

Índice

Dados da Empresa

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

DFs Individuais

Balanço Patrimonial Ativo	2
Balanço Patrimonial Passivo	4
Demonstração do Resultado	5
Demonstração do Resultado Abrangente	7
Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	8

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2024 à 31/03/2024	9
DMPL - 01/01/2023 à 31/03/2023	10
Demonstração de Valor Adicionado	11
Comentário do Desempenho	12
Notas Explicativas	16

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	35
Parecer do Conselho Fiscal ou Órgão Equivalente	36
Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	37
Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	38

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Trimestre Atual 31/03/2024
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 Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
1	Ativo Total	85.572	80.853
1.01	Ativo Circulante	27.004	50.111
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	148	91
1.01.01.01	Caixa	1	1
1.01.01.02	Depósitos Bancários à Vista	147	90
1.01.02	Aplicações Financeiras	18.491	41.392
1.01.02.03	Aplicações Financeiras Avaliadas ao Custo Amortizado	18.491	41.392
1.01.03	Contas a Receber	2.491	1.995
1.01.03.01	Clientes	2.491	1.995
1.01.03.01.01	Clientes	2.487	2.057
1.01.03.01.02	(-) PCLD	-994	-996
1.01.03.01.03	Créditos com Controlador	998	934
1.01.06	Tributos a Recuperar	4.905	6.305
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	4.905	6.305
1.01.07	Despesas Antecipadas	678	42
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	291	286
1.01.08.03	Outros	291	286
1.01.08.03.02	Adiantamento a Funcionários	208	169
1.01.08.03.03	Outros Valores Realizáveis	83	117
1.02	Ativo Não Circulante	58.568	30.742
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	34.159	9.491
1.02.01.03	Aplicações Financeiras Avaliadas ao Custo Amortizado	30.561	5.345
1.02.01.03.01	Aplicações Designadas a Custo Amorizado	30.561	5.345
1.02.01.07	Tributos Diferidos	1.335	1.416
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	1.335	1.416
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	2.263	2.730
1.02.01.10.04	Depósitos Judiciais	2.024	2.493
1.02.01.10.05	Cauções	151	149
1.02.01.10.06	Outros Valores e Bens	88	88
1.02.03	Imobilizado	24.403	21.239
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	24.403	21.239
1.02.03.01.01	Terreno	7.603	7.603
1.02.03.01.02	Edificações	12.295	12.218
1.02.03.01.03	Móveis e Utensílios	757	757
1.02.03.01.04	Máquinas e Equipamentos	3.052	3.050
1.02.03.01.05	Equipamentos-Empilhadeiras	4.317	4.317
1.02.03.01.06	Veículos	978	978
1.02.03.01.07	Instalações	9.388	9.388
1.02.03.01.08	Obras em Andamento	0	133
1.02.03.01.09	Equipamentos de Informática	491	491
1.02.03.01.10	Outras Imobilizações	1	1
1.02.03.01.11	(-) Depreciações Acumuladas	-18.013	-17.697
1.02.03.01.12	Imobilizado em andamento	3.534	0
1.02.04	Intangível	6	12
1.02.04.01	Intangíveis	6	12

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Ativo

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
1.02.04.01.02	Softwares	6	12

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2	Passivo Total	85.572	80.853
2.01	Passivo Circulante	6.878	3.230
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	845	1.058
2.01.01.01	Obrigações Sociais	674	636
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	171	422
2.01.01.02.01	INSS	140	145
2.01.01.02.02	FGTS	31	43
2.01.01.02.03	Salários a pagar	0	234
2.01.02	Fornecedores	4.020	815
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	4.020	815
2.01.03	Obrigações Fiscais	685	1.066
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	640	1.038
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	93	0
2.01.03.01.03	PIS	38	30
2.01.03.01.04	Cofins	182	146
2.01.03.01.05	Retenção de Terceiros	327	862
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	45	28
2.01.03.03.01	ISSQN	45	28
2.01.05	Outras Obrigações	1.328	291
2.01.05.01	Passivos com Partes Relacionadas	1.088	57
2.01.05.01.03	Débitos com Controladores	1.088	57
2.01.05.02	Outros	240	234
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	106	100
2.01.05.02.04	Retenções Contratuais	134	134
2.02	Passivo Não Circulante	1.922	1.703
2.02.04	Provisões	1.922	1.703
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	1.922	1.703
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	643	429
2.02.04.01.04	Provisões Cíveis	1.279	1.274
2.03	Patrimônio Líquido	76.772	75.920
2.03.01	Capital Social Realizado	53.100	53.100
2.03.01.01	Capital Social	53.100	53.100
2.03.04	Reservas de Lucros	21.581	22.820
2.03.04.01	Reserva Legal	3.089	3.089
2.03.04.05	Reserva de Retenção de Lucros	18.492	19.731
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	2.091	0

