

Notas explicativas às demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2022 e 2021 (em reais)											
11.2. Conciliação do valor contábil líquido	2021					2022					
	31/12/2020	Adições	Baixas	Transf.	Depreciação	31/12/2021	Adições	Baixas	Transf.	Depreciação	
Imóveis e obras civis.....	12.540.564	560.683	-	-	(536.260)	12.564.987	186.364	(761.814)	3.105.658	(482.471)	14.612.724
Equipamentos e instalações industriais.....	18.823.240	1.055.341	(78.794)	3.655.493	(2.428.475)	21.026.805	920.454	(25.069)	2.780.910	(2.627.834)	22.075.266
Equipamentos e instalações de escritório.....	436.326	79.434	-	-	(76.760)	439.000	36.326	-	-	(79.895)	395.431
Equipamento de processamento de dados.....	361.872	397.433	(5.952)	-	(140.972)	612.381	363.190	(1.700)	-	(182.054)	791.817
Veículos.....	199.833	324.673	-	-	(84.924)	439.582	-	-	-	(118.316)	321.266
Imobilizações em andamento.....	2.488.083	4.903.972	-	(3.655.493)	-	3.736.562	2.261.745	-	(5.886.568)	-	111.739
Total.....	34.849.918	7.321.536	(84.746)	-	(3.267.391)	38.819.317	3.768.079	(788.583)	-	(3.490.570)	38.308.243
O imobilizado em andamento refere-se à aquisição de equipamentos e instalações industriais no valor de R\$ 111.739 com expectativa de término para março de 2023. Em 2022 a companhia 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. A Empresa revisa e ajusta a vida útil-econômica estimada para o cálculo da depreciação. Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2022, a administração atualizou a análise e não identificou a necessidade de alteração das taxas. 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 financeiras. Os 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										
Depreciação Lei 12.913/14.....											
Resultado diferido - CPC 47.....	(2.012.948) (1.876.258)										
Total.....	271.498 317.581										
Total.....	529.954 472.505										
Passivos fiscais diferidos											
Reserva de reavaliação.....	(254.858) (331.966)										
Total.....	(254.858) (331.966)										
I. R. e contribuição social ativo (passivo)											
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:	2022 2021										
Lucro contábil antes dos impostos.....	2.527.386 13.170.100										
Alíquota fiscal.....	34% 34%										
Imposto de renda e contribuição social pelas alíquotas nominais.....	(859.311) (4.477.834)										
Efeito dos impostos sobre:	2022 2021										
Despesas não dedutíveis.....	(932.208) (710.797)										
Resultado de equivalência patrimonial..	917.997 318.925										
Incentivos fiscais - PAT.....	14.700 72.792										
Incentivos fiscais - fundo da criança.....	- 2.000										
Imposto diferido constituído no exercício corrente.....	57.450 472.505										
Outros efeitos.....	64.530 (270.630)										
Imposto de renda e contribuição social no resultado.....	(736.842) (4.593.039)										
Alíquota efetiva %.....	29% 35%										
Corrente.....	(794.292) (5.065.544)										
Diferido.....	57.450 472.505										
18. Patrimônio líquido: Capital Social - O Capital Social de R\$62.495.194, está dividido em 143.500.000 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal, pertence a acionistas domiciliados no país. Em 12 de maio de 2022 foi aprovado em Assembleia, o aumento do capital social da Companhia em R\$ 20.000.000, com recursos oriundos da conta de Reserva de Lucros à disposição da Assembleia e Reserva de Investimentos e Capital de Giro. Aos acionistas é assegurado o pagamento de dividendos 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 reavaliação - A reserva de reavaliação refere-se à reavaliação de bens do ativo imobilizado no exercício de 2000, 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\$ 108.414 e o respectivo imposto diferido de R\$66.909. 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.....	1.790.544										
Reserva legal.....	(89.527)										
Base de cálculo para dividendos.....	1.701.017										
Dividendos mínimos (25%).....	425.254										
Dividendo por ação.....	0,002										
19. Receita líquida:											
Receita bruta.....	74.076.666 84.394.761										
Mercado Interno.....	22.800.346 15.427.705										
Mercado Externo.....	51.276.320 68.967.055										
Impostos sobre vendas.....	(4.249.515) (3.368.983)										
Devoluções de vendas.....	(124.463) (16.200)										
Receita líquida.....	69.702.688 81.009.578										
20. Resultado financeiro:											
Despesas financeiras											
Variáveis cambiais.....	(6.192.685) (4.542.148)										
Outras despesas financeiras.....	(156.030) (332.593)										
Total.....	(6.348.715) (4.874.741)										
Receitas financeiras											
Rendimento aplicação financeira.....	723 1.445										
Variáveis cambiais.....	5.882.989 7.091.687										
Outras receitas financeiras.....	1.394.156 730.522										
Total.....	7.277.868 7.823.654										
Resultado financeiro.....	929.153 2.948.913										
21. Outros resultados operacionais											
Outras despesas operacionais											
Alienação de bens do ativo imobilizado.....	(780.776) (10.676)										
Alienação de investimentos.....	-										
Baixa por obsolescência.....	(332.717) (74.124)										
Fomento florestal.....	(2.590.939) -										
Outras despesas operacionais.....	(26.876) (95.624)										
Total.....	(3.731.308) (263.672)										
Outras receitas operacionais											
Alienação de bens do ativo imobilizado.....	2.711.792 275.536										
Alienação de investimentos.....	-										
Ação judicial PIS/COFINS.....	1.762.726 -										
Outras receitas operacionais.....	1.180.893 460.988										
Total.....	5.655.411 1.071.524										
Outros resultados operacionais.....	1.924.103 807.852										
A companhia investiu R\$ 2.590.939 no plano de Fomento Florestal em 2022 para promover o desenvolvimento da acicultura 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. Em agosto de 2022, a companhia 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 civil.											
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 minimizar os problemas de 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 consideráveis suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade.											
Cobertura em 31/12/2022	Importância Segurada										
Incêndios, explosões, fumaça e queda de aeronave.....	31.000.000										
Danos elétricos.....	1.200.000										
Vendaval, furacão, ciclone, tornado e queda de granizo.....	300.000										

