020
7.01	Receitas	34.900	32.783	39.482
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	33.238	32.953	36.969
7.01.02	Outras Receitas	1.675	656	2.513
7.01.02.01	Outras Receitas	1.675	656	2.513
7.01.04	Provisão/Reversão de Crédts. Liquidação Duvidosa	-13	-826	0
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-10.728	-11.765	-18.954
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-7.058	-8.351	-13.915
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-3.669	-3.389	-5.039
7.02.03	Perda/Recuperação de Valores Ativos	-1	-25	0
7.03	Valor Adicionado Bruto	24.172	21.018	20.528
7.04	Retenções	-910	-1.160	-453
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-910	-1.160	-453
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	23.262	19.858	20.075
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	6.989	2.380	746
7.06.02	Receitas Financeiras	6.989	2.380	746
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	30.251	22.238	20.821
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	30.251	22.238	20.821
7.08.01	Pessoal	9.018	8.186	5.256
7.08.01.01	Remuneração Direta	3.997	3.521	2.712
7.08.01.02	Benefícios	2.463	2.081	0
7.08.01.03	F.G.T.S.	360	351	0
7.08.01.04	Outros	2.198	2.233	2.544
7.08.01.04.01	Remuneração Administração	2.198	2.233	2.544
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	11.123	7.905	6.787
7.08.02.01	Federais	9.850	6.094	5.808
7.08.02.02	Estaduais	19	6	53
7.08.02.03	Municipais	1.254	1.805	926
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	216	458	507

DFs Individuais / Demonstração de Valor Adicionado

(Reais Unidade)

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 01/01/2022 à 31/12/2022	Penúltimo Exercício 01/01/2021 à 31/12/2021	Antepenúltimo Exercício 01/01/2020 à 31/12/2020
7.08.03.03	Outras	216	458	507
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	9.894	5.689	8.271
7.08.04.02	Dividendos	2.350	1.351	1.964
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	7.544	4.338	6.307

Relatório da Administração/Comentário do Desempenho



armazéns gerais

BANRISUL ARMAZÉNS GERAIS S.A.

COMPANHIA ABERTA

CNPJ N.º 92.721.232/0001-57

NIRE N.º 43300003183.

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Senhores Acionistas e Clientes:

Tem este a finalidade de apresentar o relatório do exercício de 2022 da BANRISUL ARMAZÉNS GERAIS S. A. – BAGERGS.

Empresa

A Companhia está situada no município de Canoas – RS, onde atua no ramo de Armazéns Gerais, na locação de espaços para depósito, guarda e conservação de mercadorias, como Porto Seco, através de Contrato de Permissão com a Receita Federal, na prestação de serviços públicos de movimentação e armazenagem de mercadorias importadas e as destinadas à exportação. Também desenvolve atividades de Armazenamento, Digitalização e Gerenciamento Eletrônico de Documentos – GED.

Mercado e Cenário Econômico

Analisando o comportamento do mercado brasileiro no ramo de atuação da Companhia em 2022 e, fazendo o comparativo com o ano anterior, percebe-se que as exportações cresceram 19,1% e somaram US\$ 334.463 bilhões. Já as importações cresceram 24,3% no período comparativo e totalizaram US\$ 272.701 bilhões. Desse modo, o superávit na balança comercial brasileira fechou o ano de 2022 em US\$ de 61.761 bilhões, um aumento de 1,5% em relação a 2021.

Relatório da Administração/Comentário do Desempenho



No Porto Seco, atividade principal da Companhia, os setores de importação e exportação estão diretamente relacionados ao cenário econômico interno e externo. A Companhia obteve um crescimento positivo, principalmente, nas operações com serviços relacionados à importação que obteve um crescimento de 88%, em comparação com o ano anterior. As operações que mais contribuíram para esta elevação, estão diretamente ligadas aos setores industrial, automobilístico e equipamentos para energias renováveis.

Nas exportações, a Companhia obteve um decréscimo de 23% em relação ao exercício anterior, decorrente da retração do mercado interno exportador que opera a saída de mercadoria em zona secundária. Também houve uma redução nas operações do regime aduaneiro especial em DAC – Depósito Alfandegado Certificado, cuja principal característica é permitir que a mercadoria seja formalmente exportada (sem sair do país), para todos os efeitos fiscais, creditícios e cambiais, a mercadoria nacional depositada em recinto alfandegado, vendida a pessoa sediada no exterior.

Apesar da agropecuária e da indústria extrativa serem os setores que mais contribuíram para o superávit nas exportações brasileiras, estes setores não utilizam o Porto Seco para exportar e, portanto, não influenciam na Companhia.

Tabela 1 - Receita Bruta Operacional – Porto Seco

	2022	2021	%
Importação	R\$ 19.914	R\$ 10.575	88%
Exportação	R\$ 2.705	R\$ 3.503	-23%
DAC	R\$ 0	R\$ 7.602	-100%

A Administração destaca como principal ponto de melhoria nos processos internos, a obtenção da certificação da Receita Federal do Brasil para ser membro do Programa Brasileiro de Operador Econômico Autorizado (OEA). O reconhecimento é concedido aos operadores da cadeia logística internacional que demonstram capacidade de gerir satisfatoriamente riscos relacionados à segurança física das cargas.

Desempenho Econômico e Financeiro

A seguir, apresentamos os indicadores financeiros que demonstram o desempenho da Companhia nos exercícios findos de 2022 e 2021.

Relatório da Administração/Comentário do Desempenho



Tabela 2 – Indicadores Financeiros	Em milhares de reais	
	2022	2021
Receita Líquida	28.826*	29.483
Custo dos Serviços Prestados	-12.497	-13.540
Lucro Bruto	16.329	15.943
Margem Bruta	56,65%	54,08%
Despesas/Receitas Operacionais	-8.307	-9.491
EBIT	8.022	6.452
Margem EBIT	27,83%	21,88%
Resultado Financeiro Líquido	6.933	2.107
IR e CSLL	-5.061	-2.870
Lucro Líquido	9.894	5.689
EBIDTA	8.933	7.612
Margem EBITDA	30,99%	25,82%
Margem Líquida	34,32%	19,30%

* Para fins comparativos, deve-se acrescentar o montante de R\$ 559 mil referente aos créditos tributários de PIS e COFINS que, no ano anterior, computavam a receita líquida, o que a eleva para R\$ 29,3 milhões.

A receita líquida de 2022, na comparação com o ano anterior, se manteve constante, mesmo com o término das operações especiais em DAC com cliente do exterior.

Importante destacar foi o incremento obtido na receita não operacional, em especial no resultado financeiro (aplicações financeiras de curto e longo prazo) que foram impulsionadas pelas altas constantes nas taxas de indexadores dos investimentos de renda fixa atrelados a DI.

O lucro líquido da Companhia em 2022 foi de R\$ 9,9 milhões, com margem líquida de 34,32%, representando 15,02% acima do mesmo período do ano anterior, que foi de 19,30%.

A Companhia obteve em 2022, um Ebitda de R\$ 8,9 milhões, atingindo margem Ebitda de 30,99%, demonstrando que a empresa consegue gerar caixa com o negócio, sem depender das receitas financeiras.

Relatório da Administração/Comentário do Desempenho



Investimentos

Em 2022 foi iniciado projeto para implantação de sistema de energia fotovoltaica, uma fonte renovável que tem como principal processo a conversão de radiação solar em energia elétrica, utilizando placas solares instaladas na cobertura das edificações dos armazéns, com capacidade de 621,3 kWp de potência. Este investimento está estimado em R\$ 3,4 milhões e o seu retorno se dará em 8 anos, através da economia de R\$ 400 mil/ano, nas despesas com energia elétrica. Foram adquiridas 10 (dez) empilhadeiras elétricas, no total de R\$ 2,05 milhões, todos provenientes de recursos próprios. Os investimentos acima referidos estão em consonância com a Política de Responsabilidade Social, Ambiental e Climática do Controlador.

