



Demonstrações financeiras
acompanhadas do relatório dos auditores independentes

Hevea Foods Importação e Exportação de Alimentos S.A.
31 de dezembro de 2022 e 2021

HEVEA FOODS IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO DE ALIMENTOS S.A.

Conteúdo

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

Balanços patrimoniais

Demonstração dos resultados

Demonstração dos resultados abrangentes

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Demonstração dos fluxos de caixas

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras



Auditoria & Consultoria

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

Aos administradores e quotistas da

Hevea Foods Importação e Exportação de Alimentos S.A.

São Paulo - SP

Opinião com ressalva

Examinamos a demonstração financeira da Hevea Foods Importação e Exportação de Alimentos S.A. (Companhia) que compreendem: o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 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 2022, 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 2022, caso tivesse sido aplicada esta adoção da norma contábil.

Outras obrigações

A Companhia não apresentou documentação comprobatória referente ao saldo de R\$ 120.000 (nota explicativa 14), conseqüentemente 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 2021.

Contingências

Não recebemos respostas às nossas cartas de confirmação enviadas aos assessores jurídicos externos. Conseqüentemente, não foi possível concluirmos sobre a existência ou não de contingências ativas, passivas ou depósitos judiciais não registrados nas demonstrações financeiras da Companhia do exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

Ênfase

Incerteza relevante relacionada com a continuidade operacional

As demonstrações contábeis referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, apresenta patrimônio líquido negativo de R\$ 23.799 mil (R\$ 20.679 em 2021) 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 2022 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 2021, apresentadas para fins de comparação, foram auditadas por nós e emitimos nosso relatório em 30 de dezembro de 2022, 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; e iii) não recebimento das cartas de confirmação enviadas aos assessores jurídicos externos.

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, 1 de agosto de 2023.



GF BRASIL

GF BRASIL AUDITORES INDEPENDENTES
CRC – 2SP034346/O

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

HEVEA FOODS IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO DE ALIMENTOS S.A.**Balanco Patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e 2021****(Em Reais)**

ATIVO	Nota	31.12.2022	31.12.2021
CIRCULANTE			
Caixa e Equivalente de Caixa	3	2.203	1.057.788
Contas a Receber de Clientes	4	262.858	483.978
Impostos a Recuperar	5	929.060	896.308
Estoques	6	555.484	1.051.034
Total do Ativo Circulante		1.749.605	3.489.109
NÃO CIRCULANTE			
Realizável a Longo Prazo	7	52.570	37.201
Créditos de Empréstimos e Financiamentos	8	244.489	-
Créditos com Debêntures	9	11.068.528	15.076.906
Imobilizado	10	82.629	130.870
Total do Ativo Não Circulante		11.448.217	15.244.977
Total do Ativo		13.197.822	18.734.086

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras

HEVEA FOODS IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO DE ALIMENTOS S.A.
Balanco Patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em Reais)

PASSIVO	Nota	31.12.2022	31.12.2021
CIRCULANTE			
Fornecedores	11	695.945	652.715
Empréstimos e Financiamentos	12	-	1.796.516
Impostos, Taxas e Contribuições a Recolher	13	62.627	251.345
Obrigações Trabalhistas	14	209.624	311.597
Empréstimos Terceiros/Coligadas	15	104.000	6.908.969
Total do Passivo Circulante		1.072.196	9.921.141
NÃO CIRCULANTE			
Obrigações de Empréstimos e Financiamentos	16	4.207.846	-
Parcelamentos Impostos	17	2.943.831	3.576.414
Obrigações com Debêntures	18	28.773.338	25.916.024
Total do Passivo Não Circulante		35.925.015	29.492.439
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Capital Social	20	300.000	300.000
Lucros ou Prejuízos Acumulados		(24.099.389)	(20.979.494)
Total do Patrimônio Líquido		(23.799.389)	(20.679.494)
Total do Passivo		13.197.822	18.734.086

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras

HEVEA FOODS IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO DE ALIMENTOS S.A.
Demonstração do Resultado do Exercício em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em Reais)

