



Der
Com
30 de
com f



Demonstrações Financeiras Intermediárias

Companhia Agrícola Quatá

30 de junho de 2024
com Relatório sobre a revisão dos auditores independentes

Índice

Relatório sobre a revisão dos auditores independentes	1
Demonstrações financeiras não auditadas	
Balanco patrimonial	3
Demonstração do resultado	4
Demonstração do resultado abrangente	5
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	6
Demonstração dos fluxos de caixa - método indireto	7
Demonstração do valor adicionado	8
Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias	9



Relatório de revisão dos auditores independentes

Aos administradores e acionistas da
Companhia Agrícola Quatá
Lençóis Paulista - SP

Introdução

Revisamos o balanço patrimonial da Companhia Agrícola Quatá (“Companhia”), em 30 de junho de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio 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 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, conseqüentemente, 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 não apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, da Companhia, em 30 de junho de 2024, o desempenho de suas operações e o seu fluxo de caixa 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).



Outros assuntos

Demonstração do valor adicionado

As demonstrações financeiras intermediárias acima referidas incluem a demonstração do valor adicionado (DVA), referente ao período de três meses findo em 30 de junho de 2024, elaboradas sob a responsabilidade da diretoria da Companhia, 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.

Campinas, 27 de agosto de 2024.

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

A handwritten signature in purple ink, appearing to read 'José Antonio de A. Navarrete', enclosed within a purple oval scribble.

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

Ativo	Nota	30/06/2024	31/03/2024	Passivo e patrimônio líquido	Nota	30/06/2024	31/03/2024
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	142.991	141.364	Fornecedores		33	26
Clientes	5	27.047	-	Empréstimos e financiamentos	11	27.638	26.160
Adiantamentos a fornecedores		7	-	Tributos a recolher		79	59
Impostos a recuperar	7	1.418	990	Tributos parcelados	12	429	514
Despesas antecipadas		-	3	Salários e contribuições sociais		69	135
Imposto de renda e contribuição social	8	3.361	5.912	Dividendos e juros sobre o capital próprio	9	20.998	22.907
				Outros passivos	13	1.126	22.651
Total do ativo circulante		174.824	148.269	Total do passivo circulante		50.372	72.452
Não circulante				Não circulante			
Realizável a longo prazo				Empréstimos e financiamentos	11	22.974	24.300
Outras contas a receber		1.254	2.990	Tributos parcelados	12	1.299	1.354
Depósitos judiciais	6	659	666	Dividendos e juros sobre o capital próprio	9	1.909	-
				Provisão para contingências	14	7.983	7.528
				Imposto de renda e contribuição social diferidos	8	260.642	260.751
Total do realizável a longo prazo		1.913	3.656	Total do passivo não circulante		294.807	293.933
Outros investimentos		52	52	Total do passivo		345.179	366.385
Propriedades de investimentos Imobilizado	10	793.218 2.280	793.309 2.280	Patrimônio líquido			
Total do ativo não circulante		797.463	799.297	Capital social		77.932	77.932
				Ajustes de avaliação patrimonial		498.982	498.982
				Reserva de lucros		4.267	4.267
				Lucros acumulados		45.927	-
				Total do patrimônio líquido		627.108	581.181
Total do ativo		972.287	947.566	Total do passivo e do patrimônio líquido		972.287	947.566

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.



	Nota	30/06/2024	30/06/2023
Receita operacional líquida	17	69.222	18.896
Custos das vendas	18	(91)	(137)
Lucro bruto		69.131	18.759
Despesas administrativas e gerais	18	(752)	(67)
Outras (despesas) receitas operacionais líquidas	19	(762)	(465)
Resultado antes das receitas financeiras líquidas e impostos		67.617	18.227
Receitas financeiras	20	3.828	3.807
Despesas financeiras	21	(1.877)	(4.370)
Financeiras líquidas		1.951	(563)
Lucro antes dos impostos		69.568	17.664
Imposto de renda e contribuição corrente	8	(23.750)	(19)
Imposto de renda e contribuição diferido	8	109	(5.979)
Lucro líquido do período		45.927	11.666

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.



Demonstração do resultado abrangente
Período de três meses findos em 30 de junho de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

	30/06/2024	30/06/2023
Lucro líquido do período	45.927	11.666
Resultado abrangente total do período	45.927	11.666

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.



Demonstração das mutações do patrimônio líquido
Período de três meses findos em 30 de junho de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

	Capital social	Ajustes de avaliação patrimonial	Reserva legal	Reserva de investimentos	Prejuízos acumulados	Total
Em 1º de abril de 2023	77.932	498.982	-	-	(28.903)	548.011
Lucro líquido do período	-	-	-	-	11.666	11.666
Em 30 de junho de 2023	77.932	498.982	-	-	(17.237)	559.677
	Capital social	Ajustes de avaliação patrimonial	Reserva legal	Reserva de investimentos	Lucros acumulados	Total
Em 1º de abril de 2024	77.932	498.982	1.471	2.796	-	581.181
Lucro líquido do período	-	-	-	-	45.927	45.927
Em 30 de junho de 2024	77.932	498.982	1.471	2.796	45.927	627.108

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.



