

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 2024 e findo em 31 de dezembro de 2024, conforme balanço patrimonial, demonstrações de resultado do exercício, de fluxos de caixa, de mutações do patrimônio líquido e notas explicativas às demonstrações financeiras.

Descalvado, 29 de abril de 2025 - A DIRETORIA

A T I V O		31/12/2024	31/12/2023	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		31/12/2024	31/12/2023
CIRCULANTE		23.245.946,40	18.252.467,50	CIRCULANTE		9.457.515,80	8.855.780,85
caixa e equivalentes de caixa		15.417.939,34	2.836.875,65	fornecedores		4.279.606,29	5.780.039,06
estoques		1.080.784,61	899.142,12	financiamentos		4.497.760,88	2.293.091,47
contas a receber		3.906.648,53	11.504.059,90	obrigações trabalhistas		332.054,13	382.330,62
impostos a recuperar		2.742.096,34	2.978.919,92	tributos a recolher		348.094,50	400.319,70
Outros créditos		98.477,58	33.469,91				
NÃO CIRCULANTE		18.505.640,10	15.965.149,58	NÃO CIRCULANTE		29.384.467,50	24.390.000,92
Investimentos		281.214,00	211.907,21	financiamentos		18.736.118,18	16.013.843,24
Ativo Imobilizado		11.661.336,56	10.228.858,33	obrigações com acionistas		118.520,00	118.520,00
Ativo biológico		6.563.089,54	5.524.384,04	mútuos a pagar		10.258.411,05	7.986.219,41
				dividendos a distribuir		271.418,27	271.418,27
=====				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		2.909.603,20	971.835,31
=				capital social		888.740,00	888.740,00
=====				subvenção para investimentos		2.020.863,20	83.095,31
TOTAL DO ATIVO		41.751.586,50	34.217.617,08	TOTAL DO PASSIVO		41.751.586,50	34.217.617,08

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO				DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA			
		31/12/2024	31/12/2023			31/12/2024	31/12/2023
Receita Bruta de Vendas				Fluxos de caixa das atividades operacionais			
de produtos agropecuários		67.346.397,11	80.165.729,47	Lucro (Prejuízo) líquido do exercício		1.937.767,89	901.082,07
de arrendamentos e locações		2.163.884,14	2.164.555,63	Ajustes ao lucro líquido			
		69.510.281,25	82.330.285,10	Depreciação e amortização		-	2.341.048,20
impostos e taxas sobre vendas		(4.515.354,98)	(5.889.661,49)	Superveniência Ativa e Passiva		(3.345.408,06)	719.639,77
vendas canceladas		(3.705.291,68)	(16.785.380,93)	Variações operacionais ativas e passivas			
		61.289.634,59	59.655.242,68	Contas a receber		7.597.411,37	(1.402.511,34)
Receita Líquida de Vendas				Estoques		(181.642,49)	1.208.323,23
custo dos produtos agropecuários		(49.358.807,02)	(50.557.244,59)	Impostos a recuperar/recolher		184.598,38	2.712.448,97
		11.930.827,57	9.097.998,09	Adiantamento a fornecedores		(65.007,67)	33.226,37
Lucro Bruto				Fornecedores / títulos a pagar		(1.500.432,77)	2.005.688,72
Despesas Operacionais				obrigações trabalhistas		(50.276,49)	(88.058,86)
gerais e administrativas		(4.467.328,92)	(4.387.023,99)	adiantamento de clientes		-	(1.670.060,08)
vendas		(3.586.646,25)	(1.549.389,34)	Caixa utilizado/provenientes das operações		4.577.010,16	6.760.827,05
outras receitas, despesas		351.909,52	443.581,19	Fluxos de caixa das atividades de investimento			
		4.228.761,92	3.605.165,95	Realização (aquisição) de investimentos		(69.306,79)	12.623,61
Lucro (prej) antes do Res. Financeiro				Aquisição de ativos imobilizados		874.224,33	(3.749.561,24)
Resultado Financeiro				Caixa líquido utilizado nas ativ. de investimento		804.917,54	(3.736.937,63)
receitas financeiras		1.504.599,92	529.917,96	Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
despesas financeiras		(3.795.593,95)	(3.234.001,84)	Varição empréstimos		4.926.944,35	4.801.835,44
		1.937.767,89	901.082,07	Contas correntes		2.272.191,64	(6.073.858,86)
Lucro antes das provisões IRPJ CSLL				Caixa líquido atividade Financiamento		7.199.135,99	(1.272.023,42)
provisão de IR e CSLL		-	-	Aumento/redução líquida de caixa e equivalente		12.581.063,69	1.751.866,00
		1.937.767,89	901.082,07	Caixa e equivalentes de caixa no início do período		2.836.875,65	1.085.009,65
LUCRO LÍQUIDO EXERCÍCIO				Caixa e equivalentes de caixa ao fim do período		15.417.939,34	2.836.875,65
LUCRO POR AÇÃO		621,08	288,81				

