

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A empresa **AGROPECUARIA SANTA MONICA S.A.** inscrita no CNPJ sob o nº **50.922.583/0001-86** é uma sociedade anônima de capital fechado, com fins econômicos e com sede e foro na Fazenda Santa Monica, Gleba 03, 1ª Etapa – Lote 32 do Loteamento Santo Antonio – Sucupira – TO. Com início de atividades em 16/05/2023, tendo como atividade principal o Cultivo de Soja e atividades secundárias como cultivo de milho, cultivo feijão, criação de bovinos para corte dentre outros.

NOTA 2 - APRESENTAÇÕES DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis geralmente aceitas e adotadas no Brasil tomando-se como base a Lei 11.638/07 alterada pela Lei 11.941/2009.

NOTA 3 - RESUMOS DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS

3.1 – Caixa e Equivalentes de Caixa – Conforme determina a Resolução do CFC 1.296/10(NBC- TG 03) – Demonstração do Fluxo de Caixa e Resolução do CFC 1.376/11 (NBC TG 26) – Apresentação Demonstrações Contábeis, os valores contabilizados neste sub - grupo representam moeda em caixa e depósitos a vista em conta bancaria, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez e de disponibilidade imediata. O saldo em 31/12/2024 foi no valor de R\$ 150.010,82, e em 31/12/2025 o valor foi de R\$ 389.048,96, sendo disponível o valor total nos bancos conta movimento, observando o Regime de Competência.

3.2 – Aplicações de Liquidez Imediata – A empresa apresenta aplicações financeiras no Banco Bradesco. O saldo em 31/12/2024 foi no valor de R\$ 149.500,00 e em 31/12/2025 foi no valor de R\$ 388.997,11.

3.3 – Adiantamentos – A empresa possui valores pagos antecipadamente junto a fornecedores conforme pedidos de compras para custeio da safra e das demais despesas. O saldo final dessas contas em 31/12/2024 somou o total de R\$ 581.445,50 e em 31/12/2025 o valor foi de R\$ 87.360,00.

3.4 – Tributos a Recuperar/Compensar – A empresa não apurou credito de tributos federais a compensar ou recuperar no exercicio de 2025.

3.5 – Outros Créditos – A empresa apresentou saldo de Seguros a Apropriar em 31/12/2025 no valor de R\$ 2.986,84.

3.6 – Imobilizado – O Ativo Imobilizado está apresentado deduzido da depreciação calculada pelo método linear em consideração a vida útil e utilização dos bens (Resolução CFC 1.177/09 (NBC – TG 27). O saldo em 31/12/2024 foi de R\$ 4.187.126,33 e em 31/12/2025 o valor foi de R\$ 5.868.553,48.

3.7 – Fornecedores – A empresa apresentou um saldo junto a fornecedores em 31/12/2024 no valor de R\$ 1.808,20 e em 31/12/2025 o valor foi de R\$ 915.469,85.

3.8 – Obrigações com o Pessoal e Sociais – A empresa apresentou um saldo de obrigações com o pessoal e sociais a recolher em 31/12/2025 no valor de R\$ 182,16.

3.9 – Outras Contas a Pagar – A empresa apresentou um saldo de outras contas a pagar junto a seguradoras e prestadores de serviços contábeis no valor em 31/12/2025 de R\$ 4.703,97.

3.10 – Empréstimos partes relacionadas – A empresa conta com um empréstimo junto ao Sr. Edmar Neves Siqueira com saldo em 31/12/2025 no valor de R\$ 3.186.664,86.

3.11 – Adiantamento de clientes – A empresa conta com um adiantamento do cliente Fazendão Ind. E Com. De Prod. Agropecuarios Ltda no valor de R\$ 14.000,00 a ser liquidado em 2026.

3.12 – Financiamentos – A empresa não possui financiamentos junto às instituições financeiras.

NOTA 4 – ESTOQUES DE INSUMOS

4.1 – Estoques de Insumos – A empresa nao possui Estoque de Insumos para suas atividades.