	Nota	30/06/2024	30/06/2023
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Resultado antes dos impostos		69.568	17.664
Ajustes de:			
Depreciação e amortização	10	91	137
Constituição de provisão para contingências	14	374	528
Apropriação de encargos financeiros	11	1.674	4.139
Variações monetárias de contingências	14	108	83
		71.815	22.551
Variações no capital circulante:			
Clientes e outras contas a receber		(25.311)	(47)
Adiantamentos a fornecedores		(7)	(5)
Impostos a recuperar		(428)	(722)
Imposto de renda e contribuição social		167	61
Despesas antecipadas		3	(14)
Depósitos judiciais	6	7	(60)
Fornecedores		7	(18)
Impostos e contribuições a recolher		20	131
Tributos parcelados		(56)	(95)
Salários e contribuições sociais		(66)	(30)
Reversão de provisão para contingências, liquidações	14	(27)	(35)
Outros passivos		(21.525)	1.866
Caixa gerado pelas atividades operacionais		24.599	23.583
Juros pagos		(84)	(20)
Juros pagos em empréstimos e financiamentos	11	(231)	(399)
Imposto de renda e contribuição social pagos		(21.366)	(17)
Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades operacionais		2.918	23.147
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos			
Empréstimos e financiamentos bancários pagos	11	(1.291)	(2.239)
Caixa líquido utilizado nas atividades de financiamentos		(1.291)	(2.239)
Aumento de caixa e equivalentes de caixa			
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	4	141.364	104.711
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	4	142.991	125.619

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.



	30/06/2024	30/06/2023
Receitas	69.222	18.944
Vendas brutas de mercadorias, produtos e serviços prestados	69.222	18.944
Insumos adquiridos de terceiros	(113)	(17)
Custos dos produtos e das mercadorias vendidas	(91)	(137)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros operacionais	(22)	120
Valor adicionado bruto	69.109	18.927
Depreciação e amortização	(91)	(137)
Valor adicionado líquido produzido pela entidade	69.018	18.790
Valor adicionado recebido em transferência	3.928	3.937
Receitas financeiras	3.828	3.807
Outras	100	130
Valor adicionado total a distribuir	72.946	22.727
Distribuição do valor adicionado		
Pessoal	68	35
Remuneração direta	66	43
Benefícios	(3)	(12)
FGTS	5	4
Impostos, taxas e contribuições	24.212	6.061
Federais	23.657	6.058
Estaduais	555	3
Remuneração de capitais de terceiros	2.739	4.965
Juros	1.877	4.370
Outros	862	595
Remuneração de capitais próprios	45.927	11.666
Lucros retidos do período	45.927	11.666
Valor adicionado distribuído e retido	72.946	22.727

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.



1. Contexto operacional

A Companhia Agrícola Quatá (“Companhia”) é uma sociedade anônima de capital fechado localizada em Lençóis Paulista – SP, que explora as próprias terras de maneira passiva, mediante a cessão do uso para serem exploradas por parceiro produtor através do contrato de parceria agrícola, o que torna sua operação mais simples e menos onerosa.

2. Apresentação das demonstrações financeiras intermediárias

Base de preparação

As demonstrações financeiras intermediárias da Companhia, referentes ao período de três meses findo em 30 de junho de 2024, foram preparadas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1) - Demonstração Intermediária, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BR GAAP) e a IAS 34 - *Interim Financial Reporting*, em conformidade com as Normas Internacionais de Relatório Financeiro (IFRS), emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB).

Não houve alteração na base de preparação, da moeda funcional e moeda de apresentação, uso de estimativas e julgamentos e base de mensuração, descritas nas notas explicativas nº 3, 4 e 5, respectivamente, divulgadas nas demonstrações financeiras relativas ao exercício findo em 31 de março de 2024.

Assim, estas demonstrações financeiras intermediárias devem ser lidas em conjunto com as demonstrações financeiras daquele exercício.

A emissão das demonstrações financeiras intermediárias foi autorizada pela administração em 27 de agosto de 2024.

3. Políticas contábeis materiais

As demonstrações financeiras intermediárias da Companhia foram preparadas com base nas mesmas políticas contábeis descritas na nota explicativa nº 6 itens “a” a “k” divulgadas nas demonstrações financeiras relativas ao exercício findo em 31 de março de 2024. Adicionalmente, conforme mencionado na Nota 7 das demonstrações financeiras anuais de 31 de março de 2024, algumas normas e interpretações contábeis foram emitidas recentemente, porém, ainda não estão em vigor ou não tiveram impacto material nessas informações contábeis intermediárias. A Companhia não adotou antecipadamente nenhuma norma, e não espera que estas normas gerem impacto material nas informações contábeis intermediárias de períodos subsequentes.



4. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa	30/06/2024	31/03/2024
Caixa e bancos	38	33
Aplicações financeiras	142.953	141.331
Total	142.991	141.364

As aplicações financeiras referem-se, substancialmente, a operações compromissadas, com garantia de recompra pelos bancos e certificados de depósitos bancários, ambos remunerados pelo Certificado de Depósito Interbancário - CDI, numa média ponderada de 102,39% (102,61% em março de 2024), que podem ser resgatadas a qualquer momento sem perdas significativas.

5. Clientes

Clientes	30/06/2024	31/03/2024
Contas a receber - venda de cana	27.047	-
Total	27.047	-

6. Depósitos judiciais

	1º de abril de 2024	Adições	Baixas	Atualização monetária	30 de junho de 2024
Tributárias	73	-	-	2	75
Cíveis e ambientais	292	-	-	-	292
Trabalhistas	301	-	(9)	-	292
Total de depósitos judiciais	666	-	(9)	2	659

	1º de abril de 2023	Adições	Baixas	Atualização monetária	31 de março de 2024
Tributárias	-	89	-	(16)	73
Cíveis e ambientais	-	292	-	-	292
Trabalhistas	221	72	(62)	70	301
Total de depósitos judiciais	221	453	(62)	54	666

7. Impostos a recuperar

Itens de impostos a recuperar	30/06/2024	31/03/2024
IRRF - Imposto de Renda Retido na Fonte	1.418	990
Circulante	1.418	990



8. Imposto de renda e contribuição social

a) Composição, natureza e realização dos impostos

	Saldo em 1º de Abril de 2024	Reconhecidos no resultado (3 meses)	Saldo em 30 de Junho de 2024
Ativo não circulante			
Prejuízos fiscais do imposto de renda	13	(13)	-
Base negativa da contribuição social	5	(5)	-
Outros	2.560	127	2.687
Total	2.578	109	2.687
Passivo não circulante			
Propriedades para investimentos – custo atribuído	(256.919)	-	(256.919)
Outros	(6.410)	-	(6.410)
Total	(263.329)	-	(263.329)
Efeito líquido no resultado e passivo fiscal diferido líquido	(260.751)	109	(260.642)

A Companhia estima recuperar a totalidade dos créditos tributários nos períodos a serem encerrados em:

	30/06/2024	31/03/2024
Ativo de imposto diferido		
Ativo de imposto diferido a ser recuperado em até 12 meses	2	46
Ativo de imposto diferido a ser recuperado depois de 12 meses	2.685	2.532
Total	2.687	2.578

Administração prevê a recuperabilidade dos ativos, conforme demonstrado abaixo:

Diferenças Temporárias	Valor
Provisão para contingências	2.685
Outras	2
Total	2.687

As estimativas de recuperação dos créditos tributários foram fundamentadas nas projeções dos lucros tributáveis levando em consideração diversas premissas financeiras e de negócios consideradas quando de sua elaboração e do direito legal de compensar no futuro o imposto de renda devido oriundo de passivos fiscais diferidos.



8. Imposto de renda e contribuição social—Continuação

b) Conciliação da despesa efetiva de imposto de renda e contribuição social

A conciliação da despesa calculada pela aplicação das alíquotas fiscais combinadas e da despesa de imposto de renda e contribuição social debitada em resultado é demonstrada como segue:

	30/06/2024			30/06/2023		
	Imposto de renda	Contribuição social	Total	Imposto de renda	Contribuição social	Total
Resultado antes dos impostos	69.568	69.568	69.568	17.664	17.664	17.664
Alíquota máxima	25%	9%	34%	25%	9%	34%
	(17.392)	(6.261)	(23.653)	(4.416)	(1.590)	(6.006)
Tributos sobre adições e exclusões permanentes:						
Outras adições e exclusões permanentes	12	-	12	8	-	8
Tributos no resultado	(17.380)	(6.261)	(23.641)	(4.408)	(1.590)	(5.998)
Corrente	(17.460)	(6.290)	(23.750)	(12)	(7)	(19)
Diferido	80	29	109	(4.396)	(1.583)	(5.979)
Tributos no resultado	(17.380)	(6.261)	(23.641)	(4.408)	(1.590)	(5.998)
Alíquota efetiva	25,0%	9,0%	34,0%	25,0%	9,0%	34,0%

c) Ativo fiscal corrente

	30/06/2024	31/03/2024
IRPJ - Imposto de Renda da Pessoa Jurídica e		
CSLL - Contribuição Social sobre o Lucro Líquido	3.361	5.912
Total	3.361	5.912

Os saldos correspondem às antecipações de imposto de renda e contribuição social pagas durante o período e exercícios anteriores que superaram o valor efetivamente devido no encerramento do ano fiscal, que serão realizados mediante a compensação com impostos e contribuições federais sem ocorrência de perdas. A Administração da Companhia estima que o saldo existente será realizado no curso normal de suas operações sem a ocorrência de perdas.



