

AGROSETA S.A.

CNPJ Nº. 94.474.061/0001-34 • NIRE 43300032132

Relatório da Administração: Senhores Acionistas, Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, a administração submete à apreciação o presente relatório, as demonstrações financeiras relativas ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas notas explicativas, acompanhadas do relatório do Auditor Independente. **Desempenho econômico-financeiro:** A empresa está voltada à aplicação e otimização de seus recursos financeiros. **Agradecimento:** Aos Senhores Acionistas, Clientes, Fornecedores e Comunidade, queremos registrar os nossos agradecimentos pela confiança e apoio que temos recebido. Aos nossos colaboradores, especial agradecimento pelo empenho e perseverança na superação de obstáculos, assim como pela dedicação aos interesses da companhia. Estância Velha/RS, 28 de março de 2023.

A Administração

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Balanco patrimonial em 31 de dezembro (em reais)			
Ativo	2022	2021	
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 5)	48.183.937	42.745.470	
Clientes (Nota 6)	-	11.646	
Impostos a recuperar (Nota 7)	117.006	187.094	
	48.300.943	42.944.210	
Não circulante			
Depósitos judiciais (Nota 10)	126.114	162.009	
Outras contas a receber	-	252.086	
Impostos diferidos (Nota 14)	275.218	15.255	
Imobilizado (Nota 8)	230.002	420.002	
	631.334	849.352	
Total do ativo	48.932.277	43.793.562	

Passivo			
	2022	2021	
Circulante			
Obrigações sociais trabalhistas	3.680	7.740	
Obrigações tributárias (Nota 9)	110.312	32.476	
Dividendos a pagar	1.036.768	64.964	
	1.150.760	105.180	
Não circulante			
Provisão para contingências (Nota 10)	809.465	44.867	
	809.465	44.867	
Patrimônio líquido (Nota 11)			
Capital social	43.434.946	43.434.946	
Reservas de lucros	3.537.106	208.569	
	46.972.052	43.643.515	
Total do passivo e patrimônio líquido	48.932.277	43.793.562	

Demonstração do resultado exercicio findo em 31 de dezembro (em reais)			
	2022	2021	
Despesas gerais e administrativas	(1.555.764)	(405.101)	
Outros resultados operacionais (Nota 13)	1.812.954	597.957	
Lucro antes do resultado financeiro	257.190	192.856	
Resultado financeiro (Nota 12)	5.338.815	1.808.829	
Resultado antes das provisões	5.596.005	2.001.685	
Imposto de renda e contribuição social (Nota 14)	(1.490.673)	(465.617)	
Imposto de renda e contribuição social diferidos (Nota 14)	259.963	15.255	
Lucro líquido do exercicio	4.365.295	1.551.323	
Lucro líquido por ação (em reais)	-	-	

Demonstração do resultado abrangente exercicio findo em 31 de dezembro (em reais)			
	2022	2021	
Lucro líquido do exercicio	4.365.295	1.551.323	
Result. abrangente total do exercicio	4.365.295	1.551.323	

Demonstração das mutações do patrimônio líquido exercicio findo em 31 de dezembro (em reais)						
Eventos	Capital social	Reservas de lucros		Prejuízos/lucros acumulados do exercicio	Patrimônio líquido	
		Legal	Investimento e capital de giro			
Saldos em 31 de dezembro de 2020 (não auditado)	43.434.946	-	-	(1.277.790)	42.157.156	
Lucro líquido do exercicio	-	-	-	1.551.323	1.551.323	
Destinações do lucro:						
Reserva legal	-	13.677	-	(13.677)	-	
Reserva de lucros	-	-	-	(194.892)	-	
Dividendos propostos	-	-	-	(64.964)	(64.964)	
Saldos em 31 de dezembro de 2021	43.434.946	13.677	-	194.892	43.643.515	
Lucro líquido do exercicio	-	-	-	4.365.295	4.365.295	
Destinações do lucro:						
Reserva legal	-	218.264	-	(218.264)	-	
Reserva de investimento e capital de giro	-	-	194.892	(194.892)	-	
Reserva à disposição da assembleia	-	-	-	(3.110.273)	-	
Dividendos propostos	-	-	-	(1.036.758)	(1.036.758)	
Saldos em 31 de dezembro de 2022	43.434.946	231.941	194.892	3.110.273	46.972.052	

