

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

LEVANTADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2.024

1 CONTEXTO OPERACIONAL

A **CIA AGRÍCOLA E INDUSTRIAL SANTA ADELAIDE** (“Companhia” ou “CAISA”) é uma sociedade por Ações de capital fechado com sede no município de Dois Córregos, Estado de São Paulo. A Companhia tem como atividade principal a locação de máquinas e equipamentos e o arrendamento de imóveis rurais próprios

2 SUMÁRIO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS – PRINCIPAIS CRITÉRIOS DE AVALIAÇÃO DOS ELEMENTOS PATRIMONIAIS

2.1) APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis estão sendo apresentadas de acordo com a Lei nº 6.404, de 15 de dezembro de 1976 (“Lei das S.A.”).

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil incluindo, se aplicável, os Pronunciamentos Contábeis emitidos pelo Comitê de Pronunciamento Contábil (CPC), e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela Administração em sua gestão.

2.2) APURAÇÃO DO RESULTADO

O resultado é apurado pelo regime de competência dos exercícios.

3) CAIXA E EQUIVALENTES A CAIXA

	2024	2023
Caixa e bancos	15.348,14	6.158,71
Aplicações financeiras de curto prazo	123.198.117,54	110.241.644,16

O saldo de caixa e bancos compreende os depósitos em conta corrente disponíveis para uso imediato. Os referidos saldos decorrem da estratégia do fluxo normal das operações da Companhia. As aplicações financeiras são compostas basicamente por aplicações de fundos de investimentos e renda fixa, ambas com resgate de curto prazo.

4) DIREITOS REALIZÁVEIS DE CURTO PRAZO

Compostos por adiantamento realizado a fornecedores de materiais de uso e consumo e de materiais utilizados na construção e reforma do imobilizado da empresa, e por créditos tributários a título de retenção de imposto de renda na fonte.

5) REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

Saldo de empréstimos realizados a terceiros e/ou pessoas ligadas (mútuo), sendo parte destes, quitados com a compensação dos dividendos propostos pela Companhia.

O bloqueio judicial, relacionado à Fazenda Estadual foi integralmente resgatado em 31/07/2024 em função da quitação dos débitos junto à Fazenda do Estado de São Paulo.

6) INVESTIMENTOS

Participação de 60% no quadro societário da investida Javaru Adm e Participações Ltda, avaliada por equivalência patrimonial, cujo resultado deste investimento encontra-se evidenciado na demonstração de resultados do exercício.

7) IMOBILIZADO

	2024	2023
Terrenos (terra nua)	8.277.910,29	8.277.910,29
Edifícios e Dependências	491.784,72	491.784,72
Outros Ativos Imobilizados	253.647,22	190.193,19
Construção em andamento	3.446.115,04	1.527.478,55

Aquisições:

* Implemento agrícola. Custo aquisição R\$ 50.000,00.

* Equipamento comunicação. Custo aquisição R\$ 2.856,00.

* Equipamento de informática. Custo aquisição R\$ 10.598,03.

* Imobilização em andamento. Benfeitorias e restaurações. Custo aquisição R\$ 1.918.636,49.

Alienações:

Não houveram alienações de bens do ativo imobilizado no período.

8) INTANGÍVEL

	2024	2023
Marcas e patentes	915,94	915,94
Licenças	44.634,83	44.634,83
Direitos de uso	67.934,61	67.934,61

9) FORNECEDORES

Fornecedores de materiais de uso e consumo, de materiais utilizados na reforma e construção do imobilizado da empresa e prestadores de serviço em geral.

10) DIVIDENDOS PROPOSTOS

Saldo em 31/12/2024 de R\$ 4.560.303,69 devido ao acionista Gilberto Cezar Camargo, não pagos aguardando finalização do processo de inventário para pagamento.

11) OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E FISCAIS

Composto por obrigações da competência de dezembro de 2024. Com exceção das provisões, todas as obrigações foram quitadas no exercício de 2025.

12) PASSIVO NÃO CIRCULANTE - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Dívida composta por parcelamento de dívida rural (PESA - Securitização Agrícola), com saldo em 31/12/2024 de R\$ 1.584.319,93. Dívida com negociação ativa junto à PGFN - Procuradora Geral da Fazenda Nacional em situação regular.

