



continua →★



★ continuação

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas (Valores expressos em milhares de Reais)

Passivo de arrendamento - Controladora:

Saldo em 31/12/2024

441

3.004

3.445

Adições (a)

1.861

240.843

242.704

192

6.741

6.933

(609)

(6.572)

(7.181)

(192)

(6.741)

(6.933)

21

220

241

(33)

33

—

1.681

237.528

239.209

Passivo de arrendamento - Consolidado:

Veículos

Imóveis

Máquinas e equipamentos

Total

637

791

54

1.482

Adições

553

4.950

1.177

6.680

203

262

—

465

Pagamentos de principal

(528)

(2.938)

—

(3.466)

(203)

(262)

—

(465)

Pagamentos de juros

—

(109)

—

(109)

—

89

—

89

Outros

662

2.783

1.231

4.676

1.861

240.843

—

242.704

Juros apropriados

192

6.741

—

6.933

(609)

(6.572)

—

(7.181)

Pagamentos de principal

(192)

(6.741)

—

(6.933)

—

—

(47)

(47)

Outros

21

220

—

241

(33)

33

—

—

Transferência

1.902

237.307

1.184

240.393

(a) Em 2025, foram firmados dois contratos de arrendamento com a empresa Ativos Industriais Nordeste Fundo de Investimento Imobiliário. O primeiro refere-se à locação de um conjunto industrial e de um terreno localizado na cidade de Salvador, com prazo contratual de 240 meses, iniciando-se em agosto de 2025. A Companhia, considerando o prazo do arrendamento, entende que em 31 de dezembro de 2025 existe a possibilidade de renovação do contrato; entretanto, essa possibilidade não foi considerada no cálculo do ativo de direito de uso e do passivo de arrendamento no reconhecimento inicial da operação. Para este contrato, o valor presente dos pagamentos futuros totaliza R\$ 229.829. O segundo contrato diz respeito à locação de um imóvel comercial situado na cidade de Fortaleza, com prazo de 180 meses, com início previsto para agosto de 2025. O valor presente dos pagamentos deste contrato corresponde a R\$ 9.269. Ambos os contratos possuem taxa de desconto de 1,1876% ao mês, definida de acordo com o índice FNE-BNB, utilizada para mensuração do passivo de arrendamento e para cálculo dos juros a apropriar ao longo da vigência dos contratos.

12. Fornecedores: Composição dos saldos:

Controladora

Consolidado

2025

2024

2025

2024

Fornecedores Nacionais

15.194

9.829

16.718

12.254

Fornecedores Estrangeiros

29.548

30.299

29.548

30.299

Total de Fornecedores

44.742

40.128

46.266

42.553

13. Financiamentos e empréstimos:

Refere-se aos termos contratuais dos financiamentos e empréstimos com juros, que são mensurados pelo custo amortizado. Para mais informações sobre a exposição da Companhia e suas controladas a riscos de taxa de juros, moeda estrangeira e liquidez, vide Nota Explicativa nº 23.

Moeda nacional

Indexador

Taxa média (a.a.)

2025

2024

Financiamentos de Tributos Estaduais (Bradesco - PROVIN)

TJLP

—

1.245

1.250

Prefixado

2,0894% a.a. + IPCA/ Fixa 85% de

—

—

—

FNE automático (BNB)

+ IPCA

2,1121% a.a. + IPCA

8.552

11.824

Total dos financiamentos e empréstimos

9.797

13.074

Circulante

3.807

3.878

Não circulante

5.990

9.196

Movimentação da conta:

Saldo em 31 de dezembro de 2023

16.307

Captação de empréstimos e financiamentos

560

Juros incorridos

959

Pagamento de Empréstimos e financiamentos - principal

(3.789)

Amortização de juros

(963)

Saldo em 31 de dezembro de 2024

13.074

Captação de empréstimos e financiamentos

555

Juros incorridos

714

Pagamento de Empréstimos e financiamentos - principal

(3.783)

Amortização de juros

(763)

Saldo em 31 de dezembro de 2025

9.797

Cronograma de desembolso:

Vencimentos

Controladora e Consolidado

2025

2024

2025

—

3.878

2026

3.807

3.786

2027

3.846

3.268

2028

2.144

2.142

Total

9.797

13.074

Garantias:

As operações de financiamentos possuem como garantias a alienação fiduciária das máquinas e equipamentos financiados, inclusive as operações em moeda estrangeira possuem as mesmas garantias, porém a Companhia e suas controladas optaram por não realizar nenhum tipo de proteção cambial (hedge) desses financiamentos. Financiamentos de tributos estaduais (PROVIN): Os saldos relativos ao financiamento de tributos estaduais (PROVIN) são compostos apenas pelos valores que efetivamente serão pagos e originados pelo incentivo fiscal estadual. Cláusulas restritivas (covenants): Os contratos de financiamentos e empréstimos não possuem cláusulas de vencimentos antecipados de dívidas atrelados a atendimentos de índices financeiros ou manutenção de saldos em garantias.

14. Impostos e contribuições a recolher: Composição dos saldos:

Controladora

Consolidado

2025

2024

2025

2024

ICMS

11.940

14.229

11.940

14.229

INSS

855

804

855

1.225

PIS - Carta de Fiança

534

534

534

534

Tributos s/subvenções (a)

26.693

13.408

26.693

13.408

Outros

1.279

1.111

1.447

1.148

Total

41.301

30.086

41.469

30.544

Circulante

26.111

29.552

26.279

30.010

Não circulante

15.190

534

15.190

534

(a) A Companhia realiza a provisão de PIS, COFINS, IRPJ e CSLL incidentes sobre o benefício fiscal de ICMS, em decorrência da publicação da Lei nº 14.789/2023. Foi impetrado Mandado de Segurança visando afastar a exigibilidade desses tributos. Contudo, como medida de prudência e observância às práticas contábeis, o montante vem sendo provisionado, a fim de mitigar eventual impacto financeiro caso o desfecho do processo seja desfavorável à companhia. 15. Provisão para contingências:

A Companhia e suas controladas são parte (polo passivo) em ações judiciais e processos administrativos perante alguns tribunais e órgãos governamentais, decorrentes do curso normal das operações, envolvendo questões tributárias, trabalhistas, aspectos cíveis e outros assuntos. Em 31 de dezembro de 2025, o valor total de causas passivas julgadas como prováveis de perda é de R\$ 2.273 (R\$ 2.177 em 2024), conforme disposto abaixo:

Controladora

Consolidado

2025

2024

2025

2024

Trabalhista

2.040

2.177

2.040

2.177

Tributária

233

—

233

—

Total

2.273

2.177

2.273

2.177

Em 31 de dezembro de 2025, o valor total de causas passivas julgadas como possíveis de perda é de R\$ 243.984 (R\$ 37.683 em 2024). Estes passivos contingentes não estão sujeitos ao registro contábil, conforme normas vigentes. Tais contingências estão assim representadas:

Controladora

Consolidado

2025

2024

2025

2024

Tributária

242.116

37.322

346.620

37.322

Trabalhista

1.444

321

1.444

321

Cível

424

40

424

40

Total

243.984

37.683

348.488

37.683

16. Partes relacionadas: a. Controladora:

A Kalila Representações Comerciais Ltda. é a controladora da Companhia. b. Transações com partes relacionadas:

Os principais saldos de ativos, passivos, receitas e despesas, assim como transações que influenciaram o resultado dos exercícios, relativas a operações com partes relacionadas, decorrem de transações com a Companhia, suas controladas, controladas em conjunto e outras partes relacionadas. As operações com partes relacionadas são realizadas em condições satisfatórias para a Companhia, em linha com as de mercado, cujos preços praticados podem variar conforme o tipo de serviço que é prestado e de produto que é vendido. Em geral, os pagamentos ocorrem contra apresentação de fatura. As empresas com as quais a Companhia mantém relações são:

Partes relacionadas

Principal natureza das transações

Controlada

North Mills Holdings Corporation

Investimento

Grande Moinho Cearense Empreendimentos Imobiliários S.A.

