

**STEVIAFARMA INDUSTRIAL S/A**  
**CNPJ 78.363.322/0001-92**

**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

**BALANÇO PATRIMONIAL EM 31/12/2022 E 31/12/2021**

Valores em Reais(R\$)

ATIVO	NE	31/12/2022		31/12/2021		PASSIVO	NE	31/12/2022		31/12/2021	
<b>Circulante</b>		<b>21.100.349,04</b>	<b>22.289.779,43</b>			<b>Circulante</b>		<b>30.795.829,16</b>	<b>25.766.591,10</b>		
Caixa	03	302,26	4.793,97			Fornecedores Nacionais	14	2.402.364,95	2.210.915,19		
Bancos Conta Movimento	03	200,24	2.222,53			Fornecedores Diversos	14	236.538,26	217.463,16		
Aplicações Financeiras	03	3.003,33	23,38			Fornecedores Internacionais		-	-		
Clientes	04	5.806.588,52	4.636.644,28			Salários e Encargos	15	10.327.107,05	5.856.020,68		
Créditos com Funcionários	04	95.261,48	166.863,97			Obrigações Tributárias	16	7.661.971,80	7.300.422,23		
Adiantamento a Fornecedores	04	1.390.587,65	961.104,52			Parcelamento de Tributos	17	2.548.001,59	1.140.478,74		
Adiantamentos Diversos	04	38.836,21	57.281,12			Outras Obrigações	17	3.500.426,64	4.756.213,71		
Impostos a Recuperar	05	300.389,35	1.581.750,36			Adiantamento de Clientes	18	3.541.139,55	2.137.694,36		
Outros Créditos	06	120.050,00	349.600,04			Empréstimos e Financiamentos	19	578.279,32	2.147.383,03		
Estoque	07	13.336.295,11	14.502.752,21								
Despesas Antecipadas		8.834,89	26.743,05								
<b>Não Circulante</b>		<b>19.072.784,49</b>	<b>22.649.957,73</b>			<b>Não Circulante</b>		<b>10.502.759,52</b>	<b>10.839.076,83</b>		
Impostos Diferidos	08	5.114.201,62	5.114.201,62			Empréstimos e Financiamentos	19	4.565.576,56	4.621.717,30		
DepósitoS Judiciais	08	60.160,83	44.669,16			Outras Obrigações	20	3.301.059,66	3.341.697,75		
Impostos a Recuperar	08	54.150	71.603			Parcelamentos de Tributos	21	2.636.123,30	2.875.661,78		
<b>Investimentos</b>		<b>13.844.272,35</b>	<b>17.419.484,27</b>								
Participações Societárias	09	8.718.349,49	8.370.074,92								
Outros Investimentos	09	2.404,10	5.643.405,39								
Empréstimos Syn Biotec Ltda	10	5.123.518,76	3.406.003,96								
<b>Permanente</b>		<b>12.740.408,59</b>	<b>13.125.915,60</b>			<b>Patrimônio Líquido</b>		<b>11.614.953,44</b>	<b>21.459.984,83</b>		
Imobilizado	11	9.437.669,56	9.371.904,95			Capital Social	22	28.359.171,04	28.359.171,04		
Intangível	12	142.046,49	205.329,55			Reservas Capital		11.385.571,77	11.385.571,77		
Custo Atribuído	13	10.519.571,01	10.519.571,01			Ajuste de Avaliação Patrimonial		5.900.602,24	6.006.918,07		
(-) Depreciação Acumulada		6.123.266,71	5.889.732,07			(-)Prejuízos Acumulados		38.770.616,61	28.275.393,05		
(-) Depreciação Acumulada Custo Atribuído		1.235.611,76	1.081.157,84			Subvenção Investimentos	23	4.740.225,00	3.983.717,00		
<b>Bens Terceiros Nosso Poder</b>		<b>18.134.206,91</b>	<b>17.842.162,95</b>			<b>Bens Terceiros Nosso Poder</b>		<b>18.134.206,91</b>	<b>17.842.162,95</b>		
Bens de Terceiros		18.134.206,91	17.842.162,95			Bens de Terceiros		18.134.206,91	17.842.162,95		
<b>TOTAL ATIVO</b>		<b>71.047.749,03</b>	<b>75.907.815,71</b>			<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>71.047.749,03</b>	<b>75.907.815,71</b>		

