

**ARROZEIRA SEPEENSE S/A**CNPJ 97.223.382/0001-54
NIRE 43300013375 – São Sepé – RS**RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO**

Senhores Acionistas, de acordo com as disposições legais e estatutárias, submetemos a apreciação de V.Sas., as Demonstrações Contábeis, relativas ao exercício social encerrado em 31 de dezembro 2023, na sede social estabelecida na Avenida Afonso Gonçalves de Faria nº 49 em São Sepé/RS, para apreciação bem como informações que se fizerem necessárias.

No contexto operacional em 2023, o faturamento aumentou em torno de 10,6%, mas a lucratividade diminuiu em 38,1% em consequência de ganhos tributários excepcionais registrados no ano anterior (em 2022).

Em 2023 ocorreu um aumento de 15,0% no mercado de arroz e uma diminuição de 8,1% na comercialização de soja em relação ao ano anterior e diminuição de 35,3% na comercialização de fertilizantes.

O mercado de arroz em 2023 representou em torno de 90% do faturamento geral, a soja 7% e fertilizantes 3%.

A perspectiva no próximo ano é de uma boa safra de arroz, com preços mais ajustados e mercado bem competitivo. Deveremos ter uma safra normal de soja, devido ao bom regime de chuvas ocorrido durante o seu ciclo. O ponto negativo é a queda do preço internacional, com consequências imprevisíveis, se persistir.

São Sepé, RS, 12/03/2024

A Direção

BALANÇO PATRIMONIAL LEVANTADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

ATIVO		EM 31/12/2023	EM 31/12/2022
ATIVO CIRCULANTE		103.262.645,85	94.979.682,92
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NE 3.2	37.892.107,98	35.228.604,32
Caixa e Bancos		5.242.354,55	28.385,40
Aplicação de Liquidez Imediata		32.649.753,43	35.200.218,92
CRÉDITOS		49.977.957,97	46.303.151,35
Contas a Receber	NE 3.3	31.196.113,89	27.093.881,84
Créditos Tributários Correntes	NE 3.4	18.761.073,49	19.190.356,62
Adiantamentos a Empregados	NE 3.5	6.097,13	7.928,22
Outros Créditos	NE 3.6	14.673,46	10.984,67
ESTOQUES	NE 3.7	9.659.151,57	7.632.380,84
Mercadorias e Produtos em Estoque		1.945.910,24	1.573.283,78
Adiantamento a Fornecedores		7.713.241,33	6.059.097,06
DESPESAS ANTECIPADAS	NE 3.8	76.277,96	54.905,81
Despesas a Apropriar		76.277,96	54.905,81
CREDITOS TRIBUTARIOS DIFERIDOS	NE 3.9	5.657.150,37	5.760.640,60
Creditos Tributários Diferidos		5.657.150,37	5.760.640,60
ATIVO NÃO CIRCULANTE		10.298.743,18	8.012.324,83
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		79.630,49	88.432,10
Créditos Tributários a Compensar	NE 3.4	78.104,29	86.905,90
Depósito Judicial	NE 3.10	1.526,20	1.526,20
INVESTIMENTOS	NE 3.11	155.243,87	153.415,76
Outros Investimentos Permanentes		155.243,87	153.415,76
IMOBILIZADO	NE 3.12	10.003.293,16	7.692.824,41
Bens Imóveis		6.405.291,46	5.870.356,76
Computadores e Periféricos		489.287,98	447.607,98
Máquinas e Instalações Industriais		15.320.514,34	15.117.293,63
Móveis e Utensílios		239.646,46	239.646,46
Veículos		1.622.845,20	1.543.189,62
Imobilizado em Andamento		2.715.299,21	25.200,00
(-) Depreciação Acumulada		(16.789.591,49)	(15.550.470,04)
INTANGÍVEL	NE 3.13	60.575,66	77.652,56
Marcas, Direitos e Patentes		32.875,00	32.875,00
Sistemas de Software		162.450,02	162.450,02
(-) Amortização Acumulada		(134.749,36)	(117.672,46)
TOTAL DO ATIVO		113.561.389,03	102.992.007,75



ARROZEIRA SEPEENSE S/A

CNPJ 97.223.382/0001-54
NIRE 43300013375 – São Sepé – RS

BALANÇO PATRIMONIAL LEVANTADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

