

continuação >>>
segunda instância a Companhia teve seu pedido negado. Desta forma a Companhia vem constituindo provisão para o pagamento deste tributo bem como vem depositando judicialmente o valor referente. (b) Ação ordinária referente ao valor pago de INSS sobre a desoneração da folha de pagamento. Valor esta provisionado para pagamento, bem como, possui depósito judicial. (c) Ação ordinária requerendo a não incidência do IRPJ e CSLL sobre a correção dos valores recebidos da ação judicial de exclusão do ICMS da base do PIS e COFINS. (d) Ação assegurando o direito de recolher as alíquotas de 0,33% e 2%, respectivamente do PIS e da COFINS, incidentes sobre receitas financeiras. **17. Provisões para contingências:** A Companhia é parte envolvida em processos trabalhistas, tributários, e cíveis, e outros em andamento e está discutindo essas questões tanto na esfera administrativa como na judicial. Quando aplicáveis, as demandas são amparadas por depósitos judiciais. A Companhia efetuou provisão para contingências jurídicas das perdas prováveis demonstradas a seguir.

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Em 31 de dezembro de 2021	2.634	-	13.615	16.727
Reversão de provisão	-	(478)	(834)	(1.312)
Constituição de provisão	93	-	93	93
Em 31 de dezembro de 2022	2.727	-	12.781	15.508
Reversão de provisão	-	-	(514)	(514)
Constituição de provisão	1.412	-	1.577	2.989
Em 31 de dezembro de 2023	4.139	-	13.844	17.983

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Em 31 de dezembro de 2021	10.051	478	16.572	27.101
Reversão de provisão	(126)	(478)	(1.032)	(1.636)
Constituição de provisão	552	-	4.015	4.567
Em 31 de dezembro de 2022	10.477	-	19.555	30.032
Reversão de provisão	(20)	-	(786)	(806)
Constituição de provisão	1.584	-	2.698	4.282
Em 31 de dezembro de 2023	12.041	-	21.467	33.508

Os depósitos judiciais realizados pela Companhia estão demonstrados abaixo:

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Tributárias	13.704	12.814	21.198	13.760
Cível	-	-	441	-
Trabalhistas	1.356	1.323	3.478	18.243
Total	15.060	14.137	24.764	32.003

(a) Perdas possíveis e remotas, não provisionadas no balanço: A Companhia tem ações de natureza tributária, cível e trabalhista, envolvendo riscos de perda classificados pela administração como possíveis ou remotas com base na avaliação de seus consultores jurídicos, para as quais não há provisão constituída, conforme composição e estimativa a seguir:

Contingências	Controladora 2023		Controladora 2022	
	Possível	Remota	Possível	Remota
Trabalhistas	4.722	-	9.894	4.086
Tributárias	11.454	-	4.881	-
Cíveis	56.094	6.186	46.620	7.311
Total	72.270	6.186	61.395	11.397

Contingências	Consolidado 2023		Consolidado 2022	
	Possível	Remota	Possível	Remota
Trabalhistas	22.091	89	30.206	4.112
Tributárias	4.771	-	4.925	-
Cíveis	112.521	6.701	99.791	16.001
Total	139.383	6.790	134.742	20.113

18. Imposto de renda e contribuição social diferidos: O imposto de renda e a contribuição social diferidos são calculados sobre as diferenças temporárias entre as bases de cálculo do imposto sobre ativos e passivos e os valores contábeis das demonstrações financeiras. As alíquotas desses impostos, definidas atualmente para determinação dos tributos diferidos, são de 25% para o imposto de renda e de 9% para a contribuição social. (a) **Composição do imposto de renda e contribuição social diferidos:** Os saldos de ativos e passivos diferidos apresentam-se como segue:

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Ativo	-	-	-	-
Diferenças temporárias	6.114	5.273	10.355	9.239
Provisão para contingências	187	192	748	622
Ajuste a valor presente	13.790	13.882	14.670	15.200
Provisão perda crédito de liq. duvidosa	655	599	655	1.737
PIS e COFINS sobre ICMS	-	-	1.245	-
PIS e COFINS sobre outras receitas	-	-	440	161
Comissões	-	-	101	98
Provisão verba publicidade	-	-	1.035	1.035
INSS Desoneração	17.679	16.724	17.679	16.724
Tributos sobre prejuízo fiscal	55	56	249	56
Outros	-	-	-	-
Vida útil	38.480	36.726	47.177	44.872
Passivo	-	-	-	-
Vida útil	5.375	5.221	7.752	6.094
Valor justo de ativos biológicos em controladas	-	-	72.314	75.166
	5.375	5.221	80.066	81.260

(b) **Conciliação do benefício (despesa) do imposto de renda e da contribuição social:** A reconciliação entre a despesa de imposto de renda e de contribuição social pela alíquota nominal e pela efetiva está demonstrada a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Lucro antes do IR/contribuição social	110.565	223.575	213.911	323.119
Imposto de Renda e contribuição social pela alíquota nominal - 34%	(37.592)	(76.015)	(72.730)	(109.860)
Adições (exclusões)	(54.089)	(53.076)	(123.801)	(41.060)
Equivalência patrimonial (Perda) ganho na avaliação do valor justo de ativos biológicos	(61.315)	(172.834)	(61.837)	(37.833)
Participação dos administradores	2.929	2.431	3.942	3.664
Outras adições (exclusões)	(54.089)	(53.076)	(123.801)	(41.060)
IR/contribuição social	1.600	(383)	(34.643)	(72.876)
Corrente	1.600	(383)	3.499	(30.754)

19. Empréstimos e Financiamentos: Saldos referem-se a letras de câmbio captadas junto aos acionistas. As captações foram pactuadas em 103% do CDI.

