

RELATÓRIO DA DIRETORIA - Senhores acionistas: Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação de V. Sas. o resultado de nossas operações no decorrer do exercício social iniciado em 1º de janeiro de 2023 e findo em 31 de dezembro de 2023, conforme balanço patrimonial, demonstrações de resultado do exercício, de fluxos de caixa, de mutações do patrimônio líquido e notas explicativas às demonstrações financeiras.

Descalvado, 17 de junho de 2024 - A DIRETORIA

A T I V O		31/12/2023	31/12/2022	P A S S I V O E P A T R I M Ô N I O L Í Q U I D O		31/12/2023	31/12/2022
<b>CIRCULANTE</b>		<b>18.252.467,50</b>	<b>18.746.723,03</b>	<b>CIRCULANTE</b>		<b>8.855.780,85</b>	<b>28.003.056,75</b>
caixa e equivalentes de caixa		2.836.875,65	1.085.009,65	fornecedores		5.780.039,06	3.774.350,34
estoques		899.142,12	2.107.465,35	adiantamento de clientes		-	1.670.060,08
contas a receber		11.504.059,90	10.101.548,56	financiamentos		2.293.091,47	7.933.224,58
impostos a recuperar		2.978.919,92	5.386.003,19	obrigações trabalhistas		382.330,62	470.389,48
adiantamento a fornecedores		33.469,91	66.696,28	tributos a recolher		400.319,70	94.954,00
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>15.965.149,58</b>	<b>15.288.899,92</b>	<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>24.390.000,92</b>	<b>5.961.812,96</b>
Investimentos		211.907,21	224.530,82	financiamentos		16.013.843,24	5.571.874,69
Ativo Imobilizado		10.228.858,33	10.250.869,27	obrigações com acionistas		118.520,00	118.520,00
Ativo biológico		5.524.384,04	4.813.499,83	conta corrente		7.986.219,41	14.060.078,27
=====				dividendos a distribuir		271.418,27	271.418,27
=				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>971.835,31</b>	<b>70.753,24</b>
=				capital social		888.740,00	888.740,00
=====				prejuízos acumulados		-	(817.986,76)
				subvenção para investimentos		83.095,31	
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>34.217.617,08</b>	<b>34.035.622,95</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b>34.217.617,08</b>	<b>34.035.622,95</b>
<b>DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>				<b>DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA</b>			
		<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>			<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>Receita Bruta de Vendas</b>				<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>			
de produtos agropecuários		80.165.729,47	79.870.817,94	Lucro (Prejuízo) líquido do exercício		901.082,07	1.344.508,48
de arrendamentos e locações		2.164.555,63	2.626.649,11	<b>Ajustes ao lucro líquido</b>			
		<b>82.330.285,10</b>	<b>82.497.467,05</b>	Depreciação e amortização		2.341.048,20	120.262,63
impostos e taxas sobre vendas		(5.889.661,49)	(4.720.979,34)	Superveniência Ativa e Passiva		719.639,77	71.717,09
vendas canceladas		(16.785.380,93)	(4.276.142,23)	<b>Variações operacionais ativas e passivas</b>			
		<b>59.655.242,68</b>	<b>73.500.345,48</b>	Contas a receber		(1.402.511,34)	(2.974.930,54)
<b>Receita Líquida de Vendas</b>				Estoques		1.208.323,23	2.359.417,08
custo dos produtos agropecuários		(50.557.244,59)	(64.334.765,44)	Impostos a recuperar/recolher		2.712.448,97	(2.682.011,32)
		<b>9.097.998,09</b>	<b>9.165.580,04</b>	Adiantamento a fornecedores		33.226,37	(17.122,13)
<b>Lucro Bruto</b>				Fornecedores / títulos a pagar		2.005.688,72	(779.253,21)
<b>Despesas Operacionais</b>				obrigações trabalhistas		(88.058,86)	(47.426,64)
gerais e administrativas		(4.387.023,99)	(4.064.313,88)	adiantamento de clientes		(1.670.060,08)	(730.062,34)
vendas		(1.549.389,34)	(1.658.082,50)	<b>Caixa utilizado/provenientes das operações</b>		<b>6.760.827,05</b>	<b>(3.334.900,90)</b>
outras receitas, despesas		443.581,19	174.215,60	<b>Fluxos de caixa das atividades de investimento</b>			
		<b>3.605.165,95</b>	<b>3.617.399,26</b>	Realização (aquisição) de investimentos		12.623,61	(143.999,56)
<b>Lucro (prej) antes do Res. Financeiro</b>				Aquisição de ativos imobilizados		(3.749.561,24)	(7.409.416,90)
<b>Resultado Financeiro</b>				<b>Caixa líquido utilizado nas ativ. de investimento</b>		<b>(3.736.937,63)</b>	<b>(7.553.416,46)</b>
receitas financeiras		529.917,96	595.599,96	<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</b>			
despesas financeiras		(3.234.001,84)	(2.868.490,74)	Variação empréstimos		4.801.835,44	(3.887.393,69)