Diretoria			
Roberto Luz - Diretor Presidente	Carmen Adriane Schmitz Weiss - Diretora	Lurdes Teresinha Rambo Santarini - Diretora	Viviana A. M. Schröder - Contadora CRC/RS 84.450

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

Aos Conselheiros e Diretores da **Seta S.A. - Extrativa Tanino de Acácia**, Estância Velha - RS

Opinião com ressalva: Examinamos as demonstrações financeiras da Setta S.A. - Extrativa Tanino de Acácia ("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 respectivas 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 por R\$ 11.047.527. Conseqüentemente, 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 de auditoria sobre as demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021 contém abstenção de opinião sobre as demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa. Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras do exercício corrente também inclui 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". Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião com ressalva.

Responsabilidades da administração pelas demonstrações financeiras: A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade da Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras: Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detecta as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras. Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso: • Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações 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. Comunicamo-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
Contadora CRC RS-069287/0


ASCOL

Jornal do Comércio

O Jornal de economia e negócios do RS

PUBLICIDADE LEGAL TEM DATA CERTA PARA SER PUBLICADA!

O JC possui um portal específico que oferece praticidade e segurança para as publicações legais. Todas as publicações são certificadas digitalmente, respeitando integralmente as regras e normas estabelecidas por lei. Entre em contato para fazer um orçamento e conhecer melhor nosso produto.



- ✉ agencias@jornaldocomercio.com.br
- ✉ comercial@jornaldocomercio.com.br
- ☎ (51) 3213-1333 / 3213-1338
- ☎ (51) 99649-0062

Escaneie o QR Code e entre no site especial de publicidade legal do JC

