



Exmo. Sr. Secretário de Estado da Educação do Distrito Federal

Ilmo. Sr. Presidente da Comissão de Licitação

Pregão Eletrônico 90010/2024

Processo Administrativo nº 00080-00138164/2024-04

CEREAIS CÉLIA LTDA., pessoa jurídica de direito privado, CNPJ nº 03.014.374/0001-54, com sede à Rodovia SC 108, km 407,85, bairro Estreito, Meleiro – SC, por seu representante legal infra-assinado, vem apresentar suas **CONTRARRAZÕES AO RECURSO ADMINISTRATIVO** apresentado por **Bom Sabor Cesta De Alimentos Ltda**, referente ao Pregão Eletrônico nº 900010/2024, pelos seguintes fatos e fundamentos:

Alega o Recorrente que a Peticionante, vencedora do certame licitatório, não teria cumprido com o disposto no item 8.2.3 do edital, pois deixou de apresentar o registro do balanço patrimonial junto à Junta Comercial.

De imediato, necessário mencionar que o recurso apresentado vai de encontro à legislação pátria, bem como ao entendimento pacificado do Egrégio Superior Tribunal de Justiça.



Isso porque, conforme se denota dos documentos apresentados pelo Peticionante, com o fito de demonstrar sua condição econômico-financeira no certame licitatório, esse cumpriu com o disposto no Decreto nº 8.683/2016, visto que tais documentos encontram-se autenticados por meio do Sistema Público de Escrituração Digital – SPED:

Art. 78-A. *A autenticação de livros contábeis das empresas poderá ser feita por meio do Sistema Público de Escrituração Digital - Sped de que trata o Decreto nº 6.022, de 22 de janeiro de 2007, mediante a apresentação de escrituração contábil digital.*

§ 1º *A autenticação dos livros contábeis digitais será comprovada pelo recibo de entrega emitido pelo Sped.*

§ 2º *A autenticação prevista neste artigo dispensa a autenticação de que trata o art. 39 da Lei nº 8.934, de 18 de novembro de 1994, nos termos do art. 39-A da referida Lei. (NR)*

Ou seja, os documentos apresentados pelo Peticionante denotam, com oficialidade, sua condição econômico-financeira capaz de dar amparo à exigência editalícia.

Outrora, faz-se mister mencionar que a Lei nº 14.133/2021, a qual regulamenta o processo licitatório, não traz a exigência de que os balanços patrimoniais sejam registrados na Junta Comercial, conforme se extrai da leitura do artigo 69:

Art. 69. *A habilitação econômico-financeira visa a demonstrar a aptidão econômica do licitante para cumprir as obrigações decorrentes do futuro contrato, devendo ser comprovada de forma objetiva, por coeficientes e índices econômicos previstos no edital, devidamente justificados no processo licitatório, e será restrita à apresentação da seguinte documentação:*



I - balanço patrimonial, demonstração de resultado de exercício e demais demonstrações contábeis dos 2 (dois) últimos exercícios sociais;

II - certidão negativa de feitos sobre falência expedida pelo distribuidor da sede do licitante.

§ 1º A critério da Administração, poderá ser exigida declaração, assinada por profissional habilitado da área contábil, que ateste o atendimento pelo licitante dos índices econômicos previstos no edital.

§ 2º Para o atendimento do disposto no **caput** deste artigo, é vedada a exigência de valores mínimos de faturamento anterior e de índices de rentabilidade ou lucratividade.

§ 3º É admitida a exigência da relação dos compromissos assumidos pelo licitante que importem em diminuição de sua capacidade econômico-financeira, excluídas parcelas já executadas de contratos firmados.

§ 4º A Administração, nas compras para entrega futura e na execução de obras e serviços, poderá estabelecer no edital a exigência de capital mínimo ou de patrimônio líquido mínimo equivalente a até 10% (dez por cento) do valor estimado da contratação.

§ 5º É vedada a exigência de índices e valores não usualmente adotados para a avaliação de situação econômico-financeira suficiente para o cumprimento das obrigações decorrentes da licitação.

§ 6º Os documentos referidos no inciso I do **caput** deste artigo limitar-se-ão ao último exercício no caso de a pessoa jurídica ter sido constituída há menos de 2 (dois) anos.

Assim, os documentos apresentados pelo Peticionante encontram-se em conformidade com a Legislação pátria e demonstram, de forma cabal, a sua habilitação econômico-financeira e, conseqüente, aptidão econômica para cumprir com as obrigações decorrentes do contrato.

Exigir formalidades distintas das exigidas pela Lei, no entender do Superior Tribunal de Justiça, caracteriza-se excesso de formalismo, conforme entendimento pacificado abaixo colacionado:



ADMINISTRATIVO. **RECURSO ORDINÁRIO EM MANDADO DE SEGURANÇA. LICITAÇÃO. PREGÃO PRESENCIAL.** CONTRATAÇÃO DOS SERVIÇOS DE OXIGENOTERAPIA E VENTILAÇÃO DOMICILIAR PARA PACIENTES NO ESTADO DE SANTA CATARINA. **COMPROVAÇÃO DA QUALIFICAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA DA LICITANTE VENCEDORA. NÃO EXIBIÇÃO DO BALANÇO PATRIMONIAL DEVIDAMENTE AUTENTICADO. COMPROVAÇÃO POR OUTROS MEIOS. POSSIBILIDADE.** EQUIPAMENTOS INDICADOS PELA PRIMEIRA COLOCADA NO CERTAME PARA PRESTAÇÃO DOS SERVIÇOS LICITADOS. INCOMPATIBILIDADE TÉCNICA COM AS ESPECIFICAÇÕES EDITALÍCIAS DOS OBJETOS LICITADOS. OCORRÊNCIA. 1. Trata-se, na origem, de mandado de segurança impetrado contra suposto ato coator atribuído ao Secretário de Estado da Saúde de Santa Catarina, consistente na indevida habilitação da primeira colocada no Pregão Presencial n. 1511/2018, lançado pela Secretaria de Estado da Saúde de Santa Catarina para a contratação dos serviços de oxigenoterapia e ventilação domiciliar. **Alega-se que a proposta vencedora seria incompatível com as especificações técnicas dos objetos licitados e, ainda, que não haveria comprovação da qualificação econômico-financeira, ante a não apresentação do balanço patrimonial devidamente autenticado.** 2. **É firme o entendimento desta Corte no sentido de que, "nos termos do art. 41 da Lei 8.666/93, 'A Administração não pode descumprir as normas e condições do edital, ao qual se acha estritamente vinculada'" (MS 17.361/DF, Rel. Ministro ARNALDO ESTEVES LIMA, PRIMEIRA SEÇÃO, DJe 1/8/2012).** 3. **A despeito da necessária vinculação aos instrumentos convocatórios, "rigorismos formais extremos e exigências inúteis não podem conduzir à interpretação contrária à finalidade da lei, notadamente em se tratando de concorrência pública, do tipo menor preço, na qual a existência de vários interessados é benéfica, na exata medida em que facilita a escolha da proposta efetivamente mais vantajosa (Lei 8.666/93, art. 3º)" (REsp 797.170/MT, Rel. Ministra DENISE ARRUDA, PRIMEIRA TURMA, DJ 7/11/2006).** Nesse mesmo sentido: AgInt no REsp 1.620.661/SC, Rel. Ministro OG FERNANDES, SEGUNDA TURMA, DJe 9/8/2017. 4. **"A comprovação de qualificação econômico-financeira das empresas licitantes**



pode ser aferida mediante a apresentação de outros documentos. A Lei de Licitações não obriga a Administração a exigir, especificamente, para o cumprimento do referido requisito, que seja apresentado o balanço patrimonial e demonstrações contábeis, relativo ao último exercício social previsto na lei de licitações (art. 31, inc. I), para fins de habilitação" (REsp 402.711/SP, Rel. Ministro JOSÉ DELGADO, PRIMEIRA TURMA, DJU de 19/8/2002). **5. Caso concreto em que, a despeito da não apresentação da cópia autenticada do balanço patrimonial pela licitante vencedora, sua capacidade econômico-financeira foi comprovada por meios diversos, como expressamente reconhecido pela Administração.** 6. Ao contrário do que restou consignado no acórdão recorrido, a questão envolvendo o atendimento, ou não, das especificações técnicas dos produtos licitados não se restringe a uma simples questão formal, pois versa sobre a própria essência da licitação em foco. 7. No que concerne ao aparelho Bilevel Complexo, nenhum reparo há de ser feito no acórdão recorrido, na medida em que, como consignado pelo Tribunal de origem, é irrelevante perquirir se a utilização do recurso flex - funcionalidade não especificada no edital do certame - reduziria, ou não, a performance ali exigida. 8. O edital é claro ao exigir que o concentrador portátil tenha capacidade de fornecer até 6 (seis) doses pulsos/minuto de oxigênio e que possua autonomia mínima de 2 (duas) horas em fluxo intermitente - trata-se de exigências mínimas a serem atendidas, de forma concomitante. 9. O Concentrador Portátil Philip SimplyGo, ofertado pela licitante vencedora, não atende aos requisitos mínimos do edital do certame, uma vez que, conforme seu respectivo manual técnico, o equipamento funciona por intervalo superior a duas horas apenas nos modos de até 3 (três) doses pulsos/minuto de oxigênio e ocorre a diminuição da autonomia para 1,7 horas, 1,3 horas e 1,3 horas nos modos 4 (quatro), 5 (cinco) e 6 (seis) doses pulsos/minuto de oxigênio. 10. São irrelevantes os pareceres técnicos oriundos da Secretaria de Estado da Saúde que, genericamente, atestaram que o Concentrador Portátil Philip SimplyGo atende ao edital. Com efeito, sopesando-se o conjunto probatório dos autos, e diante da contradição observada entre o manual técnico do produto e o referido parecer técnico fornecido pela própria Administração, parece razoável e prudente que prevaleça o primeiro em detrimento do segundo, uma vez que ninguém melhor que o próprio fabricante para definir quais são



