

COMPANHIA SUL DE EMPREENDIMENTOS AGROINDUSTRIAIS
Demonstrações Financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

COMPANHIA SUL DE EMPREENDIMENTOS AGROINDUSTRIAIS

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

(Valores expressos em Reais)

<u>ATIVO</u>	<u>Notas</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
CIRCULANTE			
Caixa e Equivalentes de Caixa	3.2	559.078,74	521.250,71
Contas a Receber	3.3	942.868,04	705.358,04
Créditos Tributários	3.4	21.231,62	16.061,53
Estoques	3.5	170.005,22	170.005,22
Outros Créditos	3.7	<u>1.073.525,48</u>	<u>383.919,27</u>
Total do Ativo Circulante		2.766.709,10	1.796.594,77
NÃO CIRCULANTE			
Investimentos	3.6	17.176,84	15.172,44
Imobilizado	3.8	<u>129,68</u>	<u>249,68</u>
Total do Ativo Não Circulante		17.306,52	15.422,12
TOTAL DO ATIVO		<u><u>2.784.015,62</u></u>	<u><u>1.812.016,89</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

COMPANHIA SUL DE EMPREENDIMENTOS AGROINDUSTRIAIS

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

(Valores expressos em Reais)

<u>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</u>	<u>Notas</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
CIRCULANTE			
Fornecedores	3.9	2.649,32	2.509,71
Empréstimos	3.10	494.161,12	290.221,77
Obrigações Fiscais a Pagar		179,80	359,95
Obrigações Sociais e Trabalhistas		21.973,92	20.127,98
Imposto de Renda e Contribuição Social		3.008,81	1.107,92
Outras Obrigações		35.459,15	35.459,15
Total do Passivo Circulante		557.432,12	349.786,48
NÃO CIRCULANTE			
Empréstimos	3.10	1.254.878,68	987.122,72
Resultados Diferidos	3.11	911.093,41	376.593,41
Total do Passivo Não Circulante		2.165.972,09	1.363.716,13
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Capital Social	4.1	50.000,00	50.000,00
Lucros Acumulados	4.2	10.611,41	48.514,28
Total do Patrimônio Líquido		60.611,41	98.514,28
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		2.784.015,62	1.812.016,89

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

COMPANHIA SUL DE EMPREENDIMENTOS AGROINDUSTRIAIS

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

(Valores expressos em Reais)

	<u>Notas</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	5	287.604,75	48.175,00
DESPESAS OPERACIONAIS			
Gerais e Administrativas		(173.679,78)	(159.297,54)
Tributárias		(16.598,42)	(5.591,63)
Outras Receitas		837,84	3.318,27
		<u>(189.440,36)</u>	<u>(161.570,90)</u>
RESULTADO OPERACIONAL LÍQUIDO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS		98.164,39	(113.395,90)
Receitas Financeiras		50.453,51	15.182,93
Despesas Financeiras		(47.405,05)	(182,33)
Resultado Financeiro Líquido	6	<u>3.048,46</u>	<u>15.000,60</u>
RESULTADO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL		101.212,85	(98.395,30)
Imposto de Renda		(11.275,71)	(3.375,18)
Contribuição Social		(7.840,01)	(2.205,10)
LUCRO/ PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		<u><u>82.097,13</u></u>	<u><u>(103.975,58)</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

COMPANHIA SUL DE EMPREENDIMENTOS AGROINDUSTRIAIS

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(Valores expressos em Reais)

	<u>Notas</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
LUCRO/ PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		<u>82.097,13</u>	<u>(103.975,58)</u>
Resultados Abrangentes	7	-	-
RESULTADO ABRANGENTE TOTAL DO EXERCÍCIO		<u><u>82.097,13</u></u>	<u><u>(103.975,58)</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

COMPANHIA SUL DE EMPREENDIMENTOS AGROINDUSTRIAIS

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 2023 E 2022
(Valores expressos em Reais)