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO					ANÁLISE ECONÔMICO - FINANCEIRA		
	Capital	Lucros e Prej. Acum.	Reserva subvenção	Totais	Quocientes de liquidez (R\$)	31/12/2024	31/12/2023
Em 31 de dezembro de 2022	888.740,00	(817.986,76)	-	70.753,24	Liquidez imediata	1,63	0,32
resultado do exercício	-	901.082,07	-	901.082,07	Liquidez corrente	2,46	2,06
reserva subvenção	-	(83.095,31)	83.095,31	-	Liquidez seca	2,34	1,96
					Liquidez geral	0,60	0,55
Em 31 de dezembro de 2023	888.740,00	(0,00)	83.095,31	971.835,31	Quocientes de endividamento (%)		
resultado do exercício	-	1.937.767,89	-	1.937.767,89	Participação capital de terceiros	93,03%	100,00%
reserva subvenção	-	(1.937.767,89)	1.937.767,89	-	Participação capital próprio	6,97%	0,00%
					Quocientes de rentabilidade (%)		
Em 31 de dezembro de 2024	888.740,00	(0,00)	2.020.863,20	2.909.603,20	Margem líquida de lucro	3,16%	1,51%
					Taxa de retorno s/ investimento	4,64%	2,63%
					Ebtida	4.228.761,92	5.946.214,15
					Margem Ebtida	6,90%	9,97%

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

NOTA A - CONSTITUIÇÃO - A empresa está constituída na forma de sociedade por ações de capital fechado.

NOTA B - ATIVIDADE - A sociedade tem como objetivo a atividade agropecuária em geral e a realização de arrendamentos e parceria agropecuárias.

NOTA C - SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS - 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.

NOTA D - CAPITAL - O capital social em 31.12.2023 e 31.12.2022 é representado por 3.120 ações ordinárias sem valor nominal.

NOTA E - AJUSTE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL - A Entidade não efetuou ajuste de avaliação patrimonial dos imóveis de sua propriedade.

NOTA F - VALOR JUSTO IMOBILIZADO - 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 R\$ 48 milhões pelo valor atual do ITR, o que resultaria em um impacto de aumento no Patrimônio Líquido de R\$ 32 milhões (feito líquido após reconhecimento dos impostos diferidos no valor de R\$ 16 milhões).

NOTA G - ATIVO BIOLÓGICO - 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\$ 59 milhões, o que resultaria em um impacto de aumento do Patrimônio Líquido de R\$ 39 milhões (feito líquido após reconhecimento dos impostos diferidos no valor de R\$ 20 milhões).

Descalvado, 29 de abril de 2025

Organização Mécano Contábil S/S Ltda.
CRC SP 2SP009592/0-1Roberto Hugo Jank Júnior
Diretor PresidenteJorge Sawaya Jank
Diretor GerenteJulio Rizzo
TC CRC SP 164619/0-1