10. Propriedade para investimento

a) Movimentação das propriedades para investimento

	Terras	Benfeitorias de terras	Total
Em 1º de abril de 2023	787.061	6.623	793.684
Depreciação	-	(375)	(375)
Em 31 de março de 2024	787.061	6.248	793.309
Custo total	787.061	13.010	800.071
Depreciação acumulada	-	(6.762)	(6.762)
Valor líquido	787.061	6.248	793.309
Em 1º de abril de 2024	787.061	6.248	793.309
Depreciação	-	(91)	(91)
Em 30 de junho de 2024	787.061	6.157	793.218
Custo total	787.061	13.010	800.071
Depreciação acumulada	-	(6.853)	(6.853)
Valor líquido	787.061	6.157	793.218
Valor líquido de:			
Custo histórico	31.243	6.157	37.400
Mais-valia	755.818	-	755.818
Total	787.061	6.157	793.218

Vida útil de 25 a 50 anos

O valor justo das propriedades em 30 de junho de 2024 totalizava R\$ 4.078.380.

11. Empréstimos e financiamentos

	Taxa média ponderada (% ao ano)	Indexador	30/06/2024	31/03/2024
Moeda nacional:				
Linhas do BNDES	7,31	PRÉ	3.651	4.922
Linhas do BNDES / FINEP	11,01	TJLP	917	1.047
FINEP	11,24	IPCA+ (TLP)	64	72
Crédito rural	5,00	CDI+	204	201
Capital de giro	14,82	CDI+	45.776	44.218
			50.612	50.460
Circulante			(27.638)	(26.160)
Não circulante			22.974	24.300



11. Empréstimos e financiamentos--Continuação

As parcelas classificadas no passivo não circulante têm o seguinte cronograma de pagamento:

	<u>30/06/2024</u>	<u>31/03/2024</u>
De 13 a 24 meses	22.962	24.280
De 25 a 36 meses	12	20
Total	<u>22.974</u>	<u>24.300</u>

As linhas de empréstimos e financiamentos possuem, ainda, avais de empresas ligadas, fiança bancária para operações BNDES, FINEP e COPERSUCAR, e alienação fiduciária de bens.

Os empréstimos e financiamentos possuem as seguintes movimentações durante o período encerrado em junho de 2024:

<u>Empréstimos e financiamentos</u>	<u>Saldo inicial em 1º de abril de 2024</u>	<u>Pagamentos principal</u>	<u>Pagamento de juros</u>	<u>Apropriação de encargos financeiros</u>	<u>Saldo final em 30 de junho de 2024</u>
Moeda Nacional	50.460	(1.291)	(231)	1.674	50.612
Total	<u>50.460</u>	<u>(1.291)</u>	<u>(231)</u>	<u>1.674</u>	<u>50.612</u>

Juros provisionados, juros pagos e taxa média ponderada

A taxa média ponderada sobre a totalidade dos empréstimos e financiamentos na data de 30 de junho de 2024 foi de 14,2% a.a. equivalente à CDI +3,4% (16,8% a.a. equivalente à CDI +2,8% em junho de 2023). Os juros totais provisionados sobre os empréstimos e financiamentos foram de R\$ 1.674 (R\$ 4.139 em junho de 2023) (nota explicativa 21).

Os juros efetivamente pagos sobre empréstimos foram de R\$ 231 (R\$ 399 em junho de 2023), sem considerar os juros financeiros ativos sobre as aplicações financeiras no valor de R\$ 3.749 (R\$ 3.626 em junho de 2023) (nota explicativa 20). Considerando R\$ 3.518 (R\$ 3.227 em junho de 2023).

12. Tributos parcelados

	<u>30/06/2024</u>	<u>31/03/2024</u>
INSS - verbas sobre a folha de salários	1.645	1.724
INSS - salário educação	55	96
PIS - sobre faturamento - Lei 10.637/2002	28	48
	<u>1.728</u>	<u>1.868</u>
Circulante	(429)	(514)
Não circulante	<u>1.299</u>	<u>1.354</u>

Os tributos parcelados referem-se a fatos anteriores a reorganização patrimonial, sendo assim, permaneçam sob responsabilidade da Companhia.



