

Novo Jornal de Notícias, sexta-feira, 26 de abril de 2024

Montes Claros/Minas Gerais

SOMAI NORDESTE S.A.			
CNPJ: 22.673.347/0001-38			
Balancos patrimoniais fndos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 (Valores expressos em reais)			
	Notas	2023	2022
ATIVO			
Ativo circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	3,1	3.395.053	4.198.720
Aplicações financeiras de curto prazo	1	13.609.022	5.986.384
Sociedade a receber de clientes	4	78.035.039	6.688.810
Adiantamentos	5	832.843	521.862
Estoque	6	19.693.601	13.133.178
Impostos a recuperar	7	1.531.798	1.531.798
Total do ativo circulante		47.954.643	35.032.872
Ativo não circulante			
Impostos a recuperar	7	27.126.935	29.190.270
Outros créditos	7	963.297	17.748
Depósitos judiciais	15	291.428	316.643
Investimento em controlada	8	159.632	164.550
Ativos biológicos	10,1	24.285.102	18.928.451
Outros ativos	10,1	83.992.720	75.395.786
Intangível	10,2	329.911	229.315
Total do ativo não circulante		137.181.144	124.242.763
Total do ativo		185.135.787	159.275.599
	Notas	2023	2022
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Passivo circulante			
Fornecedores	11	10.716.705	15.906.018
Empréstimos e financiamentos	12	10.754.933	24.331.918
Obrigações trabalhistas	13,1	5.441.618	4.725.292
Obrigações tributárias	13,2	2.192.922	468.487
Dividendos a pagar	14,2	6.636.319	4.079.450
Outras contas a pagar		108.852	904.958
Provisão para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis	15	580.114	646.898
Total do passivo circulante		39.280.469	51.063.021
Passivo não circulante			
Empréstimos e financiamentos	12	7.727.199	17.297.949
Provisão para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis	15	7.560.583	8.908.142
Obrigações tributárias	13,2	1.155.000	1.155.000
Impostos diferidos	21,2	34.384.336	16.428.030
Total passivo não circulante		16.747.118	33.889.021
Patrimônio líquido			
Capital social e integralizado	16	60.000.000	60.000.000
Reserva de Lucros		35.039.339	4.356.760
Total patrimônio líquido		95.039.339	64.356.760
Total do passivo e do patrimônio líquido		185.135.787	159.275.599

