

## **Demonstrações Contábeis**

**AGROPECUÁRIA SENTINELA DAS COXILHAS S/A**

31 de dezembro de 2022

## **Agropecuária Sentinela das Coxilhas S/A**

Demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2022

### Índice

Demonstrações contábeis

Relatório da administração.....	3
Balanço patrimonial.....	4
Demonstração do resultado .....	5
Demonstração das mutações do patrimônio líquido.....	6
Demonstração do fluxo de caixa .....	7
Notas explicativas às demonstrações contábeis.....	8

# **Agropecuária Sentinela das Coxilhas S/A**

## **Relatório da Administração**

Senhores Acionistas:

Atendendo a disposições legais e estatutárias submetemos à apreciação de V.S<sup>as</sup>. as demonstrações financeiras relativas ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2022. Santo Cristo – RS, 17 de abril de 2023.

## Agropecuária Sentinela das Coxilhas S/A

Balanço patrimonial  
31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Valores em milhares de reais)

	Nota	2022	2021
<b>Ativo Circulante</b>		<b>18.690</b>	<b>18.567</b>
Caixa e equivalentes de caixa	4	545	364
Aplicações financeiras	4.b	703	4.927
Clientes		3.025	1.607
Estoques	5	12.988	10.496
Culturas temporárias	6	552	126
Tributos a recuperar		138	428
Adiantamento a fornecedores		28	4
Adiantamento ativo imobilizado	7	586	586
Outros créditos		125	29
<b>Ativo Não Circulante</b>		<b>48.293</b>	<b>63.667</b>
Outros créditos		-	1.040
Investimento		30	30
Imobilizado	8	48.263	62.597
<b>Total do ativo</b>		<b>66.983</b>	<b>82.234</b>
	Nota	2022	2021
<b>Passivo Circulante</b>		<b>711</b>	<b>1.010</b>
Empréstimos e financiamentos	9	186	217
Fornecedores		40	164
Salários e encargos sociais		130	114
Impostos e contribuições a pagar		355	513
Outras obrigações		-	2
<b>Passivo Não Circulante</b>		<b>11.298</b>	<b>4.256</b>
Empréstimos e financiamentos	9	191	377
Tributos diferidos	10	1.906	1.906
Partes relacionadas		8.143	-
Resultado exercicios futuros		1.058	1.973
<b>Patrimônio líquido</b>		<b>54.974</b>	<b>76.968</b>
Capital			
De domiciliados no país	11.a	44.684	68.343
Reserva legal	11.b	1.323	851
Reserva de lucros		8.967	7.774
<b>Total dos passivos e patrimônio líquido</b>		<b>66.983</b>	<b>82.234</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

## Agropecuária Sentinela das Coxilhas S/A

Demonstração do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores em milhares de reais)

	Nota	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Receita bruta de vendas</b>		<b>16.880</b>	<b>19.816</b>
Receita de vendas	12	16.880	19.816
(-) Impostos sobre vendas		(64)	(107)
<b>Receita líquida de vendas</b>		<b>16.816</b>	<b>19.709</b>
(-) Custos dos produtos vendidos		(9.867)	(16.364)
<b>Lucro Bruto</b>		<b>6.949</b>	<b>3.345</b>
<b>Despesas/Receitas Operacionais</b>		<b>5.459</b>	<b>3.285</b>
Despesas gerais e administrativas		(1.118)	(1.145)
Despesas de pessoal		(27)	(40)
Despesas tributárias		(194)	(338)
Outras receitas operacionais	13	7.080	4.808
Outras despesas operacionais	14	(282)	-
<b>Resultado antes do resultado financeiro líquido</b>		<b>12.408</b>	<b>6.630</b>
Receitas financeiras		593	266
Despesas financeiras		(955)	(55)
<b>Resultado antes dos impostos</b>		<b>12.046</b>	<b>6.841</b>
<b>Provisão p/ impostos s/ resultado</b>		<b>(2.607)</b>	<b>(1.421)</b>
Provisão para imposto de renda		(1.866)	(986)
Provisão para contribuição social		(741)	(435)
<b>Lucro líquido do exercício</b>		<b>9.439</b>	<b>5.420</b>
<b>Quantidade de lote de mil ações no final do exercício</b>		37.426	68.252
<b>Lucro líquido por ação - R\$</b>		0,25	0,08

