

**HEVEA FOODS IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO
DE ALIMENTOS S.A.**

Relatório do auditor independente

**Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023**

HEVEA FOODS IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO DE ALIMENTOS S.A.

**Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023**

Conteúdo

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Balancos patrimoniais

Demonstrações dos resultados

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Demonstrações dos fluxos de caixa

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos administradores e quotistas da
Hevea Foods Importação e Exportação de Alimentos S.A.
São Paulo - SP

Opinião com ressalva

Examinamos a demonstração contábil da Hevea Foods Importação e Exportação de Alimentos S.A. (Companhia) que compreendem: o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e a respectiva demonstração do resultado, da mutação do patrimônio líquido e do fluxo de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, exceto pelos possíveis efeitos dos assuntos descritos na seção a seguir intitulada “Base para opinião com ressalva”, a demonstração financeira referida apresenta adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Hevea Foods Importação e Exportação de Alimentos S.A., em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e o seu fluxo de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, - Pronunciamento Técnico CPC PME - "Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas" aprovado pela Resolução CFC nº 1.255/09, bem como da Lei nº 11.638/07 e da Lei nº 11.941/09.

Base para opinião com Ressalva

Imobilizado

A Companhia não efetuou a adoção inicial do CPC 27 (Ativo Imobilizado) de acordo com práticas contábeis adotadas no Brasil, que determina, entre outros assuntos, que os itens registrados no ativo imobilizado sejam depreciados à taxa calculada com base na vida útil econômica dos bens.

Adicionalmente, não foi possível determinarmos, por meio de procedimentos de auditoria, quais seriam os efeitos a serem considerados nas demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2023, caso tivesse sido aplicada esta adoção da norma contábil.

Parcelamento de impostos

Conforme nota explicativa 16 durante a realização de nossos procedimentos de auditoria, identificamos que a Companhia não efetuou o pagamento de determinados impostos devidos no período analisado. O valor total desses impostos em aberto é de R\$ 2.800,177.

Ênfase

Incerteza relevante relacionada com a continuidade operacional

As demonstrações contábeis referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, apresenta patrimônio líquido negativo de R\$ 28.664,548 (R\$ 23.799,389 em 2022) essa condição indica a existência de incerteza relevante quanto à capacidade de continuidade operacional da Companhia. A Administração vem envidando esforços de acordo com o planejamento já definido com o objetivo de redução de custos e aumento de receitas para reverter essa situação.

As demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2023 foram preparadas no pressuposto da continuidade normal de suas atividades e não incluem nenhum ajuste relativo à realização e classificação dos valores de ativos ou aos valores e à classificação de passivos que seriam requeridos na impossibilidade de a Companhia continuar operando. Nossa opinião não está ressalvada em função deste assunto.

Outros assuntos

Auditoria correspondente ao exercício anterior

As demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2022, apresentadas para fins de comparação, foram auditadas por nós e emitimos nosso relatório em 1 de agosto de 2023, no qual continha as ressalvas que se mantém os riscos conforme mencionados na seção “Base para opinião com ressalva”: i) limitação de escopo na avaliação de vida útil do ativo imobilizado; ii) ausência de documentação suporte dos saldos da conta de outras obrigações.

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras 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, 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 governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, 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 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 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.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, a partir das 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.

Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos, de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

- Obtivemos evidências de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras da Companhia para expressar uma opinião sobre as demonstrações financeiras. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria da Companhia e, conseqüentemente, pela opinião de auditoria.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e de suas constatações significativas, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Fornecemos também aos responsáveis pela administração, declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Campinas, 19 de agosto de 2024.



