

## Demonstrações financeiras dos Exercícios Fintos em 31 de Dezembro de 2023 e 2022 - Em milhares de reais

Balancos Patrimoniais - Exercícios Fintos em 31 de Dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais)			
	2023	2022	
<b>Ativo</b>			<b>Passivo e patrimônio líquido</b>
<b>Circulante</b>	<b>344.155</b>	<b>45.698</b>	<b>Circulante</b>
Caixa e equivalentes de caixa	127.660	35.360	Empréstimos e financiamentos
Contas a receber de clientes	846	11	Arrendamento operacional
Contas a receber de partes relacionadas	14.665	4.837	Instrumentos financeiros derivativos
Estoques	110.785	5.340	Fornecedores
Adiantamentos a fornecedores	61.843	-	Salários e contribuições sociais
Tributos a recuperar	27.844	53	Tributos a recolher
Outros ativos	512	97	Partes relacionadas
<b>Não circulante</b>	<b>150.108</b>	<b>95.788</b>	Outros passivos
Depósitos judiciais	24	12	<b>Não circulante</b>
Tributos a recuperar	847	-	Empréstimos e financiamentos
Ativos de direito de uso	330	186	Arrendamento operacional
Imobilizado	148.725	95.473	Imposto de renda e contribuição social diferidos
Intangível	182	117	Provisão para riscos tributários e trabalhistas
			<b>Patrimônio líquido</b>
			Capital social
			Reserva de reavaliação
			Ajustes de avaliação patrimonial
			Outros resultados abrangentes
			Reservas de lucros
<b>Total do ativo</b>	<b>494.263</b>	<b>141.486</b>	<b>Total do passivo e do patrimônio líquido</b>
			<b>494.263</b>
			<b>141.486</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

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	
<b>Receita líquida</b>	<b>358.762</b>	<b>85.019</b>	
Custo dos produtos vendidos e serviços prestados	(302.699)	(39.100)	
<b>Lucro bruto</b>	<b>56.063</b>	<b>45.919</b>	
<b>Receitas (despesas) operacionais</b>			
Despesas com vendas	(23.172)	(5.860)	
Gerais e administrativas	(6.029)	(9.180)	
Outras despesas operacionais, líquidas	237	(144)	
	<b>(28.964)</b>	<b>(15.184)</b>	
<b>Lucro operacional</b>	<b>27.099</b>	<b>30.735</b>	
<b>Resultado financeiro:</b>			
Receitas financeiras	12.932	4.863	
Despesas financeiras	(24.381)	(5.646)	
	<b>(11.449)</b>	<b>(783)</b>	
<b>Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social</b>	<b>15.650</b>	<b>29.952</b>	
<b>Imposto de renda e contribuição social</b>			
Corrente	(3.480)	(10.994)	
Diferido	1.999	89	
	<b>14.169</b>	<b>19.047</b>	
<b>Lucro líquido do exercício</b>	<b>14.169</b>	<b>19.047</b>	
<b>Ações em circulação no final do período</b> (em milhares)	<b>46.161</b>	<b>46.161</b>	
<b>Lucro Básico e Diluído por Ação - Em R\$</b>	<b>0,31</b>	<b>0,41</b>	

