

**Demonstrações Financeiras - Exercícios Fimdos em 31 de Dezembro de 2023 e 2022 - Em milhares de reais**

Balço patrimonial em 31/12/2023 e 2022 - Em milhares de reais		
	2023	2022
<b>ATIVO</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Circulante</b>	<b>356.238</b>	<b>509.711</b>
Caixa e equivalentes de caixa	101.650	230.076
Contas a receber de clientes	83.544	89.177
Instrumentos financeiros derivativos	96	-
Estoques	47.955	99.567
Adiantamento a fornecedores	105.198	52.303
Tributos a recuperar	16.636	37.777
Outros ativos	1.159	811
<b>Não circulante</b>	<b>163.991</b>	<b>164.043</b>
Imposto de renda e contribuição social diferidos	16.539	15.438
Tributos a recuperar	332	746
Propriedade para investimento	673	673
Depósitos judiciais	304	214
Investimento	9	9
Imobilizado	138.486	138.449
Intangível	6.698	6.954
Direito de uso	950	1.560
<b>Total do ativo</b>	<b>520.229</b>	<b>673.754</b>
<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Circulante</b>	<b>101.307</b>	<b>277.892</b>
Empréstimos e financiamentos	23.659	113.324
Arrendamento Operacional	552	882
Instrumentos financeiros derivativos	-	39
Fornecedores	52.451	120.360
Salários e contribuições sociais	13.694	19.119
Tributos a recolher	3.152	3.717
Dividendos e Juros sobre capital próprio	6.832	19.209
Outros passivos	967	1.242
<b>Não circulante</b>	<b>183.915</b>	<b>173.353</b>
Empréstimos e financiamentos	178.769	167.696
Arrendamento operacional	315	609
Provisão para riscos tributários e trabalhistas	4.831	5.048
<b>Patrimônio líquido</b>	<b>235.007</b>	<b>222.509</b>
Capital social	162.066	162.066
Ajustes de avaliação patrimonial	9.847	9.927
Reservas de lucros	63.094	50.516
<b>Total do passivo e do patrimônio líquido</b>	<b>520.229</b>	<b>673.754</b>

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido (Em milhares de Reais - R\$)					
	Capital social	Legal	Reservas de lucros		Ajuste de avaliação patrimonial
			Reserva de incentivos fiscais	Reservas de hedge	
<b>Em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>162.066</b>	<b>12.586</b>	<b>21.235</b>	<b>(1.938)</b>	<b>10.241</b>
<b>Resultado abrangente:</b> Ganhos (perdas) em hedge de fluxo de caixa	-	-	-	1.876	-
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	50.939
<b>Sub-total do resultado abrangente</b>	<b>162.066</b>	<b>12.586</b>	<b>21.235</b>	<b>(62)</b>	<b>50.939</b>
Realização do ajuste de avaliação patrimonial	-	-	-	-	252
Destinação do lucro: Constituição de reserva legal	-	2.547	-	-	(2.547)
Juros sobre o capital próprio	-	-	-	-	(17.798)
Constituição de reserva para incentivos fiscais	-	-	14.148	-	(14.148)
Dividendos	-	-	-	-	(16.698)
<b>Em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>162.066</b>	<b>15.133</b>	<b>35.383</b>	<b>(62)</b>	<b>9.989</b>
<b>Resultado abrangente:</b> Ganhos (perdas) em hedge de fluxo de caixa	-	-	-	62	-
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	28.628
<b>Sub-total do resultado abrangente</b>	<b>162.066</b>	<b>15.133</b>	<b>35.383</b>	<b>-</b>	<b>9.989</b>
Realização do ajuste de avaliação patrimonial	-	-	-	-	(142)
Destinação do lucro: Constituição de reserva legal	-	1.431	-	-	(1.431)
Juros sobre o capital próprio	-	-	-	-	(16.192)
Constituição de reserva para incentivos fiscais	-	-	11.147	-	(11.147)
<b>Em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>162.066</b>	<b>16.564</b>	<b>46.530</b>	<b>-</b>	<b>9.847</b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

