



Demonstrações Financeiras Intermediárias

Companhia Agrícola Quatá

**31 de dezembro de 2022
com Relatório sobre a revisão dos auditores independentes**

Índice

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



Relatório sobre a revisão dos auditores independentes

Ao Conselho de Administração e à Diretoria da
Companhia Agrícola Quatá
Lençóis Paulista - SP

Revisamos o balanço patrimonial intermediário da Companhia Agrícola Quatá (“Companhia”), em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações intermediárias individuais e consolidadas 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 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, 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 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e o seu fluxo de caixa para o períodos findos naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

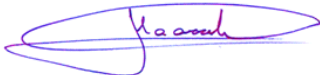
Outros assuntos

Demonstração do valor adicionado

As demonstrações financeiras intermediárias acima referidas incluem a demonstração do valor adicionado (DVA), referente ao período de três e nove meses findo em 31 de dezembro de 2022, elaborada sob a responsabilidade da diretoria da Companhia. 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, 28 de fevereiro de 2022.

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



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

Balanço patrimonial
Em 31 de dezembro e 31 de março de 2022
(Em milhares de reais)

| Ativo | Nota | 31/12/2022 | 31/03/2022 | Passivo e patrimônio líquido | Nota | 31/12/2022 | 31/03/2022 |
|--|------|----------------|----------------|---|------|----------------|----------------|
| Circulante | | | | Circulante | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 4 | 113.064 | 62.440 | Fornecedores | | 17 | 12 |
| Cientes e outras contas a receber | 5 | 4.540 | - | Empréstimos e financiamentos | 11 | 36.162 | 27.826 |
| Adiantamentos a fornecedores | | - | 3 | Impostos e contribuições a recolher | | 107 | 56 |
| Impostos a recuperar | 7 | 967 | 710 | Tributos parcelados | 12 | 568 | 546 |
| Despesas antecipadas | | - | 2 | Salários e contribuições sociais | | 109 | 348 |
| Ativo fiscal corrente | 8 | 851 | 688 | Outras contas a pagar | 13 | 203 | 22.363 |
| Total do ativo circulante | | 119.422 | 63.843 | Total do passivo circulante | | 37.166 | 51.151 |
| Não circulante | | | | Não circulante | | | |
| Realizável a longo prazo | | | | Empréstimos e financiamentos | 11 | 61.543 | 78.935 |
| Cientes e outras contas a receber | 5 | 2.753 | 4.199 | Tributos parcelados | 12 | 1.906 | 2.234 |
| Deposito judicial | 6 | 238 | 507 | Dividendos a pagar | 9 | 12.391 | 12.391 |
| | | | | Provisão para processos judiciais | 14 | 7.696 | 7.378 |
| | | | | Passivo fiscal diferidos líquido | 8 | 240.697 | 216.629 |
| Total do realizável a longo prazo | | 2.991 | 4.706 | Total do passivo não circulante | | 324.233 | 317.567 |
| | | | | Total do passivo | | 361.399 | 368.718 |
| Outros investimentos | | 53 | 53 | Patrimônio líquido | | | |
| Propriedades de investimentos | 10 | 793.777 | 793.667 | Capital social | | 77.932 | 77.932 |
| Imobilizado | | 2.311 | 2.443 | Ajustes de avaliação patrimonial | | 498.982 | 498.982 |
| | | | | Prejuízos acumulados | | (19.759) | (80.920) |
| Total do ativo não circulante | | 799.132 | 800.869 | Total do patrimônio líquido | | 557.155 | 495.994 |
| | | | | Total do passivo e do patrimônio líquido | | 918.554 | 864.712 |
| Total do ativo | | 918.554 | 864.712 | | | | |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.



Demonstração do resultado

Período de 3 e 9 meses findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais)

| | Nota | 31/12/2022 (3 meses) | 31/12/2022 (9 meses) | 31/12/2021 (3 meses) | 31/12/2021 (9 meses) |
|---|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Receita operacional líquida | 17 | 647 | 96.738 | 14.233 | 93.805 |
| Custos das vendas | 18 | (119) | (412) | (111) | (400) |
| Lucro bruto | | 528 | 96.326 | 14.122 | 93.405 |
| Despesas administrativas e gerais | 18 | (262) | (4.536) | (656) | (3.199) |
| Outras (despesas) receitas operacionais líquidas | 19 | (1.233) | (1.966) | 316 | (918) |
| Resultado antes das receitas financeiras líquidas e impostos | | (967) | 89.824 | 13.782 | 89.288 |
| Receitas financeiras | 20 | 3.311 | 8.352 | 1.369 | 2.735 |
| Despesas financeiras | 21 | (5.282) | (12.946) | (4.190) | (11.132) |
| Financeiras líquidas | | (1.971) | (4.594) | (2.821) | (8.397) |
| Lucro antes dos impostos | | (2.938) | 85.230 | 10.961 | 80.891 |
| Imposto de renda e contribuição corrente | 8 | 25 | - | (4) | (26) |
| Imposto de renda e contribuição diferido | 8 | 680 | (24.069) | (3.814) | (27.564) |
| Lucro líquido do período | | (2.233) | 61.161 | 7.143 | 53.301 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.



