

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

11.2. Movimentação do imobilizado		2022				2023					
	31/12/2021	Adições	Baixas	Transf.	Depreciação	31/12/2022	Adições	Baixas	Transf.	Depreciação	31/12/2023
Imóveis e obras civis.....	12.564.987	186.364	(761.814)	3.105.658	(482.471)	14.612.724	-	(381)	-	(542.075)	14.070.268
Equipamentos e instalações industriais.....	21.026.805	920.454	(25.069)	2.780.910	(2.627.834)	22.075.266	678.009	(68.726)	161.808	(2.778.138)	20.068.219
Equipamentos e instalações de escritório.....	439.000	36.326	-	-	(79.895)	395.431	44.215	-	-	(74.785)	364.861
Equipamento de processamento de dados.....	612.381	363.190	(1.700)	-	(182.054)	791.817	350.317	(7.920)	-	(270.511)	863.703
Veículos.....	439.582	-	-	-	(118.316)	321.266	-	-	-	(104.264)	217.002
Imobilizações em andamento.....	3.736.562	2.261.745	-	(5.886.568)	-	111.739	50.069	-	(161.808)	-	-
Total.....	38.819.317	3.768.079	(788.583)	-	(3.490.570)	38.308.243	1.122.610	(77.027)	-	(3.769.773)	35.584.053

Em 2023 a companhia transferiu de imobilizado em andamento para equipamentos e instalações industriais o valor de R\$161.808 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 2023, a administração atualizou a análise e não identificou a necessidade de alteração das taxas. Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2023, 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 2023 e de 2022, 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

12. Ativo Biológico

	31/12/2021	Adições	Baixas	31/12/2022	Adições	Baixas	31/12/2023
Arrendamento rural.....	-	236.538	-	236.538	234.577	-	471.115
Florestas.....	6.898.559	2.347.248	(1.139.400)	8.106.407	2.842.746	(2.346.180)	8.602.973
Total.....	6.898.559	2.583.786	(1.139.400)	8.342.945	3.077.323	(2.346.180)	9.074.088

Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2023, o saldo do ativo biológico foi mantido pelo seu custo, uma vez que a melhor estimativa do valor justo se aproxima ao valor de custo incorrido, adicionalmente a Companhia não identificou a existência de indicadores de "impairment".

13. Intangível

13.1. Composição

Descrição	2022		2023	
	Custo	Amortização Acumulada	Valor Contábil Líquido	Valor Contábil Líquido
Marcas e Patentes.....	63.179	-	63.179	63.179
Sist. de informática.....	2.096.421	(1.876.172)	220.249	2.078.981
Total.....	2.159.600	(1.876.172)	283.428	2.142.160

13.2. Movimentação do intangível

	31/12/2021	Adições	Baixas	Amortiz.	31/12/2022	Adições	Baixas	Amortiz.	31/12/2023
Marcas e Patentes.....	63.179	-	-	(57.952)	63.179	-	-	(63.179)	63.179
Sist. de Informática.....	108.146	231.800	-	(281.994)	17.440	-	(79.185)	-	220.249
Arrend. de Terras.....	15.819	(15.819)	-	-	-	-	-	-	-
Total.....	187.144	231.800	(15.819)	(57.952)	345.173	17.440	(79.185)	-	283.428

A amortização de sistemas de informática foi calculada pelo método linear, com aplicação da taxa de 20% ao ano.

14. Fornecedores:

	2022	2023
Composição dos Saldos:		
Fornecedores nacionais.....	2.388.039	1.750.898
Total.....	2.388.039	1.750.898

Estão demonstrados ao seu valor presente e são obrigações resultantes de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo.

