PRODUTOS ALIMENTÍCIOS ORLÂNDIA S/A COMÉRCIO E INDÚSTRIA

CNPJ - 53.309.845/0001-20

Assinado digitalmente por: FRANCISCO JORGE ROSA FILHO
CPF: 056.898.198-75
Data: 27/02/2024 07:47:28 -03:00

Relatório da Administração

Senhores Acionistas: Em cumprimento às disposições legais e estatuárias, apresentamos aos senhores acionistas o Balanço Patrimonial e Demonstrações Financeiras, relativas ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023. Esta administração permanece à diposição dos senhores acionistas para quaisquer esclarecimentos que se fizerem necessários.

A Administração.

Balanço Patrimonial

	Controladora		Consolidado	
Ativo	**2.023**	**2.022**	**2.023**	**2.022**
Circulante	**1.409.747.783**	**1.148.409.901**	**1.433.054.017**	**1.173.376.562**
Caixa e equivalentes de caixa	802.703.753	639.786.146	876.273.652	721.343.522
Contas a receber	271.446.218	231.650.487	221.182.553	175.059.772
Estoques	295.327.135	233.365.711	295.327.135	233.365.711
Impostos a recuperar	40.212.803	43.565.431	40.212.803	43.565.431
Outros valores a receber	57.874	42.126	57.874	42.126
Não circulante	**453.490.069**	**368.913.495**	**452.677.986**	**368.177.832**
Outras contas a receber longo prazo	2.507.088	2.311.400	2.507.088	2.311.400
Investimentos	1.344.487	1.219.764	532.404	484.101
Imobilizado	449.603.565	365.297.369	449.603.565	365.297.369
Intangível	34.929	84.962	34.929	84.962
Total do ativo	**1.863.237.852**	**1.517.323.396**	**1.885.732.003**	**1.541.554.394**

	Controladora		Consolidado	
Passivo	**2.023**	**2.022**	**2.023**	**2.022**
Circulante	**982.750.221**	**777.299.941**	**1.005.244.372**	**801.530.939**
Fornecedores	485.438.565	344.292.567	507.932.716	368.523.565
Empréstimos a pagar	474.902.869	406.564.153	474.902.869	406.564.153
Impostos e contribuições a pagar	9.690.529	14.467.021	9.690.529	14.467.021
Salários e encargos sociais	10.925.519	8.592.680	10.925.519	8.592.680
Outras contas a pagar	1.792.739	3.383.520	1.792.739	3.383.520
Não circulante	**125.590.583**	**102.091.018**	**125.590.583**	**102.091.018**
Empréstimos a pagar longo prazo	124.982.644	102.091.018	124.982.644	102.091.018
Tributos diferidos	607.939	-	607.939	-
Patrimônio líquido	**754.897.048**	**637.932.437**	**754.897.048**	**637.932.437**
Capital social	500.000.000	398.000.000	500.000.000	398.000.000
Reservas de incentivos fiscais	74.424.089	106.168.338	74.424.089	106.168.338
Reservas de lucros	118.449.932	69.092.931	118.449.932	69.092.931
Ajuste de avaliação patrimonial	62.023.027	64.671.168	62.023.027	64.671.168
Total do passivo	**1.863.237.852**	**1.517.323.396**	**1.885.732.003**	**1.541.554.394**