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

## Agropecuária Sentinela das Coxilhas S/A

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Valores em milhares de reais)

	<b>Capital social</b>	<b>Reserva legal</b>	<b>Reserva de lucros</b>	<b>Lucros (prejuízos) acumulados</b>	<b>Total</b>
<b>Saldos em 31/12/2020</b>	<b>68.343</b>	<b>580</b>	<b>10.150</b>	<b>-</b>	<b>79.073</b>
Lucro líquido do exercício	-	-	-	5.420	5.420
Destinação dos lucros:					
Reserva legal	-	271	-	(271)	-
Reserva de lucros	-	-	5.149	(5.149)	-
Distribuição de dividendos	-	-	(7.525)	-	(7.525)
<b>Saldos em 31/12/2021</b>	<b>68.343</b>	<b>851</b>	<b>7.774</b>	<b>-</b>	<b>76.968</b>
<i>Mutações no período</i>	-	271	(2.376)	-	(2.105)
Redução de capital social	(23.659)	-	-	-	(23.659)
Lucro líquido do exercício	-	-	-	9.439	9.439
Destinação dos lucros:					
Reserva legal	-	472	-	(472)	-
Reserva de lucros	-	-	8.967	(8.967)	-
Distribuição de dividendos	-	-	(7.774)	-	(7.774)
<b>Saldos em 31/12/2022</b>	<b>44.684</b>	<b>1.323</b>	<b>8.967</b>	<b>-</b>	<b>54.974</b>
<i>Mutações no período</i>	(23.659)	472	1.193	-	(21.994)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

## Agropecuária Sentinela das Coxilhas S/A

### Demonstração dos fluxos de caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores em milhares de reais)

	2022	2021
<b>Fluxos de caixas das atividades operacionais</b>		
<b>Lucro líquido do exercício após o imposto de renda e contribuição social</b>	<b>9.439</b>	<b>5.420</b>
Ajustes por:		
Depreciação e amortização	1.680	2.021
Despesa de imposto de renda e contribuição social	2.607	1.421
<b>Lucro líquido ajustado</b>	<b>13.726</b>	<b>8.862</b>
<b>Variação nos ativos e passivos</b>		
(Aumento) em clientes	(1.418)	(1.579)
(Aumento) em estoques	(2.492)	(516)
(Aumento)/Redução em culturas temporárias	(426)	429
Redução em tributos a recuperar	290	10
Redução/(Aumento) em outros créditos	920	(941)
(Redução) em fornecedores	(124)	(46)
Aumento/(Redução) em salários e encargos	16	(7)
(Redução) em impostos e contribuições a pagar	1	(30)
(Redução)/Aumento em outras obrigações	(2)	2
(Redução)/Aumento/ em resultados exercicios futuros	(915)	867
	<b>(4.150)</b>	<b>(1.811)</b>
Imposto de renda e contribuição social pago e diferido	(2.766)	(1.049)
<b>Caixa líquido proveniente das atividades operacionais</b>	<b>6.810</b>	<b>6.002</b>
<b>Fluxos de caixas das atividades de investimentos</b>		
Líquido de aquisição/baixa de imobilizado	12.654	(130)
<b>Caixa líquido proveniente das atividades de investimentos</b>	<b>12.654</b>	<b>(130)</b>
<b>Fluxos de caixas das atividades de financiamentos</b>		
Redução de capital social	(23.659)	-
Pagamento de dividendos	(7.774)	(7.525)
Mútuos partes relacionadas	8.143	-
Empréstimos e financiamentos liquidados	(217)	(209)
<b>Caixa líquido proveniente das (utilizado nas) ativ. de financiamentos</b>	<b>(23.507)</b>	<b>(7.734)</b>
<b>Aumento/(Redução) líquido de caixa e equivalente de caixa</b>	<b>(4.043)</b>	<b>(1.862)</b>
<b>Caixa e equivalentes de caixa</b>		
No início do período	5.291	7.153
No fim do período	1.248	5.291
<b>Aumento/(Redução) de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>(4.043)</b>	<b>(1.862)</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

## **Agropecuária Sentinela das Coxilhas S/A**

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores em milhares de reais)

### **1. Contexto operacional**

A Agropecuária Sentinela das Coxilhas S/A (“Sentinela”), é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede na cidade de Santo Cristo – RS e tem como principal objeto a cria e engorda de animais bovinos.