GF Brasil

GF BRASIL AUDITORES
INDEPENDENTES CRC -
2SP034346/O

Ronaldo A. Bordini

Ronaldo Antônio Bordini
Contador CRC -
1SP145437/O-6

HEVEA FOODS IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO DE ALIMENTOS S.A.**Balço patrimonial****Em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022****(Em Reais)**

ATIVO	Nota	31/12/2023	31/12/2022
CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa	3	2.412	2.203
Contas a receber de clientes	4	237.613	262.858
Adiantamentos de terceiros	5	35.799	-
Impostos a recuperar	6	1.272.753	929.060
Estoques	7	497.750	555.484
Total do ativo circulante		2.046.327	1.749.605
NÃO CIRCULANTE			
Realizável a longo prazo	8	65.381	52.570
Créditos de empréstimos e financiamentos	9	244.489	244.489
Créditos com debêntures	10	8.380.804	11.068.528
Imobilizado	11	78.878	82.629
Total do ativo não circulante		8.769.553	11.448.217
Total do ativo		10.815.879	13.197.822

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis

HEVEA FOODS IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO DE ALIMENTOS S.A.**Balço patrimonial**

Em 31 de dezembro de 2023 e de 31 de dezembro de 2022

(Em Reais)

	PASSIVO	Nota	31.12.2023	31.12.2022
CIRCULANTE				
	Fornecedores	12	636.111	695.945
	Impostos, taxas e contribuições a recolher	13	456.419	62.627
	Obrigações trabalhistas	14	400.572	209.624
	Adiantamento de clientes	-	2.582	-
	Total do passivo circulante		1.495.684	968.196
NÃO CIRCULANTE				
	Obrigações de empréstimos e financiamentos	15	3.701.456	4.311.846
	Parcelamentos de impostos	16	2.800.177	2.943.831
	Obrigações com debêntures	17	31.483.110	28.773.338
	Total do passivo não circulante		37.984.743	36.029.015
	Capital social	18	300.000	300.000
	Lucros ou prejuízos acumulados		(28.964.548)	(24.099.389)
	Total do patrimônio líquido		(28.664.548)	(23.799.389)
	Total do passivo e do patrimônio líquido		10.815.879	13.197.822

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis

HEVEA FOODS IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO DE ALIMENTOS S.A.**Demonstrações dos resultados**

Em 31 de dezembro de 2023 e de 31 de dezembro de 2022

(Em Reais)

	DRE	31.12.2023	31.12.2022
Receita operacional líquida		2.164.102	2.510.044
(-) Custo dos produtos vendidos		<u>(1.577.008)</u>	<u>(2.010.739)</u>
Lucro bruto		<u>587.094</u>	<u>499.305</u>
Despesas e receitas operacionais			
(-) Despesas administrativas		(2.357.702)	(2.044.849)
(-) Despesas com vendas		(1.587.257)	(1.027.401)
Outras receitas/despesas operacionais		<u>216</u>	<u>(28.053)</u>
		<u>(3.944.743)</u>	<u>(3.100.303)</u>
Prejuízo antes do resultado financeiro		<u>(3.357.649)</u>	<u>(2.600.999)</u>
Receitas financeiras		1.079.649	3.307.501
Despesas financeiras		<u>(2.878.235)</u>	<u>(3.795.450)</u>
Resultado financeiro		<u>(1.798.586)</u>	<u>(487.949)</u>
Prejuízo do exercício antes do IR e CSLL		<u>(5.156.235)</u>	<u>(3.088.948)</u>
Prejuízo líquido do exercício		<u><u>(5.156.235)</u></u>	<u><u>(3.088.948)</u></u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis

HEVEA FOODS IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO DE ALIMENTOS S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixas

Em 31 de dezembro de 2023 e de 31 de dezembro de 2022

(Em Reais)