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras para os exercícios fndos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 (Valores expressos em reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto operacional - A Somai Nordeste S.A. ("Companhia"), está localizada em Rua IFRS-365, Km 14, Zona CEBSA, Montes Claros - Minas Gerais e tem como objetivo a exploração da atividade avícola, a indústria e o comércio dos produtos de leite, resfriados, e transporte rodoviário de carga, exceto produtos perigosos e mudanças, intermunicipal, interestadual e internacional, bem como a participação em outras como sócia acionista. Sua controladora é a Somai Comércio Participações e Administração S.A. (Somai) com sede em Rua Lida, 2 - Resumo das principais políticas contábeis - 2.1. Base de apresentação - 2.1.1. Declaração de conformidade - As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais levam em consideração as disposições contidas nas Resoluções do Conselho Federal de Contabilidade (CFC). Adicionalmente, a Companhia considerou as orientações emanadas da Orientação Técnica CFC 07 na preparação das demonstrações financeiras. A Companhia também forneceu informações relevantes próprias das demonstrações financeiras está sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas pela Administração na sua gestão. 2.1.2. Base de elaboração - As demonstrações financeiras foram elaboradas com base no custo histórico como base de valor, exceto quando descrito nas práticas contábeis adotadas no Brasil. 2.1.3. Moeda funcional e moeda de apresentação - A moeda funcional e a moeda de apresentação das demonstrações financeiras da Companhia é o Real - R\$. Todas as demonstrações financeiras são apresentadas em Reais. 2.1.4. Julgamento e uso de estimativas - A preparação das demonstrações financeiras em consonância com os pronunciamentos técnicos CPC, exige que a administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de práticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. 2.2. Principais práticas contábeis aplicadas na elaboração das demonstrações financeiras - 2.2.1. Apreciação do resultado - A Receita operacional - A Companhia está envolvida na venda de ovos, tanto no mercado interno como externo, vendendo para mercadores e retalhistas. A classificação da receita é baseada no método de entrega a receber. A receita de vendas é reconhecida conforme, requisitos do CPC 47, sendo avaliadas as seguintes etapas: i) Identificação dos contratos com o cliente; ii) Identificação das obrigações de desempenho; iii) Determinação do preço da transação; iv) Alocação do preço da transação às obrigações de desempenho; v) Reconhecimento e Retificação de Erros. 2.2.2. Reconhecimento e despesas financeiras - As receitas financeiras abrangem ganhos e encargos sobre empréstimos, financiamentos e impostos parcelados. Custos de empréstimo que não são diretamente atribuíveis à aquisição, construção ou produção de um ativo qualificável são mensurados no resultado através do método de estimativas e Retificação de Erros. 2.2.3. Ativos financeiros não derivativos - Reconhecimento e desreconhecimento - A Companhia classifica seus ativos financeiros, no reconhecimento inicial, sob as seguintes categorias: Custo amortizado, Valor justo por meio do resultado, e Valor justo por meio dos outros resultados abrangentes. A classificação do resultado sobre os ativos financeiros não derivativos foram adquiridos. Baixa de ativos financeiros - A Companhia desreconhece um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando transferiu os direitos ao recebimento dos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação na qual substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos. Qualquer participação que seja criada ou retida pela Companhia em tais ativos financeiros transferidos é reconhecida como um ativo ou passivo separado. A Companhia desreconhece um passivo financeiro quando os direitos contratuais são retirados, cancelados ou expirados. Os ativos ou passivos financeiros não compensados e o valor líquido é apresentado no balanço patrimonial quando, e somente quando, a Companhia tem o direito legal de compensar os valores e tem a intenção de liquidar uma base líquida de ativos e passivos financeiros. 2.2.4. Ativos financeiros não derivativos - mensuração - Ativos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado. - Um ativo financeiro é classificado como mensurado pelo valor justo por meio do resultado caso seja classificado como mantido para negociação, ou seja, em condições como tal no momento do reconhecimento inicial. Os ativos financeiros não reconhecidos no resultado conforme incorridos. São mensurados pelo valor justo e mudanças no valor justo, incluindo ganhos com juros e dividendos, são reconhecidos no resultado do exercício. Ativos financeiros como custo amortizado - São classificados como ativos financeiros, os ativos mantidos para negociação e os ativos mantidos para fins específicos, de acordo com o modelo de negócios da Companhia. (iii) Passivos financeiros não derivativos - reconhecimento, baixa e mensuração - Um passivo financeiro é classificado como mensurado pelo valor justo por meio do resultado caso seja classificado como mantido para negociação, ou seja, em condições como tal no momento do reconhecimento inicial. Os custos da transação são reconhecidos no resultado conforme incorridos. Passivos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado são mensurados pelo valor justo e mudanças no valor justo desse período, incluindo ganhos com juros e dividendos, são reconhecidos no resultado do exercício. 2.2.5. Ativos financeiros não derivativos - mensuração - Ativos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado caso seja classificado como mantido para negociação, ou seja, em condições como tal no momento do reconhecimento inicial. Os custos da transação são reconhecidos no resultado conforme incorridos. Passivos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado são mensurados pelo valor justo e mudanças no valor justo desse período, incluindo ganhos com juros e dividendos, são reconhecidos no resultado do exercício.

Quantidade	Contas a receber - Dia a vencer				
	0-30	31-60	61-90	91-120	2120
Valores(R\$)	3.791	27	0	947	7.635.517
2023	3.791	27	0	947	7.635.517
2022	3.791	27	0	947	7.635.517
Quantidade	Contas a receber - Dias vencidos				
Valores(R\$)	0-30	31-60	61-90	91-120	2120
2023	249	5	3	57	319
2022	249	5	3	57	319
Quantidade	Contas a receber - Dias a vencer				
Valores(R\$)	0-30	31-60	61-90	91-120	2120
2023	6.854.746	149.498	0	0	7.004.244
2022	6.854.746	149.498	0	0	7.004.244
Quantidade	Contas a receber - Dias vencidos				
Valores(R\$)	0-30	31-60	61-90	91-120	2120
2023	562.933	27.782	340,00	519,00	231.526
2022	562.933	27.782	340,00	519,00	231.526

4.1. Movimentação da provisão para perda de créditos de liquidação duvidosa

Descrição	2023	2022
Saldo inicial	(232.045)	(292.315)
(+) Adições	(307.462)	(136.440)
(-) Resgates	666.140	666.140
(-) IFRS/IFRS	(115.777)	(126.306)
Saldo final	(138.642)	(288.821)

4.2. Contas a receber de clientes

Descrição	2023	2022
Contas a receber de clientes	9.465.447	7.837.344
(-) Clientes entrega futura	(1.156.032)	(897.620)
(-) Devoluções de clientes	(53.059)	(18.869)
(-) Provisão estimada para créditos de liquidação duvidosa	(7.805.329)	(6.688.810)

O montante do Contas a Receber de Clientes possui os seguintes vencimentos:

Quantidade	Contas a receber - Dia a vencer				
Valores(R\$)	0-30	31-60	61-90	91-120	2120
2023	3.791	27	0	947	7.635.517
2022	3.791	27	0	947	7.635.517

4.3. Contas a receber de clientes

Descrição	2023	2022
Contas a receber de clientes	9.465.447	7.837.344
(-) Clientes entrega futura	(1.156.032)	(897.620)
(-) Devoluções de clientes	(53.059)	(18.869)
(-) Provisão estimada para créditos de liquidação duvidosa	(7.805.329)	(6.688.810)

4.4. Movimentação da provisão para perda de estoques

Descrição	2023	2022
Saldo inicial	(58.419)	(1.021.913)
(+) Adições	(75.419)	(61.324)
(-) Baixas	68.419	68.419
Saldo final	(75.419)	(58.419)

7. Impostos a recuperar

Descrição	2023	2022
CSLL antecipado	179.982	5.346
IRPJ antecipado	651.663	943.741
IRRF sobre aplicação financeira	605.068	580.891
ICMS a recuperar (i)	12.247.527	11.411.798
COFINS a recuperar (ii)	957.421	4.426.902
PIS a recuperar - presumido (ii)	3.404.244	4.019.738
COFINS a recuperar - presumido (ii)	16.859.089	16.259.737
Provisão para perdas estimadas na realização de ativo - ICMS (i)	(5.478.062)	(35.478.062)

Ativo Circulante

Ativo não circulante	2023	2022
ICMS a recuperar - Para o saldo acumulado até 2021, a Companhia está trabalhando, juntamente com seu advogado tributarista, para apresentação de um pedido de RET (Regime Especial Tributação), instituído pela Lei 6.763/1975, atuada pela Lei 22.954/2021, junto ao Estado de Minas Gerais, com apoio da AVIMIG (Associação dos Avicultores de Minas Gerais). Em 2023, a Companhia manteve o contrato para fornecimento de Ovos Líquidos e Ovos Integrais (Cascas Finas). O faturamento resultante dessa operação foi de aproximadamente R\$ 17,4 milhões, os produtos são tributados de ICMS 0% que gera um volume de aproximadamente R\$ 2,9 milhões de débito corrente do referido imposto. O débito gerado apenas nessa operação, foi responsável por compensar 75% do crédito gerado no exercício. O contrato de fornecimento junto ao mesmo cliente foi renovado pelo prazo de 5 anos e, a expectativa para o exercício de 2024, é de realização do crédito gerado dentro do próprio exercício, e consequentemente, não acumulação do saldo a recuperar para períodos seguintes. (ii) Pis e Cofins a recuperar - Os créditos acumulados referente a PIS e COFINS presumido, foram classificados no ativo não circulante, conforme expectativa da Companhia de que os referidos impostos não serão consumidos no curso normal de suas operações no próximo exercício. Estes créditos foram objeto de pedidos de ressarcimento realizados em 2020, com expectativa de realização em até cinco anos. A Companhia obteve em 2023 o deferimento e pagamento de parte desses pedidos. Quanto aos demais pedidos, ainda aguarda a análise pela RFB. Já os demais créditos de PIS, COFINS, IRPJ e CSLL serão compensados no decorrer do exercício com débitos correntes de outros impostos federais e por isso foram mantidos na Ativa Circulante. 8. Investimentos em Controlada - O valor do investimento na controlada Fertiliza Estero Aviação Ltda, que representa 100% de participação no patrimônio líquido, em 31 de dezembro de 2023, foi:		

Controlada	2023	2022
Participação em controlada	159.632	164.550
Participação em controlada	159.632	164.550

A posição patrimonial da controlada Fertiliza Estero Aviação Ltda., em 31 de dezembro de 2023, é:

2023	2022	
Ativo não circulante	218.772	218.772
Passivo Total	48.986	54.222
Patrimônio Líquido	159.632	164.550

O resultado da controlada Fertiliza Estero Aviação Ltda., em 31 de dezembro de 2023, foi:

2023	2022	
Receita	1.700.287	1.700.287
Despesa	(10.918)	(313.627)
Resultado do período	(10.918)	(489.673)