13. Outros passivos

	30/06/2024	31/03/2024
Adiantamento de clientes - venda de cana	-	22.107
Outras	1.126	544
Total	1.126	22.651

14. Provisão para contingências

	1º de abril de 2024	Adições	Reversões	Utilizações	Atualização monetária	30 de junho de 2024
Tributárias	718	-	(50)	-	4	672
Cíveis e ambientais	239	-	(8)	-	3	234
Trabalhistas	6.571	474	(42)	(27)	101	7.077
Total de passivos contingentes	7.528	474	(100)	(27)	108	7.983

A Companhia possui outras contingências passivas envolvendo questões tributárias, cíveis e trabalhistas em andamento, cujas avaliações, efetuadas pela Companhia e com o auxílio dos seus assessores jurídicos, são consideradas de risco possível e cujas eventuais perdas financeiras foram mensuradas no montante de R\$ 175.380 em junho de 2024 (R\$ 171.732 em março de 2024). Além desses, existem outros processos que não puderam ser mensurados com suficiente segurança. Em ambos os casos, nenhuma provisão para perdas foi registrada nas demonstrações financeiras. Adicionalmente, determinados contratos com assessores jurídicos, que defendem a Companhia nesses processos, preveem honorários que somente serão devidos quando do êxito da ação em favor da Companhia, mediante percentuais sobre as causas, conforme previstos em contratos.

Os processos de maior relevância estão apresentados no quadro abaixo:

	30/06/2024	31/03/2024
Tributárias (i)	29.718	29.254
Tributárias (ii)	29.294	28.831
Tributárias (iii)	35.212	34.652
Total	94.224	92.737

- (i) Declaração de compensação de saldo negativo de IRPJ ano-calendário 2011. Intimação/SACAT nº 185/2016 traz o Despacho Decisório SAORT 181/2016 indeferindo pedido de compensação, PER/DCOMP não homologada.
- (ii) Declaração de compensação de saldo negativo de IRPJ ano-calendário 2012. Intimação/SACAT nº 185/2016 traz o Despacho Decisório SAORT 181/2016 indeferindo pedido de compensação, PER/DCOMP não homologada.
- (iii) Auto de infração lavrado em 19/09/2016 cobrando multa isolada de 50% sobre Declarações de Compensação (DCOMP) não homologadas dos anos de 2011 a 2016.



15. Patrimônio líquido

a) Capital social

O capital social está representado por 125.071.236.000 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal, totalmente integralizado.

b) Reserva legal

A reserva legal será constituída anualmente com destinação de 5% do lucro líquido do exercício, quando aplicável, e não poderá exceder a 20% do capital social. A reserva legal tem por finalidade assegurar a integridade do capital social e somente poderá ser utilizada para compensar prejuízo e/ou aumentar o capital.

c) Ajuste de avaliação patrimonial

É composto dos efeitos da adoção do custo atribuído para propriedade para investimento em decorrência da aplicação do Pronunciamento Técnico - CPC 27 - Ativo Imobilizado e da Interpretação Técnica - ICPC 10 - Interpretação sobre a Aplicação Inicial ao Ativo Imobilizado e à Propriedade para Investimento dos Pronunciamentos Técnicos CPCs 27, 28, 37 e 43 na data de transição (1º de janeiro de 2009), deduzido do respectivo imposto de renda e contribuição social diferidos.

d) Dividendos propostos

Os dividendos serão destinados de acordo com o artigo 33 do Estatuto Social da Companhia, que estabelece uma série de regras e limites para pagamento dos dividendos mínimos obrigatórios e dividendos adicionais, cuja liberação varia de acordo com o indicador de dívida líquida Ebitda. Nesse período, considerando o cenário de lucro acumulado, nenhum dividendo mínimo obrigatório foi constituído.

e) Juros sobre o capital próprio propostos

O Conselho de Administração deliberou o crédito de juros sobre o capital próprio em dezembro de 2023, sendo que os valores correspondentes aos juros sobre capital próprio ("JCP") foram imputados ao dividendo obrigatório de acordo com o artigo 34 do Estatuto Social da AQ. Nos termos art. 9º, § 2º, Lei 9.249/95 os juros ficarão sujeitos à incidência do imposto de renda na fonte à alíquota de quinze por cento, na data do crédito ao beneficiário conforme mencionado na nota explicativa 13. O crédito correspondente aos JCP foi efetuado nos registros contábeis da Companhia em 21 de dezembro de 2023, de forma individualizada a cada acionista. O montante pago foi deduzido do IR, no valor de R\$ 338. Os juros foram pagos integralmente durante a safra 23/24.



16. Instrumentos financeiros

a) Classificação contábil e valores justos

A tabela a seguir apresenta os valores contábeis e os valores justos dos ativos e passivos financeiros, incluindo os seus níveis na hierarquia do valor justo. Não inclui informações sobre o valor justo dos ativos e passivos financeiros não mensurados ao valor justo, se o valor contábil é uma aproximação razoável do valor justo.

