



DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS COMBINADAS

BALANÇO PATRIMONIAL COMBINADO - EM 30 DE JUNHO E 31 DE MARÇO DE 2024 (Em milhares de reais)					
Ativo	30/06/24	31/03/24	Passivo e acervo líquido	30/06/24	31/03/24
Circulante			Circulante		
Caixa e equivalentes de caixa	1.600.585	2.415.109	Fornecedores	387.106	313.388
Clientes	121.677	96.446	Instrumentos financeiros derivativos	30.119	757
Instrumentos financeiros derivativos	-	2.948	Empréstimos, financiamentos e debêntures	763.567	933.726
Contas a receber - Cooperativa	341.970	52.613	Passivo de arrendamento	242.345	251.305
Dividendos a receber	27.222	329	Impostos a recolher	7.259	2.167
Estoques	817.123	526.996	Tributos parcelados	7.103	11.934
Ativos biológicos	346.354	280.060	Obrigações com a Cooperativa	3.693	30.276
Impostos a recuperar	56.647	43.154	Salários e contribuições sociais	91.698	105.123
Imposto de renda e contribuição social	47.405	29.016	Dividendos e juros sobre capital próprio	102.978	167.038
Adiantamentos a fornecedores	23.353	4.531	Outros passivos	37.373	31.149
Despesas antecipadas	14.991	7.318	Total do passivo circulante	1.673.241	1.846.863
Total do ativo circulante	3.397.327	3.458.520	Não circulante		
Não circulante			Empréstimos, financiamentos e debêntures	2.610.295	2.491.715
Realizável a longo prazo			Passivo de arrendamento	1.436.113	1.313.301
Aplicações financeiras	99.835	109.523	Tributos parcelados	1.895	1.987
Clientes	4.689	11.377	Obrigações com a Cooperativa	128.682	127.889
Partes relacionadas	721	939	Dividendos e juros sobre capital próprio	41.625	18.832
Depósitos judiciais	802.368	624.026	Provisões para contingências	845.081	837.602
Impostos a recuperar	63.793	67.089	Imposto de renda e contribuição social diferidos	268.451	245.124
Total do realizável a longo prazo	971.406	812.954	Total do passivo não circulante	5.332.142	5.036.150
Investimento	223.958	254.405	Total do passivo	7.005.383	6.883.013
Outros investimentos	18.416	18.421	Acervo líquido	2.479.618	2.416.570
Imobilizado	3.145.530	3.174.643			
Direito de uso	1.693.553	1.546.412			
Intangível	34.811	34.228			
Total do ativo não circulante	6.087.674	5.841.063			
Total do ativo	9.485.001	9.299.583	Total do passivo e do acervo líquido	9.485.001	9.299.583

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO COMBINADO			
PERÍODO DE TRÊS MESES FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023			
(Em milhares de reais)			
	30/06/24	30/06/23	
Receita operacional líquida	762.035	865.002	
Varição no valor justo do ativo biológico	60.945	(104.114)	
Custos dos produtos vendidos	(582.218)	(565.438)	
Lucro bruto	240.762	195.450	
Despesas de vendas	(32.240)	(23.131)	
Despesas administrativas e gerais	(60.015)	(51.507)	
Outras receitas (despesas) operacionais líquidas	(15.517)	390	
Resultado antes das receitas financeiras líquidas, participação nos resultados de empresas investidas e impostos	132.990	121.202	
Receitas financeiras	43.521	68.111	
Despesas financeiras	(115.799)	(112.363)	
Variações cambiais líquidas	15.741	(5.300)	
Finanças líquidas	(56.537)	(49.552)	
Participação nos resultados de empresas investidas	10.127	2.784	
Lucro antes dos impostos	86.580	74.434	
Imposto de renda e contribuição corrente	(3.413)	(8.393)	
Imposto de renda e contribuição diferido	(18.149)	(9.516)	
Lucro líquido do período	65.018	56.525	
Resultado atribuído aos:			
Acionistas controladores	62.586	58.580	
Acionistas não controladores	2.432	(2.055)	
Lucro líquido do período	65.018	56.525	

