

# **Demonstrações Financeiras Intermediárias Condensadas**

## **Companhia Agrícola Quatá**

31 de dezembro de 2021  
com Relatório do Auditor Independente

# **Companhia Agrícola Quatá**

## **Demonstrações financeiras intermediárias condensadas**

31 de dezembro de 2021

### Índice

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



Edifício Trade Tower  
Av. José de Souza Campos, 900  
1º e 3º andares - Nova Campinas  
13092-123 - Campinas - SP - Brasil  
Tel: +55 19 3322-0500  
Fax: +55 19 3322-0559  
ey.com.br

## Relatório de revisão do auditor independente

Aos  
Administradores e Acionistas  
**Companhia Agrícola Quatá**  
Lençóis Paulista - SP

Revisamos o balanço patrimonial da Companhia Agrícola Quatá (“Companhia”), em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, para os períodos de três e nove meses findos naquela data, e das mutações do patrimônio líquido e do fluxo de caixa para o período de nove meses findo naquela data, incluindo o resumo das práticas contábeis significativas e demais notas explicativas.

A Administração da Companhia é responsável pela elaboração e apresentação adequada dessas demonstrações financeiras intermediárias de acordo com a NBC TG 21 - Demonstração Intermediária. 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 de informações intermediárias (NBC TR 2410 - Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade, e ISRE 2410 - *Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity*, respectivamente). 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 Agrícola Quatá em 31 de dezembro de 2021, e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, para os períodos de três e nove meses findos naquela data, e das mutações do patrimônio líquido e do fluxo de caixa para o período de nove meses findo naquela data, de acordo com a NBC TG 21.

Campinas, 18 de fevereiro de 2022.

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

A handwritten signature in purple ink, enclosed in a purple oval. The signature appears to read 'José Antonio de A. Navarrete'.

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

## Companhia Agrícola Quatá

Balanço patrimonial  
Em 31 de dezembro e 31 de março de 2021  
(Em milhares de reais)

<b>Ativo</b>	<b>Nota</b>	<b>dez/21</b>	<b>mar/21</b>
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	7	42.683	58.651
Clientes e outras contas a receber	8	2.868	950
Adiantamentos a fornecedores		2.246	2.243
Impostos a recuperar	10	668	179
Despesas antecipadas		7	-
Ativo fiscal corrente	11	745	827
Total do ativo circulante		49.217	62.850
Não circulante			
Realizável a longo prazo			
Clientes e outras contas a receber	8	2.576	2.455
Deposito judicial	9	672	739
Total do realizável a longo prazo		3.248	3.194
Outros investimentos Imobilizado	13	53 796.110	53 796.492
Total do ativo não circulante		799.411	799.739
Total do ativo		848.628	862.589

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias condensadas.

<b>Passivo e patrimônio líquido</b>	<b>Nota</b>	<b>dez/21</b>	<b>mar/21</b>
Circulante			
Fornecedores		4	12
Empréstimos e financiamentos	14	18.701	21.459
Impostos e contribuições a recolher		88	12
Tributos parcelados	15	541	534
Salários e contribuições sociais		200	250
Outras contas a pagar		203	22.998
<b>Total do passivo circulante</b>		<b>19.737</b>	<b>45.265</b>
Não circulante			
Empréstimos e financiamentos	14	91.219	102.855
Tributos parcelados	15	2.327	2.714
Mútuo financeiro	12	-	52.237
Dividendos a pagar	12	12.391	19.231
Provisão para processos judiciais	16	7.683	5.880
Passivo fiscal diferidos líquido	11	218.122	190.559
<b>Total do passivo não circulante</b>		<b>331.742</b>	<b>373.476</b>
<b>Total do passivo</b>		<b>351.479</b>	<b>418.741</b>
Patrimônio líquido			
Capital social		77.932	77.932
Ajustes de avaliação patrimonial		498.982	498.982
Prejuízos acumulados		(79.765)	(133.066)
<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>497.149</b>	<b>443.848</b>
<b>Total do passivo e do patrimônio líquido</b>		<b>848.628</b>	<b>862.589</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias condensadas.

## Companhia Agrícola Quatá

### Demonstração do resultado

Período de 3 e 9 meses findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais)

	<u>Nota</u>	<u>out-dez/21</u>	<u>abr-dez/21</u>	<u>out-dez/20</u>	<u>abr-dez/20</u>
		(3 meses)	(9 meses)	(3 meses)	(9 meses)
Receita operacional líquida	19	14.233	93.805	4.588	49.160
Custos das vendas	20	(111)	(400)	(71)	(415)
<b>Lucro bruto</b>		<b>14.122</b>	<b>93.405</b>	<b>4.517</b>	<b>48.745</b>
Despesas administrativas e gerais	20	(656)	(3.199)	(468)	(2.933)
Outras (despesas) receitas operacionais líquidas	21	316	(918)	(534)	25.581
<b>Resultado antes das receitas financeiras líquidas e impostos</b>		<b>13.782</b>	<b>89.288</b>	<b>3.515</b>	<b>71.393</b>
Receitas financeiras	22	1.369	2.735	235	1.743
Despesas financeiras	23	(4.190)	(11.132)	(3.491)	(13.108)
<b>Financeiras líquidas</b>		<b>(2.821)</b>	<b>(8.397)</b>	<b>(3.256)</b>	<b>(11.365)</b>
<b>Lucro antes dos impostos</b>		<b>10.961</b>	<b>80.891</b>	<b>259</b>	<b>60.028</b>
Imposto de renda e contribuição corrente	11	(4)	(26)	(8)	(4.051)
Imposto de renda e contribuição diferido	11	(3.814)	(27.564)	(73)	(15.457)
<b>Lucro líquido do período</b>		<b>7.143</b>	<b>53.301</b>	<b>178</b>	<b>40.520</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias condensadas.