**Demonstrações dos fluxos de caixa em 31 de dezembro de 2023 e 2022**

(Em milhares de Reais - R\$)		2023	2022
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais:</b>		<b>2023</b>	<b>2022</b>
Lucro líquido do exercício		28.628	50.939
<b>Ajustes:</b> Depreciação e amortização		11.282	12.267
Imposto de renda e contribuição social diferidos		(1.102)	(28.044)
Custo residual de imobilizado baixado		244	1.285
Financiamentos e partes relacionadas		31.746	34.544
Constituição de provisão p/risco tributários e trabalhistas, líquidas		1.291	911
Constituição de provisão para créditos de liquidação duvidosa		1.727	3.392
Constituição de provisão p/perdas na realização dos estoques		2.800	1.012
Constituição de provisão para perdas no imobilizado		707	(1.206)
Instrumentos financeiros derivativos não realizados		(96)	39
Ajuste a valor presente - impostos a recuperar		(19)	(19)
		<b>77.208</b>	<b>75.030</b>
<b>Variações nos ativos e passivos</b>			
Contas a receber de clientes		3.906	1.910
Estoques		49.084	63.705
Tributos a recuperar		21.574	60.981
Adiantamentos a fornecedores		(53.335)	(51.426)
Depósitos judiciais		(1.479)	(1.588)
Instrumentos financeiros derivativos		(39)	26
Outros ativos		93	5
Fornecedores		(67.908)	34.390
Salários e contribuições sociais		(5.426)	6.566
Tributos a recolher		(3.009)	(723)
Adiantamentos de Clientes		142	-
Provisão para riscos tributários e trabalhistas - utilização		(117)	1.087
Outros passivos		(419)	(101)
Outros resultados abrangentes		62	1.876
<b>Caixa gerado nas atividades operacionais</b>		<b>20.337</b>	<b>191.738</b>
Impostos pagos sobre o lucro		-	(23.639)
Juros pagos		(47.984)	(28.455)
<b>Caixa líquido (usados nas)</b>			
<b>proveniente das atividades operacionais</b>		<b>(27.647)</b>	<b>139.644</b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

**Demonstrações do resultado em 31 de dezembro de 2023 e 2022**

(Em milhares de Reais, exceto o lucro básico e diluído que está em R\$)		2023	2022
Receita líquida		728.019	875.932
Custo dos produtos vendidos		(502.431)	(596.932)
<b>Lucro bruto</b>		<b>225.588</b>	<b>279.000</b>
<b>Despesas operacionais:</b> Com vendas			
Gerais e administrativas		(144.086)	(177.182)
Outras despesas operacionais, líquidas		(41.426)	(43.589)
		<b>1.312</b>	<b>(1.252)</b>
<b>(184.200)</b>		<b>(222.023)</b>	
<b>Lucro operacional</b>		<b>41.388</b>	<b>56.977</b>
<b>Resultado financeiro:</b> Receitas financeiras		76.135	33.402
Despesas financeiras		(89.997)	(44.283)
		<b>(13.862)</b>	<b>(10.881)</b>
<b>Lucro antes do I.R. e da Contribuição Social I.R. e contribuição social:</b> Corrente		<b>27.526</b>	<b>46.096</b>
Diferido		-	(23.201)
		1.102	28.044
<b>Lucro líquido do exercício</b>		<b>28.628</b>	<b>50.939</b>
<b>Ações no final do período (em milhares)</b>		<b>9.397</b>	<b>9.397</b>
<b>Lucro básico e diluído por ação - em R\$</b>		<b>3,05</b>	<b>5,42</b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

**Fluxo de caixa das atividades de investimentos:**

	2023	2022
Adições ao imobilizado e intangível	(11.677)	(11.455)
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos</b>	<b>(11.677)</b>	<b>(11.455)</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamentos:</b>		
Empréstimos, financiamentos e arrendamentos:		
Captação	30.550	122.366
Amortização de principal	(93.512)	(241.089)
Pagamento de juros sobre o capital próprio e dividendos	(26.140)	(18.098)
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamentos</b>	<b>(89.102)</b>	<b>(136.821)</b>
<b>Redução de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>(128.426)</b>	<b>(8.632)</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	230.076	238.708
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	101.650	230.076
<b>Redução de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>(128.426)</b>	<b>(8.632)</b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

	2023	2022
<b>Dividendos</b>	<b>102</b>	<b>6.832</b>
<b>Juros sobre o capital próprio</b>	<b>6.731</b>	<b>19.209</b>
<b>Dividendos</b>	<b>16.863</b>	<b>2.347</b>
<b>Juros sobre o capital próprio</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Os estoques são avaliados pelo custo médio de aquisição ou de produção e não excedem ao valor de realização.