Demonstração do resultado abrangente
Período de 3 e 9 meses findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

| | <u>31/12/2022</u> (3 meses) | <u>31/12/2022</u> (9 meses) | <u>31/12/2021</u> (3 meses) | <u>31/12/2021</u> (9 meses) |
|--|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Lucro líquido do período | (2.233) | 61.161 | 7.143 | 53.301 |
| Resultado abrangente total do período | <u>(2.233)</u> | <u>61.161</u> | <u>7.143</u> | <u>53.301</u> |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.



Demonstração das mutações do patrimônio líquido
Período de 9 meses findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

| | Capital social | Ajustes de avaliação patrimonial | Prejuízos acumulados | Total |
|----------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------------|----------------|
| Em 1º de abril de 2021 | 77.932 | 498.982 | (133.066) | 443.848 |
| Lucro líquido do período | - | - | 53.301 | 53.301 |
| Em 31 de dezembro de 2021 | 77.932 | 498.982 | (79.765) | 497.149 |

| | Capital social | Ajustes de avaliação patrimonial | Prejuízos acumulados | Total |
|----------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------------|----------------|
| Em 1º de abril de 2022 | 77.932 | 498.982 | (80.920) | 495.994 |
| Lucro líquido do período | - | - | 61.161 | 61.161 |
| Em 31 de dezembro de 2022 | 77.932 | 498.982 | (19.759) | 557.155 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.



| | Nota | 31/12/2022 (9 meses) | 31/12/2021 (9 meses) |
|---|----------|-------------------------|-------------------------|
| Fluxos de caixa das atividades operacionais | | | |
| Resultado antes dos impostos | | 85.230 | 80.891 |
| Ajustes de: | | | |
| Depreciação e amortização | | 412 | 452 |
| Provisão para processos judiciais | | 300 | 1.670 |
| Apropriação de encargos financeiros | | 12.400 | 7.609 |
| Juros e variações de empréstimos e financiamentos | | - | 133 |
| Juros de contingências | | 18 | - |
| | | 98.360 | 90.755 |
| Variações no capital circulante: | | | |
| Clientes e outras contas a receber | | (3.094) | (2.039) |
| Adiantamentos a fornecedores | | 3 | (3) |
| Impostos a recuperar | | (24.489) | (27.997) |
| Despesas antecipadas | | 2 | (7) |
| Depósitos judiciais | | 269 | 67 |
| Fornecedores | | 5 | (8) |
| Impostos e contribuições a recolher | | 24.154 | 27.665 |
| Tributos parcelados | | (193) | 6.216 |
| Salários e contribuições sociais | | (239) | (50) |
| Partes relacionadas | | - | (52.237) |
| Outras contas a pagar | | (22.160) | (22.795) |
| Caixa gerado pelas atividades operacionais | | 72.618 | 19.567 |
| Juros pagos | | (113) | (6.596) |
| Juros pagos em empréstimos e financiamentos | 11 | (7.824) | (5.562) |
| Imposto de renda e contribuição social pagos | | (35) | (26) |
| Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades operacionais | | 64.646 | 7.383 |
| Fluxos de caixa das atividades de investimentos | | | |
| Aquisição de ativo imobilizado | | (390) | (70) |
| Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades de investimentos | | (390) | (70) |
| Fluxos de caixa das atividades de financiamentos | | | |
| Dividendos pagos | | - | (6.840) |
| Empréstimos e financiamentos bancários tomados | | - | 1.636 |
| Empréstimos e financiamentos bancários pagos | 11 | (13.632) | (18.077) |
| Caixa líquido utilizado nas atividades de financiamentos | | (13.632) | (23.281) |
| Aumento de caixa e equivalentes de caixa | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa no início do período | 4 | 62.440 | 58.651 |
| Caixa e equivalentes de caixa no final do período | 4 | 113.064 | 42.683 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.



| | 31/12/2022 (9 meses) | 31/12/2021 (9 meses) |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Receitas | 96.980 | 94.042 |
| Vendas brutas de mercadorias, produtos e serviços prestados | 96.980 | 94.042 |
| Insumos adquiridos de terceiros | (2.129) | (553) |
| Custos dos produtos e das mercadorias vendidas | (412) | (400) |
| Materiais, energia, serviços de terceiros e outros operacionais | (1.717) | (153) |
| Valor adicionado bruto | 94.851 | 93.489 |
| Depreciação e amortização | (412) | (452) |
| Valor adicionado líquido produzido pela entidade | 94.439 | 93.037 |
| Valor adicionado recebido em transferência | 8.731 | 3.621 |
| Receitas financeiras | 8.352 | 2.735 |
| Outras | 379 | 886 |
| Valor adicionado total a distribuir | 103.170 | 96.658 |
| Distribuição do valor adicionado | | |
| Pessoal | 391 | 562 |
| Remuneração direta | 333 | 438 |
| Benefícios | 36 | 88 |
| FGTS | 22 | 36 |
| Impostos, taxas e contribuições | 26.327 | 29.859 |
| Federais | 24.381 | 27.920 |
| Estaduais | 1.946 | 1.939 |
| Remuneração de capitais de terceiros | 15.291 | 12.936 |
| Juros | 12.946 | 11.132 |
| Outros | 2.345 | 1.804 |
| Remuneração de capitais próprios | 61.161 | 53.301 |
| Lucros retidos do período | 61.161 | 53.301 |
| Valor adicionado distribuído e retido | 103.170 | 96.658 |