## Companhia Agrícola Quatá

Demonstração do resultado abrangente

Período de 3 e 9 meses findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais)

	<u>out-dez/21</u> <u>(3 meses)</u>	<u>abr-dez/21</u> <u>(9 meses)</u>	<u>out-dez/20</u> <u>(3 meses)</u>	<u>abr-dez/20</u> <u>(9 meses)</u>
<b>Lucro líquido do período</b>	<u>7.143</u>	<u>53.301</u>	<u>178</u>	<u>40.520</u>
<b>Resultado abrangente total do exercício</b>	<u><u>7.143</u></u>	<u><u>53.301</u></u>	<u><u>178</u></u>	<u><u>40.520</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias condensadas.

## Companhia Agrícola Quatá

Demonstração das mutações do patrimônio líquido  
Período de 9 meses findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais)

	<b>Capital social</b>	<b>Ajustes de avaliação patrimonial</b>	<b>Prejuízos acumulados</b>	<b>Total</b>
<b>Em 1º de abril de 2020</b>	77.932	498.982	(171.230)	405.684
Lucro líquido do período	-	-	40.520	40.520
<b>Em 31 de dezembro de 2020</b>	<u>77.932</u>	<u>498.982</u>	<u>(130.710)</u>	<u>446.204</u>

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

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias condensadas.

## Companhia Agrícola Quatá

Demonstração do fluxo de caixa - método indireto  
Período de 9 meses findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais)

	Nota	dez/21 (9 meses)	dez/20 (9 meses)
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>			
<b>Resultado antes dos impostos</b>		80.891	60.028
Ajustes de:			
Depreciação e amortização		452	460
Provisão para processos judiciais		1.670	(4.426)
Resultado com derivativos		-	(1.336)
Apropriação de encargos financeiros		7.609	18
Juros e variações de empréstimos e financiamentos		133	10.747
Juros e variações cambiais		-	(242)
Variações no capital circulante:			
Clientes e outras contas a receber		(2.039)	3.404
Instrumentos financeiros recebidos		-	3.060
Adiantamentos a fornecedores		(3)	(8)
Impostos a recuperar		(27.997)	(5.720)
Despesas antecipadas		(7)	-
Depósitos judiciais		67	1.649
Fornecedores		(8)	(4)
Impostos e contribuições a recolher		27.665	4.010
Tributos parcelados		6.216	(238)
Salários e contribuições sociais		(50)	(41)
Adiantamento de clientes		-	(14.434)
Partes relacionadas		(52.237)	51.761
Outras contas a pagar		(22.795)	8.651
<b>Caixa gerado pelas atividades operacionais</b>		19.567	117.339
Juros pagos		(6.596)	(175)
Juros pagos em empréstimos e financiamentos	14	(5.562)	(19.316)
Imposto de renda e contribuição social diferidos		(26)	(3.594)
<b>Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades operacionais</b>		7.383	94.254
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimentos</b>			
Recebimento de recursos pela venda de imobilizados		-	61.707
Baixa de ativo imobilizado	13	(70)	(74)
<b>Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades de investimentos</b>		(70)	61.633
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamentos</b>			
Dividendos pagos		(6.840)	-
Empréstimos e financiamentos bancários tomados	14	1.636	13.785
Empréstimos e financiamentos bancários pagos	14	(18.077)	(128.511)
<b>Caixa líquido utilizado nas atividades de financiamentos</b>		(23.281)	(114.726)
<b>Redução de caixa e equivalentes de caixa</b>		(15.968)	41.161
<b>Caixa e equivalentes de caixa no início do período</b>	7	58.651	5.037
<b>Caixa e equivalentes de caixa no final do período</b>	7	42.683	46.198

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias condensadas.

## **Companhia Agrícola Quatá**

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas  
Em 31 de dezembro de 2021  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### **1. Contexto operacional**

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

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

#### Pandemia do Covid -19

O surto de Covid-19 foi relatado pela primeira vez no final de 2019 em Wuhan, China. Desde então, o vírus se espalhou pelo mundo. Em 11 de março de 2020, a OMS declarou o surto de Covid-19 uma pandemia.

A Covid-19 impactou significativamente a economia mundial em 2020 e pode continuar impactando nos próximos anos. Muitos países impuseram proibições de viagens a milhões de pessoas e, além disso, pessoas em muitos locais estão sujeitas a medidas de quarentena. As empresas estão lidando com receitas perdidas e cadeias de suprimentos interrompidas. Alguns países têm realizado restrições em resposta à pandemia e, como resultado da interrupção das empresas, milhões de trabalhadores perderam seus empregos. A pandemia da Covid-19 também resultou em uma volatilidade significativa nos mercados financeiros e de commodities em todo o mundo. Vários governos anunciaram e implementaram medidas para prestar assistência financeira e não financeira às entidades afetadas.