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido (Em milhares de reais)								
	Reservas de lucros			Outros resultados abrangentes	Reserva de reavaliação	Ajustes de avaliação patrimonial	Lucros (prejuízos) acumulados	Total do patrimônio líquido
	Capital social	Legal	Retenção de lucros					
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>48.997</b>	<b>4.823</b>	-	-	154	3.628	-	<b>57.602</b>
Realização do ajuste de avaliação patrimonial	-	-	-	-	(2)	(170)	172	-
Lucros distribuídos	-	-	-	-	-	-	-	-
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	-	-	19.047	19.047
<b>Destinação do lucro:</b>								
Constituição de reserva legal	-	952	-	-	-	-	(952)	-
Dividendos Constituídos	-	-	-	-	-	-	(18.267)	(18.267)
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>48.997</b>	<b>5.775</b>	-	-	152	3.458	-	<b>58.382</b>
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-	-	-	-	-
Ganho com Hedge de Fluxo de Caixa	-	-	-	360	-	-	-	360
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	-	-	14.169	14.169
Sub-total do resultado abrangente	48.997	5.775	-	360	152	3.458	14.169	72.911
Realização do ajuste de avaliação patrimonial	-	-	-	-	(3)	(167)	170	-
Lucros distribuídos	-	-	-	-	-	-	-	-
Incorporação Brasil Peanut	11.500	-	-	-	-	-	(5.342)	6.158
<b>Destinação do lucro:</b>								
Constituição de reserva legal	-	708	-	-	-	-	(708)	-
Dividendos Constituídos	-	-	-	-	-	-	(3.993)	(3.993)
Juros sobre o capital próprio	-	-	-	-	-	-	(4.296)	(4.296)
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>60.497</b>	<b>6.483</b>	-	<b>360</b>	<b>149</b>	<b>3.291</b>	-	<b>70.780</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Demonstrações dos fluxos de caixa - Em 31/12/2023 e 2022 (Em MRS)			
	2023	2022	
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>			
Lucro líquido do exercício	14.169	19.047	
<b>Ajustes</b>			
Depreciação e amortização	8.624	6.071	
Imposto de renda e contribuição social diferidos	(1.999)	(89)	
Custo residual de imobilizado baixado	774	71	
Juros, variações monetárias e cambiais, líquidas sobre empréstimos e financiamentos e partes relacionadas	9.578	5.468	
Constituição/(reversão) de provisão para créditos de liquidação duvidosa	(8)	-	
Constituição de provisão para perdas ICMS	(6.142)	2.087	
Constituição de provisão para contingências	-	(282)	
Ajuste a valor presente	(269)	-	
	<b>24.727</b>	<b>32.373</b>	
<b>Variações nos ativos e passivos</b>			
Contas a receber de clientes e de partes relacionadas	(10.655)	9.018	
Estoques	(105.918)	(1.802)	
Adiantamentos a fornecedores	(62.060)	-	
Tributos a recuperar	(21.066)	(2.139)	
Outros ativos	(208)	64	
Fornecedores	98.563	4.065	
Salários e contribuições sociais	1.611	232	
Tributos a recolher	(2.556)	10.526	
Adiantamento de clientes	105.574	-	
Outros passivos	4.362	(175)	
	<b>32.374</b>	<b>52.162</b>	
<b>Caixa gerado nas atividades operacionais</b>	<b>(3.480)</b>	<b>(10.839)</b>	
Impostos pagos sobre o lucro	(5.691)	(6.797)	
Juros pagos	-	-	
<b>Caixa líquido (usado nas) proveniente das atividades operacionais</b>	<b>23.203</b>	<b>34.526</b>	
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimentos</b>			
Adições ao imobilizado e intangível	(12.773)	(31.197)	
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos</b>	<b>(12.773)</b>	<b>(31.197)</b>	
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamentos</b>			
Empréstimos e financiamentos:			
Captação	243.290	65	
Amortização de principal	(141.256)	(4.186)	
Pagamento de dividendos	(18.267)	(5.397)	
Pagamento de juros sobre capital próprio	(1.897)	-	
	<b>81.870</b>	<b>(9.518)</b>	
<b>Caixa líquido proveniente - atividades de financiamentos</b>	<b>81.870</b>	<b>(9.518)</b>	
<b>Aumento de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>92.300</b>	<b>(6.189)</b>	
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	35.360	41.549	
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	127.660	35.360	
<b>Aumento de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>92.300</b>	<b>(6.189)</b>	

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

### Notas Explicativas das Demonstrações Financeiras dos Exercícios Fintos em 31 de Dezembro de 2023 e 2022

**1. Contexto operacional:** A Terranuts Agroindustrial S.A. ("Companhia") é uma sociedade por ações, sediada em Dumont - SP e tem como atividade preponderante a prestação de serviços de secagem, armazenagem, beneficiamento e classificação de amendoim e outros cereais, bem como a exploração de atividade agrícola de produção e comercialização desses produtos no mercado interno e externo. A Companhia realiza transações com partes relacionadas. Os efeitos dessas transações e os correspondentes ativos e passivos estão divulgados na Nota Explicativa nº 9 às demonstrações contábeis. **1.1. Reestruturação de negócios:** Em 22/12/2022 a Terranuts Agroindustrial S.A. aprovou os atos relacionados à reestruturação societária para a incorporação da Brasil Peanut Ltda. em 2 de janeiro de 2023. **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. Afirmamos 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 contábeis 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	39.885	287
Aplicações financeiras	87.775	35.073
	<b>127.660</b>	<b>35.360</b>

O saldo de caixa e equivalentes de caixa compreende os depósitos em conta corrente disponíveis para o uso imediato. Os referidos saldos decorrem da estratégia e do fluxo normal das operações da Companhia.

