MOINHOS DE TRIGO INDÍGENA S.A.
MOTRISA

CNPJ N° 88.447.032/0001-80
NIRE 43300007766
Em Recuperação Judicial

RELATÓRIO DA DIRETORIA

Aos Acionistas da Moinhos de Trigo Indígena S.A. – MOTRISA - Porto Alegre/RS
Prezados (as) Senhores (as): Cumprindo determinações legais e estatutárias, a Direção submete à sua apreciação, o presente relatório, as demonstrações contábeis relativas aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022, acompanhadas das notas explicativas necessárias ao entendimento dos elementos demonstrados. **Identidade Organizacional: Nosso Propósito:** Paixão em servir clientes e consumidores. **Nossa Missão:** Produzir alimentos com qualidade superior que proporcionem melhoria da qualidade de vida dos consumidores. **Nossa Visão - 2034:** Ser reconhecida como a melhor empresa do ramo de farinhas e derivados do Nordeste Brasileiro. **Nossos Valores:** 1- Ética; 2- Respeito; 3- Transparência; 4- Gostar de pessoas; 5- Excelência na execução. **Nossas Estratégias:** 1- Ter as pessoas certas nos lugares certos; 2- Fortalecer as marcas; 3- Buscar permanente lucratividade; 4- Melhorar a eficiência operacional; 5- Focar nas necessidades dos clientes e consumidores. **Política do Sistema de Gestão:** Satisfazer clientes e consumidores com produtos e serviços que tenham como foco a qualidade e a segurança dos alimentos, o respeito ao meio ambiente, a preservação da segurança dos nossos colaboradores e a melhoria contínua. **Panorama Geral:** Em 2023 a crise de liquidez agravou-se devido à redução das receitas resultante da queda nas vendas. A pandemia global e a Guerra entre Rússia e Ucrânia intensificaram a crise econômica, impactando vários setores, incluindo transporte e produção de grãos. Nossa Companhia enfrentou desafios devido à escassez e volatilidade dos preços do trigo e ao aumento dos custos de produção, que não puderam ser totalmente repassados aos consumidores. Além disso, a variação cambial e o elevado custo financeiro de seus passivos ocasionou um impacto financeiro significativo. Nesse cenário, a crise econômico-financeira da Companhia se sobrepôs. Com isso, o crédito junto a fornecedores restringiu-se substancialmente e a atividade operacional foi crescentemente contaminada pelo custo das dívidas de curto prazo. Destarte, a Motrisa se viu, com o passar dos meses de crise nacional, em delicada posição, não lhes restando outra opção, senão a de requerer no dia 04 de setembro de 2023 sua recuperação judicial. A MOTRISA vem adotando ações para a restruturação das áreas administrativa, financeira, operacional e comercial para fazer frente à crise lhe imposta, inclusive para se adequarem à restrição financeira e à necessidade de pagamento dos credores. A Companhia está convicta que as medidas adotadas até o momento, estão em consonância com os objetivos propostos no Plano de Recuperação Judicial, que busca garantir que os mais de 89 anos da empresa, se perpetue com a garantia da qualidade dos seus produtos, com respeito aos clientes, consumidores, colaboradores e fornecedores. Agradecemos o apoio recebido de V.Sas., de nossos parceiros de negócios, clientes e fornecedores durante o exercício que ora encerra-se, colocando-nos ao seu inteiro dispor para os esclarecimentos que julgarem necessários. Rumo aos 90 anos de Solidez e Perseverança! Porto Alegre/RS, 08 de março de 2024. A Diretoria.

André Reinaldo - Diretor Superintendente; Eloeste Ludwig - Diretor Executivo.