	30/06/2024			Hierarquia do valor justo
	Valor contábil			
	Valor justo por meio de resultado	Custo amortizado	Total	
				Nível 2
Ativos financeiros mensurados ao valor justo				
Caixa e equivalentes de caixa - Aplicações financeiras	142.953	-	142.953	142.953
Total	142.953	-	142.953	142.953
Ativos financeiros não-mensurados ao valor justo				
Caixa e equivalentes de caixa - Caixa e bancos	-	38	38	38
Clientes	-	27.047	27.047	27.047
Total	-	27.085	27.085	27.085
Passivos financeiros não-mensurados ao valor justo				
Fornecedores	-	33	33	33
Empréstimos e financiamentos	-	50.612	50.612	50.612
Outros passivos	-	1.126	1.126	1.126
Dividendos e Juros sobre o capital próprio	-	22.907	22.907	22.907
Total	-	74.678	74.678	74.678

	31/03/2024			Hierarquia do valor justo
	Valor contábil			
	Valor justo por meio de resultado	Custo amortizado	Total	
				Nível 2
Ativos financeiros mensurados ao valor justo				
Caixa e equivalentes de caixa - Aplicações financeiras	141.331	-	141.331	141.331
Total	141.331	-	141.331	141.331
Ativos financeiros não-mensurados ao valor justo				
Caixa e equivalentes de caixa - Caixa e bancos	-	33	33	33
Total	-	33	33	33
Passivos financeiros não-mensurados ao valor justo				
Fornecedores	-	26	26	26
Empréstimos e financiamentos	-	50.460	50.460	50.460
Outros passivos	-	22.651	22.651	22.651
Dividendos e Juros sobre o capital próprio	-	22.907	22.907	22.907
Total	-	96.044	96.044	96.044



16. Instrumentos financeiros--Continuação

b) Gerenciamento dos riscos financeiros

A Companhia possui exposição para os seguintes riscos resultantes de instrumentos financeiros:

- Risco de crédito;
- Risco de liquidez; e
- Risco de mercado.

i) *Estrutura de gerenciamento de risco*

O Conselho de Administração da Companhia tem a responsabilidade global sobre o estabelecimento e supervisão da estrutura de gerenciamento de risco da Companhia. O Conselho de Administração estabeleceu o Comitê de Finanças, Auditoria e Risco, que é responsável pelo desenvolvimento e acompanhamento das políticas de gerenciamento de risco da Companhia.

O Comitê reporta regularmente ao Conselho de Administração sobre suas atividades.

As políticas de gerenciamento de risco da Companhia são estabelecidas para identificar e analisar os riscos aos quais a Companhia está exposta, para definir limites de riscos e controles apropriados, e para monitorar os riscos e a aderência aos limites definidos. As políticas de gerenciamento de risco e os sistemas são revisados regularmente para refletir mudanças nas condições de mercado e nas atividades da Companhia. A Companhia, através de suas normas e procedimentos de treinamento e gerenciamento, busca manter um ambiente de disciplina e controle no qual todos os empregados tenham consciência de suas atribuições e obrigações.

O Comitê supervisiona a forma como a Administração monitora a aderência às políticas e procedimentos de gerenciamento de risco da Companhia, e revisa a adequação da estrutura de gerenciamento de risco em relação aos riscos aos quais a Companhia está exposta.

ii) *Risco de crédito*

Risco de crédito é o risco de a Companhia incorrer em perdas financeiras caso um cliente ou uma contraparte em um instrumento financeiro falhe em cumprir com suas obrigações contratuais. Esse risco é minimizado principalmente pelo fato de que a operação é substancialmente realizada com sua parte relacionada AQ em função do contrato de parceria agrícola.

Os valores contábeis dos ativos financeiros e ativos de contrato representam a exposição máxima do crédito.

Não houve mudança relevante na redução ao valor recuperável de contas a receber de clientes decorrente da utilização do método atual.



16. Instrumentos financeiros--Continuação

b) Gerenciamento dos riscos financeiros--Continuação

iii) *Risco de liquidez*

Risco de liquidez é o risco de que a Companhia irá encontrar dificuldades em cumprir as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos em caixa ou com outro ativo financeiro. A abordagem da Companhia na Administração da liquidez é de garantir, na medida do possível, que sempre terá liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações no vencimento, tanto em condições normais como de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou risco de prejudicar a reputação da Companhia.

A Companhia busca manter o nível de seu 'Caixa e equivalentes de caixa' e outros investimentos com mercado ativo em um montante superior às saídas de caixa para liquidação de passivos financeiros (exceto 'Fornecedores') para os próximos 60 dias. A Companhia monitora também o nível esperado de entradas de caixa proveniente do 'Contas a receber de clientes e outros recebíveis' em conjunto com as saídas esperadas de caixa relacionadas à 'Fornecedores e outras contas a pagar'.

Atualmente as disponibilidades da Companhia totalizam valores superiores ao valor esperado para fazer frente ao seu endividamento e aos valores a serem pagos aos seus fornecedores.