PASSIVO		EM 31/12/2023	EM 31/12/2022
PASSIVO CIRCULANTE		19.564.807,56	24.807.464,07
Obrigações Trabalhistas a Pagar	NE 3.14	654.070,20	628.950,04
Fornecedores	NE 3.15	13.748.335,22	17.342.606,60
Obrigações Tributárias	NE 3.16	1.080.013,26	533.494,30
Empréstimos a Pagar	NE 3.17	2.845.079,54	5.456.815,41
Contas a Pagar	NE 3.18	1.100.885,02	708.869,15
Adiantamento de Clientes	NE 3.19	124.116,71	124.132,63
Obrigações Societárias	NE 3.20	12.307,61	12.595,94
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		6.826.514,61	5.298.227,29
Juros Sobre o Capital Próprio a Pagar	NE 3.21	2.283.054,21	1.229.438,67
Empréstimos a Pagar	NE 3.17	2.737.983,09	5.175,28
Obrigações Societárias	NE 3.20	1.761.477,31	4.043.613,34
Provisões Para Contingências Cíveis	NE 3.27	44.000,00	20.000,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		87.170.066,86	72.886.316,39
CAPITAL SOCIAL		32.500.000,00	32.500.000,00
Capital Social	NE 3.22	32.500.000,00	32.500.000,00
RESERVAS DE CAPITAL		591.119,84	591.119,84
Reserva Especial de Capital	NE 3.23	591.119,84	591.119,84
RESERVAS DE LUCROS		54.078.947,02	39.795.196,55
Reserva Legal	NE 3.24	4.994.921,74	4.137.958,26
Reservas de Incentivos Fiscais	NE 3.25	19.368.952,99	10.132.556,04
Reserva para Capital de Giro e Investimento	NE 3.26	29.715.072,29	25.524.682,25
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		113.561.389,03	102.992.007,75

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

	DE 2023	DE 2022
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	167.795.354,60	151.646.119,86
Venda de Produção e Mercadorias	165.039.490,37	149.020.191,57
Venda de Serviços	2.755.864,23	2.625.928,29
DEDUÇÃO DA RECEITA BRUTA	(8.111.678,82)	(8.215.559,45)
Devolução de Vendas	(648.470,50)	(1.627.476,94)
Impostos e Contribuições Sobre as Vendas	(7.463.208,32)	(6.588.082,51)
RECEITA LÍQUIDA	159.683.675,78	143.430.560,41
Custo das Mercadorias e Serviços Vendidos	(116.088.911,98)	(107.454.609,50)
LUCRO BRUTO	43.594.763,80	35.975.950,91
DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	(29.647.089,64)	(15.291.446,23)
Despesas com Vendas	(15.026.382,30)	(15.496.222,59)
Despesas Gerais e Administrativas	(15.024.391,02)	(13.657.886,99)
Outras Receitas e Despesas Operacionais	403.683,68	13.862.663,35
LUCRO OPERACIONAL	13.947.674,16	20.684.504,68
RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO	3.709.022,88	6.506.883,00
Despesas Financeiras	(3.408.161,19)	(2.139.682,24)
Receitas Financeiras	7.117.184,07	8.646.565,24
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS	-	161.438,47
Receitas na alienação de ativos	-	279.500,00
Despesas na alienação de ativos	-	(118.061,53)
RESULTADO ANTES DO IRPJ E DA CSLL	17.656.697,04	27.352.826,15
Imposto de Renda	(251.822,09)	-
Contribuição Social	(101.412,91)	-
(-) CSLL diferida	(43.462,68)	89.672,48
(-) IRPJ diferido	(120.729,67)	249.090,22
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	17.139.269,69	27.691.588,85
Dividendos por Ação	1,32	2,13

**ARROZEIRA SEPEENSE S/A**CNPJ 97.223.382/0001-54
NIRE 43300013375 - São Sepé - RS**NE 3.29 - DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	DE 2023	DE 2022
RESULTADO DO EXERCÍCIO	17.656.697,04	27.691.588,85
Ajustes ao lucro líquido do exercício:	2.129.496,70	7.213.482,01
(+) Depreciação/amortização	1.256.198,35	1.214.969,50
(+) Despesas financeiras contabilizadas por competência	589.003,46	395.552,40
(+) Ajustes de exercícios Anteriores	-	5.369.323,24
(-) Reconhecimento de Tributos Diferidos	164.192,35	(338.762,70)
(-/+) Outros resultados operacionais	(5.042,97)	(161.932,47)
(+) Perdas com créditos de liquidação duvidosa	221.806,31	1.489.120,47
(-) Recuperação de créditos Incobráveis	(96.660,80)	(754.788,43)
Variação das Contas de Ativo Operacional	(6.947.726,61)	(31.121.789,57)
(Aumento) Contas a Receber	(4.218.575,95)	(5.647.882,23)
(Aumento) Créditos Tributários	(677.321,97)	(22.643.238,27)
Redução Adiantamentos a Empregados	1.831,09	8.895,59
(Aumento)/Redução Outros Créditos	(3.688,79)	41.808,56
(Aumento) Estoque de Mercadorias e Produtos	(372.626,46)	(198.066,66)
(Aumento) Adiantamento a Fornecedores	(1.654.144,27)	(2.547.359,10)
(Aumento)/Redução Despesas Antecipadas	(21.372,15)	197,98
(Aumento) Investimentos	(1.828,11)	(136.145,44)
Variação das Contas do Passivo Operacional	(2.669.954,79)	15.198.231,40
Aumento Obrigações Trabalhistas	30.163,13	50.173,59
(Redução)/Aumento Fornecedores	(3.594.271,38)	15.191.544,83
Aumento/(Redução) Obrigações Tributárias	478.153,51	(418.353,96)
Aumento/(Redução) Contas a Pagar	392.015,87	382.128,02
(Redução) Adiantamento de Clientes	(15,92)	(27.261,08)
Aumento Provisões para Contingências	24.000,00	20.000,00
Caixa Líquido Proveniente Atividades Operacionais	10.168.512,34	18.981.512,69
Saídas pos pagamentos do IR e CS	(105.748,76)	(1.798.138,56)
(Pagamento) Imposto de Renda	(73.038,33)	(1.480.675,57)
(Pagamento) Contribuição Social	(32.710,43)	(317.462,99)
FLUXO DE CAIXA ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	DE 2023	DE 2022
(Pagamento) Compra de Imobilizado e Intangível	(3.617.010,23)	(1.289.494,80)
Recebimento pela Venda de ativo Imobilizado e Intangível	-	189.500,00
Caixa Líquido Consumido Atividades de Investimento	(3.617.010,23)	(1.099.994,80)
FLUXOS DE CAIXA ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	DE 2023	DE 2022
(Pagamento) Juros Sobre Capital Próprio	(3.314.029,84)	(3.066.256,89)
(Pagamento) Dividendos	(288,33)	(1.094,50)
Recebimento Empréstimos e Financiamentos	5.451.788,47	5.000.000,00
(Pagamento) Empréstimos e Financiamentos	(6.021.633,23)	(247.531,34)
Caixa Líquido Consumido Atividades de Financiamento	(3.884.162,93)	1.685.117,27
Aumento Caixa e Equivalentes de Caixa	2.561.590,42	17.768.496,60
VARIAÇÕES DE CAIXA E EQUIVALENTES	DE 2023	DE 2022
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	35.228.604,32	17.457.607,72
Saldo Bancário a Descoberto	(101.913,24)	(2.500,00)
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período	37.892.107,98	35.228.604,32
Aumento Caixa e Equivalentes de Caixa	2.561.590,42	17.768.496,60