DFC	31.12.2023	31.12.2022
Prejuízo do exercício	(5.156.235)	(3.088.948)
Itens que não afetam o caixa operacional		
Depreciações e amortizações	20.467	-
Ajustes de exercícios anteriores	291.075	(30.948)
	<u>(4.844.693)</u>	<u>(3.119.896)</u>
Aumento e diminuição das contas de ativo		
Contas a receber	25.245	221.120
Pagamentos antecipados	(27.219)	-
Impostos a recuperar	(342.123)	(32.752)
Outros créditos	2.705.783	4.292.310
	<u>2.361.686</u>	<u>4.480.678</u>
Aumento e diminuição das contas do passivo		
Obrigações sociais	190.947	(101.973)
Fornecedores e outras obrigações	(59.834)	43.230
Obrigações tributárias	250.139	(821.302)
Outras contas a pagar	2.712.354	2.857.314
	<u>3.093.606</u>	<u>1.977.269</u>
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Recursos provenientes de novos empréstimos	500.000	-
Pagamentos de empréstimos e financiamentos	(1.110.390)	(4.393.636)
Caixa líquido gerados pelas (aplicado nas) atividades de financiamento	<u>(610.390)</u>	<u>(4.393.636)</u>
Aumento (redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa	<u>(209)</u>	<u>1.055.585</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	2.203	1.057.788
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período	<u>2.412</u>	<u>2.203</u>
Aumento (redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa	<u>(209)</u>	<u>1.055.585</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis

HEVEA FOODS IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO DE ALIMENTOS S.A.
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Em 31 de dezembro de 2023 e de 31 de dezembro de 2022
(Em Reais)

	DMPL	Capital Social	Prejuizos Acumulados	Total
Saldos em 31/12/2021		300.000	(21.010.441)	(20.710.441)
Prejuízo do exercício		-	(3.119.896)	(3.119.896)
Ajuste de exercícios anteriores		-	30.948	30.948
Saldos em 31/12/2022		300.000	(24.099.389)	(23.799.389)
Prejuízo do exercício		-	(5.156.235)	(5.156.235)
Ajuste de exercícios anteriores		-	291.076	291.076
Saldos em 31/12/2023		300.000	(28.964.548)	(28.664.548)

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis

HEVEA FOODS IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO DE ALIMENTOS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022

(Em reais)

1. Contexto operacional

A Hevea Foods nasceu em 2010 com a criação da Organic Saúde Natural, marca de alimentos orgânicos de produtos minimamente industrializados de mercearia seca e certificada nas diretrizes brasileiras para a produção de alimentos orgânicos.

2. Resumo das principais políticas contábeis

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações financeiras estão definidas abaixo. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente no exercício apresentado, salvo quando indicado de outra forma.

2.1 Base de preparação e apresentação

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com o CPC PMEs (R1). Elas foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor e os determinados ativos e passivos financeiros foram mensurados ao valor justo.

A preparação de demonstrações financeiras em conformidade com o CPC PMEs (R1) requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e o exercício de julgamento por parte da administração da Companhia no processo de aplicação das políticas contábeis. As áreas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como aquelas cujas premissas e estimativas são significativas para as demonstrações financeiras.

2.2 Práticas Contábeis

As práticas contábeis relevantes da Companhia estão apresentadas nas notas explicativas próprias aos itens a que elas se referem.

2.3 Uso de Estimativa e Julgamento

Na elaboração das demonstrações financeiras, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e práticas contábeis internacionais, é requerido que a administração da Companhia se baseie em estimativas para o registro de certas transações que afetam os ativos, passivos, receitas e despesas.

Os resultados dessas transações e informações, quando de sua efetiva realização em períodos subsequentes, podem diferir dessas estimativas, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação.

2.4 Moeda Funcional e Moeda de Apresentação

A moeda funcional da Companhia é o real e as demonstrações financeiras estão sendo apresentadas em reais, arredondadas para o real mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

HEVEA FOODS IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO DE ALIMENTOS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022
(Em reais)

3. Caixa e equivalentes de caixa

	31/12/2023	31/12/2022
Caixa	300	-
Banco Bradesco Ag.648 C/C 2891-6	2.112	907
Banco Bradesco - Investimento	-	36
Total	2.412	943

Bancos conta movimento

Correspondem aos saldos de contas correntes mantida em instituição financeira.

4. Contas a receber de clientes

	31/12/2023	31/12/2022
Clientes	237.613	262.858
Total	237.613	262.858

As contas a receber correspondem aos valores a receber de clientes pela venda de produtos de fabricação própria, realizadas no decurso normal das atividades da Companhia, registradas pelos valores originais de transação, conforme regime de competência na data do balanço.

