

Continuação



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS REFERENTES AOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

	Imóveis terrenos	Imóveis prédios	Bens de Direito de Uso	Veículos	Maquinas e Equipamentos	Ativos em construção	Móveis e utensílios, Instalações e outros	Total
Controladora								
Valor residual em 31 de dezembro de 2020	25.886	100.113	1.244	257	66.584	16.013	14.340	224.437
Adições	-	-	-	-	510	3.270	631	4.411
Baixas	-	-	-	-	(522)	-	(31)	(553)
Transferências	-	75	-	(11)	7.852	(10.420)	2.504	-
Depreciações	-	(2.883)	(1.066)	(46)	(9.981)	-	(2.510)	(16.486)
Valor residual em 31 de dezembro de 2021	25.886	97.305	178	200	64.443	8.863	14.934	211.809
Adições	-	-	4.450	280	2.236	298	450	7.714
Baixas	-	-	-	(274)	(69)	-	(1)	(344)
Transferências	-	-	-	-	3.450	(6.667)	3.217	-
Depreciações	-	(2.884)	(1.517)	(30)	(8.193)	-	(2.731)	(15.355)
Valor residual em 31 de dezembro de 2022	25.886	94.421	3.111	176	61.867	2.494	15.869	203.824
Consolidado								
Valor residual em 31 de dezembro de 2020	25.886	100.113	1.244	449	67.028	16.635	14.558	225.913
Adições	-	-	-	978	529	3.270	939	5.716
Baixas	-	-	-	-	(522)	-	(31)	(553)
Transferências	-	75	-	(11)	7.852	(10.420)	2.504	-
Depreciações	-	(2.883)	(1.066)	(290)	(9.984)	-	(2.616)	(16.839)
Valor residual em 31 de dezembro de 2021	25.886	97.305	178	1.126	64.903	9.485	15.354	214.237
Adições	-	-	4.450	554	2.251	298	845	8.398
Baixas	-	-	-	(361)	(69)	-	(1)	(431)
Transferências	-	-	-	-	3.450	(6.667)	3.217	-
Depreciações	-	(2.884)	(1.517)	(260)	(8.199)	-	(2.840)	(15.700)
Valor residual em 31 de dezembro de 2022	25.886	94.421	3.111	1.059	62.336	3.116	16.575	206.504

O saldo de intangíveis está composto da seguinte forma:

	Controladora			Consolidado		
	Marcas e patentes/direito de uso	Softwares	Total	Marcas e patentes/direito de uso	Softwares	Total
Valor residual em 31 de dezembro de 2020	1.826	377	2.203	1.861	377	2.238
Adições	-	440	440	-	440	440
Amortizações	-	(314)	(314)	-	(314)	(314)
Valor residual em 31 de dezembro de 2021	1.826	503	2.329	1.861	503	2.364
Adições	-	10	10	-	10	10
Amortizações	-	(315)	(315)	-	(315)	(315)
Valor residual em 31 de dezembro de 2022	1.826	198	2.024	1.861	198	2.059

As taxas de depreciação e amortização praticadas são as seguintes:

Imóveis prédios	2,80%	a.a.
Veículos	20% <td>a.a.</td>	a.a.
Veículos industriais	10% <td>a.a.</td>	a.a.
Maquinas e equipamentos nacionais e importados	6% e 7%	a.a.
Móveis e utensílios	10% <td>a.a.</td>	a.a.
Instalações e benfeitorias	10% <td>a.a.</td>	a.a.
Sistemas, Softwares e equipamentos de informática	33% <td>a.a.</td>	a.a.

A realização do ajuste de avaliação patrimonial referente aos NBC TG-27 ocorre por depreciação ou baixa dos bens na empresa e consolidado. As provisões para imposto de renda e contribuição social foram constituídas e ajustadas de acordo com as alíquotas vigentes. Com a adoção do IFRS 16, a Companhia passou a registrar a partir de 1º de janeiro de 2019 o direito de uso sobre os contratos de arrendamentos. Desta forma, os valores do ativo imobilizado em 31.12.2022 incluem o valor de R\$3.111, referente ao direito de uso arrendado aluguel.