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 suas terras de maneira passiva, mediante a cessão de uso para serem exploradas por parceiro produtor através do contrato de parceria agrícola, o que torna a sua operação mais simples e menos onerosa.

As demonstrações financeiras da Companhia devem ser analisadas em conjunto com as demonstrações financeiras intermediárias, individuais e consolidadas apresentadas pela Açucareira Quatá S.A. (AQ) levando em consideração as particularidades de cada empresa, especialmente, os saldos em contas de ativo e passivos de partes relacionadas.

Pandemia do Covid -19

Em 31 de janeiro de 2020, a Organização Mundial da Saúde (OMS) anunciou que a corona vírus (COVID-19) é uma emergência de saúde global. O surto desencadeou decisões significativas de governos e entidades do setor privado, que somadas ao impacto potencial do surto, aumentaram o grau de incerteza para os agentes econômicos e podem gerar impactos relevantes nas demonstrações financeiras da Companhia.

A Companhia realizou estudos incorporando em suas projeções de longo prazo cenários desafiadores e pessimistas de maneira a verificar como os seus fluxos de caixa se comportariam levando em consideração o ambiente mais desafiador, após essas simulações a Companhia não identificou ajustes materiais e está confortável que possuirá condições de honrar com os seus compromissos em um futuro previsível. Os fluxos de caixas realizados durante a safra atual corroboram essa resiliência.

Guerra na Ucrânia

A Guerra entre Rússia e Ucrânia, que se iniciou em fevereiro de 2022, vem afetando a economia Global, onde podemos destacar os seguintes impactos: i) maior volatilidade nos preços do petróleo e seus derivados; ii) aumento no preço de fertilizantes; iii) aumento no preço de commodities; iv) piora na cadeia de suprimentos global que já estava fragilizada pela Covid-19; entre outros efeitos econômicos e humanitários.

A Companhia deve se beneficiar positivamente pelo aumento no preço das commodities que influenciam o preço base da remuneração das terras arrendadas pela Companhia. Por outro lado, o aumento nas taxas de inflação globalmente que foram intensificados após o início da Guerra tem levado o Banco Central Brasileiro a elevar a taxa do Selic que leva ao aumento no CDI, aumentando o custo de dívida da Companhia assim como a rentabilidade de suas disponibilidades.

A Administração buscou capturar no orçamento os impactos listados acima e mesmo nesses cenários mais estressados não identificou ajustes materiais e está confortável que possuirá condições de honrar com os seus compromissos em um futuro previsível. Os fluxos de caixas realizados nos últimos meses corroboram essa resiliência.



2. Apresentação das demonstrações financeiras intermediárias e principais políticas contábeis

2.1. Base de preparação

As demonstrações financeiras intermediárias foram preparadas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1) – Demonstrações intermediárias conforme as práticas adotadas no Brasil.

A emissão das demonstrações financeiras intermediárias foi recomendada pela diretoria e posteriormente aprovada pelo Conselho de Administração em 28 de fevereiro de 2023.

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 individuais e consolidadas relativas ao exercício findo em 31 de março de 2022.

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

3. Principais políticas contábeis

As demonstrações financeiras intermediárias da Companhia foram preparadas com base nas mesmas políticas contábeis descritas na nota explicativa nº 6 itens “a” a “j” divulgadas nas demonstrações financeiras relativas ao exercício findo em 31 de março de 2022. Além disso, não houve alteração nas participações da Companhia no quadro acionário total de suas controladas e coligadas, bem como suas atividades descritas na nota explicativa nº 6 item “a” das demonstrações financeiras relativas ao exercício findo em 31 de março de 2022.

4. Caixa e equivalentes de caixa

| Itens de caixa e equivalentes de caixa | 31/12/2022 | 31/03/2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Caixa e bancos | 60 | 7.650 |
| Aplicações financeiras | 113.004 | 54.790 |
| Total | 113.064 | 62.440 |

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 103,32% (101,02% em março de 2022), que podem ser resgatadas a qualquer momento sem perdas significativas.