os limites de seu produto. 11. Da mesma forma, despiciendas se revelam para o deslinde da controvérsia as ponderações assentadas no acórdão recorrido, no sentido de que "o aparelho era anteriormente fornecido sem queixa técnica e supria de maneira eficaz as necessidades dos pacientes" (fl. 2.239), haja vista que não se está questionando se tais aparelhos atenderam, ou não, às especificações de seu respectivo e anterior edital (cujas cláusulas nem sequer vieram reveladas nestes autos). Em rigor, o que se busca, no âmbito do Pregão objeto do presente writ, é saber se a licitante vencedora efetivamente atendeu aos requisitos mínimos impostos para o fornecimento dos produtos licitados. 12. Uma vez que a licitante que apresentou o menor preço global não atendeu às especificações técnicas dos produtos licitados, não poderia ter sido habilitada no pregão em tela, muito menos ser declarada vencedora, a teor do que dispõe o edital do certame, em seus itens 6.7 ("A proposta deverá obedecer rigorosamente às especificações constantes do Anexo 1, parte integrante deste edital, sob pena de desclassificação do item em desacordo") e 7.2.3 ("Será desclassificada a proposta da licitante que: [...] Não atender às especificações mínimas dos produtos/serviços, exigidas neste Edital"). 13. Recurso ordinário provido em parte, a fim de reformar o acórdão recorrido e conceder a segurança para reconhecer, no âmbito do inquinado Pregão Presencial n. 1.511/2018, a nulidade da decisão que habilitou e classificou a licitante AIR LIQUIDE BRASIL LTDA., tanto quanto a invalidade dos efeitos que, em desdobramento, dela tenham decorrido, devendo-se, a tempo e modo, retomar o curso do aludido pregão, nos exatos termos previstos no art. 4º, inc. XVI, da Lei n. 10.520/02. (STJ - RMS: 62150 SC 2019/0318572-0, Relator: Ministro SÉRGIO KUKINA, Data de Julgamento: 08/06/2021, T1 - PRIMEIRA TURMA, Data de Publicação: DJe 21/06/2021)

Desta forma, diante da comprovação cabal da habilitação econômico-financeira do Peticionante, tendo em vista os documentos apresentados em consonância com a legislação pátria, há de ser negado provimento o recurso administrativo em tela e, ato contínuo, ser confirmada a Peticionante como vencedora do certame licitatório.



Por fim, com fulcro no que dispõe o item 8.5 do Edital, o Peticionante pede *vênia* para acostar os balanços patrimoniais devidamente registrados, visto que tal ato não altera sua proposta e nem a validade dos documentos já apresentados.

*8.5. O pregoeiro poderá, no julgamento da habilitação e das propostas, sanar erros ou falhas que **não alteram a substância das propostas, dos documentos e sua validade jurídica**, mediante decisão fundamentada (fundamento acima descrito), registrada em ata e acessível aos licitantes.*

CONCLUSÃO:

Ante todo o exposto, requer o Peticionante que o recurso administrativo apresentado pela empresa Bom Sabor Cesta de Alimentos Ltda seja improvido e, por conseguinte, seja confirmada a decisão do Sr. Pregoeiro mantendo, como vencedor do certame, a empresa Cereais Célia Ltda, ora Peticionante.

Nestes termos, pede deferimento.

Meleiro, 30 de agosto de 2024

Cereais Célia Ltda
03.014.374/0001-54

AFONSO
ARRUDA
OLIVO:052
43036900

Assinado de forma digital por AFONSO ARRUDA OLIVO:05243036900
Dados: 2024.08.30 10:53:27 -03'00'

BALANÇO PATRIMONIAL



Entidade:	CEREAIS CELIA LTDA		
Período da Escrituração:	01/01/2022 a 31/12/2022	CNPJ:	03.014.374/0001-54
Número de Ordem do Livro:	32		
Período Selecionado:	01 de Outubro de 2022 a 31 de Dezembro de 2022		

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
ATIVO		R\$ 36.296.223,75	R\$ 51.347.046,26
ATIVO CIRCULANTE		R\$ 24.824.026,18	R\$ 40.101.812,55
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		R\$ 849.001,15	R\$ 2.499.090,58
CAIXA		R\$ 379.641,15	R\$ 176.027,40
BANCOS CONTA MOVIMENTO		R\$ 157.801,18	R\$ 390.918,65
BANCOS CONTA APLICACOES		R\$ 210.000,00	R\$ 1.725.211,24
OUTRAS CONTAS		R\$ 101.558,82	R\$ 206.933,29
CREDITO OPERACIONAL A CURTO PRAZO		R\$ 21.639.100,60	R\$ 29.806.878,09
CLIENTES		R\$ 13.121.503,60	R\$ 13.428.008,70
ADIANTAMENTO DIVERSOS		R\$ 2.541.872,37	R\$ 8.640.885,45
IMPOSTOS A RECUPERAR		R\$ 5.437.558,76	R\$ 6.587.468,56
OUTROS CREDITOS		R\$ 538.165,87	R\$ 543.875,38
CEDULA DE PRODUTOR RURAL		R\$ 0,00	R\$ 606.640,00
ESTOQUES		R\$ 2.335.924,43	R\$ 7.795.843,88
ESTOQUES PROPRIOS NO ESTABELECIMENTO		R\$ 1.789.054,03	R\$ 7.795.843,88
ESTOQUES DE TERCEIROS EM NOSSO PODER		R\$ 546.870,40	R\$ 0,00
NAO CIRCULANTE		R\$ 11.472.197,57	R\$ 11.245.233,71
REALIZAVEL A LONGO PRAZO		R\$ 295.014,97	R\$ 282.967,90
REALIZAVEL A LONGO PRAZO		R\$ 295.014,97	R\$ 282.967,90
INVESTIMENTOS		R\$ 634.170,50	R\$ 755.643,03
INVESTIMENTOS ACOES		R\$ 634.170,50	R\$ 634.290,50
CONSÓRCIOS		R\$ 0,00	R\$ 121.352,53
IMOBILIZADO		R\$ 10.543.012,10	R\$ 10.206.622,78
IMOBILIZADO		R\$ 15.379.124,08	R\$ 15.379.124,08
(-) (-) DEPRECIACAO ACUMULADA		R\$ (6.787.541,08)	R\$ (7.022.501,92)
IMOBILIZACOES EM ANDAMENTO		R\$ 1.850.000,62	R\$ 1.850.000,62
CONSORCIOS E LEASING		R\$ 101.428,48	R\$ 0,00
PASSIVO		R\$ 36.296.223,75	R\$ 51.347.046,26
PASSIVO CIRCULANTE		R\$ 15.581.293,44	R\$ 26.955.528,50
FORNECEDOR		R\$ 4.572.602,71	R\$ 15.940.545,01
FORNECEDOR		R\$ 4.572.602,71	R\$ 15.940.545,01
OBRIGACOES OPERACIONAIS		R\$ 2.010.972,79	R\$ 1.664.612,28
COMISSOES A PAGAR		R\$ 193.504,95	R\$ 183.988,12

BALANÇO PATRIMONIAL

Entidade:	CEREAIS CELIA LTDA		
Período da Escrituração:	01/01/2022 a 31/12/2022	CNPJ:	03.014.374/0001-54
Número de Ordem do Livro:	32		
Período Selecionado:	01 de Outubro de 2022 a 31 de Dezembro de 2022		

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
OBRIGACOES SOCIAIS E TRABALHISTAS		R\$ 392.858,39	R\$ 467.712,94
OBRIGACOES TRIBUTARIAS		R\$ 855.428,61	R\$ 425.633,32
OBRIGACOES PROVISIONADAS		R\$ 413.800,81	R\$ 352.039,89
OUTRAS OBRIGACOES		R\$ 155.380,03	R\$ 235.238,01
PASSIVO EXIGIVEL A CURTO PRAZO		R\$ 8.997.717,94	R\$ 9.350.371,21
BANCOS CONTA EMPRESTIMOS		R\$ 8.985.576,30	R\$ 9.335.291,93
CONSORCIO DE VEICULOS A PAGAR		R\$ 12.141,64	R\$ 15.079,28
NAO CIRCULANTE		R\$ 13.354.910,60	R\$ 16.626.956,83
EXIGIVEL A LONGO PRAZO		R\$ 13.354.910,60	R\$ 16.626.956,83
EMPRESTIMOS BANCARIOS		R\$ 13.298.969,92	R\$ 16.571.016,15
CONSORCIO DE VEICULOS A PAGAR		R\$ 7.064,72	R\$ 7.064,72
OBRIGACOES TRIBUTARIAS		R\$ 48.875,96	R\$ 48.875,96
PATRIMONIO LIQUIDO		R\$ 7.360.019,71	R\$ 7.764.560,93
CAPITAL SOCIAL		R\$ 2.730.000,00	R\$ 2.730.000,00
CAPITAL SOCIAL REALIZADO		R\$ 2.730.000,00	R\$ 2.730.000,00
RESERVA DE CAPITAL		R\$ 1.689.132,38	R\$ 1.689.132,38
RESERVA DE CAPITAL		R\$ 1.689.132,38	R\$ 1.689.132,38
LUCRO OU PREJUIZO ACUMULADO		R\$ 1.399.382,53	R\$ 1.803.923,75
LUCROS ACUMULADOS		R\$ 1.399.382,53	R\$ 1.803.923,75
ADIANTAMENTO FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		R\$ 1.541.504,80	R\$ 1.541.504,80
ADIANTAMENTO FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		R\$ 1.541.504,80	R\$ 1.541.504,80

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO



Entidade:	CEREAIS CELIA LTDA		
Período da Escrituração:	01/01/2022 a 31/12/2022	CNPJ:	03.014.374/0001-54
Número de Ordem do Livro:	32		
Período Selecionado:	01 de Outubro de 2022 a 31 de Dezembro de 2022		