Investimento

Controlada em conjunto

Tergran - Terminal de Grãos de Fortaleza Ltda.

Prestação de serviço na descarga de trigo e adiantamentos de dividendos

Partes relacionadas

Principal natureza das transações

Outras partes relacionadas

JPSul Participações e Representações Comerciais S.A.

Não houve transações no exercício. Prestação de serviço de assessoria administrativa e econômica. Prestação de serviço de consultoria tributária e econômica. Prestação de serviço de consultoria em tecnologia da informação. Os saldos com as partes relacionadas podem ser identificados conforme segue:

Controladora

Consolidado

2025

2024

2025

2024

Ativo não circulante

Cadonau Investimentos S.A. (a)

31.000

—

31.000

—

Tergran - Terminal de Grãos de Fortaleza Ltda.

4.412

12.021

—

—

Total

35.412

12.021

31.000

—

Passivo circulante

Dividendos e JCP a pagar

147.484

55.259

147.484

55.259

Controladora

Consolidado

2025

2024

2025

2024

Dividendos e JCP a pagar

147.484

55.259

147.484

55.259

Resultado

Custo dos Produtos Vendidos

Tergran - Terminal de Grãos de Fortaleza Ltda.

11.915

11.250

—

—

Controladora

Consolidado

2025

2024

2025

2024

Tergran - Terminal de Grãos de Fortaleza Ltda.

11.915

11.250

—

—

Despesas administrativas e gerais

GJ Investimentos e Participações S.A.

392

392

392

392

Pecarje Serviços Ltda.

394

1.287

394

1.287

Cadonau Investimentos S.A.

1.599

1.409

1.599

1.409

Total

14.300

14.338

2.385

3.088

(a) Em 2025, a Companhia realizou uma aplicação no valor de R\$ 31.000 junto à Cadonau Investimentos S.A., empresa integrante do Grupo Jereissati que atua como investment office do conglomerado. A Cadonau é responsável por originar, avaliar, negociar e monitorar investimentos em ativos, no Brasil e no exterior, buscando oportunidades em mercados com elevado potencial de crescimento. c. Remuneração do pessoal-chave da Administração:

Consideram-se pessoal-chave da Administração os membros da diretoria estatutária e os membros do Conselho de Administração. Em 31 de dezembro de 2025, a Companhia e suas controladas registraram o montante de R\$ 3.390 (R\$ 4.686 em 31 de dezembro de 2024) relativo à remuneração do pessoal-chave da Administração, abrangendo salário, pró-labore, gratificações, benefícios de curto prazo, em especial participação nos resultados. 17. Patrimônio líquido: a. Capital social:

Em 31 de dezembro de 2025 o capital social da Companhia é composto de 45.923.409 ações, sendo 44.456.449 ações ordinárias e 1.466.960 ações preferenciais, nominativas e sem valor nominal.

Ações

Ações

Total

%

Capital Social

Ordinárias

Preferenciais

Ordinárias

Preferenciais

Total

%

Capital Social

39.174

—

39.174

85,30%

286.543

2.946

1.467

4.413

9,61%

32.276

1.789

—

1.789

3,90%

13.087

407

—

407

0,89%

2.974

140

—

140

0,31%

1.027

44.456

1.467

45.923

100,00%

335.907

b. Ações em tesouraria:

Em 31 de dezembro de 2025 e 2024, o saldo em tesouraria ficou em 2.945.621 ações ordinárias, que corresponde aos recursos aplicados na sua aquisição no montante de R\$ 4.147 e que são apresentadas em conta redutora do patrimônio líquido conforme art. 182 da Lei nº 6.404/76. c. Reservas: Reserva de capital:

Em 31 de dezembro de 2025 e 2024, a Companhia possui saldo de R\$ 11.804 referente à alienação das ações em tesouraria em exercícios anteriores. Reserva legal:

É constituída à razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício social nos termos do art. 193 da Lei nº 6.404/76, até o limite de 20% do capital social. O saldo da reserva legal em 31 de dezembro de 2025 é de R\$ 56.091 (R\$ 50.454 em 2024). Reserva de incentivos fiscais:

A parcela da reserva de incentivos fiscais referente ao Lucro da Exploração do exercício de 2021 no valor de R\$ 11.454 foi incorporada ao capital social, no exercício findo em 31 de dezembro de 2022, por se tratar de subvenção do Governo Federal. O saldo da reserva de incentivos fiscais em 31 de dezembro de 2025 é de R\$ 518.841 (R\$ 435.128 em 2024). Reserva de lucros (retenção de lucros):

Constituída com o objetivo de fazer frente aos investimentos da Companhia e preservar o seu capital de giro. O saldo da reserva de retenção de lucros em 31 de dezembro de 2025 é zero (R\$ 220.666 em 2024). d. Ajustes de avaliação patrimonial:

Ajustes acumulados de conversão incluem todas as diferenças de moeda estrangeira decorrentes da conversão das demonstrações financeiras de controlada no exterior. O saldo de ajuste de avaliação patrimonial em 31 de dezembro de 2025 é de R\$ 35.557 (R\$ 51.053 em 2024). e. Remuneração dos acionistas: Dividendos e JCP:

O estatuto social da Companhia determina a distribuição de um dividendo mínimo obrigatório de 25% do resultado do exercício, ajustado na forma da lei. Os dividendos mínimos obrigatórios foram destacados do patrimônio líquido no encerramento do exercício e registrados como obrigação no passivo. No exercício findo em 31 de dezembro de 2025, a Companhia registrou base de distribuição de dividendos de R\$ 23.384 (R\$ 115.074 em 31 de dezembro de 2024). Durante o exercício de 2025, a Administração da Companhia deliberou que fossem imputados aos dividendos o valor de juros sobre capital próprio de R\$ 24.000 (R\$ 30.000 em 31 de dezembro de 2024), sendo esse valor líquido de imposto de renda R\$ 20.450 (R\$25.500 em 31 de dezembro de 2024). Os dividendos mínimos obrigatórios foram calculados conforme segue:

Controladora e Consolidado

2025

2024

Lucro líquido do exercício

112.734

193.581

(-) Reserva legal

(5.637)

(6.057)

(-) Reservas de incentivos fiscais

(83.713)

(72.540)

Base de cálculo

23.384

115.074

Dividendo mínimo obrigatório

5.846

28.769

Os saldos em aberto destas remunerações estão demonstrados abaixo:

Saldo em 31 de dezembro de 2023

Dividendos mínimos obrigatórios

28.769

Juros sobre capital próprio constituído

30.000

IRRF s/Juros sobre capital próprio constituído

(4.500)

Dividendos pagos neste exercício

(29.000)

Juros sobre capital próprio pagos neste exercício

(25.000)

Saldo em 31 de dezembro de 2024

55.259

Dividendos mínimos obrigatórios

5.846

Dividendos constituídos

214.204

Juros sobre capital próprio constituído

24.000

IRRF s/Juros sobre capital próprio constituído

(3.550)

Dividendos pagos neste exercício

(122.501)

Juros sobre capital próprio pagos neste exercício

(25.774)

Saldo em 31 de dezembro de 2025

147.484

18. Receita operacional líquida:

Controladora

Consolidado

2025

2024

2025

2024

Receita bruta

1.264.849

1.320.160

1.283.567

1.321.565

Receita Mercado Nacional

1.250.360

1.270.522

1.249.078

1.271.927

Receita Exportações

14.489

49.638

14.489

49.638

Impostos sobre vendas

(148.636)

(158.772)

(150.120)

(158.207)

Devoluções e abatimentos

(38.008)

(39.073)

(38.008)

(39.073)

Receita operacional líquida

1.078.205

1.124.315

1.075.439

1.124.285

19. Resultado por natureza:

A Companhia optou por apresentar a demonstração do resultado por função, e mostra a seguir o detalhamento do custo dos produtos vendidos e despesas por natureza consideradas relevantes:

Controladora

Consolidado

2025

2024

2025

2024

Custos dos produtos vendidos

Matéria-prima

(661.600)

(710.392)

(655.762)