	2023		2022	
	2023	2022	2023	2022
Empréstimos e Financiamentos	76.922	119.558	76.922	119.558
Letras de câmbio	-	-	-	-
Total	76.922	119.558	76.922	119.558

Diretoria
Paulo Farina - Diretor Presidente João Farina Neto - Diretor da Divisão Madeira
Marlei de Jesus Borges Pena Vian - Diretora de Operações

20. Patrimônio líquido: (a) Capital: O capital social é composto por 6.953.903.735 ações ordinárias e nominativas, todas sem valor nominal. O capital corresponde a R\$ 636.811. (b) **Reserva de lucros:** A reserva legal é constituída anualmente como destinação de 5% do lucro líquido do exercício nos termos do artigo 193 da Lei nº 6.404/76, e não poderá exceder a 20% do capital social. A reserva legal tem por fim assegurar a integridade do capital social e somente poderá ser utilizada para compensar prejuízo e aumentar o capital. A reserva de lucros a realizar se refere à reserva constituída na controlada Todesmade referente ao ganho na avaliação das florestas ao valor justo, conforme determina o artigo 197 da Lei nº 6.404/76. Essa reserva não pode compor a base para distribuição de dividendos até que o lucro que gerou esta reserva seja realizado. A reserva de retenção de lucros refere-se à retenção do saldo remanescente de lucros acumulados, após a constituição de reserva legal e proposição de dividendos. (c) **Ajuste de avaliação patrimonial de controlada em conjunto:** Referente a ajuste de avaliação patrimonial na controlada em conjunto Grato Agropecuária Ltda, em virtude da adoção do custo atribuído por parte da Companhia na primeira adoção dos CPCs. (d) **Distribuição de dividendos:** A Companhia destina 25% (vinte e cinco por cento), no mínimo, do lucro remanescente, para o pagamento de dividendo a todas as ações, a título de dividendo obrigatório. Abaixo apresentamos a movimentação do saldo de dividendos a pagar e a base de cálculo dos dividendos propostos:

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Lucro líquido do exercício (Ganho) Perda na avaliação do valor justo de ativos biológicos	112.165	223.192	112.165	223.192
Lucro líquido ajustado	5.537	(58.660)	5.537	(58.660)
Constituição da reserva legal (5%)	(117.702)	164.532	(117.702)	164.532
Base de cálculo dos dividendos	112.093	153.372	112.093	153.372
Dividendo mínimo obrigatório (25%)	28.023	38.342	28.023	38.342
Dividendos distribuídos em excesso ao mínimo obrigatório	31.691	12.044	31.691	12.044
Total de dividendos distribuídos no ano	59.714	50.386	59.714	50.386
Juros sobre capital próprio imputado aos dividendos	70.252	59.278	70.252	59.278
Imposto de renda retido na fonte - 15%	(10.538)	(8.892)	(10.538)	(8.892)
Valor líquido dos juros sobre capital próprio creditados	59.714	50.386	59.714	50.386
Dividendos a pagar de exercícios anteriores	45	99	45	99
Dividendos propostos	59.759	50.485	59.759	50.485

21. Receita de vendas: A reconciliação das vendas brutas para a receita líquida é como segue:

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Vendas de mercadorias, produtos e serviços	507.906	493.072	1.104.545	1.076.756
Receitas de operações de créditos	-	-	91.958	81.007
Tributos sobre vendas e operações de créditos	(108.549)	(108.670)	(245.649)	(235.144)
Revolução de vendas	(1.967)	(1.525)	(10.254)	(23.556)
Reversão do Ajuste do Valor Presente	15	32	15	32
Receita Líquida	397.405	382.909	940.449	899.254

22. Despesas por natureza:
Consumo direto e indireto
Depreciação e amortizações
Participação dos administradores e empregados
Remuneração de colaboradores e administradores
Férias, 13º salário e encargos
Encargos sobre folha de pagamento
Alimentação de funcionários
Transporte de funcionários
Plano saúde dos funcionários
Despesas com comissões
Despesas com propaganda e marketing
Despesas promocionais
Despesas pré e pós venda
Despesas com viagens e estadas
Aluguéis
Outras despesas com mão de obra
Energia Elétrica
Despesas conservação e manutenção
Provisão para devedores duvidosos
Reversão para devedores duvidosos
Indenizações de clientes
Despesas com aceites cambiais
Provisão para contingências
Reversão de provisão para contingências
Perda na liquidação créditos
Honorários e custas judiciais
Outras despesas
Custo total, despesas com vendas e administrativas

