

...continuação

A tabela a seguir mostra as variações na provisão para obsolescência e giro lento do período (controladora e consolidada):

	Controladora	Consolidado
Saldos em 31 de dezembro de 2022	(42.445)	(73.694)
Realização de provisão (*)	(1.130)	(1.130)
Adições	20.336	40.316
Saldos em 31 de dezembro de 2023	(25.204)	(84.208)
Retenção		
Reversão da provisão	9.565	5.429
Saldos em 31 de dezembro de 2024	(15.639)	(28.637)

(*) As realizações das provisões são principalmente devido ao consumo dos estoques provisionados nos períodos em que ocorreram as produções. Provisão para obsolescência e giro lento é registrada: (i) Para 100% de itens sem movimentação há mais de 360 dias; (ii) Para 100% de qualquer excessade das quantidades de estoque para consumo acima de dois anos, baseando-se no consumo histórico; (iii) Para todos os itens, desde que o seu valor líquido excede o preço de venda, e constituida uma provisão para perdas na realização destes itens. A provisão consiste à realidade a medida que os produtos são consumidos ou vendidos. Os reflexos estão registrados no custo dos produtos vendidos.

7. Impostos a recuperar

	Controladora	Consolidado
ICMS - Imposto sobre circulação de mercadorias e serviços	61.155	25.858 107.176
IMCS - Imposto sobre circulação de mercadorias e serviços - CIAP	3.138	2.500 4.601
COFINS - Imposto sobre a circulação de mercadorias e serviços de contribuição de segurança social	16.518	78.345 108.852
PIS - Programa de Integração Social	1.884	1.988 18.833
IPSI - Imposto sobre produtos industrializados	4.424	464 5.018
IPI - Imposto de renda retido na fonte	14.373	2.066 17.218
Outros	102.337	124.819 264.054
Total	199.522	121.273 257.102
Total - circulante	2.815	3.546 6.952
8. Impostos de renda e contribuição social - corrente e diferido	8.015	

a) Conciliação do Imposto de renda e da contribuição social registrados no resultado

	Controladora	Consolidado
2024	2023	2024
2023	2024	2023
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	235.237	56.842 278.000
Aliquotas nominais	34%	34% 34%
Impostos e contribuições sociais	34%	34%
Ajuste dos impostos referentes:		
Incentivos fiscais (1)	273	557 675
Equivalência patrimonial	32.962	29.490 1.511
Imposto de renda diferido de anos anteriores	(5.420)	9.533 (5.749)
Imposto de renda corrente de anos anteriores	(4)	1.208 1.195 (3.137)
Diferenças permanentes	(3.348)	(16.286) (3.880) (20.154)
Reajuste da alíquota tributária (Reintegra)		
Diferença da Alíquota Lucro Preliminar		
Imposto de renda e contribuição social no resultado	(50.089)	(9.748) 92.860
Corrente	41.459	(5.832) (6.845) 42.388
Diferido	(45.930)	(3.916) (24.415) (27.071)
Aliquota Efetiva	-21%	-17% -33%
(%) Composição dos incentivos fiscais	-58%	

Contabilidade

	Controladora	Consolidado
2024	2023	2024
2023	2024	2023
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	235.237	56.842 278.000
Aliquotas nominais	34%	34% 34%
Impostos e contribuições sociais	34%	34%
Ajuste dos impostos referentes:		
Incentivos fiscais (1)	273	557 675
Equivalência patrimonial	32.962	29.490 1.511
Imposto de renda diferido de anos anteriores	(5.420)	9.533 (5.749)
Imposto de renda corrente de anos anteriores	(4)	1.208 1.195 (3.137)
Diferenças permanentes	(3.348)	(16.286) (3.880) (20.154)
Reajuste da alíquota tributária (Reintegra)		
Diferença da Alíquota Lucro Preliminar		
Imposto de renda e contribuição social no resultado	(50.089)	(9.748) 92.860
Corrente	41.459	(5.832) (6.845) 42.388
Diferido	(45.930)	(3.916) (24.415) (27.071)
Aliquota Efetiva	-21%	-17% -33%
(%) Composição dos incentivos fiscais	-58%	

Contabilidade

	Controladora	Consolidado
2024	2023	2024
2023	2024	2023
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	235.237	56.842 278.000
Aliquotas nominais	34%	34% 34%
Impostos e contribuições sociais	34%	34%
Ajuste dos impostos referentes:		
Incentivos fiscais (1)	273	557 675
Equivalência patrimonial	32.962	29.490 1.511
Imposto de renda diferido de anos anteriores	(5.420)	9.533 (5.749)
Imposto de renda corrente de anos anteriores	(4)	1.208 1.195 (3.137)
Diferenças permanentes	(3.348)	(16.286) (3.880) (20.154)
Reajuste da alíquota tributária (Reintegra)		
Diferença da Alíquota Lucro Preliminar		
Imposto de renda e contribuição social no resultado	(50.089)	(9.748) 92.860
Corrente	41.459	(5.832) (6.845) 42.388
Diferido	(45.930)	(3.916) (24.415) (27.071)
Aliquota Efetiva	-21%	-17% -33%
(%) Composição dos incentivos fiscais	-58%	