(705.375)

Mão de obra

(18.939)

(18.296)

(18.939)

(18.296)

Depreciação e amortização

(16.018)

(12.673)

(16.018)

(12.673)

Gastos gerais de fabricação

(24.258)

(29.858)

(24.258)

(29.858)

Total

(720.815)

(771.219)

(714.977)

(766.202)

Despesas de vendas

Despesas com pessoal

(21.948)

(20.169)

(21.948)

(20.169)

Despesas com logística

(98.071)

(108.650)

(98.071)

(108.650)

Serviços de terceiros

(18.036)

(13.263)

(18.036)

(13.263)

Depreciação e amortização

(4.257)

(3.908)

(4.257)

(3.908)

Outras despesas de vendas

(7.918)

(7.996)

(7.918)

(7.996)

Total

(150.230)

(153.986)

(150.230)

(153.986)

Despesas administrativas e gerais

Despesas com pessoal

(28.374)

(28.272)

(29.803)

(28.272)

Serviços de terceiros

(31.092)

(23.854)

(31.656)

(25.389)

Depreciação e amortização

(8.808)

(8.603)

(8.808)

(8.994)

Impostos, taxas e contribuições

(11.646)

(16.139)

(11.705)

(16.152)

Outras despesas administrativas

(5.948)

(4.269)

(7.016)

(4.309)

Total

(85.868)

(81.137)

(88.988)

(83.116)

Outras receitas operacionais, líquidas

Receita de venda de avarias, varreduras e sucatas

1.792

1.594

1.792

1.594

Receita de serviços de industrialização

1.870

2.140

1.870

2.140

Indenizações de Seguro

493

1.334

493

1.334

Recuperação de imposto

1.840

3.595

1.840

3.595

Outras receitas (despesas)

1.927

2.305

2.046

(1.756)

Total

7.922

10.968

8.041

6.907

20. Resultado financeiro:

Controladora

Consolidado

2025

2024

2025

2024

Despesas financeiras

Juros sobre empréstimos e CPRs

(714)

(4.287)

(714)

(4.287)

Juros sobre arrendamentos

(6.933)

(465)

(6.933)

(465)

Variações cambiais sobre aplicações

(49.851)

(14.566)

(49.851)

(14.566)

Variações cambiais sobre fornecedores

(5.351)

(4.578)

(5.351)

(4.578)

Descontos concedidos

(4.825)

(4.465)

(4.825)

(4.465)

Despesas bancárias

(3.383)

(2.333)

(3.392)

(2.333)

Outras despesas financeiras

(910)

(495)

(949)

(519)

Total

(71.967)

(31.189)

(72.015)

(31.213)

Receitas financeiras

Rendimentos de aplicações financeiras

49.143

46.060

49.507

46.568

Juros ativos diversos

2.103

3.738

2.103

3.738

Variações cambiais sobre aplicações

20.822

75.361

20.822

75.361

Variações cambiais sobre fornecedores

4.368

4.420

4.368

4.420

Outras receitas financeiras

216

124

248

420

Total

76.652

129.703

77.048

130.507

21. Imposto de renda e contribuição social corrente e diferidos:

Controladora

Consolidado

2025

2024

2025

2024

Lucro antes do imposto de renda e contribuição social

132.910

225.516

132.966

225.830

Alíquota fiscal

34%

34%

34%

34%

Parcela sobre a qual não incide o adicional

(240)

(240)

(240)

(240)

Imposto de renda e contribuição social pela alíquota fiscal

45.108

76.594

45.127

76.701

Adições permanentes

12.821

16.499

12.821

16.499

Despesas de bens indedutíveis

9.411

6.315

9.411

6.315

Outros itens

3.411

10.184

3.411

10.184

Exclusões permanentes

(12.580)

(10.600)

(12.580)

(10.600)

Juros s/capital próprio

(8.160)

(10.200)

(8.160)

(10.200)

Outros itens

(4.420)

(5.860)

(4.420)

(5.860)

Incentivo estadual

(23.350)

(18.863)

(23.350)

(18.863)

Incentivos federais

(15.038)