ARROZEIRA SEPEENSE S/A

CNPJ 97.223.382/0001-54
NIRE 43300013375 – São Sepé – RS

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

CONTAS / ESPECIFICAÇÕES	Capital Integralizado	Reserva Especial	Reserva Legal	Reserva de Incentivos Fiscais	Reserva Capital Giro e Investimentos	Lucros Acumulados	Total
SALDOS EM 31/12/2022	32.500.000,00	591.119,84	4.137.958,26	10.132.556,04	25.524.682,25	-	72.886.316,39
ORIGENS:							
Ajustes de exercícios anteriores	-	-	-	-	-	751,10	751,10
Reversão - dividendos a pagar de 2022	-	-	-	-	4.043.613,34	-	4.043.613,34
Lucro líquido do exercício (NE 3.22.1)	-	-	-	-	-	17.139.269,69	17.139.269,69
DESTINAÇÕES LUCROS:							
Incorporado à Reserva Legal	-	-	856.963,48	-	-	(856.963,48)	(0,00)
Incorporação à Reserva de Incentivos Fiscais	-	-	-	9.236.396,95	-	(9.236.396,95)	-
Dividendos a pagar de 2023	-	-	-	-	-	(1.761.477,31)	(1.761.477,31)
Transferência para JSCP a pagar	-	-	-	-	-	(5.138.406,35)	(5.138.406,35)
Incorporação à reserva	-	-	-	-	146.776,70	(146.776,70)	-
SALDOS EM 31/12/2023	32.500.000,00	591.119,84	4.994.921,74	19.368.952,99	29.715.072,29	(0,00)	87.170.066,86

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS RELATIVAS AO EXERCÍCIO DE 2023

NOTA 01 – CONTEXTO OPERACIONAL

A Arrozeira Sepeense S.A. é uma sociedade anônima de capital fechado com sede no município de São Sepé/RS. A companhia, no ano de 2023 atuou nos segmento industrial, desenvolvendo a industrialização e comércio de arroz, sementes, soja e fertilizantes para o mercado interno, além de serviços de secagem, pesagem e beneficiamento de cereais.

NOTA 02 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações financeiras da empresa estão apresentadas com a finalidade de divulgar somente as informações consideradas relevantes e que auxiliem os usuários das demonstrações financeiras na tomada de decisões. Estas notas explicativas reportam-se às demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023, sendo que incluem estimativas referentes à contabilização de passivos que requerem o uso de certas estimativas, julgamentos e premissas, o que exige da administração julgamento para aplicação das práticas contábeis, conforme consta na nota explicativa 3.27.

NOTA 03 – RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

3.1 – Base de elaboração e apresentação: As demonstrações financeiras estão apresentadas em Reais e foram elaboradas em observância à Lei 6.404/76 – Lei das Sociedades por Ações e também aos princípios e normas e práticas contábeis aplicáveis de acordo com a NBC TG 1000 - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, como previsto na legislação brasileira e suas estimativas calculáveis em observância às Normas Brasileiras de Contabilidade, sendo que as receitas e despesas foram contabilizadas observando os princípios da competência. A classificação entre circulante e não circulante obedece aos artigos 179 e 180 da Lei nº 6.404/76.