Notas explicativas às demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2022 e 2021 (em reais)

1. Informações sobre a Companhia: A Agroseta S/A é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede na Avenida 1º de maio, nº 1111, no Bairro das Rosas, em Estância Velha - RS, fundada em 13 de fevereiro de 1992, tem como atividade preponderante a exploração da agropecuária em todas as suas modalidades, em especial a acacicultura e a comercialização dos seus produtos.

2. Base de preparação das demonstrações financeiras: As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com observância aos pronunciamentos, as orientações e as interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC). As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor. Na preparação destas demonstrações financeiras, a Companhia adotou todas as normas, revisões de normas e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), que estavam em vigor em 31 de dezembro de 2022. Não houve mudanças significativas nas políticas contábeis da Companhia em relação às políticas aplicadas na preparação das demonstrações financeiras do exercicio findo anterior. As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com diversas bases de avaliação utilizadas nas estimativas contábeis. As estimativas contábeis envolvidas na preparação das demonstrações financeiras foram baseadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações financeiras. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem a seleção de vidas úteis do ativo imobilizado e de sua recuperabilidade nas operações, análise do risco de crédito para determinação da provisão para devedores duvidosos, análise do valor recuperável líquido dos estoques, assim como da análise dos demais riscos para determinação de outras provisões, inclusive para litígios e garantias. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores divergentes dos registrados nas demonstrações financeiras devido a imprecisões ao processo de sua determinação. A Companhia revisa suas estimativas e premissas periodicamente, em um período não superior a um ano. As demonstrações financeiras foram aprovadas pela Diretoria da Companhia em reunião realizada em 28 de março de 2023.

3. Principais práticas contábeis: a) **Moeda funcional e conversão de saldos denominados em moeda estrangeira** - As demonstrações financeiras são apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional da Companhia. As transações em moeda estrangeira são inicialmente registradas à taxa de câmbio em vigor na data da transação. Os ativos e passivos monetários denominados em moeda estrangeira são convertidos à taxa de câmbio em vigor na data do balanço. Todas as variações são registradas na demonstração do resultado. b) **Caixa e equivalentes de caixa** - Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo, para investimentos e outros fins. Inclui caixa, saldos em conta movimento, aplicações financeiras de liquidez diária e com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado. As aplicações financeiras incluídas nos equivalentes de caixa, são classificadas na categoria "ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado". c) **Clientes** - Apresenta os valores a receber de clientes no decorso normal das atividades da Companhia, reconhecidas pelo valor faturado, ajustado ao valor presente quando aplicável. As perdas de crédito esperadas são analisadas e constituídas a partir do valor faturado ao cliente, com base no histórico de inadimplência e análise individual dos clientes. A provisão para créditos de liquidação duvidosa foi constituída em montante considerado suficiente pela administração para fazer face às eventuais perdas na realização dos créditos. d) **Imobilizado** - Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada. O custo de reposição de um componente do imobilizado é reconhecido no valor contábil do item caso seja provável que os benefícios econômicos irão fluir para a sociedade. Os custos de manutenção no dia a dia do imobilizado são reconhecidos no resultante conforme incorridos. 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 exercicio em que o ativo for baixado. A depreciação é calculada sobre o custo de um ativo e é reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas de cada grupo de bens. Terrenos não são depreciados. Os valores residuais e a vida útil dos ativos são revisados e ajustados, se apropriado, ao final de cada exercicio. e) **Obrigações tributárias - Imposto de renda e contribuição social - correntes:** O imposto de renda do exercicio é calculado com base na alíquota de 15%, acrescido do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240.000,00 mil no período de 12 meses para imposto de renda