**Índices**

<b>Liquidez:</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
- Liquidez Corrente	0,69	0,87
- Liquidez Seca	0,25	0,30
- Liquidez imediata	0,06	0,12
<b>Participação de Capital de Terceiros (PCT)</b>	<b>78%</b>	<b>63%</b>
<b>Com posição do endividamento (CT)</b>	<b>75%</b>	<b>70%</b>
<b>Imobilização do Patrimônio Líquido (IPL)</b>	<b>110%</b>	<b>61%</b>

Reconhecemos a exatidão do presente Balanço Patrimonial que soma no Ativo e no Passivo a importância de R\$ 71.047.749,03 (Setenta e um milhões quarenta e sete mil setecentos e quarenta e nove reais e três centavos) extraído de acordo com os documentos apresentados a contabilidade.

**JOSE HENRIQUE NUNES**  
**BARRETO:13245422504**

Assinado de forma digital por JOSE HENRIQUE NUNES BARRETO:13245422504  
 Dados: 2023.05.15 11:34:21 -03'00'

José Henrique Nunes Barreto  
 Presidente  
 CPF 132.454.225-04

**LUCIANE DAL**  
**COL:81881657949**

Assinado de forma digital por LUCIANE DAL COL:81881657949  
 Dados: 2023.05.15 11:35:06 -03'00'

Luciane Dal Col  
 CPF 818.816.579-49  
 CRCPR 038183/O-1

STEVIAFARMA INDUSTRIAL S/A  
CNPJ 78.363.322/0001-92

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2022 E 31/12/2021

Valores em Reais(R\$)

	31/12/2022	31/12/2021
<b>Receita Operacional Bruta</b>	<b>38.978.098,61</b>	<b>50.117.371,02</b>
Impostos/Devoluções	(7.178.080,80)	(9.066.419,62)
<b>Receita Operacional Líquida</b>	<b>31.800.017,81</b>	<b>41.050.951,40</b>
Custos dos Serviços Prestados	(8.600.947,92)	(15.273.302,34)
<b>Lucro (Prejuízo) Bruto</b>	<b>23.199.069,89</b>	<b>25.777.649,06</b>
Despesas com Folha de Pagamento	(12.190.927,27)	(8.026.470,46)
Despesas Comerciais	(337.702,54)	(900.796,81)
Despesas com Serviços de Terceiros	(2.995.408,79)	(3.968.994,28)
Despesas com Marketing	(70.126,16)	(207.502,95)
Despesas Gerais e Operacionais	(2.601.577,77)	(6.183.831,10)
Despesas com Locação	(436.215,63)	(287.518,26)
Despesas com Taxas e Tributos	(136.627,31)	(305.969,08)
<b>Lucro (Prejuízo) Antes Resultado Financeiro (EBIT)</b>	<b>4.430.484,42</b>	<b>5.896.566,12</b>
Despesas com Depreciação e Amortização	(304.175,01)	(281.372,12)
<b>Lucro (Prejuízo) Antes Resultado Financeiro (EBITDA)</b>	<b>4.126.309,41</b>	<b>5.615.194,00</b>
Receitas Financeiras	650.633,17	1.691.361,71
Despesas Financeiras	(2.693.152,62)	(4.059.324,20)
Outras Receitas/(Despesas) Operacionais	(5.977.768,17)	(6.610.385,79)
Resultado Positivo Participações Societárias	85.174,57	1.565.155
<b>Lucro (Prejuízo) Antes dos Impostos sobre o Lucro</b>	<b>(3.808.803,64)</b>	<b>(1.797.999,44)</b>
Impostos Correntes	(332.954,88)	-
<b>Lucro (Prejuízo) Líquido</b>	<b>(4.141.758,52)</b>	<b>(1.797.999,44)</b>
<b>Índices</b>		
<b>Margem de lucro líquido (ML)</b>	<b>(13,02)</b>	<b>(4,38)</b>
<b>Margem de lucro bruto (MB)</b>	<b>72,95</b>	<b>62,79</b>

JOSE HENRIQUE NUNES Assinado de forma digital por JOSE  
HENRIQUE NUNES  
BARRETO:13245422504  
Dados: 2023.05.15 11:32:21 -03'00'

José Henrique Nunes Barreto  
Presidente  
CPF 132.454.225-04

LUCIANE DAL Assinado de forma digital por  
LUCIANE DAL COL:81881657949  
Dados: 2023.05.15 11:36:35  
-03'00'