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	7.033	6.150
3.01.01	Receita Bruta de Serviços	7.984	7.103
3.01.02	PIS	-131	-133
3.01.03	COFINS	-606	-633
3.01.04	ISSQN	-199	-171
3.01.07	Venda cancelada e devolução	-15	-16
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-3.137	-3.104
3.02.01	Custo dos Serviços Prestados	-3.137	-3.104
3.03	Resultado Bruto	3.896	3.046
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-2.806	-1.929
3.04.01	Despesas com Vendas	-41	-54
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-2.991	-2.125
3.04.02.01	Pessoal	-577	-583
3.04.02.02	Terceirizados	-244	-323
3.04.02.03	Honorários da Administração	-600	-589
3.04.02.04	Depreciação e Amortização	-124	-77
3.04.02.05	Comunicação	-85	-84
3.04.02.06	Energia Elétrica	-11	-45
3.04.02.07	Combustível	-3	-5
3.04.02.08	Gastos com Veículos	-4	-8
3.04.02.09	Reclamações Trabalhistas	-789	-53
3.04.02.10	Contingências Cíveis	-5	-15
3.04.02.11	Conservação e Manutenção	-128	-57
3.04.02.12	Despesas Tributárias	-180	-138
3.04.02.13	Outras	-177	-75
3.04.02.14	PCLD	0	40
3.04.02.16	Seguro	-1	-2
3.04.02.17	Informática	-19	-31
3.04.02.18	Material de expediente	-44	-62
3.04.02.19	Débitos Incobráveis	0	-18
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	226	250
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	1.090	1.117
3.06	Resultado Financeiro	1.430	1.820
3.06.01	Receitas Financeiras	1.474	1.890
3.06.02	Despesas Financeiras	-44	-70
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	2.520	2.937
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-429	-991
3.08.01	Corrente	-348	-986
3.08.02	Diferido	-81	-5
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	2.091	1.946
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	2.091	1.946
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)		
3.99.01	Lucro Básico por Ação		
3.99.01.01	ON	3	3

DFs Individuais / Demonstração do Resultado

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
3.99.02	Lucro Diluído por Ação		
3.99.02.01	ON	3	3

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
4.01	Lucro Líquido do Período	2.091	1.946
4.03	Resultado Abrangente do Período	2.091	1.946

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

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	2.451	1.685
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	3.058	3.190
6.01.01.01	Lucro antes do Imposto de Renda e Contr Social	2.520	2.937
6.01.01.02	Depreciação	316	260
6.01.01.03	Amortização	5	3
6.01.01.05	Provisão para contingências	219	30
6.01.01.06	Provisão para créditos de liquidação duvidosa	-2	-40
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-607	-1.505
6.01.02.01	Contas a receber de clientes	-429	203
6.01.02.02	Depósitos judiciais	469	-121
6.01.02.03	Partes relacionadas	-82	1
6.01.02.04	Despesas Antecipadas	-636	-673
6.01.02.06	Outros Ativos	2.623	1.818
6.01.02.07	Fornecedores	-194	-1.990
6.01.02.08	Obrigações Sociais e Trabalhistas	-212	-229
6.01.02.09	Impostos correntes a pagar	-660	-56
6.01.02.11	Pagamento de imposto de renda e contribuição social	-1.486	-458
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-2.394	-1.673
6.02.01	Compra de ativo imobilizado	-79	-5.172
6.02.04	Compra/ Venda/ Juros de Aplicações Financeiras	-2.315	3.499
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	57	12
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	91	80
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	148	92

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2024 à 31/03/2024

(Reais Mil)

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	22.820	0	0	75.920
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	53.100	0	22.820	0	0	75.920
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	-1.239	0	0	-1.239
5.04.07	Juros sobre Capital Próprio	0	0	-1.239	0	0	-1.239
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	2.091	0	2.091
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	2.091	0	2.091
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	53.100	0	21.581	2.091	0	76.772

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 31/03/2023

(Reais Mil)

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	16.530	0	0	69.630
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	53.100	0	16.530	0	0	69.630
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	1.946	0	1.946
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	1.946	0	1.946
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	53.100	0	16.530	1.946	0	71.576

DFs Individuais / Demonstração de Valor Adicionado

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		01/01/2024 à 31/03/2024	Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
7.01	Receitas	8.212	7.393
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	7.984	7.103
7.01.02	Outras Receitas	226	250
7.01.02.01	Outras Receitas	226	250
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	2	40
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-3.285	-2.616
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-1.774	-1.834
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-1.511	-782
7.03	Valor Adicionado Bruto	4.927	4.777
7.04	Retenções	-322	-263
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-322	-263
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	4.605	4.514
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	1.474	1.890
7.06.02	Receitas Financeiras	1.474	1.890
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	6.079	6.404
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	6.079	6.404
7.08.01	Pessoal	2.069	2.002
7.08.01.01	Remuneração Direta	897	869
7.08.01.02	Benefícios	592	540
7.08.01.03	F.G.T.S.	102	88
7.08.01.04	Outros	478	505
7.08.01.04.01	Remuneração Administração	478	505
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	1.861	2.370
7.08.02.01	Federais	1.572	2.080
7.08.02.02	Estaduais	4	8
7.08.02.03	Municipais	285	282
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	59	86
7.08.03.03	Outras	59	86
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	2.090	1.946
7.08.04.01	Juros sobre o Capital Próprio	1.239	0
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	851	1.946

Comentário do Desempenho

BANRISUL ARMAZENS GERAIS S.A.