5. Clientes e outras contas a receber

| Itens de clientes | 31/12/2022 | 31/03/2022 |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| Contas a receber mercado interno | 4.540 | - |
| Contas a receber mercado externo | - | 391 |
| Outras contas a receber | 2.753 | 3.808 |
| | 7.293 | 4.199 |
| Circulante | (4.540) | - |
| Não circulante | 2.753 | 4.199 |

6. Depósitos judiciais

| | 1º de abril de 2022 | Baixas | Em 31 de dezembro de 2022 |
|-------------------------------------|---------------------|--------------|---------------------------|
| Trabalhistas | 507 | (269) | 238 |
| Total de depósitos judiciais | 507 | (269) | 238 |

| | 1º de abril de 2021 | Baixas | 31 de março de 2022 |
|-------------------------------------|---------------------|--------------|---------------------|
| Trabalhistas | 739 | (232) | 507 |
| Total de depósitos judiciais | 739 | (232) | 507 |

7. Impostos a recuperar

| Itens de impostos a recuperar | 31/12/2022 | 31/03/2022 |
|---|------------|------------|
| ICMS - Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços | 3 | 3 |
| IRRF - Imposto de Renda Retido na Fonte | 949 | 693 |
| Outros | 15 | 14 |
| Circulante | 967 | 710 |



8. Imposto de renda e contribuição social

a) Composição, natureza e realização dos impostos

| | Saldo em 31 de Março de 2022 | Reconhecidos no resultado (9 meses) | Saldo em 31 de Dezembro de 2022 |
|--|------------------------------------|---|---------------------------------------|
| Ativo não circulante | | | |
| Prejuízos fiscais do imposto de renda | 29.034 | (17.285) | 11.749 |
| Base negativa da contribuição social | 9.227 | (6.223) | 3.004 |
| Provisão de créditos tributários | 5.254 | - | 5.254 |
| Outros | 3.255 | (630) | 2.625 |
| Total | 46.770 | (24.138) | 22.632 |
| Passivo não circulante | | | |
| Propriedades para investimentos – custo atribuído | (256.919) | - | (256.919) |
| Outros | (6.480) | 70 | (6.410) |
| Total | (263.399) | 70 | (263.329) |
| Efeito líquido no resultado e passivo fiscal diferido líquido | (216.629) | (24.068) | (240.697) |

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

| | 31/12/2022 | 31/03/2022 |
|---|---------------|---------------|
| Ativo de imposto diferido | | |
| Ativo de imposto diferido a ser recuperado em até 12 meses | 14.936 | 1.286 |
| Ativo de imposto diferido a ser recuperado depois de 12 meses | 7.696 | 45.484 |
| Total | 22.632 | 46.770 |



8. Imposto de renda e contribuição social—Continuação

Administração preve a recuperabilidade dos ativos, conforme demonstrado abaixo:

| Exercícios | Valor |
|--------------------------------|---------------|
| 2022/2023 | 3.296 |
| 2023/2024 | 11.457 |
| Total | 14.753 |
| Diferenças Temporárias | |
| Contingências | 2.610 |
| Provisão para perdas esperadas | 5.254 |
| Outras | 15 |
| | 7.879 |
| Total | 22.632 |

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.

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:

| | 31/12/2022 | | | 31/12/2021 | | |
|---|------------------|---------------------|-----------------|------------------|---------------------|-----------------|
| | Imposto de renda | Contribuição social | Total | Imposto de renda | Contribuição social | Total |
| Resultado antes dos impostos | 85.230 | 85.230 | 85.230 | 80.891 | 80.891 | 80.891 |
| Alíquota máxima | 25% | 9% | 34% | 25% | 9% | 34% |
| | (21.308) | (7.671) | (28.979) | (20.223) | (7.280) | (27.503) |
| Tributos sobre adições e exclusões permanentes: | | | | | | |
| Outras adições e exclusões permanentes | 3.610 | 1.300 | 4.910 | (61) | (26) | (87) |
| Tributos no resultado | (17.698) | (6.371) | (24.069) | (20.284) | (7.306) | (27.590) |
| Corrente | - | - | - | (16) | (10) | (26) |
| Diferido | (17.698) | (6.371) | (24.069) | (20.268) | (7.296) | (27.564) |
| Tributos no resultado | (17.698) | (6.371) | (24.069) | (20.284) | (7.306) | (27.590) |
| Alíquota efetiva | 20,8% | 7,5% | 28,2% | 25,1% | 9,0% | 34,1% |

c) Ativo fiscal corrente

| | 31/12/2022 | 31/03/2022 |
|--|------------|------------|
| IRPJ - Imposto de Renda da Pessoa Jurídica e | | |
| CSLL - Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (i) | 851 | 688 |
| Total | 851 | 688 |

(i) IRPJ e CSLL

Correspondem às antecipações de imposto de renda e contribuição social pagas durante o exercício 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.



