

valores originais reclamados que poderão sofrer ajustes/modificações ao longo das discussões judiciais.

18. Empréstimos e financiamentos

a) Composição

	Moeda	Taxa média contratada	Venci-mento	31/12/2023	31/12/2022
Empréstimos					
Capital de giro	BRL	CDI + 2,76% a.a	2025	-	152.636
Cédula de pro- duto rural finan- ceira	BRL	CDI + 1,49% a.a	2027	202.672	43.554
Cédula de pro- duto rural finan- ceira	BRL	10,63% a.a	2025	104.038	-
Cédula de pro- duto rural finan- ceira	BRL	CDI + 2,50% a.a	2025	68.770	149.064
Cédula de pro- duto rural finan- ceira	USD	5,48% a.a	2026		
				375.480	345.254
Circulante				58.114	105.524
Não Circulante				317.366	239.730

Em 30 de maio de 2023, a Companhia captou operação de crédito de R\$200.000 para aumento da capacidade produtiva das Indústrias. A taxa de juros de contratação é 1,49% ao ano, acrescido da variação de 100% CDI. O principal dessa operação será liquidado em 04 parcelas anuais, com vencimentos para 2024 a 2027 e o juros serão amortizados trimestralmente. As garantias são parte das ações da Companhia em nome dos acionistas e avalistas.

Em 09 de agosto de 2023, a Companhia captou operação de crédito de R\$100.000 para aumento da capacidade produtiva das Indústrias. A taxa de juros de contratação é 10,63% ao ano. O principal dessa operação será liquidado em parcela única, com vencimento em 30 de julho de 2025.

As operações com instrumentos derivativos cambiais da companhia com a Instituição financeira Itaú S.A possuem uma fonte de risco a ser conside-rada, pois possuem como contrapartida outras operações no mercado de moedas por parte do banco. A companhia analisa a qualidade do endivi-damento relacionada a sua exposição a riscos de derivativos cambiais, de modo a obter um indicativo claro para a avaliar potenciais riscos.

Para esta operação foi aplicada instrumentos derivativos de swap com os indexadores previstos em contrato.

Os empréstimos das Instituições financeiras Santander S.A R\$150.000 e Itaú S.A R\$40.000 tiveram suas quitações realizadas respectivamente em 11 de julho de 2023 e 16 de agosto de 2023.

e) Fluxo de pagamento

Em 31 de dezembro de 2023, as parcelas não circulantes dos empréstimos e financiamentos têm o seguinte cronograma de pagamento:

Ano do vencimento	R\$
2025	185.487
2026	81.879
2027	50.000
	317.366

f) Movimentação

	2023	2022
Saldo Inicial	345.254	-
Adição por incorporação	-	245.215
Captação de empréstimos	300.000	190.000
Juros incorridos	45.243	16.249
Pagamento de principal	(262.217)	(88.162)
Pagamento de juros	(32.167)	(13.242)
Variação cambial	(20.633)	(4.806)
Saldo Final	375.480	345.254

g) Garantias e covenants

A Companhia possui cláusula restritiva (covenants) financeiras referente ao contrato de capital de giro conforme destacado abaixo:

(I) A razão entre Dívida Financeira Líquida e EBITDA do CLIENTE, a ser

apurada anualmente, deverá ser menor ou igual a 1,7x em 2023 e nos demais anos até a liquidação desta cédula.

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, a Companhia encontra-se adim-
plente com os covenants.

Os empréstimos e financiamentos estão garantidos por parte das ações da Companhia e garantia corporativa de seus acionistas.

19. Patrimônio líquido

a) Capital social

O capital social da Companhia em 31 de dezembro de 2023 totaliza R\$400.447 (R\$600.447 em 2022). Foi deliberado, através de Ata datada em 28 de março de 2023, a redução do capital social da Companhia em R\$200.000 (duzentos milhões), sem a redução e mantendo a quantidade de ações representado por 2.506.662.261 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal, subscritas e devidamente integralizadas, distribuí-do da seguinte forma:

Acionistas	31/12/2023		31/12/2022	
	# de ações	% Partici-pação	# de ações	% Partici-pação
Opportunity Agro FIP IE	961.165.127	38,34%	961.165.127	38,34%
Dente do Tauá S/A	292.166.008	11,66%	292.166.008	11,66%
Galp Bioenergy B.V.	1.253.331.125	49,99%	1.253.331.125	49,99%
Galp Energia Brasil S.A.	1	0,01%	1	0,01%
	2.506.662.261	100%	2.506.662.261	100%

b) Reserva legal

A reserva legal é constituída com base em 5% do lucro líquido do exer-cício limitada a 20% do capital social subscrito de acordo com o artigo 193 da Lei nº6.404/76. Durante o ano de 2023 foram constituídos o montante de R\$6.444 (R\$18.695 em 2022).

Constituído com base em 25% do lucro líquido ajustado de acordo com o artigo 27 do Estatuto da Companhia, deduzido da provisão para juros sobre capital próprio. A parcela de lucros não distribuídas poderão, atra-vés de seus acionistas deliberar sobre a destinação desta reserva seja por distribuição de dividendos ou aumento de capital.

	2023
Lucro líquido do exercício	128.869
(-) Reserva legal 5%	(6.444)
(-) Reserva de incentivos fiscais	(97.595)
(-) Base para dividendos mínimos obrigatórios	24.830
Mínimo obrigatório (25%)	
Dividendos pagos no exercício	6.208
Dividendos mínimos obrigatórios sobre o lucro do exercício de 2022 pagos em 2023	(39.714)
Dividendos mínimos obrigatórios de 2023, pagos em 2023	(0)
Dividendos adicionais do exercício de 2023, pagos em 2023	(0)
Juros sobre capital próprio de 2023, pagos em 2023	(7.000)
	(15.420)

Houve pagamentos de dividendos sobre o lucro de 2023 na forma de ju-rros sobre capital próprio, cuja deliberação foi efetuada em 2023. A Com-panhia efetuou o pagamento de lucros referente a exercícios anteriores no montante de R\$8.420. Foi deliberado como forma de distribuição de dividendos adicionais o valor de R\$793 referente ao ano de 2023.

d) Reserva de incentivos fiscais

O saldo da reserva de subvenção de incentivos fiscais, foi constituída com base no crédito presumido de ICMS e redução de base de cálculo. Não houve lucro da exploração de subvenções do incentivo de IRPJ de 75%, devido prejuízo fiscal. No ano de 2023 foram constituídas como reserva de incentivos fcais o montante de R\$97.596. Em 2022, o mon-tante foi de R\$278.684, sendo R\$128.892 advindo da incorporação e R\$149.792 da operação.

20. Receita líquida de vendas

A composição das receitas é a seguinte:

	31/12/2023	31/12/2022
Óleo de palma (CPO)	382.693	247.298
Óleo refinado (RBDPO)	634.369	328.880
Óleo de palmiste (PKO)	23.428	15.634
Óleo refinado (RBDPK)	68.455	27.828
Torta de dendê	7.635	3.607
Ácido graxo	32.262	15.242
Outros	1.911	280
	1.150.753	638.769