Para 2023, a Companhia planeja investir em torno de R\$ 4,2 milhões, com recursos próprios. Grande parte deste valor será investido na adequação do Porto Seco, às novas exigências contidas em Portarias da Receita Federal do Brasil e se referem a atualização tecnológica dos recintos alfandegados. Outro investimento previsto é a aquisição de mais 04 (quatro) empilhadeiras elétricas para completar o parque de equipamentos elétricos em substituição ao sistema de combustão.

Recursos Humanos

Atualmente, o quadro funcional permanente é composto por 67 empregados, aprovados mediante concurso público e submetidos ao regime jurídico estabelecido pela Consolidação das Leis do Trabalho - CLT. São proporcionados, aos empregados, diversos benefícios, dentre eles auxílio creche/babá, auxílio escola, plano de saúde e odontológico, seguro de vida em grupo, vale alimentação, vale refeição e 13º vale alimentação. Conta também com 133 colaboradores, distribuídos entre estagiários, jovens aprendizes e terceirizados, estes relacionados à prestação de serviços de vigilância, limpeza, manutenção e serviços gerais.

Para incentivar o comportamento voltado para resultados, mantendo empregados comprometidos e satisfeitos com seu trabalho, a Companhia, no ano de 2023 distribuirá parte do resultado líquido de 2022, a título de PLR- Participação nos Lucros e Resultados, conforme Acordo Coletivo de Trabalho.

A Companhia ofereceu aos seus empregados treinamentos de qualificação específicos por setores de atuação, como também de conscientização sobre os riscos e segurança no ambiente de trabalho.

Em 2022 também foi proporcionado para a Diretoria e Conselheiros, Plano de Desenvolvimento de Administradores, Conselheiros de Administração e Fiscal voltados, principalmente, as práticas de Governança Corporativa, com temas voltados para Legislação societária e de mercado de capitais; Lavagem de Dinheiro e Combate ao Terrorismo; Política de Divulgação de Informações; Controle Interno; Código de Ética e Conduta e Lei nº 12.846, de 1º de agosto de 2013 (Lei Anticorrupção).

Relatório da Administração/Comentário do Desempenho



Sustentabilidade

Tendo em vista a importância e a necessidade de desenvolver atividades sustentáveis e minimizar impactos ambientais, a Companhia continua mantendo atenção especial ao consumo de energia, água e geração de resíduos. Em 2022, foi dado início ao projeto de geração de energia renovável, através de sistema fotovoltaico que converte a luz do sol em eletricidade sem emissão de quaisquer gases de efeito estufa ou resíduos poluentes. Aproveitando a troca por energia limpa e segura a Companhia substituirá seu parque de máquinas, adquirindo empilhadeiras elétricas que irão reduzir os impactos de poluentes no meio ambiente, sem emissão de CO2.

Outra atividade aplicada na Companhia é a captação de água da chuva com reservatórios com capacidade de estocagem de 50.000 litros, onde serão aproveitadas para os meios não potáveis, como reposição da água dos reservatórios destinados a incêndio, lavagens em geral, entre outros.

Auditores Independentes

A Companhia, em atendimento a Instrução CVM nº 381/03, informa que não contratou e nem teve serviços prestados pela Deloitte Touche Tohmatsu Auditores Independentes, que não os serviços de auditoria externa durante o exercício de 2022.

Agradecimentos

Expressamos nossos agradecimentos ao Governo do Estado do RS, ao Controlador - Banco do Estado do Rio Grande do Sul, bem como às partes envolvidas pelo apoio, colaboração e confiança recebida.

Canoas, 31 de dezembro de 2022.

Agostinho Meirelles Martins Neto
Diretor Presidente

Osmar Paulo Viecei
Diretor Comercial e Operacional

Silvana Dalmás
Diretora Administrativa, Financeira e de Relações com Investidores

Notas Explicativas

Banrisul Armazéns Gerais S.A.

BANRISUL ARMAZÉNS GERAIS S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022
(Valores expressos em milhares de reais – R\$)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Banrisul Armazéns Gerais S.A., (“Companhia”) é uma sociedade anônima de capital aberto, domiciliada no Brasil e controlada pelo Banco do Estado do Rio Grande do Sul S.A. (“Banrisul”). Sua sede localiza-se na Avenida Getúlio Vargas, 8201, Bairro São Luís, Canoas, Rio Grande do Sul.

Atua no ramo de Armazéns Gerais na locação de espaços para depósito, guarda e conservação de mercadorias, como Porto Seco, por meio de Contrato de Permissão, com a Receita Federal, firmado em 22/10/2004, com prazo de vinte e cinco anos, renovável por mais dez anos, na prestação de serviços públicos de movimentação e armazenagem de mercadorias importadas e as destinadas à exportação, submetidas aos seguintes regimes aduaneiros: comum e suspensivo (entrepósito aduaneiro, admissão temporária, trânsito aduaneiro, drawback, exportação temporária, depósito alfandegado certificado e depósito especial alfandegado). Presta também os serviços de Armazenamento físico de acervos e na Digitalização e Gerenciamento de Documentos para empresas e setor público.

2. APRESENTAÇÃO DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2022 foram elaboradas e estão apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil que compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira, as normas estabelecidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e os pronunciamentos, interpretações e orientações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (“CPC”). As práticas contábeis utilizadas foram apresentadas de forma consistente para todos os períodos divulgados.

As Demonstrações Financeiras também foram preparadas de acordo com as Normas Internacionais do Relatório Financeiro (IFRS), emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB).

As Demonstrações Financeiras foram aprovadas pela Diretoria da Companhia em 01 de fevereiro de 2023.

3. PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

As Demonstrações Financeiras foram elaboradas utilizando o custo histórico como base de valor, exceto pela valorização de certos ativos e passivos como instrumentos financeiros, os quais são mensurados pelo valor justo.

O resumo das principais políticas contábeis adotadas pela Companhia é como segue:

a) Reconhecimento das receitas

O reconhecimento da receita é efetuado no momento em que o controle e a satisfação da obrigação de desempenho decorrentes da prestação dos serviços pela Companhia, são transferidas para o cliente, em atendimento ao CPC 47.

Notas Explicativas

Banrisul Armazéns Gerais S.A.

A receita de prestação de serviços é mensurada pelo valor justo da contrapartida recebida ou a receber, deduzida de quaisquer estimativas de descontos comerciais e bonificações concedidas ao cliente e outras deduções similares, sendo que valores a receber ainda não faturados são calculados com base em estimativas do valor das receitas de prestações de serviço de armazenagem das mercadorias a serem desembaraçadas.

Os valores referentes a serviços de armazenagem prestados, como também, aos relacionados na prestação dos serviços de GED - Gerenciamento eletrônico de documentos, cujos montantes não são praticáveis de serem estimados, considerando as características específicas desses direitos e serviços, são reconhecidos à medida que esses serviços são entregues.

A receita de locação de área é reconhecida pelo método exponencial durante o período de vigência do contrato. A Companhia não incorreu em custos diretos iniciais na negociação que devam ser adicionados ao valor contábil dos espaços locados.

A receita de ativo financeiro de juros é reconhecida quando for provável que os benefícios econômicos futuros deverão fluir para a Companhia e o valor da receita possa ser mensurado com confiabilidade. A receita de juros é reconhecida pelo método exponencial com base no tempo e na taxa de juros efetiva sobre o montante do principal em aberto.

A receita financeira é reconhecida conforme o prazo decorrido pelo regime de competência, usando o método de taxa efetiva de juros.

b) Lucro por ação

O Lucro por Ação (LPA) deve ser calculado em sua forma básica e em sua forma diluída. Na forma básica, não são considerados os efeitos dos instrumentos potencialmente dilutivos, ao passo que, no cálculo do lucro por ação diluído são considerados os efeitos dos instrumentos potencialmente dilutivos. No Brasil, o LPA é calculado mediante a divisão do lucro ou prejuízo líquido do exercício pelo número de ações que compõem o capital social da entidade no exercício.

A Companhia não dispõe de instrumentos que devessem ser incluídos no cálculo do lucro por ação diluído, em razão disso o lucro por ação básico e o diluído são iguais. Desta forma, o cálculo do lucro diluído por ação foi efetuado através da divisão do lucro líquido do exercício pela média ponderada das ações da Companhia no exercício.