Contabilidade

	Controladora	Consolidado
2024	2023	2024
2023	2024	2023
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	235.237	56.842 278.000
Aliquotas nominais	34%	34% 34%
Impostos e contribuições sociais	34%	34%
Ajuste dos impostos referentes:		
Incentivos fiscais (1)	273	557 675
Equivalência patrimonial	32.962	29.490 1.511
Imposto de renda diferido de anos anteriores	(5.420)	9.533 (5.749)
Imposto de renda corrente de anos anteriores	(4)	1.208 1.195 (3.137)
Diferenças permanentes	(3.348)	(16.286) (3.880) (20.154)
Reajuste da alíquota tributária (Reintegra)		
Diferença da Alíquota Lucro Preliminar		
Imposto de renda e contribuição social no resultado	(50.089)	(9.748) 92.860
Corrente	41.459	(5.832) (6.845) 42.388
Diferido	(45.930)	(3.916) (24.415) (27.071)
Aliquota Efetiva	-21%	-17% -33%
(%) Composição dos incentivos fiscais	-58%	

Contabilidade

	Controladora	Consolidado
2024	2023	2024
2023	2024	2023
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	235.237	56.842 278.000
Aliquotas nominais	34%	34% 34%
Impostos e contribuições sociais	34%	34%
Ajuste dos impostos referentes:		
Incentivos fiscais (1)	273	557 675
Equivalência patrimonial	32.962	29.490 1.511
Imposto de renda diferido de anos anteriores	(5.420)	9.533 (5.749)
Imposto de renda corrente de anos anteriores	(4)	1.208 1.195 (3.137)
Diferenças permanentes	(3.348)	(16.286) (3.880) (20.154)
Reajuste da alíquota tributária (Reintegra)		
Diferença da Alíquota Lucro Preliminar		
Imposto de renda e contribuição social no resultado	(50.089)	(9.748) 92.860
Corrente	41.459	(5.832) (6.845) 42.388
Diferido	(45.930)	(3.916) (24.415) (27.071)
Aliquota Efetiva	-21%	-17% -33%
(%) Composição dos incentivos fiscais	-58%	

Contabilidade

	Controladora	Consolidado
2024	2023	2024
2023	2024	2023
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	235.237	56.842 278.000
Aliquotas nominais	34%	34% 34%
Impostos e contribuições sociais	34%	34%
Ajuste dos impostos referentes:		
Incentivos fiscais (1)	273	557 675
Equivalência patrimonial	32.962	29.490 1.511
Imposto de renda diferido de anos anteriores	(5.420)	9.533 (5.749)
Imposto de renda corrente de anos anteriores	(4)	1.208 1.195 (3.137)
Diferenças permanentes	(3.348)	(16.286) (3.880) (20.154)
Reajuste da alíquota tributária (Reintegra)		
Diferença da Alíquota Lucro Preliminar		
Imposto de renda e contribuição social no resultado	(50.089)	(9.748) 92.860
Corrente	41.459	(5.832) (6.845) 42.388
Diferido	(45.930)	(3.916) (24.415) (27.071)
Aliquota Efetiva	-21%	-17

...continuação

ICAL AMÉRICA DO SUL S.A. - CNPJ/MF nº 60.398.138/0001-12

causas classificadas como de risco "possível", de natureza civil e trabalhista, discutem assuntos similares aos acima descritos. A Administração da Companhia acredita que o desfecho das causas em andamento não irá resultar em desembolso pela Companhia de valores superiores aos registrados na provisão. (c) Provisões para ações civis: O montante de R\$5.117 (R\$3.580 em 2023) refere-se a pedidos judiciais de revisões constitucional. (d) Movimentação da provisão para demandas judiciais:

	Controladora	Consolidado
Saldo em 31 de dezembro de 2022	27.115	32.418
Valores provisoriamente contra o resultado	1.440	4.482
Pagamento e realização da provisão	(3.845)	(3.845)
Depósitos judiciais	1.755	1.106
Saldo em 31 de dezembro de 2023	26.665	31.797
Valores provisoriamente contra o resultado	2.339	5.305
Pagamento e realização da provisão	(9.079)	(9.079)
Depósitos judiciais	6.814	6.367
Saldo em 31 de dezembro de 2024	26.439	32.279
iii) Riscos contingentes possíveis		

	Controladora	Consolidado
Tributárias	146.400	127.769
Trabalhistas	25.038	7.877
Cíveis	2.813	13.997
Total provisão	174.253	149.642
O processos tributários referem-se aos autos de infração de ICMS, PIS, COFIN, IRRF e CSL em processo de defesa ou em manifestações de inconformidades; e os processos trabalhistas consistem em pedidos de pagamento de horas extras, multas de FGTS, reconhecimento de adicionais, descanso semanal remunerado, férias, danos morais, e entre outros; e os cíveis basicamente são pedidos de perdas e danos (morais e materiais), sustação de protestos, ações declaratórias de inexigibilidade de débitos, entre outras. Estes valores não foram provisoriamente divididos à probabilidade de perda ser possível.		

