

José Salomão Gibran Agropecuária S/A

CNPJ/MF: 58.177.205/0001-27

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 (Em Reais)

1. Contexto operacional

A Empresa José Salomão Gibran Agropecuária S.A, tem como objeto social a produção agrícola e pastoril, destinada ao comércio e indústria, de acordo com as disponibilidades do mercado.

2. Apresentação das demonstrações contábeis e principais práticas contábeis

2.1. Base de apresentação

As demonstrações contábeis da sociedade em 31 de dezembro de 2021 foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, e com observância às disposições contidas na legislação societária brasileira e nos pronunciamentos, orientações e interpretações técnicas emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

2.2. Principais práticas contábeis

2.2.1. Apuração do resultado

O resultado das operações (receitas, custo e despesas) é apurado em conformidade com o regime contábil de competência dos exercícios.

2.2.2. Caixa e equivalentes de caixa, títulos e valores mobiliários

Incluem caixa, saldos positivos em conta movimento, aplicações financeiras com liquidez imediata e com risco insignificante de mudança de seu valor de

mercado. A abertura dessas aplicações por tipo de classificação está apresentada na **nota 3**.

2.2.3. Contas a receber de clientes

São apresentadas aos valores presente e de realização.

2.2.4. Estoques

Avaliados ao custo médio de aquisição ou de produção, não excedendo o seu valor de mercado na data do encerramento do balanço.

2.2.5. Tributos a recuperar

Valores de saldo credor de ICMS, registrados em conta corrente fiscal.

2.2.6. Créditos diversos

Valores de adiantamentos à funcionários e a fornecedores.

2.2.7. Despesas antecipadas - lavoura do exercício seguinte

Valores aplicados na produção rural, cujo resultado (venda da produção) será reconhecido em exercícios seguintes.

2.2.8. Obrigações tributárias - exigibilidade suspensa

Valores referente a depósito judicial do funrural, relativo a vendas de produção rural e do ITR-Imposto sobre a Propriedade Territorial Rural.

2.2.9. Depósitos Judiciais

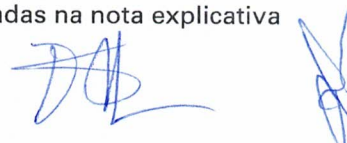
Valores depositados em juízo, relativos a ações trabalhistas, realizados para garantir a execução dessas ações.

2.3.0. Investimentos

Os investimentos permanentes são registrados pelo custo de aquisição deduzido de provisão para desvalorização, quando aplicável.

2.3.1. Imobilizado

Registrado ao custo de aquisição, formação ou construção. A depreciação dos bens é calculada pelo método linear às taxas mencionadas na nota explicativa nº 11.



2.3.2. Outros ativos e passivos (circulantes e não circulantes)

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da empresa, e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Empresa possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

2.3.3. Imposto de renda e contribuição social

São calculados com base nas alíquotas vigentes de imposto de renda e contribuição social sobre o lucro líquido. Consideradas para apuração do lucro tributável pela opção de LUCRO PRESUMIDO.

3. Caixa e equivalente de caixa

Descrição	R\$	
	2021	2020
Caixa e Bancos	506.974	70.469
Títulos e valores mobiliários	35.014.023	25.971.619
	35.520,997	26.042.088

4. Contas a receber de clientes

Descrição	R\$	
	2021	2020
Vencidos	241.071	412.311
A vencer em até 30 dias	3.674.343	2.711.224
De 31 a 60 dias	1.119.880	2.068.123
De 61 a 90 dias	1.106.380	488.328
Acima de 90 dias	1.722.732	829.682
	7.864.406	6.509.668

5. Estoques

Descrição	R\$	
	2021	2020
Produtos e insumos	540.448	564.202
Estoque de bovinos	393.506	429.760
	933.954	993.962

6. Impostos e contribuições a recuperar

Descrição	R\$	
	2021	2020
ICMS a recuperar	25.281	66.149
	25.281	66.149

7. Créditos/adiantamentos diversos

Descrição	R\$	
	2021	2020
Adiantamento à funcionários	37.363	22.557
Adiantamento à fornecedores	250.673	36.856
Adiantamento - Consórcio	77.391	48.177
	365.427	107.590

8. Despesas Antecipadas

Descrição	R\$	
	2021	2020
Despesas antecipadas - Lavoura	13.679.103	13.167.121
	13.679.103	13.167.121

9. Obrigações tributárias exigibilidade suspensa e depósitos judiciais

Descrição	R\$	
	2021	2020
Depósitos Judiciais - Contribuição social rural (funrural)	6.256.044	5.548.168
Depósitos Judiciais – ITR- Imposto sobre a Propriedade Territorial Rural	29.483	0
Depósitos Judiciais - Diversos	71.272	118.820
	6.356.799	5.666.988

10. Investimentos

Descrição	R\$	
	2021	2020
Capital social - Cooperativas	297.105	264.732
	297.105	264.732

11. Imobilizado líquido

Descrição	% -Taxa Anual	R\$	
		2021	2020
Bens móveis	10%	12.451.147	11.988.577
Bens imóveis - rural	0	7.599.153	7.599.153
Bens imóveis - urbano	0	26.035	26.035
Benfeitorias	4%	4.810.461	4.287.673

Direitos	0	0	0
Diferido	25%	18.209.110	15.889.560
		43.095.906	39.790.998
Depreciação/amortização acumulada		(16.989.542)	(15.267.216)
Imobilizado Líquido		26.106.364	24.523.782