Luciane Dal Col  
CPF 818.816.579.49  
CRCPR 038183/O-1

**DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM 31/12/2022 E 31/12/2021**

Valores em Reais(R\$)

	<u>Capital Social</u>	<u>Reserva de Capital</u>	<u>Ajuste Avaliação Patrimonial</u>	<u>Subvenção para Investimentos</u>	<u>Lucro (Prejuízo Acumulado)</u>	<u>Patrimonio Líquido</u>
<b>Saldo em 31 de Dezembro de 2020</b>	<b><u>28.359.171,04</u></b>	<b><u>11.385.571,77</u></b>	<b><u>6.108.857,71</u></b>	<b><u>2.972.385,96</u></b>	<b><u>(40.939.746,51)</u></b>	<b><u>7.886.239,97</u></b>
Lucro (Prejuízo) Líquido do Exercício	-	-	-	-		
<b>Saldo em 31 de Dezembro de 2021</b>	<b><u>28.359.171,04</u></b>	<b><u>11.385.571,77</u></b>	<b><u>6.006.918,07</u></b>	<b><u>3.983.717,00</u></b>	<b><u>(28.275.393,08)</u></b>	<b><u>21.459.984,80</u></b>
Lucro (Prejuízo) Líquido do Exercício	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo em 31 de Dezembro de 2022</b>	<b><u>28.359.171,04</u></b>	<b><u>11.385.571,77</u></b>	<b><u>5.900.602,24</u></b>	<b><u>4.740.225,00</u></b>	<b><u>(38.770.616,61)</u></b>	<b><u>11.614.953,44</u></b>

JOSE HENRIQUE NUNES  
 BARRETO:13245422504  
 22504

Assinado de forma digital por JOSE HENRIQUE NUNES  
 BARRETO:13245422504  
 Dados: 2023.05.15 11:31:54 -03'00'

\_\_\_\_\_  
 José Henrique Nunes Barreto  
 Presidente  
 CPF 132.454.225-04

LUCIANE DAL COL:81881657949

Assinado de forma digital por LUCIANE DAL COL:81881657949  
 Dados: 2023.05.15 11:35:40 -03'00'

\_\_\_\_\_  
 Luciane Dal Col  
 CPF 818.816.579.49  
 CRCPR 038183/O-1

**STEVIAFARMA INDUSTRIAL S/A.**

Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro  
de 2022 e 2021

Notas explicativas às demonstrações financeiras

## **1 - Contexto Operacional**

A Empresa STEVIAFARMA INDUSTRIAL S.A. é uma Companhia Fechada, registada no CNPJ - Cadastro Nacional de Pessoas Jurídicas sob o nº 78.363.322/0001-92, e NIRE - Número de Inscrição de Registro de Empresas nº 413.000.004.480. Está sediada na Stevia nº 300, Bairro Parque Industrial Bandeirantes em Maringá/PR.

A STEVIAFARMA INDUSTRIAL S.A. A companhia tem como atividade preponderante a exploração de atividades agroindustriais, especialmente a produção e cultura da stevia rebaudiana bertoni e extração de seus próprios ativos; a produção de edulcorantes alicerçados nos mesmos princípios anteriormente referidos, a exploração de indústria e comércio de produtos químicos, farmacêuticos, cosméticos, produtos de higiene, perfumes, saneante e domissanitários (produtos de limpeza em geral), bem como produtos alimentícios em geral, atividades de intermediação e agenciamento de serviços e negócios em geral, exceto imobiliários

A Companhia possui uma filial no estado do Espírito Santo, no município de Vila Velha e uma subsidiária nos EUA, em Miami, Estado da Florida.

A emissão destas demonstrações contábeis foi autorizada pela Administração em 31 de março de 2023.

## **2 - Base de Preparação**

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BR GAAP).

### **2.1 – Apuração do Resultado**

O resultado das operações (receitas, custos e despesas) é apurado em conformidade com o regime contábil de competência dos exercícios. A receita de venda de produtos e mercadorias são reconhecidas quando seu valor puder ser mensurado de forma confiável e todos os riscos e benefícios são transferidos para o comprador. A receita de serviços prestados é reconhecida na proporção do estágio de conclusão dos serviços.

### **2.2 – Moeda Funcional**

A moeda funcional da Empresa é o Real, mesma moeda de preparação e apresentação das demonstrações contábeis.