15. Obrigações tributárias:

	2022	2023
Imposto de renda.....	571.580	-
Contribuição social.....	220.498	-
ICMS.....	2.925	70.467
ISSQN.....	3.608	6.191
IRRF Retido.....	475.953	414.168
PIS/COFINS/CSLL Retido.....	11.427	8.353
INSS.....	302.894	317.332
FGTS.....	135.211	128.642
Total.....	932.018	1.737.231

16. Provisão para contingências e depósitos judiciais: Com base na opinião dos assessores jurídicos, a Administração da Companhia mantém provisão para riscos contingenciais, de naturezas trabalhistas e cíveis, decorrentes das atividades normais de seus negócios, em montantes considerados suficientes para fazer face a eventuais perdas que possam advir de desfechos desfavoráveis, conforme movimentação demonstrada a seguir:

	2022	Adições	2023
Provisão para contingências cíveis.....	5.477.163	3.129.039	8.606.202
Cíveis.....	848.971	(230.109)	618.862
Trabalhistas.....	6.326.134	2.898.930	9.225.064
Total.....	6.326.134	2.898.930	9.225.064

O principal processo civil provisionado se refere a uma ação proposta na década de noventa por empresa de representação comercial que atenda às vendas de tanino. O processo foi julgado procedente, ocorrendo, em 2017, o pagamento de parte do montante requerido no processo. O processo teve continuidade para a discussão do critério de atualização

monetária do saldo devedor executado, sendo que o valor de correção monetária de provável pagamento pela Companhia está estimado em R\$8.543.559 em 31 de dezembro de 2023. A Companhia é parte em outras discussões, para as quais as probabilidades de perdas foram consideradas "remotas" e, portanto, não foram constituídas provisões para perdas. Os processos trabalhistas avaliados como perda possível totalizam R\$2.383.685 e os processos tributários R\$67.811. Em relação ao posicionamento adotado pelo STF no julgamento dos Temas 881 e 885, informamos que mesmo após o êxito obtido em ação ordinária em relação a contribuição ao INCRRA, a companhia nunca deixou de recolher os valores devidos, portanto, não há risco envolvido em relação ao Tema. **Depósitos judiciais:** A Companhia efetuou depósitos judiciais, exigidos para dar seguimento nos processos, como segue:

	2022	2023
Depósitos Judiciais Cíveis.....	710.590	314.692
Trabalhistas.....	163.205	388.296
Total.....	873.795	703.088

Os depósitos referem-se substancialmente a processos cíveis e trabalhistas em que a Companhia optou por entrar com recurso em instância superior para discutir os pedidos julgados procedentes ao reclamante.

17. Imposto de renda e contribuição social:

a) Imposto de renda e a contribuição social diferidos

	2022	2023
Ativos fiscais diferidos		
Provisão para contingências cíveis e trabalhistas.....	3.136.523	2.150.885
Outras provisões.....	170.745	120.519
Resultado diferido - CPC 47.....	191.925	271.498
Prejuízos fiscais.....	1.476.844	-
I. R. e contribuição social diferido ativo.....	4.976.037	2.542.902
Passivos fiscais diferidos		
Reserva de reavaliação.....	(191.089)	(254.858)
Depreciação Lei 12.913/14.....	(2.124.893)	(2.012.948)
I. R. e contrib. social (diferido passivo).....	(2.315.982)	(2.267.806)
I. R. e contrib. social dif. ativo (passivo).....	2.660.055	275.096

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	2023
Prejuízo/lucro contábil antes dos impostos.....	(4.404.222)	2.527.386
Alíquota fiscal.....	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social pelas alíquotas nominais.....	1.497.435	(859.311)
Efeito dos impostos sobre:		
Despesas não dedutíveis.....	(742.210)	(932.208)
Resultado de equivalência patrimonial.....	1.671.918	917.997
Incentivos fiscais - PAT.....	-	14.700
Imposto diferido constituído no exercício corrente.....	-	57.450
Outros efeitos.....	(105.954)	64.530
I. R. e contribuição social no resultado.....	2.321.189	(736.842)
Alíquota efetiva %.....	-	29%
Corrente.....	-	(794.292)
Diferido.....	2.321.189	57.450

