

Continuação



Joaquim Oliveira S/A Partic. pações - COMPANHIA ABERTA
CNPJ: 87.456.562/0001-22 - NIRE: 43300098-82

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS REFERENTES AOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(Valores expressos em milhares de reais)

11. IMOBILIZADO E INTANGÍVEL

Table with 4 columns: Controladora, Imóveis terrenos, Imóveis prédios, Bens de Direito de Uso, Veículos, Maquinas e Equipamentos, Ativos em construção, Móveis e utensílios, Instalações e outros, Total. Rows include Valor residual em 31 de dezembro de 2021, Adições, Baixas, Transferências, Depreciações, and Valor residual em 31 de dezembro de 2022.

Table with 4 columns: Consolidado, Imóveis terrenos, Imóveis prédios, Bens de Direito de Uso, Veículos, Maquinas e Equipamentos, Ativos em construção, Móveis e utensílios, Instalações e outros, Total. Rows include Valor residual em 31 de dezembro de 2021, Adições, Baixas, Transferências, Depreciações, and Valor residual em 31 de dezembro de 2022.

Table with 4 columns: Controladora, Consolidado, Contribuição social diferida, Imposto de renda diferido, Total. Rows include Natureza dos tributos diferidos - Ativo não circulante and Natureza dos tributos diferidos - Passivo não circulante.

A administração baseada no histórico de resultado e lucros tributáveis da companhia estima que os créditos fiscais provenientes das diferenças temporárias, prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social sejam realizados conforme a média histórica de percentuais dos últimos 5 anos, 2023:10%, 2024:10%, 2025:10%, 2026:10%, 2027:10% e o restante 50%, nos próximos 5 anos.

16. PATRIMÔNIO LÍQUIDO
a) Capital
O Capital Social é de R\$120.000, subscrito e integralizado é composto por 10.582.361 ações, sendo 10.450.993 ações ordinárias e 131.368 ações preferenciais, todas sem valor nominal.

O saldo de intangíveis está composto da seguinte forma:

Table with 6 columns: Controladora (Marcas e patentes/direito de uso, Softwares, Total), Consolidado (Marcas e patentes/direito de uso, Softwares, Total). Rows include Valor residual em 31 de dezembro de 2021, Adições, Amortizações, Valor residual em 31 de dezembro de 2022, Adições, Amortizações, and Valor residual em 31 de dezembro de 2023.

15. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

Table with 4 columns: Controladora, Consolidado, Contribuição social diferida, Imposto de renda diferido, Total. Rows include Natureza dos tributos diferidos - Ativo não circulante, Natureza dos tributos diferidos - Passivo não circulante, and Composição da despesa tributária.

16. PATRIMÔNIO LÍQUIDO
b) Reserva Legal
O saldo de Reserva legal conforme previsto no artigo 193 da Lei nº 6.404.76, refere-se a 5% do lucro líquido do exercício, limitado a 20% do capital social.

As taxas de depreciação e amortização praticadas são as seguintes:

Table with 3 columns: Bem, Taxa, Base. Rows include Imóveis prédios, Veículos, Veículos industriais, Máquinas e equipamentos nacionais e importados, Móveis e utensílios, Instalações e benfeitorias, Sistemas, Softwares e equipamentos de informática.

A realização do ajuste de avaliação patrimonial referente ao NBC TG-27 ocorre por depreciação ou baixa dos bens na empresa e consolidado. As provisões para imposto de renda e contribuição social foram constituídas e ajustadas de acordo com as alíquotas vigentes.

12. FORNECEDORES

Table with 4 columns: Controladora, Consolidado, 31.12.2023, 31.12.2022. Rows include Matéria-prima Arroz, Matéria-prima Insumos Agrícola, Outros, and Total.

13. INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS

Table with 4 columns: Controladora, Consolidado, 31.12.2023, 31.12.2022. Rows include Passivo circulante (Moeda interna, Financiamentos para investimentos, Crédito Rural - recursos livres, Capital de giro), Passivo não circulante (Moeda estrangeira, Capital de giro-FINIMP), and Investimentos em moeda nacional.

a) Empréstimos nacionais: Os financiamentos de investimentos são atualizados de acordo com a variação da TJLP - Taxa de Juros de Longo Prazo, UMIPCA - Unidade Monetária do IPCA - BNDES e UMBN-DES, acrescidas do spread bancário e em taxa pré-fixada de 2,50% a.a. a 6% a.a.

14. SALDOS COM PARTES RELACIONADAS

Table with 4 columns: Controladora, Consolidado, Ativo não Circulante, Dividendos a receber, Ativo não Circulante. Rows include Real Empreendimentos S.A., Peroli Participações S.A., Viannainvest Negócios e Participações Ltda., Ferragens Vianna S.A., Josainvest Negócios e Participações Ltda., Outros, and Em 31 de dezembro de 2022/2023.

Os saldos com partes relacionadas, não resultam de transações que envolvam atividade operacional da Companhia, todos os valores são recuperáveis e não representam risco de perda para a Companhia.

18. COBERTURA DE SEGUROS (NÃO AUDITADO)

Table with 4 columns: Controladora, Consolidado, 31.12.2023, 31.12.2022. Rows include Cobertura (Incêndio, explosão, queda de aeronave, perda/pagamento de aluguel, vendaval, alagamento), Responsabilidade Civil (Estabelecimento industrial, comercial, poluição súbita, empregador, riscos contingentes), and Responsabilidade Civil Administradores.

17. GASTOS OPERACIONAIS

Table with 4 columns: Controladora, Consolidado, 31.12.2023, 31.12.2022. Rows include Por função (Custos dos produtos, Despesas com vendas, Despesas gerais e administrativas, Outras receitas/despesas) and Por natureza (Depreciações e amortizações, Despesas com pessoal, Matérias-primas e materiais, Fretes, Outras).

No exercício findo em 31.12.2023 o montante pago a título de remuneração dos administradores e conselheiros de administração totalizou R\$12.426,00 (R\$ 5.982 em 31.12.2022), e está registrado nas contas, remuneração da administração e participações, ambas no resultado.

19. TRIBUTOS PARCELADOS

Table with 4 columns: Controladora e Consolidado, 31.12.2023, 31.12.2022. Rows include Passivo circulante (PRR (FUNRURAL), PERT (IRPJ e CSLL), Total do circulante) and Passivo não circulante (PRR (FUNRURAL), PERT (IRPJ e CSLL), Total do não circulante).

A Companhia incluiu débitos no programa de parcelamento Rural-PRR Lei 13.606/2018, que juntamente com PERT Lei 13.496/2017, totalizam o montante dos tributos parcelados.

20. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS E QUESTIONAMENTOS LEGAIS

Table with 4 columns: Controladora, Consolidado, 31.12.2023, 31.12.2022. Rows include Provisão para contingências, Depósitos judiciais, and Provisões líquidas dos depósitos judiciais. Includes details for Conselho de Administração and Diretoria.

Table with 2 columns: Conselho de Administração, Diretoria. Rows include Augusto Lauro de Oliveira Júnior (Presidente), Luciano Adures de Oliveira (Vice-Presidente), Ary Teixeira de Oliveira, Carlos Eduardo F. Lobato, Jorge Alberto Zugno, Sérgio Martins de Oliveira (Conselheiros), and Diretoria members: Luciano Adures de Oliveira (Diretor-Presidente), Augusto Lauro de Oliveira Júnior (Diretor Vice-Presidente e de Relações com Investidores), Luis Augusto Barcelos Krause (Diretor Comercial e Operacional), Marcelo Augusto Furlan dos Santos (Diretor Administrativo Financeiro).

CONTADORA
Mara Lúcia Soares da Fonseca
CRC-RS 50.772

Continua