Demonstração do Resultado

	Controladora		Consolidado	
	2.023	**2.022**	**2.023**	**2.022**
Receita operacional líquida	**2.929.670.063**	**3.288.929.380**	**3.379.019.740**	**3.477.896.758**
(-) Custo dos produtos vendidos	(2.500.572.580)	(2.864.426.816)	(2.945.994.681)	(3.052.501.456)
Lucro bruto	**429.097.483**	**424.502.564**	**433.025.059**	**425.395.302**
Despesas(-) receitas operacionais	**(240.633.140)**	**(219.703.110)**	**(244.633.467)**	**(220.574.351)**
Despesas com vendas	(183.206.300)	(167.121.410)	(183.206.300)	(167.121.410)
Despesas gerais e administrativas	(57.720.713)	(53.187.997)	(61.591.550)	(53.584.461)
Resultado de equivalência patrimonial	129.490	474.777	-	-
Outras operações	164.383	131.520	164.383	131.520
Lucro antes do resultado financeiro e dos tributos	**188.464.343**	**204.799.454**	**188.391.592**	**204.820.951**
Despesas / receitas financeiras	**(24.973.776)**	**(43.175.498)**	**(24.901.025)**	**(43.196.995)**
Receitas financeiras	59.412.287	50.262.288	59.507.995	50.262.288
Despesas financeiras	(84.386.063)	(93.437.786)	(84.409.020)	(93.459.283)
Resultado operacional antes tributos	**163.490.567**	**161.623.956**	**163.490.567**	**161.623.956**
(-) Provisão para tributos sobre os lucros	(24.618.018)	(19.147.500)	(24.618.018)	(19.147.500)
Resultado do exercício	**138.872.549**	**142.476.456**	**138.872.549**	**142.476.456**

Demonstração do Fluxo de Caixa

	Controladora		Consolidado	Reapresentado
Atividade operacional	**2.023**	**2.022**	**2.023**	**2.022**
Lucro líquido	138.872.549	142.476.456	138.872.549	142.476.456
Ajustes:				
Depreciação	12.491.935	10.953.329	12.491.935	10.953.329
Variações nos ativos e passivos				
Resultado na venda de ativos permanentes	(164.383)	(131.520)	(164.383)	(131.520)
Aumento em contas a receber de clientes	(39.795.731)	(115.978.667)	(46.122.781)	(59.387.952)
Aumento dos estoques	(61.961.424)	(62.616.081)	(61.961.424)	(62.616.081)
Redução em outros ativos	3.016.469	8.177.162	3.092.889	8.912.826
Aumento em fornecedores	141.145.998	31.051.392	139.409.151	55.282.389
Redução / aumento em tributos e contribuições	(4.776.492)	9.145.259	(4.776.492)	9.145.259
Aumento em salários e encargos	2.332.839	1.512.614	2.332.839	1.512.614
Redução / aumento em outros passivos	(1.590.781)	1.607.227	(1.590.781)	1.607.227
Recursos líquidos gerados nas atividades operacionais	**189.570.979**	**26.197.171**	**181.583.502**	**107.754.547**
Atividades de financiamentos				
Integralização de capital	-	18.000.000	-	18.000.000
Empréstimos e financiamentos líquidos	91.230.342	120.979.584	91.230.342	120.979.584
Pagamento de juros sobre capital próprio	(21.300.000)	-	(21.300.000)	-
Recursos líquidos gerados pelas atividades de financiamentos	**69.930.342**	**138.979.584**	**69.930.342**	**138.979.584**
Atividades de investimentos				
Compra de imobilizado	(97.530.714)	(109.793.516)	(97.530.714)	(109.793.516)
Recebimento por venda de ativos permanentes	947.000	260.000	947.000	260.000
Recursos líquidos aplicados nas atividades de investimentos	**(96.583.714)**	**(109.533.516)**	**(96.583.714)**	**(109.533.516)**
Variação líquida das disponibilidades	**162.917.607**	**55.643.239**	**154.930.130**	**137.200.615**
Disponibilidades no início do exercício	639.786.146	584.142.907	721.343.522	584.142.907
Disponibilidades no fim do exercício	802.703.753	639.786.146	876.273.652	721.343.522
Variação	**162.917.607**	**55.643.239**	**154.930.130**	**137.200.615**