Exposição ao risco de liquidez

A seguir, estão os vencimentos contratuais de passivos financeiros na data da demonstração financeira. Esses valores são brutos e não descontados, e incluem pagamentos de juros contratuais e excluem o impacto dos acordos de compensação.

	30/06/2024					
	Valor contábil	Valor total de fluxos de caixa	6 meses ou menos	6-12 meses	1-2 anos	2-5 anos
Passivos						
Fornecedores	33	33	33	-	-	-
Empréstimos e financiamentos	50.612	50.610	13.039	13.421	24.137	13
Outros passivos	1.126	1.126	1.126	-	-	-
Total	51.771	51.769	14.198	13.421	24.137	13
	31/03/2024					
	Valor contábil	Valor total de fluxos de caixa	6 meses ou menos	6-12 meses	1-2 anos	2-5 anos
Passivos						
Fornecedores	26	26	26	-	-	-
Empréstimos e financiamentos	50.460	50.457	13.645	12.065	24.727	20
Outros passivos	22.651	22.651	22.651	-	-	-
Total	73.137	73.134	36.322	12.065	24.727	20



16. Instrumentos financeiros--Continuação

b) Gerenciamento dos riscos financeiros--Continuação

Os fluxos divulgados na tabela acima, representam os fluxos de caixa contratuais não descontados relacionados aos passivos financeiros mantidos para fins de gerenciamento de risco e que normalmente não são encerrados antes do vencimento contratual. A divulgação apresenta os montantes dos fluxos de caixa líquidos que são liquidados em caixa com base em sua exposição líquida e fluxos de caixa bruto de entradas e saídas para os que têm liquidação simultânea bruta.

iv) *Risco de mercado*

Risco de mercado é o risco de que alterações nos preços de mercado - tais como taxas de câmbio, taxas de juros e preços de ações - irão afetar os ganhos da Companhia ou o valor de seus instrumentos financeiros. O objetivo do gerenciamento de risco de mercado é gerenciar e controlar as exposições a riscos de mercado, dentro de parâmetros aceitáveis, e ao mesmo tempo otimizar o retorno.

17. Receita operacional líquida

	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2023</u>
Receita bruta de venda	69.222	18.944
Impostos sobre vendas	-	(48)
Total	69.222	18.896



18. Despesas operacionais por natureza

	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2023</u>
Custo		
Depreciação, amortização e baixa	91	137
Total	91	137
Despesas Administrativa		
Despesa com pessoal	68	35
Serviços prestados por terceiros	60	65
Indenizações	-	35
Impostos, taxas e contribuições	555	3
Outras	69	(71)
Total	752	67
Total despesas e custo	843	204
Classificadas como:		
Custo dos produtos vendidos	91	137
Despesas administrativas e gerais	752	67
Total	843	204

19. Outras (despesas) receitas operacionais líquidas

	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2023</u>
Provisão para contingências (i)	(455)	(576)
Outras	(307)	111
Total	(762)	(465)

(i) Refere-se a provisões Tributária, Cíveis e trabalhista.



20. Receitas financeiras

	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2023</u>
Juros sobre aplicações financeiras	3.749	3.626
Juros sobre atualização de créditos tributários	77	177
Juros sobre atualização de débitos tributários e contingências	2	4
Total	3.828	3.807

21. Despesas financeiras

	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2023</u>
Juros apropriados sobre empréstimos e financiamentos	(1.674)	(4.139)
Juros sobre demais operações	(1)	(13)
Impostos e contribuições sobre operações financeiras	(202)	(218)
Total	(1.877)	(4.370)

22. Compromissos

A Companhia possui compromissos de venda de cana-de-açúcar com sua parte relacionada AQ decorrente do contrato de parceria agrícola até 2032, com possibilidade de prorrogação. A quantidade de cana-de-açúcar a ser vendida é calculada em função da parcela do fruto que lhe cabe no contrato de parceria agrícola por área geográfica. O montante a ser recebido pela Companhia será determinado ao término de cada período de colheita de acordo com a sistemática de pagamento de cana-de-açúcar adotada pelo CONSECANA-SP. Cabe destacar que parte da produção de cana da CAQ é comercializada com a AQ a preço fixo, essa operação visa garantir fluxos de caixas mais previsíveis para a Companhia.

