

## Regimar Comercial S/A.

CNPJ/MF nº 48.752.729/0001-40

### Relatório da Diretoria aos Acionistas

**Senhores Acionistas:** Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação de V.Sas. o Balanço Patrimonial e demais Demonstrações Financeiras relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, acompanhadas das respectivas Notas Explicativas, permanecendo esta Diretoria ao inteiro dispor dos Senhores Acionistas para quaisquer esclarecimentos que desejarem. Jáú, 20 de maio de 2024. A Diretoria

Balanço Patrimonial encerrado em 31/12/2023 e 31/12/2022 (Valores expressos em Reais)				Demonstração do Fluxo de Caixa (Valores expressos em Reais)			
Ativo	Nota	31/12/2023	31/12/2022	Passivo	Nota	31/12/2023	31/12/2022
<b>Circulante</b>				<b>Circulante</b>			
Disponível	3	2.654.019	2.422.106	Fornecedores nacionais		739.377	4.051.536
Aluguéis e vendas a receber		272.400	209.149	Obrigações trabalhistas		1.191.318	910.558
Outros créditos		870.770	1.098.688	Obrigações fiscais		707.815	664.146
Estoques	4	11.258.869	11.511.135			<b>2.638.510</b>	<b>5.626.240</b>
Aplicações de liquidez Imediata	3	16.239	16.239				
Adiantamentos a fornecedores		321.762	1.641.750				
		<b>15.394.059</b>	<b>16.899.067</b>				
<b>Não circulante</b>				<b>Não circulante</b>			
<b>Realizável a longo prazo</b>				<b>Exigível a longo prazo</b>			
Adiantamento p/ fut. aumento capital	5	45.677.000	49.812.851	Empréstimos controladas/coligadas	8	118.350.988	48.290.420
		<b>45.677.000</b>	<b>49.812.851</b>			<b>118.350.988</b>	<b>48.290.420</b>
<b>Investimentos/Imobilizado</b>				<b>Patrimônio líquido</b>			
Investimentos	6	127.325.161	93.955.618	Capital social	9	153.544.109	199.924.953
Imobilizado líquido	7	38.708.253	45.044.783	Prejuízos Acumulados	9	(47.186.986)	(47.880.844)
Intangível		242.148	248.450			<b>106.357.123</b>	<b>152.044.109</b>
		<b>166.275.562</b>	<b>139.248.851</b>				
<b>Total do ativo</b>		<b>227.346.621</b>	<b>205.960.769</b>	<b>Total do passivo</b>		<b>227.346.621</b>	<b>205.960.769</b>

  

Demonstração do Resultado do Exercício (Valores expressos em Reais)			
	31/12/2023	31/12/2022	
Receita de aluguéis	8.187.990	8.051.311	Despesas financeiras
Receita venda de terrenos e prédios	-	6.269.132	(+/-) Outras receitas e despesas operacionais
(-) Impostos sobre receitas	(308.271)	(696.028)	(16.103.121)
<b>(=) Receita operacional líquida</b>	<b>7.879.719</b>	<b>13.624.415</b>	<b>(53.261.723)</b>
(-) Custo histórico das vendas	-	(5.814.490)	
		<b>(5.814.490)</b>	<b>(=) Resultado antes das provisões tributárias</b>
<b>(=) Resultado bruto</b>	<b>7.879.719</b>	<b>7.809.925</b>	<b>(45.382.005)</b>
(+/-) Despesas e receitas operacionais			(-) Provisão para Contribuição Social
Despesas gerais e administrativas	(37.310.430)	(31.597.282)	(439.602)
Receitas financeiras	257.842	4.748.444	(-) Provisão para Imposto de Renda
			(1.365.379)
			<b>(1.804.981)</b>
			<b>(=) Resultado líquido do exercício</b>
			<b>(47.186.986)</b>

  

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (Valores expressos em Reais)				
	Capital social integralizado	Prejuízos acumulados	Reserva legal	Total
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>225.166.011</b>	<b>(34.235.938)</b>	<b>8.055.066</b>	<b>198.985.139</b>
Prejuízo do período	-	(47.880.844)	-	(47.880.844)
Aumento do capital	8.055.066	-	(8.055.066)	-
Aumento do capital	939.814	-	-	939.814
Redução do capital	(34.235.938)	34.235.938	-	-
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>199.924.953</b>	<b>(47.880.844)</b>	<b>-</b>	<b>152.044.109</b>
Prejuízo do período	-	(47.186.986)	-	(47.186.986)
Aumento do capital	1.500.000	-	-	1.500.000
Redução do capital	(47.880.844)	47.880.844	-	-
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>153.544.109</b>	<b>(47.186.986)</b>	<b>-</b>	<b>106.357.123</b>