Esse cenário tem apresentado desafios às entidades na elaboração de suas demonstrações financeiras de acordo com a normas internacionais de contabilidade (IFRS). Esta publicação fornece um lembrete dos requisitos de divulgação existentes que devem ser considerados ao relatar os efeitos financeiros da pandemia da Covid-19 nas demonstrações financeiras em IFRS.

Dado o fato de a principal fonte de receita da Companhia ser a comercialização de cana-de-açúcar através de parceria agrícola lastreado em contratos de longo prazo, a Companhia mesmo em suas projeções mais pessimistas concluiu que terá razoável expectativa de continuar operando no futuro previsível, com base no seu julgamento. Tendo em vista eventuais incertezas não tendem a gerar impactos materiais em seus fluxos de caixa.

## **Companhia Agrícola Quatá**

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas--Continuação  
Em 31 de dezembro de 2021  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### **2. Apresentação das demonstrações financeiras intermediárias condensadas e principais políticas contábeis**

#### **2.1. Base de preparação**

As demonstrações financeiras intermediárias condensadas foram preparadas e apresentadas de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) - Demonstração Intermediária.

Estas demonstrações financeiras intermediárias condensadas foram elaboradas seguindo a base de preparação e políticas contábeis consistentes com aquelas adotadas na elaboração das demonstrações financeiras de 31 de março de 2021 e devem ser lidas em conjunto com tais demonstrações. As informações das notas explicativas que não sofreram alterações significativas ou apresentavam divulgações irrelevantes em comparação a 31 de março de 2021 não foram repetidas integralmente nestas demonstrações financeiras intermediárias condensadas. Entretanto, informações selecionadas foram incluídas para explicar os principais eventos e transações ocorridos para possibilitar o entendimento das mudanças na posição financeira e desempenho das operações da Companhia desde a publicação das demonstrações financeiras de 31 de março de 2021.

A preparação das demonstrações financeiras intermediárias condensadas requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da Administração no processo de aplicação das políticas contábeis da Companhia. Aquelas áreas que requerem maior nível de julgamento e têm maior complexidade, bem como as áreas nas quais premissas e estimativas são significativas para as demonstrações financeiras intermediárias condensadas.

A emissão das demonstrações financeiras intermediárias condensadas foi autorizada pela Administração em 18 de fevereiro de 2022.

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras intermediárias condensadas, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração em sua gestão.

### **3. Moeda funcional e moeda de apresentação**

Estas demonstrações financeiras intermediárias condensadas estão apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Companhia. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

## Companhia Agrícola Quatá

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas--Continuação  
Em 31 de dezembro de 2021  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 4. Uso de estimativas e julgamentos

Na preparação destas demonstrações financeiras intermediárias condensadas, a Administração utilizou julgamentos e estimativas que afetam a aplicação das políticas contábeis da Companhia e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua. As revisões das estimativas são reconhecidas prospectivamente.

#### 4.1. Incertezas sobre premissas e estimativas

Com base em premissas, a Companhia faz estimativa com relação ao futuro. Por definição, as estimativas contábeis resultantes raramente serão iguais aos respectivos resultados reais. As estimativas e premissas que apresentam um risco significativo, com probabilidade de causar um ajuste relevante nos valores contábeis de ativos e passivos para o próximo exercício social, estão contempladas a seguir:

##### Nota explicativa 19: Provisão para processos judiciais

A Companhia é parte de diversos processos judiciais e administrativos. Provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos judiciais que representam perdas prováveis e estimadas com certo grau de segurança. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das Leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico e a avaliação dos advogados externos e internos.

#### 4.2. Mensuração do valor justo

Uma série de políticas e divulgações contábeis da Companhia requer a mensuração de valor justo para ativos e passivos financeiros e não financeiros.

A Companhia estabeleceu uma estrutura de controle relacionada à mensuração de valor justo. Isso inclui uma equipe de avaliação que possui a responsabilidade geral de revisar todas as mensurações significativas de valor justo, incluindo os valores justos de Nível 3 com reporte diretamente ao Diretor Financeiro.

A equipe de avaliação revisa regularmente dados não observáveis significativos e ajustes de avaliação. Se informação de terceiros, tais como cotações de corretoras ou serviços de preços, é utilizada para mensurar valor justo, a equipe de avaliação analisa as evidências obtidas de terceiros para suportar a conclusão de que tais avaliações atendem os requisitos dos CPCs, incluindo o nível na hierarquia do valor justo em que tais avaliações devem ser classificadas.

## **Companhia Agrícola Quatá**

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas--Continuação  
Em 31 de dezembro de 2021  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### **4. Mensuração do valor justo--Continuação**

#### **4.2. Mensuração do valor justo--Continuação**

Questões significativas de avaliação são reportadas para o Conselho de Administração da Companhia.

Ao mensurar o valor justo de um ativo ou um passivo, a Companhia usa dados observáveis de mercado, tanto quanto possível. Os valores justos são classificados em diferentes níveis em uma hierarquia baseada nas informações (inputs) utilizadas nas técnicas de avaliação da seguinte forma.