9. Partes relacionadas

a) Operações com pessoal-chave

O pessoal-chave da Administração é composto pela Diretoria eleita bienalmente por ocasião da Assembleia Geral Ordinária. O montante pago referente à remuneração do pessoal-chave da Administração durante o período findo em 31 de dezembro de 2022 foi no valor de R\$ 122 e R\$ 121 em 31 de dezembro de 2021.

| | <u>31/12/2022</u> | | |
|--|-------------------|-----------|--------------|
| | <u>Nota</u> | <u>AQ</u> | <u>Total</u> |
| Saldos | | | |
| Ativo circulante | | | |
| Clientes e outras contas a receber - Vendas diversas (ii) | 5 | 4.540 | 4.540 |
| Passivo circulante | | | |
| Empréstimos e financiamentos - Repasse de recursos FINEP (iii) | 16 | 2.150 | 2.150 |
| Passivo não circulante | | | |
| Dividendos propostos (i) | | 12.391 | 12.391 |
| Operações | | | |
| Receitas operacionais | | | |
| Receitas financeiras | | | |
| Despesa financeira - FINEP (iii) | 23 | 96.980 | 96.980 |
| Outras receitas operacionais - Venda de imobilizado | | (140) | (140) |
| Saldos | | | |
| Passivo circulante | | | |
| Empréstimos e financiamentos - Repasse de recursos FINEP (iii) | 16 | 2.151 | 2.151 |
| Passivo não circulante | | | |
| Empréstimos e financiamentos - Repasse de recursos FINEP (iii) | 16 | 1.610 | 1.610 |
| Dividendos propostos (i) | | 12.391 | 12.391 |
| Operações | | | |
| Receitas operacionais | | | |
| Despesa financeira - FINEP (iii) | 23 | 93.687 | 93.687 |
| | | (267) | (267) |



9. Partes relacionadas--Continuação

b) Saldos e operações

(i) Dividendos a pagar

Por deliberação da Assembleia Geral Extraordinária de 10 de dezembro de 2004 a CAQ procedeu à contabilização de dividendos a serem distribuídos no montante de R\$ 38.329 com a delegação de poderes à diretoria para estabelecer a forma e a época do pagamento, em uma ou mais parcelas, facultada a interrupção ou suspensão dos pagamentos a qualquer tempo, sempre que os interesses da Companhia viessem a recomendar qualquer uma dessas medidas. Após pagamentos ocorridos nos anos anteriores ainda resta o montante a ser pago de R\$ 12.391 que será deliberado futuramente pela diretoria.

| | <u>Saldo em 31 de março de 2022</u> | <u>Pagamento</u> | <u>Saldo em 31 de dezembro de 2022</u> |
|---|---|------------------|--|
| Assembleia Geral Extraordinária em 10 de dezembro de 2004 | | | |
| Dividendos propostos (a) | | | |
| Companhia Agrícola Quatá | 12.391 | - | 12.391 |
| | <u>12.391</u> | <u>-</u> | <u>12.391</u> |
| Passivo circulante | - | | - |
| Passivo não circulante | <u>12.391</u> | | <u>12.391</u> |

(ii) FINEP

A parte relacionada AQ contratou uma linha de financiamento junto à Financiadora de Estudos e Projetos - FINEP, cujo objetivo era financiar projetos de inovação tecnológica no processo produtivo da cana-de-açúcar e seus derivados. A Companhia como na ocasião da contratação era membro de parte dos projetos financiados firmou o contrato de financiamento como coexecutora e fiadora e, em paralelo, celebrou um instrumento particular de compartilhamento de recursos com a AQ no qual a financiada efetua o repasse dos recursos correspondentes aos projetos da Companhia, que assume proporcionalmente os encargos e obrigações da operação de financiamento, mesmo após a reorganização patrimonial.



10. Propriedade para investimento

a) Movimentação das propriedades para investimento

| | Terras | Edifícios e benfeitorias | Total |
|----------------------------------|----------------|--------------------------|----------------|
| Em 1º de abril de 2021 | 786.671 | 7.374 | 794.045 |
| Depreciação | - | (378) | (378) |
| Em 31 de março de 2022 | 786.671 | 6.996 | 793.667 |
| Custo total | 786.671 | 13.012 | 799.683 |
| Depreciação acumulada | - | (6.016) | (6.016) |
| Valor líquido | 786.671 | 6.996 | 793.667 |
| Em 31 de março de 2022 | 786.671 | 6.996 | 793.667 |
| Transferências | 390 | - | 390 |
| Depreciação | - | (280) | (280) |
| Em 31 de dezembro de 2022 | 787.061 | 6.716 | 793.777 |
| Custo total | 787.061 | 13.011 | 800.072 |
| Depreciação acumulada | - | (6.295) | (6.295) |
| Valor líquido | 787.061 | 6.716 | 793.777 |
| Valor líquido de: | | | |
| Custo histórico | 31.243 | 6.716 | 37.959 |
| Mais-valia | 755.818 | - | 755.818 |
| Total | 787.061 | 6.716 | 793.777 |

Vida útil

de 25 a 50 anos

O valor justo das propriedades em 31 de março de 2022 totalizava R\$ 3.296.373.