	2022	2021
Número total de ações	700	700
Lucro líquido do exercício	9.894	5.689
Lucro líquido básico e diluído por ação - R\$	14	8

Tributação**Impostos sobre serviços**

As receitas de serviços estão sujeitas aos seguintes impostos e contribuições, pelas seguintes alíquotas básicas:

	Alíquotas
COFINS - Contribuição para Seguridade Social	7,60%
PIS - Programa de Integração Social	1,65%
ISSQN - Imposto sobre Serviço de Qualquer Natureza	
- Gerenciamento Eletrônico de Documentos – GED	3,00%
- Armazenagem	2,50%

Notas Explicativas

Banrisul Armazéns Gerais S.A.

Esses encargos são apresentados como deduções de receitas na demonstração do resultado. Os créditos decorrentes da não cumulatividade do PIS e da COFINS são apresentados deduzindo o custo dos serviços prestados na demonstração do resultado.

Imposto de renda e contribuição social

Ativos e passivos tributários correntes são mensurados ao valor recuperável esperado ou a pagar para as autoridades fiscais, e são demonstrados no ativo ou passivo circulante, de acordo com a previsão de sua realização e/ou liquidação. As alíquotas de imposto e as leis tributárias usadas para calcular o montante são aquelas que estão em vigor ou substancialmente em vigor na data do balanço.

O imposto de renda e contribuição social diferidos (“tributos diferidos”) são reconhecidos sobre as diferenças temporárias apuradas entre os saldos de ativos e passivos reconhecidos nas Demonstrações Financeiras e as bases fiscais correspondentes usadas na apuração do lucro tributável. Os tributos diferidos passivos são geralmente reconhecidos sobre todas as diferenças temporárias tributáveis e os tributos diferidos ativos são reconhecidos sobre todas as diferenças temporárias dedutíveis, apenas quando for provável que a Companhia apresentará lucro tributável futuro em montante suficiente para que tais diferenças temporárias dedutíveis possam ser utilizadas.

A recuperação do saldo dos tributos diferidos ativos é revisada no final de cada trimestre e, quando não for mais provável que lucros tributáveis futuros estarão disponíveis para permitir a recuperação de todo o ativo, ou parte dele, o saldo do ativo é ajustado pelo montante que se espera que seja recuperado.

Os tributos correntes e diferidos são reconhecidos no resultado, exceto quando corresponderem a itens registrados em “Outros resultados abrangentes”, ou diretamente no patrimônio líquido, caso em que os tributos correntes e diferidos também são reconhecidos em “Outros resultados abrangentes” ou diretamente no patrimônio líquido, respectivamente.

c) Contas a receber de clientes

As contas a receber de clientes são registradas de acordo com o CPC 47, sendo devidamente reconhecidas na competência em que ocorre a satisfação da prestação dos serviços aos clientes.

Constituída em montante considerado suficiente para cobertura de eventuais perdas, a provisão para créditos de liquidação duvidosa é mensurada por meio de análise individual das faturas de clientes em relação ao histórico de cobrança e pagamentos, conforme previsto nas regras gerais e políticas da Companhia. A provisão é constituída de acordo com as perdas esperadas ou não recuperabilidade dos ativos financeiros.

d) Imobilizado

A depreciação é calculada de forma linear ao longo da vida útil do ativo, a taxas que levam em consideração a vida útil estimada dos bens, conforme descrito abaixo:

	Vida útil média ponderada
Edificações e benfeitorias	42 anos
Máquinas e equipamentos	9 anos
Móveis e utensílios	7 anos
Veículos	6 anos
Equipamentos de informática	3 anos
Instalações	10 anos

Notas Explicativas

Banrisul Armazéns Gerais S.A.

Um item de imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho ou perda resultante da baixa do ativo (calculado como sendo a diferença entre o valor líquido da venda e o valor contábil do ativo) são incluídos na demonstração do resultado, no período em que o ativo for baixado.

A vida útil dos ativos e os métodos de depreciação são revistos no encerramento de cada exercício, e ajustados de forma prospectiva, quando for o caso.

e) Intangível

Os ativos intangíveis estão representados substancialmente por softwares.

Os ativos intangíveis adquiridos separadamente são mensurados ao custo no momento do seu reconhecimento inicial. Após o reconhecimento inicial, os ativos intangíveis são apresentados ao custo, menos amortização acumulada e perdas acumuladas e valor recuperável.

Ativos intangíveis que possuem vida definida são amortizados ao longo da vida útil econômica pelo prazo de 5 anos e avaliados em relação à perda por redução ao valor recuperável sempre que houver indicação de perda de valor econômico do ativo.

f) Redução ao valor recuperável de ativos não financeiros

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 por redução ao valor recuperável do ativo é estimado.

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

Em 31 de dezembro de 2022 não foram identificados eventos que indicassem que os ativos não financeiros não são realizáveis, desta forma, não há nesta data provisão para redução a valor recuperável de ativos.

g) Caixa e equivalentes de caixa

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo, e não para investimento ou outros fins. A Companhia considera equivalentes de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor.

h) Instrumentos financeiros

Reconhecimento inicial e mensuração

Os instrumentos financeiros são inicialmente registrados ao seu valor justo acrescido dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão exceto no caso de ativos e passivos financeiros classificados na categoria ao valor justo por meio do resultado, quando tais custos são diretamente lançados no resultado do período.

Os principais ativos financeiros reconhecidos pela Companhia são: Certificados de Depósitos Bancários (CDBs), Letra Financeira e contas a receber de clientes classificados como custo amortizado.

Notas Explicativas

Banrisul Armazéns Gerais S.A.

Os principais passivos financeiros são contas a pagar e fornecedores, os quais são avaliados ao custo amortizado.

i) Moeda funcional e de apresentação

As Demonstrações Financeiras estão apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional da Companhia.

j) Contas a pagar aos fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano.

Inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso de método de taxa efetiva de juros.

k) Capital Social

As ações ordinárias são classificadas no patrimônio líquido.

Os custos incrementais diretamente atribuíveis à emissão de novas ações ou opções são demonstrados no patrimônio líquido como uma dedução do valor captado, líquida de impostos.

l) Provisões

Geral

Provisões são reconhecidas quando a Companhia tem uma obrigação presente (legal ou não formalizada) em consequência de um evento passado, é provável que recursos econômicos sejam requeridos para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor da obrigação possa ser feita.

Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas

A Companhia possui processos judiciais e administrativos. Provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos judiciais para os quais é provável que uma saída de recursos seja feita para liquidar a contingência/ obrigação e uma estimativa razoável possa ser feita. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais. Os processos judiciais classificados como perda possível são divulgados em nota explicativa e os de perda remota não são divulgados, conforme CPC 25.

m) Locação de espaços operacionais

A locação de espaços operacionais destina-se a prestação de serviço de armazenagem para guarda, conservação, depósito de mercadorias ou de documentos, distribuídos conforme especificidade e disponibilidade em recinto alfandegado ou áreas não alfandegadas.

Os contratos de locação de área são estabelecidos de acordo com o serviço que está sendo prestado.

Notas Explicativas

Banrisul Armazéns Gerais S.A.

n) Ajuste a valor presente de ativos e passivos

Os ativos e passivos monetários de longo prazo e os de curto prazo, quando o efeito é considerado relevante em relação às Demonstrações Financeiras tomadas em conjunto, são ajustados pelo seu valor presente.

O ajuste a valor presente é calculado levando em consideração os fluxos de caixa contratuais e a taxa de juros explícita, e em certos casos implícita, dos respectivos ativos e passivos. Dessa forma, os juros embutidos nas receitas, despesas e custos associados a esses ativos e passivos são descontados com o intuito de reconhecê-los em conformidade com o regime de competência de exercícios. Posteriormente, esses juros são realocados nas linhas de despesas e receitas financeiras no resultado por meio da utilização do método da taxa efetiva de juros em relação aos fluxos de caixa contratuais.