- Nível 1: preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos e passivos idênticos.
- Nível 2: inputs, exceto os preços cotados incluídos no Nível 1, que são observáveis para o ativo ou passivo, diretamente (preços) ou indiretamente (derivado de preços).
- Nível 3: inputs, para o ativo ou passivo, que não são baseados em dados observáveis de mercado (inputs não observáveis).

A Companhia reconhece as transferências entre níveis da hierarquia do valor justo no final do período das demonstrações financeiras intermediárias condensadas em que ocorreram as mudanças.

Informações adicionais sobre as premissas utilizadas na mensuração dos valores justos estão incluídas na seguinte nota explicativa:

- Nota explicativa 18: Instrumentos financeiros.

### **5. Base de mensuração**

As demonstrações financeiras intermediárias condensadas foram preparadas com base no custo histórico, com exceção dos seguintes itens materiais reconhecidos nos balanços patrimoniais:

- Os instrumentos financeiros derivativos são mensurados pelo valor justo; e
- Os instrumentos financeiros não-derivativos designados pelo valor justo por meio do resultado são mensurados pelo valor justo.

## Companhia Agrícola Quatá

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas--Continuação  
Em 31 de dezembro de 2021  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 6. Novas normas e interpretações ainda não efetivas

Não foram identificados efeitos de adoções para normas ainda não efetivas que afetassem as políticas contábeis da Companhia e essas demonstrações financeiras intermediárias condensadas.

### 7. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>dez/21</u>	<u>mar/21</u>
Caixa e bancos	37	112
Aplicações financeiras	<u>42.646</u>	<u>58.539</u>
	<u>42.683</u>	<u>58.651</u>

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 100,85% (100,27% em março de 2021), que podem ser resgatadas a qualquer momento sem perdas significativas.

### 8. Clientes e outras contas a receber

	<u>dez/21</u>	<u>mar/21</u>
Contas a receber mercado interno	3.332	2.000
Contas a receber mercado externo	595	-
Provisão para perdas esperadas (a)	(2.246)	(2.246)
Outras contas a receber	<u>3.763</u>	<u>3.651</u>
	5.444	3.405
Circulante	<u>(2.868)</u>	<u>(950)</u>
Não circulante	<u>2.576</u>	<u>2.455</u>

(a) Os montantes referentes a perda por valor recuperável referem-se à operação de liquidação de contrato de parceria agrícola, onde a Companhia possui, junto ao ex-parceiro, saldo a receber referente a liquidações contratuais sem expectativa de monetização dos valores.

## Companhia Agrícola Quatá

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas--Continuação  
Em 31 de dezembro de 2021  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 9. Depósitos judiciais

	<u>1º de abril de 2021</u>	<u>Adições</u>	<u>Reversões</u>	<u>Atualização monetária</u>	<u>31 de dezembro de 2021</u>
Trabalhistas	739	-	(67)	-	672
Total de depósitos judiciais	<u>739</u>	<u>-</u>	<u>(67)</u>	<u>-</u>	<u>672</u>

  

	<u>1º de abril de 2020</u>	<u>Adições</u>	<u>Reversões</u>	<u>Atualização monetária</u>	<u>31 de março de 2021</u>
Tributárias	1.705	-	(1.705)	-	-
Cíveis e ambientais	6	-	(6)	-	-
Trabalhistas	662	177	(100)	-	739
Total de depósitos judiciais	<u>2.373</u>	<u>177</u>	<u>(1.811)</u>	<u>-</u>	<u>739</u>

### 10. Impostos a recuperar

	<u>dez/21</u>	<u>mar/21</u>
ICMS - Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços	3	3
IRRF - Imposto de Renda Retido na Fonte	651	162
Outros	14	14
Circulante	<u>668</u>	<u>179</u>

## Companhia Agrícola Quatá

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas--Continuação  
Em 31 de dezembro de 2021  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 11. Imposto de renda e contribuição social

a) Composição, natureza e realização do imposto de renda e contribuição social diferidos

	<b>Saldo em 31 de março de 2021</b>	<b>Reconhecidos no resultado (9 meses)</b>	<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>
Ativo não circulante			
Prejuízos fiscais do imposto de renda	48.477	(20.187)	28.290
Base negativa da contribuição social	16.226	(7.267)	8.959
Provisão de créditos tributários	5.254	-	5.254
Outros	2.813	(110)	2.704
	<u>72.770</u>	<u>(27.564)</u>	<u>45.207</u>
Passivo não circulante			
Imobilizado – custo atribuído	(256.919)	(1.482)	(258.401)
Outros	(6.410)	1.482	(4.928)
	<u>(263.329)</u>	<u>-</u>	<u>(263.329)</u>
Efeito líquido no resultado e passivo fiscal diferido líquido	<u>(190.559)</u>	<u>(27.564)</u>	<u>(218.122)</u>

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

	<b>dez/21</b>	<b>mar/21</b>
Ativo de imposto diferido		
Ativo de imposto diferido a ser recuperado em até 12 meses	1.914	1.999
Ativo de imposto diferido a ser recuperado depois de 12 meses	43.293	70.771
	<u>45.207</u>	<u>72.770</u>

## Companhia Agrícola Quatá

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas--Continuação  
Em 31 de dezembro de 2021  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 11. Imposto de renda e contribuição social--Continuação

A Administração preve a recuperabilidade dos ativos, conforme demonstrado abaixo:

Exercícios	Valor
2021/2022	6.332
2022/2023	5.960
2023/2024	5.215
2024/2025	5.587
2025/2026	6.332
2026/2027	6.705
A partir de 2026/2027	1.118
	<u>37.249</u>
	<u>Valor</u>
Contingências	1.999
Provisão para perdas esperadas	5.254
Outras	705
	<u>7.958</u>
Total	<u>45.207</u>

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:

	dez/21			dez/20		
	Imposto de renda	Contribuição social	Total	Imposto de renda	Contribuição social	Total
Resultado antes dos impostos	80.891	80.891	80.891	60.028	60.028	60.028
Alíquota máxima	25%	9%	34%	25%	9%	34%
	(20.223)	(7.280)	(27.503)	(15.007)	(5.403)	(20.410)
Tributos sobre adições e exclusões permanentes:						
Outras adições e exclusões permanentes	(61)	(26)	(87)	658	244	902
Tributos no resultado	<u>(20.284)</u>	<u>(7.306)</u>	<u>(27.590)</u>	<u>(14.349)</u>	<u>(5.159)</u>	<u>(19.508)</u>
Corrente	(16)	(10)	(26)	(2.871)	(1.180)	(4.051)
Diferido	(20.268)	(7.296)	(27.564)	(11.478)	(3.979)	(15.457)
Tributos no resultado	<u>(20.284)</u>	<u>(7.306)</u>	<u>(27.590)</u>	<u>(14.349)</u>	<u>(5.159)</u>	<u>(19.508)</u>
Alíquota efetiva	25,1%	9,0%	34,1%	23,9%	8,6%	32,5%

## Companhia Agrícola Quatá

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas--Continuação  
Em 31 de dezembro de 2021  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 11. Imposto de renda e contribuição social--Continuação

#### c) Imposto de renda e contribuição social a recuperar

	<u>dez/21</u>	<u>mar/21</u>
IRPJ - Imposto de Renda da Pessoa Jurídica e CSLL - Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (i)	745	827
	<u>745</u>	<u>827</u>

#### (i) IRPJ e CSLL

Os valores 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.

### 12. Partes relacionadas

#### a) Operações com pessoal-chave

O pessoal-chave da Administração é composto pela Diretoria eleita trienalmente 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 2021 foi no valor de R\$ 121 e em 31 de dezembro de 2020 foi no valor de R\$ 46.

#### b) Saldos e operações

		<u>dez/21</u>		
	<u>Nota</u>	<u>AQ</u>	<u>Acionistas</u>	<u>Total</u>
<b>Saldos</b>				
Passivo circulante				
Empréstimos e financiamentos - Repasse de recursos FINEP (iii)	14	2.152	-	2.152
Passivo não circulante				
Empréstimos e financiamentos - Repasse de recursos FINEP (iii)	14	2.146	-	2.146
Dividendos propostos (i)		-	12.391	12.391
Mútuo financeiro (ii)		-	-	-
				<u>dez/21</u>
		<u>Nota</u>	<u>AQ</u>	<u>Total</u>
<b>Operações</b>				
Receitas operacionais		19	94.042	94.042

## Companhia Agrícola Quatá

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas--Continuação  
Em 31 de dezembro de 2021  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 12. Partes relacionadas--Continuação

#### b) Saldos e operações--Continuação

				mar/21
	Nota	AQ	Acionistas	Total
<b>Saldos</b>				
Passivo circulante				
Empréstimos e financiamentos - Repasse de recursos FINEP (iii)	14	2.155	-	2.155
Passivo não circulante				
Empréstimos e financiamentos - Repasse de recursos FINEP (iii)	14	4.292	-	4.292
Dividendos propostos (i)		-	19.231	19.231
Mútuo financeiro (ii)		52.237	-	52.237
				dez/20
		Nota	AQ	Total
<b>Operações</b>				
Receitas operacionais		19	49.239	49.239
Receitas financeiras		22	242	242
Despesa financeira - FINEP (iii)			(264)	(264)

#### (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. Em 8 de dezembro de 2010 conforme Ata de Reunião da Diretoria constou deliberado o pagamento parcial no montante de R\$ 19.098 no decorrer do exercício de 2011 e na safra 20/21 houve o pagamento no montante de R\$ 6.840, remanescendo o valor de R\$ 12.391 para futura deliberação de pagamento.

	Saldo em 31 de março de 2021	Pagamento	Saldo em 31 de dezembro de 2021
Assembleia Geral Extraordinária em 10 de dezembro de 2004			
Dividendos propostos (a)			
Companhia Agrícola Quatá	19.231	6.840	12.391
	19.231	6.840	12.391
Passivo circulante	-		-
Passivo não circulante	19.231		12.391

#### (ii) Mútuo financeiro

Refere-se ao contrato de mútuo financeiro firmado entre a Companhia e a AQ com pago em dezembro de 2021 no valor de R\$ 55.208.

## Companhia Agrícola Quatá

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas--Continuação  
Em 31 de dezembro de 2021  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 12. Partes relacionadas--Continuação

#### b) Saldos e operações--Continuação

##### (iii) 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.

## Companhia Agrícola Quatá

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas--Continuação

Em 31 de dezembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 13. Imobilizado

#### a) Movimentação do ativo imobilizado

	<b>Terras</b>	<b>Edifícios e construções</b>	<b>Benfeitorias</b>	<b>Outros</b>	<b>Obras em andamento</b>	<b>Imobilizações - entressafra</b>	<b>Total</b>
<b>Em 1º de abril de 2020</b>	786.668	672	7.114	74	2.206	144	796.878
Aquisição	3	-	-	-	-	167	170
Depreciação	-	(11)	(401)	-	-	(144)	(556)
<b>Em 31 de março de 2021</b>	<b>786.671</b>	<b>661</b>	<b>6.713</b>	<b>74</b>	<b>2.206</b>	<b>167</b>	<b>796.492</b>
Custo total	786.671	1.803	11.209	93	2.206	167	802.149
Depreciação acumulada	-	(1.142)	(4.496)	(19)	-	-	(5.657)
Valor líquido	786.671	661	6.713	74	2.206	167	796.492
<b>Em 31 de março de 2021</b>	<b>786.671</b>	<b>661</b>	<b>6.713</b>	<b>74</b>	<b>2.206</b>	<b>167</b>	<b>796.492</b>
Aquisição	-	-	-	-	-	70	70
Depreciação	-	(8)	(277)	-	-	(167)	(452)
<b>Em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>786.671</b>	<b>653</b>	<b>6.436</b>	<b>74</b>	<b>2.206</b>	<b>70</b>	<b>796.110</b>
Custo total	786.671	1.803	11.209	93	2.206	70	802.052
Depreciação acumulada	-	(1.150)	(4.773)	(19)	-	-	(5.942)
Valor líquido	786.671	653	6.436	74	2.206	70	796.110
<b>Valor líquido de:</b>							
Custo histórico	30.853	653	6.436	74	2.206	70	40.292
Mais-valia	755.818	-	-	-	-	-	755.818
	<b>786.671</b>	<b>653</b>	<b>6.436</b>	<b>74</b>	<b>2.206</b>	<b>70</b>	<b>796.110</b>

Vida útil

de 25 a 50 anos

de 13 a 25 anos

de 3 a 10 anos

## Companhia Agrícola Quatá

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas--Continuação  
Em 31 de dezembro de 2021  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 14. Empréstimos e financiamentos

	Taxa média ponderada (% ao ano)	Indexador	dez/21	mar/21
Moeda nacional:				
Linhas do BNDES	8,71	PRÉ	14.891	18.066
Linhas do BNDES	9,87	TJLP	6.137	14.936
Linhas do BNDES	4,04	SELIC	2.953	5.634
Linhas do BNDES	19,28	IPCA+ (TLP)	370	-
FINEP - Repasse de recursos - Mútuo financeiro	3,52	PRÉ	4.298	6.447
Crédito rural	6,42	PRÉ	2.059	2.688
Capital de giro	13,52	+ CDI	79.212	76.543
			109.920	124.314
Circulante			(18.701)	(21.459)
Não circulante			91.219	102.855

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

	dez/21	mar/21
De 25 a 36 meses	29.689	25.600
De 37 a 48 meses	25.798	28.767
De 49 a 60 meses	24.532	24.681
De 61 a 72 meses	11.200	23.775
De 73 a 84 meses	-	32
	91.219	102.855

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 2021:

	Saldo inicial em 1º de abril de 2021	Liberações	Pagamentos Principal	Pagamento de Juros	Apropriação de encargos financeiros	Saldo final em 31 de dezembro de 2021
<b>Empréstimos e financiamentos</b>						
Moeda Nacional	124.314	1.636	18.077	5.562	(7.609)	109.920
<b>Total</b>	<b>124.314</b>	<b>1.636</b>	<b>18.077</b>	<b>5.562</b>	<b>(7.609)</b>	<b>109.920</b>

## Companhia Agrícola Quatá

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas--Continuação  
Em 31 de dezembro de 2021  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 14. Empréstimos e financiamentos--Continuação

	Saldo inicial em 1º de abril de 2020	Liberações	Pagamentos Principal	Pagamento de Juros	Apropriação de encargos financeiros	Saldo final em 31 de março de 2021
<i>Empréstimos e financiamentos</i>						
Moeda Nacional	246.561	89.785	201.709	23.391	13.068	124.314
<b>Total</b>	<b>246.561</b>	<b>89.785</b>	<b>201.709</b>	<b>23.391</b>	<b>13.068</b>	<b>124.314</b>

#### 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 2021 foi de 11,9% a.a. (8,8% a.a. em dezembro de 2020). Os juros totais provisionados sobre os empréstimos e financiamentos foram de R\$ 10.943 (R\$ 12.225 em dezembro de 2020) (nota explicativa 23).

Os juros efetivamente pagos sobre empréstimos foram de R\$ 5.562 (R\$ 19.316 em dezembro de 2020), sem considerar os juros financeiros ativos sobre as aplicações financeiras no valor de R\$ 2.595 (R\$ 562 em dezembro de 2020) (nota explicativa 22). Considerando R\$ 2.967 (R\$ 18.754 em dezembro de 2020).

### 15. Tributos parcelados

	dez/21	mar/21
INSS - verbas sobre a folha de salários	2.245	2.474
INSS - salário educação	417	518
PIS - sobre faturamento - Lei 10.637/2002	206	256
	2.868	3.248
Circulante	(541)	(534)
Não circulante	2.327	2.714

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

## Companhia Agrícola Quatá

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas--Continuação  
Em 31 de dezembro de 2021  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 16. Provisão para processos judiciais

	1º de abril de 2021	Adições	Reversões	Atualização monetária	31 de dezembro de 2021
Tributárias	580	2	(2)	3	583
Cíveis e ambientais	81	-	-	130	211
Trabalhistas	5.219	2.633	(963)	-	6.889
Total de passivos contingentes	5.880	2.635	(965)	133	7.683

  

	1º de abril de 2020	Adições	Reversões	Atualização monetária	31 de março de 2021
Tributárias	5.540	-	(8.520)	3.560	580
Cíveis e ambientais	-	139	(58)	-	81
Trabalhistas	4.692	1.860	(1.333)	-	5.219
Total de passivos contingentes	10.232	1.999	(9.911)	3.560	5.880

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\$ 126.074 em dezembro de 2021 (R\$ 142.390 em março de 2021). 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 intermediárias condensadas. 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.

### 17. 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.

## Companhia Agrícola Quatá

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas--Continuação  
Em 31 de dezembro de 2021  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 17. Patrimônio líquido -- Continuação

#### c) Ajuste de avaliação patrimonial

É composto dos efeitos da adoção do custo atribuído para o ativo imobilizado 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, entre estes, à manutenção de indicadores saudáveis de endividamento. Nesse período, considerando o cenário de prejuízo acumulado, nenhum dividendo mínimo obrigatório foi constituído.

### 18. 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.

	Valor contábil			dez/21
	Valor justo por meio de resultado	Custo amortizado	Total	Hierarquia do valor justo
				Nível 2
<b>Ativos financeiros mensurados ao valor justo</b>				
Caixa e equivalentes de caixa - Aplicações financeiras	42.646	-	42.646	42.646
<b>Total</b>	<b>42.646</b>	<b>-</b>	<b>42.646</b>	<b>42.646</b>
<b>Ativos financeiros não-mensurados ao valor justo</b>				
Caixa e equivalentes de caixa - Caixa e bancos	-	37	37	37
Clientes e outras contas a receber	-	5.444	5.444	5.444
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>5.481</b>	<b>5.481</b>	<b>5.481</b>
<b>Passivos financeiros não-mensurados ao valor justo</b>				
Fornecedores	-	4	4	4
Empréstimos e financiamentos	-	109.920	109.920	109.920
Outras contas a pagar	-	203	203	203
Dividendos a pagar	-	12.391	12.391	12.391
Mútuo financeiro	-	0	0	0
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>122.518</b>	<b>122.518</b>	<b>122.518</b>

## Companhia Agrícola Quatá

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas--Continuação  
Em 31 de dezembro de 2021  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 18.Instrumentos financeiros -- Continuação

	mar/21			Hierarquia do valor justo
	Valor contábil			
	Valor justo por meio de resultado	Custo amortizado	Total	Nível 2
<b>Ativos financeiros mensurados ao valor justo</b>				
Caixa e equivalentes de caixa - Aplicações financeiras	58.539	-	58.539	58.539
<b>Total</b>	<b>58.539</b>	<b>-</b>	<b>58.539</b>	<b>58.539</b>
<b>Ativos financeiros não-mensurados ao valor justo</b>				
Caixa e equivalentes de caixa - Caixa e bancos	-	112	112	112
Clientes e outras contas a receber	-	3.405	3.405	3.405
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>3.517</b>	<b>3.517</b>	<b>3.517</b>
<b>Passivos financeiros não-mensurados ao valor justo</b>				
Fornecedores	-	12	12	12
Empréstimos e financiamentos	-	124.314	124.314	124.314
Outras contas a pagar	-	22.998	22.998	22.998
Dividendos a pagar	-	19.231	19.231	19.231
Mútuo financeiro	-	52.237	52.237	52.237
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>218.792</b>	<b>218.792</b>	<b>218.792</b>

#### 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.

## Companhia Agrícola Quatá

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas--Continuação  
Em 31 de dezembro de 2021  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 18. Instrumentos financeiros—Continuação

#### b) Gerenciamento dos riscos financeiros--Continuação

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.

##### i) *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.

##### ii) *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.

## Companhia Agrícola Quatá

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas--Continuação  
Em 31 de dezembro de 2021  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 18. Instrumentos financeiros—Continuação

#### b) Gerenciamento dos riscos financeiros—Continuação

##### ii) *Risco de liquidez*--Continuação

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'.

#### 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.

							dez/21
	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
<b>Passivos</b>							
Fornecedores	4	4	4	-	-	-	-
Empréstimos e financiamentos	109.920	139.516	14.047	13.295	40.812	71.362	-
Outras contas a pagar	203	203	203	-	-	-	-
	<u>110.127</u>	<u>139.723</u>	<u>14.254</u>	<u>13.295</u>	<u>40.812</u>	<u>71.362</u>	<u>-</u>
							mar/21
	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
<b>Passivos</b>							
Fornecedores	12	12	12	-	-	-	-
Empréstimos e financiamentos	124.314	147.798	16.632	10.404	32.858	87.870	34
Outras contas a pagar	22.998	22.998	22.998	-	-	-	-
	<u>147.324</u>	<u>170.808</u>	<u>39.642</u>	<u>10.404</u>	<u>32.858</u>	<u>87.870</u>	<u>34</u>

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.

