



CAETEX FLORESTAL S.A. CNPJ nº 18.842.121/0001-46											
RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO											
Em atenção às disposições estatutárias e à legislação vigente, estamos apresentando as demonstrações financeiras, relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e de 2022, acompanhadas das notas explicativas. Maceió-AL, Março 2024 - A Administração											
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS											
BALANÇO PATRIMONIAL - EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Em milhares de Reais)											
DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO											
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE											
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Em milhares de Reais)											
ATIVO			PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO			DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE		
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023			EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022			EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023			EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022		
CIRCULANTE			CIRCULANTE			RECEITA LÍQUIDA DE VENDAS			RECEITA LÍQUIDA DE VENDAS		
Caixa e equivalentes de caixa	3	49.422	8.119	Empréstimos e financiamentos	9	3.558	2.703	Variação do valor justo dos ativos biológicos	8	82.220	57.290
Contas a receber		49.449	10.148	Fornecedores		4.008	12.444	Custo dos produtos vendidos		(115.327)	(59.892)
Estoques	4	11.984	25.534	Fornecedores partes relacionadas		151	1.203	Lucro Bruto		67.255	61.763
Impostos e contribuições a recuperar	5	666	1.204	Passivos de arrendamento	7	5.844	4.090	Outros resultados operacionais		111	65
Outras contas a receber		6.288	-	Obrigações com pessoal		3.058	2.096	RESULTADO OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO		67.366	61.828
Outras contas a receber - partes relacionadas		14.959	-	Adiantamento de clientes		44.459	1.347	FINANCEIRO E DOS TRIBUTOS		67.366	61.828
Demais créditos		481	440	Contas a pagar e impostos	10	5.315	2.768	Resultado financeiro	13	373	(1.020)
				Dividendos a pagar		12.721	-	RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS		67.739	60.808
NÃO CIRCULANTE		393.055	333.017	NÃO CIRCULANTE		154.849	131.475	Imposto de renda e contribuição social - correntes		(5.259)	(2.577)
Valores a receber		470	18.860	Empréstimos e financiamentos	9	27.393	28.383	Imposto de renda e contribuição social - diferidos		(8.919)	(16.597)
Impostos e contribuições a recuperar	5	396	811	Passivos de arrendamento	7	97.119	81.674	Lucro Líquido do Exercício		53.561	41.634
Imobilizado	6	19.627	23.025	L. renda e contribuição social diferidos		28.044	19.125	Lucro líquido por ação		0,21875	0,17004
Ativos de direito de uso	7	92.219	78.122	Adiantamentos de clientes		2.293	2.293				
Ativos biológicos	8	280.343	212.199	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	11	292.341	220.336				
				Capital social		227.045	195.880				
				Reservas de lucros		65.296	24.456				
TOTAL DO ATIVO		526.304	378.462	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		526.304	378.462				
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA			DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Em milhares de Reais)								
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Em milhares de Reais)			EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Em milhares de Reais)								
31/12/2023			31/12/2022			Capital Social			AFAC		
Atividades Operacionais:			Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social			Saldo em 31 de Dezembro de 2021			Reservas de Lucros		
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social			67.739	60.808	Adiantamento para futuro aumento de capital (AFAC)			110.281	10.124	Lucros Acumulados	
AJUSTES POR:			Depreciação, amortização e exaustão			Destinação do lucro líquido do exercício			Prejuízos Acumulados		
Depreciação, amortização e exaustão			85.988	38.082	Constituição de reserva legal			-	-	(17.178)	
Variação do valor justo ativo biológico			(82.220)	(57.290)	Absorção de prejuízos acumulados			-	-	-	
Juros, variações cambiais e monetárias líquidas			2.163	1.826	Destinação de reservas			-	-	-	
Provisões, baixas de ativos			(5.259)	(2.577)	Resultado abrangente do exercício:			-			
(Aumento) Redução em ativos			Lucro líquido do exercício			Saldo em 31 de Dezembro de 2022			-		
