DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS COMBINADAS DA ZILOR

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS COMBINADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

Balanço patrimonial - Em milhares de reais

Ativo	31/12/2022	31/03/2022
Circulante		
Caixa e equivalentes de caixa	1.591.113	1.783.505
Clientes e outras contas a receber	167.413	117.553
Instrumentos financeiros derivativos	13.507	57.424
Contas a receber - Cooperativa	254.872	183.408
Estoques	1.028.284	322.823
Ativos biológicos	412.980	392.493
Impostos a recuperar	120.249	53.213
Adiantamentos a fornecedores	9.924	3.644
Despesas antecipadas	16.820	48.952
Total do ativo circulante	**3.615.162**	**2.963.015**
Não circulante		
Realizável a longo prazo		
Aplicações financeiras, títulos e valores mobiliários	173.098	159.036
Clientes e outras contas a receber	11.852	11.695
Partes relacionadas	11.312	9.892
Despesas antecipadas	-	284
Depósitos judiciais	461.551	262.937
Impostos a recuperar	50.745	42.079
Total do realizável a longo prazo	**708.558**	**485.923**
Investimentos	227.671	217.323
Outros Investimentos	18.444	18.458
Imobilizado	2.691.228	2.567.311
Direito de uso	1.521.480	1.516.451
Intangível	16.539	17.383
Total do ativo não circulante	**5.183.920**	**4.822.849**
Total do ativo	**8.799.082**	**7.785.864**

Passivo e patrimônio líquido	31/12/2022	31/03/2022
Circulante		
Fornecedores	561.306	419.058
Instrumentos financeiros derivativos	9.549	87
Empréstimos, financiamentos e debêntures	759.530	688.131
Passivo de arrendamento	246.051	244.106
Impostos a recolher	28.664	56.960
Tributos parcelados	17.947	17.393
Obrigações com a Cooperativa	10.537	10.305
Salários e contribuições sociais	73.706	71.068
Dividendos e juros sobre capital próprio	127.429	41.201
Outras contas a pagar	12.507	33.246
Total do passivo circulante	**1.847.226**	**1.581.555**
Não circulante		
Empréstimos, financiamentos e debêntures	2.712.976	2.466.280
Passivo de arrendamento	1.271.592	1.273.655
Tributos parcelados	18.478	30.924
Obrigações com a Cooperativa	140.531	144.178
Dividendos a pagar	89.395	173.048
Outras contas a pagar	231	3.417
Provisões	487.951	292.516
Passivo fiscal diferido	215.888	181.543
Total do passivo não circulante	**4.937.042**	**4.565.561**
Total do passivo	**6.784.268**	**6.147.116**
Patrimônio líquido		
Capital social	420.706	420.706
Ajustes de avaliação patrimonial	539.820	530.248
Reservas de lucros	621.569	621.569
Lucros acumulados	329.857	-
Total do patrimônio líquido atribuível aos acionistas controladores	**1.911.952**	**1.572.523**
Participação de não controladores	102.862	66.225
Total do patrimônio líquido	**2.014.814**	**1.638.748**
Total do passivo e do patrimônio líquido	**8.799.082**	**7.785.864**

Demonstração do resultado abrangente

	31/12/2022 (3 meses)	31/12/2022 (9 meses)	31/12/2021 (3 meses) Reapresentado	31/12/2021 (9 meses) Reapresentado
Lucro líquido do período	**256.319**	**434.695**	**274.748**	**697.298**
Itens a serem posteriormente reclassificados para o resultado				
Outros componentes do resultado abrangente do período				
Variação cambial de investidas no exterior	2.238	8.610	910	(4.050)
Ajustes de avaliação patrimonial em investida - reflexo	4.811	7.014	(8.321)	(18.967)
Total do resultado abrangente do período	**263.368**	**450.319**	**267.337**	**674.281**