Balanço Patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em Reais)

ATIVO

	2023	2022
Circulante		
Caixa e equivalentes de caixa	7.455.882,83	3.467.192,58
Contas a receber de clientes	12.727.471,82	17.798.953,72
Estoques	15.774.215,54	11.689.983,48
Impostos e contribuições a recuperar	22.020.368,93	49.248.580,81
Impostos e contribuições antecipados	4.224.795,53	1.673.033,05
Outras contas a receber	1.281.890,69	778.362,64
Despesas antecipadas/adiantamentos	1.505.118,30	919.962,12
	64.989.743,64	**85.576.068,40**
Não circulante		
Realizável a longo prazo		
IR e contribuição social diferidos	50.228.335,32	50.334.161,59
Impostos e contribuições a recuperar	126.927.550,29	71.476.784,97
Imóveis à venda	6.793.173,71	6.793.173,71
Depósitos judiciais	3.006.946,44	2.763.317,76
Partes relacionadas - controlada	115.650,90	112.936,16
Outras contas a receber	11.373.994,15	11.248.016,37
	198.445.650,81	**142.728.390,56**
Investimentos	**4.897,00**	**4.897,00**
Imobilizados	**20.638.860,21**	**21.970.453,76**
Intangíveis	**17.051,06**	**23.206,87**
	20.660.808,27	**21.998.557,63**
Total do ativo	**284.096.202,72**	**250.303.016,59**

PASSIVO

	2023	2022
Circulante		
Financiamentos e empréstimos	21.548.262,64	34.727.373,44
Fornecedores	21.758.929,32	5.074.007,26
Obrigações sociais e trabalhistas	1.133.012,56	1.073.775,24
Impostos e contribuições a recolher	14.798.577,35	4.608.990,98
Outras contas a pagar	2.909.249,41	10.875.699,36
	62.148.031,28	**56.359.846,28**
Não circulante		
Financiamentos e empréstimos	72.008.635,46	59.095.236,89
Impostos e contribuições a recolher	42.832.693,17	36.443.533,98
Provisões para contigências	1.750.737,80	5.668.372,71
IR e contribuição social diferidos	17.366.594,62	14.293.451,59
Outras contas a pagar	22.281.256,23	10.694.206,31
Acionistas / Pessoas Físicas	151.017,14	158.371,63
	156.390.934,42	**126.353.173,11**
Patrimônio líquido		
Capital social	44.000.000,00	44.000.000,00
Reservas de reavaliação	1.845.938,59	1.882.759,71
Reservas de lucros	19.711.298,43	21.707.237,49
	65.557.237,02	**67.589.997,20**
Total do passivo e patrimônio líquido	**284.096.202,72**	**250.303.016,59**

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

Demonstração do Resultado dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 - (Em Reais)

	2023	2022
Receita operacional líquida	**137.147.676,24**	**174.354.680,20**
Custos dos produtos vendidos	**(110.578.913,59)**	**(146.209.133,62)**
Lucro bruto	**26.568.762,65**	**28.145.546,58**
Receitas (despesas) operacionais		
Despesas de vendas	(18.747.727,13)	(20.518.731,38)
Despesas administrativas	(10.820.163,67)	(11.622.245,46)
Honorários da administração	(2.250.000,00)	(2.020.000,00)
Despesas tributárias	(2.219.260,91)	(2.544.088,39)
Outras receitas, líquido	3.356.121,84	6.842.659,85
Resultado antes das receitas financeiras líquidas e impostos	**(4.112.267,22)**	**(1.716.858,80)**
Receitas financeiras líquidas	5.258.476,34	5.334.977,42
Resultado antes do IR e da contribuição social	**1.146.209,12**	**3.618.118,62**
IR e contribuição social corrente	-	(328.140,88)
IR e contribuição social diferido	(3.178.969,30)	(2.541.955,79)
Lucro líquido (Prejuízo) do exercício	**(2.032.760,18)**	**748.021,95**
Lucro líquido (Prejuízo) por ação	**(0,05)**	**0,02**

Demonstração do resultado abrangente dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em Reais)

	2023	2022
Lucro líquido (Prejuízo) do Exercício	**(2.032.760,18)**	**748.021,95**
Resultado Abrangente Total	**(2.032.760,18)**	**748.021,95**