18. Patrimônio líquido: Capital Social - O Capital Social de R\$6.495.194, 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. **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 é transferida para lucros acumulados. No exercício foi realizada a parcela do saldo dessa reserva anteriormente constituída no montante de R\$102.821 e o respectivo imposto diferido de R\$63.769. **Dividendos** - 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. A apuração dos dividendos está demonstrada a seguir:

	2022	2023
(prejuízo) / lucro líquido.....	(2.083.033)	1.790.544
Reserva legal.....	-	(89.527)
Base de cálculo para dividendos.....	-	1.701.017
Dividendos mínimos (25%).....	-	(425.254)

Em 28 de abril de 2023 foi aprovada em Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária, o pagamento de dividendos sobre resultado de exercícios anteriores no montante de R\$1.854.746, sendo, R\$322.347 da conta de lucros a realizar, R\$68.710 da conta de reserva de investimento e capital de giro, e R\$1.463.689 da conta reserva à disposição da assembleia.

19. Receita líquida

	2022	2023
Receita bruta.....	100.692.460	74.076.666
Mercado Interno.....	27.892.572	22.800.346
Mercado Externo.....	72.799.888	51.276.320
Impostos sobre vendas.....	(4.727.184)	(4.249.515)
Devoluções de vendas.....	(12.894)	(124.463)
Receita líquida.....	95.952.382	69.702.688

20. Resultado Financeiro

	2022	2023
Despesas financeiras		
Variações cambiais.....	(2.474.759)	(6.192.685)
Juros passivos.....	(1.028.754)	(550)
Outras despesas financeiras.....	(400.312)	(155.480)
Total.....	(3.903.825)	(6.348.715)
Receitas financeiras		
Rendimento aplicação financeira.....	-	723
Variações cambiais.....	2.607.869	5.882.989
Outras receitas financeiras.....	284.647	1.394.156
Total.....	2.892.516	7.277.868

21. Outros resultados operacionais

	2022	2023
Outras despesas operacionais		
Alienação de bens do ativo imobilizado.....	(73.416)	(780.776)
Baixa por obsolescência.....	(6.556)	(332.717)
Fomento florestal.....	(3.505.539)	(2.590.939)
Outras despesas operacionais.....	(5.869)	(26.876)
Total.....	(3.591.376)	(3.731.308)
Outras receitas operacionais		
Alienação de bens do ativo imobilizado.....	139.275	2.711.792
Ação judicial PIS/COFINS.....	-	1.762.726
Outras receitas operacionais.....	424.481	1.180.893
Total.....	563.756	5.655.411

Outros resultados operacionais (3.027.620) 1.924.103

A companhia investiu R\$3.505.535 no plano de Fomento Florestal em 2023 para promover o desenvolvimento da acacicultura 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\$ 2.233.181 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 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 considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade.

Importância Segurada

	Cobertura em 31/12/2023
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 Acionistas e Diretores da **Seta S.A. - Extrativa Tanino de Acácia** Estância Velha - RS

Opinião: Examinamos as demonstrações financeiras da Seta S.A. - Extrativa Tanino de Acácia (Companhia), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas. Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia em 31 de dezembro de 2023, 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: 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.

Responsabilidades da diretoria e da governança pelas demonstrações financeiras: A diretoria 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 diretoria 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 diretoria pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

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 de-

tecta 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 obtemos 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.
- Obtemos 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 diretoria.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela diretoria, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe in-

certeza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos 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 demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. Comunicamo-nos com os responsáveis pela 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, 20 de março de 2024.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S/S Ltda.
CRC SP-015199/F

Raquel Laguna Zambelli Cerqueira
Contadora CRC RS-069287/0-5

AY **ERNS** **SCOL**

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](tel:(51)3213-1333)

[\(51\) 99649-0062](tel:(51)99649-0062)

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