### **2. Apresentação e elaboração das demonstrações financeiras**

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), as quais abrangem a Legislação Societária, os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC.

### **3. Principais práticas contábeis**

#### **a) Caixa e equivalentes de caixa**

O caixa e equivalentes de caixa, incluem o caixa, os depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo, que podem ser conversíveis em um montante conhecido de caixa.

#### **b) Apuração de resultados**

O resultado é apurado de acordo com o regime de competência, que estabelece que as receitas e despesas devem ser incluídas na apuração dos resultados dos períodos que ocorrem, independente de recebimento ou pagamento.

#### **c) Aplicações financeiras**

São registrados pelo valor de aplicação ou aquisição, acrescido dos rendimentos auferidos até data do balanço em contrapartida do resultado do período.

#### **d) Ativo circulante e ativo não circulante**

São demonstrados pelos valores do principal, atualizado com base no indexador contratado, quando for o caso, acrescido dos encargos decorridos.

#### **e) Estoques**

São demonstrados pelo custo médio de aquisição, acrescidos dos custos inerentes da atividade e não excede o valor de mercado. Os custos dos produtos acabados e dos produtos em formação compreendem insumos, sementes, mão

de obra, rações e suplementos, vacinas e medicamentos, pastagens, combustíveis e outros custos diretos.

**f) Imobilizado**

É demonstrado ao custo de aquisição. A depreciação é calculada pelo método linear com base nas taxas estabelecidas pela legislação fiscal constantes na Nota 8.

**g) Passivo circulante e passivo não circulante**

Estão demonstradas pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas até a data do balanço.

**h) Imposto de renda e contribuição social**

A (“Sentinela”) adotou o Lucro Presumido como regime tributário para apuração do imposto de renda e contribuição social para o exercício findo em 31/12/2022. O imposto de renda foi calculado com base na alíquota de 15%, acrescido do adicional de 10% sobre o lucro tributável quando cabível. A Contribuição Social foi calculada a alíquota de 9% sobre o lucro tributável.

**4. Caixa e equivalentes de caixa**

Na demonstração dos fluxos de caixa, foram considerados como caixa e equivalentes de caixa os seguintes montantes:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Caixa e equivalentes de caixa	545	364
Aplicações financeiras (a)	703	4.927
<b>Total</b>	<b>1.248</b>	<b>5.291</b>

a) Refere-se a aplicações em CDB – Certificado de Depósito Bancário no Banco do Brasil R\$ 1 (R\$ 1 em 2021) e LC – Letras de Câmbio da Via Certa Financiadora S/A R\$ 702 (R\$ 4.926 em 2021).

**5. Estoques:**

Os estoques são compostos pelo rebanho bovino, rebanho ovino, produtos (arroz e trigo) para comercialização.

	<b>2022</b>		<b>2021</b>	
	<b>Cb/Sc</b>	<b>R\$ (mil)</b>	<b>Cb/Sc.</b>	<b>R\$ (mil)</b>
Estoque rebanho bovino em cb				
Cria de 0 a 12 meses	2.795	11.032	3.974	8.837
Recria de 13 a 24 meses	10	38	370	905
Engorda + de 24 meses	138	815	45	174
Estoque rebanho ovino em cb	225	45	190	38
Estoque de produtos em sc				
Arroz	25.067	1.012	12.103	542
Trigo	690	46	-	-
<b>Total em R\$ mil</b>		<b><u>12.988</u></b>		<b><u>10.496</u></b>

#### **6. Culturas temporárias**

Durante sua formação, os custos são acumulados no ativo circulante na conta “culturas temporárias em formação”.