e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido. A despesa com imposto de renda e contribuição social está reconhecida no resultado, pelo regime de competência. Portanto, as inclusões ao lucro contábil de despesas, temporariamente não dedutíveis, ou exclusões de receitas, temporariamente não tributáveis, para apuração do lucro tributável corrente geram créditos ou débitos tributários diferidos. As antecipações em valores possíveis de compensação são demonstradas no ativo circulante ou não circulante, de acordo com a previsão de sua realização. Os impostos diferidos são registrados integralmente no longo prazo. **Impostos diferidos:** Impostos diferidos ativos são reconhecidos sobre prejuízos fiscais de imposto de renda base negativa da contribuição social, e para todas as diferenças temporárias dedutíveis, créditos e perdas tributários não utilizados, na extensão em que seja provável que o lucro tributável esteja disponível para que as diferenças temporárias dedutíveis possam ser utilizadas, e créditos e perdas tributários não utilizados possam ser utilizados. Impostos diferidos passivos são reconhecidos para todas as diferenças tributárias temporárias. O valor contábil dos impostos diferidos ativos é revisado em cada data do balanço e baixado na extensão em que não é mais provável que lucros tributáveis estarão disponíveis para permitir que todo ou parte do ativo tributário diferido venha a ser utilizado. Impostos diferidos ativos e passivos são mensurados à taxa de imposto que é esperada de ser aplicável no ano em que o ativo será realizado ou o passivo liquidado, com base nas taxas de imposto (e lei tributária) que foram promulgadas na data do balanço. Impostos diferidos ativos e passivos são apresentados líquidos se existe um direito legal ou contratual para compensar o ativo fiscal contra o passivo fiscal e os impostos diferidos são relacionados à mesma Empresa tributada e sujeitos à mesma autoridade tributária. f) **Provisões** - As provisões são reconhecidas pela Companhia quando se tem uma obrigação presente (legal ou não formalizada) em consequência de um evento passado, é provável que benefícios econômicos sejam requeridos para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor da obrigação possa ser feita. Quando a Companhia espera que o valor de uma provisão seja reembolsado, no todo ou em parte, por exemplo, por força de um contrato de seguro ou por outro meio, o reembolso é reconhecido como um ativo separado, mas apenas quando o reembolso for praticamente certo. A despesa relativa a qualquer provisão é apresentada na demonstração do resultado, líquida de qualquer reembolso. g) **Demais Ativos e Passivos Circulantes e Não Circulantes** - São demonstrados pelos valores de realização (ativos) e pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas (passivos). h) **Novas normas de contabilidade** - Não existem normas e interpretações emitidas e ainda não adotadas que possam, na opinião da Administração, ter impacto significativo no resultado ou no patrimônio líquido divulgado pela Empresa.

4. Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas: A preparação das demonstrações financeiras da Companhia requer que a administração faça julgamentos e estimativas e adote premissas que afetam os valores apresentados de receitas, despesas, ativos e passivos, bem como as divulgações de passivos contingentes, na data base das demonstrações financeiras. Contudo, a incerteza relativa a essas premissas e estimativas poderia levar a resultados que requeiram um ajuste significativo ao valor contábil do ativo ou passivo afetado em períodos futuros. **Estimativas e premissas** - As principais premissas relativas a fontes de incerteza nas estimativas futuras e outras importantes fontes de incerteza em estimativas na data do balanço, envolvendo risco significativo de causar um ajuste significativo no valor contábil dos ativos e passivos no próximo exercicio financeiro, são destacadas a seguir: **Provisão para créditos de liquidação duvidosa:** É constituída em montante considerado suficiente pela Administração para cobrir eventuais riscos sobre valores a receber. **Provisões para litígios:** A Companhia é parte de diversos 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 jurisdições 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. **Imposto de renda, contribuição social diferidos:** O imposto de renda e a contribuição social diferidos ativo são reconhecidos somente na proporção da probabilidade de que lucro tributável futuro esteja disponível e contra o qual as diferenças temporárias possam ser usadas. O imposto diferido passivo sobre as diferenças temporárias foi calculado com base nas diferenças temporárias.

