



DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS COMBINADAS

BALANÇO PATRIMONIAL COMBINADO - EM 31 DE DEZEMBRO E 31 DE MARÇO DE 2023 (Em milhares de reais)					
Ativo	31/12/23	31/03/23	Passivo e acervo líquido	31/12/23	31/03/23
Circulante			Circulante		
Caixa e equivalentes de caixa	1.168.283	1.651.472	Fornecedores	527.709	343.494
Clientes e outras contas a receber	89.728	116.771	Instrumentos financeiros derivativos	370	5.078
Instrumentos financeiros derivativos	7.186	16.920	Empréstimos, financiamentos e debêntures	973.156	856.489
Contas a receber - Cooperativa	241.634	268.626	Passivo de arrendamento	262.684	243.531
Estoques	1.160.367	472.037	Impostos a recolher	39.134	19.141
Ativos biológicos	320.180	410.245	Tributos parcelados	16.621	18.092
Impostos a recuperar	107.869	109.980	Obrigações com a Cooperativa	19.645	21.135
Adiantamentos a fornecedores	5.538	9.000	Salários e contribuições sociais	90.472	82.866
Despesas antecipadas	2.344	39.416	Dividendos e juros sobre capital próprio	117.552	114.192
Total do ativo circulante	3.103.129	3.094.467	Outras contas a pagar	-	43.343
Não circulante			Total do passivo circulante	2.047.343	1.747.361
Realizável a longo prazo			Não circulante		
Aplicações financeiras, títulos e valores mobiliários	135.468	166.685	Empréstimos, financiamentos e debêntures	2.122.655	2.656.590
Clientes e outras contas a receber	10.810	13.145	Passivo de arrendamento	1.270.407	1.251.391
Partes relacionadas	980	1.302	Tributos parcelados	2.102	14.119
Depósitos judiciais	624.140	461.979	Obrigações com a Cooperativa	127.068	133.205
Impostos a recuperar	66.164	57.711	Dividendos a pagar	13.900	51.945
Total do realizável a longo prazo	837.562	700.822	Outras contas a pagar	-	970
Investimentos	227.415	253.582	Provisões	658.819	497.845
Outros investimentos	18.425	18.439	Passivo fiscal diferido	206.422	183.624
Imobilizado	2.955.300	2.886.144	Total do passivo não circulante	4.401.373	4.789.649
Direito de uso	1.527.697	1.484.372	Total do passivo	6.448.716	6.537.010
Intangível	25.962	24.483	Acervo líquido	2.246.774	1.925.299
Total do ativo não circulante	5.592.361	5.367.842	Total do passivo e do acervo líquido	8.695.490	8.462.309
Total do ativo	8.695.490	8.462.309			

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO COMBINADO - PERÍODO DE 3 E 9 MESES FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (Em milhares de reais)				
	31/12/23	31/12/23	31/12/22	31/12/22
	(3 meses)	(9 meses)	(3 meses)	(9 meses)
Receita operacional líquida	863.631	2.570.290	857.804	2.514.565
Varição no valor justo do ativo biológico	(20.112)	(67.598)	(102.500)	(45.020)
Custos dos produtos vendidos	(730.563)	(1.839.716)	(631.867)	(1.801.005)
Lucro bruto	112.956	662.976	123.437	668.540
Despesas de vendas	(29.655)	(80.913)	(24.377)	(66.621)
Despesas administrativas e gerais	(58.083)	(167.419)	(56.475)	(160.998)
Outras receitas operacionais líquidas	(39.649)	316.129	348.678	345.357
Resultado antes das receitas financeiras líquidas, participação nos resultados de empresas investidas e impostos	(14.431)	730.773	391.263	786.278
Receitas financeiras	42.290	166.854	50.871	163.480
Despesas financeiras	(127.156)	(386.367)	(148.339)	(395.759)
Variações cambiais líquidas	(6.752)	(7.096)	(9.029)	(870)
Finanças líquidas	(91.618)	(226.609)	(106.497)	(233.149)
Participação nos resultados de empresas investidas	(16.751)	13.604	33.582	48.548
Lucro antes dos impostos	(122.800)	517.768	318.348	601.677
Imposto de renda e contribuição corrente	12.900	(139.691)	(124.684)	(138.242)
Imposto de renda e contribuição diferido	36.809	(14.955)	62.655	(28.740)
Lucro (prejuízo) líquido do período	(73.091)	363.122	256.319	434.695
Resultado atribuído aos:				
Acionistas controladores	(71.455)	347.062	222.115	398.508
Acionistas não controladores	(1.636)	16.060	34.204	36.637
Lucro (prejuízo) líquido do período	(73.091)	363.122	256.319	434.695