Transações de operações em moeda estrangeira são convertidas para as respectivas moedas funcionais.

Ativos e passivos monetários denominados e apurados em moedas estrangeiras na data do balanço são reconvertidos para a moeda funcional à taxa de câmbio naquela data.

Ativos e passivos não monetários que são mensurados pelo valor justo em moeda estrangeira são reconvertidos para a moeda funcional à taxa de câmbio na data em que o valor justo foi determinado.

As diferenças de moedas estrangeiras resultantes da reconversão são geralmente reconhecidas no resultado.

As receitas e despesas de operações no exterior são convertidas para Real às taxas de câmbio utilizando-se a taxa média de cada mês.

### **2.3 – Caixa e Equivalentes de Caixa**

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras com alto índice de liquidez de mercado e vencimento não superiores há 90 dias ou para os quais inexitem multas ou quaisquer outras restrições para seu resgate imediato.

### **2.4 – Instrumentos Financeiros**

Os instrumentos financeiros são reconhecidos a partir da data em que a Empresa se torna parte das disposições contratuais, sendo inicialmente registrados ao seu valor justo acrescido dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis a sua aquisição ou emissão, exceto no caso de ativos e passivos financeiros classificados na categoria ao valor de justo por meio do resultado, onde tais custos são diretamente lançados no resultado do exercício. Sua mensuração subsequente ocorre a cada data de balanço de acordo com as regras estabelecidas para cada tipo de classificação de ativos e passivos financeiros em:

- (i) Ativo e passivo financeiro mensurado ao valor justo por meio de resultado;
- (ii) Mantido até o vencimento;
- (iii) Empréstimos e recebíveis e
- (iv) Disponível para venda.

A Empresa não opera com instrumentos financeiros derivativos.

### **2.5 – Ajuste a Valor Presente (AVP) de Ativos e Passivos**

Os ativos e passivos monetários relevantes são ajustados pelo seu valor presente no registro inicial da transação, levando em consideração os fluxos de caixa contratuais, a taxa de juros explícita e em certos casos implícita, dos respectivos ativos e passivos e as taxas praticadas no mercado para transações semelhantes. Subsequentemente, estes juros são realocados nas linhas de despesas e receitas financeiras no resultado por meio da utilização do método da taxa efetiva de juros em relação aos fluxos de caixa contratuais.

Em 31 de dezembro de 2022 não existiam transações relevantes de curto e longo prazo aplicáveis a esta condição de AVP.

### **2.6 – Contas a Receber de Clientes**

São apresentadas ao valor presente, se relevante, e de realização. No exercício apresentado, o ajuste a valor presente calculado das contas a receber de clientes de curto prazo foi considerado não relevante.

### **2.7 – Avaliação do Valor Recuperável de Ativos (Teste de Impairment)**

A Empresa revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Quando estas evidências são identificadas e o valor

contábil líquido excede o valor recuperável, é constituída provisão para deterioração, ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável.

## **2.8 – Estoques**

Os estoques são avaliados ao custo médio de aquisição ou valor líquido realizável, dos dois o menor. O valor líquido realizável corresponde ao preço de venda no curso normal dos negócios, menos os custos reais de conclusão e os custos real necessários para a realização da venda.

## **2.9 - Imobilizado**

Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição. A depreciação dos bens é calculada para amortizar o custo de itens do ativo imobilizado, utilizando o método linear baseado na vida útil estimada dos bens.

## **2.10 – Intangível**

Ativos intangíveis adquiridos separadamente são mensurados no reconhecimento inicial ao custo de aquisição e, posteriormente, deduzidos da amortização acumulada e das perdas de seu valor recuperável, quando aplicável.

## **2.11 – Outros Ativos e Passivos (Circulantes e Não Circulantes)**

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômico-financeiros serão gerados em favor da Empresa e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança e transparência. Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Empresa possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridos. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido. Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos 12 (doze) meses. Caso contrário são demonstrados como não circulantes.