4. Estoques	2023	2022
Matéria Prima - amendoim	94.712	4.872
Insumos, materiais auxiliares, para manutenção e outros (a)	16.073	468
	<b>110.785</b>	<b>5.340</b>

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

5. Adiantamentos a fornecedores	2023	2022
Adiantamentos - compra de amendoim	61.843	-
	<b>61.843</b>	<b>-</b>

6. Tributos a recuperar	2023	2022
ICMS a recuperar (a)	21.412	-
PIS e COFINS a recuperar	2.099	53
IRPJ e CSLL a recuperar (a)	5.180	-
	28.691	53
Circulante	27.844	53
Não circulante	847	-

(a) Até o exercício de 2022, a Companhia era tributada pelo lucro resumido. A partir do exercício de 2023, a Companhia passou a tributar pelo Lucro Real, havendo assim, a expectativa de recuperabilidade de seus créditos tributários.

7. Imobilizado	Terrenos	Edificações	Equipamentos e instalações industriais	Veículos	Outras imobilizações	Adiantamento a fornecedores	Obras em andamento	Total
Valor residual em 31 de dezembro de 2022	6.579	33.664	21.350	1.778	389	1.856	30.056	95.473
Taxa média de depreciação	0,00%	1,73%	7,13%	16,07%	8,80%	-	-	-
Valor residual em 31 de dezembro de 2023	7.983	87.012	46.811	1.586	1.068	279	3.986	148.725
Taxa média de depreciação	0,00%	1,44%	7,26%	16,59%	7,34%	-	-	-

**8. Empréstimos e financiamento**

Modalidade	Encargos	2023	2022
Capital de Giro - NCE	Indexado em CDI + 1,46% a.a.	7.686	11.525
CDCA	Indexado em CDI + 1,84% a.a.	40.861	40.914
CDCA	Indexado em CDI + 1,60% a.a.	42.759	-
FGPP	Prefixado 12,9% aa	42.736	-
	Varição Cambial + Prefixado 2,91% e 2,94% a.a.	63.367	-
ACC	Prefixado 3,5% a.a.	9	162
Leasing	Prefixado 10,4% a.a.	27	51
<b>Total</b>		<b>197.445</b>	<b>52.652</b>
Passivo circulante		115.765	5.352
Não circulante		81.680	47.300
<b>9. Partes relacionadas</b>		<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Parte relacionada ativa</b>		<b>14.665</b>	<b>4.837</b>
Santa Helena Indústria de Alimentos S.A. (a)		14.665	4.837
<b>Parte relacionada passiva</b>		<b>105.587</b>	<b>392</b>
Santa Helena Indústria de Alimentos S.A. (b)		529	261
Santa Helena Indústria de Alimentos S.A. (c)		105.058	-
Brasil Peanut Ltda. (a)		-	131

**10. Fornecedores:** O saldo a pagar a fornecedores está relacionado substancialmente a equipamentos adquiridos para ampliação do parque industrial, e aos fornecedores que prestam serviços de vendas dos produtos comercializados pela Companhia.

	2023	2022
Fornecedores	10.320	4.472
Fornecedores partes relacionadas	529	392
Fornecedores - Produtores rurais (a)	92.578	-
	<b>103.427</b>	<b>4.864</b>

**11. Patrimônio líquido:** O capital social aumentou conforme incorporação da Brasil Peanut Ltda. em 2/1/2023 no montante de R\$ 11.500. Em 31/12/2023, o capital social de R\$ 60.497 (R\$48.997 em 31/12/2022) é dividido em 46.161 ações ordinárias, totalmente subscritas e integralizadas. Conforme facultado pela Lei no 11.638/07, a Administração da Companhia optou pela manutenção da reserva de reavaliação dos grupos, principalmente móveis e utensílios, onde não foi adotado o valor justo como custo atribuído

(deemed cost) até sua realização final, que se dará por depreciação, baixa ou alienação dos respectivos bens reavaliados. O ajuste de avaliação patrimonial corresponde a mais valia de custo atribuído de terrenos, equipamentos e instalações industriais, edificações e veículos, incorporados. Os valores estão registrados líquidos dos efeitos tributários, são realizados com base nas depreciações, baixas ou alienações dos respectivos bens e os montantes apurados da realização são transferidos para a rubrica "Lucros acumulados".

**12. 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, mantêm 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. **13. 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. **14. 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 2023. **15. Aprovação das demonstrações financeiras:** A demonstração financeira foi aprovada pelo Conselho de Administração em 26/2/2024 e autorizada para emissão em 16 de abril de 2024.



## MANIFESTO DE ASSINATURAS



Código de validação: 985VF-994DH-7BMP9-PME9X

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/985VF-994DH-7BMP9-PME9X>

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

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