  

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 (Valores expressos em Reais)**

**1. Contexto operacional** – A Regimar Comercial S/A foi constituída originalmente em 1977, tendo como objetivo principal a administração de bens próprios, podendo ainda participar como sócia ou acionista em outras sociedades, realizar empreendimentos imobiliários, importação e exportação. **2. Apresentação das demonstrações e principais práticas contábeis** – As demonstrações contábeis referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023 foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações – Lei nº 6.404/76 alteradas pela Lei nº 11.638/07. **2.1. Principais práticas contábeis adotadas (a) Caixa e equivalentes de caixa:** Incluem caixa, saldos positivos em conta movimento, aplicações financeiras com liquidez imediata, registradas aos valores de custo acrescido dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços. **(b) Contas a receber e provisão para créditos de liquidação duvidosa:** As contas a receber de aluguéis são registradas e mantidas pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos mantidas a valor presente. A provisão para créditos de liquidação duvidosa é constituída obedecendo aos critérios definidos pela Administração da Sociedade, com base na análise dos riscos para cobrir possíveis perdas. **(c) Estoques:** Os estoques são apresentados pelo custo de aquisição. **(d) Investimentos avaliados pelo método da equivalência patrimonial:** Os investimentos em controladas são registrados pelo método de equivalência patrimonial. De acordo com esse método, a participação da Sociedade no aumento ou na diminuição do patrimônio líquido das controladas, após a aquisição, em decorrência da apuração de lucro líquido ou prejuízo no período ou em decorrência de ganhos ou perdas em reservas de capital ou de ajustes de exercícios anteriores. É reconhecida como receita (ou despesa) operacional. **(e) Imobilizado:** Representado pelos bens da sociedade e são demonstrados ao custo de aquisição, reduzido pela depreciação e/ou amortização calculada pelo método linear, as taxas anuais mencionadas na Nota Explicativa nº 7. **(f) Intangíveis:** Estão classificados nesta conta os programas de softwares utilizados pela Companhia. As amortizações são computadas pelo método linear e reconhecidas no resultado do exercício no prazo de 5 (cinco) anos. **(g) Outros ativos e passivos (circulantes e não circulantes):** Os ativos são apresentados ao valor de custo ou realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e variações incorridas.

Os passivos são apresentados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos financeiros e as variações monetárias incorridas.

**3. Caixas e equivalentes de caixa**

	2023	2022
Caixa	10.000	10.000
Bancos	2.654.019	2.412.106
Aplicações financeiras	16.239	16.239
	<b>2.670.258</b>	<b>2.438.345</b>

As aplicações financeiras estão representadas substancialmente por aplicações em renda fixa, fundos de investimentos, títulos de capitalização com rendimentos equivalentes às taxas de mercado.

A movimentação dos investimentos está demonstrada a seguir:

	A	B	C	D	E
<b>Saldos em 31/12/2022</b>	<b>19.356.263</b>	<b>48.107.753</b>	<b>6.830.083</b>	<b>3.881.414</b>	<b>15.780.105</b>
(+/-) Equivalência patrimonial	(2.938.267)	(20.763.131)	5.269.351	-	(148.053)
(+) Aumento na participação	-	-	-	-	-
(-) Dividendos Distribuídos	12.744.709	40.065.254	(2.900.000)	-	2.039.680
<b>Saldos em 31/12/2023</b>	<b>29.162.705</b>	<b>67.409.876</b>	<b>9.199.434</b>	<b>3.881.414</b>	<b>17.671.732</b>

**7. Imobilizado líquido**

	% – Taxa anual	2023	2022
Terrenos	-	2.751.643	2.765.061
Terras	-	3.085.056	6.582.168
Prédios	4%	54.783.465	54.809.486
Móveis e utensílios	10%	2.738.927	2.733.760
Veículos	20%	2.785.791	2.785.791
Hardware	20%	699.702	681.272
Máquinas e equipamentos	10%	1.456.050	1.243.215
Instalações	10%	5.614	5.614
Beneficentárias	10%	5.359.089	5.295.981
Embarcações	5%	5.119.867	3.010.946
Outros	-	18.572.285	18.543.988
		<b>97.357.489</b>	<b>98.457.282</b>
Depreciações acumuladas		(58.649.236)	(53.412.499)
<b>Imobilizado líquido</b>		<b>38.708.253</b>	<b>45.044.783</b>