3.2 – Caixa e Equivalentes de Caixa: Compreendem os depósitos bancários à vista e aplicações financeiras de curto prazo com finalidade de atender a compromissos financeiros de curto prazo. As aplicações financeiras possuem conversibilidade imediata e sujeitas a um baixo risco de mudança significativa de valor, sendo demonstradas pelo valor de custo acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço, não excedendo seu valor de realização.

Descrição	2023	2022
Caixa	16.517,11	18.761,34
Bancos Conta Movimento	5.225.837,44	9.624,06
Aplicações Financeiras Liquidez Imediata	32.649.753,43	35.200.218,92
Total	37.892.107,98	35.228.604,32



ARROZEIRA SEPEENSE S/A

CNPJ 97.223.382/0001-54
NIRE 43300013375 – São Sepé – RS

3.3 – Contas a Receber: Correspondem aos valores das vendas a prazo de produtos comercializados no curso normal das atividades da empresa, com prazo de recebimento até um ano ou menos. Os valores a receber estão avaliados pelo valor da emissão, atualizado conforme disposições legais e contratuais e ajustados ao valor líquido de realização pela contabilização das perdas no recebimento de créditos de liquidação duvidosa. O critério de constituição das perdas para créditos de liquidação duvidosa leva em consideração o conhecimento sobre as condições de solvência dos devedores, histórico de inadimplência e atrasos superiores há 180 dias, sendo considerado o vencimento de cada título, conforme nota explicativa 3.3.1.

Descrição	2023	2022
Clientes - Mercado Nacional	31.341.385,59	28.113.008,44
Contratos com Clientes	1.632.136,47	1.615.885,85
(-) Perdas para créditos de liquidação duvidosa	(1.777.416,03)	(2.589.782,41)
Total	31.196.106,03	27.139.111,88

3.3.1 – Perdas Estimadas de Créditos de Liquidação Duvidosa: As perdas estimadas no recebimento de crédito de liquidação duvidosa foram apuradas com base nas inadimplências já incorridas e atrasos incomuns, tendo como critério de reconhecimento (contabilização como despesa do exercício) títulos vencidos há mais de 180 dias. Em 2023, foi contabilizado um montante de R\$ 221.806,31 em contrapartida a conta de despesa com Perdas no Recebimento de Créditos, sendo recuperado no exercício o valor de R\$ 96.660,80 que haviam sido contabilizados como perdas estimadas em anos anteriores.

3.4 – Créditos Tributários Correntes: Os impostos e contribuições a recuperar estão reconhecidos na extensão provável de seu benefício econômico futuro em observância a legislação fiscal vigente e atualizados até a data do balanço. Na avaliação de recuperabilidade destes ativos, consideraram-se os critérios fiscais e jurídicos de aproveitamento de créditos tributários, sendo que para aqueles que não possuem expectativa de recuperabilidade dentro do período previsto pelos órgãos fiscais, é reconhecida uma perda no resultado do exercício. Os créditos de impostos decorrentes de processos tributários estão atualizados pela taxa SELIC incorrida, desde a data do trânsito em julgado ou do momento em que a empresa obtém o direito de reconhecimento.

Descrição	2023	2022
IRPJ Saldo Negativo	908.792,05	477.968,13
CSLL Saldo Negativo	47.774,41	42.496,37
ICMS a Compensar	58.694,64	48.446,38
PIS a Compensar	288.175,15	80.881,67
COFINS a Compensar	1.327.352,40	523.255,87
CSLL e IRPJ a Recuperar Decisão Judicial com Transitado em Julgado	16.130.284,84	18.017.308,20
Total CP	18.761.073,49	19.190.356,62
ICMS a Compensar	78.104,29	86.905,90
Total LP	78.104,29	86.905,90
Total	18.839.177,78	19.277.262,52

3.5 – Adiantamentos a Empregados: O saldo desta conta é composto por férias pagas que, por força de lei, comporão a base de cálculo da contribuição previdenciária no período de gozo e por convênios de compras dos empregados no comércio local que serão descontados no mês de janeiro de 2024, estando assim constituído:

Descrição	2023	2022
Adiantamento de férias	6.097,13	7.928,22
Total	6.097,13	7.928,22



ARROZEIRA SEPEENSE S/A

CNPJ 97.223.382/0001-54
NIRE 43300013375 – São Sepé – RS

3.6 – Outros Créditos: Composto pelos demais títulos, valores e outras contas a receber, que não foram enquadrados em nenhuma das classificações anteriores por terem caráter genérico e que não foram originados de vendas a prazo daquilo que constitui o objeto social da companhia. Estes créditos estão demonstrados por seus valores originais.