13) PASSIVO NÃO CIRCULANTE - DÉBITOS ESTADUAIS

Dívida composta pelas CDA:

Devedor: CIA AGRICOLA E INDL SANTA ADELAIDE

CPF/CNPJ: 47.573.209/0001-08

Débitos relativos a ICMS Autuação			
CPF/CNPJ	IE	Nº de Registro/CDA	Referência
47.573.209/0001-08	289000293110	7793	01/06/1995
47.573.209/0001-08	289000293110	8972	01/05/1995
47.573.209/0001-08	289000293110	7142	Possui mais de uma
47.573.209/0001-08	289000293110	7143	Possui mais de uma
47.573.209/0001-08	289000293110	7140	Possui mais de uma
47.573.209/0001-08	289000293110	7141	Possui mais de uma
47.573.209/0001-08	289000293110	10168	01/11/1996

Devedor: CIA AGRICOLA E INDL SANTA ADELAIDE

CPF/CNPJ: 47.573.209/0001-08

Débitos relativos a ICMS Declarado			
CPF/CNPJ	IE	Nº de Registro/CDA	Referência
47.573.209/0001-08	289000293110	178507683	01/10/1995
			Valor Total Atualizado (R\$):

Os débitos foram quitados junto à PGE - Procuradoria Geral do Estado mediante acordo de transação, cuja negociação resultou num abatimento da dívida no valor de R \$30.255.100,65.

14) PATRIMÔNIO LÍQUIDO

CAPITAL SOCIAL

O Capital Social está totalmente integralizado, sendo composto por 319.937 (trezentos e dezenove mil, novecentas e trinta e sete) ações ordinárias nominativas, sem valor nominal, totalizando o valor de R\$ 11.011.605,95 (onze milhões, onze mil, seiscentos e cinco reais e noventa e cinco centavos).

RESERVA DE REAVLIAÇÃO

Saldo mantido até a realização do ativo reavaliado

RESERVA LEGAL

É constituída à razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício nos termos do art. 193 da Lei 6.404/76, e atualmente atingiu o limite de 20% do capital social.

RESERVA DE LUCROS A DESTINAR

Corresponde ao saldo dos lucros após as destinações estatutárias e legais, à disposição dos acionistas por proposta da Administração. O seu destino será decidido em nome da Assembleia que aprovar as demonstrações financeiras. Esta proposta baseia-se na necessidade de manutenção de capital de giro e de

atendimento aos atuais projetos e expansão dos negócios previstos.

15) RECEITAS DA ATIVIDADE OPERACIONAL

Receita composta pelo arrendamento industrial do parque fabril e do arrendamento agrícola das áreas rurais.

A reconciliação das receitas brutas para a receita líquida é como segue:

	2024	2023
Receita bruta	10.478.397,57	10.740.911,74
Devoluções	-	-
Impostos sobre vendas	382.461,51	392.043,27
Receita líquida	10.095.936,06	10.348.868,47

16) DESPESAS DA ATIVIDADE EM GERAL

	2024	2023
Remunerações, Gastos c/ Pessoal e Encargos	2.199.403,85	1.316.548,23
Manutenção e Reparos	130.530,34	95.871,20
Serviços Prestados por Terceiros	385.656,11	567.391,78
Impostos e Taxas	615.013,50	1.629.209,60
Outros	116.595,71	104.778,24

17) FINANCEIRAS LÍQUIDAS

	2024	2023
RECEITAS FINANCEIRAS		
RENDAS C/ APLIC FINANC CURTO PRAZO	21.982.650,15	2.291.815,94
JUROS ATIVOS RECEBIDOS	0,00	0,01
DESCONTOS OBTIDOS	0,13	10,97
DESCONTOS OBTIDOS EM PARCELAMENTOS	30.255.100,65	0,00
VARIAÇÃO MONET ATIVA	337.536,80	4.834.634,39
DESPESAS FINANCEIRAS		
PESA - CREDITO RURAL	0,00	(55.233,89)
DESPESAS BANCARIAS	(195.330,13)	5.641,04
JUROS DE MORA	(8.099,14)	(63,93)
DESCONTOS CONCEDIDOS	0,00	(51,75)
JUROS INCORRIDOS	(331.880,01)	(112.323,31)
IOF	(31.934,53)	(195.808,60)

18) RECEITA COM INDENIZAÇÕES ATIVAS

Receita promovida por ação indenizatória em que a empresa ingressou em conjunto com a COOPERSUCAR contra a União Federal. Processo 900002276-2 da 7ª Vara Federal de Brasília, referente a diferença de preço de açúcar e álcool comercializado entre março/85 a outubro/89.

Dois Córregos/SP, 07 de março de 2025

José Eduardo Mendes Camargo
Diretor Presidente - CPF 709.101.468-53

Carlos Henrique Fanton Germin
Contador - CRC 1SP220313/O-1