DRE	31.12.2022	31.12.2021
Receita Operacional Líquida	2.510.044	2.010.854
(-) Custo dos Produtos Vendidos	(2.010.739)	(1.037.343)
Lucro Bruto	499.305	973.510
Despesas e Receitas Operacionais	(1.456.596)	(2.138.821)
(-) Despesas Administrativas	(2.044.849)	(953.877)
(-) Despesas com Vendas	(1.027.401)	(606.613)
(-) Despesas não dedutíveis	-	(768.331)
(+) Outras Receitas Operacionais	1.615.655	190.000
Prejuízo Antes do Resultado Financeiro	(957.291)	(1.165.311)
(-) Despesas Financeiras	(3.795.450)	(746.721)
(+) Receitas Financeiras	1.663.794	1.397.954
Prejuízo do exercício antes do imposto de rendas e contribuição social	(3.088.948)	(514.078)
(-) Imposto de renda e contribuição social	-	-
Prejuízo Líquido do Exercício	(3.088.948)	(514.078)

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras

HEVEA FOODS IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO DE ALIMENTOS S.A.
Demonstração do Fluxo de Caixa em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em Reais)

DFC	31.12.2022	31.12.2021
Prejuízo/ Lucro líquido antes do imposto de renda e contribuição social	(3.088.948)	(514.078)
Variações nos Ativos e Passivos	2.033.363	1.560.694
Adiantamento a Fornecedores	-	178.591
Clientes	221.120	1.170.935
Impostos e Contribuições a Recuperar	(32.752)	409.918
Adiantamento Verbas Trabalhistas	-	6.115
Outros Creditos	-	1.200.089
Estoques	495.550	(642.753)
Realizável a Longo Prazo	(15.370)	77.211
Créditos de Empréstimos e Financiamentos	(244.489)	-
Créditos com Debêntures	4.008.379	(15.076.906)
Imobilizado	48.240	26.894
Fornecedores	49.791	(156.601)
Impostos e contribuições á recolher	(188.718)	(262.677)
Obrigações Trabalhistas a pagar	(101.973)	(102.163)
Adiantamento de Clientes	-	(1.528)
Acordos a pagar	(6.561)	(250.326)
Empréstimos com Terceiros e Coligadas	(6.804.969)	-
Empréstimos e Financiamentos - Curto Prazo	(1.796.516)	(3.396.025)
Mútuo e Empréstimos de Terceiros - Curto Prazo	-	(1.019.995)
Empréstimos e Financiamentos - Longo Prazo	4.207.846	-
Tributos e Parcelamentos - Longo Prazo	(632.584)	2.068.018
Obrigações por Emissão de Debêntures	2.857.314	25.916.024
Ajustes de Exercícios Anteriores	(30.948)	(8.584.127)
Caixa líquido provenientes das atividades	(1.055.585)	1.046.616
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	1.057.788	11.173
Aumento (redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa	(1.055.585)	1.046.616
Caixa e Equivalentes de caixa no final do exercício	2.203	1.057.788

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras

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

DMPL	Capital Social	Prejuízos Acumulados	Total
Saldos em 31/12/2020	300.000	(11.881.289)	(11.581.289)
Prejuízo do Exercício	-	(514.078)	(514.078)
Prejuízo Exercícios Anteriores	-	(8.584.127)	(8.584.127)
Saldos em 31/12/2021	300.000	(20.979.494)	(20.679.494)
Prejuízo do Exercício	-	(3.088.948)	(3.088.948)
Prejuízo Exercícios Anteriores	-	(30.948)	(30.948)
Saldos em 31/12/2022	300.000	(24.099.389)	(23.799.389)

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras

HEVEA FOODS IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO DE ALIMENTOS S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercício findo em 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de Reais – R\$, exceto se de outra forma indicado)

1. Informações gerais

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 financeiras

Exercício findo em 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de Reais – R\$, exceto se de outra forma indicado)

3. Caixa e equivalentes de caixa

Descrição	Saldo em 31.12.2022	Saldo em 31.12.2021
Banco Bradesco Ag.6350 C/C 584-3	-	1
Banco Bradesco Ag.648 C/C 2891-6	907	5
Banco Bradesco - Investimento	36	1.008.143
Banco Bradesco Ag.648 C/C 2891-6 - Investimento	-	17.786
Banco Bradesco Ag.6350 C/C 584-3 - Investimento	-	31.853
Mercado Pago	1.260	-
	2.203	1.057.788

Bancos conta movimento

Correspondem aos saldos de contas correntes mantida em instituição financeira.