Contas a receber			(39.301)	(6.320)	Saldo em 31 de Dezembro de 2022			195.880	24.456	-	
Estoques			13.550	(12.252)	Resultado abrangente do exercício:			-			
Outras contas a receber			18.377	-	Lucro líquido do exercício			-	-	53.561	
Demais ativos			374	(828)	Total do Resultado abrangente do exercício:			-			
Aumento (Redução) em passivos			Aumento de capital a integralizar			Aumento de capital a integralizar			31.165		
Fornecedores			(9.487)	2.811	Constituição de reserva legal			-			
Obrigações com pessoal			962	467	Dividendos			-			
Adiantamento de clientes			43.112	-	Destinação de reservas			-			
Contas a pagar			6.304	(17.573)	Saldo em 31 de Dezembro de 2023			227.045			
Caixa proveniente das operações			102.302	7.154	Construções e benfeitorias			-			
Imposto de renda e contribuição social pagos			(3.757)	(1.406)	Máquinas, equipamentos e instalações			-			
Juros pagos			(513)	(438)	Imobilizações em andamento			-			
CAIXA GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			98.032	5.310	Móveis e utensílios			-			
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS:			Atividades de Investimentos			Veículos			-		
Investimentos em ativo imobilizado			(1.927)	(7.272)	Outros ativos			-			
Investimentos em ativo biológico			(48.069)	(48.203)	Total			-			
CAIXA UTILIZADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			(49.996)	(55.475)	Total não circulante			-			
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS:			Ingressos de financiamentos			Total			-		
Amortização do valor principal de financiamentos			(1.597)	(2.294)	Total			-			
Amortização de passivos de arrendamentos			(15.605)	(9.171)	Total			-			
Aumento de capital			9.931	56.615	Total			-			
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS			(7.271)	50.055	Total			-			
AUMENTO(REDUÇÃO) DO CAIXA NO EXERCÍCIO			40.765	(110)	Total			-			
SALDO INICIAL			8.119	8.229	Total			-			
SALDO FINAL			49.422	8.119	Total			-			
NOTAS EXPLICATIVAS											
(valores expressos em milhares de Reais)											
NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL											
a) Informações Gerais											
Com sede social na cidade de Maceió, Estado de Alagoas, a Caetex Florestal S.A. ("Empresa") é uma sociedade anônima de capital fechado, controlada pela Duratex Florestal Ltda., e participação da Usina Caeté S.A. e Jaraguá Agrícola Ltda.											
A Empresa tem como atividade principal a silvicultura, a agropecuária e a comercialização de produtos relacionados a essas atividades.											
b) Aprovação das Demonstrações Financeiras											
A emissão dessas demonstrações financeiras foi autorizada pela Administração da Empresa em 06.03.2024.											
NOTA 2 - RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS											
As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações financeiras estão definidas abaixo.											
2.1 - Base de preparação											
As demonstrações financeiras foram preparadas e estão sendo apresentadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPCs) aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade.											
Continuidade operacional											
A Administração avaliou a capacidade da Empresa em continuar operando normalmente e está convencida de que ela possui recursos para dar continuidade a seus negócios no futuro. Assim, estas demonstrações financeiras foram preparadas com base no pressuposto de continuidade.											
2.1.1 - Demonstrações Financeiras											
As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.											
A preparação das demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da Administração da Empresa no processo da aplicação das políticas contábeis.											
Os itens incluídos nas demonstrações financeiras são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico no qual a empresa atua ("a moeda funcional").											
As demonstrações financeiras da Empresa estão apresentadas em R\$, que é a moeda funcional da Empresa e, também, a sua moeda de apresentação.											
2.2 - Caixa e equivalentes de caixa											
Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários, outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de três meses, ou menos, e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor.											
2.3 - Estoques											
Os estoques são demonstrados ao custo médio das compras, inferior aos custos de reposição ou aos valores de realizações.											