A Companhia contabilizou um resultado negativo a título de equivalência tributária referente a esse investimento no valor de R\$ 10.918 em 31 de dezembro de 2023, resultado negativo de equivalência patrimonial no valor de R\$ 489.673 em 2022. Em 2023, a Companhia realizou aportes para aumento de capital no montante de R\$ 6.000, 9. Ativos biológicos - O valor desse ativo está, substancialmente, representado por todos os custos de produção de frangos, desde a aquisição da pintinha em fase de vida até a produção de idade produtiva que se dá a partir da produção do primeiro ovo. A Companhia aplicou a metodologia de fluxo de caixa descontado na avaliação de seus ativos biológicos, utilizando nas projeções um preço médio de R\$ 0,41 por ovo e o volume de produção de cada lote, ainda aguarda a análise pela RFB. Já os demais créditos de PIS, COFINS, IRPJ e CSLL são custos totais de produtos acabados do exercício de 2023. Os resultados apresentados neste fluxo apontaram uma proximidade entre o valor justo projetado e custo de formação do ativo biológico deduzidos de sua depreciação acumulada. Dessa forma, a Companhia mantém o

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido para os exercícios fndos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 (Valores expressos em reais)									
Descrição	Nota	Capital Social Subscrito e Integralizado		Reserva legal	Reserva de lucros	Lucros acumulados	Prejuízos acumulados	Total do Patrimônio Líquido	
		2023	2022					2023	2022
Saldos em 31 de dezembro de 2021									
Lucro líquido do exercício	-	-	60.000.000	-	-	-	(5.663.641)	54.336.359	54.336.359
Constância de reserva legal	-	-	-	657.076	-	13.411.516	(657.076)	13.411.516	13.411.516
Dividendos obrigatórios - provisionados	-	-	-	-	-	(3.121.109)	-	(3.121.109)	(3.121.109)
Absorção do prejuízo do exercício anterior	-	-	-	-	-	(5.663.641)	5.663.641	-	-
Transferência de reserva de lucros	-	-	-	-	3.699.685	(3.699.685)	-	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022			60.000.000	657.076	3.699.685	28.670.607	(5.663.641)	64.356.760	64.356.760
Lucro líquido do exercício	16a	-	-	-	-	40.239.448	-	40.239.448	40.239.448
Constância de reserva legal	-	-	-	2.011.972	-	(2.011.972)	-	-	-
Dividendos obrigatórios - provisionados	16c	-	-	-	-	(5.556.869)	-	(5.556.869)	(5.556.869)
Transferência de reserva de lucros	-	-	-	-	28.670.607	(28.670.607)	-	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2023			60.000.000	2.669.048	28.670.607	24.285.102	(24.285.102)	95.039.339	95.039.339

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

registro das matrizes por seu custo de aquisição mais os custos de formação, que representam adequadamente o valor justo.

Descrição

2023	2022	
Aves em produção (Plantéis)	34.223.771	36.680.338
Imobilizações em andamento - (Recria)	4.838.290	2.192.799
Compras para entrega futura	203.876	380.255
(-) Depreciação acumulada Plantéis	(14.814.849)	(20.224.941)
Total	24.285.102	18.928.451

Os animais classificados nesse grupo são aqueles que têm a função de produzir ovos para comercialização. Enquanto não atingirem a idade de reprodução são classificados como "recrta" e quando estão aptos a iniciar o ciclo reprodutivo são classificados como "em produção". A administração considera justo a valorização pela formação do custo, considerando-se que não existe prática no mercado de cotação e comercialização de matrizes. Durante o período de produção e após a maturação, as matrizes são amortizadas linearmente pelo período de cerca de 95 semanas, e no final desse período são descartadas e comercializadas para abatedouros habilitados. A movimentação dos ativos biológicos durante os exercícios está apresentada a seguir:

Descrição	2023	2022
Saldo inicial	18.928.451	23.787.715
Adição	23.936.109	17.344.828
(-) Baixas	(2.002.062)	(2.397.429)
(-) Depreciação	(18.574.396)	(10.806.663)
Total	24.285.102	18.928.451

Riscos regulatórios e exigências fitossanitárias - A Companhia estabelece políticas e procedimentos ambientais voltados ao cumprimento de leis regulatórias, exigências fitossanitárias e outras. A Administração conduz análises regulares para identificar riscos regulatórios e para garantir que os sistemas em funcionamento sejam adequados para gerar esses riscos. **10. Imobilizado e Intangível - 10.1. Posição patrimonial - Imobilizado**

% - Taxa anual	2023	2022
Ativo fixo em andamento	10,61	9,202
Inovões	2%	44.820.443
Instalações industriais	3%	32.291.633
Máquinas e equipamentos	4%	33.245.521
Veículos	6%	11.466.505
Móveis e utensílios	4%	2.633.451
Benefícios em imóveis de terceiros	10%	81.066
Maquiagem florestal	10%	81.066
Total	135.324.161	122.073.857

Ativo fixo em andamento

2023	2022	
Inovões	6.814.500	10.954.500
Máquinas e equipamentos	2.429.373	13.929.373
Veículos	1.926.663	8.152.663
Móveis e utensílios	1.155.000	1.155