11. Empréstimos e financiamentos

| | Taxa média ponderada (%ao ano) | Indexador | 31/12/2022 | 31/03/2022 |
|--|--------------------------------|-------------|---------------|----------------|
| Moeda nacional: | | | | |
| Linhas do BNDES | 8,34 | PRÉ | 10.337 | 14.236 |
| Linhas do BNDES / FINEP | 11,27 | TJLP | 1.554 | 6.244 |
| Linhas do BNDES | 4,04 | SELIC+ | - | 3.053 |
| FINEP | 12,42 | IPCA+ (TLP) | 294 | 350 |
| FINEP - Repasse de recursos - Mútuo financeiro | 3,52 | PRÉ | 2.150 | 3.761 |
| Crédito rural | 6,19 | PRÉ | 1.233 | 1.859 |
| Capital de giro | 18,20 | CDI+ | 82.137 | 77.258 |
| | | | 97.705 | 106.761 |
| Circulante | | | (36.162) | (27.826) |
| Não circulante | | | 61.543 | 78.935 |



11. Empréstimos e financiamentos--Continuação

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

| | <u>31/12/2022</u> | <u>31/03/2022</u> |
|------------------|-------------------|-------------------|
| De 13 a 24 meses | 22.771 | 29.356 |
| De 25 a 36 meses | 19.694 | 25.226 |
| De 37 a 48 meses | 19.078 | 24.321 |
| De 49 a 60 meses | - | 32 |
| Total | 61.543 | 78.935 |

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 dezembro de 2022:

| <u>Empréstimos e financiamentos</u> | <u>Saldo inicial em 1º de abril de 2022</u> | <u>Pagamentos Principal</u> | <u>Pagamento de Juros</u> | <u>Apropriação de encargos financeiros</u> | <u>Saldo final em 31 de dezembro de 2022</u> |
|-------------------------------------|---|---------------------------------|-------------------------------|--|--|
| Moeda Nacional | 106.761 | (13.632) | (7.824) | 12.400 | 97.705 |
| Total | 106.761 | (13.632) | (7.824) | 12.400 | 97.705 |

a) Juros provisionados, juros pagos e taxa média ponderada

A taxa média ponderada sobre a totalidade dos empréstimos e financiamentos na data de 31 de dezembro de 2022 foi de 16,5% a.a. equivalente à CDI + 2,51% (11,9% a.a. em dezembro de 2021). Os juros totais provisionados sobre os empréstimos e financiamentos foram de R\$ 12.400 (R\$ 10.943 em dezembro de 2021) (nota explicativa 21).

Os juros efetivamente pagos sobre empréstimos foram de R\$ 7.824 (R\$ 5.562 em dezembro de 2021), sem considerar os juros financeiros ativos sobre as aplicações financeiras no valor de R\$ 8.177 (R\$ 2.595 em dezembro de 2021) (nota explicativa 20). Considerando R\$ 353 (R\$ 2.967 em dezembro de 2021).



12. Tributos parcelados

| | <u>31/12/2022</u> | <u>31/03/2022</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| INSS - verbas sobre a folha de salários | 2.049 | 2.206 |
| INSS - salário educação | 284 | 384 |
| PIS - sobre faturamento - Lei 10.637/2002 | 141 | 190 |
| | <u>2.474</u> | <u>2.780</u> |
| Circulante | (568) | (546) |
| Não circulante | <u>1.906</u> | <u>2.234</u> |

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

13. Outras contas a pagar

| | <u>31/12/2022</u> | <u>31/03/2022</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Adiantamento de clientes - venda de cana | - | 21.948 |
| Outras | 203 | 415 |
| Total | <u>203</u> | <u>22.363</u> |



14. Provisão para processos judiciais

| | 1º de abril de 2022 | Adições | Reversões | Atualização monetária | Em 31 de dezembro de 2022 |
|---------------------------------------|---------------------|--------------|----------------|-----------------------|---------------------------|
| Tributárias | 585 | 275 | (8) | - | 852 |
| Cíveis e ambientais | 210 | - | - | 18 | 228 |
| Trabalhistas | 6.583 | 2.052 | (2.019) | - | 6.616 |
| Total de passivos contingentes | 7.378 | 2.327 | (2.027) | 18 | 7.696 |

| | 1º de abril de 2021 | Adições | Reversões | Atualização monetária | 31 de março de 2022 |
|---------------------------------------|---------------------|--------------|----------------|-----------------------|---------------------|
| Tributárias | 580 | 4 | (2) | 3 | 585 |
| Cíveis e ambientais | 81 | - | - | 129 | 210 |
| Trabalhistas | 5.219 | 2.739 | (1.375) | - | 6.583 |
| Total de passivos contingentes | 5.880 | 2.743 | (1.377) | 132 | 7.378 |

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\$ 139.635 em dezembro de 2022 (R\$ 106.036 em março de 2022). 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:

| | 31/12/2022 | 31/03/2022 |
|-------------------|---------------|---------------|
| Tributárias (i) | 26.492 | 20.689 |
| Tributárias (ii) | 26.069 | 24.835 |
| Tributárias (iii) | 31.310 | 29.304 |
| Total | 83.871 | 74.828 |

- (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 exercício, considerando o cenário de prejuízo acumulado, nenhum dividendo mínimo obrigatório foi constituído.