Investimento

Correspondem a aplicações em fundos de investimento lastreados em títulos de renda fixa. Tais aplicações estão demonstradas ao custo e acrescidas de rendimentos auferidos *pró-rata temporis* até a data do encerramento do exercício, que não excedem ao seu valor de mercado ou de realização e não possuem prazos fixados para resgate, sendo, portanto, de liquidez imediata.

4. Contas a receber de clientes

Descrição	Saldo em 31.12.2022	Saldo em 31.12.2021
Clientes	262.858	483.978
	262.858	483.978

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.

HEVEA FOODS IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO DE ALIMENTOS S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercício findo em 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de Reais – R\$, exceto se de outra forma indicado)

5. Impostos a recuperar

Descrição	Saldo em 31.12.2022	Saldo em 31.12.2021
IPi a recuperar	60.197	38.237
ICMS a recuperar	13.243	20.351
PIS a recuperar	1.535	3.912
COFINS a recuperar	7.072	17.226
IRRF s. aplicação financeira a recuperar	5.442	-
Créditos Extemporâneos Federais 1 (1)	204.411	166.551
Créditos Extemporâneos Federais 2 (1)	637.160	650.032
	929.060	896.308

(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.

6. Estoques

Descrição	Saldo em 31.12.2022	Saldo em 31.12.2021
Estoque Produto Acabado	363.584	572.436
Estoque Matéria Prima	-	8.292
Estoque Embalagens	14.454	3.508
Estoque Matéria Prima em Terceiros	42	42.424
Estoque Embalagens em Terceiros	135.209	215.794
Estoque Quarentena	-	199.764
Estoque Amostras e Brindes	-	8.815
Produto armazenado em terceiros	7.578	-
Mercadorias em trânsito	34.617	-
	555.484	1.051.034

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 financeiras Exercício findo em 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de Reais – R\$, exceto se de outra forma indicado)

7. Realizável a Longo Prazo

Descrição	Saldo em 31.12.2022	Saldo em 31.12.2021
Consórcio Imob. Santander	34.090	34.090
Consórcio Imob. Bradesco	18.480	3.110
	52.570	37.201

8. Créditos de Empréstimos e Financiamentos

Descrição	Saldo em 31.12.2022	Saldo em 31.12.2021
Mútuos a Receber de Empresas	244.489	-
	244.489	-

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.

9. Créditos com debêntures

Descrição	Saldo em 31.12.2022	Saldo em 31.12.2021
Crédito por emissão de Debêntures	11.068.528	15.076.906

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 financeiras Exercício findo em 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de Reais – R\$, exceto se de outra forma indicado)

10. Imobilizado

Descrição	Saldo em 31.12.2022	Saldo em 31.12.2021
Máquinas e equipamentos	111.127	160.127
Móveis e utensílios	24.236	24.236
Computadores e periféricos	46.855	29.463
Instalações	121.616	121.616
Depreciação acumulada-Máquinas e equipamentos	(89.676)	(93.522)
Depreciação acumulada-Móveis e utensílios	(14.146)	(11.723)
Depreciação acumulada-Computadores e periféricos	(22.854)	(16.961)
Depreciação acumulada-Instalações	(94.528)	(82.366)
	<u>82.629</u>	<u>130.870</u>

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. Conseqüentemente, não nos foi possível determinar se haveria a necessidade de efetuar ajustes nas referidas demonstrações financeiras.

11. Fornecedores

Descrição	Saldo em 31.12.2022	Saldo em 31.12.2021
Fornecedores	695.945	408.201
Fretes a Pagar	-	67.150
Prestadores de Serviço a Pagar	-	170.803
	<u>695.945</u>	<u>646.154</u>

HEVEA FOODS IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO DE ALIMENTOS S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercício findo em 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de Reais – R\$, exceto se de outra forma indicado)

12. Empréstimos e financiamentos

Descrição	Saldo em 31.12.2022	Saldo em 31.12.2021
Empréstimo-Caixa Econômica	-	727.265
Empréstimo-Banco do Brasil	-	341.593
Empréstimo-Santander 9380	-	284.701
Empréstimo-Banco Safra 1400-692	-	394.957
Empréstimo-Lotus Performance	-	48.000
	-	1.796.516

As contas de empréstimos e financiamentos foram reclassificadas para o Passivo Não Circulante, conta de Obrigações de Empréstimos e Financiamentos.