	Reservas de Lucros			Total
	Capital Social	Reservas Legal	Lucros Acumulados	
Saldos em 31 de dezembro de 2021	50.000,00	10.000,00	159.409,86	219.409,86
Prejuízo Líquido do Exercício	-	-	(103.975,58)	(103.975,58)
Lucros Distribuídos	-	-	(16.920,00)	(16.920,00)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	50.000,00	10.000,00	38.514,28	98.514,28
Lucro Líquido do Exercício	-	-	82.097,13	82.097,13
Lucros Distribuídos	-	-	(120.000,00)	(120.000,00)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	50.000,00	10.000,00	611,41	60.611,41

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

COMPANHIA SUL DE EMPREENDIMENTOS AGROINDUSTRIAIS

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

(Valores expressos em Reais)

	<u>Notas</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
I Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais			
Lucro/ Prejuízo Líquido do Exercício		82.097,13	(103.975,58)
Ajustes para reconciliar o lucro/prejuízo líquido do exercício com o caixa gerado pela atividades operacionais:			
Depreciações	3.8	120,00	120,00
Provisão para o Imposto de Renda e a CSLL		19.115,72	5.580,28
Orçamento das Unidades Vendidas		534.500,00	-
Sub-Total		635.832,85	(98.275,30)
Varição nos Ativos Operacionais			
Contas a Receber	3.3	(237.510,00)	-
Créditos Tributários	3.4	(4.751,98)	(8.029,63)
Outros Créditos	3.7	(56,21)	(3.667,55)
Varição nos Passivos Operacionais			
Fornecedores	3.9	139,61	61,02
Obrigações Fiscais		(180,15)	200,66
Obrigações Sociais e Trabalhistas		1.845,94	9.886,20
Pagamento de IRPJ e CSLL		(17.632,94)	(5.690,45)
Caixa Gerado/ Aplicado nas Atividades Operacionais		377.687,12	(105.515,05)
II Fluxos de Caixa de Atividades de Investimentos			
Investimentos	3.6	(2.004,40)	(2.294,01)
Empréstimos a Terceiros	3.7	(689.550,00)	(57.051,72)
Caixa Líquido Aplicado nas Atividades de Investimentos		(691.554,40)	(59.345,73)
III Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamentos			
Varição dos Empréstimos para Giro	3.10	471.695,31	51.306,59
Lucros Pagos aos Sócios	4.2	(120.000,00)	(16.920,00)
Caixa Líquido Gerado nas Atividades de Financiamentos		351.695,31	34.386,59
IV Aumento/ Redução Líquido no Saldo de Caixa e Equivalentes Caixa		37.828,03	(130.474,19)
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	3.2	521.250,71	651.724,90
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	3.2	559.078,74	521.250,71

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

COMPANHIA SUL DE EMPREENDIMENTOS AGROINDUSTRIAIS
CNPJ-03.753.192/0001-03

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

(Valores Expressos em Reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A companhia foi constituída em 27.01.2000 tendo a sua ata de assembleia geral de constituição de sociedade anônima registrada na MM Junta Comercial do estado da Bahia em 20.03/2000 sob número 29.300.024.414 e tem como objetivo social a compra, venda, intermediação, loteamento de imóveis rurais e urbanos, armazenamento e beneficiamento de cereais e grãos em geral.

A sede da companhia está localizada no Projeto Águas Claras, Rodovia BA-225, km 69, s/nº – Formosa do Rio Preto/BA.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2.1 Declaração de Conformidade

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão apresentadas parcialmente em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil e em observância as disposições contidas NBC TG 1.000 (R1) aprovada em 10/12/2019.

2.2 Bases de Mensuração

As Demonstrações Financeiras foram preparadas com base no custo histórico.

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis adotadas na elaboração das demonstrações financeiras são:

3.1 Apuração do Resultado

- a) As receitas são reconhecidas por regime de caixa, os custos, e as demais despesas e provisões demonstradas pelo regime de competência.
- b) Os saldos de contratos ainda não recebidos e o custo proporcionalmente a eles incorrido estão registrados no Passivo Não Circulante em conta denominada – Resultados Diferidos.
- c) O regime de tributação adotada pela companhia nos exercícios de 2023 e 2022 foi o Lucro Presumido de acordo com o Regulamento do Imposto de Renda vigente e demais legislações aplicáveis.