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE COMBINADO			
PERÍODO DE TRÊS MESES FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023			
(Em milhares de reais)			
	30/06/24	30/06/23	
Lucro líquido do período	65.018	56.525	
Itens a serem posteriormente reclassificados para o resultado			
Outros componentes do resultado abrangente do período			
Varição cambial de investidas no exterior	6.105	(5.447)	
Ajustes de avaliação patrimonial em investida - reflexo	(8.075)	9.196	
Total do resultado abrangente do período	63.048	60.274	

DEMONSTRAÇÃO DO ACERVO LÍQUIDO			
PERÍODO DE TRÊS MESES FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023			
(Em milhares de reais)			
	30/06/24	30/06/23	Acervo Líquido
Saldos em 1º de abril de 2023			1.925.299
Varição cambial de investidas no exterior		(5.447)	
Ajustes de avaliação patrimonial em investidas		9.196	
Resultado do exercício		56.525	
Saldos em 30 de junho de 2023			1.985.573
Saldos em 1º de abril de 2024			2.416.570
Varição cambial de investidas no exterior		6.105	
Ajustes de avaliação patrimonial em investidas		(8.075)	
Resultado do período		65.018	
Saldos em 30 de junho de 2024			2.479.618

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO			
PERÍODO DE TRÊS MESES FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023			
(Em milhares de reais)			
	30/06/24	30/06/23	
Receitas	1.083.077	1.197.957	
Vendas brutas de mercadorias, produtos e serviços prestados	818.079	917.793	
Receitas referentes a construção de ativos próprios	264.998	280.164	
Insumos adquiridos de terceiros	(622.873)	(640.419)	
Custos dos produtos e das mercadorias vendidas	(434.516)	(452.152)	
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros operacionais	(187.357)	(188.267)	
Perda/recuperação de valores ativos	(1.000)	-	
Valor adicionado bruto	460.204	557.538	
Depreciação e amortização	(173.344)	(149.268)	
Ativos biológicos colhidos	60.945	(104.114)	
Valor adicionado líquido produzido pela entidade	347.805	304.156	
Valor adicionado recebido em transferência	51.052	79.681	
Resultado de equivalência patrimonial	10.127	2.784	
Receitas financeiras	43.521	68.111	
Outras	(2.596)	8.786	
Valor adicionado total a distribuir	398.857	383.837	
Distribuição do valor adicionado			
Pessoal	135.175	113.636	
Remuneração direta	83.399	76.712	
Benefícios	45.894	31.679	
FGTS	5.882	5.245	
Impostos, taxas e contribuições	82.810	75.164	
Federais	59.928	50.025	
Estaduais	22.882	25.139	
Remuneração de capitais de terceiros	115.854	126.846	
Juros	115.799	112.363	
Aluguéis	2.875	787	
Variações cambiais	(15.741)	5.300	
Outros	12.921	8.396	
Remuneração de capitais próprios	65.018	68.191	
Lucros retidos do período	62.586	70.246	
Participação dos não Controladores nos lucros retidos	2.432	(2.055)	
Valor adicionado distribuído e retido	398.857	383.837	