(16.683)

(15.038)

(16.683)

Provisão s/Subvenções Lei 14.789

8.200

8.288

8.200

8.200

Outros ajustes

(1.133)

(5.415)

(1.096)

(5.119)

Diferença alíquota corrente e diferido

6.148

(12.426)

6.148

(12.426)

Imposto de renda e contribuição social

20.176

31.934

20.232

32.248

Imposto de renda e contribuição social correntes no resultado do exercício

25.270

25.839

25.326

26.153

Imposto de renda e contribuição social diferidos no resultado do exercício

(5.094)

6.095

(5.094)

6.095

Alíquota efetiva

15%

14%

15%

14%

A alíquota efetiva de 2025 foi de 15%. Além do impacto da tributação das subvenções, o aumento da alíquota, frente aos anos anteriores, foi influenciado também pelo aumento do IR Diferido em função do ganho temporário com operações relacionadas a Fundo de Investimentos no Exterior. a. Composição do imposto de renda e contribuição social diferidos:

Controladora

Consolidado

2025

2024

2025

2024

Ativo Diferido

Diferenças referentes arrendamentos

243

224

243

224

Despesas c/provisões constituídas

5.828

4.622

5.828

4.622

Total

6.071

4.846

4.846

4.846

Passivo Diferido

Diferenças taxas de depreciação

15.340

14.784

15.340

14.784

Diferenças variação cambial

(3.711)

714

(3.711)

714

Total

11.629

15.498

15.498

15.498

b. Movimentação do imposto de renda e contribuição social diferidos:

Controladora e Consolidado

Ativo Diferido

Passivo Diferido

2025

2024

2025

2024

Saldo em 31 de dezembro de 2023

1.093

5.650

Adições

3.855

13.947

Baixas

(102)

(4.099)

Saldo em 31 de dezembro de 2024

4.846

15.498

Adições

3.169

3.540

Baixas

(1.944)

(7.409)

Saldo em 31 de dezembro de 2025

6.071

11.629

22. Subvenções e assistências governamentais: Incentivo Fiscal Federal - redução da alíquota do Imposto de Renda - Lucro da Exploração:

A Companhia opera em regime tributário de lucro real anual e tem incentivo fiscal relativo à redução da alíquota do Imposto de Renda de 75% sobre os lucros operacionais originados pelas suas atividades principais (Lucro da exploração), nas unidades de Fortaleza - CE e Teresina - PI, com validade até 2031. Esse incentivo fiscal é reconhecido diretamente



TRAGA SUA PUBLICIDADE LEGAL PARA O OTIMISTA

Agora somos certificados digitalmente

Veiculações nas versões impressa e digital:
Balancos • Atas • Editais

Fale conosco: 85 3879.5005 / 85 9 9148.6105

Filiado à **Abralegal**.
Certificado pela **Infraestrutura de Chaves
Públicas Brasileiras - ICP Brasil**.

OTIMISTA **OOTIMISTA** **TV OTIMISTA** **ótimo** **TAPIS ROUGE** **IDAN**

[f ootimista](#)
[@ ootimista](#)
[@ tapisrougeoficial](#)
[ootimista.com.br](#)
[tvotimista.com.br](#)
[tapisrouge.com.br](#)

abra
legal

ABRACAMARA BRASILEIRA
DE REGISTRO E PUBLICIDADE

ICP
Brasil



**O OTIMISTA SERVIÇO DE
COMUNICAÇÃO LTDA**
CNPJ 02553273000199
ACT-Safeweb 16/04/2026 00:05:48

Documento assinado
e certificado
digitalmente conforme
**MP nº 2.200-2 de
24/08/2001.**
A autenticidade pode
ser conferida ao lado.



**A PUBLICAÇÃO ACIMA FOI ASSINADA E
CERTIFICADA DIGITALMENTE NO DIA 16/04/2026**

**ICP
Brasil**

Aponte a câmera do seu celular para o QR
Code para acessar a página de Publicidade
Legal no portal do jornal **O Otimista**.

Acesse também através do link:
<https://ootimista.com.br/publicidade-legal/>