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

	Capital social	Reservas capital	Reserva incentivos Fiscal subvenção	Reservas lucros	Ajuste de avaliação patrimonial	Lucros acumulados	Patrimônio líquido
Saldo em 31/12/2021	**200.000.000**	**135.934**	**107.414.695**	**103.195.621**	**66.709.731**	**-**	**477.455.981**
Lucro do exercício	-	-	-	-	-	142.476.456	142.476.456
Transferência para reserva legal	-	-	-	8.182.646	-	(8.182.646)	-
Transferência para reserva de lucros	-	-	-	30.714.664	-	(30.714.664)	-
Transferência para reserva incentivo fiscal subvenção	-	-	105.617.709	-	-	(105.617.709)	-
Realização do custo atribuído	-	-	-	-	(2.038.563)	2.038.563	-
Aumento capital por aporte dos sócios	18.000.000	-	-	-	-	-	18.000.000
Aumento capital por incorporação de reservas	180.000.000	-	(107.000.000)	(73.000.000)	-	-	-
Saldo em 31/12/2022	**398.000.000**	**135.934**	**106.032.404**	**69.092.931**	**64.671.168**	**-**	**637.932.437**
Lucro do exercício	-	-	-	-	-	138.872.549	138.872.549
Transferência para reserva legal	-	-	-	6.943.627	-	(6.943.627)	-
Transferência para reserva de lucros	-	-	-	63.713.374	-	(63.713.374)	-
Transferência para reserva incentivo fiscal subvenção	-	-	70.255.751	-	-	(70.255.751)	-
Realização do custo atribuído	-	-	-	-	(2.040.203)	2.040.203	-
IRPJ e CSLL diferidos	-	-	-	-	(607.938)	-	(607.938)
Aumento capital por incorporação de reservas	102.000.000	-	(102.000.000)	-	-	-	-
Juros sobre capital próprio	-	-	-	(21.300.000)	-	-	(21.300.000)
Saldo em 31/12/2023	**500.000.000**	**135.934**	**74.288.155**	**118.449.932**	**62.023.027**	**-**	**754.897.048**

Notas Explicativas

1. Contexto Operacional A Produtos Alimentícios Orlândia S.A. Comércio e Indústria (a seguir denominada como Companhia) atua no segmento da indústria alimentícia, essencialmente na fabricação de derivados de soja e arroz, atendendo ao mercado do país e exterior. A Companhia está domiciliada no Brasil e sua sede está localizada no Estado de São Paulo, na cidade de Orlândia. **2. Base de Apresentação das Demonstrações Contábeis** As demonstrações contábeis da Companhia para os exercícios findos em 31/12/2023 e 2022, estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem os pronunciamentos, orientações e interpretações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade em conformidade com as normas internacionais de contabilidade, emitidas pelo IASB - International Accounting Standards Board.

3. Caixa e Equivalentes de Caixa

	Consolidado	
	2023	**2022**
Numerário em caixa	132.639	76.197
Saldos disponíveis em bancos	119.998.833	97.973.715
Aplicações financeiras	756.142.180	623.293.610
Total	**876.273.652**	**721.343.522**

A Companhia seguindo suas políticas de aplicações de recursos tem mantido suas aplicações financeiras em investimentos de baixo risco, mantidos em instituições financeiras nas quais a administração entende que sejam de 1ª linha, de acordo com o ranking divulgado pelas agências. A administração tem considerado esses ativos financeiros como equivalentes de caixa devido a sua liquidez imediata junto às referidas instituições financeiras.

4. Contas a Receber de Clientes

	Consolidado	
	2023	**2022**
Clientes	221.182.553	175.059.772
Total	**221.182.553**	**175.059.772**

O prazo médio de recebimento de contas a receber de clientes corresponde a aproximadamente 35 dias para as vendas realizadas no mercado interno e aproximadamente 20 dias para vendas realizadas no mercado externo, havendo cobrança de juros após o eventual vencimento do prazo definido na negociação. **5. Estoques**

	Consolidado	
	2023	**2022**
Produtos acabados	15.787.442	23.157.726
Produtos em elaboração	83.431.797	16.036.712
Matéria-prima	141.847.004	85.112.781
Estoque em poder de terceiros	39.685.350	82.016.581
Outros	14.575.542	27.041.911
Total	**295.327.135**	**233.365.711**