**A Diretoria**  
**Mário Sérgio Alvieri** – Contador CRC 1SP 176.555/0-5

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
<b>Prejuízo líquido do exercício</b>	<b>(47.186.986)</b>	<b>(47.880.844)</b>
<b>(+/-) Itens que não afetam o caixa operacional</b>		
Depreciação e amortização	5.341.325	5.257.846
Resultado na venda de ativos imobilizados	3.464.309	5.522
Resultado de equivalência patrimonial	18.580.100	25.770.309
Dividendos recebidos	2.900.000	-
	<b>30.285.734</b>	<b>31.033.677</b>
<b>(+/-) Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>		
Contas a receber	4.300.518	15.212.153
Diminuição nos estoques	252.266	5.070.757
Adiantamentos a Fornecedores	1.319.988	(1.641.750)
Outros passivos	(2.987.730)	1.670.303
	<b>2.885.042</b>	<b>20.311.463</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimentos</b>		
Investimentos em participações societárias	(54.777.277)	(66.743.444)
Aquisições de bens para o imobilizado	(2.535.168)	(1.164.341)
<b>(=) Caixa líquido das atividades de investimentos</b>	<b>(57.312.445)</b>	<b>(67.907.785)</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamentos</b>		
Aumento de capital	1.500.000	939.814
Empréstimos e financiamentos	70.060.568	(5.128.877)
<b>(=) Caixa líquido das atividades de financiamentos</b>	<b>71.560.568</b>	<b>(4.189.063)</b>
<b>(=) Aumento/redução líquido de caixa</b>	<b>231.913</b>	<b>(68.632.552)</b>
Caixa no início do período	2.438.345	71.070.897
Caixa no final do período	(2.670.258)	(2.438.345)
<b>(=) Aumento/redução líquido de caixa</b>	<b>(231.913)</b>	<b>68.632.552</b>

  

4. Estoques	2023	2022
Terrenos	41.079	2.413.107
Apartamentos/prédios	3.733.021	8.185.275
Unidades empresariais	7.484.769	912.753
	<b>11.258.869</b>	<b>11.511.135</b>

  

5. Realizável a longo prazo	2023	2022
Adiant. p/ futuro Aum Capital	-	-
Fazenda Guarairoba S.A.	36.568.142	36.568.142
Regimar Agropecuária Ltda.	12.744.709	12.744.709
Jau Agropec Participações Ltda	500.000	500.000
	<b>49.812.851</b>	<b>49.812.851</b>

Adiantamentos para futuro aumento do Capital Social nas investidas, Fazenda Guarairoba S.A. CNPJ: 04.748.856/0001-09, Regimar Agropecuária Ltda. CNPJ: 66.764.671/0001-37 e Jau Agropecuária e Participações Ltda. CNPJ: 19.305.866/0001-39.

**6. Investimentos** – A composição dos investimentos está demonstrada a seguir:

Controlada	Participação	Patrimônio líquido em 31/12/2023	RS 2023	RS 2022
A- Regimar	-	-	-	-
B- Fazenda Guarairoba	100%	29.162.705	29.162.705	19.356.263
C- Heliomar Ltda.	99,99%	67.416.618	67.409.876	48.107.753
D- Jau Agrop e Partic	25,00%	36.797.735	9.199.434	6.830.083
E- Outros Investimentos	100,00%	3.881.414	3.881.414	3.881.414
Outros	-	-	17.671.732	15.780.105
		<b>127.325.161</b>	<b>93.955.618</b>	

  

8. Transações com partes relacionadas – Operações mercantis e financeiras	2023	2022
<b>Ativo não circulante – adiantamento p/ futuro aumento de capital/ empréstimo</b>		
Fazenda Guarairoba S/A – (AFC)	34.643.000	36.568.142
Regimar Agropecuária Ltda. – (AFC)	10.534.000	12.744.709
Jau Agropecuária e Partic (AFC)	500.000	500.000
	<b>45.677.000</b>	<b>49.812.851</b>
<b>Passivo não circulante – empréstimos</b>		
Acionistas	100.511.047	20.067.088
Outros	17.839.941	28.223.332
	<b>118.350.988</b>	<b>48.290.420</b>

As operações entre as empresas são efetuadas em condições e valores normais de mercado.

**9. Patrimônio líquido – Capital social:** Em 31 de Dezembro de 2023, o capital social é de R\$ 153.544.108,99 (cento e cinquenta e três milhões, quinhentos e quarenta e quatro mil, cento e oito reais e noventa e nove centavos), composto de 148.539.200 (cento e quarenta e oito milhões, quinhentas e trinta e nove e duzentas) ações, ordinárias todas nominativas, sem valor nominal, detidas por pessoas físicas e jurídicas residentes e não residentes no país. Cada ação ordinária nominativa dá direito a um voto nas deliberações.

