

ATIVO	Notas Explicativas	2023	2022
Caixa e equivalentes de caixa	4	5.222.019	9.437.320
Contas a receber de clientes e outras	5	15.378.122	9.617.104
Estoques	6	10.630.038	4.972.978
Impostos correntes a recuperar	7	3.548.983	5.536.231
Outros ativos		287.020	149.747
Despesas antecipadas		21.841	-
Total dos ativos circulantes		35.088.023	29.713.380
Não Circulante			
Imposto de renda e contribuição social diferidos	8	1.115.594	-
Empréstimos pessoas ligadas		252.000	-
Investimentos		457.803	-
Imobilizado	9	11.871.082	11.382.775
Intangível	20	152	-
Ativo de direito de uso		-	26.960
Total do ativo não circulante		13.696.631	11.816.824
Total do Ativo		48.784.654	41.530.204

As notas explicativas integram as demonstrações financeiras

PASSIVO	Nota Explicativa	2023	2022
Passivo Circulante			
Fornecedores e outras contas a pagar	10	11.539.636	11.005.954
Salários e obrigações sociais	11	1.043.835	916.957
Empréstimos e Financiamentos	12	13.369.308	8.238.144
Obrigações tributárias a pagar	13	674.689	975.755
Dividendos a Pagar	14	350.000	-
Total do Passivo Circulante		26.977.468	21.136.810
Não Circulante			
Empréstimos e Financiamentos	12	9.540.809	8.520.592
Outros passivos financeiros não circulantes	15	1.895.283	2.011.776
Outros passivos a pagar	16	459.793	3.389.032
Obrigações tributárias a pagar	17	1.330.203	-
Total do passivo não circulante		13.226.088	13.921.400
Total do passivo		40.203.556	35.058.210
Patrimônio Líquido			
Capital Social	18	3.960.000	3.960.000
Reserva legal		307.108	2.580
Reserva de lucros		1.864.208	2.509.414
Reserva de incentivo fiscal		2.449.782	-
Ajuste de mudanças de práticas contábeis		0	-
Total do patrimônio líquido		8.581.098	6.471.994
Total do passivo e do patrimônio líquido		48.784.654	41.530.204

1. Contexto operacional A SABOROSO S.A. ("Companhia") é uma sociedade anônima de capital fechado com sede em São Francisco/MG e dedica-se a fabricação, industrialização e comercialização de laticínios, além da preparação de leite. Em dezembro de 2023, a Companhia possui 8 unidades entre sede e filiais, sendo todas localizadas no estado de Minas Gerais.

2. Estimativas e julgamentos contábeis críticos A aplicação das políticas contábeis da Companhia. envolve julgamentos significativos, estimativas e suposições que afetam os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Esses julgamentos críticos são periodicamente reavaliados, com base nas melhores informações disponíveis e nas condições existentes à data de cada balanço. A seguir, destacam-se os principais julgamentos críticos na elaboração das demonstrações financeiras: As estimativas e os julgamentos contábeis são continuamente avaliados e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, consideradas razoáveis para as circunstâncias.

3. Gestão de risco financeiro A Companhia está exposta a alguns riscos financeiros, tais como: risco de mercado (incluindo risco de fluxo de caixa ou valor justo associado com a taxa de juros), risco de crédito e risco de liquidez. O programa de gestão de risco da Companhia concentra-se na imprevisibilidade dos mercados financeiros e busca minimizar potenciais efeitos adversos no desempenho financeiro da Companhia. A gestão de risco é realizada pela tesouraria da Companhia, que identifica, avalia e protege a Companhia contra eventuais riscos financeiros. A Diretoria tem responsabilidade pelo estabelecimento e supervisão da estrutura de gerenciamento de risco da Companhia e a Tesouraria do Grupo.

4. Caixa e equivalentes de caixa Os valores de equivalentes de caixa são mantidos com vistas a atender compromissos de caixa de curto prazo, e não para fins de investimento ou outros.

	31.12.2023	31.12.2022
Recursos em bancos e em caixa	992.275	7.652.570
Depósitos bancários liquidez imediata	4.229.744	1.784.750
Total	5.222.019	9.437.320
5. Contas a receber de clientes e outras	31.12.2023	31.12.2022
Clientes de venda a prazo	10.151.980	7.641.486
Adiantamentos a produtor, fornecedor e outros	5.226.142	1.975.618
Total	15.378.122	9.617.104
6. Estoques	31.12.2023	
Produtos acabados	3.379.209	
Insumos e almoxarifado	1.759.781	
Estoque de matéria prima	1.722.171	
Estoque em poder de terceiros	216	
Estoque em trânsito	68.323	
Estoque de Mercadorias	3.498.337	
Semoventes	201.999	
Total		
7. Impostos correntes a recuperar	31.12.2023	
Impostos estaduais a compensar	1.236.962	
Impostos federais	2.312.021	
Total	3.548.983	
8. Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro líquido diferidos	31.12.2023	
Contribuição social sobre o lucro líquido diferida	295.379	
Imposto de Renda diferido	820.215	
Total	1.115.594	

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO - EXERCÍCIO FINDO EM 31/12			
	Notas Explicativas	2023	2022
Operações continuadas			
Receitas Líquidas	19	122.281.512	112.755.929
Custo dos produtos vendidos e serviços prestados		- 98.270.285	- 90.948.163
Lucro Bruto		24.011.227	21.807.766
Despesas com vendas e distribuição		- 13.409.850	- 12.968.710
Despesas gerais e administrativas		- 6.427.649	- 6.029.866
Outras despesas operacionais		- 755.248	- 680.272
Lucro antes do resultado financeiro		3.418.480	2.128.918
Encargo financeiro líquido		- 2.040.388	- 1.214.140
Resultado não operacional		- 14.000	190.636
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social sobre lucro líquido		1.364.092	1.105.414
Provisão para Imposto de Renda e Contribuição Social	20 (I)	1.085.690	-
Lucro Líquido do exercício		2.449.782	1.105.414