6. Imobilizado Em 31/12, a composição do imobilizado é como segue:

Ativo imobilizado	**Reapresentado 2022**	**Aquisições**	**Baixas**	**Transferências**	**2023**	**Depreciação acumulada**	**Consolidado Líquido 2023**	**Consolidado Líquido 2022**
Móveis e utensílios	8.486.070	675.576	(4.103)	116.751	9.274.294	(5.990.366)	3.283.928	3.450.055
Máquinas e equipamentos	211.664.931	7.487.518	(1.038.445)	16.643.156	234.757.160	(68.107.123)	166.650.037	148.785.034
Imóveis	161.847.154	1.228.459	-	72.027.462	235.103.075	(14.051.527)	221.051.548	148.177.576
Terrenos	31.964.823	808.711	-	-	32.773.534	-	32.773.534	31.964.823
Veículos	28.485.122	81.241	(150.823)	-	28.415.540	(4.247.152)	24.168.388	25.622.899
Instalação de máquinas	3.214.290	87.249.209	-	(88.787.369)	1.676.130	-	1.676.130	7.296.982
Total imobilizado	**445.662.390**	**97.530.714**	**(1.193.371)**	**-**	**541.999.733**	**(92.396.168)**	**449.603.565**	**365.297.369**

Os bens do imobilizado estão acrescidos de valores de custo atribuído, determinados através de laudo de avaliação preparado por empresa especializada. **7. Intangível** Em 31/12/2023 o saldo relacionado a licenças de softwares representa R$ 34.929 (R$ 84.962 em 31/12/2022). A amortização será reconhecida de forma linear com base na vida útil estimada dos softwares, a qual inicialmente está estimada em 10 anos. **8. Salários e Encargos a Pagar** A composição desta conta em 31/12 é como segue:

	Consolidado	
	2023	**2022**
Salários a pagar	2.119.744	1.566.199
Encargos sociais	3.831.892	3.097.205
Provisão para férias e encargos	4.973.883	3.929.276
Total	**10.925.519**	**8.592.680**

As provisões de férias dos empregados são calculadas com base nos salários atuais e de acordo com o período aquisitivo de cada empregado, acrescida dos respectivos encargos sociais. **9. Empréstimos Bancários a Pagar** A seguir, está apresentado os detalhamentos dos empréstimos bancários em 31/12/2023.

	Circulante	**Não circulante**	**Total**
ACC	258.283.334	-	258.283.334
FINAME	16.426.311	36.821.479	53.247.790
FOMENTAR	-	230.018	230.018
NCE	115.226.790	22.000.000	137.226.790
NCR	42.099.137	29.319.844	71.418.981
CCB	3.527.489	36.611.303	40.138.792
CPR	39.339.808	-	39.339.808
Total	**474.902.869**	**124.982.644**	**599.885.513**

10. Outras Contas a Pagar O saldo desta rubrica é representado por provisões diversas e, em 31/12/2023 apresentado o montante de R$ 1.792.739. **11. Patrimônio Líquido a) Capital** O capital social totalmente subscrito e integralizado, é de R$ 500.000.000 dividido em 37.000.000 de ações ordinárias nominativas, sem valor nominal. **b) Ajuste de avaliação patrimonial** Refere-se ao ajuste de avaliação patrimonial proveniente do registro do valor do custo atribuído do imobilizado, líquido dos impostos diferidos. **c) Reservas 1. Reserva de lucros - Reserva legal** De acordo com a legislação societária brasileira, a Companhia deve destinar 5% do lucro líquido do exercício, que não exceda 20% do capital social, para constituição da reserva legal; ou poderá, a critério da Companhia, constituir até o limite de 30% do capital social. A reserva legal foi constituída considerando 5% do lucro líquido. **- Reserva de lucros** Constituída pelo saldo dos resultados do exercício e líquido da reserva legal e da reserva de incentivos fiscais. **2. Reserva de incentivos fiscais** Foi constituída de acordo com a Lei Complementar LC 160/2017 e CPC 07 originada das subvenções governamentais de ICMS. **12. Receita Líquida das Vendas**