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

	Capital social	Ajustes de avaliação patrimonial: Própria	Ajustes de avaliação patrimonial: Reflexa	Reservas de lucros: Reserva legal	Reservas de lucros: Reserva de inteligência	Reservas de lucros: Reserva de lucros	Lucro (prejuízo) acumulado	Total	Participação de não controladores	Total
Saldo em 1º de abril de 2021 (original)	**420.706**	**581.476**	**(3.783)**	**17.348**	**247.204**	**-**	**(156.760)**	**1.106.191**	**47.872**	**1.154.063**
Ajuste referente a reapresentação	-	-	-	(2.848)	(188.735)	-	156.760	(34.823)	-	(34.823)
Saldo em 1º de abril de 2021 (reapresentado)	**420.706**	**581.476**	**(3.783)**	**14.500**	**58.469**	**-**	**-**	**1.071.368**	**47.872**	**1.119.240**
Realização do custo atribuído	-	(3.636)	-	-	-	-	3.636	-	-	-
Realização de custo atribuído em investida	-	-	(262)	-	-	-	262	-	-	-
Variação cambial de investidas no exterior	-	(4.050)	-	-	-	-	-	(4.050)	-	(4.050)
Ajustes de avaliação patrimonial em investidas	-	-	(18.967)	-	-	-	-	(18.967)	-	(18.967)
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	677.252	677.252	20.046	697.298
Saldo em 31 de dezembro de 2021 (reapresentado)	**420.706**	**573.790**	**(23.012)**	**14.500**	**58.469**	**-**	**681.150**	**1.725.603**	**67.918**	**1.793.521**

	Capital social	Ajustes de avaliação patrimonial: Própria	Ajustes de avaliação patrimonial: Reflexa	Reservas de lucros: Reserva legal	Reservas de lucros: Reserva de inteligência	Reservas de lucros: Reserva de lucros	Lucro acumulado	Total	Participação de não controladores	Total
Saldo em 1º de abril de 2022	**420.706**	**554.013**	**(23.765)**	**46.154**	**232.655**	**342.760**	**-**	**1.572.523**	**66.225**	**1.638.748**
Ajuste de anos anteriores	-	-	-	-	-	-	3.747	3.747	-	3.747
Realização do custo atribuído	-	(5.802)	-	-	-	-	5.802	-	-	-
Realização de custo atribuído em investida	-	-	(250)	-	-	-	250	-	-	-
Variação cambial de investidas no exterior	-	8.610	-	-	-	-	-	8.610	-	8.610
Ajustes de avaliação patrimonial em investidas	-	-	7.014	-	-	-	7.014	7.014	-	7.014
Juros sobre o capital próprio	-	-	-	-	-	-	(78.000)	(78.000)	-	(78.000)
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	398.058	398.058	36.637	434.695
Saldo em 31 de dezembro de 2022	**420.706**	**556.821**	**(17.001)**	**46.154**	**232.655**	**342.760**	**329.857**	**1.911.952**	**102.862**	**2.014.814**

Demonstrações dos resultados

	31/12/2022 (3 meses)	31/12/2022 (9 meses)	31/12/2021 (3 meses) Reapresentado	31/12/2021 (9 meses) Reapresentado
Receita operacional líquida	857.804	2.514.565	891.024	2.439.191
Variação no valor justo do ativo biológico	(102.500)	(45.020)	(44.260)	51.995
Custos dos produtos vendidos	(631.867)	(1.801.005)	(581.895)	(1.486.709)
Lucro bruto	**123.437**	**668.540**	**264.869**	**1.004.477**
Despesas de vendas	(24.377)	(66.621)	(23.830)	(72.762)
Despesas administrativas e gerais	(56.475)	(160.998)	(45.583)	(119.357)
Outras receitas operacionais líquidas	348.678	345.357	193.030	297.367
Resultado antes das receitas financeiras líquidas, participação nos resultados de empresas investidas e impostos	**391.263**	**786.278**	**388.486**	**1.109.725**
Receitas financeiras	50.871	163.480	37.440	136.021
Despesas financeiras	(148.339)	(395.759)	(172.418)	(433.549)
Variações cambiais líquidas	(9.029)	(870)	(3.406)	10.800
Financeiras líquidas	**(106.497)**	**(233.149)**	**(138.384)**	**(286.728)**
Participação nos resultados de empresas investidas	33.582	48.548	31.462	81.647
Lucro antes dos impostos	**318.348**	**601.677**	**281.564**	**904.644**
Imposto de renda e contribuição corrente	(124.684)	(138.242)	(45.012)	(122.096)
Imposto de renda e contribuição diferido	62.655	(28.740)	38.196	(85.250)
Lucro líquido do período	**256.319**	**434.695**	**274.748**	**697.298**
Resultado atribuído aos:				
Acionistas controladores	222.115	398.058	262.133	677.252
Acionistas não controladores	34.204	36.637	12.615	20.046
Lucro líquido do período	**256.319**	**434.695**	**274.748**	**697.298**