Descrição	Nota	Saldo anterior	Saldo atual
RESULTADO DO EXERCÍCIO		R\$ 305.986,51	R\$ 404.541,22
RECEITAS OPERACIONAIS LIQUIDAS		R\$ 19.454.444,81	R\$ 23.186.615,21
RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVICOS		R\$ 22.515.623,95	R\$ 26.766.218,14
VENDA DE PRODUTOS		R\$ 21.768.380,14	R\$ 25.517.621,36
VENDA OUTROS PRPDUTOS		R\$ 747.243,81	R\$ 841.956,78
OUTRAS RECEITAS			R\$ 406.640,00
(-) DEDUCOES DA RECEITA BRUTA		R\$ (3.061.179,14)	R\$ (3.579.602,93)
(-) (-) DEDUCOES DA RECEITA BRUTA DE VENDAS		R\$ (3.061.179,14)	R\$ (3.579.602,93)
(-) CUSTOS OPERACIONAIS		R\$ (14.856.766,43)	R\$ (17.044.791,25)
(-) CUSTO DOS PRODUTOS E SERVICOS		R\$ (12.794.938,16)	R\$ (14.837.274,40)
(-) CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS		R\$ (12.794.938,16)	R\$ (14.837.274,40)
(-) MAO DE OBRA E ENCARGOS		R\$ (652.236,64)	R\$ (870.281,34)
(-) CUSTO COM PESSOAL DA PRODUCAO		R\$ (652.236,64)	R\$ (870.281,34)
(-) GASTOS GERAIS DA PRODUCAO		R\$ (1.409.591,63)	R\$ (1.337.235,51)
(-) CUSTOS INDIRETOS DA PRODUCAO		R\$ (1.409.591,63)	R\$ (1.337.235,51)
(-) DESPESAS OPERACIONAIS		R\$ (3.717.818,90)	R\$ (4.288.473,50)
(-) DESPESAS COM VENDAS		R\$ (717.036,14)	R\$ (1.031.463,41)
(-) DESPESAS COM PESSOAL E ENCARGOS		R\$ (415.387,51)	R\$ (409.340,93)
(-) OUTRAS DESPESAS COM VENDAS		R\$ (301.648,63)	R\$ (622.122,48)
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS		R\$ (597.611,07)	R\$ (571.405,63)
(-) DESPESAS COM PESSOAL E ENCARGOS		R\$ (213.633,16)	R\$ (205.496,38)
(-) OUTRAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS		R\$ (383.977,91)	R\$ (365.909,25)
(-) DISTRIBUICAO (TRANSPORTE)		R\$ (2.397.918,39)	R\$ (2.684.035,70)
(-) DESPESA COM PESSOAL/ENCARGOS		R\$ (65.618,87)	R\$ (65.615,18)
(-) OUTRAS DESPESAS		R\$ (2.332.299,52)	R\$ (2.618.420,52)
(-) DESPESAS TRIBUTARIAS		R\$ (5.253,30)	R\$ (1.568,76)
(-) IMPOSTOS E TAXAS		R\$ (5.253,30)	R\$ (1.568,76)
(-) DESPESAS FINANCEIRAS LIQUIDAS		R\$ (903.253,57)	R\$ (1.645.215,29)
(-) DESPESAS FINANCEIRAS LIQUIDAS		R\$ (903.253,57)	R\$ (1.645.215,29)
(-) DESPESAS FINANCEIRAS		R\$ (1.018.799,01)	R\$ (1.678.952,47)
RECEITAS FINANCEIRAS		R\$ 115.545,44	R\$ 33.737,18
OUTRAS DESPESAS E RECEITAS OPERACIONAIS		R\$ 401.717,65	R\$ 277.062,22
OUTRAS DESPESAS E RECEITAS OPERACIONAIS		R\$ 401.717,65	R\$ 277.062,22
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS		R\$ 401.906,90	R\$ 277.062,22
(-) PROVISAO PARA IMPOSTO DE RENDA		R\$ (72.337,05)	R\$ (80.656,17)

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO

Entidade: CEREAIS CELIA LTDA
Período da Escrituração: 01/01/2022 a 31/12/2022 CNPJ: 03.014.374/0001-54
Número de Ordem do Livro: 32
Período Selecionado: 01 de Outubro de 2022 a 31 de Dezembro de 2022

Descrição	Nota	Saldo anterior	Saldo atual
(-) PROVISAO PARA IMPOSTO DE RENDA		R\$ (72.337,05)	R\$ (80.656,17)
(-) PROVISAO PARA IMPOSTO DE RENDA		R\$ (72.337,05)	R\$ (80.656,17)

CEREAIS CÉLIA LTDA.

Meleiro - SC

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO
EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE
DEZEMBRO DE 2022.**

CEREAIS CÉLIA LTDA

Meleiro - SC

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022.

(Em Reais)

NOTA 01 – CONTEXTO OPERACIONAL

A Cereais Célia , Matriz, inscrita no CNPJ 03.014.374/0001-54, é uma sociedade empresária limitada, constituída em 01/03/1999, com sede na cidade de Meleiro, Estado de Santa Catarina, na Rodovia SC 108, Km 407,85, nº 931, Bairro Estreito, e tem como principais atividades o: Comércio Atacadista e Beneficiamento de Cereais, Adubos, Sementes, Insumos, Fertilizantes, Máquinas e Implementos Agrícolas, Depósito Fechado e Armazenagem de Produtos Agropecuários, Transportes Rodoviário de Cargas Exceto Produtos Perigosos e Mudanças, Internacional, Interestadual e Internacional, Fabricação de Alimentos para Animais e o Comércio Atacadista de Alimentos para Animais, e possui as seguintes filiais:

a) Filial nº 01: CNPJ 03.014.374/0004-05, Rua Irmãos Olivo, S/N, Centro, Morro Grande/SC, CEP 88925-000, Registro na Jucesc sob nº 42900716261 em 21/03/2006.

b) Filial nº 02: CNPJ 03.014.374/0006-69, na Estr. ETR municipal OS 060, nº 855, Km 01, Bairro Perua, Osório/RS, CEP 95520-000, Registro na Junta Comercial sob nº 43901339232 em 08/09/2008.

c) Filial nº 03: CNPJ 03.014.374/0007-40 na Rod. BR 222, Km 30, nº 18711, Galpão B, Bairro Primavera, Caucaia/CE, CEP 61690-975, inscrita na Junta Comercial sob o nº 23900521863 em 02/08/2013.

d) Filial nº 04: CNPJ 03.014.374/0008-20 na Rua Alan Kardec, 232, Bairro Kennedy, Contagem/MG, CEP 32145-140, inscrita na Junta Comercial sob nº 31902431400 em 05/08/2015

A emissão das demonstrações contábeis foi aprovada pela Administração da sociedade em 31 de janeiro de 2023.

NOTA 02 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

A) BASE DE PREPARAÇÃO

As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e normas da Comissão de Valores Mobiliários, observando as diretrizes contábeis emanadas da legislação societária (Lei nº 6.404/76) que incluem os dispositivos introduzidos, pela Lei nº 11.638, de 28 de dezembro de 2007 e Lei nº 11.941, de 27 de maio de 2009, assim como a Resolução CFC nº 1.255/09 que aprova a NBC TG 1000 e, pronunciamento técnico CPC PME (R1). Tais dispositivos têm como principal objetivo atualizar a legislação societária brasileira para possibilitar o processo de convergência das práticas adotadas no Brasil com aquelas constantes nas normas internacionais de contabilidade que são emitidas pelo “*Internacional Accounting Standard Board – IASB*”.

B) BASE DE MENSURAÇÃO

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico.

C) MOEDA FUNCIONAL

A Administração da Sociedade definiu que sua moeda funcional é o Real de acordo com as normas descritas na Seção 30 do CPC PME (R1).

Transações em moeda estrangeira, isto é, todas aquelas que não realizadas na moeda funcional, são convertidas pela taxa de câmbio das datas de cada transação. Ativos e passivos monetários em moeda estrangeira são convertidos para moeda funcional pela taxa de câmbio da data do fechamento. Os ganhos e as perdas de variações nas taxas de câmbio sobre os ativos e passivos monetários são reconhecidos na demonstração do resultado.

D) ESTIMATIVAS CONTÁBEIS

A elaboração das demonstrações contábeis de acordo com as práticas adotadas no Brasil requer que a Administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas contábeis. Ativos e passivos significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem o valor residual do ativo imobilizado, intangível e estoques. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação.

E) AJUSTE A VALOR PRESENTE

Quando aplicável, os valores sujeitos a tal ajuste, são convertidos ao valor presente, em contrapartida do resultado do exercício, obedecendo ao disposto na Resolução CFC nº 1.151/09.

NOTA 03 – PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS

Dentre os principais procedimentos adotados para a preparação das demonstrações contábeis, ressaltamos:

A) INSTRUMENTOS FINANCEIROS

NÃO DERIVATIVOS

A Sociedade reconhece os empréstimos e recebíveis inicialmente na data em que foram originados/ negociados. Todos os outros ativos e passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Sociedade se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

A Sociedade reverte o registro de um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando a Sociedade transfere os direitos ao recebimento dos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação no qual essencialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos. Passivos

financeiros são baixados quando as suas obrigações contratuais são liquidadas.

Os ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é apresentado no balanço patrimonial somente quando a Sociedade tenha o direito legal de compensar os valores e tenha a intenção de liquidar em uma base líquida ou realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

Instrumentos financeiros não-derivativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido, para instrumentos que não sejam reconhecidos pelo valor justo através de resultado, quaisquer custos de transação diretamente atribuíveis. Posteriormente ao reconhecimento inicial, os instrumentos financeiros não-derivativos são mensurados conforme descrito a seguir:

Instrumentos financeiros mantidos até o vencimento

Se a Sociedade tem a intenção e capacidade de manter até o vencimento seus instrumentos, esses são classificados como mantidos até o vencimento. Investimentos mantidos até o vencimento são mensurados pelo custo amortizado utilizando o método da taxa de juros efetiva, deduzido de eventuais reduções em seu valor recuperável.

Instrumentos financeiros disponíveis para venda

Posteriormente ao reconhecimento inicial, são avaliados pelo valor justo e as suas flutuações, são reconhecidas diretamente no patrimônio líquido, líquido dos efeitos tributários. A Sociedade não possui instrumentos financeiros disponíveis para venda.

Instrumentos financeiros ao valor justo através do resultado

Um instrumento financeiro é classificado pelo valor justo através do resultado se for mantido para negociação, ou seja, designado como tal quando do reconhecimento inicial. Os instrumentos financeiros são designados pelo valor justo através do resultado se a Sociedade gerencia esses investimentos e toma as decisões de aplicação e resgate com base em seu valor justo de acordo com a estratégia de investimento e gerenciamento do seu fluxo de caixa. Após reconhecimento inicial, custos de transação atribuíveis são reconhecidos nos resultados quando incorridos. Instrumentos financeiros ao valor justo através do resultado são medidos pelo valor justo, e suas flutuações são reconhecidas no resultado.

A Sociedade possui os seguintes ativos e passivos financeiros não derivativos:

CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA: abrangem saldos de caixa e depósitos bancários a vista, acrescidos dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do balanço.