CNPJ/MF nº 92.721.232/0001-57

NIRE 43300003183

COMENTÁRIO DE DESEMPENHO

1T2024

CANOAS, 17 DE ABRIL DE 2024

Comentário do Desempenho

COMENTÁRIO DE DESEMPENHO DA COMPANHIA – 1T2024

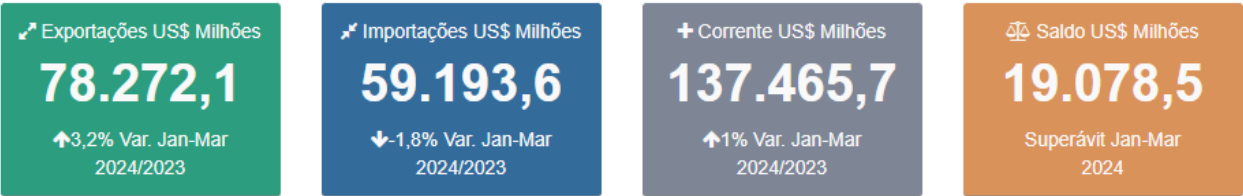
1. DESCRIÇÃO DO NEGÓCIO

A Companhia atua como Porto Seco, através de Contrato de Permissão da Receita Federal, para a prestação de serviços públicos de movimentação e armazenagem de mercadorias importadas e as destinadas à exportação. Atua também no ramo de Armazéns Gerais, na locação de espaços para depósito, guarda e conservação de mercadorias nacionais. Como atividade complementar, presta serviços de Armazenamento, Digitalização e Gerenciamento Eletrônico de Documentos.

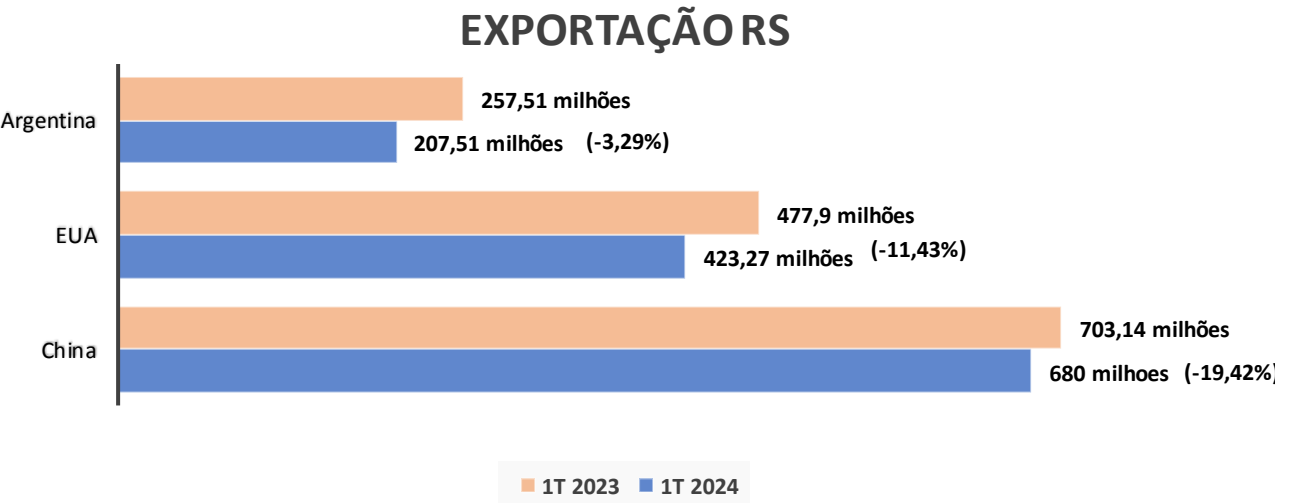
2. CENÁRIO ECONÔMICO

O primeiro trimestre de 2024 foi fortemente influenciado pelo comportamento do mercado brasileiro no ramo de atuação da Empresa. Podemos identificar estes dados, nas receitas da atividade principal da Companhia, que estão relacionadas aos serviços prestados no Porto Seco (armazenagem de produtos oriundos da importação e exportação), conforme dados publicados em fontes do comércio exterior.

No acumulado do trimestre, os dados recentes da balança comercial brasileira mostraram um saldo positivo, com superávit acumulado de US\$ 19,07 bilhões e um saldo corrente positivo de 1% em relação ao mesmo período do ano anterior. No acumulado janeiro-março/2024, em comparação a igual período do ano anterior, as exportações subiram 3,2% e as importações caíram 1,8.



No Rio Grande do Sul o desempenho foi diferente do observado no país, com queda de 17,21%, segundo Ministério do Desenvolvimento. De acordo com especialistas a retração ocorreu em razão da menor demanda de China, Argentina e Estados Unidos.



Comentário do Desempenho

Fonte: Ministério do Desenvolvimento, Indústria, Comércio e Serviços e Fiegs.

A Argentina grande parceiro na exportação do RS, principalmente em produtos industriais, dos setores ligados a cadeia automotiva, como peças e carrocerias e de máquinas agrícolas teve uma queda de 20% no período.

No negócio da Companhia é notável este recuo, pois teve reflexo direto nas operações de exportação.