	Consolidado	
	2023	**2022**
Receita bruta	**3.574.449.045**	**3.679.565.161**
Venda de produtos mercado interno	2.225.842.080	2.321.469.947
Venda de produtos mercado externo	1.347.771.282	1.358.026.751
Venda de serviços	835.683	68.463
Deduções	**(195.429.305)**	**(201.668.403)**
Devoluções e abatimentos	(13.029.998)	(9.922.637)
Imposto estadual (ICMS)	(218.229.968)	(258.848.279)
Contribuição federal (COFINS)	(28.270.835)	(31.643.783)
Contribuição federal (PIS)	(6.137.540)	(6.870.043)
Imposto municipal sobre serviços (ISS)	(16.714)	(1.370)
Subvenção para investimento (ICMS)	70.255.750	105.617.709
Receita líquida	**3.379.019.740**	**3.477.896.758**

13. Cobertura de Seguros Em 31/12/2023, a Companhia possui seguros contra incêndio inclusive decorrente de tumultos, raio e explosão de qualquer natureza, danos elétricos, combustão espontânea, vendaval, furacão, ciclone, tornado, granizo, impacto de veículos terrestre e aéreo, para as suas instalações industriais, administrativas e estoque. Possui ainda, seguros com cobertura a lucros cessantes.

A Diretoria	**Eduardo Define -** Presidente
Contador	**Rodrigo Gil Ruiz - Contador** - CRC 1SP217263/O-6

Relatório dos Auditores Independentes

Aos Administradores e Acionistas da **Produtos Alimentícios Orlândia S/A Comércio e Indústria Orlândia/SP Opinião** Examinamos as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da **Produtos Alimentícios Orlândia S/A Comércio e Indústria**, identificadas como controladora e consolidado, que compreendem o balanço patrimonial em 31/12/2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis. Em nossa opinião, as demonstrações financeiras individuais e consolidadas acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada, da **Produtos Alimentícios Orlândia S/A Comércio e Indústria**, em 31/12/2023, o desempenho individual e consolidados de suas operações e os seus fluxos de caixa individuais e consolidados 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 "Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas". 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. **Outro assunto: auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior** As demonstrações financeiras individuais e consolidadas, referente ao exercício findo em 31/12/2022, apresentadas para fins de comparação, foram por nós examinadas e o nosso relatório, datado de 14/02/2023, conteve a seguinte menção, que foi regularizada no exercício de 2023: falta de registro contábil de passivos fiscais diferidos, oriundos do ajuste de avaliação patrimonial. **Responsabilidade da administração pelas demonstrações financeiras individuais e consolidadas** A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas 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 individuais e consolidadas, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a 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 administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras. **Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras individuais e consolidadas, 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 detectam 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 individuais e consolidadas, 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 administração. • Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza 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 as demonstrações financeiras individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. Comunicamo-nos com os responsáveis 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. Ribeirão Preto SP, 02/02/2024. **BLB Auditores Independentes - CRC 2SP023165/O-2 - Rodrigo Garcia Giroldo - CRC 1SP222658/O-9**

MANIFESTO DE ASSINATURAS

Código de validação: SCJQ9-F89EG-2H7Y4-RCQSA

Esse documento foi assinado pelos seguintes signatários nas datas indicadas (Fuso horário de Brasília):

- FRANCISCO JORGE ROSA FILHO (CPF 056.898.198-75) - FAROL CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA (CNPJ 71.661.599/0001-52) em 27/02/2024 07:47 - Assinado com certificado digital ICP-Brasil

Para verificar as assinaturas, acesse o link direto de validação deste documento:

https://assinefacil.onlinesolucoesdigitais.com.br/validate/SCJQ9-F89EG-2H7Y4-RCQSA

Ou acesse a consulta de documentos assinados disponível no link abaixo e informe o código de validação:

https://assinefacil.onlinesolucoesdigitais.com.br/validate