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA COMBINADO - MÉTODO INDIRETO - PERÍODO DE 9 MESES FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (Em milhares de reais)				
	31/12/23	31/12/22	31/12/23	31/12/22
	(9 meses)	(9 meses)	(9 meses)	(9 meses)
Fluxos de caixa das atividades operacionais				
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	517.768	601.677	517.768	601.677
Ajustes de:				
Depreciação e amortizações	461.090	419.033	461.090	419.033
Depreciação da planta portadora	143.432	124.260	143.432	124.260
Consumo do ativo biológico	22.467	(65.507)	22.467	(65.507)
Varição no valor justo do ativo biológico	67.598	45.020	67.598	45.020
Resultado na venda e baixa de ativos imobilizados e intangíveis	40.894	3.606	40.894	3.606
Participação nos resultados de empresas investidas	(13.604)	(48.548)	(13.604)	(48.548)
Resultado com derivativos	(6.816)	(3.958)	(6.816)	(3.958)
Provisão (reversão) para redução ao valor recuperável dos estoques	48.871	(4.736)	48.871	(4.736)
Variações cambiais imobilizados e intangíveis	2.393	(5.012)	2.393	(5.012)
Juros e variações consecança com direito de uso	67.823	65.550	67.823	65.550
Apropriação de encargos financeiros	289.494	288.990	289.494	288.990
Realização de ajuste a valor presente	(1.802)	(1.575)	(1.802)	(1.575)
Constituição de provisão para contingências	160.974	195.417	160.974	195.417
Investimento não controladas	4.052	-	4.052	-
Outros ajustes de resultado	-	14.518	-	14.518
Variações em:				
Clientes e outras contas a receber	29.378	(50.017)	29.378	(50.017)
Instrumentos financeiros derivativos	11.842	57.337	11.842	57.337
Contas a receber - Cooperativa	26.992	(71.464)	26.992	(71.464)
Estoques	(737.201)	(700.725)	(737.201)	(700.725)
Adiantamentos a fornecedores	3.462	(6.280)	3.462	(6.280)
Impostos a recuperar	(6.342)	(75.702)	(6.342)	(75.702)
Despesas antecipadas	37.072	32.416	37.072	32.416
Depósitos judiciais	(162.161)	(198.614)	(162.161)	(198.614)
Fornecedores	184.215	142.248	184.215	142.248
Impostos e contribuições a recolher	(64.958)	(158.301)	(64.958)	(158.301)
Tributos parcelados	(12.732)	(11.348)	(12.732)	(11.348)
DIRETORIA EXECUTIVA				
Diretores				
Fabiano José Zillo			Denise Araújo Francisco	
Contador Responsável - Paulo Souza de Oliveira Junior - CRC: SP-253903/O-2				

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE COMBINADO - PERÍODO DE 3 E 9 MESES FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (Em milhares de reais)				
	31/12/23	31/12/23	31/12/22	31/12/22
	(3 meses)	(9 meses)	(3 meses)	(9 meses)
Lucro (prejuízo) líquido do período	(73.091)	363.122	256.319	434.695
Itens a serem posteriormente reclassificados para o resultado				
Outros componentes do resultado abrangente do período				
Variação cambial de investidas no exterior	(4.629)	(3.372)	2.238	8.610
Ajustes de avaliação patrimonial em investida - reflexo	16.815	15.725	4.811	7.014
Total do resultado abrangente do período	(60.905)	375.475	263.368	450.319