5. Adiantamentos de terceiros

	31/12/2023	31/12/2022
Adiantamento de férias	162	-
Adiantamento a terceiros	27.058	-
Adiantamento a sócios	8.579	-
Total	35.799	-

No decorrer do ano de 2023, a empresa realizou pagamentos referentes a adiantamento a fornecedores.

HEVEA FOODS IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO DE ALIMENTOS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022
(Em reais)

6. Impostos a recuperar

	31/12/2023	31/12/2022
IPI a recuperar	370.678	60.197
ICMS a recuperar	21.250	13.243
PIS a recuperar	3.029	1.535
COFINS a recuperar	13.787	7.072
IRRF s. aplicação financeira a recuperar	5.442	5.442
Créditos extemporâneos federais 1 (1)	246.345	204.411
Créditos extemporâneos federais 2 (1)	610.652	637.160
Depósitos judiciais	1.570	-
Total	1.272.753	929.060

(1) A Companhia ingressou com processo administrativo, que requeriam a modulação do direito pelo contribuinte ao ressarcimento de PIS e COFINS sobre o ICMS na respectiva base de cálculo. O direito de ressarcimento havia sido dado ao contribuinte em julgamento do STF em 15 de março de 2017, que na ocasião declarou inconstitucional a inclusão do ICMS na base de cálculo.

7. Estoques

	31/12/2023	31/12/2022
Estoque produto acabado	15.047	363.584
Estoque matéria prima	19.489	-
Estoque embalagens	3.378	14.454
Estoques de produto acabado em terceiros	2.299	42.195
Estoque matéria prima em terceiros	-	42
Estoque embalagens em terceiros	195.653	135.209
Mercadorias em poder de terceiros	256.294	-
Mercadoria para revenda - Nacional	5.590	-
Total	497.750	555.484

Os estoques de produtos acabados e os de produtos em elaboração foram avaliados pelos custos de absorção na produção e, os de matéria-prima avaliados pelo custo médio de aquisição, os quais não superam os preços de mercado.

Quando necessário, os estoques são deduzidos de provisão para perdas, constituída em casos de desvalorização de estoques, obsolescência de produtos.

HEVEA FOODS IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO DE ALIMENTOS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022
(Em reais)

8. Realizável a longo prazo

	31/12/2023	31/12/2022
Consórcio Imobiliário Santander	34.090	34.090
Consórcio Imobiliário Bradesco	<u>31.291</u>	<u>18.480</u>
Total	<u>65.381</u>	<u>52.570</u>

9. Créditos de empréstimos e financiamentos

	31/12/2023	31/12/2022
Créditos de empréstimos e financiamentos	<u>244.489</u>	<u>244.489</u>
Total	<u>244.489</u>	<u>244.489</u>

No decorrer do ano de 2022, a Companhia realizou investimento, através de mútuo conversível em participação, em uma companhia cuja operação era relacionada à distribuição e fabricação de massas artesanais. A conversão desse mútuo estava sujeita ainda a condições precedentes e não constituía obrigatoriedade, pela Hevea, de conversão em investimento.

10. Créditos com debêntures

	31/12/2023	31/12/2022
Debêntures sem subscrição	<u>8.380.804</u>	<u>11.068.528</u>
Total	<u>8.380.804</u>	<u>11.068.528</u>

Em 22 de outubro de 2021, a Companhia realizou 1ª Emissão de Debêntures conversíveis em ações, em série única, para colocação privada.

O Valor Nominal Unitário ou o saldo do Valor Nominal Unitário das Debêntures, conforme o caso, vem sendo atualizado corretamente pela variação positiva do Índice de Preço ao Consumidor Amplo, divulgado pelo Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística (“IPCA” e “Atualização Monetária”, respectivamente), acrescido de taxa de juros anual de 4,5%.

A posição das debêntures sem subscrição se refere a quotas de debêntures ainda não subscritas, detidas pela Companhia.