**6. Adiantamento a fornecedores**

	2023	2022
Adiantamentos - compra de amendoim	140	48.262
Adiantamentos - compra de amendoim PR	105.058	4.041
	<b>105.198</b>	<b>52.303</b>

**7. Tributos a recuperar**

	2023	2022
ICMS a recuperar	1.466	1.321
PIS e COFINS a recuperar (a)	10.524	34.309
IRPJ e CSLL a recuperar	4.722	2.226
Outros	256	667
<b>Saldo final</b>	<b>16.968</b>	<b>38.523</b>
<b>Circulante</b>	<b>16.636</b>	<b>37.777</b>
<b>Não circulante</b>	<b>332</b>	<b>746</b>

de matéria prima (amendoim) junto aos produtores rurais. Os valores apurados até março de 2017 foram recolhidos por meio de depósito judicial, após essa data, com a decisão desfavorável do mérito pelo STF e orientação de seus assessores jurídicos a Companhia passou a recolher o tributo normalmente. No entanto, o processo da Companhia continua em curso, assim a mantém atualizados o montante depositado em juízo e eventual resultado adverso não resultará em impacto financeiro para a Companhia. As contingências trabalhistas consistem, principalmente, de reclamações de empregados vinculadas a verbas decorrentes da relação de emprego e a vários pleitos indenizatórios.

**12. Partes relacionadas**

	2023	2022
<b>Parte relacionada ativa</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Terranuts Agroindustrial S.A. (a)	105.587	4.302
Terranuts Agroindustrial S.A.	529	261
Brasil Peanut (a)	-	4.041
<b>Parte relacionada passiva</b>	<b>14.665</b>	<b>4.837</b>
Terranuts Agroindustrial S.A. (a)	14.665	4.837
<b>Custos /despesas</b>	<b>187.986</b>	<b>95.140</b>
Terranuts Agroindustrial S.A. (a)	187.986	90.124
Brasil Peanut Ltda (a)	-	5.016

**Receita Líquida**

	2023	2022
Terranuts Agroindustrial S.A. (b)	1.110	2.179
Adicionalmente, os valores registrados nas rubricas de partes relacionadas, no passivo circulante e não circulante, correspondem a juros sobre o capital próprio e dividendos a pagar compostos como segue:	1.110	2.179

**13. Patrimônio líquido:** Em 31/12/2023 e de 2022, o capital social de R\$ 162.066 é dividido em 9.397.000 ações ordinárias sem valor nominal, totalmente subscritas e integralizadas. A Companhia possui programa de incentivo fiscal estadual junto ao Estado do Espírito Santo, na forma de redução do pagamento do imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços - ICMS, denominado "Programa de Incentivo Vinculado à celebração de Contrato de Competitividade - Compete", e incentivo fiscal estadual junto ao Estado de Alagoas na forma de redução do pagamento do imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços - ICMS, denominado "Desoneração do ICMS para Central de Distribuição", com redução parcial destes. O valor da subvenção apurado no exercício foi registrado na demonstração do resultado na rubrica de "Deduções da receita bruta", reduzindo a conta "ICMS a recolher". Pela impossibilidade de destinação como dividendos, é constituída reserva para incentivos fiscais, em contrapartida à conta de Lucros acumulados, no montante apurado da subvenção.

**14. Instrumentos financeiros:** A Companhia dispõe de procedimentos para administrar, por meio de utilização de instrumentos financeiros, os riscos de mercado relacionados com variação cambial, inerentes a seus negócios. Tais procedimentos são acompanhados pela Administração e incluem: (a) procedimentos de gerenciamento e monitoramento contínuo dos níveis de exposição em função dos volumes de vendas contratadas; (b) estimativas do valor de cada risco tendo por base os limites de exposição cambial e dos preços de venda dos produtos; e (c) previsão de fluxos de caixa futuros. Com base nesses procedimentos, os instrumentos financeiros derivativos são contratados exclusivamente com a finalidade de precificar e proteger as operações de exportação de produtos da Companhia contra riscos de variação cambial, bem como a flutuação do preço de compra de matéria prima (açúcar) no mercado internacional. As operações contratadas não ultrapassam os valores de vendas realizadas junto a clientes e os contratos de compra de açúcar fixados e têm por objetivo assegurar níveis mínimos de rentabilidade às vendas e máximos de desembolso para as compras. Não são efetuadas operações com instrumentos financeiros com fins especulativos ou para proteção de ativos ou passivos financeiros.