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Receitas de alugueis	1.979	2.266	2.050	2.376
Receitas fiscais eventuais	1.814	1.587	7.055	7.488
Receita comissões e corretagens	56	48	6.702	6.529
Dividendos/Juros sobre capital recebidos	70	235	70	235
Recuperação de créditos fiscais	5	540	1.090	575
Créditos oriundos Processos Judiciais	4	6.838	8.536	11.244
Ganho/Perda na venda de ativo imobilizado	(305)	(1.415)	605	(1.087)
Ágio Partic. Societária	(20.264)	(20.264)	(20.264)	(20.264)
Encargos tributários	(1.324)	(1.486)	(3.454)	(4.395)
Pró-labore	(3.888)	(3.654)	(5.688)	(6.156)
Outras receitas (despesas)	1.212	1.369	1.082	1.326
(20.641)	(14.136)	(2.196)	(2.129)	(2.129)

24. Receitas e despesas financeiras:
Receitas Financeiras
Receita financeira de depósito
Juros recebidos e auferidos
Variações monetárias e cambiais
Atualização monetária
Exclusão ICMS na base de PIS/COFINS
Outras receitas financeiras

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Receitas Financeiras	9.987	6.684	33.458	29.248
Receita financeira de depósito	505	1.323	1.289	2.188
Juros recebidos e auferidos	2.273	1.208	9.518	14.108
Variações monetárias e cambiais	176	-	4.031	-
Atualização monetária	4.624	5.900	6.722	10.999
Exclusão ICMS na base de PIS/COFINS	12	21	380	24
Outras receitas financeiras	17.577	15.136	55.398	56.567

25. Despesas financeiras líquidas
26. Partes relacionadas: (a) Transações e saldos:

	Móveis		Todes-		Todes-		Elimi-
	Italineia Carraro	Avanti	made	flor	credi	nação	
Saldo 31/12							
Ativo circulante	4.152	2.689	-	-	43.640	-	50.481
Ativo não circulante	-	-	-	-	-	-	28.066
Passivo circulante	90	-	-	-	-	-	49.523
Passivo não circul.	-	-	-	47.100	-	-	90
Vendas	124.780	45.569	23.344	-	-	(55.418)	5.950
Receitas financ.	-	-	-	-	-	(193.693)	189.458
Receitas financ.	-	-	-	-	-	5.093	3.094

26. Resultado por Ação:
Numerador
Resultado Líquido do Exercício atribuído aos quotistas da Empresa
Resultado disponível aos quotistas
Total
Denominador (em milhares de quotas)
Quantidade de Quotas
Total
Resultado básico e diluído por quotas (em Reais)
Valor da Quota

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Resultado Líquido do Exercício atribuído aos quotistas da Empresa	112.165	223.192	112.165	223.192
Total	6.953.903	6.953.903	6.953.903	6.953.903
Resultado básico e diluído por quotas (em Reais)	0,02	0,03	0,02	0,03

27. Ebitda:

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Receita Operacional Líquida	397.405	382.909	940.449	899.254
Custo das Mercadorias e Serviços Vendidos	(306.921)	(297.782)	(604.947)	(560.771)
Lucro Operacional Bruto	90.484	85.127	335.502	338.483
(-) Despesas com Vendas	(13.342)	(16.604)	(147.041)	(123.169)
(-) Despesas Administrativas e Operacionais	(37.645)	(31.250)	(63.617)	(61.737)
(+) Resultado da Equivalência Patrimonial	61.315	172.834	-	(8.389)
(+) Valor Justo dos Ativos Biológicos	-	-	(8.389)	37.839
(+) Depreciação/ Amortização	7.557	7.738	21.362	20.633
EBITDA	108.369	217.845	137.295	300.922
% sobre Receita Operacional Líquida	27,27%	56,89%	14,60%	33,46%

28. Cobertura de seguros: A Companhia possui um programa de gerenciamento de riscos com o objetivo de delimitá-los, contratando no mercado coberturas compatíveis com o seu porte e operação. As coberturas foram contratadas por montantes considerados suficientes pela administração para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza da sua atividade, os riscos envolvidos em suas operações e a orientação de seus consultores de seguros. A Companhia apresentava as seguintes principais apólices de seguro contratadas com terceiros:

	Risco coberto	2023
Predios, estoques e máquinas	Incêndio, danos elétricos, vendaval e outros	899.687
Veículos	Colisão e responsabilidade civil	110% Fipe

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas
Aos Diretores e Acionistas da TODESCHINI S.A. - INDÚSTRIA E COMÉRCIO - Bento Gonçalves - RS. **Opinião:** Examinamos as demonstrações financeiras individuais da TODESCHINI S.A. - INDÚSTRIA E COMÉRCIO ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente