



DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS COMBINADAS

BALANÇO PATRIMONIAL COMBINADO - EM 30 DE SETEMBRO DE 2023 E 31 DE MARÇO DE 2023 (Em milhares de reais)

Ativo	30/09/2023	31/03/2023	Passivo e acervo líquido	30/09/2023	31/03/2023
Circulante			Circulante		
Caixa e equivalentes de caixa	1.406.886	1.651.472	Fornecedores	515.508	343.494
Clientes e outras contas a receber	91.928	116.771	Instrumentos financeiros derivativos	1.266	5.078
Instrumentos financeiros derivativos	13.091	16.920	Empréstimos, financiamentos e debêntures	847.493	856.489
Contas a receber - Cooperativa	217.098	268.626	Passivo de arrendamento	271.820	243.531
Estoques	1.199.286	472.037	Impostos a recolher	56.390	19.141
Ativos biológicos	358.273	410.245	Tributos parcelados	18.225	18.092
Impostos a recuperar	114.241	109.980	Obrigações com a Cooperativa	21.311	21.135
Adiantamentos a fornecedores	21.009	9.000	Salários e contribuições sociais	97.033	82.866
Despesas antecipadas	16.448	39.416	Dividendos e juros sobre capital próprio	90.448	114.192
Total do ativo circulante	3.438.260	3.094.467	Outras contas a pagar	34.784	43.343
Não circulante			Total do passivo circulante	1.954.278	1.747.361
Realizável a longo prazo			Não circulante		
Aplicações financeiras, títulos e valores mobiliários	151.318	166.685	Empréstimos, financiamentos e debêntures	2.380.798	2.656.500
Clientes e outras contas a receber	14.242	13.145	Passivo de arrendamento	1.329.784	1.251.391
Partes relacionadas	1.098	1.302	Tributos parcelados	5.157	14.119
Depósitos judiciais	623.101	461.979	Obrigações com a Cooperativa	127.090	133.205
Impostos a recuperar	58.080	57.711	Dividendos a pagar	20.849	51.945
Total do realizável a longo prazo	847.839	700.822	Outras contas a pagar	-	970
Investimentos	237.322	253.582	Provisões	659.259	497.845
Outros Investimentos	18.430	18.439	Passivo fiscal diferido	243.616	183.624
Imobilizado	2.910.034	2.886.144	Total do passivo não circulante	4.766.553	4.789.649
Direito de uso	1.609.164	1.484.372	Total do passivo	6.720.831	6.537.010
Intangível	25.210	24.483	Acervo líquido	2.365.428	1.925.299
Total do ativo não circulante	5.647.999	5.367.842	Total do passivo e do acervo líquido	9.086.259	8.462.309
Total do ativo	9.086.259	8.462.309			

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA COMBINADO - MÉTODO INDIRETO - PERÍODO DE 6 MESES FINDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2023 E 2022

	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
	(6 meses)	(6 meses)	(6 meses)	(6 meses)
Fluxos de caixa das atividades operacionais				
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	640.568	283.329	Salários e contribuições sociais	14.167
Ajustes de:			Juros sobre contas a pagar	(9.529)
Depreciação e amortizações	316.914	298.574	Caixa gerado pelas atividades operacionais	908.612
Depreciação da planta portadora	110.278	90.381	Juros pagos	(500)
Consumo do ativo biológico	4.486	(37.767)	Juros pagos em empréstimos e financiamentos	(216.402)
Variação no valor justo do ativo biológico	47.486	(57.480)	Imposto de renda e contribuição social pagos	(101.770)
Resultado na venda e baixa de ativos imobilizados e intangíveis	2.817	(25.153)	Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades operacionais	589.940
Participação nos resultados de empresas investidas	(30.355)	(14.966)	Fluxos de caixa das atividades de investimentos	
Resultado com derivativos	(11.825)	(24.035)	Dividendos recebidos, líquidos de aumento de capital	48.086
Provisão (reversão) para redução ao valor recuperável dos estoques	4.928	(3.161)	Gastos com plantio e tratos culturais	(170.124)
Juros e variações cambiais imobilizados e intangíveis	773	(7.016)	Aquisição de ativo imobilizado	(121.413)
Juros e variações consecança com direito de uso	91.719	31.692	Aquisição de ativo intangível	(943)
Apropriação de encargos financeiros	204.380	191.433	Rendimento/Aquisição de cota "FIDC"	6.977
Realização de ajuste a valor presente	(550)	(1.239)	Aplicação financeira	(1.923)
Constituição de provisão para contingências	161.414	36.392	Fluxo de caixa líquido utilizado nas atividades de investimentos	(239.340)
Investimento não controladas	2.454	-	Fluxos de caixa das atividades de financiamentos	
Outros ajustes de resultado	-	8.528	Varição de partes relacionadas	204
Variações em:			Pagamento de arrendamentos	(272.198)
Clientes e outras contas a receber	23.746	(22.762)	Varição de obrigações com a Cooperativa e arrendamento mercantil	(5.939)
Instrumentos financeiros derivativos	11.842	57.337	Empréstimos e financiamentos bancários tomados	1.159.416
Contas a receber - Cooperativa	51.528	(21.226)	Empréstimos e financiamentos bancários pagos	(1.432.142)
Estoques	(732.177)	(726.493)	Empréstimos e financiamento - "FIDC"	10.313
Adiantamentos a fornecedores	(12.009)	2.031	Dividendos pagos	(46.390)
Impostos a recuperar	(4.630)	(173.505)	Juros sobre o capital próprio	(8.450)
Despesas antecipadas	22.968	31.062	Caixa líquido utilizado nas atividades de financiamentos	(595.186)
Depósitos judiciais	(161.122)	(37.801)	Aumento (diminuição) de caixa e equivalentes de caixa líquido	(244.586)
Fornecedores	172.014	86.548	Caixa e equivalentes de caixa no início do período	1.651.472
Impostos e contribuições a recolher	(5.344)	64.600	Caixa e equivalentes de caixa no final do período	1.406.886
Tributos parcelados	(8.329)	(6.303)		

RELATÓRIO DE REVISÃO DOS AUDITORES INDEPENDENTES

Ernst & Young Auditores Independentes S.S. Ltda. Campinas 28 de novembro de 2023.

documentações financeiras intermediárias combinadas e restrição sobre distribuição ou uso Chamamos a atenção para a nota explicativa nº 2.3 às demonstrações financeiras intermediárias, que descreve a base de elaboração e apresentação das demonstrações financeiras intermediárias combinadas. As demonstrações financeiras intermediárias combinadas foram elaboradas com o propósito de permitir aos acionistas, diretores, instituições financeiras e possíveis investidores do Grupo Zilor avaliar a posição patrimonial e financeira intermediária combinada do Grupo em 30 de setembro de 2023, e o desempenho intermediário combinado de suas operações para o período de três meses findo naquela data. Consequentemente, as demonstrações financeiras intermediárias combinadas podem não ser adequadas para outro fim. Nossa conclusão não contém ressalva relacionada a esse assunto. **Outros assuntos - Demonstração do valor adicionado:** As demonstrações financeiras intermediárias combinadas acima referidas incluem a demonstração do valor adicionado intermediária combinada (DVA), referente ao período de três meses findo em 30 de setembro de 2023, elaboradas sob a responsabilidade da diretoria do Grupo, e apresentadas como informação suplementar para fins de IFRS. Essa demonstração foi submetida a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das demonstrações financeiras, com o objetivo de concluir se ela está conciliada com as demonstrações financeiras intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo está de acordo com os critérios definidos na NBC TG 09 Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, seguindo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às demonstrações financeiras intermediárias combinadas tomadas em conjunto.

Ernst & Young Auditores Independentes S.S. Ltda. Campinas 28 de novembro de 2023.

documentações financeiras intermediárias combinadas e restrição sobre distribuição ou uso Chamamos a atenção para a nota explicativa nº 2.3 às demonstrações financeiras intermediárias, que descreve a base de elaboração e apresentação das demonstrações financeiras intermediárias combinadas. As demonstrações financeiras intermediárias combinadas foram elaboradas com o propósito de permitir aos acionistas, diretores, instituições financeiras e possíveis investidores do Grupo Zilor avaliar a posição patrimonial e financeira intermediária combinada do Grupo em 30 de setembro de 2023, e o desempenho intermediário combinado de suas operações para o período de três meses findo naquela data. Consequentemente, as demonstrações financeiras intermediárias combinadas podem não ser adequadas para outro fim. Nossa conclusão não contém ressalva relacionada a esse assunto. **Outros assuntos - Demonstração do valor adicionado:** As demonstrações financeiras intermediárias combinadas acima referidas incluem a demonstração do valor adicionado intermediária combinada (DVA), referente ao período de três meses findo em 30 de setembro de 2023, elaboradas sob a responsabilidade da diretoria do Grupo, e apresentadas como informação suplementar para fins de IFRS. Essa demonstração foi submetida a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das demonstrações financeiras, com o objetivo de concluir se ela está conciliada com as demonstrações financeiras intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo está de acordo com os critérios definidos na NBC TG 09 Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, seguindo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às demonstrações financeiras intermediárias combinadas tomadas em conjunto.

Ernst & Young Auditores Independentes S.S. Ltda. Campinas 28 de novembro de 2023.

Ernst & Young Auditores Independentes S.S. Ltda. Campinas 28 de novembro de 2023.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO COMBINADO - PERÍODO DE 3 E 6 MESES FINDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2023 E 2022 (Em milhares de reais)

	30/09/23	30/09/23	30/09/22	30/09/22
	(3 meses)	(6 meses)	(3 meses)	(6 meses)
Receita operacional líquida	841.657	1.706.659	829.073	1.656.761
Variação no valor justo do ativo biológico	56.628	(47.486)	34.552	57.480
Custos dos produtos vendidos	(543.715)	(1.109.153)	(560.990)	(1.169.138)
Lucro bruto	354.570	550.020	302.635	545.103
Despesas de vendas	(28.127)	(51.258)	(27.501)	(42.244)
Despesas administrativas e gerais	(57.829)	(109.336)	(53.411)	(104.523)
Outras receitas operacionais líquidas	355.388	355.778	526	(3.321)
Resultado antes das receitas financeiras líquidas, participação nos resultados de empresas investidas e impostos	624.002	745.204	222.249	395.015
Receitas financeiras	56.453	124.564	69.384	112.609
Despesas financeiras	(146.848)	(259.211)	(140.300)	(247.420)
Variações cambiais líquidas	4.956	(344)	9.896	8.159
Finanças líquidas	(85.433)	(134.991)	(61.020)	(126.652)
Participação nos resultados de empresas investidas	27.579	30.355	(144)	14.966
Lucro antes dos impostos	566.134	640.568	161.085	283.329
Imposto de renda e contribuição corrente	(144.198)	(152.591)	(14.753)	(13.558)
Imposto de renda e contribuição diferido	(42.248)	(51.764)	(37.100)	(91.395)
Lucro líquido do período	379.688	436.213	109.232	178.376
Resultado atribuído aos:				
Acionistas controladores	359.937	418.517	108.323	175.943
Acionistas não controladores	19.751	17.696	909	2.433
Lucro líquido do período	379.688	436.213	109.232	178.376

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE COMBINADO - PERÍODO DE 3 E 6 MESES FINDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2023 E 2022 (Em milhares de reais)

	30/09/23	30/09/23	30/09/22	30/09/22
	(3 meses)	(6 meses)	(3 meses)	(6 meses)
Lucro líquido do período	379.688	436.213	109.232	178.376
Itens a serem posteriormente reclassificados para o resultado				
Outros componentes do resultado abrangente do período				
Variação cambial de investidas no exterior	1.257	(4.190)	(494)	6.372
Ajustes de avaliação patrimonial em investida - reflexo	(1.090)	8.106	1.100	2.203
Total do resultado abrangente do período	379.855	440.129	109.838	186.951

DEMONSTRAÇÃO DO ACERVO LÍQUIDO - PERÍODO DE 6 MESES FINDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2023 E 2022 (Em milhares de reais)

	30/09/2023	30/09/2022
	(6 meses)	(6 meses)
Saldos em 1º de abril de 2022	1.638.748	
Variação cambial de investidas no exterior	6.372	
Ajustes de avaliação patrimonial em investidas	2.203	
Resultado do período	178.376	
Saldos em 30 de setembro de 2022	1.825.699	
Saldos em 1º de abril de 2023	1.925.299	
Variação cambial de investidas no exterior	(4.190)	
Ajustes de avaliação patrimonial em investidas	8.106	
Resultado do período	436.213	
Saldos em 30 de setembro de 2023	2.365.428	

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO - PERÍODO DE 6 MESES FINDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2023 E 2022 (Em milhares de reais)

	30/09/2023	30/09/2022
	(6 meses)	(6 meses)
Receitas	2.198.296	1.776.183
Vendas brutas de mercadorias, produtos e serviços prestados	1.829.042	1.776.183
Outras receitas	369.254	-
Insumos adquiridos de terceiros	(655.006)	(824.343)
Custos dos produtos e das mercadorias vendidas	(276.098)	(454.302)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros operacionais	(378.908)	(370.041)
Valor adicionado bruto	1.543.290	951.840
Depreciação e amortização	(316.914)	(298.574)
Ativos biológicos colhidos	(47.486)	57.480
Valor adicionado líquido produzido pela entidade	1.178.890	710.746
Valor adicionado recebido em transferência	159.339	133.880
Resultado de equivalência patrimonial	30.355	14.966
Receitas financeiras	124.564	112.609
Outras	4.420	6.305
Valor adicionado total a distribuir	1.338.229	844.626
Distribuição do valor adicionado		
Pessoal	228.333	180.451
Remuneração direta	152.895	131.522
Benefícios	65.504	40.710
FGTS	9.934	8.219
Impostos, taxas e contribuições	338.346	235.755
Federais	280.868	169.827
Estaduais	57.478	65.928
Remuneração de capitais de terceiros	279.367	250.044
Juros	259.211	247.420
Aluguéis	1.916	1.157
Variações cambiais	344	(8.159)
Outros	17.896	9.626
Remuneração de capitais próprios	492.183	178.376
Lucros retidos do período	474.487	175.943
Participação dos não Controladores nos lucros retidos	17.696	2.433
Valor adicionado distribuído e retido	1.338.229	844.626