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA COMBINADO - MÉTODO INDIRETO - PERÍODO DE TRÊS MESES FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023				
(Em milhares de reais)				
	30/06/24	30/06/23	30/06/24	30/06/23
Fluxos de caixa das atividades operacionais				
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	86.580	74.434	Impostos e contribuições a recolher	5.092
Ajustes de:			Tributos parcelados	(2.067)
Depreciação e amortizações	173.344	149.268	Salários e contribuições sociais	(13.425)
Depreciação da planta portadora	63.950	44.292	Outros passivos	6.224
Consumo do ativo biológico	(5.349)	(14.132)	Caixa gerado pelas atividades operacionais	(337.370)
Varição no valor justo do ativo biológico	(60.945)	104.114	Juros pagos	(2.856)
Resultado na venda e baixa de ativos imobilizados e intangíveis	31	2.563	Juros pagos em empréstimos e financiamentos	(101.481)
Participação nos resultados de empresas investidas	(10.127)	(2.784)	Imposto de renda e contribuição social pagos	(23.090)
Perdas em investimentos	5.606	-	Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades operacionais	(464.797)
Resultado com derivativos	30.119	(25.569)	Fluxos de caixa das atividades de investimentos	
Provisão para redução ao valor recuperável dos estoques	15.323	(279)	Dividendos propostos da investida	27.222
Variações cambiais imobilizados e intangíveis	(1.068)	2.642	Gastos com plantio e tratos culturais	(76.578)
Juros e variações consecança com direito de uso	44.993	28.624	Aquisição de ativo imobilizado	(50.078)
Apropriação de encargos financeiros	83.991	108.881	Aquisição de ativo intangível	(2.034)
Realização de ajuste a valor presente	-	(234)	Rendimento/Aquisição de cota "FIDC"	(545)
Constituição de provisões para contingências, líquidas	7.591	2.746	Aplicação financeira	(2.806)
Variações monetárias de contingências	1.295	2.702	Fluxo de caixa líquido utilizado nas atividades de investimentos	(104.819)
Investimento não controladas	6.110	(5.034)	Fluxos de caixa das atividades de financiamentos	
Variações em:			Variação de partes relacionadas	218
Clientes e outras contas a receber	(18.543)	(38.022)	Pagamento de arrendamentos	(157.319)
Instrumentos financeiros derivativos	2.191	11.842	Variação de obrigações com a Cooperativa e arrendamento mercantil	(25.790)
Contas a receber - Cooperativa	(289.357)	51.373	Empréstimos e financiamentos bancários tomados	491.482
Dividendos a receber	(27.222)	(48.087)	Empréstimos e financiamentos bancários pagados	(525.571)
Estoques	(305.450)	(241.440)	Empréstimos e financiamento - "FIDC"	13.039
Adiantamentos a fornecedores	(18.822)	(11.403)	Dividendos pagos	(6.618)
Impostos a recuperar	(10.197)	6.420	Juros sobre o capital próprio	(34.349)
Imposto de renda e contribuição social	6.466	(5.122)	Caixa líquido utilizado nas atividades de financiamentos	(244.908)
Despesas antecipadas	(7.673)	6.360	Diminuição de caixa e equivalentes de caixa líquido	(814.524)
Depósitos judiciais	(178.342)	(2.371)	Caixa e equivalentes de caixa no início do período	2.415.109
Reversão de provisão para contingências, liquidações	(1.407)	(2.578)	Caixa e equivalentes de caixa no final do período	1.600.585
Fornecedores	73.718	29.514		

RELATÓRIO DE REVISÃO DOS AUDITORES INDEPENDENTES

Aos administradores e acionistas do Grupo Zilor - Lençóis Paulista - SP

Introdução: Revisamos o balanço patrimonial combinado do Grupo Zilor ("Grupo"), em 30 de junho de 2024 e as respectivas demonstrações combinadas do resultado, e do resultado abrangente, das mutações do acervo líquido e dos fluxos de caixa para o período de três 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 e correspondente base de preparação das demonstrações financeiras intermediárias combinadas de propósito especial descritas nas notas explicativas 2 e 3. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas demonstrações financeiras intermediárias combinadas 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 30 de junho de 2024, 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 e a correspondente base de preparação das demonstrações financeiras intermediárias combinadas de propósito específico descritas nas notas explicativas 2 e 3. **Ênfase:** Base de elaboração e apresentação das demonstrações financeiras intermediárias combinadas e restrição sobre distribuição ou uso. Chamamos a atenção para a nota explicativa

na nº 2 as demonstrações financeiras, 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 combinada do Grupo em 30 de junho de 2024, e o desempenho combinado de suas operações para o período de três 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, entre outros, fins. Nossa conclusão não contém ressalva relacionada a esse assunto. **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 junho de 2024, elaborada sob a responsabilidade da diretoria do Grupo, e apresentadas como informação suplementar. Essa demonstração foi submetida a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das demonstrações financeiras intermediárias combinadas, com o objetivo de concluir se ela está conciliada com as demonstrações financeiras intermediárias combinadas 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 27 de agosto 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: 28/08/2024

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

<https://publicadadelegal.valor.com.br/valor/2024/08/28/ZILOR/1577726428082024.pdf>
Hash: 17247884403609818ff78d41929630ad650365f3af