

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais)

Consolidado	Goemil S.A.		Total	
	2023	2022	2023	2022
Dados dos investimentos:				
Capital social	160.000			
Patrimônio líquido	335.903			
Lucro (prejuízo) do exercício	37.540			
Participação no capital social	50			
Ações/quotas possuídas	80.000			
Movimento dos investimentos:				
Saldo inicial	151.005	151.005	124.140	
Dividendos e Juros s/ Capital Próprio	(1.823)	(1.823)	(4.080)	
Equivalência patrimonial	18.770	18.770	30.945	
Saldo final	167.952	167.952	151.005	

10. Imobilizado e intangível	Controladora									
	Benfeitorias e instalações	Edif. silos e tanques	Máquinas e equipamentos	Móveis, utensílios e informática	Veículos	Terrenos	Intangível e outros	Bens em comodato	Imobiliz. em andamento	Total
Custo do imobilizado										
Saldo em 31/12/2021	14.973	38.394	57.308	4.017	5.109	4.599	3.018	489	2.299	130.206
Adições	1.599	48	2.833	522	476	-	48	72	7.605	13.203
Baixas	(9)	(152)	(413)	(15)	(299)	-	-	(12)	-	(900)
Transferências	1.652	2.632	3.400	29	78	-	188	-	(7.979)	-
Saldo em 31/12/2022	18.215	40.922	63.128	4.553	5.364	4.599	3.254	549	1.925	142.509
Adições	1.379	235	3.096	888	396	-	145	167	6.800	13.106
Baixas	(169)	(257)	(413)	(50)	(371)	-	-	(420)	-	(1.680)
Transferências	1.443	753	3.639	-	-	-	91	-	(5.926)	-
Saldo em 31/12/2023	20.858	41.653	69.450	5.391	5.389	4.599	3.490	296	2.799	153.931
Depreciação acumulada e perda por redução ao valor recuperável										
Saldo em 31/12/2021	7.607	16.377	40.039	2.302	3.275	-	950	140	-	70.690
Adições	823	1.182	2.211	333	313	-	112	34	-	5.008
Baixas	(9)	(137)	(380)	(15)	(199)	-	-	(2)	-	(508)
Transferências	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo em 31/12/2022	8.421	17.422	41.870	2.620	3.389	-	1.062	172	-	74.956
Adições	829	1.221	2.438	399	336	-	111	29	-	5.363
Baixas	(26)	(24)	(65)	(9)	(212)	-	-	(164)	-	(500)
Transferências	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo em 31/12/2023	9.224	18.619	44.243	3.010	3.513	-	1.173	37	-	79.819
Imobilizado líquido										
Saldo em 31/12/2022	9.794	23.500	21.258	1.933	1.975	4.599	2.192	377	1.925	67.553
Saldo em 31/12/2023	11.644	23.034	25.207	2.381	1.876	4.599	2.317	259	2.799	74.116

Custo do imobilizado	Consolidado									
	Benfeitorias e instalações	Edif. silos e tanques	Máquinas e equipamentos	Móveis, utensílios e informática	Veículos	Terrenos	Intangível e outros	Bens em comodato	Imobiliz. em andamento	Total
Saldo em 31/12/2021	16.777	59.155	60.030	5.274	5.243	6.246	4.465	489	2.299	159.978
Adições	1.648	48	2.839	568	476	-	95	72	7.605	13.351
Baixas	(9)	(152)	(413)	(15)	(299)	-	-	(12)	-	(900)
Transferências	1.652	2.632	3.400	29	78	-	188	-	(7.979)	-
Saldo em 31/12/2022	20.149	62.596	65.976	5.913	5.504	6.318	4.813	549	1.925	173.743
Adições	1.403	235	3.259	961	570	-	263	167	6.800	13.658
Baixas	(169)	(257)	(574)	(50)	(371)	-	-	(420)	-	(1.841)
Transferências	1.443	753	3.639	-	-	-	91	-	(5.926)	-
Saldo em 31/12/2023	22.729	62.248	72.158	6.754	5.690	6.232	5.085	296	2.799	183.991
Depreciação acumulada e perda por redução ao valor recuperável										
Saldo em 31/12/2021	8.625	18.843	41.686	3.560	3.337	-	2.065	140	-	78.256
Adições	1.005	1.599	2.471	435	313	-	310	34	-	6.167
Baixas	(9)	(137)	(380)	(15)	(199)	-	-	(2)	-	(742)
Transferências	51	119	82	67	4	-	57	-	-	380
Saldo em 31/12/2022	9.672	20.424	43.859	4.047	3.455	-	2.432	172	-	84.061
Adições	1.021	1.648	2.758	494	336	-	254	29	-	6.540
Baixas	(26)	(24)	(65)	(9)	(212)	-	-	(164)	-	(500)
Transferências	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo em 31/12/2023	10.597	21.883	46.296	4.457	3.576	-	2.612	37	-	89.458
Imobilizado líquido										
Saldo em 31/12/2022	10.477	42.172	22.117	1.866	2.049	6.318	2.381	377	1.925	89.682
Saldo em 31/12/2023	12.132	40.365	25.862	2.297	2.114	6.232	2.473	259	2.799	94.533