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.

| | 31/12/2022 | | | 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 | 113.004 | - | 113.004 | 113.004 |
| Total | 113.004 | - | 113.004 | 113.004 |
| Ativos financeiros não-mensurados ao valor justo | | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa - Caixa e bancos | - | 60 | 60 | 60 |
| Clientes e outras contas a receber | - | 7.293 | 7.293 | 7.293 |
| Total | - | 7.353 | 7.353 | 7.353 |
| Passivos financeiros não-mensurados ao valor justo | | | | |
| Fornecedores | - | 17 | 17 | 17 |
| Empréstimos e financiamentos | - | 97.705 | 97.705 | 97.705 |
| Outras contas a pagar | - | 203 | 203 | 203 |
| Dividendos a pagar | - | 12.391 | 12.391 | 12.391 |
| Total | - | 110.316 | 110.316 | 110.316 |

| | 31/03/2022 | | | 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 | 54.790 | - | 54.790 | 54.790 |
| Total | 54.790 | - | 54.790 | 54.790 |
| Ativos financeiros não-mensurados ao valor justo | | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa - Caixa e bancos | - | 7.650 | 7.650 | 7.650 |
| Clientes e outras contas a receber | - | 1.953 | 1.953 | 1.953 |
| Total | - | 9.603 | 9.603 | 9.603 |
| Passivos financeiros não-mensurados ao valor justo | | | | |
| Fornecedores | - | 12 | 12 | 12 |
| Empréstimos e financiamentos | - | 106.761 | 106.761 | 106.761 |
| Outras contas a pagar | - | 22.363 | 22.363 | 22.363 |
| Dividendos a pagar | - | 12.391 | 12.391 | 12.391 |
| Total | - | 141.527 | 141.527 | 141.527 |



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.

| | | | | | | | 31/12/2022 |
|------------------------------|----------------|--------------------------------|------------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|
| | Valor contábil | Valor total de fluxos de caixa | 6 meses ou menos | 6-12 meses | 1-2 anos | 2-5 anos | Mais do que 5 anos |
| Passivos | | | | | | | |
| Fornecedores | 17 | 17 | 17 | - | - | - | - |
| Empréstimos e financiamentos | 97.705 | 124.441 | 23.504 | 23.330 | 36.376 | 41.231 | - |
| Outras contas a pagar | 203 | 203 | 203 | - | - | - | - |
| Total | 97.925 | 124.661 | 23.724 | 23.330 | 36.376 | 41.231 | - |
| | | | | | | | 31/03/2022 |
| | Valor contábil | Valor total de fluxos de caixa | 6 meses ou menos | 6-12 meses | 1-2 anos | 2-5 anos | Mais do que 5 anos |
| Passivos | | | | | | | |
| Fornecedores | 12 | 12 | 12 | - | - | - | - |
| Empréstimos e financiamentos | 106.761 | 130.074 | 16.980 | 21.184 | 36.767 | 55.143 | - |
| Outras contas a pagar | 22.363 | 22.363 | 22.363 | - | - | - | - |
| Total | 129.136 | 152.449 | 39.355 | 21.184 | 36.767 | 55.143 | - |



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>31/12/2022</u> (3 meses) | <u>31/12/2022</u> (9 meses) | <u>31/12/2021</u> (3 meses) | <u>31/12/2021</u> (9 meses) |
|------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Receita bruta de venda | 648 | 96.980 | 14.269 | 94.042 |
| Impostos sobre vendas | (1) | (242) | (36) | (237) |
| Total | 647 | 96.738 | 14.233 | 93.805 |

Os exercícios comparativos apresentam reflexos da implementação da reorganização patrimonial comentada na nota explicativa 1 a partir de 1º de janeiro de 2019, no qual, a Companhia deixou de atuar ativamente na produção de cana-de-açúcar e passou a explorar suas terras próprias de maneira passiva, mediante cessão do seu uso para serem exploradas por parceiro produtor através do contrato de parceria agrícola. O mesmo é válido para nota explicativa 11.



