

José Salomão Gibran Agropecuária S/A

CNPJ/MF: 58.177.205/0001-27

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REFERENTES AOS EXERCÍCIOS SOCIAIS ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E DE 2023 (Em Reais)

ATIVO	Balancos patrimoniais		PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		Demonstrações do resultado		Demonstrações dos fluxos de caixa	
	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2023
Ativo circulante			Passivo circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	152.548,48	45.858,80	Empréstimos e financiamentos	3.350.214,21	3.692.225,13	Receita de venda de produtos	52.751.283,56	52.598.996,51
Títulos e valores mobiliários	70.423.754,27	60.142.629,86	Fornecedores	2.473.141,36	1.999.773,78	Deduções da receita - impostos incidentes e outros	(1.473.571,23)	(2.084.191,23)
Contas a receber	8.441.274,50	4.967.721,04	Obrigações trabalhistas e tributárias	476.815,85	293.123,18	Receita operacional líquida	51.277.712,33	50.514.805,28
Estoques	607.580,43	822.517,40	Contas a pagar	6.636,37	1.946,00	Custo agrícola dos produtos vendidos	(26.066.897,78)	(25.251.503,37)
Tributos a recuperar	249.661,62	154.196,65	Adiantamento de clientes	428.394,32	68.850,00	Canas de açúcar e lavoura grãos/Bovinos	(19.521.619,68)	(19.651.516,07)
Créditos diversos	147.365,81	44.051,05	Provisão de irpj/csl	775.458,73	841.542,22	Despesas operacionais	(3.929.466,02)	(3.409.119,56)
Adiantamentos diversos	101.016,63	56.549,31	Provisão férias + 1/3, 13° Salário e encargos	258.309,99	267.453,08	Depreciação	(2.615.812,08)	(2.190.867,74)
Despesas antecipadas	-	-	Total do passivo circulante	10.515.788,89	8.689.829,37	Lucro bruto	25.210.814,55	25.263.301,91
- lavoura do exercício seguinte	13.593.677,14	11.403.235,11	Passivo não circulante			Receitas (despesas) operacionais:		
Total do ativo circulante	93.716.878,88	77.636.759,22	Exigível a longo prazo			Administrativas, comerciais e gerais	(3.558.091,24)	(2.556.524,66)
Ativo não circulante			Empréstimos e financiamentos	756.480,54	919.444,31	Despesas financeiras	(779.584,86)	(1.550.600,39)
Realizável a longo prazo			Obrigações tributárias exigibilidade suspensa	8.791.273,64	8.038.361,08	Despesas financeiras	6.321.497,50	4.702.056,40
Obrigações tributárias	-	-	Total do passivo não circulante	9.547.754,18	8.957.805,39	Despesas tributárias diversas	(259.893,70)	(217.951,92)
- exigibilidade suspensa	8.820.756,86	8.044.785,65	Patrimônio líquido			Outras receitas (despesas) operacionais	38.523,25	124.105,53
Depósitos judiciais	19.501,90	22.501,90	Capital social	15.161.468,00	15.161.468,00	Total	1.762.450,95	501.084,96
Investimento	8.840.258,76	8.067.287,55	Reservas de Capital - Legal	6.589.845,94	5.428.839,28	Lucro (prejuízo) operacional antes das participações societárias	26.973.265,50	25.764.386,87
Imobilizado líquido	13.957.358,76	12.988.323,21	Reserva de lucros	96.378.881,49	82.319.754,93	Lucro (prejuízo) antes da provisão do IRPJ e CSLL	26.973.265,50	25.764.386,87
Diferido líquido	21.079.791,84	21.387.150,75	Total do passivo e patrimônio líquido	138.193.738,50	120.557.696,97	IRPJ e CSLL - corrente	(3.753.132,28)	(3.173.603,79)
Total do ativo não circulante	44.476.859,62	42.920.937,75				Lucro (prejuízo) líquido do exercício	23.220.133,22	22.590.783,08
Total do ativo	138.193.738,50	120.557.696,97				Lucro por ação	2,18	2,12