(a) Variação cambial refere-se à atualização do patrimônio da controladora Canárias S.A. Em 2023, a Companhia manteve registro da perda de R\$1.073 por redução ao valor recuperável de determinados itens do imobilizado, da unidade de negócios chá mate, a seu respectivo valor recuperável. O valor recuperável foi baseado no valor em uso em 31 de dezembro de 2023, tendo sido determinado em relação à unidade geradora de caixa. A unidade geradora de caixa consiste nos ativos da atividade, que totalizam R\$6.023 (R\$5.990 em 2022). Para determinação do valor em uso da unidade geradora de caixa, os fluxos de caixa consideram um orçamento financeiro aprovado pela administração durante um período de cinco anos. A taxa de desconto utilizada foi de 18% antes dos tributos. Os efeitos dessa perda foram refletidos em custo dos produtos vendidos na demonstração do resultado do exercício findo em 31 de dezembro de 2020, período no qual tal perda foi identificada. Cabe destacar que a Companhia não identificou necessidade de registrar qualquer perda no valor recuperável nos demais itens do ativo imobilizado.

11. Propriedade para investimento: Representam terrenos mantidos para futuro uso indeterminado, localizados em Encantado e Novo Hamburgo - RS. Os bens estão registrados pelo seu custo histórico e seu valor justo de aproximadamente R\$9.639 em 2023 e em 2022.

12. Partes relacionadas	2023		2022	
	Canárias S.A.	Goemil S.A.	Total	Total
Balanco patrimonial				
Dividendos a receber	-	1.823	1.823	5.022
Dividendos e Juros s/ Capital Próp. a pagar	(135.538)	-	(135.538)	(102.172)
Demonstrações do resultado				
Vendas de produtos...	262.151	262.151	255.805	
Custo de produtos.....	487	487	17	
	2023	2022		
Balanco patrimonial				
Dividendos a receber	-	1.823	1.823	5.022
Dividendos e Juros s/ Capital Próp. a pagar	(135.538)	-	(135.538)	(102.172)
Demonstrações do resultado				
Vendas de produtos...	-	-	-	39
Custo de produtos.....	-	487	487	17

A Companhia realiza com a sua controladora Canárias S.A. transações de venda de mercadorias com base em preços definidos pela administração, considerando as estratégias do Grupo. Eventualmente, se essas transações fossem realizadas com terceiros, poderiam gerar resultados diferentes dos apurados. Os juros sobre o capital próprio e dividendos a pagar aos sócios no valor de R\$135.538 (R\$102.172 em 31 de dezembro 2022) são classificados no passivo não circulante, por decisão dos sócios, de manter os recursos na Companhia, para financiar parte do capital de giro. Os recursos não possuem encargos financeiros. Foi pago durante o exercício de 2023, a título de remuneração dos administradores (incluindo salários e benefícios), o montante de R\$4.618 (R\$3.851 em 31 de dezembro de 2022).

13. Provisões para riscos fiscais, civis e trabalhistas: A Companhia e suas controladas possuem processos em andamento, decorrentes do curso normal de seus negócios. Em 31 de dezembro a provisão para perdas estimadas com processos judiciais estava distribuída em:

Trabalhistas	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Total	286	20	286	20
Em 31 de dezembro de 2023, os processos cíveis, tributários e trabalhistas com perda possível totalizavam R\$260 (R\$180 em 2022).	286	20	286	20