HEVEA FOODS IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO DE ALIMENTOS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022
(Em reais)

11. Imobilizado

	31/12/2023	31/12/2022
Máquinas e equipamentos	111.127	111.127
Móveis e utensílios	29.760	24.236
Computadores e periféricos	58.046	46.855
Instalações	121.616	121.616
Depreciação acumulada-Máquinas e equipamentos	(100.789)	(89.676)
Depreciação acumulada-Móveis e utensílios	(15.636)	(14.146)
Depreciação acumulada-Computadores e periféricos	(30.718)	(22.854)
Depreciação acumulada-Instalações	(94.528)	(94.528)
Total	78.878	82.629

A administração não revisou os prazos de vidas úteis econômicas e nem determinou as taxas de depreciação, valores depreciáveis e valores residuais dos bens integrantes do ativo imobilizado, em função das expectativas de prazo de geração de benefícios econômicos.

Para as demonstrações financeiras apresentadas, foram utilizadas as taxas de depreciação determinadas pela legislação fiscal.

A administração não avaliou a recuperabilidade do seu ativo imobilizado (*impairment*), conforme requerido pelas práticas contábeis adotadas no Brasil. Consequentemente, não nos foi possível determinar se haveria a necessidade de efetuar ajustes nas referidas demonstrações financeiras.

12. Fornecedores

	31/12/2023	31/12/2022
Fornecedores	636.111	695.945
Total	636.111	695.945

HEVEA FOODS IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO DE ALIMENTOS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022
(Em reais)

13. Impostos, taxas e contribuições a recolher

	31/12/2023	31/12/2022
IRRF sobre salários a recolher	96.894	20.949
IR retido terceiros a recolher	17.918	3.126
INSS retido a recolher	3.373	3.373
CSRF retido a recolher	52.723	6.918
ICMS a recolher	136.082	-
ICMS-ST a recolher	115.101	5.629
ICMS ST interestadual a recolher	31.429	20.883
ICMS-DIFAL	1.954	1.370
ICMS FCP	2	-
ISS retido a recolher	744	179
Contribuição sindical a recolher	199	199
Total	456.419	62.627

No decorrer do ano de 2023, a Companhia optou pela alavancagem a ser realizada através dos débitos federais e estaduais, com parcelamento a ser realizado em ano posterior a 2023.

14. Obrigações trabalhistas

	31/12/2023	31/12/2022
Salários a pagar	-	90
Rescisão a pagar	14.109	-
INSS a recolher	242.418	118.281
FGTS a recolher	59.467	47.052
Provisão de férias	62.512	32.669
Provisão de INSS sobre férias	17.066	8.919
Provisão do FGTS sobre férias	5.001	2.614
Total	400.572	209.624

No decorrer do ano de 2023, a Companhia realizou diversas contratações para a área comercial, elevando as obrigações trabalhistas a pagar.

HEVEA FOODS IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO DE ALIMENTOS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022
(Em reais)

15. Obrigações de empréstimos e financiamentos

	31/12/2023	31/12/2022
Obrigações - PB Gandalf	1.080.190	1.080.190
Obrigações - PB Organic	1.080.190	1.080.190
Obrigações - Tereza Marcia	72.000	-
Obrigações - Maria Rita de Cássia	500.000	-
Obrigações - Philipe Morais Moreno	104.000	104.000
Obrigações - Clovis Morais	351.000	351.000
Obrigações - Jair/Fernanda Ferrari	253.764	343.764
Empréstimo-Caixa Econômica	51.033	372.453
Empréstimo-Banco do Brasil	-	323.313
Empréstimo-Santander 9380	209.279	278.665
Empréstimo-Banco Safra 1400-692	-	378.271
Total	3.701.456	4.311.846

As obrigações com partes relacionadas estão garantidas por avais dos acionistas e diretores da Companhia.