3.7 – Estoques: São avaliados pelo menor valor entre o valor realizável líquido o custo médio de aquisição ou produção, em observância às determinações do Regulamento do Imposto de Renda. Também compõe o saldo dos estoques o valor de R\$ 7.713.241,33 pagos a fornecedores como adiantamentos para futuras compras de grãos (arroz em casca e soja). Tais valores têm garantia de realização pelos depósitos consignados dos grãos dos produtores junto aos silos e armazéns da companhia e/ou por contratos de confissão de dívida e promessa de depósito da safra 2023/2024 quando a empresa irá realizar a baixa destes valores em contrapartida as contas de estoques correspondentes. O saldo do subgrupo ao término do exercício é assim composto:

Descrição	2023	2022
Produtos em processo de produção	579.562,77	431.220,54
Arroz beneficiado	283.223,49	149.624,18
Subprodutos de Arroz	379.496,10	148.450,67
Fertilizantes e insumos agropecuários	139.970,18	99.149,42
Demais insumos para processo produtivo	563.657,70	744.838,97
Adiantamentos a Fornecedores	7.713.241,33	6.059.097,06
Total	9.659.151,57	7.632.380,84

3.8 – Despesas Antecipadas: Representam pagamentos antecipados, cujos benefícios ou prestação de serviço à empresa far-se-ão durante os exercícios seguintes. A composição desta conta está demonstrada no quadro a seguir:

Descrição	2023	2022
Prêmios de Seguros a Apropriar	39.956,68	37.211,70
Assinaturas e Anuidades	1.260,45	1.185,67
IPVA 2023 a Apropriar	19.032,56	15.805,46
IOF Projetado	31,17	23,94
Adiantamentos a Fornecedores Despesas Correntes	8.695,08	679,04
Vale Pedágio a Utilizar	7.302,02	-
Total	76.277,96	54.905,81

3.9 – Créditos Tributários Diferidos: Corresponde ao valor imposto de renda retido na fonte sobre os rendimentos de aplicações financeiras, mas ainda não resgatadas e também aos valores de CSLL e o IRPJ diferidos em decorrência de bases de cálculo negativas de contribuição social e prejuízos fiscais que poderão ser deduzidos das bases de cálculos daqueles tributos em períodos futuros.

Descrição	2023	2022
IRRF Provisionado Antes do Resgate de Aplicações	113.212,72	52.510,60
CSLL Crédito Diferido de Bc Negativa de CSLL	1.473.865,85	1.517.328,53
IRPJ Crédito Diferido de Prejuízo Fiscal	2.456.443,08	2.528.880,88
Ad IRPJ Crédito Diferido de Prejuízo Fiscal	1.613.628,72	1.661.920,59
Total	5.657.150,37	5.760.640,60

3.10 – Depósitos Judiciais: Refere-se a depósito de ação de natureza anulatória junto a Telefônica Brasil S.A. que devido à baixa representatividade do valor em depósito é mantido demonstrado pelo seu valor original.

3.11 – Outros Investimentos: Corresponde a valores bens recebidos em dação de pagamento de devedores que a empresa não possui intenção de venda no curto prazo, investimentos em outras



ARROZEIRA SEPEENSE S/A

CNPJ 97.223.382/0001-54
NIRE 43300013375 – São Sepé – RS

empresas com determinado prazo de resgate superior a 12 meses da data base das demonstrações ou sem definição de prazo de resgate e também o valor referente à compra de título de capitalização, conforme a seguir demonstrado:

Descrição	2023	2022
Bens em Dação em Pagamento	85.000,00	85.000,00
Participações Sociais Diversas	16.268,87	14.440,76
Reflorestamento	3.975,00	3.975,00
Título de Capitalização da Caixa Econômica Federal	50.000,00	50.000,00
Total	155.243,87	153.415,76

3.12 – Imobilizado: Os itens do imobilizado estão demonstrados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzidos de depreciação acumulada que é computada pelo método linear com base em taxas que levam em consideração a estimativa de vida útil dos bens, definida pelo Regulamento do Imposto de Renda. Gastos subsequentes somente são incorporados caso seja provável que benefícios futuros associados com os gastos serão auferidos pela empresa. Gastos de manutenção e reparos recorrentes são registrados no resultado. Um item do imobilizado é baixado após alienação ou quando não há benefícios econômicos futuros resultantes de seu uso contínuo, eventuais ganhos ou perdas na venda ou baixa são reconhecidos no resultado, quando incorridos.

- Taxas anuais de depreciação: A depreciação é calculada pelo método linear ajustado pelo nível de utilização de certos ativos, as taxas levam em consideração a vida útil estimada dos bens e o valor residual estimado dos ativos no final de sua vida útil. O valor residual ao final da vida útil e a vida útil estimada dos bens são revisados e ajustados, se necessário, na data de encerramento do exercício.
- A conciliação do valor contábil do ativo imobilizado no início e no final do período está abaixo demonstrada:

Descrição	Bens Imóveis	Computadores e Periféricos	Máquinas e Instalações Industriais	Móveis e Utensílios	Veículos	Imobilizado em Andamento	Total
Taxa de depreciação	4%	20%	10%	10%	20%	-	
Saldo Inicial	3.326.762,89	56.959,75	3.502.849,89	59.870,74	721.181,14	25.200,00	7.692.824,41
Adições	457.772,12	42.130,00	127.361,08		89.269,74	2.900.477,29	3.617.010,23
(-) Trib. recuperáveis	(14.815,50)	(450,00)	(42.540,37)		(9.614,16)		(67.420,03)
(-) Depreciação	(183.833,88)	(24.212,58)	(819.500,43)	(8.684,14)	(202.890,42)		(1.239.121,45)
Saldo Final	3.677.863,71	74.427,17	2.886.570,17	51.186,60	597.946,30	2.715.299,21	10.003.293,16

