

Continuação
6. Clientes
Composição dos Saldos:
Mercado interno
Mercado externo
(-) Provisão para créditos de liquidação duvidosa

Vencimento das duplicatas:
A vencer
Vencidas até 30 dias
Vencidas de 31 a 180 dias
Vencidas a mais de 360 dias

Créditos de liquidação duvidosa - Consolidado
Saldo em 31/12/2021
Baixa de provisão
Complemento de provisão
Saldo em 31/12/2022

7. Impostos a recuperar
Controladora
Consolidado
Imposto de renda
Contribuição social
ICMS
ICMS sobre ativo imobilizado

10. Imobilizado
10.1. Composição
Imóveis e obras civis
Equip. e instalações industriais
Equip. e instalações de escritório
Equip. processamento de dados
Veículos
Imobilizações em andamento

10.2. Conciliação do valor contábil líquido
31/12/2020
Adições
Baixas
Transf. Depreciação

Durante o exercício 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 contábeis. O imobilizado em andamento refere-se à aquisição de imóveis e benfeitorias no valor de R\$ 53.101 e equipamentos e instalações industriais no valor de R\$ 279.746, com expectativa de término para março de 2023. Em 2022 a controlada Seta S/A transferiu de imobilizado em andamento para imóveis e obras civis o valor de R\$ 3.105.658 e para equipamentos e instalações industriais o valor de R\$ 2.780.910 referente a melhorias no seu parque fabril de Estância Velha. A controlada Mita Ltda transferiu de imobilizado em andamento em 2022 para imóveis e obras civis o valor de R\$ 113.242 e para equipamentos e instalações industriais o valor de R\$ 200.351 referente a

11. Ativo Biológico
Consolidado
Florestas
Arrendamento rural

12. Intangível
12.1. Composição
Marcas e Patentes
Sist. de informática
Arrend. de Terras

12.2. Conciliação do valor contábil líquido
31/12/2020
Adições
Amortização

13. Fornecedores: Consolidado
Composição dos Saldos:
Fornecedores nacionais
Fornecedores internacionais

Encargos Vencimento
Pré-Pagamento de Exportação
Circulante
Não circulante

15. Obrigações tributárias
Controladora
Consolidado
Imposto de renda
Contribuição social
ICMS
IPI
ISSQN
IRRF
PIS/COFINS
PIS/COFINS/CSLL retido
IOF
INSS
FGTS

16. Provisão para contingências e depósitos judiciais: Consolidado
Cíveis
Trabalhistas
Total

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

te a exclusão do ICMS destacado nas notas fiscais de venda, no valor total de 2.272.665, sendo o principal R\$ 1.762.726 e a atualização monetária da Selic de R\$ 509.939.

8. Estoques
Consolidado
2022 2021
Estoques
Matérias-primas e mat. secundário
Produtos acabados e elaboração
Outros

9. Investimentos: Dados dos investimentos
Participações em controladas
Seta S.A. Mita Ltda Agroseta S.A.
Quantidade ações/cotas
Valor do patrimônio líquido
Resultado do exercício
Ativo
Percentuais de participação
Movimentação dos investimentos

Saldo no início do exercício
Equivalência patrimonial
Dividendos propostos
Prov. Impostos reserva reavaliação
Saldo no final do exercício
Seta S.A. - A Sociedade dedica-se principalmente à industrialização e comercialização de extratos tanantes, produtos químicos, exploração do florestamento e reflorestamento, bem como, a industrialização e comércio de produtos florestais. Mita Ltda. - A Sociedade tem por objeto a transformação de toras de madeira em lascas. Suas operações estão concentradas em aquisição de toras de madeira, transformação das mesmas em lascas e a sua exportação. Agroseta S.A. - A sociedade dedica-se principalmente à exploração da atividade agropecuária em todas as suas modalidades, em especial a acacicultura e a comercialização dos seus produtos. A Companhia adquiriu ao longo dos anos, participação societária de acionistas minoritários nas empresas controladas que geraram ágio e/ou de-ágio, conforme demonstrado abaixo:

Ágio/Deságio
Ano Controlada Valor
Deságio 2009 Mita Ltda (1.739.310)
Deságio 2012 Seta S.A. (1.110.801)
Deságio 2012 Agroseta S.A. (608.737)
Ágio 2012 Agroseta S.A. 64.346
Total (3.394.502)

2021
31/12/2021
Adições
Baixas
Transf. Depreciação

melhorias no seu parque fabril de Rio Grande. Totalizando a capitalização de R\$ 6.200.161 de imobilizado em andamento. Depreciação - Em 2010, a Companhia revisou a vida útil econômica dos componentes mais relevantes do imobilizado. As taxas de depreciação utilizadas levaram em conta a vida útil remanescente que variam de 2 anos a 40 anos. Os demais componentes do imobilizado mantiveram sua vida útil de maneira uniforme durante os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021, com aplicação de seguintes taxas pelo método linear:

Imóveis e obras civis 4% ao ano
Equipamentos e instalações industriais 10% ao ano
Equipamentos e instalações de escritório 10% ao ano
Veículos 20% ao ano

2021
31/12/2021
Adições
Baixas
Transf. Depreciação

O principal processo civil provisionado se refere a uma ação proposta na década de noventa por empresa de representação comercial que atendia às vendas de tanino da controlada Seta S/A. O processo foi julgado procedente, ocorrendo, em 2017, o pagamento de parte do montante requerido no processo. O processo teve continuidade para a discussão do critério de atualização monetária do saldo devedor executado, sendo que o valor de correção monetária de provável pagamento pela Companhia está estimado em R\$ 5.416.562 em 31 de dezembro de 2022. As controladas são parte em outras discussões, para as quais as probabilidades de perdas foram consideradas "remotas" e, portanto, não foram constituídas provisões para perdas. Os processos trabalhistas avaliados como perda "possível" totalizam R\$ 1.215.337, os processos tributários R\$ 1.859.376 e processos cíveis R\$ 70.000. Em relação ao posicionamento adotado pelo STF no julgamento dos Temas 881 e 885, informamos que mesmo após o êxito obtido em ação ordinária em relação a contribuição ao INCRFA, a companhia nunca deixou de recolher os valores devidos, portanto, não há risco envolvido em relação ao Tema. Depósitos judiciais - As controladas efetuaram depósitos judiciais, exigidos para dar seguimento nos processos, como segue:

Consolidado
2022 2021
Cíveis
Trabalhistas
Tributários
Total
Os depósitos referem-se substancialmente a processos cíveis, trabalhistas e tributários em que as controladas optaram por entrarem com recurso em instância superior para discutir os pedidos julgados procedentes ao reclamante.
17. Imposto de renda e contribuição social: Consolidado - a) Impostos diferidos: O imposto de renda e a contribuição social diferidos são registrados para refletir os efeitos fiscais futuros atribuíveis a prejuízos fiscais e às diferenças temporárias entre a base fiscal de ativos e passivos e o seu respectivo valor contábil. Os saldos registrados são originados de diferenças temporárias diversas. O imposto de renda e contribuição social diferidos sobre os saldos de prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social são reconhecidos pois há expectativa de geração de resultado tributável futuro em montante suficiente para a utilização de tais valores.

Ativos fiscais diferidos
Diferenças temporárias
Resultado diferido - CPC 47
Reserva de reavaliação
Depreciação Lei 12.913/14

O parecer do Conselho Fiscal se encontra à disposição dos acionistas na sede social, em conformidade com o art. 133, § 3º, da Lei nº 6.404/76.
Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras
Aos Conselheiros e Diretores da Setapar S.A. Estância Velha - RS

Opinião com ressalva: Examinamos as demonstrações financeiras da Setapar S.A. ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis. Em nossa opinião, exceto pelos possíveis efeitos sobre os valores correspondentes do assunto descrito na seção a seguir intitulada "Base para opinião com ressalva", as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. Base para opinião com ressalva: Por termos sido nomeados auditores da Companhia durante o exercício de 2021, não foi possível acompanhar a contagem física dos estoques no início desse exercício ou nos satisfazer por meios alternativos quanto às quantidades e saldos em estoque em 31 de dezembro de 2020, que estavam registrados no balanço patrimonial consolidado por R\$ 81.375.312. Consequentemente, não foi possível determinar a existência de eventuais efeitos nos saldos do balanço patrimonial em 1º de janeiro de 2021 que possam ter afetado a apuração do resultado do exercício findo em 31 de dezembro de 2021, bem como as correspondentes demonstrações do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa. Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras do exercício corrente também incluiu modificação em decorrência dos possíveis efeitos desse assunto sobre a comparabilidade dos valores do exercício corrente e valores correspondentes. Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras".

Passivos fiscais diferidos
Outras provisões
Depreciação Lei 12.913/14

Lucro contábil antes dos impostos
Alíquota fiscal
Imposto de renda e contribuição social pelas alíquotas nominais
Efeito dos impostos sobre:
Despesas não dedutíveis
Compensação de prejuízos fiscais
Incentivos fiscais - PAT
Incentivos fiscais - Fundo da criança
Imposto diferido constituído no exercício
Outros efeitos
Imposto de renda e contribuição social no resultado
Alíquota efetiva %
Corrente
Diferido