		<b>901.082,07</b>	<b>1.344.508,48</b>	Contas correntes		(6.073.858,86)	13.823.296,86
<b>Lucro antes das provisões IRPJ CSLL</b>				<b>Caixa líquido atividade Financiamento</b>		<b>(1.272.023,42)</b>	<b>9.935.903,17</b>
provisão de IR e CSLL		-	-	<b>Aumento/redução líquida de caixa e equivalente</b>		<b>1.751.866,00</b>	<b>(952.414,19)</b>
		<b>901.082,07</b>	<b>1.344.508,48</b>	Caixa e equivalentes de caixa no início do período		1.085.009,65	2.037.423,84
<b>LUCRO LÍQUIDO EXERCÍCIO</b>				Caixa e equivalentes de caixa ao fim do período		2.836.875,65	1.085.009,65
<b>LUCRO POR AÇÃO</b>		<b>288,81</b>	<b>430,93</b>				
<b>DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>				<b>ANÁLISE ECONÔMICO - FINANCEIRA</b>			
				<b>Quocientes de liquidez (R\$)</b>		<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
	<b>Capital</b>	<b>Lucros e Prej. Acum.</b>	<b>Reserva subvenção</b>	Liquidez imediata		0,32	0,04
				Liquidez corrente		2,06	0,67
<b>Em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>888.740,00</b>	<b>(2.162.495,24)</b>	<b>-</b>	Liquidez seca		1,96	0,59
resultado do exercício	-	1.344.508,48	-	Liquidez geral		0,55	0,55
				<b>Quocientes de endividamento (%)</b>			
<b>Em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>888.740,00</b>	<b>(817.986,76)</b>	<b>-</b>	Participação capital de terceiros		97,16%	100,00%
resultado do exercício	-	901.082,07	-	Participação capital próprio		2,84%	0,00%
reserva subvenção	-	(83.095,31)	83.095,31	<b>Quocientes de rentabilidade (%)</b>			
				Margem líquida de lucro		1,51%	1,83%
<b>Em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>888.740,00</b>	<b>(0,00)</b>	<b>83.095,31</b>	Taxa de retorno s/ investimento		2,63%	3,95%
				Ebitda		5.946.214,15	3.737.661,89
				Margem Ebitda		9,97%	5,09%
<b>NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS</b>							
<b>NOTA A - CONSTITUIÇÃO</b> - A empresa está constituída na forma de sociedade por ações de capital fechado.				<b>NOTA F - VALOR JUSTO IMOBILIZADO</b> - A Entidade está reavaliando a adoção do Valor Atribuído, conforme nota explicativa "E", para efetuar Ajuste de Valor Patrimonial em suas terras (CPC 27) , com valor justo de aproximadamente R\$ 47 milhões pelo valor atual do ITR, o que resultaria em um impacto de aumento no Patrimônio Líquido de aproximadamente R\$ 31 milhões (efeito líquido após reconhecimento dos impostos diferidos no valor aproximado de R\$ 16 milhões).			
<b>NOTA B - ATIVIDADE</b> - A sociedade tem como objetivo a atividade agropecuária em geral e a realização de arrendamentos e parceria agropecuárias.				<b>NOTA G - ATIVO BIOLÓGICO</b> - A Entidade está avaliando a adoção de indicadores disponibilizados pelo CEPEA/ESALQ-USP, compostos especificamente pelo valor do preço médio do leite cru no estado de São Paulo para o Gado de Leite e pelo valor indicador da arroba do boi para o Gado de Corte no final de cada exercício, para reconhecer o valor justo de parte do Ativo Biológico no resultado da Entidade. A Companhia está avaliando este impacto para futuras divulgações. No presente exercício o valor justo destes dois grupos do Ativo Biológico é de R\$ 46 milhões, o que resultaria em um impacto de aumento no Patrimônio Líquido de aproximadamente R\$ 26 milhões (efeito líquido após reconhecimento dos impostos diferidos no valor aproximado de R\$ 14 milhões).			
<b>NOTA C - SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS</b> - As demonstrações financeiras estão elaboradas e apresentadas de conformidade com os dispositivos da Lei 6.404/76 e 11.638/07 e da legislação tributária.							
<b>NOTA D - CAPITAL</b> - O capital social em 31.12.2023 e 31.12.2022 é representado por 3.120 ações ordinárias sem valor nominal.							
<b>NOTA E - AJUSTE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL</b> - No exercício de 2012 a Entidade efetuou ajuste de avaliação patrimonial no terreno da sede da Fazenda Agrindus, impactando em um aumento do valor do Patrimônio Líquido e do Ativo Imobilizado. Referido ajuste de avaliação teve como base o valor do ITR. Em 31.12.2015 a administração deliberou sobre a baixa deste ajuste.							

Descalvado, 17 de junho de 2024

Organização Mécano Contábil S/S Ltda.  
CRC SP 2SP009592/0-1

Roberto Hugo Jank Júnior  
Diretor Presidente

Jorge Sawaya Jank  
Diretor Gerente

Julio Rizzo  
TC CRC SP 164619/0-1