NOTA 5 – ESTOQUES DE ATIVOS BIOLÓGICOS

Os ativos biológicos da Agropecuária Santa Monica S.A. são representados pelas plantações de soja, destinadas para comercialização junto a terceiros. Os ativos biológicos são avaliados a valor justo sendo deduzidos seus custos e despesas. A variação de cada período é reconhecida no resultado como variação de valor justo dos ativos biológicos.

5.1 – Culturas em Formação – Foi registrado neste grupo custeio da safra 2025/2026 da Soja, sendo que até o fechamento do balanço o valor do saldo da conta é de R\$ 3.310.061,84.

NOTA 6 – CUSTOS E DESPESAS

Foram apurados mediante documentação idônea, através de documentos previstos pela legislação. Em 2025 as despesas operacionais somaram o valor de R\$ 196.371,72.

NOTA 7 – RECEITAS OPERACIONAIS

São apuradas através de notas fiscais eletrônicas emitidas de acordo com a legislação. Em 2025 o saldo foi de R\$ 787.612,00 de receitas apuradas na empresa. Observando o Regime de Competência.

7.1 – Outras Receitas – No exercício de 2025 foram apuradas outras receitas no valor de R\$ 2.105,68 sendo estas referente a rendimentos de aplicações financeiras, recuperação de despesas e bonificações recebidas.

NOTA 8 - RESPONSABILIDADES E CONTINGÊNCIAS

Não há passivo contingente registrado contabilmente, tendo em vista que os administradores da empresa, escudados em opinião de seus consultores e advogados, não apontam contingências de quaisquer naturezas.

NOTA 9 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Patrimônio Líquido representa os valores que os sócios têm na empresa em um determinado momento. No balanço patrimonial, a diferença entre o valor dos ativos e dos passivos representa o Patrimônio Líquido, que é o valor contábil devido pela pessoa jurídica aos sócios, baseado no Princípio da Entidade.

9.1 – Capital Social – O capital social é de R\$ 6.024.527,00 dividido em 6.024.527 quotas de R\$ 1,00, totalmente integralizado, apresentando a seguinte composição:
Edmar Neves Siqueira – 3.722.527 quotas.

Edmar Neves Siquera Junior – 500.000 quotas.
Monica Alves Siqueira – 500.000 quotas.
Fernando Alves Siqueira – 500.000 quotas.
Guilherme Alves Siqueira – 500.000 quotas.
Rodrigo Alves Siqueira – 302.000 quotas.

9.2 – Prejuízo do Exercício – O prejuízo do período, como evidenciado na Demonstração do Resultado do Exercício (DRE) é no valor de R\$ 405.654,04, ocorreu com o resultado negativo das receitas auferidas e pelo reconhecimento dos custos e despesas no exercício de 2025.

NOTA 10 – DO RESULTADO DO EXERCICIO

O prejuízo do exercício de 2025 será incorporado ao Patrimônio Líquido em conformidade com as exigências legais.

NOTA 11 – TRIBUTAÇÃO

A empresa optante é pelo sistema/critério de Lucro Real. O Imposto de Renda e a Contribuição Social sobre o Lucro Líquido, através de balancetes mensais de suspensão ou redução, determinados a partir do lucro contábil, apurado pela pessoa jurídica, acrescido de ajustes (positivos e negativos) requeridos pela legislação fiscal demonstrados no Lalur.

NOTA 12 – EVENTOS SUBSEQUENTES

O administrador declara a inexistência de fatos ocorridos subsequentemente à data de encerramento do exercício que venham a ter efeitos relevantes sobre a situação patrimonial ou financeira da entidade ou que possam provocar efeitos sobre seus resultados futuros.

Sucupira – TO, 31 de dezembro de 2025.

RODRIGO ALVES SIQUEIRA
ADMINISTRADOR
CPF: 985.848.201-91

JOSE GONÇALVES CAVALCANTE
Reg. no CRC – TO sob o nº 003673/O-5
CPF: 895.818.491-49