3.2 Caixas e Equivalentes de Caixa

Compreendem os saldos de caixa com risco insignificante de mudança de valor, e as aplicações financeiras demonstradas ao custo, acrescida dos rendimentos auferidos até a data de encerramento do exercício.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Caixa	2.926,97	284,41
Aplicações Financeiras	556.151,77	520.966,30
	<u>559.078,74</u>	<u>521.250,71</u>

3.3 Contas a Receber

Referem-se às vendas a prazo com valores efetivamente contratados. São reconhecidas pelo valor da transação, obedecendo ao regime de competência.

3.4 Créditos Tributários

Estão demonstrados por valores originais e classificados de acordo com o prazo e expectativa legal de recuperação de cada crédito fiscal.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
IRRF a Recuperar	21.321,62	15.373,38
Ressarcimento IRPJ	-	688,15
	<u>21.231,62</u>	<u>16.061,53</u>

3.5 Estoques

O estoque de imóveis a comercializar está demonstrado pelo custo de aquisição das áreas.

3.6 Investimentos

Classificado no ativo não circulante, compreende o saldo da cota capital junto ao Sicredi.

3.7 Outros Créditos

Contabilizados ao custo histórico e atualizado conforme taxas estabelecidas ou dos rendimentos auferidos.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Empréstimos à Sócios	477.050,00	-
Empréstimos à Terceiros	592.751,72	380.251,72
Créditos de Funcionários	3.723,76	3.667,55
	<u>1.073.525,48</u>	<u>383.919,27</u>

3.8 Imobilizado

Os bens do Ativo Imobilizado estão registrados pelo custo de aquisição, deduzidos da depreciação acumulada. A depreciação dos ativos é calculada pelo método linear com base nas taxas mencionadas abaixo e leva em consideração o tempo de vida útil estimado dos bens.

Movimentação do Imobilizado:

	<u>Móveis e Utensílios</u>
Saldo em 31/12/2021	369,68
Depreciações	(120,00)
Saldo em 31/12/2022	249,68
Depreciações	(120,00)
Saldo em 31/12/2023	129,68

A taxa média de depreciação aplicada para Móveis e Utensílios é de 10%.

3.9 Fornecedores

Estão demonstrados pelos valores originais de acordo com os documentos fiscais remetidos pelos fornecedores. Incluem-se no saldo os fornecedores de materiais e serviços.

3.10 Empréstimos

São registrados pelos valores originais de captação, atualizados monetariamente pelos indexadores pactuados contratualmente com os credores e acrescidos de juros pró-rata dia até a data do balanço.

É composto dos seguintes empréstimos:

<u>Modalidade Empréstimo</u>	<u>Taxa Média</u>	<u>Circulante</u>		<u>Não Circulante</u>	
		<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Capital de Giro	0,70% a.m.	494.161,12	290.221,77	1.254.878,68	987.122,72
		<u>494.161,12</u>	<u>290.221,77</u>	<u>1.254.878,68</u>	<u>987.122,72</u>

3.11 Resultados Diferidos

Compreendem as receitas de venda dos imóveis a se realizarem nos exercícios seguintes, deduzidos dos custos já incorridos proporcionalmente as receitas ainda não realizadas.

3.12 Demais Passivos Circulantes

Estão demonstrados pelos valores reconhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos.

3.13 Instrumentos Financeiros

A companhia possui somente ativos e passivos financeiros não derivativos. Os ativos e passivos financeiros estão assim classificados, não havendo outros instrumentos classificados em outras categorias além das informadas:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Ativos		
Caixa e Equivalentes de Caixa	559.078,74	521.250,71
Contas a Receber de Clientes	942.868,04	705.358,04
Créditos com Terceiros	1.073.525,48	383.919,27
Passivos		
Fornecedores	2.649,32	2.509,71
Empréstimos e Financiamentos	1.749.039,80	1.277.344,49

Risco de Liquidez

É o risco de a companhia não possuir recursos líquidos suficientes para honrar seus compromissos financeiros, em decorrência de descasamento de prazo ou de volume entre os recebimentos e pagamentos previstos. Para administrar a liquidez do caixa, a administração planeja e acompanha os desembolsos e recebimentos futuros.