12. FORNECEDORES

	Controladora		Consolidado	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Matéria-prima Arroz	63.403	37.672	63.403	37.672
Matéria-prima Insumos Agrícola	40.092	32.165	40.092	32.165
Outros	31.922	32.050	32.669	32.538
Total	135.417	101.887	136.164	102.375

13. INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS

	Controladora		Consolidado	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Passivo circulante				
Moeda Interna	5.484	6.176	5.484	6.176
Financiamentos para investimentos	52.219	70.081	52.219	70.081
Crédito Rural – recursos livres	509.294	219.848	509.294	220.296
Capital de giro	566.997	296.105	566.997	296.553
Moeda estrangeira	168.384	188.372	168.384	188.372
Capital de giro-FINIMP	168.384	188.372	168.384	188.372
Total do circulante	735.381	484.477	735.381	484.925
Passivo não circulante				
Moeda Interna	18.320	21.660	18.320	21.660
Financiamentos para investimentos	68.576	26.685	68.576	26.685
Crédito Rural – recursos livres	481.644	621.147	481.644	621.147
Capital de giro	568.540	669.492	568.540	669.492
Total do não circulante	568.540	669.492	568.540	669.492

14. SALDOS COM PARTES RELACIONADAS

	Controladora		Consolidado	
	Ativo não Circulante	Dividendos a receber	Ativo não Circulante	Dividendos a receber
Real Empreendimentos S.A.	3.743	13.079	-	-
Peroli Participações S.A.	3.741	-	4.993	-
Vianinvest Neg. e Participações Ltda.	408	-	1.033	-
Ferragens Vianna S.A.	2.836	-	2.836	-
Josainvest Negócios e Participações Ltda.	3.010	-	3.010	-
Outros	1.650	-	2.819	-
Em 31 de dezembro de 2021	15.388	13.079	14.691	-
Real Empreendimentos S.A.	591	6.958	-	-
Peroli Participações S.A.	5.918	-	7.170	-
Vianinvest Negócios e Participações Ltda.	408	-	1.033	-
Ferragens Vianna S.A.	2.869	-	2.869	-
Josainvest Negócios e Participações Ltda.	3.010	-	3.010	-
Outros	1.628	-	2.375	-
Em 31 de dezembro de 2022	14.424	6.958	16.457	-

Os saldos com partes relacionadas, não resultam de transações que envolvam atividade operacional da Companhia, todos os valores são recuperáveis e não representam risco de perda para a Companhia. Neste exercício não foi registrado nenhuma provisão para perda de crédito esperadas, e nenhuma despesa decorrente de perda de dívidas incobráveis relacionada aos saldos de operações com partes relacionadas em aberto.

15. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

a) **Natureza dos tributos diferidos – Ativo não circulante**

	Controladora		Consolidado	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Contribuição social diferida	11.724	10.638	11.724	10.638
Imposto de renda diferido	26.371	23.471	26.371	23.471
Total	38.095	34.109	38.095	34.109

b) **Natureza dos tributos diferidos – Passivo não circulante**

	Controladora		Consolidado	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Contribuição social diferida	(5.532)	(7.608)	(8.167)	(10.251)
Imposto de renda diferido	(15.368)	(21.135)	(20.246)	(26.031)
Total	(20.900)	(28.743)	(28.413)	(36.282)

c) **Composição da despesa tributária**

	Controladora		Consolidado	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Corrente	(2.699)	(5.435)	(5.128)	(7.313)
Contribuição social	(7.544)	(15.314)	(14.168)	(20.421)
Imposto de renda	(10.243)	(20.749)	(19.296)	(27.734)
Diferido	3.161	2.913	3.161	2.913
Contribuição social	8.668	5.579	8.668	5.579
Imposto de renda	11.829	8.492	11.829	8.492
Total	1.586	(12.257)	(7.467)	(19.242)

d) **Conciliação do imposto de renda e da contribuição social do exercício**

	Controladora		Consolidado	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Resultado antes da CSLL e do IRPJ	28.955	43.001	44.729	56.427
Eliminações – ajustes efeito controlada	-	-	6.721	6.441
Total	28.955	43.001	51.450	62.868

16. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) **Capital**
O Capital Social é de R\$120.000, subscrito e integralizado é composto por 10.582.361 ações, sendo 10.450.993 ações ordinárias e 131.368 ações preferenciais, todas sem valor nominal.

b) **Reserva Legal**
O saldo de Reserva legal conforme previsto no artigo 193 da Lei nº 6.404.76, refere-se a 5% do lucro líquido do exercício, limitado a 20% do capital social.

c) **Subvenções para Investimentos**
A Companhia possui incentivos governamentais para investimentos, que são excluídos da base de cálculo do Imposto de Renda e da Contribuição Social. Em 31 de dezembro de 2022 a Companhia registra o montante de R\$90.238 (R\$ 70.937 em 2021). Os valores registrados no período são transferidos para a conta "Subvenção para investimentos", em conformidade com o artigo 195-A da lei das sociedades por ações.

d) **Ajuste de Avaliação Patrimonial**
Refere-se ao registro do ajuste de avaliação patrimonial de bens próprios e de controladas, líquidos dos tributos e realizações. O imposto de renda e a contribuição social diferido foram calculados de acordo com a opção tributária de cada empresa (lucro real ou presumido) e ajustados pelas alíquotas vigentes.

e) **Dividendos**
O Estatuto prevê a distribuição de dividendos mínimos obrigatórios de 30% do lucro líquido ajustado do exercício. As ações preferenciais é assegurado um dividendo adicional de 10% (dez por cento) sobre o lucro líquido ajustado do exercício. Demonstração do cálculo dos dividendos submetidos à aprovação da assembleia:

	31.12.2022	31.12.2021
Lucro Líquido do exercício	30.541	30.744
Reserva legal	(1.527)	(1.537)
Lucro líquido para cálculo de dividendos	29.014	29.207
Dividendos propostos – 30%	8.704	8.762

Os dividendos propostos correspondem a R\$821,50/(R\$826,97 em 2021) por lote de mil ações ordinárias e R\$ 903,65/(R\$909,66 em 2021) por lote de mil ações preferenciais.

17. GASTOS OPERACIONAIS

	Controladora		Consolidado	
Por função:	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Custos dos produtos	(1.780.848)	(1.603.890)	(1.781.780)	(1.605.302)
Despesas com vendas	(198.550)	(174.274)	(198.550)	(174.274)
Despesas gerais e administrativas	(118.686)	(106.843)	(159.256)	(139.112)
Outras receitas/despesas	4.228	(827)	3.819	(373)
Total	(2.093.856)	(1.885.834)	(2.135.767)	(1.919.061)

	Controladora		Consolidado	
Por natureza:	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Depreciações e amortizações	(15.670)	(16.800)	(16.015)	(17.153)
Despesas com pessoal	(114.023)	(103.356)	(128.487)	(114.841)
Matérias-primas e materiais	(1.486.801)	(1.361.178)	(1,487.745)	(1,362.605)
Fretes	(120.527)	(92.303)	(120.527)	(92.303)
Outras	(356.835)	(312.197)	(382.993)	(332.159)
Total	(2,093,856)	(1,885,834)	(2,135,767)	(1,919,061)

No exercício findo em 31.12.2022 o montante pago a título de remuneração dos administradores e conselheiros de administração totalizou R\$5.982-(R\$ 16.222 em 31.12.2021), e está registrado nas contas, remuneração da administração e participações, ambas no resultado. A Companhia não efetua remunerações ao pessoal chave da administração para as seguintes categorias: a) benefícios de curto e longo prazo a empregados e administradores; b) benefícios pós-emprego; c) outros benefícios de longo prazo; d) benefícios de rescisão de contrato de trabalho; e) remuneração baseada em ações.

18. COBERTURA DE SEGUROS (NÃO AUDITADO)
A Companhia e suas controladas mantêm política de contratar cobertura de seguros para os seus ativos sujeitos a riscos e por montantes considerados suficientes para fazer frente a eventuais perdas com sinistros. A Administração determina os valores em risco e os limites máximos de indenização levando em consideração a natureza das atividades, concentração e relevância dos riscos e a eficiência dos mecanismos de proteção e segurança adotados na construção e operação das plantas e instalações da Companhia, seguindo adicionalmente a orientação de seus consultores de seguros. As premissas de risco adotadas e emissão de opinião sobre a suficiência das coberturas de seguros não fazem parte do escopo da auditoria das demonstrações financeiras.