## **2.12 – Ativos e Passivos Contingentes e Obrigações Legais**

As práticas contábeis para registro e divulgação de ativos e passivos contingentes e obrigações legais são as seguintes:

- (i) Ativos contingentes são reconhecidos somente quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgado. Os ativos contingentes com êxitos prováveis são apenas divulgados em nota explicativa, se houver;
- (ii) Passivos contingentes são provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes avaliados como possíveis perdas são apenas divulgados em nota explicativa e os passivos contingentes avaliados como perdas remotas não são provisionados e, tampouco, divulgados;
- (iii) Obrigações legais são registradas como exigíveis, independente da avaliação sobre as probabilidades de êxito, de eventuais processos em que a Empresa questionou a inconstitucionalidade de tributos.

### 2.13 – Imposto de Renda e Contribuição Social

O imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente e diferido são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$240 para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido, e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro real.

A despesa com imposto de renda e contribuição social compreende os impostos correntes e diferidos. O imposto corrente e o imposto diferido são reconhecidos no resultado.

- (i) Imposto corrente: O imposto corrente é o imposto a pagar ou a receber estimado sobre o lucro ou prejuízo tributável do exercício e qualquer ajuste aos impostos a pagar com relação aos exercícios anteriores. Ele é mensurado com base nas taxas de impostos decretadas ou substantivamente decretadas na data do balanço. O imposto corrente ativo e passivo é compensado somente se alguns critérios forem atendidos.
- (ii) Imposto diferido: O imposto diferido é reconhecido com relação às diferenças temporárias entre os valores contábeis de ativos e passivos para fins contábeis e os correspondentes valores usados para fins de tributação. Um ativo de imposto de renda e contribuição social diferido é reconhecido em relação aos prejuízos fiscais, créditos fiscais e diferenças temporárias dedutíveis não utilizados na extensão em que seja provável que lucros futuros tributáveis estarão disponíveis, contra os quais serão utilizados.

Ativos de imposto de renda e contribuição social diferidos são revisados a cada data de balanço e são reduzidos na extensão em que sua realização não seja mais provável.

O imposto diferido é mensurado com base nas alíquotas que se espera aplicar às diferenças temporárias quando elas forem revertidas, baseando-se nas alíquotas que foram decretadas ou substantivamente decretadas até a data do balanço.

A mensuração do imposto diferido reflete as consequências tributárias que seguiram a maneira sob a qual a Empresa espera recuperar ou liquidar o valor contábil de seus ativos e passivos.

O imposto diferido ativo e passivo é compensado somente se alguns critérios forem atendidos.

### 3 – Caixa e Equivalentes de Caixa

	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
Caixa	502	7.016
Aplicações Financeiras	<u>3.003</u>	<u>23</u>
<b>Total</b>	<b>3.506</b>	<b>7.039</b>

Caixa e equivalentes de caixa são, substancialmente, determinados na moeda Real brasileiro. As aplicações financeiras referem-se a fundos de investimentos de renda fixa, não excedendo os seus respectivos valores de mercado, e não estão sujeitas a riscos de mudança significativa de valor.

<b>NOTA 04 – VALORES A RECEBER</b>	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
Cientes	5.806.588,52	4.636.644,28
Adiantamento a Funcionários	95.261,48	166.863,97
Tributos a Recuperar	300.389,35	1.581.750,36
Adiantamento a Fornecedores	1.390.587,65	961.104,52
Adiantamento Diversos	38.836,21	57.281,12
Outros créditos CP	120.050,00	349.600,04
<b>Total de Contas a Receber</b>	<b>7.751.713,21</b>	<b>7.753.244,29</b>

**4.1 – CONTAS A RECEBER DE CLIENTES E DEMAIS  
CONTAS A RECEBER**

	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
Cientes Nacionais	4.166.033,56	4.145.959,57
Cientes Internacionais	1.953.105,76	490.684,71
<b>Total de Contas a Receber</b>	<b>6.119.139,32</b>	<b>4.636.644,28</b>

**5– IMPOSTOS A RECUPERAR**

	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
IPI a Recuperar	280.939,53	121.318,87
Crédito s/ exclusão ICMS (a)	-	1.424.203,02
IR a Compensar	19.449,55	19.449,55
Crédito Reintegra	-	-
Crédito Siscredi	-	16.778,92
<b>Total de Impostos a Recuperar</b>	<b>300.389,35</b>	<b>1.581.750,36</b>

**6– OUTROS CRÉDITOS**

	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
Outros Valores a Receber	-	-
Transações Entre Pessoas Ligadas – Syn Biotec	-	-
Empréstimo para coligada – CP	33.500,00	263.100,04
Transações entre pessoas Ligadas – Rio Branco	86.500,00	46.500,00
<b>Total de Outros Créditos a Receber</b>	<b>120.050,00</b>	<b>349.600,04</b>