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em Reais)

	Capital Social	Reserva de de reav./ Ajuste de Avaliação Patrimonial	Reservas de Lucros: Reserva Legal	Reservas de Lucros: Reserva de Incentivos fiscais	Reservas de Lucros: Reserva de lucros retidos	Reservas de Lucros: Ações em Tesouraria	Lucros (Prejuízos) acumulados	Total do Patrimônio líquido
Saldos em 31 de dezembro de 2021	**44.000.000,00**	**1.919.660,84**	**6.433.329,25**	**14.385.282,31**	**103.702,85**	**-**	**-**	**66.841.975,25**
Realização da reserva de reavaliação corrente	-	(36.901,13)	-	-	-	-	36.901,13	**-**
Prejuízo líquido do exercício	-	-	-	-	-	-	748.021,95	**748.021,95**
Destinação p/reserva legal	-	-	37.401,10	-	-	-	(37.401,10)	**-**
Destinação p/reserva de incentivos fiscais	-	-	-	12.210.936,65	-	-	(12.210.936,65)	**-**
Destinação p/reserva de lucros retidos	-	-	-	-	36.901,13	-	(36.901,13)	**-**
Utilização de reserva p/ compensação de prejuízo do exercício	-	-	-	(11.500.315,80)	-	-	11.500.315,80	**-**
Saldos em 31 de dezembro de 2022	**44.000.000,00**	**1.882.759,71**	**6.470.730,35**	**15.095.903,16**	**140.603,98**	**-**	**-**	**67.589.997,20**
Realização da reserva de reavaliação corrente	-	(36.821,12)	-	-	-	-	36.821,12	**-**
Prejuízo líquido do exercício	-	-	-	-	-	-	(2.032.760,18)	**(2.032.760,18)**
Destinação p/reserva de incentivos fiscais	-	-	-	9.795.910,05	-	-	(9.795.910,05)	**-**
Destinação p/reserva de lucros retidos	-	-	-	-	36.821,12	-	(36.821,12)	**-**
Utilização de reserva p/ compensação de prejuízo do exercício	-	-	-	(11.828.670,23)	-	-	11.828.670,23	**-**
Saldos em 31 de dezembro de 2023	**44.000.000,00**	**1.845.938,59**	**6.470.730,35**	**13.063.142,98**	**177.425,10**	**-**	**-**	**65.557.237,02**

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em Reais, exceto quando mencionado diferente)