Cobertura	Tipo de cobertura	Ramo	Limites – Total M\$	Vigência
Prédios, equipamentos, Incêndio, explosão, queda de aeronave, perda/pagamento de aluguel, vendaval, alagamento de estoques e Lucros Cessantes decorrente da cobertura Básica.	Incêndio, explosão, queda de aeronave, perda/pagamento de aluguel, vendaval, alagamento de estoques e Lucros Cessantes decorrente da cobertura Básica. Respeitando as condições gerais da apólice.	Patrimonial – Riscos Nomeados	115.000	Dezembro/2023
Responsabilidade Civil	Estabelecimento industrial, comercial, poluição súbita, empregador, riscos contingentes de veículos, produtos, transporte habitual de empregados, produtos em território nacional, guarda de veículos de terceiros (Incêndio e Roubo), Recall - produtos em território nacional e danos morais. Respeitando as condições gerais da apólice.	RC	10.000	Dezembro/2023
Responsabilidade Civil Administradores	Indenizações, Despesas Processuais e Custos de defesa: (I) Processos Judiciais, incluindo, mas não se limitando às reclamações cíveis, consumeristas, previdenciárias, Criminais; (II) Procedimentos Arbitrais; e (III) Procedimentos Administrativos. Respeitando as coberturas adicionais contratadas e condições gerais da apólice.	RC D&O	10.000	Dezembro/2023
Automóvel frota	Casco, danos materiais e pessoais a terceiros e danos morais.	Automóvel	110% FIPE 1.000 RC	Junho/2023
Mercadorias em transporte Nacional	Perda ou dano total ou parcial aos produtos	Transporte Nacional	1.000 cabotagem 400 rodoviário	Novembro/2023
Mercadorias em transporte Internacional	Perda ou dano total ou parcial aos produtos	Transporte Internacional IMP	US\$ 3.000.000	Novembro/2023
Mercadorias em transporte Internacional	Perda ou dano total ou parcial aos produtos	Transporte Internacional EXP	US\$ 1.000.000	Novembro/2023

19. TRIBUTOS PARCELADOS

	Controladora e Consolidado	
	31.12.2022	31.12.2021
Passivo circulante		
PRR (FUNRURAL)	6.289	4.979
PERT (IRPJ e CSLL)	325	462
Total do circulante	6.614	5.441
Passivo não circulante		
PRR (FUNRURAL)	19.737	26.115
PERT (IRPJ e CSLL)	2.568	2.655
Total do não circulante	22.305	28.770
Total	28.919	34.211

A Companhia incluiu débitos no programa de parcelamento Rural-PRR Lei 13.606/2018, que juntamente com PERT Lei 13.496/2017, totalizam o montante dos tributos parcelados. O valor está atualizado e líquido das parcelas pagas.

20. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS E QUESTIONAMENTOS LEGAIS
No desenvolvimento de suas operações, a Companhia e suas controladas estão sujeitas a certos riscos, representadas por ações trabalhistas, cíveis e tributárias, as quais estão sendo discutidas nas esferas, administrativa e judicial. Em 31 de dezembro de 2022, a administração, com base nas opiniões dos seus consultores legais, de que as perdas são possíveis, mas não prováveis, ou remotas, não procedeu ao registro de provisão para contingências para as referidas ações. A estimativa dos consultores legais para ações com perdas possíveis, mas não prováveis, é de aproximadamente R\$180.000. A administração da Companhia decidiu, com base na opinião dos seus consultores legais, registrar a provisão para contingências em montante considerado suficiente para as ações e valores cujas perdas foram classificadas como prováveis. O montante constituído das provisões está sendo apresentado líquido dos depósitos judiciais:

	Controladora		Consolidado	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Passivo Circulante	28.131	20.006	47.696	21.432
Provisão para contingências	(2.678)	(2.662)	(8.335)	(4.088)
(-) Depósitos judiciais	25.453	17.344	39.361	17.344
Provisões líquidas dos depósitos judiciais				</