3. DESEMPENHO DA COMPANHIA

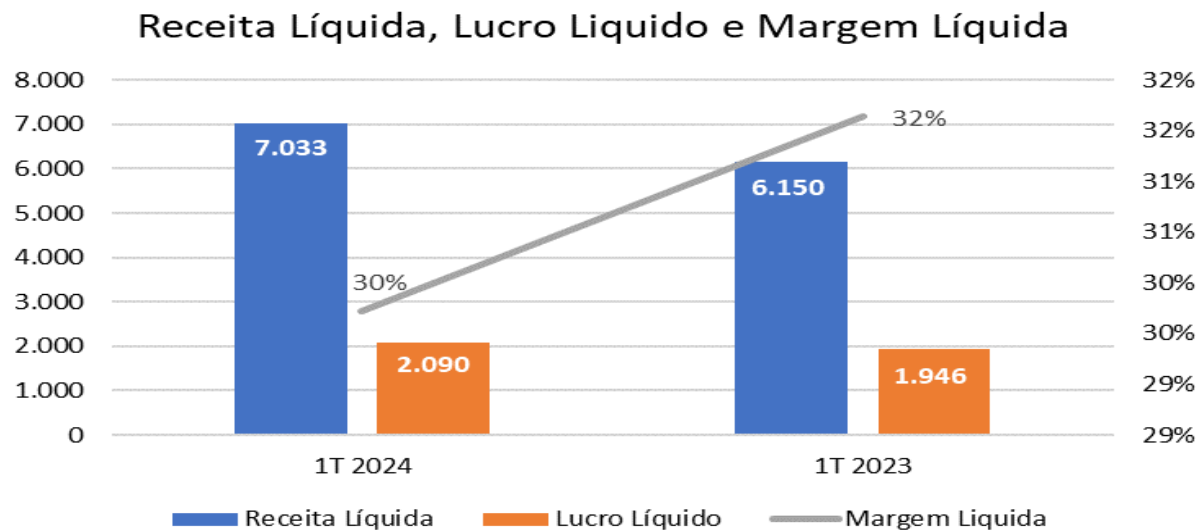
Receita Bruta Operacional			
	1T 2024	1T 2023	%
Importação	R\$ 3.798.041	R\$ 4.014.964	-5%
Exportação	R\$ 436.404	R\$ 527.663	-17%
Armazém Geral	R\$ 99.944	R\$ 96.802	3%
Aluguel	R\$ 652.910	R\$ 613.353	6%
GED	R\$ 2.997.164	R\$ 1.850.933	62%

O quadro mostra no acumulado do período uma queda na receita de serviços do Porto Seco (importação e exportação). Nos serviços prestados de gerenciamento eletrônico de documentos, a Companhia obteve um acréscimo de 62%, resultado do trabalho realizado junto aos órgãos públicos do Estado do Rio Grande do Sul e também as Prefeituras Municipais.

4. INDICADORES DE RESULTADO

Em milhares de reais, exceto %			
Indicadores Financeiros			
	1T 2024	1T 2023	%
Receita Líquida	7.033	6.150	14%
Custo dos Serviços Prestados	3.137	3.104	1%
Lucro Bruto	3.896	3.046	28%
Margem Bruta	55,40%	49,53%	
Despesas/Receitas Operacionais	2.806	1.929	45%
EBIT	1.090	1.117	
Margem EBIT	15,50%	18,16%	
Resultado Financeiro Líquido	1.429	1.819	-21%
IR e CSLL	429	991	-57%
Lucro Líquido	2.090	1.946	7%
EBIDTA	1.412	1.381	
Margem EBITDA	20,08%	22,45%	
Margem Líquida	29,72%	31,64%	

Comentário do Desempenho



O lucro líquido acumulado da Companhia foi de R\$ 2,09 milhões, no primeiro trimestre de 2024, com margem líquida de 29,72%, com um decréscimo se comparada ao mesmo período do ano anterior. Um dos motivos está no aumento das provisões trabalhistas e na baixa nos rendimentos financeiros.

A Companhia obteve, no acumulado do primeiro trimestre de 2024, um Ebitda de R\$ 1,4 milhões, atingindo margem Ebitda de 20,08%.

A Administração da Companhia avalia que o desempenho e os resultados alcançados no período são condizentes com o cenário econômico do mercado ao qual a Companhia está inserida.

Agostinho Meirelles Martins Neto
Diretor Presidente

Marcio Rafael Machado
Diretor Administrativo e Financeiro

Ibanez Ferreira Filter
Diretor Operacional e Comercial

Notas Explicativas

Notas explicativas

Apresentamos a seguir as notas explicativas que integram o conjunto das demonstrações financeiras da Banrisul Armazéns Gerais S.A., com os valores expressos em milhares de reais (exceto quando indicado de outra forma).

Notas Explicativas

NOTAS EXPLICATIVAS

PARA O TRIMESTRE FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2024

(em milhares de reais)

01 - 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.

02 - APRESENTAÇÃO DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

As Informações Financeiras Intermediárias de 31 de março de 2024 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”), especificamente em observância ao CPC 21(R1) – Demonstração Intermediária. As práticas contábeis utilizadas foram apresentadas de forma consistente para todos os períodos divulgados.

As Informações Financeiras Intermediárias foram aprovadas para emissão pela Diretoria da Companhia em 02 de maio de 2024.