1.Contexto Operacional: A Companhia é uma sociedade por ações de capital fechado e completou **89 anos** em 25 de junho de 2023, com sede em Porto Alegre/RS e filiais em Aracaju/SE, Salvador/BA, Maceió/AL e Cabo de Santo Agostinho/PE. Seus objetivos sociais são moagem de trigo próprio e fabricação de derivados próprios; comércio atacadista de produtos alimentícios em geral; beneficiamento de produtos próprios; produção, importação e exportação e preparação de produtos de trigo e outros cereais próprios, dentre estes massas, bolos e biscoitos, de gêneros alimentícios; e a participação em outras sociedades. ***Os Relatórios, do Auditor Independente e da Diretoria, e as Notas Explicativas completas estão disponíveis na sede da Companhia e na página da Central de Balanços na internet https://www.gov.br/centraldebalancos/#/demonstracoes***. **1.1 Recuperação Judicial:** A forte elevação nos preços do trigo no mercado mundial, provocados pelas (i) mudanças climáticas, (ii) redução da oferta em função da guerra entre a Rússia e Ucrânia e (iii) pela desvalorização do Real frente ao Dólar com impacto direto nos custos haja vista que o Brasil não é autossuficiente na produção desta commodity, impactou significativamente a estrutura de custos e a geração de caixa da Motrisa, promovendo um estrangulamento financeiro tão forte que a Administração da Companhia entrou com pedido de recuperação judicial de forma a manter a continuidade das suas operações. Em 02 de outubro de 2023 o Juiz da 14ª Cível de Aracaju/SE deferiu o processamento da recuperação judicial do Grupo Motrisa sob número 202311401823. Abaixo segue uma breve descrição sobre o estágio da Recuperação Judicial: ·A recuperação judicial foi ajuizada em 05/09/2023 e o deferimento do processamento se deu em 02/10/2023. ·O valor do passivo sujeito à recuperação judicial soma R$ 93.764.203,26 (Noventa e três milhões, setecentos e sessenta e quatro mil, duzentos e três reais e vinte e seis centavos) em moeda corrente mais USD 9.488.566,64 (Nove milhões, quatrocentos e oitenta e oito mil, quinhentos e sessenta e seis reais e sessenta e quatro centavos) em dólares norte americano. ·Em 18/10/2023 foi publicado o edital do art. 52, § 1º, da Lei 11.101/2005, contendo a relação de credores sujeitos à recuperação judicial apresentada pelas recuperandas. ·Com a publicação do referido edital, abriu-se prazo de 30 (trinta) dias corridos para que credores apresentem objeções ao plano de recuperação judicial e prazo de 10 (dez) dias úteis para apresentação de impugnações de créditos. ·A Assembleia Geral de Credores (AGC) será realizada em data futura, conforme decisão a ser proferida pelo Exmo. Juiz da 14ª Vara Cível de Aracaju/SE, cujo evento deverá ocorrer no segundo semestre de 2024. ·Em 01/12/2023, foi apresentado o Plano de Recuperação Judicial (PRJ), acompanhado dos laudos de viabilidade econômico-financeira e de avaliação dos bens e ativos das recuperandas. O plano de recuperação judicial que foi elaborado e será submetido à aprovação pela Assembleia Geral de Credores está disponível no processo e ainda pode sofrer aperfeiçoamentos mudanças até a realização da Assembleia Geral de Credores prevista para ocorrer a partir do mês de setembro de 2024. **1.2 Continuidade operacional:** No exercício findo em 31 de dezembro de 2023, a Companhia apresenta prejuízo de R$ 2.032.760,18, possui um passivo circulante de R$ 62.148.031,28 bem como um passivo não circulante de R$ 156.390.934,42, tendo na sua composição a maioria originada de financiamentos e empréstimos, inclusive de uma divida repactuada em 2020, em dólares norte-americanos de US$ 9,5 milhões e apresenta necessidade de obtenção de capital para cumprir com seus compromissos operacionais. O resultado o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 deve-se, principalmente a: i) elevadas despesas financeiras (juros) decorrentes de empréstimos e financiamentos e a variação do dólar contribuindo negativamente no resultado em contra partida com a elevação da dívida em moeda estrangeira; ii) elevação no preço do trigo em consequência, iii) a impossibilidade de repasse do reajuste ao cliente com perda de competitividade e, iv) redução de faturamento. Diante desse cenário, a Administração da Companhia protocolou pedido de Recuperação Judicial (Nota 1.1), com o objetivo de permitir a busca de soluções para a