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido						
	Capital Social Integralizado	Reserva de Capital	Reserva de Capital - Legal	Reserva de Lucros	Lucros (Prejuízos) Acumulados	Total
Saldos em 31 de Dezembro de 2022	15.161.468,00	-	-	66.458.511,00	-	85.199.279,13
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	22.590.783,08	22.590.783,08
Constituição da reserva legal	-	-	1.129.539,15	-	(1.129.539,15)	-
Distribuição de lucros e juros s/capital próprio	-	-	-	(5.600.000,00)	(5.600.000,00)	-
Transferência para Reserva de Lucros	-	-	-	21.461.243,93	(21.461.243,93)	-
Saldos em 31 de Dezembro de 2023	15.161.468,00	-	-	82.319.754,93	-	102.910.062,21
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	23.220.133,22	23.220.133,22
Constituição da reserva legal	-	-	1.161.006,66	-	(1.161.006,66)	-
Distribuição de lucros e juros s/capital próprio	-	-	-	(8.000.000,00)	(8.000.000,00)	-
Transferência para Reserva de Lucros	-	-	-	22.059.126,56	(22.059.126,56)	-
Saldos em 31 de Dezembro de 2024	15.161.468,00	-	-	96.378.881,49	-	118.130.195,43

Notas explicativas da administração

1. Contexto operacional: A Empresa José Salomão Gibran Agropecuária S.A, tem como objeto social a produção agrícola e pastoril, destinada ao comércio e indústria, de acordo com as disponibilidades do mercado. **2. Apresentação das demonstrações contábeis e principais práticas contábeis:** **2.1. Base de apresentação:** As demonstrações contábeis da sociedade em 31 de dezembro de 2024 foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, e com observância às disposições contidas na legislação societária brasileira e nos pronunciamentos, orientações e interpretações técnicas emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC). **2.2. Principais práticas contábeis:** **2.2.1. Apuração do resultado:** O resultado das operações (receitas, custo e despesas) é apurado em conformidade com o regime contábil de competência dos exercícios. **2.2.2. Caixa e equivalentes de caixa, títulos e valores mobiliários:** Incluem caixa, saldos positivos em conta movimento, aplicações financeiras com liquidez imediata e com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado. A abertura dessas aplicações por tipo de classificação está apresentada na nota 3.2.2.3. **2.2.3. Contas a receber de clientes:** São apresentadas aos valores presente e de realização. **2.2.4. Estoques:** Avaliados ao custo médio de aquisição ou de produção, não excedendo o seu valor de mercado na data do encerramento do balanço. **2.2.5. Tributos a recuperar:** Valores de saldo credor de ICMS, registrados em conta corrente fiscal. **2.2.6. Créditos diversos:** Valores de adiantamentos à funcionários e a fornecedores. **2.2.7. Despesas antecipadas - lavoura do exercício seguinte:** Valores aplicados na produção rural, cujo resultado (venda da produção) será reconhecido em exercícios seguintes. **2.2.8. Obrigações tributárias - exigibilidade suspensa:** Valores referente a depósito judicial do funrural, relativo a vendas de produção rural e do ITR-Imposto sobre a Propriedade Territorial Rural. **2.2.9. Depósitos Judiciais:** Valores depositados em juízo, relativos a ações trabalhistas, realizados para garantir a execução dessas ações. **2.3.0. Investimentos:** Os investimentos permanentes são registrados pelo custo de aquisição deduzido de provisão para desvalorização, quando aplicável. **2.3.1. Imobilizado:** Registrado ao custo de aquisição, formação ou construção. A depreciação dos bens é calculada pelo método linear às taxas mencionadas na nota explicativa nº 11. **2.3.2. Outros ativos e passivos (circulantes e não circulantes):** Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da empresa, e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Empresa possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes. **2.3.3. Imposto de renda e contribuição social:** São calculados com base nas alíquotas vigentes de imposto de renda e contribuição social sobre o lucro líquido. Consideradas para apuração do lucro tributável pela opção de LUCRO PRESUMIDO.