RECEBÍVEIS: são ativos financeiros com pagamentos fixos ou calculáveis que não são cotados no mercado ativo. Tais ativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis e, subsequentemente, quando aplicável, mensuradas pelo custo amortizado com o uso de taxa de juros efetiva, deduzidos das respectivas provisões para créditos de liquidação duvidosa. Abrangem o saldo de clientes e outros créditos.

EXIGÍVEIS: abrangem o saldo a pagar pelas aquisições de bens ou serviços, bem como os valores tomados de empréstimos, reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis e subsequentemente, quando aplicável, mensurados pelo custo amortizado com o uso de taxa de juros efetiva, atualizados pelos encargos correspondentes após o reconhecimento inicial. Estão representados pelo saldo de fornecedores, instituições financeiras e outros débitos.

DERIVATIVOS

Os instrumentos financeiros derivativos são reconhecidos pelo seu valor justo; custos de transação atribuíveis são reconhecidos no resultado quando incorridos. Posteriormente ao reconhecimento inicial, os derivativos são mensurados pelo valor justo e as alterações são contabilizadas no resultado.

B) IMPOSTOS A RECUPERAR

Tributos a recuperar referentes a impostos não cumulativos e créditos tributários passíveis de compensação em períodos subsequentes, registrados pelo seu valor original.

C) ESTOQUES

São demonstrados ao custo ou valor líquido de realização, dos dois o menor. O custo é determinado pelo método de avaliação de estoque “custo médio ponderado” e o valor líquido de realização corresponde ao preço de venda estimado menos os custos para concluir e vender, os quais não superaram os preços de mercado.

D) IMOBILIZADO

Os itens do imobilizado são demonstrados ao custo histórico de aquisição menos o valor da depreciação e de qualquer perda não recuperável acumulada. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis necessários para preparar o ativo para o uso pretendido pela administração.

A depreciação dos ativos é calculada com base no método linear para alocação de custos, menos o valor residual durante a vida útil, que é estimada como segue:

- Máquinas e Equipamentos: 10 anos
- Construções: 25 anos
- Móveis e utensílios: 10 anos
- Veículos: 4 a 5 anos
- Equipamentos eletrônicos: 5 anos
- Computadores e periféricos: 5 anos

E) IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES

Corresponde a impostos e contribuições administradas pela Secretaria da Receita Federal, Estadual e Municipal, inclusive taxas e emolumentos, demonstrados por valores nominais, acrescidos de encargos, quando devidos até a data do balanço.

Os impostos e contribuições são classificados como passivo circulante, a menos que a Sociedade tenha um direito incondicional de diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após a data do balanço.

F) DEMAIS ATIVOS E PASSIVOS CIRCULANTES E NÃO CIRCULANTES

Demonstrados por valores de realização/obrigação, conhecidos ou calculáveis, incluindo quando aplicáveis os rendimentos auferidos, os encargos e as variações monetárias incorridos até a data do balanço.

G) APURAÇÃO DO RESULTADO

O resultado é apurado pelo regime de competência, sendo que para o exercício de 2022, a empresa optou pela tributação do resultado com base no Lucro Real.

H) RECONHECIMENTO DA RECEITA

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização atacadista normal das atividades da Empresa. Geralmente, o montante de receitas é equivalente ao valor das notas fiscais emitidas.

A Sociedade reconhece a receita quando: (I) o valor da receita pode ser mensurado com segurança; (II) é provável que benefícios econômicos futuros fluam para a entidade.

A receita é apresentada líquida das devoluções, descontos e tributos sobre as vendas.

As devoluções e descontos são reconhecidos quando conhecidos, enquanto os impostos são reconhecidos no momento que as vendas são reconhecidas/contabilizadas.

NOTA 04 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Descrição	2022	2021
Caixa	176.027,40	54.424,03
Bancos	2.116.129,89	1.747.977,60
Outras contas	206.933,29	101.558,82
Total	2.499.090,58	1.903.960,45

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa e depósitos bancários. As aplicações referem-se a certificados de depósitos bancários, mensurados ao valor justo.

NOTA 05 – ADIANTAMENTOS

Segue composição:

Descrição	2022	2021
Fornecedores	8.504.755,59	1.740.155,36
Representantes	2.686,00	13.049,99
Funcionários	5.361,90	7.600,00
Troco para clientes	34.188,49	34.125,49
Outros adiantamentos	83.433,82	-
Adiantamento de férias	10.459,65	25.359,34
Total	8.640.885,45	1.820.290,18

NOTA 06 – IMPOSTOS A RECUPERAR

Composição:

Descrição	2022		2021	
	Curto Prazo	Longo Prazo	Curto Prazo	Longo Prazo
ICMS a recuperar	138.690,93	-	176.335,26	-
PIS a recuperar	1.049.978,08	-	774.841,57	-
COFINS a recuperar	4.816.183,40	-	3.549.350,09	-
PIS/COFINS - Pedido de ressarc.	512.114,71	-	226.450,67	-
ICMS imobilizado	62.709,90	39.866,43	77.600,32	92.657,49
IRRF a Recuperar	7.373,61	-	-	-
CS Retida na fonte a Recuperar	411,21	-	-	-
IRPJ Saldo Negativo	-	-	124.902,41	-
CSLL Saldo Negativo	6,72	-	60.407,77	-
Total	6.587.468,56	39.866,43	4.763.437,42	92.657,49

NOTA 07 – ESTOQUES

Descrição	2022	2021
Matéria Prima	6.808.343,89	2.330.903,69
Embalagens	598.321,16	779.141,83
Almoxarifado	47.006,68	66.093,83
Mercadorias	342.172,15	59.966,64
Total	7.795.843,88	3.236.105,99

NOTA 08 – INVESTIMENTOS

Descrição	2022	2021
Bancoob	368.720,00	368.720,00
Sicredi	6.050,00	4.450,00
Unicred	1.520,50	1.040,50
Célia Transportes	9.000,00	9.000,00
Compacta Incorporadora	249.000,00	249.000,00
Total	634.290,50	632.210,50

NOTA 09 – IMOBILIZADO

Bens de uso da empresa, com a seguinte composição:

IMOBILIZADO	Vida Útil	2022		2021	
		Bem	Depreciação	Bem	Depreciação
Terrenos		505.420,51	-	505.420,51	
Maquinas e Equipamentos	10 anos	7.821.441,04	(4.715.548,16)	7.821.441,04	(3.638.196,40)
Construções	25 anos	4.078.452,21	(507.210,44)	4.078.452,21	(182.458,58)
Moveis e Utensílios	10 anos	696.537,32	(265.638,14)	696.537,32	(136.243,70)
Veículos	4 a 5 anos	1.949.789,92	(1.478.601,38)	1.949.789,92	(1.007.332,83)
Equipamentos Eletrônicos	5 anos	229.632,86	(37.866,22)	229.632,86	(35.565,37)
Computadores e Periféricos	5 anos	97.850,22	(17.637,58)	97.850,22	(10.126,43)
Consórcios		121.352,53	-	101.428,48	-
Imobilizado em andamento		1.850.000,62	-	1.850.000,62	
Soma		17.350.477,23	(7.022.501,92)	17.330.553,18	(6.042.914,28)

A seguir é demonstrada a movimentação do Ativo Imobilizado para o exercício findo em 2022:

IMOBILIZADO	Saldo Final 31/12/2021	Aquisições	Baixas	Saldo em 31/12/2022
IMOBILIZADO TÉCNICO	17.330.553,18	907.603,08	-	17.330.553,18
Terrenos	505.420,51	-	-	505.420,51
Maquinas e Equipamentos	7.821.441,04	-	-	7.821.441,04
Construções	4.078.452,21	-	-	4.078.452,21
Moveis e Utensílios	696.537,32	-	-	696.537,32
Veículos	1.949.789,92	-	-	1.949.789,92
Equipamentos Eletrônicos	229.632,86	-	-	229.632,86
Computadores e Periféricos	97.850,22	-	-	97.850,22
Consórcios	101.428,48	-	(101.428,48)	-
Imobilizado em andamento	1.850.000,62	-	-	1.850.000,62

DEPRECIAÇÕES	Saldo Final 31/12/2021	Depreciações	Baixas	Saldo em 31/12/2022
DEPRECIACÃO ACUMULADA	(6.042.914,28)	(979.587,64)	-	(7.022.501,92)
Maquinas e Equipamentos	(4.194.525,10)	(521.023,06)	-	(4.715.548,16)
Construções	(344.834,51)	(162.375,93)	-	(507.210,44)
Moveis e Utensílios	(205.033,50)	(60.604,64)	-	(265.638,14)
Veículos	(1.250.917,85)	(227.683,53)	-	(1.478.601,38)
Equipamentos Eletrônicos	(36.899,11)	(967,11)	-	(37.866,22)
Computadores e Periféricos	(10.704,21)	(6.933,37)	-	(17.637,58)

NOTA 10 – OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS

Saldo apresenta a seguinte composição:

Descrição	2022	2021
Salários e Ordenados a Pagar	139.716,13	133.291,34
Fgts a Recolher	42.964,06	22.492,52
Funrural a Recolher	108.592,15	40.458,33
Inss a Recolher	73.113,12	77.857,33
Comissoes a Pagar	102.574,76	113.204,34
Pro-labore a Pagar	0,00	10.041,26
Pensao Alimenticia	-	-
Ind. Trabalhista a Pagar	752,72	-
Total	467.712,94	397.345,12

NOTA 11 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

Saldo apresenta a seguinte composição:

Descrição	2022		2021	
	Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante
ICMS a recolher	103.967,66	-	285.548,32	-
IRPJ a recolher	55.531,68	-	57.788,42	-
CSLL a recolher	23.991,21	-	22.075,48	-
IRRF a recolher	15.726,49	-	16.370,26	-
CSRF a recolher	1.910,50	-	1.458,42	-
FIA e FEI a Recolher	1.133,28	-	-	-
Parcelamentos tributários	13.274,99	48.875,96	17.037,50	58.708,11
PIS/COFINS - Ressarcimento	210.097,51	-	210.097,51	-
Total	425.633,32	48.875,96	610.375,91	58.708,11

NOTA 12 – OUTRAS OBRIGAÇÕES

Descrição	2022	2021
Devoluções de clientes	8.642,48	-
Depósitos a identificar	226.550,53	143.657,48
Conta Compensação de Fretes	45,00	-
Seguros a pagar	-	35.223,94
Total	235.238,01	178.881,42

NOTA 13 – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Valor referente a financiamentos de capital de giro e aquisições de bens para o imobilizado, capitados junto a instituições financeiras, como segue:

Instituição financeira	2022		2021	
	Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante
Banco do Brasil S.A.	2.661.147,07	3.539.689,41	1.966.666,67	1.222.222,21
Banco Bradesco S.A.	22.264,18	29.812,46	19.587,90	41.083,72
Banco Safra S/A	455.264,28	372.999,72	455.264,28	758.773,85
Banco Itau S/A	1.044.166,74	864.230,69	1.078.563,92	1.583.394,99
Bancoob	162.245,59	1.261.987,57	317.371,70	914.429,02
Banco Banrisul	969.521,32	2.184.481,55	357.881,90	958.127,38
Sicredi Sul SC	419.200,06	558.933,05	419.199,96	978.132,21
Badesc	589.253,80	2.014.997,28	584.693,04	2.414.054,38
Brancred	24.000,00	-	118.170,00	-
Unicred	969.394,66	4.036.000,73	583.748,72	811.904,96
Caixa Econ. Federal	1.189.617,47	788.849,23	664.898,13	722.950,85
Banco ABC Brasil	666.666,71	514.373,91	666.666,62	1.185.126,56
Banco Volvo S/A	153.114,27	377.139,76	139.711,50	509.172,97
HP Financial	9.435,78	27.520,79	5.338,14	28.914,49
	9.335.291,93	16.571.016,15	7.377.762,48	12.128.287,59

NOTA 14 – CAPITAL SOCIAL

O Capital Social pertence inteiramente a quotistas domiciliados no país, totalmente subscrito e integralizado e está composto de 2.730 (duas mil, setecentos e trinta) quotas, no valor de R\$ 1.000,00 (mil reais) cada.

NOTA 15 – RECEITA LÍQUIDA

É o resultado da receita bruta de vendas, menos as deduções, como segue:

Descrição	2022	2021
Venda de produtos	97.134.799,34	80.720.955,91
Devoluções	(2.901.991,46)	(2.341.469,76)
PIS s/ faturamento	(107.140,72)	(94.619,00)
COFINS s/ faturamento	(493.495,94)	(435.819,38)
ICMS s/ faturamento	(10.005.941,27)	(8.730.611,45)
Receita Líquida	83.626.229,95	69.118.436,32

NOTA 16 – RESULTADO FINANCEIRO

Saldo contábil apresenta a seguinte composição:

Descrição	2022	2021
Receitas financeiras		
Juros ativos	113.737,93	85.546,98
Descontos obtidos	285.968,74	705.229,56
Variações monetárias ativas	11.365,61	28.204,00
Despesas Financeiras		
Juros de Mora	(237.438,88)	(338.053,70)
Descontos concedidos	(864.905,37)	(1.020.348,51)
Varição Monetária Passiva	-	-
Despesas Bancarias	(122.516,93)	(90.159,32)
Despesas de Cobrança	(42.447,39)	(13.251,71)
Juros s/ Empréstimos bancários	(3.579.510,19)	(2.894.332,42)
IOF	(163.938,32)	(99.845,83)
Multas de Mora	(4,00)	-
Total	(4.599.688,80)	(3.637.010,95)

NOTA 17 – SEGUROS

A empresa mantém contratados seguros de seus bens móveis e imóveis (próprios e locados), com valores julgados suficientes para coberturas de eventuais sinistros.

CAIO
SCARDUELI:07
666653999

Assinado de forma digital
por CAIO
SCARDUELI:07666653999
Dados: 2024.08.30
09:12:17 -03'00'

Édio Olivo
Sócio Administrador
CPF: 375.426.999-20

Caio Scardueli
Contador
CRC/SC: 044114/O-1
CPF: 076.666.539-99

RECIBO DE ENTREGA DE ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL DIGITAL

IDENTIFICAÇÃO DO TITULAR DA ESCRITURAÇÃO

NIRE 42202611528	CNPJ 03.014.374/0001-54	
NOME EMPRESARIAL CEREAIS CELIA LTDA		

IDENTIFICAÇÃO DA ESCRITURAÇÃO

FORMA DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL Livro Diário (Completo - sem escrituração Auxiliar)	PERÍODO DA ESCRITURAÇÃO 01/01/2022 a 31/12/2022
NATUREZA DO LIVRO Livro Diário Geral Completo	NÚMERO DO LIVRO 32
IDENTIFICAÇÃO DO ARQUIVO (HASH) C1.F7.CB.E0.E9.A9.4C.A6.32.96.8F.E1.76.A4.9D.DB.13.8E.5A.A6	

ESTE LIVRO FOI ASSINADO COM OS SEGUINTES CERTIFICADOS DIGITAIS:

QUALIFICAÇÃO DO SIGNATARIO	CPF/CNPJ	NOME	Nº SÉRIE DO CERTIFICADO	VALIDADE	RESPONSÁVEL LEGAL
Contador	07666653999	CAIO SCARDUELI:0766665399	377180210637129706 6	29/08/2022 a 29/08/2023	Não
Administrador	06951882916	ARTHUR MONDARDO OLIVO:06951882916	597746474323282585 3	14/03/2023 a 14/03/2024	Sim

NÚMERO DO RECIBO:

C1.F7.CB.E0.E9.A9.4C.A6.32.96.8F.E1.
76.A4.9D.DB.13.8E.5A.A6-8

Escrituração recebida via Internet
pelo Agente Receptor SERPRO
em 12/06/2023 às 16:35:32

1A.7B.C5.76.36.27.E7.72
23.00.53.08.8E.56.D7.8D

Considera-se autenticado o livro contábil a que se refere este recibo, dispensando-se a autenticação de que trata o art. 39 da Lei nº 8.934/1994. Este recibo comprova a autenticação.

BASE LEGAL: Decreto nº 1.800/1996, com a alteração do Decreto nº 8.683/2016, e arts. 39, 39-A, 39-B da Lei nº 8.934/1994 com a alteração da Lei Complementar nº 1247/2014.

BALANÇO PATRIMONIAL



Entidade:	CEREAIS CELIA LTDA		
Período da Escrituração:	01/01/2023 a 31/12/2023	CNPJ:	03.014.374/0001-54
Número de Ordem do Livro:	33		
Período Selecionado:	01 de Outubro de 2023 a 31 de Dezembro de 2023		

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
ATIVO		R\$ 65.877.557,99	R\$ 72.332.501,94
ATIVO CIRCULANTE		R\$ 53.982.018,95	R\$ 60.609.942,32
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		R\$ 3.330.984,97	R\$ 4.254.498,05
CAIXA		R\$ 766.267,79	R\$ 223.052,42
BANCOS CONTA MOVIMENTO		R\$ 435.291,15	R\$ 1.677.670,48
BANCOS CONTA APLICACOES		R\$ 1.727.867,21	R\$ 2.152.216,33
OUTRAS CONTAS		R\$ 401.558,82	R\$ 201.558,82
CREDITO OPERACIONAL A CURTO PRAZO		R\$ 43.873.888,53	R\$ 43.347.946,96
CLIENTES		R\$ 22.268.602,37	R\$ 24.308.992,97
ADIANTAMENTO DIVERSOS		R\$ 12.111.059,56	R\$ 7.891.740,65
IMPOSTOS A RECUPERAR		R\$ 8.352.908,39	R\$ 9.946.624,14
OUTROS CREDITOS		R\$ 534.678,21	R\$ 734.310,85
CEDULA DE PRODUTOR RURAL		R\$ 606.640,00	R\$ 466.278,35
ESTOQUES		R\$ 6.777.145,45	R\$ 13.007.497,31
ESTOQUES PROPRIOS NO ESTABELECIMENTO		R\$ 6.777.145,45	R\$ 13.007.497,31
ESTOQUES DE TERCEIROS EM NOSSO PODER		R\$ 0,00	R\$ 0,00
NAO CIRCULANTE		R\$ 11.895.539,04	R\$ 11.722.559,62
REALIZAVEL A LONGO PRAZO		R\$ 985.677,75	R\$ 971.514,41
REALIZAVEL A LONGO PRAZO		R\$ 985.677,75	R\$ 971.514,41
INVESTIMENTOS		R\$ 828.442,26	R\$ 849.893,67
INVESTIMENTOS ACOES		R\$ 642.650,50	R\$ 645.730,50
CONSÓRCIOS		R\$ 185.791,76	R\$ 204.163,17
IMOBILIZADO		R\$ 10.081.419,03	R\$ 9.901.151,54
IMOBILIZADO		R\$ 15.415.635,16	R\$ 15.540.018,94
(-) (-) DEPRECIACAO ACUMULADA		R\$ (7.184.216,75)	R\$ (7.488.868,02)
IMOBILIZACOES EM ANDAMENTO		R\$ 1.850.000,62	R\$ 1.850.000,62
PASSIVO		R\$ 65.877.557,99	R\$ 72.332.501,94
PASSIVO CIRCULANTE		R\$ 36.250.071,35	R\$ 39.814.431,53
FORNECEDOR		R\$ 19.134.566,26	R\$ 22.498.916,54
FORNECEDOR		R\$ 19.134.566,26	R\$ 22.498.916,54
OBRIGACOES OPERACIONAIS		R\$ 2.172.842,42	R\$ 1.869.192,89
COMISSOES A PAGAR		R\$ 274.137,29	R\$ (0,00)
OBRIGACOES SOCIAIS E TRABALHISTAS		R\$ 506.060,11	R\$ 509.814,97

BALANÇO PATRIMONIAL

Entidade: CEREAIS CELIA LTDA
Período da Escrituração: 01/01/2023 a 31/12/2023 **CNPJ:** 03.014.374/0001-54
Número de Ordem do Livro: 33
Período Selecionado: 01 de Outubro de 2023 a 31 de Dezembro de 2023