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Culturas temporárias em formação - soja	446	94
Culturas temporárias em formação - milho	<u>106</u>	<u>32</u>
<b>Total</b>	<b>552</b>	<b>126</b>

#### **7. Adiantamento ativo imobilizado**

Refere-se ao adiantamento por conta de aquisição de imóveis rurais, R\$ 514 através de uma escritura pública de confissão de dívida com garantia hipotecária e R\$ 72 através de um contrato de promessa de compra e venda.

## 8. Imobilizado

Conta	Taxa Deprec.	2022			2021
		Valor Custo	Deprec. Acumulada	Valor Residual	Valor Residual
Imóveis rurais	-	42.558	-	42.558	55.550
Florestas	-	102	-	102	110
Móveis e utensílios	10%	32	(18)	14	17
Máquinas e equipamentos	10%	173	(88)	85	34
Componentes e periféricos	20%	102	(63)	39	46
Veículos	20%	612	(525)	87	379
Tratores agrícolas	20%	1.486	(1.357)	129	330
Automotrizes	20%	760	(760)	-	-
Implementos agrícolas	20%	2.119	(2.007)	112	215
Benfeitorias em imóveis rurais	8%	5.726	(3.095)	2.631	2.276
Reprodutores bovinos	20%	759	(667)	92	145
Matrizes bovinos	20%	4.009	(2.191)	1.818	2.613
Animais para trabalho	20%	95	(78)	17	30
Equipamentos para irrigação	10%	1.271	(741)	530	657
Pastagens em formação	20%	4.175	(4.126)	49	195
<b>Total do imobilizado</b>		<b>63.979</b>	<b>(15.716)</b>	<b>48.263</b>	<b>62.597</b>

## 9. Empréstimos e financiamentos

A “Sentinela” contraiu os empréstimos e financiamentos para aquisição de máquinas e implementos agrícolas.

Instituição Financeira	Tipo Financiamento	Taxa % a.a.	Data Liberação	Data Vcto.	Valor Financiado	2022			2021
						Curto Prazo	Longo Prazo	Saldo Devedor	Saldo Devedor
BB	Finame	2,50%	15/03/2013	15/02/2023	419	9	-	9	61
CEF	Finame	3,50%	20/12/2013	20/06/2024	1.044	136	147	283	410
CEF	Finame	3,50%	20/12/2013	20/06/2024	311	41	44	85	123
<b>TOTAL</b>					<b>1.774</b>	<b>186</b>	<b>191</b>	<b>377</b>	<b>594</b>

## 10. Tributos diferidos

Foram calculadas as provisões para imposto de renda à razão de 15%, o adicional de 10% e a contribuição social à razão de 9% sobre a depreciação a realizar de bens do ativo permanente adicionados integralmente na apuração do imposto de renda e contribuição social no ano de sua aquisição.

<b>Estimativa de realização</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
2022	-	968
2023	1.311	343
2024	243	243
2025	132	132
2026	105	105
2027	66	66
2028	33	33
2029	16	16
<b>Total</b>	<b>1.906</b>	<b>1.906</b>

## 11. Patrimônio líquido

### a) Capital social

O capital social subscrito e integralizado de R\$ Mil 44.684 (R\$ Mil 68.343 em 2021), está representado por 37.426.629 (68.252.280 em 2021) ações ordinárias nominativas, sem valor nominal.

### b) Reserva legal

É constituído à base de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício social nos termos do art. 193 da Lei nº 6.404/76, até o limite de 20% do capital social.

## 12. Receita de vendas

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Venda de rebanho bovino	16.363	19.053
Venda de soja comercial	375	763
Venda de arroz	142	-
<b>Total</b>	<b>16.880</b>	<b>19.816</b>

## 13. Outras receitas operacionais

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Alienação de bens - ativo imobilizado	5.345	965
Aluguéis e arrendamentos	1.735	3.841
Outras receitas	-	2
<b>Total</b>	<b>7.080</b>	<b>4.808</b>

#### **14. Outras despesas operacionais**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Custo alienação de bens - ativo imobilizado	282	-
<b>Total</b>	<b>282</b>	<b>-</b>

Tili Alceu Scholze  
Diretor

Júlio de Wallau  
Diretor

Fernando Alberto Scholze  
Diretor

Adelar José Diel  
Contador CRC/RS n. 62.617