continuidade das operações da Companhia, utilizando-se, em última análise da proteção do processo de recuperação judicial, que por meio do plano de recuperação judicial, protocolado em 01 de dezembro de 2023 para avaliação dos credores e que deverá ser aprovado em Assembleia Geral de Credores a partir do mês de setembro de 2024, possa permitir o equacionamento de seu passivo garantindo sua continuidade operacional. Na avaliação da Administração da Companhia o plano possibilitará a realização de acordos com a maioria dos credores do Grupo Motrisa. A Administração acredita ainda que a Companhia, por meio da renegociação do passivo concursal das recuperandas, nos termos e condições previstas no Plano apresentado, que será negociado para eventuais alterações até a Assembleia Geral de Credores e aprovado, também fornecerá condições para a recuperação econômica e operacional das empresas do Grupo Motrisa. Assim, estas demonstrações financeiras foram preparadas com base no pressuposto da continuidade. **1.3 Preço base do trigo:** Em consequência do conflito entre a Rússia, maior exportador mundial de trigo, e a Ucrânia que ocupa atualmente a 4ª posição, ambos exportadores responsáveis por aproximadamente 30% do mercado mundial do referido grão, equivalente a 210 milhões de toneladas; o custo do trigo neste cenário sofrerá impacto considerável, sendo necessário para a sobrevivência dos Moinhos o repasse desse acréscimo nos preços das farinhas e seus derivados. Desta forma, em decorrência disso, elevará ainda mais a inflação dos produtos alimentícios. A Administração está acompanhando o mercado de trigo com muita prudência, desejando o término imediato do conflito e o retorno à civilidade. **2.Base de Preparação: 2.1 Declaração de Conformidade:** As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as novas práticas contábeis adotadas no Brasil, considerando a atual legislação societária e as Normas Brasileiras de Contabilidade, emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, em convergência as normas internacionais de contabilidade (IFRS), emitidas pelo *International Accounting Standards Board – IASB*, tendo atendido aos conceitos das Leis das Sociedades por Ações – Lei nº 6.404/76 e as alterações introduzidas pelas Leis 11.638/07, 11.941/09 e 12.973/14, bem como as demais Normas, Pronunciamentos Técnicos, Orientações e Interpretações emitidas posteriormente pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC. Compreende o conjunto dessas demonstrações: o balanço patrimonial, demonstração do resultado do exercício, demonstração do resultado abrangente, demonstração das mutações do patrimônio líquido, e demonstração dos fluxos de caixa, apresentadas de forma comparativa conforme moeda corrente do país. A emissão das demonstrações contábeis foi autorizada pela Diretoria Executiva da Companhia em 08 de março de 2024. Após a sua emissão, somente os acionistas têm o poder de alterar as demonstrações financeiras. **2.2 Base de mensuração e moeda funcional:** As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico incorrido nas transações, ajustadas ao valor justo de mercado ou contratual, sempre quando aplicável em conformidade com as normas contábeis vigentes para mensuração dos ativos e passivos. Essas demonstrações contábeis estão apresentadas em "Reais" (R$) que é a moeda funcional da Companhia, exceto quando indicado de outra forma. **2.3 Determinação do Valor Justo:** A Companhia deve divulgar as diversas políticas contábeis adotadas na determinação do valor justo de ativos e passivos financeiros, ou não financeiros. Os principais ativos e passivos financeiros da Companhia pelas suas características aproximam-se do valor justo. Quando aplicáveis, procedimentos específicos para mensuração, as informações adicionais sobre as premissas utilizadas na apuração dos valores justos devem ser divulgadas em notas específicas, para àquele ativo ou passivo especifico. **3. Descrição das Principais Políticas Contábeis: a.Caixa e equivalentes de caixa:** Compreendem os saldos de caixa, bancos e as aplicações financeiras de liquidez imediata, com baixo risco de variação de valor, e com vencimento inferior a 90 dias da data da aplicação. As aplicações financeiras são registradas aos valores nominais acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do balanço e classificados na categoria "mantidos