03 - PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

As Informações Financeiras Intermediárias 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:

3.1. Reconhecimento das receitas - O reconhecimento da receita é efetuado quando 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.

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.

Notas Explicativas

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.

3.2. 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.

3.3. Tributação

a) 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%

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.

Notas Explicativas

b) 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 Informações Financeiras Intermediárias 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.

A Companhia é tributada pelo regime de tributação lucro real trimestral em 2024 (lucro real trimestral em 2023).

3.4. 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.

3.5. 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	44 anos
Máquinas e equipamentos	9 anos
Móveis e utensílios	7 anos
Veículos	6 anos
Equipamentos de informática	3 anos
Instalações	10 anos

Notas Explicativas

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.

3.6. 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.

3.7. 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 março de 2024 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.

3.8. 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. 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.

3.9. Instrumentos financeiros - 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

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

3.10. Moeda funcional e de apresentação - As Informações Financeiras Intermediárias estão apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional da Companhia.

3.11. 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.

3.12. 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.

3.13. 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.

a) 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.

3.14. 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.

3.15. 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 Informações Financeiras Intermediárias 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.

Notas Explicativas

3.16. 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.

3.17. Incerteza sobre tratamento de tributos sobre o lucro – Relativo ao ICPC 22 INCERTEZA SOBRE TRATAMENTO DE TRIBUTOS SOBRE O LUCRO, a interpretação esclarece como aplicar os requisitos de reconhecimento e mensuração do CPC 32, 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, 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.

04 - APLICAÇÕES FINANCEIRAS

Circulante	31/03/2024	31/12/2023
Certificado de depósito bancário - CDB	18.491	8.981
Letra financeira	-	32.411
Total	18.491	41.392
 Não circulante	 31/03/2024	 31/12/2023
Letra financeira	30.561	5.345
Total	30.561	5.345

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 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 março e julho de 2026.

05 – CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

	31/03/2024	31/12/2023
Clientes	2.487	2.057
Créditos com controlador	998	934
Provisão para crédito de liquidação duvidosa	(994)	(996)
Total contas a receber	2.491	1.995

Notas Explicativas



O saldo atual em 31 de março de 2024 a receber de clientes por vencimento são os seguintes:

	31/03/2024	31/12/2023
A Vencer	2.410	1.807
Vencidos:		
Até 30 dias	82	167
De 31 a 45 dias	-	1
De 46 a 90 dias	1	84
De 91 a 360 dias	67	7
Mais de 360 dias ¹	925	925
Total contas a receber	3.485	2.991

Composição PCLD	31/03/2024	31/12/2023
Saldo anterior	(996)	(971)
Provisão para crédito de liquidação duvidosa	(1)	(78)
Reversão PCLD	3	53
Saldo PCLD	(994)	(996)

- (1) 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.

06 – OUTROS ATIVOS

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

Circulante	31/03/2024	31/12/2023
Tributos a recuperar ¹	4.905	6.305
Despesas antecipadas	678	42
Adiantamento a funcionários	208	169
Outros adiantamentos e valores realizáveis ²	83	117
Total circulante	5.874	6.633

Não circulante	31/03/2024	31/12/2023
Depósitos recursais (nota nº 08)	2.024	2.493
Cauções	151	149
Outros valores e bens de não uso	88	88
Total não circulante	2.263	2.730

- (1) Os valores registrados em Tributos a Recuperar referem-se a impostos em processo de restituição, crédito de Fundaf reconhecido e provisão de IRRF s/aplicação financeira.
- (2) Os valores em Outros adiantamentos e valores realizáveis referem-se a adiantamento a fornecedores e a itens a classificar.

Notas Explicativas**07 – 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	31/12/2023	Adições	Baixas	Transferências	31/03/2024
Terrenos	7.603	-	-	-	7.603
Edificações e Benfeitorias	12.218	-	-	77	12.295
Móveis e Utensílios	757	-	-	-	757
Máquinas e Equipamentos	3.050	2	-	-	3.052
Equipamentos - Empilhadeira	4.317	-	-	-	4.317
Veículos	978	-	-	-	978
Instalações	9.388	-	-	-	9.388
Imobilizado em Andamento	133	3.478	-	(77)	3.534
Equipamentos de Informática	491	-	-	-	491
Outras Imobilizações	1	-	-	-	1
Total	38.936	3.480	-	-	42.416

Depreciação acumulada	31/12/2023	Depreciações	Baixas	Transferências	31/03/2024
Edificações e Benfeitorias	(6.009)	(70)	-	-	(6.079)
Móveis e Utensílios	(605)	(6)	-	-	(611)
Máquinas e Equipamentos	(2.295)	(40)	-	-	(2.335)
Equipamentos - Empilhadeira	(2.523)	(64)	-	-	(2.587)
Veículos	(957)	(2)	-	-	(959)
Instalações	(4.839)	(130)	-	-	(4.969)
Equipamentos de Informática	(469)	(4)	-	-	(473)
Total	(17.697)	(316)	-	-	(18.013)

Valor contábil	21.239	3.164	-	-	24.403
-----------------------	---------------	--------------	----------	----------	---------------

08 - 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:

	Cíveis	Trabalhistas	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2023	1.274	429	1.703
Adições	7	214	221
Reversões	(2)	-	(2)
Saldo em 31 de março de 2024	1.279	643	1.922

Notas Explicativas

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 março de 2024 e em 31 de dezembro de 2023 não havia processos cíveis considerados como de perda possível.

b) 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\$ 2.024 em 31 de março de 2024 (R\$ 2.493 em 31 de dezembro de 2023). Valores estes evidenciados na nota nº 06.