13. Impostos, Taxas e Contribuições a Recolher

Descrição	Saldo em 31.12.2022	Saldo em 31.12.2021
PIS a Recolher (1)	-	789
COFINS a Recolher (1)	-	3.634
IRRF s/ Salários a Recolher (1)	20.949	113.614
IR Retido Terceiros a Recolher (1)	3.126	5.266
INSS Retido a Recolher (1)	3.373	3.373
CSRF Retido a Recolher (1)	6.918	16.423
ICMS a Recolher	-	108.046
ICMS-ST a Recolher	5.629	-
ICMS ST Interestadual a Recolher	20.883	-
ICMS-DIFAL	1.370	-
ISS Retido a Recolher	179	-
Contribuição Sindical a Recolher	199	199
	62.627	251.345

(1) 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.

HEVEA FOODS IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO DE ALIMENTOS S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercício findo em 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de Reais – R\$, exceto se de outra forma indicado)

14. Obrigações Trabalhistas

Descrição	Saldo em 31.12.2022	Saldo em 31.12.2021
Salários a Pagar	90	-
Pro Labore a Pagar	-	1.958
INSS a Recolher (1)	118.281	245.446
FGTS a Recolher	47.052	39.096
Prov. Férias	32.669	11.445
Prov. INSS s/ Férias	8.919	3.124
Prov. FGTS s/ Férias	2.614	916
Prov. 13º Salário	-	1.407
Prov. Inss s/ 13º Salário	-	8.206
	209.624	311.597

(1) 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.

15. Empréstimos Terceiros e Coligadas

Descrição	Saldo em 31.12.2022	Saldo em 31.12.2021
Obrigações - PB Gandalf	-	1.360.232
Obrigações - PB Organic	-	1.360.232
Obrigações - Tereza Marcia	-	2.301.712
Obrigações - JC Passerotti	-	941.252
Obrigações - Clovis Moraes	-	351.000
Obrigações - Jair/Fernanda Ferrari	-	474.539
Obrigações - Philipe Moraes Moreno	104.000	120.000
	104.000	6.908.969

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

HEVEA FOODS IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO DE ALIMENTOS S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercício findo em 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de Reais – R\$, exceto se de outra forma indicado)

16. Obrigações de Empréstimos e Financiamentos

Descrição	Saldo em 31.12.2022	Saldo em 31.12.2021
Obrigações - PB Gandalf	1.080.190	-
Obrigações - PB Organic	1.080.190	-
Obrigações - JC Passerotti	-	-
Obrigações - Clovis Moraes	351.000	-
Obrigações - Jair/Fernanda Ferrari	343.764	-
Empréstimo-Caixa Econômica	372.453	-
Empréstimo-Banco do Brasil	323.313	-
Empréstimo-Santander 9380	278.665	-
Empréstimo-Banco Safra 1400-692	378.271	-
	4.207.846	-

17. Parcelamentos de Impostos

Descrição	Saldo em 31.12.2022	Saldo em 31.12.2021
IPTU 2021 Acordo	8.259	8.259
Dívida ativa não previdenciário (1)	38.876	834.264
Dívida ativa previdenciário (1)	82.011	272.530
Débitos federais processos fiscais (1)	14.532	114.447
Débitos estaduais parcelados	453.481	453.481
Dívida ativa estadual	2.332.317	1.879.078
Débitos prefeitura	3.732	3.732
Débitos prefeitura parcelados	10.622	10.622
	2.943.831	3.576.414

(1) 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.

HEVEA FOODS IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO DE ALIMENTOS S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercício findo em 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de Reais – R\$, exceto se de outra forma indicado)

17. Obrigações com debêntures

Descrição	Saldo em 31.12.2022	Saldo em 31.12.2021
Debêntures sem subscrição	11.068.528	15.076.906
Debêntures subscritas	17.704.810	10.839.118
	28.773.338	25.916.024

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 2022 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:

Acionistas	Número de ações
Meliae Dryad Marcas Unipessoal Ltda	138.000
Philippe Morais Moreno	162.000
Total	300.000

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 Philippe Morais Moreno, ato contínuo a empresa Meliae Dryad Marcas Unipessoal Ltda realizou a aquisição das 162.000 ações restantes.

HEVEA FOODS IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO DE ALIMENTOS S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras Exercício findo em 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de Reais – R\$, exceto se de outra forma indicado)

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 2022 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 2022, o saldo total de mútuos 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 2021 e de 2022 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.