2.4 - Imobilizado											
Os itens do imobilizado estão demonstrados pelo seu custo de aquisição, formação ou construção, inclusive os custos de financiamentos relacionados com a aquisição de ativos que demandam certo tempo para ficar prontos, menos depreciação acumulada apurada pelo método linear, considerando-se a estimativa de vida útil - econômica dos respectivos itens e que são revisadas ao final de cada exercício.											
Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado e somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados ao item e que o custo do item possa ser mensurado com segurança. O valor contábil de itens ou peças substituídas é baixado. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, no período de ocorrência.											
O valor do ativo imobilizado é reduzido para seu valor recuperável, se o valor contábil do ativo for maior do que seu valor recuperável estimado.											
2.5 - Impairment de ativos não-financeiros											
Os ativos que estão sujeitos à depreciação ou amortização são testados apenas se existirem evidências objetivas (eventos ou mudanças de circunstâncias) de que o valor contábil pode não ser recuperável. Nesse sentido são considerados os efeitos de obsolescência, demanda, concorrência e outros fatores econômicos. Para fins de avaliação do impairment, os ativos são agrupados nos menores níveis para os quais existam fluxos de caixa identificáveis separadamente (Unidades Geradoras de Caixa - UGC).											
2.6 - Ativos biológicos											
As reservas florestais são reconhecidas ao seu valor justo, deduzidos dos custos estimados de venda no momento da colheita. Para plantações imaturas (até três anos de vida), considera-se que o seu custo se aproxima ao seu valor justo.											
Os custos de formação desses ativos são reconhecidos no resultado conforme incorridos. Os efeitos da variação do valor justo do ativo biológico são apresentados em conta própria na demonstração de resultado.											
2.7 - Contas a pagar aos fornecedores											
As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante. São, inicialmente, reconhecidas pelo valor nominal e que equivale ao valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa efetiva de juros.											
2.8 - Capital social											
As ações do capital social são classificadas no patrimônio líquido.											
NOTA 3 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA											
31/12/2023			31/12/2022								
Caixa e bancos			23								
Certificados de depósitos bancários			49.399								
Total			49.422								
8.119			8.094								
O saldo de aplicações financeiras está representado por certificados de depósitos bancários e aplicações em operações compromissadas, remunerados com base na variação do CDI e títulos no exterior em dólares remunerados com base em taxa de juros. Os certificados de depósitos bancários (CDB) são remunerados em média às taxas aproximadas ao CDI e											
embora tenham vencimentos de longo prazo, podem ser resgatados a qualquer tempo, sem prejuízo da remuneração.											
NOTA 4 - ESTOQUES											
31/12/2023			31/12/2022								
Produtos acabados			3.838								
Matérias primas			4.448								
Almoxarifado geral			3.698								
Total			11.984								
25.534			25.534								
NOTA 5 - IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECUPERAR											
31/12/2023			31/12/2022								
Imposto de renda e contribuição social a compensar			116								
ICMS/ PIS/ COFINS sobre aquisição de imobilizado			515								
ICMS e IPI a recuperar			26								
Outros			9								
Total circulante			666								
ICMS/ PIS/ COFINS sobre aquisição de imobilizado			396								
Total não circulante			396								
811			811								
NOTA 6 - IMOBILIZADO											
31/12/2023			31/12/2022								
Saldo inicial em 31/01/2022			-								
Aquisições			13.527								
Depreciações			(7)								
Transferências			454								
Saldo contábil, líquido			19.840								
Saldo em 31/12/2022			-								
Custo			454								
Depreciação acumulada			(7)								
Saldo contábil, líquido			447								
Em 31/01/2023			-								
Saldo inicial			447								
Aquisições			-								
Depreciações			(18)								