Na análise dos realizáveis e exigíveis de curto prazo, avaliando os possíveis efeitos de um ajuste a valor presente, o efeito não é relevante, considerando que grande parte da operação possui ciclo financeiro inferior a 90 dias e há equilíbrio entre os prazos de vencimento dos direitos e das obrigações.

o) Demonstrações dos Fluxos de Caixa e Demonstração do Valor Adicionado

As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas pelo método indireto e estão apresentadas de acordo com o CPC 03 (R2) – Demonstração dos Fluxos de Caixa, emitido pelo CPC.

A demonstração do valor adicionado (DVA) foi preparada de acordo com o CPC 09 – Demonstração do Valor Adicionado. Sua finalidade é evidenciar a riqueza criada pela Companhia durante o exercício bem como demonstrar sua distribuição entre os diversos agentes.

p) Incerteza sobre tratamento de tributos sobre o lucro:

Relativo ao ICPC 22 / IFRIC 23 INCERTEZA SOBRE TRATAMENTO DE TRIBUTOS SOBRE O LUCRO, a interpretação esclarece como aplicar os requisitos de reconhecimento e mensuração do CPC 32 / IAS 12, quando há incerteza sobre os tratamentos de tributo sobre o lucro. A Administração da Companhia deve reconhecer e mensurar seu tributo corrente ou diferido ativo ou passivo, aplicando os requisitos do CPC 32 / IAS 12, com base em lucro tributável (prejuízo fiscal), bases fiscais, prejuízos fiscais não utilizados, créditos fiscais não utilizados e alíquotas fiscais determinados, aplicando esta interpretação. A interpretação foi aprovada em 21 de dezembro de 2018 e entrou em vigência em 1º de janeiro de 2019.

Na avaliação da Administração da Companhia, não existiram impactos significativos em decorrência da interpretação, uma vez que todos os procedimentos adotados para a apuração e recolhimento de tributos sobre o lucro estão amparados na legislação e precedentes de Tribunais Administrativos e Judiciais.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

O saldo de caixa e equivalentes de caixa é composto por recursos em caixa e contas correntes (Banco do Brasil, Caixa Econômica Federal e Banco do Estado do Rio Grande do Sul), contas destinadas para pagamentos e recebimentos diários, conta corrente para pagamento dos funcionários e conta corrente vinculada para as aplicações.

Notas Explicativas

Banrisul Armazéns Gerais S.A.

Caixa e equivalentes de caixa	31/12/2022	31/12/2021
Caixa	4	1
Bancos conta corrente	76	828
Aplicação financeira CDB Automático	-	829
	<u>80</u>	<u>1.658</u>

5. APLICAÇÕES FINANCEIRAS

Composição das aplicações financeiras:

Aplicações financeiras	31/12/2022	31/12/2021
<u>Circulante</u>		
Custo Amortizado:		
Fundo de Investimento	1.816	1.642
Certificado de Depósito Bancário - CDB	22.254	16.024
	<u>24.070</u>	<u>17.666</u>
<u>Não Circulante</u>		
Custo Amortizado:		
Letra Financeira	33.663	30.218
	<u>33.663</u>	<u>30.218</u>

Os saldos das aplicações financeiras referem-se substancialmente as aplicações em Certificados de Depósitos Bancários – CDB, no Banco do Estado do Rio Grande do Sul, os quais possuem rentabilidade vinculada à variação do CDI (Certificado de Depósito Interfinanceiro), com resgate a qualquer tempo. A letra financeira, gerida pelo Banco do Estado do Rio Grande do Sul acompanha a variação da Taxa DI com referencial de juros do mercado financeiro, com indexador de 105,5% a 107% da DI e o Imposto de Renda é retido apenas no vencimento da operação, podendo ser resgatado conforme prazo contratual de 3 anos, após a data de aplicação, período este em que a Companhia tem a intenção e acredita ter a capacidade de mantê-los até o vencimento que será em julho de 2023 e março de 2024.

6. CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

Composição das contas a receber de clientes:

Contas a receber de clientes	31/12/2022	31/12/2021
<u>Circulante</u>		
Clientes	1.967	3.008
Créditos com Controlador	782	89
Provisão para crédito de liquidação duvidosa	(971)	(958)
	<u>1.778</u>	<u>2.139</u>

Notas Explicativas

Banrisul Armazéns Gerais S.A.

O saldo atual em 31 de dezembro de 2022 a receber de clientes por vencimento são os seguintes:

Contas a receber de clientes	31/12/2022	31/12/2021
A vencer	854	1.964
Vencidos:		
Até 30 dias	138	110
De 31 a 45 dias	3	5
De 46 a 90 dias	11	3
De 91 a 360 dias	36	1
Mais de 360 dias (a)	925	925
	<u>1.967</u>	<u>3.008</u>
Composição PCLD	31/12/2022	31/12/2021
Saldo anterior	(958)	(132)
Provisão para crédito de liquidação duvidosa	(60)	(1.059)
Reversão PCLD	47	233
Saldo PCLD Circulante	<u>(971)</u>	<u>(958)</u>

(a) Clientes que estão com negociação em andamento, com expectativa de recebimento e que estejam com vencimento superior a 360 dias permanecem na base de cálculo da PCLD.

7. OUTROS CRÉDITOS

Este agrupamento é composto de demais títulos, valores e outras contas a receber, normalmente não originadas do objeto principal da Companhia e adiantamentos:

Outros créditos	31/12/2022	31/12/2021
Circulante:		
Tributos a recuperar (a)	1.109	379
Despesas antecipadas	20	461
Adiantamento a funcionários	155	424
Outros adiantamentos e valores realizáveis	2.240	220
	<u>3.524</u>	<u>1.484</u>
Não circulante:		
Depósitos judiciais (nota nº 09)	1.894	1.808
Cauções	97	59
Outros valores e bens não de uso	88	88
	<u>2.079</u>	<u>1.955</u>

(a) Os valores registrados em Tributos a Recuperar referem-se a impostos em processo de restituição e provisão de IRF s/aplicação financeira.

Notas Explicativas

Banrisul Armazéns Gerais S.A.

8. IMOBILIZADO

A Companhia considera o valor de custo de seus ativos imobilizados compatível com o potencial de geração de benefícios econômicos de suas operações atuais.

Custo	31/12/2021	Adições	Baixas	Transferências	31/12/2022
Terrenos	7.544	-	-	59	7.603
Edificações e Benfeitorias	11.740	156	-	90	11.986
Móveis e Utensílios	650	2	(4)	-	648
Máquinas e Equipamentos	2.661	372	(16)	-	3.017
Equipamentos - Empilhadeira	2.355	-	(88)	-	2.267
Veículos	2.025	-	(1.047)	-	978
Instalações	5.740	21	-	18	5.779
Obras em Andamento	65	442	-	(167)	340
Equipamentos de Informática	491	-	-	-	491
Outras Imobilizações	1	-	-	-	1
Total	33.272	993	(1.155)	-	33.110

Depreciação acumulada	31/12/2021	Depreciações	Baixas	Transferências	31/12/2022
Edificações e Benfeitorias	(5.452)	(275)	-	-	(5.727)
Móveis e Utensílios	(578)	(23)	4	-	(597)
Máquinas e Equipamentos	(1.940)	(190)	16	-	(2.114)
Equipamentos - Empilhadeira	(2.311)	(26)	88	-	(2.249)
Veículos	(1.962)	(9)	1.020	-	(951)
Instalações	(4.139)	(344)	-	-	(4.483)
Equipamentos de Informática	(432)	(19)	-	-	(451)
Total	(16.814)	(886)	1.128	-	(16.572)

Valor contábil	16.458	107	(27)	-	16.538
----------------	---------------	------------	-------------	----------	---------------

9. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

A Companhia é parte em processos judiciais de natureza cível e trabalhista. As provisões foram constituídas tendo como base a opinião de 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.

Os valores das ações avaliadas como sendo de perda provável foram integralmente provisionados.

A Administração entende que os valores provisionados são suficientes para atendimento de eventuais perdas nos processos judiciais.