18. Despesas operacionais por natureza

| | 31/12/2022 | 31/12/2022 | 31/12/2021 | 31/12/2021 |
|-----------------------------------|------------|--------------|------------|--------------|
| | (3 meses) | (9 meses) | (3 meses) | (9 meses) |
| Custo | | | | |
| Depreciação, amortização e baixa | 119 | 412 | 104 | 382 |
| Outros gastos | - | - | 7 | 18 |
| Total | 119 | 412 | 111 | 400 |
| Despesas Administrativa | | | | |
| Despesa com pessoal | 97 | 391 | 189 | 562 |
| Serviços prestados por terceiros | 47 | 295 | 64 | 291 |
| Indenizações | 109 | 1.777 | 369 | 401 |
| Impostos, taxas e contribuições | 7 | 1.946 | 33 | 1.939 |
| Outros gastos | 2 | 127 | 1 | 6 |
| Total | 262 | 4.536 | 656 | 3.199 |
| Total despesas e custo | 381 | 4.948 | 767 | 3.599 |
| Classificadas como: | | | | |
| Custo dos produtos vendidos | 119 | 412 | 111 | 400 |
| Despesas administrativas e gerais | 262 | 4.536 | 656 | 3.199 |
| Total | 381 | 4.948 | 767 | 3.599 |

19. Outras (despesas) receitas operacionais líquidas

| | 31/12/2022 | 31/12/2022 | 31/12/2021 | 31/12/2021 |
|---|----------------|----------------|------------|--------------|
| | (3 meses) | (9 meses) | (3 meses) | (9 meses) |
| Resultado atualização ATR - lavoura | - | - | 159 | 756 |
| Lavoura parceiros | - | 115 | - | 66 |
| Despesas com pessoal | - | (1.194) | - | - |
| Provisão contingência (i) | (640) | (318) | 137 | (1.804) |
| Recuperação de outras despesas operacionais | (4) | (18) | (2) | (13) |
| Indenizações e danos causados por terceiros | 18 | 18 | - | - |
| Outras | (607) | (569) | 22 | 77 |
| Total | (1.233) | (1.966) | 316 | (918) |

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



20. Receitas financeiras

| | <u>31/12/2022</u> (3 meses) | <u>31/12/2022</u> (9 meses) | <u>31/12/2021</u> (3 meses) | <u>31/12/2021</u> (9 meses) |
|---|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Juros sobre aplicações financeiras | 3.265 | 8.177 | 1.317 | 2.595 |
| Juros sobre atualização de créditos tributários | 46 | 175 | 52 | 140 |
| Total | 3.311 | 8.352 | 1.369 | 2.735 |

21. Despesas financeiras

| | <u>31/12/2022</u> (3 meses) | <u>31/12/2022</u> (9 meses) | <u>31/12/2021</u> (3 meses) | <u>31/12/2021</u> (9 meses) |
|--|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Juros apropriados sobre empréstimos e financiamentos | (5.082) | (12.400) | (4.101) | (10.943) |
| Juros sobre demais operações | - | (21) | (1) | (5) |
| Impostos e contribuições sobre operações financeiras | (200) | (525) | (88) | (184) |
| Total | (5.282) | (12.946) | (4.190) | (11.132) |

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>31/12/2022</u> (9 meses) | <u>31/12/2021</u> (9 meses) |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| Lucro do período atribuível aos acionistas da Companhia | 61.159.548,85 | 53.301.475,48 |
| Quantidade de ações ordinárias | 125.071.236 | 125.071.236 |
| Lucro básico e diluído por ação | 0,4889977 | 0,4261689 |



24. Avais, fianças e garantias

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

| | <u>31/12/2022</u> | <u>31/03/2022</u> |
|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| Açucareira Quatá S.A. | 1.731.830 | 600.000 |
| | 97.706 | 109.920 |
| Total | <u>1.829.536</u> | <u>709.920</u> |

A Companhia Agrícola Quatá concedeu garantia a Açucareira Quatá S.A. que captou recursos por meio da emissão de Cédula de Produto Rural Financeira, no montante total de R\$ 600.000, em favor da True Securitizadora S.A. (“Securitizadora”), para ser utilizada como lastro para a emissão de Certificado de Recebíveis do Agronegócio (“CRA”), no montante de R\$ 600.000, pela Securitizadora e coordenados por, Itaú BBA S.A. na qualidade de coordenador líder, XP Investimentos Corretora de Câmbios, Títulos e Valores Mobiliários S.A. e Banco Rabobank International Brasil S.A. cuja a emissão foi em 14 de novembro de 2019. A remuneração do CRA é de 100% do CDI acrescido de sobretaxa de 2,5% ao ano, com pagamentos semestrais de juros a partir de 14 de outubro de 2020 e sete amortizações semestrais a partir de 15 de outubro de 2021.

A Companhia Agrícola Quatá concedeu garantia a Açucareira Quatá S.A. 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. (“Securitizadora”) 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 a 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 Agrícola Quatá é fiadora da Açucareira Quatá S.A. 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 (quatrocentos e cinquenta mil) de Debêntures, com valor unitário de R\$ 1.000,00 (um mil reais), totalizando na Data de Emissão o valor de R\$ 450.000 (quatrocentos e cinquenta milhões de reais). 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.



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.

Companhia Agrícola Quatá
CNPJ: 45.631.926/0001-13

Diretoria Executiva

Diretores

Fabiano José Zillo
Marcos Ponce de Leon Arruda

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