14. Instrumentos financeiros: a) **Considerações gerais** - A Companhia mantém operações com instrumentos financeiros, cujos riscos são administrados através de estratégias de posições financeiras e sistemas de controles de limites de exposição aos mesmos. Todas as operações estão integralmente reconhecidas na contabilidade e registradas a caixa e equivalentes de caixa, contas a receber de clientes, fornecedores, instrumentos financeiros derivativos, empréstimos e financiamentos, outras contas a receber e outras contas a pagar e estão contabilizadas pelos seus valores de mercado ou próximos ao valor de mercado. b) **Valor de mercado** - Considerando a natureza, o prazo e as características dos instrumentos financeiros os valores contábeis se aproximam dos valores justos. A Companhia avaliou seus ativos e passivos em relação aos valores de mercado/realização, por meio de informações disponíveis e metodologias de avaliação estabelecidas pela administração. Entretanto, tanto a interpretação dos dados de mercado quanto a seleção de métodos de avaliação requerem considerável julgamento e razoáveis estimativas para produzir o valor de realização mais adequado. c) **Hedge de fluxo de caixa das exportações** - A empresa adquiriu commodities - soja, em moeda nacional e firmou contratos para a exportação dos produtos resultantes da sua industrialização, óleo de soja degomado e farelo de soja tostado, em moeda estrangeira. Ainda, firmou contratos de exportação de erva-mate beneficiada. Visando proteger os respectivos fluxos de caixa da potencial variação cambial, a Companhia contratou instrumentos de trava cambial em montantes e prazos equivalentes aos das referidas transações. A venda ao mercado externo tem prazo de entrega determinado, montante e quantidade de moeda suficiente e igual ao compromisso assumido. A variação cambial de transação liquidada foi reconhecida no resultado e de transação não liquidada foi reconhecida em outros resultados abrangentes. d) **Fatores de risco que podem afetar os negócios da Companhia - Risco de preço das commodities** - Esse risco está relacionado à possibilidade de oscilação no preço dos

produtos que a Companhia vende ou no preço das matérias-primas e demais insumos utilizados no processo de produção. A maior parte da proteção contra a variação dos preços das commodities é realizada através de vendas antecipadas diretamente com nossos clientes e na bolsa, bem como compras antecipadas diretamente com nossos fornecedores. **Risco de crédito** - A política de vendas da Companhia considera o nível de risco de crédito a que está disposta a se sujeitar no curso de seus negócios. A diversificação de sua carteira de recebíveis, a seletividade de seus clientes, assim como o acompanhamento dos prazos de financiamento de vendas e limites individuais de posição, são procedimentos adotados a fim de minimizar eventuais problemas de inadimplência em suas contas a receber. **Risco de liquidez** - E o risco de a Companhia não possuir recursos líquidos suficientes para honrar seus compromissos financeiros, em decorrência de descasamento de prazo ou de volume entre os recebimentos e pagamentos previstos. Para administrar a liquidez do caixa em moeda nacional e estrangeira, são estabelecidas premissas de desembolsos e recebimentos futuros, sendo monitoradas diariamente pela área financeira. e) **Instrumentos financeiros por categoria** - Síntese dos instrumentos financeiros por categoria:

2023	Ativos		Passivos	
	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Caixa, equiv. de caixa	18.506	30.745	-	-
Aplicações financeiras	583.104	691.894	-	-
Contas a receber	36.455	54.019	-	-
Total	638.065	776.658	-	-
	Passivos	Passivos	Passivos	Passivos
	ao custo	ao custo	amortizado	amortizado
Fornecedores	42.797	44.482	-	-
Empréstimos e financiamentos	-	-	-	-
Total	42.797	44.482	-	-
2022	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Ativos	Recebíveis	Recebíveis	Recebíveis	Recebíveis
Caixa, equivalente de caixa	12.569	24.248	-	-
Aplicações financeiras	466.185	560.732	-	-
Contas a receber	51.351	65.148	-	-
Total	530.105	650.128	-	-
	Passivos	Passivos	Passivos	Passivos
	ao custo	ao custo	amortizado	amortizado
Fornecedores	52.625	54.348	-	-
Empréstimos e financiamentos	-	-	-	-
Total	52.625	54.348	-	-

2023	Ativos		Passivos	
	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Instrumentos financeiros derivativos - hedge de fluxo de caixa	-	712	-	-
Instrumentos financeiros derivativos - hedge de valor justo	-	-	-	-
Total	-	712	-	-
2022	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Ativos	Recebíveis	Recebíveis	Recebíveis	Recebíveis
Instrumentos financeiros derivativos - hedge de fluxo de caixa	-	1.039	-	-
Instrumentos financeiros derivativos - hedge de valor justo	-	-	-	-
Total	-	1.039	-	-