Demonstramos a seguir a composição e movimentação das provisões para contingências da Companhia:

Provisão para contingências	Cíveis	Trabalhistas	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2021	1.394	309	1.703
Adições	238	334	572
Reversões	(238)	(317)	(555)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	1.394	326	1.720

Notas Explicativas

Banrisul Armazéns Gerais S.A.

Provisões cíveis

Ações de caráter indenizatório referente a indenização material e/ou moral, referentes à relação advinda da prestação de serviços de armazenagem e movimentação de cargas em Porto Seco, bem como no regime de armazém geral e da locação da área.

Registram a provisão constituída, no momento do recebimento da citação inicial, e são ajustadas mensalmente, pelo valor indenizatório pretendido, nas provas apresentadas e na avaliação de assessores jurídicos, a qual leva em conta a jurisprudência, subsídios fáticos levantados, provas produzidas nos autos e as decisões judiciais que vierem a ser proferidas na ação, quanto ao grau de risco de perda da ação judicial.

Em 31 de dezembro de 2022 e em 31 de dezembro de 2021 não haviam processos cíveis considerados como de perda possível.

Provisões trabalhistas

São ações movidas principalmente por ex-empregados, trabalhadores terceirizados e sindicatos, pleiteando direitos trabalhistas que entendem devidos, em especial ao pagamento de horas-extras, equiparação salarial e desvio de funções e outros direitos trabalhistas.

Registra-se a provisão constituída para as ações trabalhistas ajuizadas contra a Companhia, na ocasião da notificação judicial, cujo risco de perda é considerado provável. O valor da provisão é apurado de acordo com a estimativa de desembolso feita por nossa Administração, revisada periodicamente com base em subsídios recebidos de nossos assessores legais, sendo ajustadas ao valor do depósito de execução quando estes são exigidos.

Está depositado judicialmente o montante de R\$ 1.894 em 31 de dezembro de 2022 (R\$ 1.808 em 31 de dezembro de 2021).

Existem ainda causas trabalhistas que, de acordo com a sua natureza são consideradas como de perda possível, no montante de R\$ 1.620 em 31 de dezembro de 2022 (R\$ 2.459 em 31 de dezembro de 2021), e de acordo com as práticas contábeis não são provisionadas.

10. OUTRAS OBRIGAÇÕES E OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

Este subgrupo engloba as obrigações com empregados e respectivos encargos sociais, além de outras obrigações definidas com terceiros não inclusas em outros subgrupos.

<u>Outras obrigações e obrigações trabalhistas</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Circulante		
Débitos – controlador (nota nº 11)	5.742	4.402
Débitos - outras partes relacionadas (nota nº 11)	139	-
Dividendos e JCP a pagar	72	55
Retenções contratuais	404	395
Obrigações sociais e trabalhistas	<u>1.008</u>	<u>785</u>
	<u>7.365</u>	<u>5.637</u>

Notas Explicativas

Banrisul Armazéns Gerais S.A.

11. TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS

As transações com partes relacionadas compreendem, basicamente, depósitos bancários à vista, aplicações em CDB e Letra Financeira, como também a locação de área com o Banco do Estado do Rio Grande do Sul S.A., efetuadas a taxas e condições de mercado. A Companhia também contrata serviço de cartão vale alimentação e refeição da Banrisul Soluções em Pagamentos S.A.

As principais transações e saldos com partes relacionadas são indicados a seguir:

	Banco do Estado do Rio Grande do Sul (Controlador direto)	Banrisul Soluções em Pagamentos S.A. (Outras partes relacionadas)	Saldo em 31/12/2022
Ativo			
Circulante:			
Depósitos Bancários	65	-	65
Aplicações Banrisul CDB/ LF	22.254	-	22.254
Crédito com partes relacionadas	782	-	782
	<u>23.101</u>	<u>-</u>	<u>23.101</u>
Não Circulante:			
Letra Financeira	33.663	-	33.663
	<u>33.663</u>	<u>-</u>	<u>33.663</u>
Passivo			
Circulante:			
Dividendos a pagar	(4.671)	-	(4.671)
Contas a pagar	(1.071)	(139)	(1.210)
	<u>(5.742)</u>	<u>(139)</u>	<u>(5.881)</u>

	Banco do Estado do Rio Grande do Sul (Controlador direto)	Banrisul Soluções em Pagamentos S.A. (Outras partes relacionadas)	Saldo em 31/12/2022
Resultado			
Receitas:			
Locação	15.254	-	15.254
Financeira	2.104	-	2.104
Gerenciamento Eletrônico de Documentos (GED)	6.447	-	6.447
Recuperação de despesas	5.994	-	5.994
	709	-	709
Despesas:			
Comunicação	(1.275)	(70)	(1.345)
Outras	(377)	-	(377)
	<u>(898)</u>	<u>(70)</u>	<u>(968)</u>
	<u>13.979</u>	<u>(70)</u>	<u>13.909</u>

	Banco do Estado do Rio Grande do Sul (Controlador direto)	Banrisul Soluções em Pagamentos S.A. (Outras partes relacionadas)	Saldo em 31/12/2021
Ativo			
Circulante:			
Depósitos Bancários	683	-	683
Aplicações Banrisul CDB/ LF	16.853	-	16.853
Crédito com partes relacionadas	89	-	89
	<u>17.625</u>	<u>-</u>	<u>17.625</u>
Não Circulante:			
Letra Financeira	30.218	-	30.218
	<u>30.218</u>	<u>-</u>	<u>30.218</u>
Passivo			
Circulante:			
Dividendos a pagar	(3.677)	-	(3.677)
Contas a pagar	(725)	-	(725)
	<u>(4.402)</u>	<u>-</u>	<u>(4.402)</u>

Notas Explicativas

Banrisul Armazéns Gerais S.A.

	Banco do Estado do Rio Grande do Sul (Controlador direto)	Banrisul Soluções em Pagamentos S.A. (Outras partes relacionadas)	Saldo em 31/12/2021
Resultado			
Receitas:	12.298	-	12.298
Locação	1.845	-	1.845
Financeira	1.971	-	1.971
Gerenciamento Eletrônico de Documentos (GED)	7.847	-	7.847
Recuperação de Despesas	635	-	635
Despesas:	(395)	(822)	(1.217)
Comunicação	(381)	-	(381)
Outras	(14)	(822)	(836)
	<u>11.903</u>	<u>(822)</u>	<u>11.081</u>

Remuneração do pessoal chave da Administração

Anualmente na Assembleia Geral Ordinária é fixado o montante global anual da remuneração dos Administradores, do Conselho de Administração e Conselho Fiscal conforme determina o Estatuto Social. A AGOE realizada em 20/04/2022 aprovou para o exercício de 2022, o montante global de R\$ 2.950.

No período findo em 31 de dezembro de 2022 foi pago o montante de R\$ 2.510 (R\$ 1.767 em 31 de dezembro de 2021) a título de remuneração dos Administradores (honorários e verbas de representação), incluindo os honorários para os Conselhos de Administração e Fiscal.

A Companhia não oferece a suas pessoas chave benefícios de remuneração nas categorias de (i) benefício pós-emprego, (ii) benefício de longo prazo, (iii) benefício de rescisão de contrato de trabalho e (iv) remuneração baseada em ações.

12. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL**a) Conciliação do resultado de IRPJ e CSLL do exercício:**

	31/12/2022		31/12/2021	
	IRPJ	CSLL	IRPJ	CSLL
Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	14.955	14.955	8.559	8.559
(+) Outras adições	1.086	1.045	786	736
(+) Provisão para crédito de liquidação duvidosa	60	60	1.059	1.059
(-) Outras Exclusões	(882)	(882)	(776)	(776)
Base de cálculo	15.219	15.178	9.628	9.579
IRPJ e CSLL pelas alíquotas vigentes	3.781	1.366	2.383	862
(-) Incentivos fiscais e outros	(91)	-	(58)	-
IRPJ e CSLL Correntes	3.690	1.366	2.325	862
IRPJ e CSLL diferidos	4	1	(233)	(84)
TOTAL IRPJ e CSLL	<u>3.694</u>	<u>1.367</u>	<u>2.092</u>	<u>778</u>

b) Imposto de renda e contribuição social diferidos:

O imposto de renda e a contribuição social diferidos são registrados para refletir os efeitos fiscais futuros atribuíveis às diferenças temporárias entre a base fiscal e o respectivo valor contábil, provenientes de provisões temporariamente indedutíveis. Sobre esse valor é aplicada alíquota de 34% de imposto de renda e contribuição social. Os valores apresentados são revisados mensalmente.