**15. Instrumentos financeiros derivativos:** Conforme determinado pelas práticas contábeis adotadas no Brasil. As variações do valor justo devem ser registradas no resultado do exercício, a não ser quando o derivativo for designado para contabilidade de hedge. A utilização da contabilidade de hedge (hedge accounting) é optativa e objetiva registrar os efeitos dos instrumentos financeiros derivativos no mesmo momento em que os objetos protegidos afetam o resultado da entidade, de forma a respeitar o princípio contábil de competência e reduzir a volatilidade no resultado criada pela marcação a mercado dos derivativos. A Companhia passou a aplicar a contabilidade de hedge (hedge accounting) no exercício de 2021.

**16. Cobertura de seguros:** A Companhia mantém programa padrão de segurança, treinamento e qualidade em suas unidades que visa, entre outras coisas, reduzir também os riscos de acidentes. Além disso, mantém contratos de seguros com coberturas determinadas por orientação de especialistas, levando em conta a natureza e o grau de risco, por montantes considerados suficientes pela Administração para cobrir eventuais perdas significativas sobre seus ativos e responsabilidades.

**17. Aprovação das demonstrações financeiras:** A demonstração financeira foi aprovada pelo Conselho de Administração em 26/2/2024 e autorizada para emissão em 15/4/2024.

**Diretoria:** Renato Fechine - Presidente  
Carlos Henrique Ribeiro de Moura Brasil - Vice Presidente Comercial  
Elaine Maria Ribeiro da Silva - Diretora de Recursos Humanos  
César Augusto Pezzotti - Diretor Administrativo Financeiro  
Contador: César Augusto Pezzotti - CRC ISP242791/O-6

**Notas explicativas as Demonstrações Financeiras em 31/12/2023 e 2022**

Em milhares de reais

**1. Contexto operacional:** A Santa Helena Indústria de Alimentos S.A. ("Companhia") é uma sociedade por ações, sediada em Ribeirão Preto-SP e tem como atividade preponderante a industrialização e comercialização, no atacado e no varejo, de produtos alimentícios derivados de amendoim como doces, balas e confeitos. A Companhia atua também no segmento de massas alimentícias e correlatas, bem como na comercialização de amendoim em grãos. A Companhia atua nos mercados interno e externo, com predominância no mercado interno. Toda a matéria-prima utilizada no processo produtivo é adquirida de terceiros. **2. Resumo das principais práticas contábeis:** As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil com base nas disposições da Lei das Sociedades por Ações e dos pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade. Afirmando que todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e que correspondem às utilizadas pela Administração da Companhia na sua gestão. As demonstrações financeiras foram elaboradas com base no custo histórico, exceto se indicado de outra forma. Essas demonstrações financeiras individuais estão expressas em milhares de Real, que é a moeda funcional da Companhia, exceto quando indicado de forma diferente.

**3. Caixa e equivalentes de caixa**

	2023	2022
Caixa e bancos	5.127	3.629
Aplicações financeiras	96.523	226.447
	<b>101.650</b>	<b>230.076</b>

**4. Contas a receber**

	2023	2022
Clientes mercado interno	81.837	89.379
Clientes mercado externo	4.886	5.956
Clientes partes relacionadas	529	261
Outros	21	-
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(3.729)	(6.420)
	<b>83.544</b>	<b>89.177</b>

**5. Estoques**

	2023	2022
Produto acabado e em elaboração	30.765	19.317
Insumos, materiais auxiliares e outros (a)	22.524	82.784

**8. Imobilizado**

	2023	2022
<b>Valor residual em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>16.882</b>	<b>60.319</b>
<b>Taxa média de depreciação</b>	<b>0,00%</b>	<b>1,50%</b>
<b>Valor residual em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>16.882</b>	<b>59.403</b>
<b>Taxa média de depreciação</b>	<b>0,00%</b>	<b>1,60%</b>

**9. Empréstimos e financiamentos**

Modalidade	Encargos	2023	2022
CDCA	Indexado em CDI + 1,84% a.a.	156.504	156.694
Capital de Giro - NCE	Indexado em CDI + 1,46% a.a. + 1,61% a.a.	13.815</	



## MANIFESTO DE ASSINATURAS



Código de validação: YXCM8-DAVZL-WJSJ2-YBMYD

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 30/04/2024 06:40 - Assinado com certificado digital ICP-Brasil

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

<https://assinefacil.onlinesolucoesdigitais.com.br/validate/YXCM8-DAVZL-WJSJ2-YBMYD>

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

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