<b>7 - ESTOQUES</b>	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
Insumos Produtivos	1.923.689,11	3.832.577,18
Material Embalagem Alimentos	889.805,08	1.390.533,47
Produtos Acabados Alimentos	352.159,26	1.566.747,46
Almoxarifado	142.008,44	1.755.793,67
Adiantamento de Importação	1.081.428,49	574.805,48
<b>Total de Estoques Próprios</b>	<b>4.389.090,38</b>	<b>9.120.457,26</b>
<b>ESTOQUES DE TERCEIROS</b>	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
Insumos Produtivos	4.740.035,82	554.881,89
Material Embalagem Alimentos	630.194,35	125.668,50
Produtos Acabados Alimentos	2.226.393,64	83.207,83
Almoxarifado	1.350.087,56	4.599.215,82
Uso e Consumo	493,36	19.320,91
<b>Total de Estoques de Terceiros</b>	<b>8.947.204,73</b>	<b>5.382.294,95</b>
<b>TOTAL GERAL DE ESTOQUES</b>	<b>13.336.295,11</b>	<b>14.502.752,21</b>

<b>8 - NÃO CIRCULANTE</b>	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
Impostos Diferidos	5.114.201,62	5.114.201,62
DepósitoS Judiciais	60.160,83	44.669,16
Impostos a Recuperar	54.149,69	71.603,00
<b>TOTAL</b>	<b>5.228.512,14</b>	<b>5.230.473,78</b>

<b>Nota 8.1</b>	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
IRPJ s/ Diferenças Temporais	3.760.442,50	3.760.442,50
CSLL s/ Diferenças Temporais	1.353.759,12	1.353.759,12
<b>Total</b>	<b>5.114.201,62</b>	<b>5.114.201,62</b>

<b>9 – INVESTIMENTOS</b>	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
Quotas Sociais Syn Biotec LTDA <b>(a)</b>	6.407.063,00	6.143.963,00
Stevia Soul LLC <b>(b)</b>	2.311.286,49	2.226.111,92
Títulos da Dívida Pública <b>(c)</b>	-	5.596.957,04
Ações Sicoob	2.404,10	56.448,35
<b>Total de Investimentos</b>	<b>8.720.753,59</b>	<b>14.023.480,31</b>

**(a)** A Steviafarma é sócia da empresa SYN BIOTEC LTDA CNPJ: 09.456.977/0001-92, com 6.407.063 Cotas no valor de R\$ 6.407.063,00.

**(b)** Valor dos investimentos na subsidiária nos EUA, Estado da Flórida.

<b>10 – EMPRESTIMO PESSOA LIGADA</b>	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
Empréstimo Syn Biotec LTDA	5.123.518,76	3.406.003,97

Refere-se a empréstimo efetuado a empresa SYN BIOTEC LTDA, não há cobrança de encargos financeiros Nessa operação.

**11 – IMOBILIZADO**

	<b>Vlr Contábil</b>	<b>(-) Deprec. Acumulada</b>	<b>Custo Atribuído</b>	<b>(-) Dep. C Atrib</b>	<b>Vlr líquido</b>
Edifícios e Construções			3.215.050,12	- 741.277,07	<b>2.473.773,05</b>
Terrenos	1.430.796,54		6.079.195,96		<b>7.509.992,50</b>
Edificações	626.279,77	- 555.256,53			<b>71.023,24</b>
Moveis e Utensílios	597.703,09	- 482.636,30			<b>155.910,56</b>
Máquinas e Equipamentos	2.473.181,69	- 1.432.348,60	1.225.324,93	- 494.334,69	<b>1.967.487,05</b>
Equipamentos de hardware	310.294,95	- 236.158,63			<b>108.222,95</b>
Veículos	33.000,00	- 33.000,00			<b>1.616,92</b>
Ferramentas	286.150,70	- 144.928,73			<b>70.257,12</b>
Instalações	3.680.262,82	- 3.238.937,92			<b>368.153,30</b>
<b>Total</b>	<b>9.437.669,56</b>	<b>- 6.123.266,71</b>	<b>10.519.571,01</b>	<b>-1.235.611,76</b>	<b>12.598.362,10</b>