Notas Explicativas

Banrisul Armazéns Gerais S.A.

Os saldos dos ativos diferidos, segregados em função das origens e desembolsos efetuados, estão representados por:

	Saldo em 31/12/2021	Constituição	Realização	Saldo em 31/12/2022
Provisão para créditos de liquidação duvidosas	326	4	-	330
Provisão para riscos trabalhistas	105	6	-	111
Provisões para riscos cíveis	474	(0)	-	474
Total de ativos diferidos	905	10	-	915
Depreciação CPC 27	(569)	(17)	1	(585)
Total de passivos diferidos	(569)	(17)	1	(585)
Crédito tributário líquido	336	(07)	1	330

O saldo de créditos tributários está contabilizado no ativo não circulante.

A Administração considera que os ativos diferidos decorrentes de diferenças temporárias serão realizados na proporção da solução final dos eventos que lhes deram origem.

A projeção da Administração para realização dos ativos fiscais diferidos é a seguinte:

	31/12/2022
2023	114
2024	114
2025	114
2026	115
Após 2026	458
Total	915

O valor presente total dos ativos diferidos em 31 de dezembro de 2022 é de R\$ 635, calculado de acordo com a expectativa de realização das diferenças temporárias pela taxa Selic, projetada para o período correspondente.

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

O Capital Social, em 31 de dezembro de 2022 é de R\$ 53.100 (R\$ 53.100 em 31 de dezembro de 2021), representado por 700.000 ações ordinárias nominativas sem valor nominal, sendo 696.486 ações pertencentes ao Banco do Estado do Rio Grande do Sul S.A, seu controlador.

b) Distribuição de resultados

O lucro líquido do exercício, ajustado nos termos da Lei nº 6.404/76, terá as seguintes destinações: (i) 5% para constituição da Reserva Legal, que não excederá 20% do Capital Social, (ii) 25% para distribuição como dividendo obrigatório e (iii) o restante terá a destinação determinada pela Assembleia Geral. Em 20 de abril de 2022 foi aprovada através da AGOE a destinação de 50% do lucro líquido do exercício de 2021 como dividendos. Dessa forma durante o segundo trimestre de 2022, houve a destinação de R\$ 1.351 em adição ao dividendo mínimo obrigatório já destinado em 31 de dezembro de 2021.

Notas Explicativas

Banrisul Armazéns Gerais S.A.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Lucro líquido do exercício	9.894	5.689
Reserva legal (5%)	(495)	(284)
Base de cálculo dos dividendos	<u>9.399</u>	<u>5.405</u>
Dividendos (25%)	<u>2.350</u>	<u>1.351</u>

14. RECEITA

A receita líquida é composta como segue:

	<u>01/01/2022 a 31/12/2022</u>	<u>01/01/2021 a 31/12/2021</u>
Receita bruta:		
Serviços de armazenagem	25.963	25.106
Serviços de Gerenciamento Eletrônico de Documentos (GED)	7.275	7.847
Deduções:		
Impostos sobre receita de serviços (a)	(4.253)	(3.285)
Descontos e cancelamentos	<u>(159)</u>	<u>(185)</u>
Receita operacional líquida	<u>28.826</u>	<u>29.483</u>

(a) Os tributos incidentes sobre a receita de serviços são: PIS, COFINS e ISSQN.

15. NATUREZA DOS CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS E DAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS

a) Custos dos serviços prestados

	<u>01/01/2022 a 31/12/2022</u>	<u>01/01/2021 a 31/12/2021</u>
Pessoal	4.855	4.342
Terceirizados	4.318	4.357
Depreciação e amortização	497	847
Energia elétrica	292	382
Combustível	258	248
Gastos com veículos	22	52
Despacho aduaneiro	83	68
Conservação e manutenção	1.326	1.076
Seguro	449	451
Material de expediente	99	66
Armazenagem p/ clientes	-	129
Despesa de aluguel	41	812
Outras	<u>257</u>	<u>710</u>
Total	<u>12.497</u>	<u>13.540</u>

Notas Explicativas

Banrisul Armazéns Gerais S.A.

b) Despesas Administrativas

	01/01/2022 a 31/12/2022	01/01/2021 a 31/12/2021
Pessoal	2.750	2.339
Terceirizados	1.387	1.288
Honorários da administração	2.510	2.589
Depreciação e amortização	327	313
Comunicação	422	411
Energia elétrica	189	206
Combustível	31	35
Gastos com veículos	25	44
Reclamações trabalhistas	510	(187)
Contingências cíveis	48	342
Conservação e manutenção	160	90
Despesas tributárias	504	524
Outras	536	435
PCLD	13	826
Seguro	8	2
Informática	53	210
Material de expediente	274	221
Débitos incobráveis	4	258
Total	9.751	9.946

16. OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS

	01/01/2022 a 31/12/2022	01/01/2021 a 31/12/2021
Recuperação de Despesas (a)	709	636
Recuperação de Créditos – Lei 9.430/96	4	21
Indenizações Diversas	72	-
Outras Receitas Diversas	45	-
Receita Venda de Imobilizado - Leilão	845	-
Total	1.675	657

(a) Os valores registrados em Recuperação de Despesas referem-se a reembolso de despesas com condomínio, vigilância, portaria, água, luz e demais taxas, conforme estabelecido em contrato de locação comercial.

17. INSTRUMENTOS FINANCEIROS**Gestão de riscos**

A Banrisul Armazéns Gerais S.A. é uma empresa pública, de capital aberto e de controle acionário privado, sendo o Banco do Estado do Rio Grande do Sul S.A. detentor de 99,48% das ações. A Companhia não faz parte do conglomerado prudencial do Banrisul, apenas do conglomerado econômico. A gestão de capital e de riscos corporativos é ferramenta estratégica e fundamental para esta Companhia. Dentre os principais riscos aos quais a Companhia está exposta, pode-se destacar o risco de crédito, mercado, liquidez e operacional. A gestão de riscos é realizada de forma integrada, o que permite agilidade no processo de análise e tomada de decisão.

Notas Explicativas

Banrisul Armazéns Gerais S.A.

O principal risco identificado relacionado nas operações da Companhia é o risco de crédito, devido à possibilidade de ocorrência de perdas para a Companhia associadas ao não cumprimento pelo cliente de suas obrigações nos termos pactuados, sobre as contas a receber de clientes, caixa e equivalente de caixa.

A Companhia considerou como aceitável a sua exposição ao risco mencionado acima e não contratou operações envolvendo Instrumentos Financeiros Derivativos. Por não possuir instrumentos financeiros significativamente sujeitos a alterações de valor em função de risco de mercado, a Companhia não elaborou e não está apresentando a análise de sensibilidade, conforme requerido pela Instrução CVM 475/08.

Os principais ativos financeiros em 31 de dezembro de 2022 e em 31 de dezembro de 2021 reconhecidos pela Companhia são: Aplicações financeiras e contas a receber de clientes. Esses ativos foram classificados como custo amortizado. Os principais passivos financeiros são: contas a pagar a fornecedores e empréstimos e financiamentos.

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>Classificação CPC 48</u>
<u>Circulante</u>			
Aplicações Financeiras	24.070	17.666	Custo Amortizado
Clientes	<u>1.967</u>	<u>3.008</u>	Custo Amortizado
	26.037	20.674	
<u>Não Circulante</u>			
Letra Financeira	<u>33.663</u>	<u>30.218</u>	Custo Amortizado
	33.663	30.218	
Total	<u>59.700</u>	<u>50.892</u>	

Gestão de capital

A Companhia possui estrutura de capital, formada basicamente por capital próprio, ideal para reduzir seus custos e maximizar o retorno aos acionistas, além de viabilizar a estratégia de crescimento e riscos controlados. Condizente com as melhores práticas do setor, a Companhia monitora o retorno sobre o capital investido.