18. Patrimônio líquido: Capital Social - Pertence a acionistas domiciliados no país e está dividido em 29.693.296 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal. Aos acionistas é assegurado o pagamento de dividendo mínimo obrigatório de 25% do lucro líquido ajustado do exercício, de acordo com a Lei das Sociedades por Ações. Reserva de Lucros - A reserva de lucros é composta por: Reserva legal: constituída com a destinação de até 5% do lucro líquido do exercício, até o limite de 20% do capital social realizado, conforme art. 193 da Lei 6.404/76; Reserva de lucros a realizar: Representa o valor de dividendos obrigatórios sobre os lucros não realizados financeiramente em controladas; Reserva de investimento e capital de giro: Tem por finalidade assegurar investimentos e capital de giro; Reserva de lucros à disposição da Assembleia: Reserva de lucros à disposição da assembleia de acionistas para destinação. Reserva de reavaliação - A reserva de reavaliação refere-se à reavaliação de bens do ativo imobilizado no exercício de 2022, líquida de imposto de renda diferido. A Reserva é realizada com base nas depreciações, baixas, estornos ou alienações dos respectivos bens reavaliados e transferida para lucros acumulados. No exercício foi realizada a parcela do saldo dessa reserva anteriormente constituída no montante de R\$ 181.965 e o respectivo imposto diferido de R\$ 74.661. Dividendos - O estatuto social da Companhia prevê o cálculo do dividendo mínimo obrigatório com base em 25% do lucro líquido ajustado do exercício, após constituições das reservas previstas em lei. A apuração dos dividendos está demonstrada a seguir:

Lucro líquido do exercício
Constituição de reserva legal
Base de cálculo para dividendos
Dividendo mínimo obrigatório (25%)
Dividendo por ação

19. Receita líquida
Receita bruta mercado interno
Receita bruta mercado externo
Impostos
Devoluções
Receita líquida

20. Resultado financeiro
Despesas financeiras
Juros sobre financiamentos
Variações cambiais
Outras despesas financeiras

Recursos financeiros
Rendimento aplicação financeira
Variações cambiais
Outras receitas financeiras

Resultado financeiro
21. Outros resultados operacionais
Outras despesas operacionais
Alienação de bens do ativo imobilizado
Alienação de investimentos
Baixa por obsolescência
Fomento florestal

Outras despesas operacionais
Total
Outras receitas operacionais
Alienação de bens do ativo imobilizado
Alienação da venda de investimentos
Ação judicial PIS/COFINS
Outras receitas operacionais

Em julho de 2022, a controlada Agroseta vendeu área de terra no município de Arroio dos Ratos/RS 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. Em agosto de 2022, a controlada Seta alienou um imóvel na cidade de Estância Velha/RS pelo valor de R\$ 2.223.181 conforme carta de arrematação para liquidação parcial de um processo cível. A companhia investiu R\$ 4.984.388 no plano de Fomento Florestal em 2022 para promover o desenvolvimento da acacicultura apoiando o produtor com orientação técnica e subsidiando a aquisição de mudas e insumos necessários ao plantio, garantindo assim o fornecimento de matérias-primas para os próximos anos.

22. Gestão de risco financeiro: As atividades da Companhia expõem a diversos riscos financeiros: risco de mercado (incluindo risco de moeda e risco de taxa de juros), risco de crédito e risco de liquidez. O programa de gestão de risco global da Administração se concentra na imprevisibilidade dos mercados financeiros e busca minimizar potenciais efeitos adversos no desempenho financeiro da Companhia. a) Risco de crédito - O risco de crédito decorre de caixa e equivalentes de caixa, depósitos em bancos e instituições financeiras, bem como de exposições de crédito a clientes do atacado e do varejo, incluindo contas a receber em aberto. A utilização de limites de crédito é monitorada regularmente. A política de crédito da Companhia e suas controladas considera o nível de risco que está disposto a aceitar no curso normal dos seus negócios. A diversificação da sua carteira de recebíveis e a seletividade de seus clientes são os procedimentos adotados para mitigar o risco de crédito e possíveis inadimplências em suas contas a receber. b) Risco de liquidez - A gestão prudente do risco de liquidez implica a manutenção de caixa suficiente e investimentos de curto prazo, a disponibilidade de financiamento através de um montante adequado de facilidades de crédito e a possibilidade de fechar posições no mercado. c) Risco de moeda - O resultado das operações da Companhia é afetado pelo fator de risco da taxa de câmbio do dólar norte-americano, devido ao fato que parte das contas a receber e a pagar está vinculado a esta moeda. 23. Gestão de capital: Os objetivos da Companhia ao administrar seu capital é o de salvaguardar a capacidade de continuidade para oferecer retorno aos acionistas e benefícios às outras partes interessadas, além de manter uma estrutura de capital ideal para reduzir esse custo. 24. Cobertura de seguros: A Companhia adota a política de contratar cobertura de seguros para bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade.

Coberturas em: 31/12/2022
Importância segurada
Incêndios, explosões, fumaça e queda de aeronave
Responsabilidade civil
Vandalismo, furacão, ciclone, tornado, e queda de grânizo.
Danos elétricos

Diretoria
Carmen Adriane Schmitz Weiss - Diretora
Lurdes Teresinha Rambo Santarini - Diretora
Viviana A. M. Schröder - Controladora CRC/RS 84.450

financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais. • Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia. • Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração. • Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluímos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional. • Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. Comunicamos-nos com a administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos. Porto Alegre, 28 de março de 2023.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S/S Ltda. - CRC SP-015199/F
Raquel Laguna Zambelli Cerqueira - Controladora CRC RS-069287/O