3. Caixa e equivalente de caixa:

	2024	2023
Caixa e Bancos	152.548,48	45.858,80
Títulos e valores mobiliários	70.423.754,27	60.142.629,86
Total	70.576.302,75	60.188.488,66

4. Contas a receber de clientes:

	2024	2023
A vencer em até 30 dias	2.220.944,12	2.886.182,45
De 31 a 60 dias	1.857.356,52	696.447,30
De 61 a 90 dias	1.679.207,41	694.947,30
Acima de 90 dias	2.683.766,45	690.143,97
Total	8.441.274,50	4.967.721,04

5. Estoques:

	2024	2023
Produtos e insumos	93.609,43	328.837,40
Estoque de bovinos	513.971,00	493.680,00
Total	607.580,43	822.517,40

6. Impostos e contribuições a recuperar:

	2024	2023
ICMS a recuperar	249.661,62	154.196,65
Total	249.661,62	154.196,65

7. Créditos/adiantamentos diversos:

	2024	2023
Adiantamento à funcionários	45.193,81	43.451,05
Adiantamento à fornecedores	102.172,00	600,00
Adiantamento - Consórcio	101.016,63	56.549,31
Total	248.382,44	100.600,36

8. Despesas Antecipadas:

	2024	2023
Despesas antecipadas - Lavoura	13.593.677,14	11.403.235,11
Total	13.593.677,14	11.403.235,11

9. Obrigações tributárias exigibilidade suspensa e depósitos judiciais

	2024	2023
Depósitos Judiciais - Contribuição social rural (funrural)	8.791.374,10	8.015.302,89
Depósitos Judiciais - ITR-Imposto sobre a Propriedade Territorial Rural	29.482,76	29.482,76
Depósitos Judiciais - Diversos	19.501,90	22.501,90
Total	8.840.258,76	8.067.287,55

10. Investimentos:

	2024	2023
Capital social - Cooperativas	599.450,26	478.176,24
Total	599.450,26	478.176,24

11. Imobilizado líquido:

	% - Taxa Anual	2024	2023
Bens móveis	10%	15.478.578,44	13.791.212,18
Bens imóveis - rural	0	7.599.153,17	7.599.153,17
Bens imóveis - urbano	0	26.035,00	26.035,00
Benfeitorias	4%	5.230.343,16	5.121.038,58
Diferido	25%	29.316.467,08	27.835.649,20
Total do Imobilizado		57.650.576,85	54.373.088,13

Depreciação/amortização acumulada

	2024	2023
Depreciação/amortização acumulada	(22.613.426,25)	(19.997.614,17)
Imobilizado Líquido	35.037.150,60	34.375.473,96

Movimentação do ativo imobilizado:

	Custo	Depreciação	Saldo
Saldo - 31/12/2023	54.373.088,13	(19.997.614,17)	34.375.473,96
Adição	3.277.488,72	-	3.277.488,72
Depreciação/Amortização	-	(2.615.812,08)	(2.615.812,08)
Saldo - 31/12/2024	57.650.576,85	(22.613.426,25)	35.037.150,60

12. Empréstimos e financiamentos:

	2024	2023	
Finame (1)	20.316,40	161.185,34	
Custeio Agrícola (2)	4.086.378,35	4.317.398,02	
Outros Empréstimos	-	133.086,08	
Parcela de curto prazo	3.350.214,21	3.692.225,13	
Parcela de longo prazo	756.480,54	919.444,31	
(1) Os financiamentos para investimentos em FINAME possuem taxa de juros anuais variando de 4,0% a 8,0%, e correção pela TJLP. (2) Os empréstimos contraídos em Custeio Agrícola possuem taxa de juros anuais de 6,75%. As linhas de financiamentos possuem como garantia os próprios bens, notas promissórias e aval dos sócios. Em 31 de Dezembro de 2024, as parcelas consolidadas possuíam os seguintes vencimentos:	FINAME	Custeio	Total
A partir de janeiro de 2025	20.316,40	3.329.897,81	3.350.214,21
A partir de janeiro de 2026	-	151.296,11	151.296,11
A partir de janeiro de 2027	-	151.296,11	151.296,11
A partir de janeiro de 2028	-	151.296,11	151.296,11
A partir de janeiro de 2029	-	151.296,11	151.296,11
A partir de janeiro de 2030	-	151.296,10	151.296,10
Total	20.316,40	4.086.378,35	4.106.694,75