Existem ainda causas trabalhistas que, de acordo com a sua natureza são consideradas como de perda possível, no montante de R\$ 3.362 em 31 de março de 2024 (R\$ 1.527 em 31 de dezembro de 2023), e de acordo com as práticas contábeis não são provisionadas.

09 - 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.

	31/03/2024	31/12/2023
Débitos – controlador (nota nº 10)	1.088	57
Dividendos e JCP a pagar	106	100
Retenções contratuais	134	134
Obrigações sociais e trabalhistas	845	1.058
Total outras obrigações e obrigações trabalhistas	2.173	1.349

Notas Explicativas**10 - TRANSAÇÕES ENTRE 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)	Saldo em 31/03/2024
<u>Ativo</u>		
Circulante:		
Depósitos bancários	130	130
Aplicações Banrisul CDB/ LF	18.491	18.491
Crédito com partes relacionadas	998	998
	19.619	19.619
Não circulante:		
Letra financeira	30.561	30.561
	30.561	30.561
<u>Passivo</u>		
Circulante:		
Contas a pagar	(1.088)	(1.088)
	(1.088)	(1.088)

	Banco do Estado do Rio Grande do Sul (Controlador direto)	Saldo em 31/03/2024
<u>Resultado</u>		
Receitas:	4.446	4.446
Locação	432	432
Financeira	1.333	1.333
Gerenciamento Eletrônico de Doc. (GED)	2.455	2.455
Recuperação de despesas	226	226
Despesas:	(86)	(86)
Comunicação	(83)	(83)
Outras	(3)	(3)
	4.360	4.360

Notas Explicativas

	Banco do Estado do Rio Grande do Sul (Controlador direto)	Saldo em 31/12/2023
Ativo		
Circulante:		
Depósitos bancários	84	84
Aplicações Banrisul CDB/ LF	41.392	41.392
Crédito com partes relacionadas	934	934
	42.410	42.410
Não circulante:		
Letra financeira	5.345	5.345
	5.345	5.345
Passivo		
Circulante:		
Contas a pagar	(57)	(57)
	(57)	(57)

	Banco do Estado do Rio Grande do Sul (Controlador direto)	Saldo em 31/03/2023
Resultado		
Receitas:	4.078	4.078
Locação	432	432
Financeira	1.779	1.779
Gerenciamento Eletrônico de Doc. (GED)	1.677	1.677
Recuperação de despesas	190	190
Despesas:	(257)	(257)
Comunicação	(82)	(82)
Outras	(175)	(175)
	3.821	3.821

a) 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 30/04/2024 aprovou para o exercício de 2024, o montante global de R\$ 3.015.

No período findo em 31 de março de 2024, foi pago o montante de R\$ 600 (R\$ 589 em 31 de março de 2023) 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.

Notas Explicativas



11 – IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

a) Conciliação do resultado de IRPJ e CSLL do exercício:

	31/03/2024		31/03/2023	
	IRPJ	CSLL	IRPJ	CSLL
Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	2.520	2.520	2.936	2.936
(+) Outras adições	360	314	120	97
(+) Provisão para crédito liquidação duvidosa	1	1	3	3
(-) Outras exclusões	(1.351)	(1.351)	(83)	(83)
(=) Base de cálculo	1.530	1.484	2.976	2.953
Compensação de prejuízo fiscal ano 2023 – 30%	(459)	(445)	-	-
IRPJ e CSLL pelas alíquotas vigentes	261	93	738	266
(-) Incentivos fiscais e outros	(6)	-	(18)	-
IRPJ e CSLL correntes	255	93	720	266
IRPJ e CSLL diferidos	60	21	4	1
TOTAL IRPJ e CSLL	315	114	724	267

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 e prejuízos fiscais. Sobre esse valor é aplicada alíquota de 34% de imposto de renda e contribuição social. Os valores apresentados são revisados mensalmente.

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

	Saldo em 31/12/2023	Constituição	Realização	Saldo em 31/03/2024
Provisão para créditos de liquidação duvidosas	338	-	-	338
Provisão para riscos trabalhistas	146	73	-	219
Provisões para riscos cíveis	433	2	(1)	434
Prejuízo fiscal	1.082	-	(155)	927
Total de ativos diferidos	1.999	75	(156)	1.918
Depreciação CPC 27	(583)	(1)	1	(583)
Total de passivos diferidos	(583)	(1)	1	(583)
Crédito tributário líquido	1.416	74	(155)	1.335

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:

	31/03/2024
2024	239
2025	240
2026	240
2027	240
Após 2027	959
Total	1.918

O valor presente total dos ativos diferidos em 31 de março de 2024 é de R\$ 1.669 calculado de acordo com a expectativa de realização das diferenças temporárias pela taxa Selic, projetada para o período correspondente.