16. Parcelamentos de impostos

	31/12/2023	31/12/2022
IPTU 2021 acordo	8.259	8.259
Dívida ativa não previdenciário	41.580	38.876
Dívida ativa previdenciário	240.011	82.011
Débitos federais processos fiscais	13.732	14.532
Débitos estaduais parcelados	453.482	453.481
Dívida ativa estadual	70.083	2.332.317
Débitos prefeitura	3.732	3.732
Débitos prefeitura parcelados	10.622	10.622
Parcelamento dívida estadual	1.958.676	-
Total	2.800.177	2.943.831

Em 2022, a Companhia iniciou processo administrativo na Receita Federal, pleiteando a utilização de créditos extemporâneos anteriores ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020, passíveis de utilização na compensação de débitos inscritos em dívida ativa. Em setembro de 2022 foi aprovado e realizado o ressarcimento desses créditos através da liquidação de débitos federais em dívida ativa no valor de R\$1.573.715,75. Em 2023, a Companhia optou por realizar o parcelamento do saldo da dívida ativa estadual.

HEVEA FOODS IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO DE ALIMENTOS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022
(Em reais)

17. Obrigações com debêntures

	31/12/2023	31/12/2022
Debêntures sem subscrição	8.380.804	11.068.528
Debêntures subscritas	23.102.306	17.704.810
Total	31.483.110	28.773.338

Em 22 de outubro de 2021, a Companhia realizou 1ª Emissão de Debêntures conversíveis em ações, em série única, para colocação privada, com vencimento em 31 de março de 2032.

O Valor Nominal Unitário ou o saldo do Valor Nominal Unitário das Debêntures, conforme o caso, vem sendo atualizado corretamente pela variação positiva do Índice de Preço ao Consumidor Amplo, divulgado pelo Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística (“IPCA” e “Atualização Monetária”, respectivamente), acrescido de taxa de juros anual de 4,5%.

As debêntures sem subscrição, possuem sua contrapartida na nota explicativa 7.

As debêntures subscritas foram devidamente subscritas no decorrer do exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2022, por terceiros mediante aportes ou troca de dívidas e mútuos.

18. Capital social

Capital social

O capital social em 31 de dezembro de 2023 é de R\$ 300.000 (trezentos mil reais), dividido em 300.000 (trezentas mil) ações ordinárias e normativas no valor de R\$ 1,00 (um real) cada uma totalmente subscrita e integralizada por seus sócios, divididos da seguinte forma:

Descrição	Número de ações
Meliae Dryad marcas unipessoal Ltda	138.000
Philippe Moraes Moreno	162.000
Total	300.000

HEVEA FOODS IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO DE ALIMENTOS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022

(Em reais)

Em 21 de setembro de 2021, foi deliberada em 1ª Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária, a recompra, pela Companhia, da totalidade das 150.000 ações detidas pela sócia Carla Mayumi Passerotti de Moraes. Em 27 de Setembro de 2021, em 2ª Assembleia Geral Extraordinária, a Companhia realizou a transferência de 12.000 ações para o sócio Philipe Moraes Moreno, ato contínuo a empresa Meliae Dryad Marcas Unipessoal Ltda realizou a aquisição das 162.000 ações restantes.

Patrimônio Líquido descoberto

Ao longo do exercício de 2021 a Companhia iniciou plano de expansão e nacionalização a ser implementado até 2032. Ao longo do exercício de 2023 a Companhia manteve os planos propostos cuja implementação depende da entrada de recursos na Companhia. Esses recursos foram e serão, em grande parte, aportados à Companhia através de instrumento de debêntures conversíveis emitido em outubro de 2021. Em 31 de dezembro de 2023, o saldo total de dívidas conversíveis em ações da Companhia é superior ao Patrimônio Líquido descoberto.

19. Ajustes retroativos

A Companhia iniciou, ao longo do exercício de 2021, profissionalização de seus processos de controladoria e contabilidade, permitindo à companhia realizar controles mais precisos de suas atividades financeiras e operacionais.

Com os inícios dos trabalhos de ajuste contábil, a Companhia decidiu realizar o ajuste de saldo dos exercícios anteriores de forma retroativa, dentro do exercício de 2022 e de 2023 em consonância com o Pronunciamento Técnico CPC - 23 - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de erro correlação às Normas Internacionais de Contabilidade - IAS CPC 23.