O impacto dos instrumentos de hedge no balanço patrimonial é apresentado abaixo:

Em 31 de dezembro de 2023	Valor		Linha nas	
	nacional (US\$)	contábil (US\$)	moeda	denominação
Contratos de trava de câmbio	2.753	712	Instrumentos financeiros derivativos - hedge de fluxo de caixa	
Contratos de trava de câmbio	-	-	Instrumentos financeiros derivativos - hedge de valor justo	
Em 31 de dezembro de 2022	4.969	1.039	Instrumentos financeiros derivativos - hedge de fluxo de caixa	
Contratos de trava de câmbio	3.000	937	Instrumentos financeiros derivativos - hedge de valor justo	

15. Patrimônio líquido: Capital social - O capital social é de R\$ 600.000, dividido em 600.000.000 ações ordinárias nominativas, todas no valor nominal de R\$1 cada. O capital encontra-se totalmente integralizado.

Ações	2023			2022		
	R\$	%	Ações	R\$	%	Ações
Acionistas domiciliados no país	588.750.000	98	588.750.000	588.750	98	588.750
Acionistas domiciliados no exterior	11.250.000	2	11.250.000	11.250	2	11.250
Total	600.000.000	100	600.000.000	600.000	100	600.000

Outros resultados abrangentes - Ajustes de avaliação patrimonial - custo atribuído - A Companhia optou pela adoção do custo atribuído (deemed cost), cujos valores justos foram estimados por profissionais externos (engenheiros), onde foram consideradas informações a respeito da utilização dos bens avaliados, mudanças tecnológicas ocorridas e em curso e ambiente econômico em que operam, considerando o planejamento e outras peculiaridades dos negócios da Companhia. O laudo foi preparado em 31 de agosto de 2010 e considerado o registro em 1º de janeiro de 2010, líquido dos efeitos da depreciação registrada neste mesmo exercício. A Companhia utilizou os saldos de reavaliações remanescentes existentes como parte integrante do valor de custo dos seus respectivos bens, lançando em contrapartida de ajuste de avaliação patrimonial, líquido dos efeitos dos impostos. A realização contra a conta de lucros acumulados ocorre na proporção da depreciação ou baixa dos ativos correspondentes. No exercício de 2023 foi realizado através da depreciação dos bens reavaliados o montante de R\$373 (R\$477 em 2022). **Ajustes de conversão de investimentos no exterior de controladas** - O saldo da rubrica "Ajuste acumulado de conversão" se refere ao valor das variações cambiais do investimento em controlada no exterior. O reconhecimento no resultado dos valores registrados nesta conta ocorrerá apenas quando da baixa do investimento. **Ajuste a valor justo de hedge de fluxo de caixa das exportações** - O saldo da rubrica "Ajuste a valor justo de hedge de fluxo de caixa" se refere ao valor das variações cambiais dos contratos de exportação protegidos por trava cambial. O reconhecimento no resultado dos valores registrados nesta conta ocorrerá na data do vencimento e liquidação dos contratos. **Dividendos e juros sobre capital próprio** - Com base no resultado do exercício 2023, ajustado nos termos da legislação societária, foi apropriado para pagamento aos acionistas o montante de R\$64.800 (R\$55.200 em 2022) a título de juros sobre capital próprio, apurados de acordo com o artigo 355 do Decreto 9.580/2018. Dado que este montante supera o mínimo requerido pela legislação, não houve complemento a título de dividendos. Conforme previsto pela legislação fiscal, o valor registrado como juros sobre o capital próprio foi integralmente deduzido na apuração do imposto de renda e da contribuição social, e o benefício tributário oriundo dessa dedução foi de R\$22.032 (R\$18.768 em 2022). Para fins de adequação da apresentação das demonstrações financeiras, referidos juros foram tratados como se fosse distribuição de lucros e foram apresentados como redução a lucros acumulados no patrimônio líquido. Nos termos do Estatuto Social, aos titulares de ações de qualquer espécie será atribuído, em cada exercício, um dividendo mínimo de 25% do lucro líquido, calculado nos termos da lei societária. A Companhia não realiza nenhum outro ajuste na base de cálculo dos dividendos além dos expressamente estabelecidos no art. 202 da Lei 6.404. O cálculo do dividendo mínimo obrigatório pode ser assim demonstrado:

Lucro líquido	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Lucro líquido	163.941	163.941	163.941	163.941