DEMONSTRAÇÃO DO ACERVO LÍQUIDO - PERÍODO DE 9 MESES FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (Em milhares de reais)				
	31/12/23	31/12/22	31/12/23	31/12/22
	(9 meses)	(9 meses)	(9 meses)	(9 meses)
Saldos em 1º de abril de 2022			1.638.748	
Ajuste de anos anteriores			3.747	
Variação cambial de investidas no exterior			8.610	
Ajustes de avaliação patrimonial em investidas			7.014	
Juros sobre o capital próprio			(78.000)	
Resultado do período			434.695	
Saldos em 31 de dezembro de 2022			2.014.814	
Saldos em 1º de abril de 2023			1.925.299	
Variação cambial de investidas no exterior			(3.372)	
Ajustes de avaliação patrimonial em investidas			15.725	
Juros sobre o capital próprio			(54.000)	
Resultado do período			363.122	
Saldos em 31 de dezembro de 2023			2.246.774	

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO - PERÍODO DE 9 MESES FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (Em milhares de reais)				
	31/12/23	31/12/22	31/12/23	31/12/22
	(9 meses)	(9 meses)	(9 meses)	(9 meses)
Receitas			3.131.351	3.040.967
Vendas brutas de mercadorias, produtos e serviços prestados	2.762.097	2.690.545	2.762.097	2.690.545
Outras receitas	369.254	350.422	369.254	350.422
Insumos adquiridos de terceiros	(1.266.967)	(1.316.917)		
Custos dos produtos e das mercadorias vendidas	(703.086)	(779.853)	(703.086)	(779.853)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros operacionais	(563.881)	(537.064)	(563.881)	(537.064)
Valor adicionado bruto	1.864.384	1.724.050		
Depreciação e amortização	(461.090)	(419.033)	(461.090)	(419.033)
Ativos biológicos colhidos	(67.598)	(45.020)	(67.598)	(45.020)
Valor adicionado líquido produzido pela entidade	1.335.696	1.259.997		
Valor adicionado recebido em transferência	187.145	219.266		
Resultado de equivalência patrimonial	13.604	48.548	13.604	48.548
Receitas financeiras	166.854	163.480	166.854	163.480
Outras	6.687	7.238	6.687	7.238
Valor adicionado total a distribuir	1.522.841	1.479.263		
Distribuição do valor adicionado				
Pessoal	341.184	271.276		
Remuneração direta	222.797	192.477	222.797	192.477
Benefícios	102.798	65.878	102.798	65.878
FGTS	15.589	12.921	15.589	12.921
Impostos, taxas e contribuições	362.376	362.203		
Federais	277.304	265.900	277.304	265.900
Estaduais	85.072	96.303	85.072	96.303
Remuneração de capitais de terceiros	456.159	411.089		
Juros	386.367	395.759	386.367	395.759
Aluguéis	2.884	2.157	2.884	2.157
Variações cambiais	7.096	870	7.096	870
Outros	59.812	12.303	59.812	12.303
Remuneração de capitais próprios	363.122	434.695		
Juros sobre o capital próprio	54.000	78.000	54.000	78.000
Lucros retidos do período	293.062	320.508	293.062	320.508
Participação dos não Controladores nos lucros retidos	16.060	36.637	16.060	36.637
Valor adicionado distribuído e retido	1.522.841	1.479.263		

RELATÓRIO DE REVISÃO DOS AUDITORES INDEPENDENTES

Ao Conselho de Administração e à Diretoria do Grupo Zilor - Lencóis Paulista - SP

Introdução: Revisamos o balanço patrimonial combinado do Grupo Zilor ("Grupo"), em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações combinadas do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos naquela data e das mutações do acervo líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas. **Responsabilidade da diretoria sobre as demonstrações financeiras intermediárias:** A diretoria é responsável pela elaboração e apresentação adequada dessas demonstrações financeiras intermediárias combinadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB). 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 sobre as demonstrações financeiras combinadas:** 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 2023, o desempenho combinado de suas operações e os seus fluxos de caixa combinados para o período findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB). **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 2.3 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 31 de dezembro de 2023, e o desempenho intermediário combinado de suas operações para o período de três e nove meses findo naquela data. Nosso relatório destina-se, exclusivamente, para utilização e informação dos diretores, instituições financeiras e possíveis investidores do Grupo Zilor. 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 nove meses findo em 31 de dezembro 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.

Campinas 28 de fevereiro de 2024.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S.S. Ltda.
CRC SP-027623/F

José Antonio de A. Navarrete
Contador CRC SP-198698/O

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



Certificado por Editora Globo SA 04067191000160 Pub: 29/02/2024

A autenticidade deste documento pode ser conferida através do QR Code ou pelo link