3.13 – Intangível: Neste grupo estão registradas as marcas e patentes da Companhia, além dos softwares que não estão diretamente integrados às máquinas ou equipamentos. A movimentação do valor contábil do ativo intangível no início e no final do período ficou assim demonstrada:

Descrição	Marcas e Patentes	Sistema de Software	Total
Saldo Inicial	32.875,00	44.777,56	77.652,56
Depreciação	-	(17.076,90)	(17.076,90)
Saldo Final	32.875,00	27.700,66	60.575,66

3.14 – Obrigações Trabalhistas a Pagar: As obrigações de Férias e Encargos a pagar foram calculadas com base nos direitos adquiridos pelos funcionários até a data do balanço e incluem os encargos com contribuições previdenciárias e FGTS.

Descrição	2023	2022
INSS a recolher	124.835,38	118.611,49
FGTS a recolher	38.932,46	38.070,01
INSS Retido a Recolher	2.081,18	1.911,09
Contribuição Sindical a Recolher	688,18	708,89
Férias a Pagar	358.604,53	348.642,38
INSS sobre Férias a Pagar	100.427,73	93.345,85
FGTS sobre Férias a Pagar	28.500,74	27.660,33
Total	654.070,20	628.950,04



ARROZEIRA SEPEENSE S/A

CNPJ 97.223.382/0001-54
NIRE 43300013375 – São Sepé – RS

3.15 – Fornecedores: Correspondem às obrigações da empresa provenientes de compras a prazo de mercadorias, matéria prima ou serviços que são aplicados nas operações que fazem parte do objeto da empresa ou material de uso ou consumo. Compõe também o saldo dessa conta o valor correspondente à utilização de estoques de terceiros para industrialização e ou comercialização, sendo reconheceu a dívida mensurada pelo valor do custo médio do mês de dezembro de 2023. Sendo assim composto:

Descrição	2023	2022
Fornecedores de mercadorias, matéria prima ou serviços	4.903.650,50	2.394.428,94
Fornecedores em Consignação	8.844.684,72	14.948.177,66
Total	13.748.335,22	17.342.606,60

3.16 – Obrigações Tributárias: Nesta conta constam agrupadas os impostos e contribuições incidentes sobre as operações da empresa e retidos na fonte de funcionários e prestadores de serviços, constando todos em dia quanto aos prazos de recolhimento. Todas as obrigações são de vencimento a curto prazo e por isso figuram integralmente no passivo circulante. Os saldos no encerramento de cada exercício estão assim compostos:

Descrição	2023	2022
ICMS a Recolher	557.114,85	309.148,76
IRGA a Recolher	78.740,6	59.057,10
IRRF a Recolher	292.804,41	88.921,27
CSRF a Recolher	7.292,90	5.746,18
ISS Retido a Recolher	1.325,44	694,94
CSLL Estimativa a Recolher	68.365,45	-
FUNRURAL a Recolher	74.369,61	69.926,05
Total	1.080.013,26	533.494,30

3.17 – Empréstimos a Pagar: Os empréstimos bancários estão atualizados pelos encargos incorridos até 31/12/2023, devidamente segregados em Passivo Circulante e Não Circulante de acordo com os prazos de vencimento das parcelas, assim compostos:

Tipo	Taxas a.a.	Valor Contratado	Curto prazo	Longo prazo	Total da operação	Vencimento	Garantias
Conta corrente	-	553.701,71	101.913,24		101.913,24	-	-
Finame	3,5%	590.000,00	5.183,22	-	5.183,22	15/01/24	Alienação Fiduciária Silos
FGPP	12,49%	5.000.000,00	2.737.983,08	2.737.983,09	5.475.966,17	15/03/25	Aval e Cessão Fiduciária Aplicação Financeira Renda Fixa
Totais		6.143.701,71	2.845.079,54	2.737.983,09	5.583.062,63		

3.18 – Contas a Pagar: São obrigações não relacionadas com aquisição de produtos e/ou mercadorias já classificadas em fornecedores, mas relacionadas com aquisições a prazo de bens de manutenção, uso e consumo, imobilizado e serviços de assessorias, informática, vigilância, seguros, todos lançados como despesas. Todas as obrigações são de vencimento em curto prazo.

3.19 – Adiantamento de Clientes: Correspondem aos valores recebidos antecipadamente de clientes pelo compromisso de entrega de produção futura dos produtos comercializados pela empresa. Quando ocorrer a efetiva entrega, tais valores serão baixados da produção, momento em que também será reconhecida a receita pelo cumprimento da entidade vendedora de sua obrigação pela entrega/transferência dos bens prometidos ao cliente.