Risco de crédito

O risco de crédito na Companhia está relacionado com a possibilidade de ocorrência de perdas associadas ao não cumprimento, pelo cliente, de suas obrigações previamente acordadas.

Para gerir este risco são realizadas análises de documentação cadastral, validadas informações com a Receita Federal e a Secretaria da Fazenda Estadual, monitorados relatórios de clientes inadimplentes, além de, em caso de inadimplência, retidas mercadorias.

Risco de mercado

Risco de mercado é definido como a probabilidade de ocorrência de impactos negativos nos resultados ou no capital, devido a movimentos nos preços de mercado dos instrumentos financeiros, provocados por flutuações em cotações de ações, preços de mercadorias, taxas de juros e taxas de câmbio.

A estrutura do balanço patrimonial apresenta baixo risco de mercado. O ativo financeiro da Companhia é composto pelo CDB com referencial pós-fixado. Por outro lado, nas operações passivas o passivo da Companhia representa 15,19% do total do ativo em 31 de dezembro de 2022.

Notas Explicativas

Banrisul Armazéns Gerais S.A.

Risco de liquidez

Risco de liquidez consiste na possibilidade da Companhia não conseguir honrar seus compromissos financeiros devido à insuficiência de recursos para fazer frente às obrigações de pagamento.

Pode ser classificado em:

Risco de liquidez de fluxo de caixa: é a possibilidade da ocorrência de descasamento entre os pagamentos e os recebimentos, o que afeta o fluxo normal das obrigações da Companhia.

Risco de liquidez de mercado: é a possibilidade de perda na liquidação de uma posição de participação relativamente significativa no mercado em relação ao volume normalmente transacionado ou em razão de alguma descontinuidade no mercado.

Para gestão do risco de liquidez, a Banrisul Armazéns Gerais S.A. institui princípios, procedimentos e padrões adequados ao seu gerenciamento. Desta forma, é possível que seja feito o acompanhamento dos níveis de descasamento de liquidez, para os diversos prazos e os parâmetros de reserva mínima de liquidez diária, inclusive para momentos de crise.

É feito o monitoramento dos ativos elegíveis para composição dos recursos disponíveis, de modo a satisfazer todos os compromissos, bem como cumprir as exigências normativas quanto à liquidez e monitorar o consumo de recursos.

Para assegurar as melhores práticas na gestão de risco de liquidez, a Banrisul Armazéns Gerais S.A. adota medidas de aperfeiçoamento e continuidade dos processos. A estrutura de seu balanço patrimonial apresenta baixo risco de liquidez com grande parte de seus ativos aplicada em CDB. Por outro lado, nas operações passivas o passivo da Companhia representa 15,19% do total do ativo em 31 de dezembro de 2022.

Risco Operacional

O risco operacional é definido como a possibilidade de ocorrência de perdas resultantes de falha, deficiência ou inadequação de processos internos, pessoas e sistemas ou de eventos externos, incluindo o risco legal associado à inadequação ou deficiência em contratos firmados pela Instituição, bem como a sanções em razão de descumprimento de dispositivos legais e a indenizações por danos a terceiros decorrentes das atividades desenvolvidas pela mesma.

18. PLANO DE BENEFÍCIOS DE APOSENTADORIA

A Companhia não possui planos de benefícios de aposentadoria para seus empregados.

19. COBERTURA DE SEGUROS

A Companhia adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes pela administração para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade.

Em 31 de dezembro de 2022, a cobertura de seguros contra riscos operacionais era composta por R\$40 milhões para danos materiais e R\$100 mil para responsabilidade civil.

Notas Explicativas

Banrisul Armazéns Gerais S.A.

20. SEGMENTOS OPERACIONAIS

A Companhia atua como prestadora de serviços de armazém, efetuando a movimentação, guarda e conservação de mercadorias, produtos e documentos, dispostos no entreposto aduaneiro em depósito alfandegário ou em espaços disponíveis na área de sua propriedade, que poderão ser locados para terceiros conforme atividades descritas na nota explicativa nº 1.

As atividades realizadas são complementares, em ambos os segmentos, sendo controladas e gerenciadas pela Companhia, e seus resultados são acompanhados, monitorados e avaliados de forma integrada.

Agostinho Meirelles Martins Neto
Diretor Presidente

Silvana Dalmás
Diretora Administrativa, Financeira
e de Relação com Investidores

Lauermann Schneider Serviços Contábeis Ltda
CNPJ: 03.708.362/0001-20 CRC-RS CO-3902
Resp. Técnico: Marco Aurélio Leindecker
Contador CRC-RS 54653

Orçamento de Capital 2023 – 2027

Apresentamos o Orçamento de Capital para os próximos 5 anos, que compreende as fontes de recursos e aplicações de capital, fixo ou circulante, conforme prevê a Lei nº 6404/76, artigo 196, sobre a retenção de lucros.

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO						
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1. RECEITA OPERACIONAL BRUTA	33.162	34.765	36.359	38.353	40.605	43.159
2. (-) ENCARGOS DE VENDAS	4.400	4.730	4.843	5.050	5.354	5.698
3. RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA (1-2)	28.762	30.034	31.516	33.302	35.251	37.461
4. (-) CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS	12.534	12.899	13.601	14.053	14.419	14.831
5. RESULTADO BRUTO (3-4)	16.228	17.135	17.914	19.249	20.831	22.629
6. DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	9.492	10.820	11.036	11.569	12.112	12.696
7. OUTRAS RECEITAS/DESPESAS	1.662	724	761	785	808	836
8. DESPESAS TRIBUTÁRIAS	503	528	555	571	588	608
9. RESULTADO ANTES RESULTADO FINANC.	7.894	6.511	7.084	7.893	8.939	10.161
10. RESULTADO FINANCEIRO	6.888	8.379	6.690	5.955	6.599	7.333
11. RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS	14.782	14.890	13.775	13.848	15.539	17.495
12. IR E CSSL	4.987	5.062	4.683	4.708	5.283	5.948
RESULTADO LIQUIDO OPER. CONTINUADAS	9.795	9.827	9.091	9.140	10.256	11.547
Margem líquida	34	33	29	27	29	31

DESTINAÇÃO DO RESULTADO						
Resultado Líquido	9.795	9.827	9.091	9.140	10.256	11.547
Constituição Reserva Legal (5%)	490	491	455	457	513	578
Dividendos (25%)	2.326	2.334	2.159	2.171	2.436	2.742
Soma Reservas (Lucros Acumulados)	6.979	7.002	6.477	6.512	7.307	8.227

ORÇAMENTO DE CAPITAL 2023 - 2027					
ORIGEM	2023	2024	2025	2026	2027
Retenção de Lucros	6.979.215	7.002.223	6.477.809	6.512.442	7.307.501
Para Investimentos	4.255.000	3.330.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
Para Capital	2.724.215	3.672.223	4.477.809	4.512.442	5.307.501
ALOCAÇÕES					
Maquinas e Equipamentos	350.000	200.000	200.000	200.000	200.000
Obras (pavimentação, iluminação, revitalização..)	400.000	400.000	400.000	400.000	200.000
Adequações Porto Seco (benfeitorias)	270.000	800.000	400.000	400.000	400.000

Porto Seco - Referência em Serviços Aduaneiros e Armazenagem

Av. Getúlio Vargas, 8201 – Canoas – CEP 92420-024

Fone: (51) 34257000 - e-mail: bagergs@bagergs.com.br - home page: www.bagergs.com.br

I:\Bagergs\Secretaria\Secretaria ADM\Consulta LC e Digitalizações\REUNIÃO DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO\2022\12.2022\Orçamento de Capital 2023-2027.doc

Proposta de Orçamento de Capital

banrisul
armazéns gerais

Atualização Tecnológica	1.430.000	1.330.000	600.000	600.000	400.000
Veículos	80.000	100.000			
Instalações	380.000	300.000	200.000	200.000	200.000
Consultoria	245.000	200.000	200.000	200.000	200.000
Empilhadeiras	1.100.000				400.000

Os pressupostos previamente descritos no Estudo Técnico embasam as expectativas de variações de resultados, conforme Tabela Demonstrativo de Resultado, servindo como parâmetro para destacar a parcela retida para novos investimentos.