As notas explicativas integram as demonstrações financeiras

DEMONSTRAÇÃO DE MUTAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO							
	Capital social	Reserva de Capital	Reserva de Lucro			Lucros acumulados	Total
			Reserva legal	Reserva de Lucros e Dividendos	Reserva de Incentivos Fiscais		
31.12.2021	3.960.000	2.580		191.197		1.212.803	5.366.580
Lucro líquido do exercício						1.105.414	1.105.414
Em 31.12.2022	3.960.000	2.580		191.197		2.318.217	6.471.994
Lucro líquido do exercício						2.449.782	2.449.782
Dividendos distribuídos						- 340.678	- 340.678
Transferência para reserva de capital		2.580	193.777	- 191.197			
Constituição de reserva legal			113.331			- 113.331	
Reservas de incentivos fiscais					2.449.782	- 2.449.782	
Transferência de Lucros Acumulados						1.864.208	1.864.208
Em 31.12.2023	3.960.000	0	307.108	1.864.208	2.449.782	0	8.581.098

As notas explicativas integram as demonstrações financeiras

9. Imobilizado

Os valores do ativo imobilizado em 31 de dezembro de 2023, deduzida a depreciação acumulada até o final do período é o seguinte:

	31.12.2022	Adições	Baixas	Depreciação (*)	31.12.2023
Terrenos	35.000	-	-	-	35.000
Construções e Benfeitorias	1.029.385	152.000	-	- 135.066	986.319
Instalações	1.157.166	130.148	-	- 385.287	892.027
Máquinas e Equipamentos	8.211.258	1.942.429	-	- 2.606.312	7.547.374
Móveis e Utensílios	638.720	8.150	-	- 406.800	240.070
Equipamentos de Informática	120.639	16.422	- 14.000	- 127.765	9.296
Veículos	6.480.221	2.249.148	- 14.000	- 4.311.225	4.384.144
Total	17.672.389	2.249.148	- 14.000	- 8.036.455	11.871.082

10. Fornecedores e outras contas a pagar

	31.12.2023	31.12.2022
Fornecedores e produtores rurais a pagar	10.828.931	10.734.953
Consórcios a pagar	577.877	265.001
Outras contas a pagar	132.828	6.000
Total	11.539.636	11.005.954

11. Salários e obrigações sociais

	31.12.2023	31.12.2022
Salários e encargos sociais	506.782	441.759
Provisão de férias e encargos sociais	37.053	475.198
Total	1.043.835	916.957

12. Empréstimos e financiamentos

	31.12.2023	31.12.2022
a) Circulante	13.369.308	8.238.144
b) Não Circulante	1.927.777	1.927.777
Total	9.540.809	9.540.809

13. Obrigações tributárias a pagar

	31.12.2023	31.12.2022
Impostos Estaduais	145.066	2.754.196
Impostos Federais	3.975	48.613
Parcelamentos	525.647	172.946
Total	674.689	975.755

14. Dividendos a pagar (Acionistas)

	31.12.2023	31.12.2022
Mania Cristina Nevis Matos	175.000	-
Aderilson Almeida Matos	175.000	-
Total	350.000	-

15. Outros passivos financeiros não circulantes

	31.12.2023	31.12.2022
Empréstimos de pessoas ligadas	1.895.283	2.011.776
Total	1.895.283	2.011.776

16. Outros passivos a pagar

	31.12.2023	31.12.2022
Débitos clientes e fornecedores	459.793	3.389.032
Total	459.793	3.389.032

17. Obrigações tributárias a pagar

	31.12.2023	31.12.2022
Parcelamentos	1.330.203	-
Total	1.330.203	-

18. Capital Social

	Acionistas	Percentual	Valor R\$
Mania Cristina Nevis Matos	50%	50%	1.980.000
Aderilson Almeida Matos	100%	100%	1.980.000
Total			3.960.000

19. Receita

	31.12.2023	31.12.2022
Receita Bruta	132.634.216	124.915.982
Impostos sobre Vendas	- 17.707.566	- 17.707.566
Subvenção para investimento (I)	9.375.931	- 11.089.281
Devoluções, trocas e descontos	- 2.021.069	- 1.070.772
Receita Líquida	122.281.512	112.755.929

20. Subvenção do ICMS A Companhia beneficia-se de subvenções governamentais específicas para o setor de laticínios, incluindo a redução da base de alíquota e isenção tributária. No exercício findo em 31.12.2023, essas subvenções resultaram em um benefício financeiro de R\$ 9.375.931, refletindo a economia tributária e a melhoria na rentabilidade operacional. Tais benefícios foram reconhecidos no resultado do exercício conforme a economia tributária efetiva e mensurados pela base de cálculo reduzida ou impostos isentos. Essas subvenções impactaram significativamente as demonstrações financeiras, especialmente a Demonstração do Resultado do Exercício (DRE), ao reduzir a carga tributária sobre a receita (Nota explicativa 19).

21. Resumo das principais políticas contábeis

A Companhia adota as principais políticas contábeis aplicáveis na preparação de demonstrações financeiras. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados, salvo disposição em contrário.

Aderilson Almeida Matos – Diretor Presidente – CEO

Mania Cristina Nevis Matos – Diretora Financeira – CFO

Acácio Vieira Costa – Diretor - COO

Cesar Aparecido Santos de Almeida – Contador - CRC – 121.767-0