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
OBRIGACOES TRIBUTARIAS		R\$ 372.164,17	R\$ 786.284,08
OBRIGACOES PROVISIONADAS		R\$ 534.168,10	R\$ 378.096,74
OUTRAS OBRIGACOES		R\$ 486.312,75	R\$ 194.997,10
PASSIVO EXIGIVEL A CURTO PRAZO		R\$ 14.942.662,67	R\$ 15.446.322,10
BANCOS CONTA EMPRESTIMOS		R\$ 14.941.372,04	R\$ 15.446.322,10
CONSORCIO DE VEICULOS A PAGAR		R\$ 1.290,63	R\$ (0,00)
NAO CIRCULANTE		R\$ 21.752.443,06	R\$ 23.940.858,61
EXIGIVEL A LONGO PRAZO		R\$ 21.752.443,06	R\$ 23.940.858,61
EMPRESTIMOS BANCARIOS		R\$ 21.696.502,38	R\$ 23.904.117,93
CONSORCIO DE VEICULOS A PAGAR		R\$ 7.064,72	R\$ 7.064,72
OBRIGACOES TRIBUTARIAS		R\$ 48.875,96	R\$ 29.675,96
PATRIMONIO LIQUIDO		R\$ 7.875.017,86	R\$ 8.577.211,80
CAPITAL SOCIAL		R\$ 2.730.000,00	R\$ 2.730.000,00
CAPITAL SOCIAL REALIZADO		R\$ 2.730.000,00	R\$ 2.730.000,00
RESERVA DE CAPITAL		R\$ 2.549.748,13	R\$ 2.652.083,23
RESERVA DE CAPITAL		R\$ 2.549.748,13	R\$ 2.652.083,23
LUCRO OU PREJUIZO ACUMULADO		R\$ 1.053.764,93	R\$ 1.653.623,77
LUCROS ACUMULADOS		R\$ 1.053.764,93	R\$ 1.653.623,77
ADIANTAMENTO FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		R\$ 1.541.504,80	R\$ 1.541.504,80
ADIANTAMENTO FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		R\$ 1.541.504,80	R\$ 1.541.504,80
CONTAS TRANSITORIAS		R\$ 25,72	R\$ (0,00)
CONTAS TRANSITORIAS		R\$ 25,72	R\$ (0,00)
CONTAS TRANSITORIAS		R\$ 25,72	R\$ (0,00)

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO



Entidade:	CEREAIS CELIA LTDA		
Período da Escrituração:	01/01/2023 a 31/12/2023	CNPJ:	03.014.374/0001-54
Número de Ordem do Livro:	33		
Período Selecionado:	01 de Outubro de 2023 a 31 de Dezembro de 2023		

Descrição	Nota	Saldo anterior	Saldo atual
RESULTADO DO EXERCÍCIO		R\$ 470.040,97	R\$ 821.193,94
RECEITAS OPERACIONAIS LIQUIDAS		R\$ 28.438.091,07	R\$ 33.647.196,19
RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVICOS		R\$ 32.214.455,47	R\$ 37.858.486,39
VENDA DE PRODUTOS		R\$ 31.656.925,07	R\$ 36.757.472,16
VENDA OUTROS PRPDUTOS		R\$ 547.776,90	R\$ 386.603,80
OUTRAS RECEITAS		R\$ 9.753,50	R\$ 714.410,43
(-) DEDUCOES DA RECEITA BRUTA		R\$ (3.776.364,40)	R\$ (4.211.290,20)
(-) (-) DEDUCOES DA RECEITA BRUTA DE VENDAS		R\$ (3.776.364,40)	R\$ (4.211.290,20)
(-) CUSTOS OPERACIONAIS		R\$ (21.240.322,86)	R\$ (26.139.575,03)
(-) CUSTO DOS PRODUTOS E SERVICOS		R\$ (17.758.717,54)	R\$ (22.058.545,92)
(-) CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS		R\$ (17.758.717,54)	R\$ (22.058.545,92)
(-) MAO DE OBRA E ENCARGOS		R\$ (732.639,47)	R\$ (778.625,29)
(-) CUSTO COM PESSOAL DA PRODUCAO		R\$ (732.639,47)	R\$ (778.625,29)
(-) GASTOS GERAIS DA PRODUCAO		R\$ (2.748.965,85)	R\$ (3.302.403,82)
(-) CUSTOS INDIRETOS DA PRODUCAO		R\$ (2.748.965,85)	R\$ (3.302.403,82)
(-) DESPESAS OPERACIONAIS		R\$ (4.663.067,40)	R\$ (5.296.027,86)
(-) DESPESAS COM VENDAS		R\$ (820.788,75)	R\$ (992.857,68)
(-) DESPESAS COM PESSOAL E ENCARGOS		R\$ (520.310,78)	R\$ (666.241,98)
(-) OUTRAS DESPESAS COM VENDAS		R\$ (300.477,97)	R\$ (326.615,70)
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS		R\$ (577.326,87)	R\$ (696.827,46)
(-) DESPESAS COM PESSOAL E ENCARGOS		R\$ (118.327,66)	R\$ (130.547,45)
(-) OUTRAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS		R\$ (458.999,21)	R\$ (566.280,01)
(-) DISTRIBUICAO (TRANSPORTE)		R\$ (3.200.002,75)	R\$ (3.591.419,88)
(-) DESPESA COM PESSOAL/ENCARGOS		R\$ (74.477,18)	R\$ (60.154,45)
(-) OUTRAS DESPESAS		R\$ (3.125.525,57)	R\$ (3.531.265,43)
(-) DESPESAS TRIBUTARIAS		R\$ (64.949,03)	R\$ (14.922,84)
(-) IMPOSTOS E TAXAS		R\$ (64.949,03)	R\$ (14.922,84)
(-) DESPESAS FINANCEIRAS LIQUIDAS		R\$ (2.518.245,03)	R\$ (1.269.702,26)
(-) DESPESAS FINANCEIRAS LIQUIDAS		R\$ (2.518.245,03)	R\$ (1.269.702,26)
(-) DESPESAS FINANCEIRAS		R\$ (2.754.167,91)	R\$ (1.636.315,59)
RECEITAS FINANCEIRAS		R\$ 235.922,88	R\$ 366.613,33
OUTRAS DESPESAS E RECEITAS OPERACIONAIS		R\$ 513.925,68	R\$ 123.015,89
OUTRAS DESPESAS E RECEITAS OPERACIONAIS		R\$ 513.925,68	R\$ 123.015,89
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS		R\$ 516.923,69	R\$ 158.803,30
(-) DESPESAS INDEDUTIVEIS		R\$ (2.998,01)	R\$ (35.787,41)

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO

Entidade: CEREAIS CELIA LTDA
Período da Escrituração: 01/01/2023 a 31/12/2023 CNPJ: 03.014.374/0001-54
Número de Ordem do Livro: 33
Período Selecionado: 01 de Outubro de 2023 a 31 de Dezembro de 2023

Descrição	Nota	Saldo anterior	Saldo atual
(-) PROVISAO PARA IMPOSTO DE RENDA		R\$ (60.340,49)	R\$ (243.712,99)
(-) PROVISAO PARA IMPOSTO DE RENDA		R\$ (60.340,49)	R\$ (243.712,99)
(-) PROVISAO PARA IMPOSTO DE RENDA		R\$ (60.340,49)	R\$ (243.712,99)

CEREAIS CÉLIA LTDA.

Meleiro - SC

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO
EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE
DEZEMBRO DE 2023.**

CEREAIS CÉLIA LTDA

Meleiro - SC

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023.

(Em Reais)

NOTA 01 – CONTEXTO OPERACIONAL

A Cereais Célia, Matriz, inscrita no CNPJ 03.014.374/0001-54, é uma sociedade empresária limitada, constituída em 01/03/1999, com sede na cidade de Meleiro, Estado de Santa Catarina, na Rodovia SC 108, Km 407,85, nº 931, Bairro Estreito, e tem como principais atividades o: Comércio Atacadista e Beneficiamento de Cereais, Adubos, Sementes, Insumos, Fertilizantes, Máquinas e Implementos Agrícolas, Depósito Fechado e Armazenagem de Produtos Agropecuários, Transportes Rodoviário de Cargas Exceto Produtos Perigosos e Mudanças, Internacional, Interestadual e Internacional, Fabricação de Alimentos para Animais e o Comércio Atacadista de Alimentos para Animais, e possui as seguintes filiais:

a) Filial nº 01: CNPJ 03.014.374/0004-05, Rua Irmãos Olivo, S/N, Centro, Morro Grande/SC, CEP 88925-000, Registro na Jucesc sob nº 42900716261 em 21/03/2006.

b) Filial nº 02: CNPJ 03.014.374/0006-69, na Estr. ETR municipal OS 060, nº 855, Km 01, Bairro Perua, Osório/RS, CEP 95520-000, Registro na Junta Comercial sob nº 43901339232 em 08/09/2008.

c) Filial nº 03: CNPJ 03.014.374/0007-40 na Rod. BR 222, Km 30, nº 18711, Galpão B, Bairro Primavera, Caucaia/CE, CEP 61690-975, inscrita na Junta Comercial sob o nº 23900521863 em 02/08/2013.

d) Filial nº 04: CNPJ 03.014.374/0008-20 na Rua Alan Kardec, 232, Bairro Kennedy, Contagem/MG, CEP 32145-140, inscrita na Junta Comercial sob nº 31902431400 em 05/08/2015

A emissão das demonstrações contábeis foi aprovada pela Administração da sociedade em 31 de janeiro de 2023.

NOTA 02 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

A) BASE DE PREPARAÇÃO

As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e normas da Comissão de Valores Mobiliários, observando as diretrizes contábeis emanadas da legislação societária (Lei nº 6.404/76) que incluem os dispositivos introduzidos, pela Lei nº 11.638, de 28 de dezembro de 2007 e Lei nº 11.941, de 27 de maio de 2009, assim como a Resolução CFC nº 1.255/09 que aprova a NBC TG 1000 e, pronunciamento técnico CPC PME (R1). Tais dispositivos têm como principal objetivo atualizar a legislação societária brasileira para possibilitar o processo de convergência das práticas adotadas no Brasil com aquelas constantes nas normas internacionais de contabilidade que são emitidas pelo “*International Accounting Standard Board – IASB*”.

B) BASE DE MENSURAÇÃO

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico.

C) MOEDA FUNCIONAL

A Administração da Sociedade definiu que sua moeda funcional é o Real de acordo com as normas descritas na Seção 30 do CPC PME (R1).

Transações em moeda estrangeira, isto é, todas aquelas que não realizadas na moeda funcional, são convertidas pela taxa de câmbio das datas de cada transação. Ativos e passivos monetários em moeda estrangeira são convertidos para moeda funcional pela taxa de câmbio da data do fechamento. Os ganhos e as perdas de variações nas taxas de câmbio sobre os ativos e passivos monetários são reconhecidos na demonstração do resultado.

D) ESTIMATIVAS CONTÁBEIS

A elaboração das demonstrações contábeis de acordo com as práticas adotadas no Brasil requer que a Administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas contábeis. Ativos e passivos significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem o valor residual do ativo imobilizado, intangível e estoques. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação.