até o vencimento". **b.Contas a receber de clientes e provisão para créditos de liquidação duvidosa:** As contas a receber de clientes, classificadas na categoria de instrumentos financeiros, estão registradas pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos. As perdas de créditos são periodicamente avaliadas e apuradas para baixa direta em conta de resultado. **c.Usos de estimativas e julgamentos:** As demonstrações contábeis incluem estimativas e premissas para mensuração de provisões de impostos e tributos sobre o lucro, estimativas de valor justo de determinados instrumentos financeiros, quando relevante, depreciações de bens, provisão para contingências, provisão de ativos e passivos e outras operações quando aplicáveis. A liquidação das transações que envolvem estas estimativas poderá resultar em valores divergentes dos registrados, devido às imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A administração anualmente revisa estas estimativas e premissas. **d.Instrumentos financeiros:** Incluem caixa e equivalentes de caixa, investimentos em instrumentos de dívida e patrimônio, contas a receber e outros recebíveis, empréstimos e financiamentos, bem como contas a pagar e outras dívidas. Os instrumentos financeiros são inicialmente registrados ao seu valor justo acrescido dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão, exceto no caso de ativos e passivos financeiros classificados na categoria ao valor justo por meio do resultado, quando tais custos são diretamente lançados no resultado do exercício. Sua mensuração subsequente ocorre a cada data de balanço de acordo com a classificação dos instrumentos financeiros, nas seguintes categorias de ativos e passivos financeiros: ativo financeiro ou passivo financeiro mensurado pelo valor justo por meio do resultado, investimentos mantidos até o vencimento, empréstimos e recebíveis, ativos financeiros e disponíveis para a venda. **e.Estoques:** Os estoques são demonstrados pelo custo médio das compras, líquido dos impostos compensáveis quando aplicáveis. Os estoques de produtos acabados compreendem as matérias-primas processadas e envolvimento de mão de obra direta e custos de produção na valorização dos itens. Quando necessário, os estoques são deduzidos de provisão para perdas com estoques, constituída em casos de obsolescência de produtos e perdas de inventário físico. **f.Ajustes a valor presente:** Foi efetuada análise específica, quanto a efeitos em ajuste a valor presente das contas do ativo e do passivo, decorrentes de operações de curto prazo, não sendo apurado efeito significativo ou relevante, para registro contábil. **g.Investimento em controlada:** As práticas contábeis adotadas são uniformes para registro das operações e avaliação dos elementos patrimoniais. Em 2023 e 2022 não foi reconhecido a equivalência patrimonial, pois a controlada Sarandi Alimentos S.A. está inoperante. **h.Imobilizado:** O ativo imobilizado é demonstrado ao custo de aquisição e reavaliações efetuadas, deduzida das respectivas depreciações calculadas pelo método linear com base nas taxas fiscais da legislação do imposto de renda, conforme demonstrativo na nota explicativa nº 15. Os ganhos e as perdas de alienações são determinados pela comparação dos resultados com o valor contábil e são reconhecidos em "Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas" na demonstração de resultado. Em 10 de setembro de 2020 a Diretoria da Companhia contratou a empresa Ibiaeon Consultoria Patrimonial, Avaliações e Informática Ltda. para implantar rotinas, normas e procedimentos; levantamento físico; conversão de dados; conciliação físico-contábil; saneamento base de dados; fornecimento de etiquetas de alumínio com QR CODE; avaliação de contas de investimentos; e teste de impairment (recuperabilidade) para atendimento a Lei 11.638/2007 e os CPC 01 – Redução ao Valor Recuperável de Ativos e o CPC 27 Ativo Imobilizado, entretanto, pela complexidade do projeto não foi possível concluir dentro do exercício 2020, portanto, os efeitos foram reconhecidos no exercício de 2022. **i.Intangível:** Ativos intangíveis compreendem desenvolvimento tecnológico e de produtos, direitos de usos de softwares e marcas e patentes. São demonstrados ao custo de aquisição deduzido da amortização no período, apurado de forma linear conforme nota explicativa nº 16. **j.Imposto