**12 – INTANGÍVEL**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Softwares	479.849,97	479.849,97
(-) Amortização de Softwares	- 337.803,48	- 274.520,42
Marcas e Patentes	69.735,28	69.735,28
(-) Amortização Marcas e Patentes	- 69.735,28	- 69.735,28
<b>Total de Intangíveis</b>	<b>142.046,49</b>	<b>205.329,55</b>

**13- CUSTO ATRIBUIDO**

A empresa procedeu a avaliação da vida útil do Ativo Imobilizado de acordo com a Lei nº 11.638/07 e nº 11.941/09, atendendo em especial a Interpretação Técnica Geral 1000- NBC TG 1000 (Revisão 1) o qual permite que a adoção inicial da interpretação Técnica ICPC 10 possa ser efetuada em 2016. Na adoção inicial deste pronunciamento, a empresa fez a opção de ajustar os saldos iniciais a valores justos, com a utilização do conceito de custo atribuído (deemed cost) mencionando no item 22 da interpretação técnica ICPC 10. Desta forma a empresa atribuiu o valor justo através de laudo técnico por empresa especializada.

**Metodologia utilizada para determinar o novo cálculo da depreciação**

A base adotada para determinar o novo cálculo da depreciação foi a política da empresa que demonstra as novas vidas uteis e os percentuais de residual para cada item do ativo imobilizado das unidades avaliadas. Para cada família de itens a empresa estabeleceu uma nova vida útil conforme as premissas, critérios e elementos de comparação citados abaixo:

- Política de renovação dos ativos;
- Inspeção "in loco" de todas as unidades avaliadas;
- Experiências da empresa com ativos semelhantes;
- Inventários físicos de todas as unidades avaliadas;
- Informações contábeis e controle patrimonial;
- Especificações técnicas;
- Conservação dos bens; e;
- Política de manutenção – visando salvaguardar os ativos.

*Demonstrações Financeiras em  
31 de Dezembro de 2022 e 2021*

<b>14 – FORNECEDORES</b>	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
Fornecedores Nacionais	2.402.364,95	2.210.915,19
Fornecedores de Fretes	225.595,59	199.911,32
Comissões	10.942,67	17.551,84
<b>Total de Fornecedores</b>	<b>2.638.903,21</b>	<b>2.428.378,35</b>

<b>15 – OBRIGAÇÕES SOCIAIS</b>	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
Salários a Pagar	447.252,43	-
Pró-Labore a Pagar	17.335,82	-
INSS a Recolher	8.555.377,03	5.130.466,17
FGTS a Recolher	434.159,30	59.212,25
Contribuição Sindical a Recolher	144,00	293,25
Provisão de Férias	624.349,11	489.264,19
Provisão INSS s/ Férias	198.541,44	137.643,60
Provisão FGTS s/ Férias	49.947,92	39.141,22
<b>Total de Obrigações Sociais</b>	<b>10.327.107,05</b>	<b>5.856.020,68</b>

<b>16 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS</b>	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
IRPJ a Recolher	1.416.560,75	1.134.474,30
CSLL a Recolher	702.309,54	598.350,36
PIS a Recolher	537.981,35	468.421,82
COFINS a Recolher	2.446.123,63	2.181.370,93
Contrib. Previdenciária s/ Receita	1.264.266,37	1.145.252,55
Funrural a Recolher	11.906,74	11.906,74
ICMS a Recolher	309.331,58	918.154,29
ICMS ST a Recolher	2.412,18	2.412,18
ICMS DIFAL a Recolher	1.421,36	1.400,18
ICMS a Recolher Filial	6.153,81	8.196,88
IPTU a Pagar	25.970,61	13.789,30
IRRF Salários	621.320,55	558.275,42
IRRF Pessoa Jurídica	42.225,55	38.749,74
PIS/COFINS/CSLL a Recolher	52.445,21	48.077,10
INSS Retido a Recolher	211.629,46	169.157,88
ISSQN Retido a Recolher	9.913,11	2.432,56
<b>Total de Obrigações Tributárias</b>	<b>7.661.971,80</b>	<b>7.300.422,23</b>
Parcelamento Tributário CP (13.1)	2.548.001,59	1.140.478,74
<b>Obrigações Tributárias CP</b>	<b>8.433.984,44</b>	<b>7.019.993,88</b>
Parcelamento Tributário LP (13.2)	2.636.123,30	2.875.661,78
<b>Total de Obrigações Tributárias CP LP</b>	<b>11.310.119,68</b>	<b>11.009.664,83</b>

<b>17 – OUTRAS OBRIGAÇÕES</b>	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
Contas a pagar	3.444.673,23	4.545.674,43
Outros Parcelamentos	55.753,41	210.539,28
<b>Total</b>	<b>3.500.426,64</b>	<b>4.756.213,71</b>

### 18- ADIANTAMENTO DE CLIENTES

Refere-se a adiantamentos para futuras vendas: R\$ 1.166.427,50 é de clientes internacionais e R\$ 2.374.712,05 de clientes nacionais.