Saldo contábil, líquido			429								
Saldo em 31/12/2023			-								
Custo			454								
Depreciação acumulada			(25)								
Saldo contábil, líquido			429								
Taxas médias anuais de depreciação			31/12/2023								
Construções e Benfeitorias			4,00%								
Máquinas, Equipamentos e Instalações			17,38%								
Móveis e Utensílios			10,00%								
Veículos			20% a 25%								
Outros Ativos			10% a 20%								
NOTA 7 - ARRENDAMENTOS											
a) Ativos de direito de uso											
31/12/2021			31/12/2022								
Saldo em 31/12/2021			55.129								
Novos contratos			21.211								
Atualizações			5.712								
Depreciação no período (resultado)			(2)								
Depreciação no período (*)			(4.003)								
Baixa de contratos			(49)								
Saldo em 31/12/2022			77.998								
Novos contratos			18.265								
Atualizações			2.069								
Depreciação no período (resultado)			-								
Depreciação no período (*)			(6.998)								
Saldo em 31/12/2023			102.015								
Valor contabilizado no custo de formação das reservas florestais na rubrica de ativo biológico.			-								
b) Passivos de arrendamento											
31/12/2021			31/12/2022								
Saldo em 31/12/2021			61.265								
Novos contratos			21.211								
Atualizações			5.712								
Depreciação no período (resultado)			-								
Depreciação no período (*)			6.613								
Baixa por pagamento			(9.111)								
Baixa de contratos			(49)								
Saldo em 31/12/2022			85.641								
Novos contratos			18.265								
Atualizações			2.069								
Juros apropriados (resultado)			-								
Juros apropriados (*)			10.333								
Baixa por pagamento			(14.293)								
Saldo em 31/12/2023			102.015								
(*) Valor contabilizado no custo de formação das reservas florestais na rubrica de ativo biológico.											
Contratos por prazo e taxa de desconto:											
Prazos dos contratos			Taxa % a.a.								
Até 5 anos			14,77%								
6 a 10 anos			14,53%								
Acima de 10 anos			14,15%								
NOTA 9 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS											
31/12/2023			31/12/2022								
Modalidade			Encargos								
Financo MN - Crédito a Exportação			Pré 4,71% até 7,53% a.a.								
Amortização			Anual								
Garantias			Fiança, hipoteca de terreno e alienação fiduciária de máquinas								
Total circulante			(3.558)								
Financo MN - FNE - Fundo do Nordeste			Pré 4,71% até 7,53% a.a.								
Amortização			Anual								
Garantias			Fiança, hipoteca de terreno e alienação fiduciária de máquinas								
Total não circulante			(27.393)								
Total			(30.951)								
NOTA 10 - CONTAS A PAGAR E IMPOSTOS											
31/12/2023			31/12/2022								
Outras contas a pagar			250								
Contas a Pagar - Intercaixas			13								
PIS e COFINS a pagar			1.725								
INSS Rural a pagar			3								
INSS de terceiros			63								
Outros impostos a pagar			924								
IRRF / CSLL			2.337								
Total circulante			5.315								
Total			2.768								
NOTA 11 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO											
Capital Social			-								
Em 31 de dezembro de 2023, o capital social é de R\$ 227.045, dividido em 283.806.662 ações nominativas, sem valor nominal, sendo 277.786.053 ordinárias e 6.020.609 preferenciais, estas últimas sem direito a voto.											
AUMENTO DE CAPITAL											
Em 20 de outubro de 2023, o capital social da Empresa foi aumentado em R\$ 31.165, resultando R\$ 21.234 a integralizar até 31 de dezembro de 2024.											
NOTA 12 - RECEITA LÍQUIDA DE VENDAS											
31/12/2023			31/12/2022								
Receita bruta de vendas			109.871								
Mercado Interno			109.871								
Impostos e contribuições sobre vendas			(9.509)								
Receita líquida de vendas			100.362								
NOTA 13 - RESULTADO FINANCEIRO			31/12/2023								
Encargos sobre financiamentos - Moeda nacional			(1.976)								
Taxas bancárias			(46)								
Rendimento sobre aplicações financeiras			3.946								
Juros de arrendamentos			(187)								
Outras despesas financeiras			(1.364)								
Total do resultado financeiro			373								
DIRETORIA											
Diretores: Anderson Lins Machado											
Fabricio Tenório de Carvalho											
Marcelo Palmeira dos Santos - Contador - CRC 1SP188.793/O-0											