de renda e contribuição social:** A Companhia calcula o imposto de renda (IRPJ) e a contribuição social (CSLL), corrente e diferido com base nas alíquotas de 15% acrescida do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R$ 240 mil para imposto de renda e 9% sobre lucro tributável para contribuição social, sobre o lucro líquido auferido. Os saldos são reconhecidos no resultado da Companhia pelo regime de competência. Os valores de imposto de renda e contribuição social diferido são registrados nos balanços pelos montantes líquidos, no ativo ou no passivo não circulante, sendo provenientes basicamente de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social e diferenças temporárias. A provisão para imposto de renda e contribuição social corrente do exercício é apresentada no balanço patrimonial líquida das antecipações de impostos pagos durante o exercício. **k.Empréstimos e financiamentos:** São registrados pelos valores originais de captação, atualizados monetariamente pelos indexadores pactuados contratualmente com as instituições financeiras, acrescidos de juros apropriados até as datas dos balanços, conforme descrito na nota explicativa nº 17.Os empréstimos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo, no recebimento dos recursos líquidos dos custos de transação. Em seguida, os empréstimos tomados são apresentados pelo custo amortizado, ou seja, acrescido de encargos e juros proporcionais ao período incorrido (pro-rata-temporis), os demais custos de empréstimos são reconhecidos como despesas, de acordo com o regime contábil de competência. **l.Parcelamentos:** Os saldos dos parcelamentos tributários junto a SEFAZ – Secretarias de Fazenda se referem ao ICMS e estão atualizados pelos índices oficiais aplicáveis, deduzidos das amortizações pagas até a data do balanço, e classificados no passivo circulante e não circulante com base nos prazos de vencimento das amortizações. A companhia aderiu ao reparcelamento em maior número de parcelas, concedidas pelo fisco em função da condição dada a contribuintes em recuperação judicial. **m.Outros ativos e passivos (circulantes e não circulantes):** Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Companhia e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridos. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido. Os ativos e os passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável nos próximos doze meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes. **n.Reconhecimento das receitas:** A receita de vendas está apresentada líquida, ou seja, não inclui os tributos e as devoluções incidentes sobre as mesmas. A receita é reconhecida no resultado quando: a) seu valor pode ser mensurado de forma confiável; b) todos os riscos e benefícios inerentes ao produto são transferidos para o comprador; c) a Companhia não detém mais controle ou responsabilidade sobre a mercadoria vendida; d) é provável que os benefícios econômicos sejam gerados a seu favor. O resultado, apurado pelo regime de competência, inclui os rendimentos, encargos e variações monetárias calculadas a índices ou taxas oficiais, incidentes sobre ativos e passivos circulantes e não circulantes. **o.Ativo não circulante mantido para a venda:** A Companhia classifica um ativo não circulante como mantido para a venda se o seu valor contábil será recuperado por meio de transação de venda. A mensuração segue o critério pelo menor entre seu valor contábil e o valor justo menos as despesas de venda. Caso o valor contábil seja inferior ao seu valor justo, uma perda por Impairment é reconhecida em contrapartida do resultado. Qualquer reversão ou ganho somente será registrado até o limite da perda reconhecida. **p.Subvenção governamental:** Uma subvenção governamental é reconhecida no resultado ao longo do período, confrontada com as despesas que pretende compensar, em base sistemática, desde que atendidas às condições impostas pelas práticas contábeis. A Companhia atende aos requisitos para reconhecimento no resultado. **4. Investimento:** A Companhia possui 99,2933% de participação na controlada Sarandi Alimentos S.A., no entanto, por falta de perspectiva de realização desse ativo e o atual estágio da empresa inoperante, em 2023 e 2022 não foi reconhecido à equivalência patrimonial do investimento. O saldo em 31/12/2023 é de R$ 4.897,00 (em 2022 era de R$ 4.897,00).