Notas Explicativas



12 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) Capital social

O Capital Social, em 31 de março de 2024 é de R\$ 53.100 (R\$ 53.100 em 31 de dezembro de 2023), 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 mínima obrigatória aos acionistas como dividendo, podendo este ser absorvido por juros sobre capital próprio e (iii) o restante terá a destinação determinada pela Assembleia Geral.

Em dezembro de 2023, foram pagos para o Controlador R\$ 2.333 referentes dividendos de períodos anteriores.

c) Juros sobre capital próprio

O valor bruto de juros sobre capital próprio no 1º trimestre de 2024 referentes lucros de exercícios anteriores foi R\$ 1.239.471,89, (R\$ 4.800.793,10 referente 2023) sobre este valor a Companhia reteve 15% de imposto de renda. Para o cálculo foi aplicada sobre o patrimônio líquido a Taxa de Juros de Longo Prazo ("TJLP") determinada pelo Banco Central do Brasil. Conforme o Estatuto Social, o valor dos juros, pagos ou creditados, a título de remuneração sobre o capital próprio, nos termos do art. 9º, parágrafo 7º, da Lei nº 9.249, de 26/12/95 e legislação e regulamentação pertinentes, poderá ser imputado ao dividendo obrigatório, integrando tal valor o montante dos dividendos distribuídos pela sociedade para todos os efeitos legais.

13 - RECEITAS DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS

	01/01/2024 a 31/03/2024	01/01/2023 a 31/03/2023
Receita bruta:		
Serviços de armazenagem e locação	4.987	5.252
Serviços de Gerenciamento Eletrônico de Doc. (GED)	2.997	1.851
Deduções:		
Impostos sobre receita de serviços ¹	(936)	(937)
Descontos e cancelamentos	(15)	(16)
Receita operacional líquida	7.033	6.150

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

Notas Explicativas



14 - NATUREZA DOS CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS E DAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS

a) Custos dos serviços prestados

	01/01/2024 a 31/03/2024	01/01/2023 a 31/03/2023
Pessoal	1.166	1.084
Terceirizados	1.237	1.163
Depreciação e amortização	162	159
Energia elétrica	17	72
Combustível	35	29
Gastos com veículos	9	1
Despacho aduaneiro	27	19
Conservação e manutenção	325	396
Seguro	126	112
Material de expediente	10	10
Despesa de aluguel	-	7
Outras	23	52
Total custos	3.137	3.104

b) Despesas administrativas

	01/01/2024 a 31/03/2024	01/01/2023 a 31/03/2023
Pessoal	577	583
Terceirizados	244	323
Honorários da administração	600	589
Depreciação e amortização	124	77
Comunicação	85	84
Energia elétrica	11	45
Combustível	3	5
Gastos com veículos	4	8
Reclamações trabalhistas	789	53
Contingências cíveis	5	15
Conservação e manutenção	128	57
Despesas tributárias	180	138
Outras	177	75
PCLD	-	(40)
Viagens e estadias	-	-
Seguro	1	2
Informática	19	31
Material de expediente	44	62
Débitos incobráveis	-	18
Total despesas administrativas	2.991	2.125

15 – OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS

	01/01/2024 a 31/03/2024	01/01/2023 a 31/03/2023
Recuperação de despesas ¹	226	190
Outras receitas diversas	-	60
Total de outras receitas	226	250

(1) 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.

Notas Explicativas



16 – RECEITAS FINANCEIRAS

	01/01/2024 a 31/03/2024	01/01/2023 a 31/03/2023
Juros ativos	27	25
Descontos recebidos	1	-
Rendas s/aplicação CDB – outros	-	49
Atualização monetária ativa	39	36
Atualização monetária ativa – Selic ¹	74	-
Juros ativos – Banrisul	-	-
Rendas s/aplicação CDB - Banrisul	372	601
Rendas s/aplic. Letra Finan. - Banrisul	961	1.179
Total de receitas financeiras	1.474	1.890

(1) O valor registrado em Atualização monetária ativa - Selic refere-se à atualização, conforme taxa Selic, do crédito de Fundaf.

17 – INSTRUMENTOS FINANCEIROS

a) 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.

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 março de 2024 e em 31 de dezembro de 2023 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.

Circulante	31/03/2024	31/12/2023	Classificação CPC 48
Aplicações financeiras	18.491	41.392	Custo amortizado
Clientes	3.485	2.991	Custo amortizado
Total circulante	21.976	44.383	
Não circulante	31/03/2024	31/12/2023	Classificação CPC 48
Letra financeira	30.561	5.345	Custo amortizado
Total não circulante	30.561	5.345	
Total	52.537	49.728	

Notas Explicativas



b) 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.

c) 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.

d) 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 10,29% do total do ativo em 31 de março de 2024.

e) Risco de liquidez

Risco de liquidez consiste na possibilidade de a 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 10,29% do total do ativo em 31 de março de 2024.

Notas Explicativas

f) 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 por ela.

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 março de 2024, a cobertura de seguros contra riscos operacionais era composta por R\$40 milhões para danos materiais e R\$100 mil para responsabilidade civil.

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.