E) AJUSTE A VALOR PRESENTE

Quando aplicável, os valores sujeitos a tal ajuste, são convertidos ao valor presente, em contrapartida do resultado do exercício, obedecendo ao disposto na Resolução CFC nº 1.151/09.

NOTA 03 – PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS

Dentre os principais procedimentos adotados para a preparação das demonstrações contábeis, ressaltamos:

A) INSTRUMENTOS FINANCEIROS

NÃO DERIVATIVOS

A Sociedade reconhece os empréstimos e recebíveis inicialmente na data em que foram originados/ negociados. Todos os outros ativos e passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Sociedade se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

A Sociedade reverte o registro de um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando a Sociedade transfere os direitos ao recebimento dos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação no qual essencialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos. Passivos

financeiros são baixados quando as suas obrigações contratuais são liquidadas.

Os ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é apresentado no balanço patrimonial somente quando a Sociedade tenha o direito legal de compensar os valores e tenha a intenção de liquidar em uma base líquida ou realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

Instrumentos financeiros não-derivativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido, para instrumentos que não sejam reconhecidos pelo valor justo através de resultado, quaisquer custos de transação diretamente atribuíveis. Posteriormente ao reconhecimento inicial, os instrumentos financeiros não-derivativos são mensurados conforme descrito a seguir:

Instrumentos financeiros mantidos até o vencimento

Se a Sociedade tem a intenção e capacidade de manter até o vencimento seus instrumentos, esses são classificados como mantidos até o vencimento. Investimentos mantidos até o vencimento são mensurados pelo custo amortizado utilizando o método da taxa de juros efetiva, deduzido de eventuais reduções em seu valor recuperável.

Instrumentos financeiros disponíveis para venda

Posteriormente ao reconhecimento inicial, são avaliados pelo valor justo e as suas flutuações, são reconhecidas diretamente no patrimônio líquido, líquido dos efeitos tributários. A Sociedade não possui instrumentos financeiros disponíveis para venda.

Instrumentos financeiros ao valor justo através do resultado

Um instrumento financeiro é classificado pelo valor justo através do resultado se for mantido para negociação, ou seja, designado como tal quando do reconhecimento inicial. Os instrumentos financeiros são designados pelo valor justo através do resultado se a Sociedade gerencia esses investimentos e toma as decisões de aplicação e resgate com base em seu valor justo de acordo com a estratégia de investimento e gerenciamento do seu fluxo de caixa. Após reconhecimento inicial, custos de transação atribuíveis são reconhecidos nos resultados quando incorridos. Instrumentos financeiros ao valor justo através do resultado são medidos pelo valor justo, e suas flutuações são reconhecidas no resultado.

A Sociedade possui os seguintes ativos e passivos financeiros não derivativos:

CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA: abrangem saldos de caixa e depósitos bancários a vista, acrescidos dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do balanço.

RECEBÍVEIS: são ativos financeiros com pagamentos fixos ou calculáveis que não são cotados no mercado ativo. Tais ativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis e, subsequentemente, quando aplicável, mensuradas pelo custo amortizado com o uso de taxa de juros efetiva, deduzidos das respectivas provisões para créditos de liquidação duvidosa. Abrangem o saldo de clientes e outros créditos.

EXIGÍVEIS: abrangem o saldo a pagar pelas aquisições de bens ou serviços, bem como os valores tomados de empréstimos, reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis e subsequentemente, quando aplicável, mensurados pelo custo amortizado com o uso de taxa de juros efetiva, atualizados pelos encargos correspondentes após o reconhecimento inicial. Estão representados pelo saldo de fornecedores, instituições financeiras e outros débitos.

DERIVATIVOS

Os instrumentos financeiros derivativos são reconhecidos pelo seu valor justo; custos de transação atribuíveis são reconhecidos no resultado quando incorridos. Posteriormente ao reconhecimento inicial, os derivativos são mensurados pelo valor justo e as alterações são contabilizadas no resultado.

B) IMPOSTOS A RECUPERAR

Tributos a recuperar referentes a impostos não cumulativos e créditos tributários passíveis de compensação em períodos subsequentes, registrados pelo seu valor original.

C) ESTOQUES

São demonstrados ao custo ou valor líquido de realização, dos dois o menor. O custo é determinado pelo método de avaliação de estoque “custo médio ponderado” e o valor líquido de realização corresponde ao preço de venda estimado menos os custos para concluir e vender, os quais não superaram os preços de mercado.

D) IMOBILIZADO

Os itens do imobilizado são demonstrados ao custo histórico de aquisição menos o valor da depreciação e de qualquer perda não recuperável acumulada. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis necessários para preparar o ativo para o uso pretendido pela administração.

A depreciação dos ativos é calculada com base no método linear para alocação de custos, menos o valor residual durante a vida útil, que é estimada como segue:

- Máquinas e Equipamentos: 10 anos
- Construções: 25 anos
- Móveis e utensílios: 10 anos
- Veículos: 4 a 5 anos
- Equipamentos eletrônicos: 5 anos
- Computadores e periféricos: 5 anos

E) IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES

Corresponde a impostos e contribuições administradas pela Secretaria da Receita Federal, Estadual e Municipal, inclusive taxas e emolumentos, demonstrados por valores nominais, acrescidos de encargos, quando devidos até a data do balanço.

Os impostos e contribuições são classificados como passivo circulante, a menos que a Sociedade tenha um direito incondicional de diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após a data do balanço.

F) DEMAIS ATIVOS E PASSIVOS CIRCULANTES E NÃO CIRCULANTES

Demonstrados por valores de realização/obrigação, conhecidos ou calculáveis, incluindo quando aplicáveis os rendimentos auferidos, os encargos e as variações monetárias incorridos até a data do balanço.

G) APURAÇÃO DO RESULTADO

O resultado é apurado pelo regime de competência, sendo que para o exercício de 2022, a empresa optou pela tributação do resultado com base no Lucro Real.

H) RECONHECIMENTO DA RECEITA

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização atacadista normal das atividades da Empresa. Geralmente, o montante de receitas é equivalente ao valor das notas fiscais emitidas.

A Sociedade reconhece a receita quando: (I) o valor da receita pode ser mensurado com segurança; (II) é provável que benefícios econômicos futuros fluam para a entidade.

A receita é apresentada líquida das devoluções, descontos e tributos sobre as vendas.

As devoluções e descontos são reconhecidos quando conhecidos, enquanto os impostos são reconhecidos no momento que as vendas são reconhecidas/contabilizadas.

NOTA 04 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Descrição	2023	2022
Caixa	223.052,42	176.027,40
Bancos	3.829.886,81	2.116.129,89
Outras contas	201.558,82	206.933,29
Total	4.254.498,05	2.499.090,58

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa e depósitos bancários. As aplicações referem-se a certificados de depósitos bancários, mensurados ao valor justo.

NOTA 05 – ADIANTAMENTOS

Segue composição:

Descrição	2023	2022
Fornecedores	6.833.628,26	8.504.755,59
Representantes	-	2.686,00
Funcionários	-	5.361,90
Troco para clientes	-	34.188,49
Outros adiantamentos	175.632,49	83.433,82
Adiantamento de férias	-	10.459,65
Guias ICMS e CDO RS em Trânsito	882.479,90	10.459,65
Total	7.891.740,65	8.651.345,10

NOTA 06 – IMPOSTOS A RECUPERAR

Composição:

Descrição	2023		2022	
	Curto Prazo	Longo Prazo	Curto Prazo	Longo Prazo
ICMS a recuperar	466.384,54		138.690,93	
PIS a recuperar	1.425.470,28		1.049.978,08	
COFINS a recuperar	6.552.654,11		4.816.183,40	
PIS/COFINS - Pedido de ressarcimento	1.454.453,47		512.114,71	
ICMS imobilizado	47.655,02	46.621,74	62.709,90	39.866,43
IRRF a Recuperar	-		7.373,61	
CS Retida na fonte a Recuperar	-		411,21	
IRPJ Saldo Negativo	-		-	
CSLL Saldo Negativo	6,72		6,72	
Total	9.946.624,14	46.621,74	6.587.468,56	39.866,43

NOTA 07 – ESTOQUES

Descrição	2023	2022
Matéria Prima	12.025.145,74	6.808.343,89
Embalagens	720.791,40	598.321,16
Almoxarifado	89.213,59	47.006,68
Mercadorias	172.346,58	342.172,15
Total	13.007.497,31	7.795.843,88

NOTA 08 – INVESTIMENTOS

Descrição	2023	2022
Bancoob	368.720,00	368.720,00
Sicredi	6.050,00	6.050,00
Unicred	1.960,50	1.520,50
Célia Transportes	9.000,00	9.000,00
Compacta Incorporadora	249.000,00	249.000,00
Banrisul-Int. Capital	11.000,00	-
Total	645.730,50	634.290,50

NOTA 09 – IMOBILIZADO

Bens de uso da empresa, com a seguinte composição:

IMOBILIZADO	Vida Útil	2023		2022	
		Bem	Depreciação	Bem	Depreciação
Terrenos		505.420,51	-	505.420,51	-
Maquinas e Equipamentos	10anos	8.165.122,04	(5.171.838,67)	7.821.441,04	(4.715.548,16)
Construções	25anos	4.078.452,21	(669.586,37)	4.078.452,21	(507.210,44)
Moveis e Utensílios	10anos	696.537,32	(321.596,94)	696.537,32	(265.638,14)
Veículos	4a5anos	1.764.240,08	(1.262.858,22)	1.949.789,92	(1.478.601,38)
Equipamentos Eletrônicos	5anos	232.396,56	(38.416,87)	229.632,86	(37.866,22)
Computadores e Periféricos	5anos	97.850,22	(24.570,95)	97.850,22	(17.637,58)
Consórcios		-	-	0,00	-
Imobilizado em andamento		1.850.000,62	-	1.850.000,62	-
Soma		17.390.019,56	(7.488.868,02)	17.229.124,70	(7.022.501,92)

A seguir é demonstrada a movimentação do Ativo Imobilizado para o exercício findo em 2023:

IMOBILIZADO	Saldo Final 31/12/2022	Aquisições	Baixas	Saldo em 31/12/2023
IMOBILIZADO TÉCNICO	17.229.124,70	782.288,78	(621.393,92)	17.390.019,56
Terrenos	505.420,51	-	-	505.420,51
Maquinas e Equipamentos	7.821.441,04	483.525,08	(139.844,08)	8.165.122,04
Construções	4.078.452,21	-	-	4.078.452,21
Moveis e Utensílios	696.537,32	-	-	696.537,32
Veículos	1.949.789,92	296.000,00	(481.549,84)	1.764.240,08
Equipamentos Eletrônicos	229.632,86	2.763,70	-	232.396,56
Computadores e Periféricos	97.850,22	-	-	97.850,22
Consórcios	-	-	-	-
Imobilizado em andamento	1.850.000,62	-	-	1.850.000,62

DEPRECIACIONES	Saldo Final 31/12/2022	Depreciações	Baixas	Saldo em 31/12/2023
DEPRECIACÃO ACUMULADA	(7.022.501,92)	(891.268,60)	424.902,50	(7.488.868,02)
Maquinas e Equipamentos	(4.715.548,16)	(456.290,51)	-	(5.171.838,67)
Construções	(507.210,44)	(162.375,93)	-	(669.586,37)
Moveis e Utensílios	(265.638,14)	(55.958,80)	-	(321.596,94)
Veículos	(1.478.601,38)	(209.159,34)	424.902,50	(1.262.858,22)
Equipamentos Eletrônicos	(37.866,22)	(550,65)	-	(38.416,87)
Computadores e Periféricos	(17.637,58)	(6.933,37)	-	(24.570,95)

NOTA 10 – OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS

Saldo apresenta a seguinte composição:

Descrição	2023	2022
Salários e Ordenados a Pagar	114.639,46	139.716,13
Fgts a Recolher	46.790,02	42.964,06
Funrural a Recolher	107.457,92	108.592,15
Inss a Recolher	75.505,72	73.113,12
Comissões a Pagar	111.582,09	102.574,76
Pró-labore a Pagar	0,00	0,00
Rescisões a Pagar	53.839,76	
Ind. Trabalhista a Pagar	-	752,72
Total	509.814,97	467.712,94

NOTA 11 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

Saldo apresenta a seguinte composição:

Descrição	2023		2022	
	Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante
ICMS a recolher	334.889,88	-	103.967,66	-
IRPJ a recolher	199.469,97	-	55.531,68	-
CSLL a recolher	25.603,80	-	23.991,21	-
IRRF a recolher	-	-	15.726,49	-
CSRF a recolher	1.804,35	-	1.910,50	-
FIA e FEI a Recolher	-	-	1.133,28	-
Parcelamentos tributários	14.418,57	29.675,96	13.274,99	48.875,96
PIS/COFINS-Ressarcimento	210.097,51	-	210.097,51	-
Total	786.284,08	29.675,96	425.633,32	48.875,96

NOTA 12 – OUTRAS OBRIGAÇÕES

Descrição	2023	2022
Devoluções de clientes	-	8.642,48
Depósitos a identificar	194.952,10	226.550,53
Conta Compensação de Fretes	45,00	45,00
Seguros a pagar	-	-
Total	194.997,10	235.238,01

NOTA 13 – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Valor referente a financiamentos de capital de giro e aquisições de bens para o imobilizado, capitados junto a instituições financeiras, como segue:

Instituição financeira	2023		2022	
	Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante
Banco do Brasil S.A.	6.197.236,32	3.899.114,34	2.661.147,07	3.539.689,41
Banco Bradesco S.A.	22.408,99	1.300,00	22.264,18	29.812,46
Banco Safra S/A	265.570,88	40.182,24	455.264,28	372.999,72
Banco Itau S/A	954.754,89	3.436.972,19	1.044.166,74	864.230,69
Bancoob	1.071.044,58	2.032.662,23	162.245,59	1.261.987,57
Banco Banrisul	996.434,37	2.916.624,44	969.521,32	2.184.481,55
Banco do Brasil-Emiss.Chq Pré.	0,02			
Bancoob				
Banco Bradesco				
Banco Banrisul				
Banco Santander S/A				
Banco Safra S/A				
Sicredi Sul SC	209.600,80	-	419.200,06	558.933,05
Badesc	589.255,80	1.574.402,83	589.253,80	2.014.997,28
Brancred	-		24.000,00	
Banco Daycoval S.A.	-		-	
Unicred	1.138.415,92	3.780.969,51	969.394,66	4.036.000,73
Caixa Economica Federal	825.468,11	1.456.829,46	1.189.617,47	788.849,23
Banco ABC Brasil	2.639.770,11	2.821.643,04	666.666,71	514.373,91
Banco Volvo S/A	169.147,76	287.783,32	153.114,27	377.139,76
HP Financial	9.435,78	13.412,12	9.435,78	27.520,79
Banco BOCOMBBMAS	357.777,77	1.642.222,21	-	-
	15.446.322,10	23.904.117,93	9.335.291,93	16.571.016,15

NOTA 14 – CAPITAL SOCIAL

O Capital Social pertence inteiramente a quotistas domiciliados no país, totalmente subscrito e integralizado e está composto de 2.730 (duas mil, setecentos e trinta) quotas, no valor de R\$ 1.000,00 (mil reais) cada.

NOTA 15 – RECEITA LÍQUIDA

É o resultado da receita bruta de vendas, menos as deduções, como segue:

Descrição	2023	2022
Venda de produtos	143.497.037,37	97.134.799,34
Devoluções	(5.340.791,69)	(2.901.991,46)
PIS s/ faturamento	(93.194,49)	(107.140,72)
COFINS s/ faturamento	(448.575,98)	(493.495,94)
ICMS s/ faturamento	(13.294.499,49)	(10.005.941,27)
Receita Líquida	124.319.975,72	83.626.229,95

NOTA 16 – RESULTADO FINANCEIRO

Saldo contábil apresenta a seguinte composição:

Descrição	2023	2022
Receitas financeiras		
Juros ativos	297.992,13	113.737,93
Descontos obtidos	714.196,34	285.968,74
Variações monetárias ativas	-	11.365,61
Despesas Financeiras		
Juros de Mora	(468.610,60)	(237.438,88)
Descontos Concedidos	(3.348.352,74)	(864.905,37)
Variação Monetária Passiva	-	-
Despesas Bancárias	(104.526,57)	(122.516,93)
Despesas de Cobrança	(37.321,60)	(42.447,39)
Juros s/ Empréstimos bancários	(3.666.963,63)	(3.579.510,19)
IOF	(54.239,84)	(163.938,32)
Multas de Mora	(341,61)	(4,00)
Total	(6.668.168,12)	(4.599.688,80)

NOTA 17 – SEGUROS

A empresa mantém contratados seguros de seus bens móveis e imóveis (próprios e locados), com valores julgados suficientes para coberturas de eventuais sinistros.

CAIO
SCARDUELI:0
7666653999

Assinado de forma digital
por CAIO
SCARDUELI:07666653999
Dados: 2024.08.30
09:10:56 -03'00'

Édio Olivo
Sócio Administrador
CPF: 375.426.999-20

Caio Scardueli
Contador
CRC/SC: 044114/O-1
CPF: 076.666.539-99

RECIBO DE ENTREGA DE ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL DIGITAL

IDENTIFICAÇÃO DO TITULAR DA ESCRITURAÇÃO

NIRE 42202611528	CNPJ 03.014.374/0001-54	
NOME EMPRESARIAL CEREAIS CELIA LTDA		

IDENTIFICAÇÃO DA ESCRITURAÇÃO

FORMA DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL Livro Diário (Completo - sem escrituração Auxiliar)	PERÍODO DA ESCRITURAÇÃO 01/01/2023 a 31/12/2023
NATUREZA DO LIVRO Livro Diário Geral Completo	NÚMERO DO LIVRO 33
IDENTIFICAÇÃO DO ARQUIVO (HASH) 7F.49.1A.09.01.8D.02.89.9B.3D.A8.1B.2F.16.63.F2.5D.C5.ED.38	

ESTE LIVRO FOI ASSINADO COM OS SEGUINTE CERTIFICADOS DIGITAIS:

QUALIFICAÇÃO DO SIGNATARIO	CPF/CNPJ	NOME	Nº SÉRIE DO CERTIFICADO	VALIDADE	RESPONSÁVEL LEGAL
Administrador	06951882916	ARTHUR MONDARDO OLIVO:06951882916	377180427962510629 2	06/03/2024 a 06/03/2025	Sim
Contador	07666653999	CAIO SCARDUELI:0766665399	377180320581603756 6	25/08/2023 a 24/08/2024	Não

NÚMERO DO RECIBO:

7F.49.1A.09.01.8D.02.89.9B.3D.A8.1B.
2F.16.63.F2.5D.C5.ED.38-9

Escrituração recebida via Internet
pelo Agente Receptor SERPRO

em 26/06/2024 às 09:14:34

D4.45.B7.F3.A4.0F.FE.17
A5.25.D9.AE.C6.09.CA.DF

Considera-se autenticado o livro contábil a que se refere este recibo, dispensando-se a autenticação de que trata o art. 39 da Lei nº 8.934/1994. Este recibo comprova a autenticação.

BASE LEGAL: Decreto nº 1.800/1996, com a alteração do Decreto nº 8.683/2016, e arts. 39, 39-A, 39-B da Lei nº 8.934/1994 com a alteração da Lei Complementar nº 1247/2014.

TERMOS DE ABERTURA E ENCERRAMENTO



Entidade:	CEREAIS CELIA LTDA		
Período da Escrituração:	01/01/2023 a 31/12/2023	CNPJ:	03.014.374/0001-54
Número de Ordem do Livro:	33		
Período Selecionado:	01 de Abril de 2023 a 30 de Junho de 2023		

TERMO DE ABERTURA

Nome Empresarial	CEREAIS CELIA LTDA
NIRE	42202611528
CNPJ	03.014.374/0001-54
Número de Ordem	33
Natureza do Livro	Livro Diário Geral Completo
Município	MELEIRO
Data do arquivamento dos atos constitutivos	24/02/1999
Data de arquivamento do ato de conversão de sociedade simples em sociedade empresária	
Data de encerramento do exercício social	31/12/2023
Quantidade total de linhas do arquivo digital	395459

TERMO DE ENCERRAMENTO

Nome Empresarial	CEREAIS CELIA LTDA
Natureza do Livro	Livro Diário Geral Completo
Número de ordem	33
Quantidade total de linhas do arquivo digital	395459
Data de inicio	01/01/2023
Data de término	31/12/2023