A seguir estão demonstrados os passivos financeiros por vencimentos anuais, incluindo pagamentos de juros estimados em 31 de dezembro de 2023.

	<u>2024</u>	<u>2025</u>	<u>2026</u>
Fornecedores	2.649,32	-	-
Capital de Giro	<u>494.161,12</u>	<u>624.439,34</u>	<u>627.439,34</u>
	496.810,44	624.439,34	627.439,34

Risco de Crédito

A política de vendas da companhia considera o nível de risco de crédito a que está disposta a se sujeitar no curso de seus negócios. A diversificação de sua carteira de recebíveis, a seletividade de seus clientes, assim como o acompanhamento dos prazos de financiamento de vendas e limites individuais de posição, são procedimentos adotados a fim de minimizar eventuais problemas de inadimplência em suas contas a receber.

3.14 Ajustes a valor presente

Para a data do balanço, foi efetuada análise sobre a capacidade de recuperação dos valores registrados no ativo, com o objetivo de verificar a existência de indicação de que um ativo possa ter sofrido desvalorização significativa. Como resultado da referida análise, não foram identificadas situações que indiquem que os ativos estejam registrados contabilmente por um valor superior aquele passível de ser recuperado por uso ou por venda.

3.15 Ajustes a valor presente

A NBC TG 1.000(R1) – seção 11 orienta que os ativos e passivos de longo prazo, devem ser ajustados pelo seu valor presente. Os demais saldos devem ser ajustados ao seu valor presente, apenas quando houver efeito relevante nas demonstrações financeiras. Na avaliação da administração os componentes de curto e longo prazo da Companhia não são passíveis de ajuste a valor presente.

3.16 Demonstração do fluxo de caixa

As demonstrações dos fluxos de caixa foram elaboradas pelo método indireto, preparadas de acordo com a NBC TG 1.000(R1)– seção 7.

4. PATRIMONIO LÍQUIDO4.1 Capital Social

O Capital Social, totalmente subscrito e integralizado é de R\$ 50.000,00 divididos em 50.000 Ações Ordinárias Nominativas no valor nominal de R\$ 1,00 cada.

4.2 Reservas de Lucrosa) Reserva Legal

Constituída conforme Lei das Sociedades por Ações sendo constituída por 20% do capital social realizado.

b) Lucros Acumulados

Composto pelos resultados acumulados até o exercício de 2023, deduzidos os lucros pagos aos sócios.

5. RECEITA LÍQUIDA

Demonstrativo analítico da receita operacional líquida por natureza:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Receitas		
Incorporações de Imóveis	298.500,00	50.000,00
Deduções:		
Impostos sobre Vendas	(10.895,25)	(1.825,00)
Receita Líquida	287.604,75	48.175,00

6. RESULTADO FINANCEIRO

As receitas e despesas financeiras estão compostas da seguinte forma:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Juros s/ Capital	2.004,40	-
Rendimento s/ Aplicações Financeiras	48.449,11	15.182,93
Receitas Financeiras	50.453,51	15.182,93
Despesas Bancárias	(60,00)	-
Juros pagos	(1.003,14)	(182,33)
Juros s/ Empréstimos e Financiamentos	(46.341,91)	-
Despesas Financeiras	(47.405,05)	(182,33)

7. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE

A entidade apresenta seu resultado para o período contábil de reporte através da demonstração do resultado do exercício. Todos os itens de receita e despesa reconhecidos no período não são passíveis de reconhecimento em demonstração do resultado abrangente.

8. EVENTOS SUBSEQUENTES

Até a data da autorização para divulgação dessas demonstrações contábeis, não ocorreram eventos relevantes suscetíveis de divulgação.

9. AUTORIZAÇÃO E DATA PARA A CONCLUSÃO DA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Em 18 de Abril de 2024, a Administração concedeu a autorização para a conclusão das demonstrações financeiras da **COMPANHIA SUL DE EMPREENDIMENTOS AGROINDUSTRIAIS**.

Anderson Luis Piazzon
Diretor
CPF-931.309.880-68

Mores & Associados Contabilidade S/S Ltda
CRC-1-RS 2662/0-1 – Escritório Contábil