3.20 – Obrigações Societárias: Correspondem aos valores dos dividendos ainda não resgatados por acionistas, sendo que sua distribuição foi aprovada nas Assembleias Gerais realizadas entre os anos 1996 e 1999:



ARROZEIRA SEPEENSE S/A

CNPJ 97.223.382/0001-54
NIRE 43300013375 – São Sepé – RS

Descrição	2023	2022
Dividendos a pagar exercício 1995	8.024,14	8.212,85
Dividendos a pagar exercício 1996	1.829,25	1.872,27
Dividendos a pagar exercício 1997	1.225,18	1.253,48
Dividendos a pagar exercício 1998	1.229,04	1.257,34
Total	12.307,61	12.595,94

No exercício de 2023, foi apurado o montante de R\$ 1.761.477,31, a título de dividendos obrigatórios, assim demonstrados:

(a) Lucro Líquido do Exercício:	17.139.269,69
(b) Reserva legal 5%	(856.963,48)
(c) Reserva de Incentivos Fiscais de ICMS	(9.236.396,95)
(d) Base de Cálculo Dividendos (a)-(b)-(c)	7.045.909,26
(=) Dividendos propostos 2023 (25%)	1.761.477,31

A Assembleia Geral de acionistas aprovou a renúncia dos dividendos propostos em 31 de dezembro de 2022, sendo estes revertidos para Reserva para Capital de Giro e Investimento no valor de R\$ 4.043.613,34 no exercício de 2023.

3.21 – Juros sobre Capital Próprio: Dadas às condições impostas em lei aos JSCP, são uma destinação de parte do resultado apurado do exercício social. Em observância a legislação vigente, a companhia tem como política calcular e registrar os juros sobre capital próprio, em conta de patrimônio líquido resultado do exercício em curso tendo como contrapartida a conta de juros sobre o capital próprio a pagar.

3.22 – Capital Social: O capital social no valor de R\$ 32.500.000,00 está totalmente integralizado por acionistas domiciliados no país, dividido em 13.000.000,00 (treze milhões) de ações ordinárias nominativas no valor nominal de R\$ 2,50.

3.22.1 – Lucro do Exercício de 2023: Para o exercício de 2023, face às determinações contidas na lei das S/A, relativa à obrigatoriedade de destinação dos lucros acumulados e do lucro do exercício de 2023, a administração da companhia assim propôs:

ORIGENS	R\$
Lucro líquido do exercício de 2023	17.139.269,69
Juros sobre a remuneração do capital próprio de 2023	(5.138.406,35)
Ajustes de exercícios Anteriores	751,10
Total	12.001.614,44

DESTINAÇÕES	R\$
Reserva Legal	856.963,48
Reserva de Incentivos Fiscais de ICMS	9.236.396,95
Dividendos a pagar	1.761.477,31
Reserva para Capital de Giro e Investimento	146.776,70
Total	12.001.614,44

3.22.2 - Ajustes de exercícios Anteriores: Refere-se a valores não tratados como IRRF sobre aplicações financeiras de dezembro de 2022 e nem como receita financeira, sendo ajustados em 2023, aumentando o saldo negativo de IRPJ de 2022.

3.23 – Reserva Especial de Capital: Foi constituída de R\$ 1.501.119,84 com valores de juros sobre capital próprio até o ano 2000 e não pago aos acionistas. Na deliberação da AGO de 26 de abril de 2010, foram destinados R\$ 910.000,00 para o aumento do capital social, permanecendo, desde então, o saldo de R\$ 591.119,84.

3.24 – Reserva Legal: Esta reserva foi apurada conforme determinação da legislação societária



ARROZEIRA SEPEENSE S/A

CNPJ 97.223.382/0001-54
NIRE 43300013375 – São Sepé – RS

brasileira e o Estatuto Social da sociedade, sendo 5% do lucro líquido do exercício, não ultrapassando 20% do Capital Social, resultando em saldo da reserva em 31/12/2023 de R\$ 856.963,48.

3.25 – Reserva de Incentivos Fiscais de ICMS: Corresponde ao benefício obtido pela Arrozeira Sepeense, ou seja, o direito de equiparar ou enquadrar, como subvenção governamental para investimentos, os benefícios fiscais de ICMS, consistentes em reduções de base de cálculo, reduções de alíquotas, isenções e créditos presumidos, etc., excluindo-os da base de cálculo do IRPJ e da CSLL, a serem contabilizadas como reservas, totalizando no ano de 2023 R\$ 9.236.396,95, não sendo considerado no cômputo da base dos dividendos conforme demonstrado na NE 3.20 – Obrigações Societárias.