21 - EVENTOS SUBSEQUENTES

O Rio Grande do Sul foi castigado por severas chuvas no final do mês abril e início de maio de 2024, cujas consequências resultaram na perda de vidas, danos a lares e propriedades, transtornos na rede viária, elétrica e de fornecimento de água, e principalmente, inundações devido à elevação no nível de importantes rios do estado.

No que tange ao funcionamento operacional da Companhia informamos que, diante deste cenário climático adverso, a Bagergs não se mantém completamente operacional, por questões de sistema e internet.

No atual momento, a Bagergs tem envidado os melhores esforços para reativação do sistema e bem como a normalização da internet.

Por fim, informamos que até a presente data o evento climático não ocasionou impactos patrimoniais (ativos imobilizados) relevantes, de qualquer forma ainda não é possível estabelecer uma estimativa de impacto da calamidade nos negócios da Companhia.

Notas Explicativas



Agostinho Meirelles Martins Neto
Diretor Presidente

Márcio Rafael Machado
Diretor Administrativo e Financeiro

Lauermann Schneider Serviços Contábeis Ltda.
CRC-RS CO-003902/O-4 CNPJ: 03.708.362/0001-20
Responsável técnico: Marco Aurélio Leindecker
Contador CRC-RS 054653/O-2 CPF: 495.328.120-91

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

Banrisul Armazéns Gerais S.A.
Relatório sobre a Revisão de Informações Trimestrais Referentes a 31 de Março de 2024
Deloitte Touche Tohmatsu Auditores Independentes Ltda.

RELATÓRIO SOBRE A REVISÃO DE INFORMAÇÕES TRIMESTRAIS

Ao Conselho de Administração, aos Administradores e aos Acionistas da Banrisul Armazéns Gerais S.A.

Introdução

Revisamos as informações financeiras intermediárias da Banrisul Armazéns Gerais S.A. ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR, referentes ao trimestre findo em 31 de março de 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de março de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de três meses findo nessa data, incluindo o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

A Administração da Companhia é responsável pela elaboração das informações financeiras intermediárias de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) - Demonstração Intermediária, assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários - CVM, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais - ITR. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações financeiras intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 - Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 - "Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity", respectivamente). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis, e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Conclusão sobre as informações financeiras intermediárias

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações financeiras intermediárias, incluídas nas informações trimestrais anteriormente referidas, não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela CVM, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais - ITR.

Outros assuntos

Demonstração do valor adicionado

As informações financeiras intermediárias anteriormente referidas incluem a demonstração do valor adicionado - DVA, referente ao período de três meses findo em 31 de março de 2024, elaborada sob a responsabilidade da Administração da Companhia, cuja apresentação nas informações financeiras intermediárias é requerida pelas normas expedidas pela CVM, aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais - ITR. Essa demonstração foi submetida aos procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das Informações Trimestrais - ITR, com o objetivo de concluir se ela está conciliada com as informações financeiras intermediárias 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. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essa demonstração do valor adicionado não foi elaborada, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse pronunciamento técnico e de forma consistente em relação às informações financeiras intermediárias tomadas em conjunto.

Porto Alegre, 13 de maio de 2024

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**

Na qualidade de membros efetivos do Conselho Fiscal da Banrisul Armazéns Gerais S.A., no cumprimento das disposições legais e estatutárias, examinamos as informações financeiras intermediárias - ITR da Banrisul Armazéns Gerais S.A., referentes ao trimestre findo em 31 de março de 2024. Com base no exame procedido, no relatório dos Auditores Independentes, bem como nas informações e esclarecimentos recebidos da Administração, somos da opinião, por unanimidade, de que as mencionadas demonstrações refletem adequadamente a situação patrimonial, a posição financeira e as atividades desenvolvidas pela Companhia.

Porto Alegre, 13 de maio de 2024.

Cesar Luis Baumgratz

Elói Astir Stertz

Raphael Machado Ayub

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

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

ATA DE REUNIÃO
DA
DIRETORIA Nº 013/2024

Aos três dias do mês de maio de 2024, às 9h, 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, Marcio Rafael Machado, Diretor Administrativo e Financeiro e Ibanez Ferreira Filter, Diretor Comercial e Operacional. Foi tratado e deliberado o seguinte assunto: 1. Demonstrações – Financeiras do 1º Trimestre/2024: A Diretoria reviu, discutiu e concordou com as Demonstrações – Financeiras do 1º Trimestre/2024. Nada mais tendo sido tratado, encerrou-se a reunião e foi redigida a presente ata.

Agostinho Meirelles Martins Neto
Diretor Presidente

Marcio Rafael Machado
Diretor Administrativo e Financeiro

Ibanez Ferreira Filter
Diretor Comercial e Operacional

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 014/2024

Aos treze dias do mês de maio de 2024, às 14h, 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, Marcio Rafael Machado, Diretor Administrativo e Financeiro e Ibanez Ferreira Filter, Diretor Comercial e Operacional. 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 as Informações Trimestrais do 1º trimestre de 2024. Nada mais tendo sido tratado, encerrou-se a reunião e foi redigida a presente ata.

Agostinho Meirelles Martins Neto
Diretor Presidente

Marcio Rafael Machado
Diretor Administrativo e Financeiro

Ibanez Ferreira Filter
Diretor Comercial e Operacional