Movimentação do ativo imobilizado:

Descrição	R\$		
	Custo	Depreciação	Saldo
Saldo em 31 de dezembro de 2020	39.790.998	(15.267.216)	24.523.782
Adição	3.933.844	0	3.933.844
Baixa e Ajustes	(628.936)	589.269	(39.667)
Depreciação/Amortização	0	(2.311.595)	(2.311.595)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	43.095.906	(16.989.542)	26.106.364

12. Empréstimos e financiamentos

Descrição	R\$	
	2021	2020
Finame (1)	531.408	762.343
Custeio Agrícola (2)	7.061.941	3.028.350
Outros Empréstimos	0	25.107
Parcela de curto prazo	3.148.023	3.283.190
Parcela de longo prazo	4.445.326	532.610

(1) Os financiamentos para investimentos em **FINAME** possuem taxa de juros anuais variando de 4,0% a 8,0%, e correção pela TJLP.

(2) Os empréstimos contraídos em **CUSTEIO AGRÍCOLA** possuem taxa de juros anuais de 6,75 %.

As linhas de financiamentos possuem como garantia os próprios bens, notas promissórias e aval dos sócios.

Em 31 de Dezembro de 2021, as parcelas consolidadas possuíam os seguintes vencimentos:

Descrição	R\$			
	FINAME	CUSTEIO	OUTROS	TOTAL
A partir de janeiro de 2022	229.337	2.918.686	0	3.148.023
A partir de janeiro de 2023	140.877	4.143.255	0	4.284.132
A partir de janeiro de 2024	140.878	0	0	140.878
A partir de janeiro de 2025	20.316	0	0	20.316
A partir de janeiro de 2026	0	0	0	0
A partir de janeiro de 2027	0	0	0	0
	531.408	7.061.941	0	7.593.349

13. Fornecedores e contas à pagar

Descrição	R\$	
	2021	2020
Vencidos	0	0
A vencer em até 30 dias	983.082	576.909
De 31 a 60 dias	38.394	106.379
De 61 a 90 dias	296.274	444.754
Acima de 90 dias	8.148	1.105.947
	1.325.898	2.233.989

14. Obrigações trabalhistas e tributárias

Descrição	R\$	
	2021	2020
Obrigações Trabalhistas		
Salários a pagar	189.087	194.332
Pró-Labore a pagar	0	0
Contribuição sindical	0	0
FGTS a recolher	26.265	24.100
INSS a recolher <i>(inclui o funrural c/depósito judicial)</i>	6.424.465	5.702.450
	6.639.817	5.920,882

Descrição	R\$	
	2021	2020
Obrigações Tributárias		
COFINS a recolher	599	5.281
PIS a recolher	130	1.144
IRRF a recolher	25.840	25.761
ICMS a recolher	52.687	4.719
PIS/Cofins/Csll retido a recolher	789	1.505
ISS retido a recolher	890	2.188
IRPJ a recolher	265.828	159.960
CSLL a recolher	159.544	89.485
	506.307	290.043
	7.146.124	6.210.925

15. Patrimônio líquido**15.1. Capital social**

Em 31 de Dezembro de 2021, o capital social é composto de 10.633.906 ações nominais, sendo 7.975.429 ações nominativas ordinárias e 2.658.477 ações nominativas preferenciais, possuídas por pessoas físicas residentes no país.

15.2. Distribuição de lucros

A distribuição de lucros obedecerá às destinações de seu estatuto social, o qual contém as seguintes destinações:

- i. 5% para reserva legal.

- ii. Distribuição de dividendos mínimos obrigatórios, em percentual a ser definido pela assembleia geral, respeitando as regras previstas na legislação, após a constituição da reserva legal.
- iii. Até 31 de Dezembro de 2021 foram distribuídos ou registrados lucros aos acionistas no valor de R\$ 2.880.000,00, assim demonstrada:

Lucro líquido do exercício em 31/12/2021	12.376.593
Constituição de reserva legal (5%)	(618.830)
Saldo disponível para distribuições	11.757.763
Lucros Acumulados antes da distribuição em 31/12/2021	57.493.494
Distribuição de lucros já paga	(1.386.975)
Distribuição de lucros a pagar	(1.493.025)
	54.613.494

- iv. O saldo de distribuições de lucros a pagar encontra-se contabilizado no passivo circulante, em conta específica.
- v. A assembleia geral dos acionistas decidirá sobre a destinação do saldo de lucros acumulados, no montante de R\$ 54.613.493,60.

16. Provisão para imposto de renda e contribuição social

O imposto de renda e a contribuição social são calculados e registrados com base no resultado tributável, considerando as alíquotas previstas pela legislação tributária vigente, apurado trimestralmente, sendo que a opção de tributação é na forma do LUCRO PRESUMIDO:

Das provisões de imposto de renda e contribuição social

Descrição	R\$	
	2021	2020
(=) Lucro antes das provisões tributárias	13.919.668	10.906.701
(x) Aplicação de alíquotas do IRPJ (15%), do adicional do IRPJ (10%) quando cabível, e da CSLL 9%	1.543.075	1.000.536
(-) Reserva Legal	618.830	495.308
(=) Lucro (Prejuízo) do exercício após a provisão do imposto de renda, contribuição social sobre o lucro e constituição da reserva legal	11.757.763	9.410.857

Viradouro-SP, 31 de dezembro de 2021.


José Gibran
Diretor Presidente


Cynthia Gibran
Diretora Vice-Presidente


Mauro Pimentel
T.C. CRC.1SP108362/0-2