Demonstrações dos valores adicionados

	31/12/2022 (9 meses)	31/12/2021 (9 meses)
Receitas	**3.040.967**	**2.938.841**
Vendas brutas de mercadorias, produtos e serviços prestados	2.690.545	2.633.062
Outras receitas	350.422	305.779
Insumos adquiridos de terceiros	**(1.316.917)**	**(1.124.786)**
Custos dos produtos e das mercadorias vendidas	(779.853)	(703.428)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros operacionais	(537.064)	(420.796)
Perda/recuperação de valores ativos	-	(562)
Valor adicionado bruto	**1.724.050**	**1.814.055**
Depreciação e amortização	(419.033)	(300.582)
Ativos biológicos colhidos	(45.020)	51.995
Valor adicionado líquido produzido pela entidade	**1.259.997**	**1.565.468**
Valor adicionado recebido em transferência	**219.266**	**265.034**
Resultado de equivalência patrimonial	48.548	81.647
Receitas financeiras	163.480	136.021
Outras	7.238	47.366
Valor adicionado total a distribuir	**1.479.263**	**1.830.502**
Distribuição do valor adicionado		
Pessoal	**271.276**	**242.622**
Remuneração direta	192.477	174.518
Benefícios	65.878	57.245
FGTS	12.921	10.859
Impostos, taxas e contribuições	**362.203**	**410.350**
Federais	265.900	321.055
Estaduais	96.303	89.295
Remuneração de capitais de terceiros	**411.089**	**480.232**
Juros	395.759	433.549
Aluguéis	2.157	1.705
Variações cambiais	870	(10.800)
Outros	12.303	55.778
Remuneração de capitais próprios	**434.695**	**697.298**
Juros sobre o capital próprio	78.000	-
Lucros retidos do período	320.058	677.252
Participação dos não Controladores nos lucros retidos	36.637	20.046
Valor adicionado distribuído e retido	**1.479.263**	**1.830.502**

Demonstrações dos fluxos de caixa - Método Indireto

	31/12/2022 (9 meses)	31/12/2021 (9 meses) Reapresentado
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	**601.677**	**904.644**
Ajustes de:		
Depreciação e amortizações	419.033	300.582
Depreciação da planta portadora	124.260	124.671
Consumo do ativo biológico	(65.507)	(9.115)
Variação no valor justo do ativo biológico	45.020	(51.996)
Resultado na venda e baixa de ativos imobilizados e intangíveis	3.606	(611)
Participação nos resultados de empresas investidas	(48.548)	(81.647)
Resultado com derivativos	(3.958)	(22.578)
Provisão (reversão) para redução ao valor recuperável dos estoques	-	12.175
Juros e variações cambiais imobilizados e intangíveis	(5.012)	2.281
Juros com direito de uso/ novos contratos	65.550	182.357
Apropriação de encargos financeiros	288.990	109.375
Realização de ajuste a valor presente	(1.575)	(2.365)
Constituição de provisão para contingências	195.417	80.006
Outros ajustes de resultado	14.518	(4.132)
Variações em:		
Clientes e outras contas a receber	(50.017)	24.556
Instrumentos financeiros derivativos	57.337	15.253
Contas a receber - Cooperativa	(71.464)	(64.790)
Estoques	(705.461)	(580.482)
Adiantamentos a fornecedores	(6.280)	(35.380)
Impostos a recuperar	(75.702)	(55.589)
Despesas antecipadas	32.416	8.863
Depósitos judiciais	(198.614)	(107.362)
Fornecedores	142.248	295.813
Impostos e contribuições a recolher	(158.301)	(78.348)
Tributos parcelados	(11.348)	(8.179)
Salários e contribuições sociais	2.638	(8.493)
Outras contas a pagar	(23.925)	(53.538)
Caixa gerado pelas atividades operacionais	**566.998**	**895.971**
Juros pagos	(544)	(4.356)
Juros pagos em empréstimos e financiamentos	(250.402)	(137.279)
Imposto de renda e contribuição social pagos	(2.632)	(14.302)
Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades operacionais	**313.420**	**740.034**
Fluxos de caixa das atividades de investimentos		
Dividendos recebidos de coligadas	43.067	393
Gastos com plantio e tratos culturais	(142.410)	(95.708)
Aquisição de ativo imobilizado	(294.291)	(160.248)
Aquisição de ativo intangível	(465)	(77)
Rendimento/Aquisição de cota "FIDC"	(4.642)	(125.941)
Aplicação financeira	(13.864)	-
Fluxo de caixa líquido utilizado nas atividades de investimentos	**(412.605)**	**(381.581)**
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos		
Variação de partes relacionadas	(1.420)	-
Pagamento de arrendamentos	(296.898)	(260.327)
Variação de obrigações com a Cooperativa e arrendamento mercantil	(3.415)	(6.431)
Empréstimos e financiamentos bancários tomados	1.250.395	990.651
Empréstimos e financiamentos bancários pagos	(970.888)	(902.916)
Empréstimos e financiamento - "FIDC"	4.444	81.463
Dividendos pagos	(63.725)	(34.003)
Juros sobre o capital próprio	(11.700)	-
Caixa líquido utilizado nas atividades de financiamentos	**(93.207)**	**(131.563)**
Aumento de caixa e equivalentes de caixa líquido	(192.392)	226.890
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	**1.783.505**	**1.290.305**
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	**1.591.113**	**1.517.195**