23. Lucro por ação

	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2023</u>
Lucro do período atribuível aos acionistas da Companhia	45.927.245,45	11.666.102,59
Quantidade de ações ordinárias	125.071.236	125.071.236
Lucro básico e diluído por ação	0,3672087	0,0932757



24. Avais, fianças e garantias

A Companhia é avalista de suas partes relacionadas em operações de empréstimos e financiamentos, conforme segue:

Açucareira Quatá	30/06/2024	31/03/2024
Avais, fianças e garantias	1.731.830	2.031.830
Empréstimos e financiamentos	50.611	50.459
Total	1.782.441	2.082.289

A Companhia concedeu garantia a AQ que captou recursos por meio de emissão de Cédula de Produto Rural Financeira, no montante total de R\$ 480.000 em favor da True Securitizadora S.A. para ser utilizada como lastro para a emissão de Certificado de Recebíveis do Agronegócio (“CRA”), no montante de R\$ 480.000, pela Securitizadora e coordenados por XP Investimentos Corretora de Câmbios, Títulos e Valores Mobiliários S.A. na qualidade de coordenador líder, Banco BTG Pactual S.A. e Banco Itaú BBA S.A., cuja liquidação foi realizada em 23 de novembro de 2021. A remuneração do CRA é de 7,0% ao ano, acrescido de atualização monetária pelo IPCA, com pagamentos semestrais de juros a partir de 18 de abril de 2022 e amortização em parcela única em de 15 de outubro de 2026.

A Companhia é fiadora da AQ em suas emissões de Debêntures. A 2ª emissão de debênture simples, não conversíveis em ações, da espécie quirografária, com garantia Fidejussória, realizada em consonância com a Instrução nº 476 da Comissão de Valores Mobiliários (“CVM”). O montante bruto da emissão é de R\$ 201.830, remunerada com taxa contratual de 7,2% ao ano com prazo de vencimento de 5 (cinco) anos contados da data de emissão, vencendo em 15 de novembro de 2025. A 3ª Emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie quirografária, com garantia Fidejussória, da Companhia, para distribuição pública com esforços restritos, nos termos da Instrução CVM nº 476/2009 (“Emissão”).

Foram emitidas 450.000 de Debêntures, com valor unitário de R\$ 1,00 (um real), totalizando na Data de Emissão o valor de R\$ 450.000. As Debêntures foram emitidas em 10 de agosto de 2022. As Debêntures terão prazo de vigência de doze anos contados da Data de Emissão, com a amortização a partir do 4º ano, com remuneração de 100% do IPCA + 7,9% ao ano.

Emitida em 22 de dezembro de 2023, instrumento particular de escritura da quarta emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie quirografária, a ser convolada em espécie com garantia real, com garantia adicional fidejussória, em série única, para distribuição pública, sob o rito de registro automático, da AQ. Foram emitidas 300.000. Debêntures, com valor unitário de R\$ 1.000,00 (um mil reais), totalizando R\$ 300.000. As Debêntures terão vigência de sete anos contados da data de liquidação, ocorrida em 12 de janeiro de 2024, com amortizações anuais a partir do 4º ano e remuneração de 100% do IPCA + 7,31% ao ano.

Concomitantemente à obtenção das debêntures foi contratado um swap de fluxo de caixa, convertendo a exposição desta operação para CDI+ 1,70% ao ano.



24. Avais, fianças e garantias -- Continuação

Emitida em 31 de maio de 2024, instrumento particular de escritura da quinta emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie quirografária, a ser convolada em espécie com garantia real, com garantia adicional fidejussória, em série única, para distribuição pública, sob o rito de registro automático, da AQ. Foram emitidas 300.000. Debêntures, com valor unitário de R\$ 1.000,00 (um mil reais), totalizando R\$ 300.000. As Debêntures terão vigência de seis anos e meio contados da data de liquidação, ocorrida em 20 de junho de 2024, com amortizações anuais a partir do 4º ano e remuneração de 100% do IPCA + 7,25% ao ano.

Concomitantemente à liquidação da debênture foi contratado um swap de fluxo de caixa, convertendo a exposição desta operação para CDI+ 1,40% ao ano.

25. Aspectos ambientais

A Companhia considera que suas instalações e atividades estão sujeitas às regulamentações ambientais, entretanto, foram substancialmente reduzidas em função da reorganização patrimonial comentada na nota explicativa 1. Mesmo assim, a Companhia em harmonia com as demais empresas da Zilor diminui os riscos associados com assuntos ambientais, por procedimentos operacionais e investimentos em equipamento de controle de poluição e sistemas, que são procedimentos técnicos/operacionais e não foram objeto de análise dos auditores independentes por tratar-se de itens não financeiros. A administração da Companhia acredita que nenhuma provisão para perdas relacionadas a assuntos ambientais é requerida atualmente, baseada nas atuais leis e regulamentos em vigor.

26. Evento subsequente

Destinação dos lucros

O Conselho de Administração da Companhia Agrícola Quatá, por meio de Assembleia Geral Ordinária (AGO) realizada em julho deste ano, aprovou a destinação dos lucros da Safra 23/24.

Companhia Agrícola Quatá
CNPJ: 45.631.926/0001-13

Diretoria Executiva

Diretores

Fabiano José Zillo
Denise Araújo Francisco

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