5.Imobilizado

Composição dos saldos

	Custo	Depreciação acumulada	31/12/2023 Líquido	31/12/2022 Líquido	Tx. médias anuais de deprec. %
Terras e Terrenos	3.321.238,15	-	3.321.238,15	3.321.238,15	-
Edificações e Construções	8.222.560,59	(5.639.820,12)	2.582.740,47	2.809.450,65	2,92%
Instalações e Benfeitorias	15.751.779,36	(6.296.496,47)	9.455.282,89	9.839.465,17	2,92%
Máquinas e Equipamentos	23.650.848,95	(19.717.233,50)	3.933.615,45	4.591.153,46	6,67%
Móveis e Utensílios	1.117.110,07	(900.586,12)	216.523,95	252.252,07	6,67%
Veículos	2.602.036,15	(2.588.364,74)	13.671,41	14.789,45	6,67%
Equip. de Processamento de Dados	1.136.525,34	(991.181,34)	145.344,00	171.607,28	6,67%
Outras Imobilizações	75.786,40	(11.939,78)	63.846,62	63.900,26	3,33%
Obras em Andamento	906.597,27	-	906.597,27	906.597,27	-
	56.784.482,28	**(36.145.622,07)**	**20.638.860,21**	**21.970.453,76**	

Movimentação do Imobilizado

	31/12/2022	Adições e transferências	Baixas e transferências	Depreciação	31/12/2023
Terras e Terrenos	3.321.238,15	-	-	-	3.321.238,15
Edificações e Construções	2.809.450,65	-	-	(226.710,18)	2.582.740,47
Instalações e Benfeitorias	9.839.465,17	-	-	(384.182,28)	9.455.282,89
Máquinas e Equipamentos	4.591.153,46	59.786,55	(99.700,25)	(617.624,31)	3.933.615,45
Móveis e Utensílios	252.252,07	4.804,79	(4.919,95)	(35.612,96)	216.523,95
Veículos	14.789,45	132.101,88	(132.101,88)	(1.118,04)	13.671,41
Equip. de Processamento de Dados	171.607,28	6.892,81	(6.859,93)	(26.296,16)	145.344,00
Outras Imobilizações	63.900,26	-	-	(53,64)	63.846,62
Obras em Andamento	906.597,27	-	-	-	906.597,27
	21.970.453,76	**203.586,03**	**(243.582,01)**	**(1.291.597,57)**	**20.638.860,21**

continua...

Demonstração do Fluxo de Caixa (método indireto) dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em Reais)

	2023	2022
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Lucro líquido antes do IR e da contribuição social	**1.146.209,12**	**3.618.118,62**
Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais:		
Depreciação e amortização	1.297.753,38	1.370.013,25
Custo na venda/baixa/transferências de ativos imobilizados e intangíveis	243.582,01	15.907.443,10
Atualização dos financiamentos e empréstimos	(757.466,82)	1.126.717,83
Provisão de imposto de renda e contribuição social	-	(2.870.096,67)
Variações nos ativos e passivos		
(Aumento) redução em contas a receber de clientes	5.071.481,90	8.667.670,40
(Aumento) redução nos estoques	(4.084.232,06)	1.776.245,37
(Aum.) redução nos trib. a recuperar e antecipados	(30.774.315,05)	(20.175.102,32)
(Aum.) redução em outras contas a receber, despesas antecipadas e depósitos judiciais	(1.458.291,00)	(5.829.896,26)
Aumento (redução) em fornecedores	16.684.922,06	(177.998,10)
Aum. (redução) nos impostos e contribuições a pagar	16.578.745,00	19.462.415,24
Aum. (red.) em acionistas, contas a pag. e provisões	(245.152,11)	(458.186,17)
Disponibilidade líq. prov. nas ativ. operacionais	**3.703.236,43**	**22.417.344,29**
Fluxos de caixa das atividades de investimentos		
Aquisições/Transferências de imobilizado e intangível	(203.586,03)	(9.253.743,88)
Partes relacionadas - controlada	(2.714,74)	(5.905,88)
Disponibilidade líq. aplicada nas ativ. de invest.	**(206.300,77)**	**(9.259.649,76)**
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos		
Captação de empréstimos e financiamentos	14.500.000,00	-
Pagamentos de empréstimos e financiamentos	(14.008.245,41)	(23.260.391,66)
Disponibilidade líq. proveniente (aplicada) nas atividades de financiamentos	**491.754,59**	**(23.260.391,66)**
	3.988.690,25	**(10.102.697,13)**
Demonstração do aum. (red.) nas disponibilidades		
No início do exercício	3.467.192,58	13.569.889,71
No fim do exercício	7.455.882,83	3.467.192,58
Aum. (redução) no caixa e equivalentes de caixa	**3.988.690,25**	**(10.102.697,13)**

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.