Considerações Finais

O presente estudo teve como premissas a situação atual da empresa, o cenário econômico e investimentos necessários para que a empresa se mantenha competitiva no mercado.

Tem-se como expectativa para os próximos 5 anos, uma margem líquida de 29% a cada ano. Torna-se necessário um constante acompanhamento do desempenho e do mercado a fim de, se necessário, rever as estratégias definidas para o atingimento dos resultados propostos.

Assim, em consonância com o mercado, mesmo as projeções conservadoras de resultado exigirão adotar estratégias diferenciadas para a ampliação dos negócios/serviços.

Canoas, 19 de dezembro de 2022.

Agostinho Meirelles Martins Neto
Diretor Presidente

Osmar Paulo Viecei
Diretor Comercial

Silvana Dalmás
Diretora Administrativa e Financeira

Pareceres e Declarações / Relatório do Auditor Independente - Sem Ressalva

Banrisul Armazéns Gerais S.A.
Demonstrações Financeiras
Referentes ao Exercício Findo em
31 de Dezembro de 2022 e
Relatório do Auditor Independente

Deloitte Touche Tohmatsu Auditores Independentes Ltda.

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos Administradores e aos Acionistas da
Banrisul Armazéns Gerais S.A.

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da Banrisul Armazéns Gerais S.A. ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 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, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Banrisul Armazéns Gerais S.A. em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro ("International Financial Reporting Standards - IFRS"), emitidas pelo "International Accounting Standards Board - IASB".

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 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.

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.

Reconhecimento da receita

Conforme descrito na nota explicativa nº 3 (a) às demonstrações financeiras, a receita da Companhia decorre substancialmente de serviços de armazenagem e prestação de serviço de gerenciamento eletrônico - GED. A principal fonte de receita é a armazenagem de mercadorias provenientes do serviço de porto seco e é reconhecida mensalmente pelo prazo do armazenamento e considerando as características contratuais, tais como peso, valor monetário da mercadoria ou espaço ocupado.

Esse assunto foi tratado como um principal assunto de auditoria em virtude da relevância dessas operações no contexto das demonstrações financeiras e da complexidade na captura, no processamento e no registro das transações.

Para responder a este principal assunto de auditoria, nossos procedimentos de auditoria sobre o reconhecimento de receita incluíram, entre outros: (a) avaliação do desenho e da implementação das atividades de controles internos da Companhia relacionados ao processo adotado para mensurar o montante da receita a ser reconhecida nas demonstrações financeiras; (b) teste, em base amostral, sobre a ocorrência, integridade e exatidão das receitas reconhecidas pela Companhia, bem como se elas foram contabilizadas no período de competência correto, com base na estimativa elaborada pela Companhia, incluindo a avaliação da estimativa de receita não faturada; e (c) avaliação das divulgações efetuadas pela Companhia nas demonstrações financeiras. Com base nos procedimentos de auditoria anteriormente descritos e nas evidências de auditoria obtidas, consideramos que a captura, o processamento, o registro e as respectivas divulgações sobre o reconhecimento de receita da Companhia são aceitáveis no contexto das demonstrações financeiras tomadas em conjunto.

Outros assuntos

Demonstração do valor adicionado

A demonstração do valor adicionado ("DVA") referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, elaborada sob a responsabilidade da Diretoria da Companhia e apresentada como informação suplementar para fins de IFRS, foi submetida a procedimentos de auditoria executados em conjunto com a auditoria das demonstrações financeiras da Companhia. Para a formação de nossa opinião, avaliamos se essa demonstração está reconciliada com as demonstrações financeiras e os registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e o seu conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no pronunciamento técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Em nossa opinião, essa demonstração do valor adicionado foi adequadamente elaborada, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse pronunciamento técnico e é consistente em relação às demonstrações financeiras tomadas em conjunto.

Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras e o relatório do auditor

A Diretoria da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras não abrange o Relatório da Administração, e não expressamos qualquer forma de

conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a esse respeito.

Responsabilidades da Diretoria e da governança pelas demonstrações financeiras

A Diretoria é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), emitidas pelo IASB, 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 Diretoria é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando e 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 Diretoria 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 detecta 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 de uma 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 Diretoria.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela Diretoria, 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 a 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 a Diretoria 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.

Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações financeiras do exercício corrente e que, dessa maneira, constituem os principais assuntos de auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

Porto Alegre, 6 de fevereiro de 2023

DELOITTE TOUCHE TOHMATSU
Auditores Independentes Ltda.
CRC nº 2 SP 011609/O-8 "F" RS

Carlos Claro
Contador
CRC nº 1 SP 236588/O-4

Pareceres e Declarações / Parecer do Conselho Fiscal ou Órgão Equivalente**PARECER DO CONSELHO FISCAL**

(Exercício social findo em 31 de dezembro de 2022)

Na qualidade de membros do Conselho Fiscal da Banrisul Armazéns Gerais S.A., no exercício das atribuições que nos conferem os incisos II e VII do art. 163, da Lei Nº 6.404/76, e pelas disposições correlatas do Estatuto Social, examinamos o Relatório da Administração e as Demonstrações Financeiras da Companhia, acompanhadas do parecer dos Auditores Independentes, sem modificações, documentos esses relativos ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2022. Baseado no exame procedido, nas informações e esclarecimentos recebidos no decorrer do exercício, opinamos que os referidos documentos estão em condições de serem apreciados pelos acionistas na próxima Assembleia Geral Ordinária.

Porto Alegre, 06 de fevereiro de 2023.

Adilson Troca

Cesar Luis Baumgratz

Elói Astir Stertz

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

BANRISUL ARMAZÉNS GERAIS S.A.
CNPJ N. ° 92.721.232/0001-57.
NIRE N. ° 43300003183.

ATA DE REUNIÃO
DA
DIRETORIA Nº 003/2023

Aos três dias do mês de fevereiro de 2023, às 15h, na sede da empresa, localizada na Av. Getúlio Vargas, nº 8201, na cidade de Canoas/RS, reuniram-se os Senhores Agostinho Meirelles Martins Neto, Diretor Presidente, Osmar Paulo Viecei, Diretor Comercial e Silvana Dalmás, Diretora Administrativa e Financeira. Foi tratado e deliberado o seguinte assunto: 1. Demonstrações Financeiras do exercício de 2022: A Diretoria reviu, discutiu e concordou com as Demonstrações Financeiras relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022. Nada mais tendo sido tratado, encerrou-se a reunião e foi redigida a presente ata.

Agostinho Meirelles Martins Neto
Diretor Presidente

Osmar Paulo Viecei
Diretor Comercial

Silvana Dalmás
Diretora Administrativa e Financeira

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente

BANRISUL ARMAZÉNS GERAIS S.A.
CNPJ N.º 92.721.232/0001-57.
NIRE N.º 43300003183.

ATA DE REUNIÃO
DA
DIRETORIA Nº 004/2023

Aos seis dias do mês de fevereiro de 2023, às 09h, na sede da empresa, localizada na Av. Getúlio Vargas, nº 8201, na cidade de Canoas/RS, reuniram-se os Senhores Agostinho Meirelles Martins Neto, Diretor Presidente, Osmar Paulo Viecei, Diretor Comercial e Silvana Dalmás, Diretora Administrativa e Financeira. Foi tratado e deliberado o seguinte assunto: 1. Relatório dos Auditores Independentes: A Diretoria reviu, discutiu e concordou com as opiniões expressas no Relatório dos Auditores Independentes referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022. Nada mais tendo sido tratado, encerrou-se a reunião e foi redigida a presente ata.

Agostinho Meirelles Martins Neto
Diretor Presidente

Osmar Paulo Viecei
Diretor Comercial

Silvana Dalmás
Diretora Administrativa e Financeira