16. Transações com partes relacionadas: As divulgações nos quadros abaixo de partes relacionadas representam os saldos das transações entre empresas controladas pelo grupo ICL.

Controleadora Consolidado

2024 2023 2024 2023

Ativo circulante

Contas a receber de partes relacionadas (Nota 5)

ICL Aditivos e Ingredientes

ICL America Inc

Bk Giulini Argentina As

ICL Europe Coopératif U.A

Iberpotash

ICL Performance Products, Lp

Dead Sea Works Ltd

Dead Sea Magnesium

Id Fertilizantes & Aditivos Mexico

Fibrisol Service Limited

Id Specialty Products Inc

ICL Israel

Prolatrol

Outras operações a receber - partes relacionadas

Bromine Compounds Ltd

ICL Talc Mining Ltd

Fertilizantes Ind Chemicals

ICL Ip America Inc

ICL Ip Europe BV

ICL Israel

Rotem Amfert Negev Ltd

Dead Sea Works

Entidades compradoras

2024 2023 2024 2023

Ativo circulante

Contas a receber de partes relacionadas (Nota 5)

ICL Aditivos e Ingredientes

ICL America Inc

Bk Giulini Argentina As

ICL Europe Coopératif U.A

Iberpotash

ICL Performance Products, Lp

Dead Sea Works Ltd

Dead Sea Magnesium

Id Fertilizantes & Aditivos Mexico

Fibrisol Service Limited

Id Specialty Products Inc

ICL Israel

Prolatrol

Outras operações a receber - partes relacionadas

Bromine Compounds Ltd

ICL Talc Mining Ltd

Fertilizantes Ind Chemicals

ICL Ip America Inc

ICL Ip Europe BV

ICL Israel

Rotem Amfert Negev Ltd

Dead Sea Works

Entidades vendedoras

2024 2023 2024 2023

Ativo circulante

Contas a receber de partes relacionadas (Nota 12)

ICL Aditivos e Ingredientes

ICL America Inc

Bk Giulini Argentina As

ICL Europe Coopératif U.A

Iberpotash

ICL Performance Products, Lp

Dead Sea Works Ltd

Dead Sea Magnesium

Id Fertilizantes & Aditivos Mexico

Fibrisol Service Limited

Id Specialty Products Inc

ICL Israel

Prolatrol

Outras operações a receber - partes relacionadas

Bromine Compounds Ltd

ICL Talc Mining Ltd

Fertilizantes Ind Chemicals

ICL Ip America Inc

ICL Ip Europe BV

ICL Israel

Rotem Amfert Negev Ltd

Dead Sea Works

Entidades compradoras

2024 2023 2024 2023

Ativo circulante

Contas a receber de partes relacionadas (Nota 12)

ICL Aditivos e Ingredientes

ICL America Inc

Bk Giulini Argentina As

ICL Europe Coopératif U.A

Iberpotash

ICL Performance Products, Lp

Dead Sea Works Ltd

Dead Sea Magnesium

Id Fertilizantes & Aditivos Mexico

Fibrisol Service Limited

Id Specialty Products Inc

ICL Israel

Prolatrol

Outras operações a receber - partes relacionadas

Bromine Compounds Ltd

ICL Talc Mining Ltd

Fertilizantes Ind Chemicals

ICL Ip America Inc

ICL Ip Europe BV

ICL Israel

Rotem Amfert Negev Ltd

Dead Sea Works

Entidades vendedoras

2024 2023 2024 2023

Ativo circulante

Contas a receber de partes relacionadas (Nota 12)

ICL Aditivos e Ingredientes

ICL America Inc

Bk Giulini Argentina As

ICL Europe Coopératif U.A

Iberpotash

ICL Performance Products, Lp

Dead Sea Works Ltd

Dead Sea Magnesium

Id Fertilizantes & Aditivos Mexico

Fibrisol Service Limited

Id Specialty Products Inc

ICL Israel

Prolatrol

Outras operações a receber - partes relacionadas

Bromine Compounds Ltd

ICL Talc Mining Ltd

Fertilizantes Ind Chemicals

ICL Ip America Inc

ICL Ip Europe BV

ICL Israel

Rotem Amfert Negev Ltd

Dead Sea Works

Entidades compradoras

2024 2023 2024 2023

Ativo circulante

Contas a receber de partes relacionadas (Nota 12)

ICL Aditivos e Ingredientes

ICL America Inc

Bk Giulini Argentina As

ICL Europe Coopératif U.A

Iberpotash

ICL Performance Products, Lp

Dead Sea Works Ltd

Dead Sea Magnesium

Id Fertilizantes & Aditivos Mexico

Fibrisol Service Limited

Id Specialty Products Inc

ICL Israel

Prolatrol

Outras operações a receber - partes relacionadas

Bromine Compounds Ltd