### 19- EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

<b>Modalidade</b>	<b>Encargos</b>	<b>Instituição</b>	<b>2022</b>
Capital de Giro	1,98% 1% am	Sicoob	344.475,41
Contrato de Mútuo	IGPM 1% a.m.	SMI Agropecuária	4.426.343,35
Duplicata descontada			356.037,12
<b>Total</b>			<b>5.126.855,88</b>

<b>CURTO PRAZO</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Banco Sicoob	222.242,20	263.300,37
Banco Santander		34.252,80
Banco ABC		101.510,61
Duplicata descontada	356.037,12	1.748.319,25
<b>Total</b>	<b>578.279,32</b>	<b>2.147.383,03</b>

<b>LONGO PRAZO</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Banco Sicoob	122.233,21	87.752,84
SMI Agropecuária LTDA	4.426.343,35	4.533.964,46
Financiamento Securitização BB	-	-
Financiamento Pesa Bradesco	-	-
<b>Total de Empréstimos e Financ.</b>	<b>4.548.576,56</b>	<b>4.621.717,30</b>
<b>Total</b>	<b>5.126.855,88</b>	<b>6.769.100,33</b>

### 20- OUTRAS OBRIGAÇÕES

R\$ 3.260.492,02 refere-se a IRPJ/CSLL sobre diferenças temporárias / Custo atribuído dos itens do Ativo Imobilizado que oram objetos de revisão de vida útil. Tal conta é baixada conforme esses itens vão sofrendo depreciação.

<b>21 – PARCELAMENTO DE TRIBUTOS</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Parcelamento IPTU	259.025,39	259.025,39
Parcelamento ICMS Tap 09-744304-1	248.109,36	137.410,61
Parcelamento ICMS ST 13.024220600-66	4.838,11	104.763,39
Parcelamento FGTS	77.882,11	185.672,09
Parcelamento de INSS 633166880	-	90.860,84
Parcelamento ICMS Tap 09.768599-1	-	31.450,14
Parcelamento de ICMS Tap 09.892908-8757407-3	2.046.268,33	-
Parcelamento ICMS TAP 09.755299-1	-	-
Parcelamento CSRF 6469484	-	-
Parcelamento IRRF 6492350	-	-
Parcelamento de ICMS a Regularizar/Precatório	-	2.066.479,33
<b>Total</b>	<b>2.636.123,30</b>	<b>2.875.661,79</b>

## 22- CAPITAL SOCIAL

O capital social subscrito e integralizado é de R\$ 28.359.171,04 (Vinte e oito milhões, trezentos e cinquenta e nove mil cento e setenta e um reais e quatro centavos) divididos em: 9.868.356.166 ações nominativas sem valor nominal, 2.088.806.178 ações preferenciais sem direito a voto e 7.779.549.998 ações ordinárias.

## 23- SUBVENÇÃO PARA INVESTIMENTOS

A Steviafarma possui subvenção governamental de ICMS concedida pelo Estado do Espírito Santo no valor de R\$ 4.740.225,00 (Quatro milhões setecentos e quarenta mil duzentos e vinte e cinco reais) referente ao programa de competitividade da secretaria do Estado de desenvolvimento-Sedes.

JOSE HENRIQUE NUNES Assinado de forma digital por JOSE HENRIQUE NUNES  
BARRETO:13245422504 BARRETO:13245422504  
Dados: 2023.07.06 10:02:29 -03'00'

José Henrique Nunes Barreto  
Presidente  
CPF 132.454.225-04

LUCIANE DAL Assinado de forma digital por LUCIANE DAL COL:81881657949  
COL:81881657949 Dados: 2023.07.06 10:03:17 -03'00'

Luciane Dal Col  
CPF 818.816.579.49  
CRCPR 038183/O-1