5. Caixa e equivalentes de caixa

	2022	2021
Caixa e bancos	58.538	26.735
Aplicações financeiras	48.125.399	42.718.735
Total	48.183.937	42.745.470

Os saldos de caixa e equivalentes de caixa não possuem restrições para uso, têm vencimento original de curto prazo, são de alta liquidez e prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e não estão sujeitas a um significativo risco de mudança de valor. As aplicações financeiras são efetuadas em bancos de primeira linha (assim compreendido entre os 10 maiores instituições do país), cujos rendimentos são atrelados ao Certificado de Depósito Interbancário - CDI, com rendimento de aproximadamente 100% do CDI.

6. Clientes

Composição dos saldos		2022	2021
Mercado interno	-	-	43.816
(-) Títulos incobráveis	-	-	(32.170)
Total	-	-	11.646

8. Imobilizado: Composição

	2022	2021		
	Custo	Valor contábil líquido	Custo	Valor contábil líquido
Terrenos	230.002	230.002	420.002	420.002
Conciliação do valor contábil líquido				
		Saldo em 31/12/2021	Baixas	Saldo em 31/12/2022
Terrenos	420.002	190.000	230.002	230.002
Total	420.002	190.000	230.002	230.002

A Empresa revisa e ajusta a vida útil-econômica estimada para o cálculo da depreciação. Durante o exercicio findo em 31 de dezembro de 2022, a administração atualizou a análise e não identificou a necessidade de alteração das taxas. Durante o exercicio findo em 31 de dezembro de 2022, a Companhia não identificou a existência de indicadores de que determinados ativos desta poderiam estar reconhecidos contabilmente por montantes acima do valor recuperável, e desta forma nenhuma provisão foi reconhecida nas demonstrações financeiras.

9. Obrigações tributárias

	2022	2021
Contribuição social	31.071	16.467
PIS/COFINS	24.678	13.946
IRRF Retido	-	515
IOF	53.826	-
INSS	737	1.548
Total	110.312	32.476

10. Provisão para litígios e depósitos judiciais: Com base na opinião dos assessores jurídicos, a Administração da Companhia mantém provisão para riscos contingenciais, de naturezas trabalhistas, decorrentes das atividades normais de seus negócios, em montantes considerados suficientes para fazer face a eventuais perdas que possam advir de desfechos desfavoráveis, conforme movimentação demonstrada a seguir:

Provisão para contingências		2022	2021
Trabalhistas	124.062	44.867	
Cíveis	685.403	-	
Total	809.465	44.867	

A Companhia é parte em outras discussões, para as quais as probabilidades de perdas foram consideradas "remotas" e, portanto, não foram constituídas provisões para perdas. Os processos tributários avaliados como perda possível totalizam R\$ 2.052. A Companhia efetuou depósitos judiciais, exigidos para dar seguimento nos processos, como segue:

Depósitos judiciais		2022	2021
Trabalhistas	124.062	162.009	
Tributários	2.052	-	
Total	126.114	162.009	

11. Patrimônio líquido: a) **Capital social** - O Capital Social de R\$ 43.434.946 está dividido em 75.897.660 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal, pertencente a acionistas domiciliados no país. b) **Reserva de lucros** - A reserva de lucros é composta por: Reserva legal: constituída com a destinação de até 5% do lucro líquido do exercicio, até o limite de 20% do capital social realizado, conforme art. 193 da Lei 6.404/76. c) **Dividendos** - O estatuto social da Companhia prevê o cálculo do dividendo mínimo obrigatório com base em 25% do lucro líquido ajustado do exercicio, após constituídos das reservas previstas em lei. A apuração dos dividendos está demonstrada a seguir:

Demonstração do fluxo de caixa - método indireto exercicio findo em 31 de dezembro (em reais)			
	2022	2021	
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	5.596.005	2.001.685	
Ajustes em:			
Result. na venda/baixa do imobilizado	(1.460.000)	(444.794)	
Provisão para contingências	764.598	44.867	
Variação de ativos e passivos:			
Clientes	11.646	765.554	
Impostos a recuperar	70.088	(117.643)	
Outras contas a receber	252.086	-	
Depósitos judiciais	35.895	(114.062)	
Obrigações sociais trabalhistas	(4.060)	1.220	
Obrigações tributárias	63.232	10.971	
Imposto de renda e contribuição social pagos	(1.476.069)	(462.446)	
Fluxo de caixa gerado pelas atividades operacionais	3.853.421	1.685.352	
Fluxo de caixa das atividades de investimentos			
Recebimento na venda de imobilizado	1.650.000	606.000	
Fluxo de caixa gerado pelas atividades de investimentos	1.650.000	606.000	
Fluxo de caixa das atividades de financiamento			
Dividendos pagos	(64.954)	-	
Fluxo de caixa gerado pelas atividades de financiamento	(64.954)	-	
Aumento (redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa	5.438.467	2.291.352	
Caixa e equivalentes de caixa início do período	42.745.470	40.454.118	
Caixa e equivalentes de caixa final do período	48.183.937	42.745.470	

Composição dos saldos

	2022	2021
Vencimento das duplicatas:		
A vencer	-	11.646
Vencidas acima de 360 dias	-	32.170
Total	-	43.816

7. Impostos a recuperar

	2022	2021
IRPJ a recuperar	117.006	187.094
Total	117.006	187.094

Referem-se a antecipações durante o exercicio e são compensados com débitos próprios e/ou outros débitos administrados pela SRF.

Lucro líquido do exercicio			
	2022	2021	
Lucro líquido do exercicio	4.365.295	1.551.323	
Reserva legal	(218.264)	(158.462)	
Base de cálculo para dividendos	4.147.031	1.392.861	
Dividendos mínimos (25%)	1.036.758	348.215	
Dividendo por ação	0,014	0,014	
12. Resultado financeiro	2022	2021	
Despesas financeiras			
Outras despesas financeiras	(11.549)	(1.586)	
Total	(11.549)	(1.586)	
Receitas financeiras			
Rendimento de aplicação financeira	3.503.661	1.651.953	
Juros ativos	1.846.703	158.462	
Total	5.350.364	1.810.415	
Resultado financeiro líquido	5.338.815	1.808.829	

13. Outros resultados operacionais

	2022	2021
Alienação de bem do ativo imobilizado	1.460.000	448.957
Outras receitas operacionais	352.954	158.462
Total	1.812.954	597.957

O resultado da alienação de bens em 2022 se refere a venda de área de terra no município de Arroio dos Ratos/RS em julho de 2022 no valor de R\$ 1.650.000. O valor do terreno no ativo imobilizado era de R\$ 190.000 e o ganho na operação foi de R\$ 1.460.000.

14. Imposto de renda e contribuição social:

a) **Imposto de renda e contribuição social diferido**

	31/12/2022	31/12/2021
Ativos fiscais diferidos		
Diferenças temporárias		
IR diferido - Provisão contingências	202.366	11.217
CSLL diferido - Provisão contingências	72.852	4.038
Total	275.218	15.255

b) **Reconciliação entre a despesa de IRPJ e CSLL pela alíquota nominal e pela efetiva** - A conciliação da despesa calculada pela aplicação das alíquotas fiscais do imposto de renda e contribuição social é demonstrada como segue:

	31/12/2022	31/12/2021
Lucro contábil antes dos impostos		