Diretoria
Fabiano José Zillo
Marcos Ponce de Leon Arruda

Contador
Paulo Souza de Oliveira Junior - CRC: SP-253903/O-2

Relatório sobre a revisão dos auditores independentes

Ao Conselho de Administração e à Diretoria do **Grupo Zilor** Lençois Paulista - SP Revisamos os balanços patrimoniais intermediários combinados do Grupo Zilor ("Grupo"), em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações intermediárias combinadas do resultado e do resultado abrangente para o período de três e nove meses findo naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, incluindo o resumo das práticas contábeis significativas e demais notas explicativas. A diretoria é responsável pela elaboração e apresentação adequada dessas demonstrações financeiras intermediárias combinadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas demonstrações financeiras intermediárias com base em nossa revisão. **Alcance da revisão** Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão. Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, consequentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria. **Conclusão** Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as demonstrações financeiras intermediárias combinadas não apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, combinada, do Grupo, em 31 de dezembro de 2022, o desempenho combinado de suas operações e os seus fluxos de caixa combinados para os períodos findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. **Ênfase** *Base de elaboração e apresentação das demonstrações financeiras intermediárias combinadas e restrição sobre distribuição ou uso* Chamamos a atenção para a nota explicativa nº 2 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 31 de dezembro de 2022, e o desempenho intermediário combinado de suas operações para os períodos de três e nove meses findo nesta data. Consequentemente, as demonstrações financeiras intermediárias combinadas podem não ser adequadas para outro fim. Nossa opinião não contém ressalva relacionada a esse assunto. *Reapresentação* Chamamos atenção à nota explicativa nº 4 às demonstrações financeiras intermediárias combinadas, que apresentam os valores comparativos relativos aos períodos de três e nove meses findos em 31 de dezembro de 2021, que foram alterados e estão sendo reapresentados para corrigir erros na aplicação de pronunciamentos contábeis também descritos na referida nota explicativa. Em 18 de fevereiro de 2021 emitimos relatório sobre a revisão sem modificação sobre as demonstrações financeiras intermediárias do Grupo, que ora estão sendo reapresentadas. Nossa opinião continua sendo sem qualquer modificação, uma vez que as demonstrações financeiras intermediárias combinadas e seus valores correspondentes ao período anterior foram ajustados de forma retrospectiva. **Outros assuntos** *Demonstrações do valor adicionado* As demonstrações financeiras intermediárias acima referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA), combinadas, referente ao período de três e nove meses findo em 31 de dezembro de 2022, elaboradas sob a responsabilidade da diretoria do Grupo. Essas demonstrações foram submetidas 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.

Campinas, 28 de fevereiro de 2023.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S.S.
CRC-2SP027623/O

José Antonio de A. Navarrete
Contador CRC-1SP198698/O-4

Documento assinado digitalmente conforme MP nº 2.200-2 de 24/08/2001,que institui a Infraestrutura de Chaves Públicas Brasileira - ICP-Brasil

Certificado por Editora Globo SA 04067191000160 Pub: 28/02/2023

A autenticidade deste documento pode ser conferida através do QR Code ou pelo link https://publicidadelegal.valor.com.br/valor/2023/02/28/ZILOR1567954528022023.pdf

Hash:1677537262f22d2db152584c598e6ed6435ac096fd