13. Fornecedores e contas a pagar:

	2024	2023
A vencer em até 30 dias	2.323.913,46	1.939.455,87
De 31 a 60 dias	109.904,42	41.681,03
De 61 a 90 dias	40.162,57	14.382,88
Acima de 90 dias	5.797,28	6.200,00
Total	2.479.777,73	2.001.719,78

14. Obrigações trabalhistas e tributárias:

	2024	2023
Obrigações Trabalhistas		
Salários a pagar	269.881,79	171.316,68
FGTS a recolher	42.126,79	21.898,00
INSS a recolher (inclui o funrural c/depósito judicial)	8.918.854,16	8.102.547,99
Total	9.230.862,74	8.295.762,67

Obrigações Tributárias

	2024	2023
COFINS a recolher	8.530,96	5.553,61
PIS a recolher	1.848,37	1.203,28
IRRF a recolher	20.689,26	24.582,84
PIS/Cofins/CSLL retido a recolher	2.910,22	3.085,32
ISS retido a recolher	3.247,94	1.296,54
IRPJ a recolher	446.518,42	477.286,69
CSLL a recolher	328.940,31	364.255,53
Total	812.685,48	877.263,81

15. Patrimônio líquido: 15.1. Capital social: Em 31 de Dezembro de 2024, o capital social é composto de 10.633.906 ações nominativas, sendo 7.975.429 ações nominativas ordinárias e 2.658.477 ações nominativas preferenciais, possuídas por pessoas físicas residentes no país. **15.2. Distribuição de lucros:** A distribuição de lucros obedecerá às destinações de seu estatuto social, o qual contém as seguintes destinações: i. 5% para reserva legal. ii. Distribuição de dividendos mínimos obrigatórios, em percentual a ser definido pela assembleia geral, respeitando as regras previstas na legislação, após a constituição da reserva legal. iii. Até 31 de Dezembro de 2024 foram distribuídos ou registrados lucros aos acionistas no valor de R\$ 8.000.000,00, assim demonstrada: Lucro líquido do exercício em 31/12/2024 23.220.133,22 Constituição de reserva legal (5%) (1.161.006,66) **Saldo disponível para distribuições 22.059.126,56** Lucros Acumulados antes da distribuição em 31/12/2024 104.378.881,49 Distribuição de lucros já paga (5.253.181,94) Distribuição de lucros a pagar (2.746.818,06) **96.378.881,49**

iv. O saldo de distribuições de lucros a pagar encontra-se contabilizado no passivo circulante, em conta específica. v. A Assembleia geral dos acionistas decidirá sobre a destinação do saldo de lucros acumulados, no montante de R\$ 96.378.881,49. **16. Provisão para imposto de renda e contribuição social:** O imposto de renda e a contribuição social são calculados e registrados com base no resultado tributável, considerando as alíquotas previstas pela legislação tributária vigente, apurado trimestralmente, sendo que a opção de tributação é na forma do LUCRO PRESUMIDO. **Das provisões de IRPJ e CSLL:** (=) Lucro antes das provisões tributárias 26.973.265,50 25.764.386,87 (x) Aplicação de alíquotas do IRPJ (15%), do adicional do IRPJ (10%) quando cabível, e da CSLL 9% 3.753.132,28 3.173.603,79 (-) Reserva Legal 1.161.006,66 1.129.539,15 (=) Lucro (Prejuízo) do exercício/CCO após a provisão do IRPJ, CSLL e constituição da reserva legal **22.059.126,56 21.461.243,93** **Viradouro-SP, 31 de dezembro de 2024.**

Diretoria

José Gibran - Diretor Presidente
Cynthia Gibran - Diretora Vice-Presidente
Mauro Pimentel - T.C. CRC.1SP108362/0-2