3.26 – Reserva para Capital de Giro e Investimento: É composta pelos lucros não distribuídos aos acionistas em exercícios anteriores, diminuído por incorporação ao Capital Social, mais as reversões de dividendos propostos conforme a seguir:

Reserva para Capital de Giro e Investimento	R\$
Lucros destinados até 2017	2.992.983,73
Reversão de dividendos propostos de 2017 em 2018	1.160.325,71
Reversão de dividendos propostos de 2018 em 2019	1.112.260,10
Reversão de dividendos propostos de 2019 em 2020	474.795,03
Reversão de dividendos propostos de 2020 em 2021	2.415.205,78
Reversão de dividendos propostos de 2021 em 2022	2.245.517,89
Reversão de dividendos propostos de 2022 em 2023	4.043.613,34
Incorporado ao Capital Social em 2022	(13.000.000,00)
Lucros destinados ano 2018	2.776.549,71
Lucros destinados ano 2019	119.582,78
Lucros destinados ano 2020	5.782.704,00
Lucros destinados ano 2021	4.970.641,39
Lucros destinados ano 2022	14.474.116,13
Lucros destinados ano 2023	146.776,70
Total	29.715.072,29

3.27 – Ativos e Passivos Decorrentes de Contenciosos: A sociedade figura em ações judiciais de natureza cível, administrativa, trabalhista e tributária ora como autora, ora como ré. Em observância ao que faculta a NBC TG 1.000 (R1), seção 21, item 21.17, em razão de que a divulgação detalhada de tais informações poder vir a prejudicar a entidade no desfecho final das referidas ações, as informações acerca das contingências ativas e passivas se limitarão ao transcrito nas notas a seguir.

3.27.1 – Ativos Contingentes: A empresa apresenta 20 (vinte) ações judiciais de natureza cível em tramitação classificadas pela assessoria jurídica como ganho praticamente certo, contudo em observância as normas brasileiras de contabilidade a empresa não reconhece ativos contingentes, exceto quando a Administração possui total controle da situação ou quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, sobre as quais não cabem mais recursos. Além, constam outras 10 (dez) ações judiciais de natureza tributária e cível, classificadas como de ganho provável, mas não praticamente certo, não requerendo qualquer mensuração nas demonstrações contábeis.

3.27.2 – Passivos Contingentes: No exercício de 2023 foi reconhecida a contingência no valor de R\$ 44.000,00 por um processo com indicação da área jurídica como de perda provável. Além contam 04 (cinco) processos judiciais classificados pela assessoria jurídica da entidade como de perda possível, para as quais as NBC's determinam apenas a divulgação, sendo 02 (dois) de natureza cível e 02 (dois) processos de natureza trabalhista.



ARROZEIRA SEPEENSE S/A

CNPJ 97.223.382/0001-54
NIRE 43300013375 – São Sepé – RS

3.28 – Receitas, Custos e Despesas: Todas as receitas e despesas foram contabilizadas obedecendo ao regime de competência, respaldadas em documentação hábil e idônea prevista na legislação brasileira.

3.29 – Demonstração dos Fluxos de Caixa: Esta demonstração tem como objetivo primário prover informações relevantes sobre pagamentos e recebimentos, em dinheiro, da empresa, ocorridos durante o exercício social, a fim de auxiliar os usuários das demonstrações contábeis na análise da capacidade da empresa de gerar caixa e equivalentes de caixa (dinheiro), bem como suas necessidades de utilização desses fluxos de caixa. A Demonstração dos Fluxos de Caixa do exercício de 2023 foi elaborada pelo método indireto.

NOTA 4 – OUTRAS INFORMAÇÕES

4.1 – Seguro: Para atender medidas preventivas adotadas permanentemente, os bens móveis e imóveis da Companhia estão segurados por valor considerado suficiente para cobertura de eventuais sinistros, com vigência até 23/01/2025.

4.3 – Regime de Tributação: No exercício de 2023 a empresa foi tributada no âmbito do IRPJ e da CSLL pelo Lucro Real Anual com a utilização de balancetes de suspensão e redução e no âmbito do PIS e da COFINS pelo Regime Não Cumulativo.

4.4 – Remuneração dos Administradores: Em atendimento a exigência da Norma Brasileira de Contabilidade NBC TG 1000, em sua sessão 33, item 33.6, o total da remuneração dos administradores da Arrozeira em 2023 é de R\$ 1.123.584,00.

4.5 – Eventos Subsequentes: Não ocorreram eventos subsequentes à data do encerramento do exercício destas demonstrações que tenham efeito relevante sobre a situação financeira e os resultados futuros da entidade.

4.6 – Data Autorizada para Divulgação: As demonstrações contábeis do exercício de 2023 foram autorizadas para emissão em 11/03/2024.

São Sepé, 31 de dezembro de 2023.

Edison Renato Denardin
Diretor Presidente

Antonio Pires Correa
Diretor Comercial

Jorge Luiz Machado Pires
Diretor

Marcos Fiedoruk
Contador CRC/RS 67.435/O-0



ARROZEIRA SEPEENSE S/A

CNPJ 97.223.382/0001-54
NIRE 43300013375 – São Sepé – RS**PARECER DO CONSELHO FISCAL**

O Conselho Fiscal da ARROZEIRA SEPEENSE S/A, após examinarem o Relatório dos Diretores, o Balanço Patrimonial, o Demonstrativo de Resultado e as demais demonstrações financeiras relativos ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2023, entende que os mesmos representam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da empresa.

Neste sentido recomenda pela sua aprovação.

São Sepé, RS 12 de março de 2024.

JADER PIRES MACHADO

EDEMUNDO FERREIRA GRESSLER

ALBERTO FARIA DE BARROS