## Companhia Agrícola Quatá

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas--Continuação  
Em 31 de dezembro de 2021  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 18. Instrumentos financeiros--Continuação

#### b) Gerenciamento dos riscos financeiros--Continuação

##### i) *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.

A Companhia utiliza derivativos para gerenciar riscos de mercado. Todas essas operações são conduzidas dentro das orientações estabelecidas pelo Conselho de Administração da Companhia e constantemente monitoradas pelo Comitê de Finanças, Auditoria e Risco.

### 19. Receita operacional líquida

	<u>out-dez/21</u> <u>(3 meses)</u>	<u>abr-dez/21</u> <u>(9 meses)</u>	<u>out-dez/20</u> <u>(3 meses)</u>	<u>abr-dez/20</u> <u>(9 meses)</u>
Receita bruta de venda	14.269	94.042	4.599	49.239
Impostos sobre vendas	(36)	(237)	(11)	(79)
	<u>14.233</u>	<u>93.805</u>	<u>4.588</u>	<u>49.160</u>

A Companhia deixou de atuar ativamente na produção de cana-de-açúcar e passou a explorar suas terras próprias de maneira passiva, mediante cessão de uso para serem exploradas por parceiro produtor através do contrato de parceria agrícola.

## Companhia Agrícola Quatá

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas--Continuação  
Em 31 de dezembro de 2021  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 20. Despesas operacionais por natureza

	<u>out-dez/21</u> <u>(3 meses)</u>	<u>abr-dez/21</u> <u>(9 meses)</u>	<u>out-dez/20</u> <u>(3 meses)</u>	<u>abr-dez/20</u> <u>(9 meses)</u>
<b>Custo</b>				
Depreciação e amortização	104	382	69	371
Outros gastos	7	18	2	44
	<u>111</u>	<u>400</u>	<u>71</u>	<u>415</u>
<b>Despesas Administrativa</b>				
Despesa com pessoal	189	562	167	617
Serviços prestados por terceiros	64	291	67	347
Indenizações	369	401	214	368
Outros gastos	34	1.945	20	1.601
	<u>656</u>	<u>3.199</u>	<u>468</u>	<u>2.933</u>
<b>Total despesas e custo</b>	<u>767</u>	<u>3.599</u>	<u>539</u>	<u>3.348</u>
<b>Classificadas como:</b>				
Custo dos produtos vendidos	111	400	71	415
Despesas administrativas e gerais	656	3.199	468	2.933
	<u>767</u>	<u>3.599</u>	<u>539</u>	<u>3.348</u>

### 21. Outras (despesas) receitas operacionais líquidas

	<u>out-dez/21</u> <u>(3 meses)</u>	<u>abr-dez/21</u> <u>(9 meses)</u>	<u>out-dez/20</u> <u>(3 meses)</u>	<u>abr-dez/20</u> <u>(9 meses)</u>
Resultado atualização ATR - lavoura	159	756	-	-
Lavoura parceiros	-	66	213	269
Receita com instrumentos de permuta (i)	-	-	18	22.209
Provisão contingência	137	(1.804)	(870)	2.662
Recuperação de outras despesas operacionais	(2)	(13)	(5)	(39)
Outras	22	77	110	480
	<u>316</u>	<u>(918)</u>	<u>(534)</u>	<u>25.581</u>

(i) Refere-se à reversão de algumas contingências tributárias que a Companhia possuía.

## Companhia Agrícola Quatá

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas--Continuação  
Em 31 de dezembro de 2021  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 22. Receitas financeiras

	<u>out-dez/21</u> <u>(3 meses)</u>	<u>abr-dez/21</u> <u>(9 meses)</u>	<u>out-dez/20</u> <u>(3 meses)</u>	<u>abr-dez/20</u> <u>(9 meses)</u>
Juros sobre aplicações financeiras	1.317	2.595	-	839
Resultados com instrumentos financeiros derivativos	-	-	194	562
Juros operação <i>Carve-Out</i> (i)	-	-	-	242
Juros sobre atualização de créditos tributários	52	140	41	100
	<u>1.369</u>	<u>2.735</u>	<u>235</u>	<u>1.743</u>

(i) Referem-se à atualização decorrente do saldo a receber pela venda da atividade agrícola realizada em 30 de junho de 2020, com a AQ.

### 23. Despesas financeiras

	<u>out-dez/21</u> <u>(3 meses)</u>	<u>abr-dez/21</u> <u>(9 meses)</u>	<u>out-dez/20</u> <u>(3 meses)</u>	<u>abr-dez/20</u> <u>(9 meses)</u>
Juros apropriados sobre empréstimos e financiamentos	(4.101)	(10.943)	(3.445)	(12.225)
Resultados com instrumentos financeiros derivativos	-	-	-	(712)
Juros sobre demais operações	(1)	(5)	(26)	(89)
Impostos e contribuições sobre operações financeiras	(88)	(184)	(11)	(42)
Juros sobre atualização de débitos tributários e contingências	-	-	(9)	(40)
	<u>(4.190)</u>	<u>(11.132)</u>	<u>(3.491)</u>	<u>(13.108)</u>

### 24. 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.

## Companhia Agrícola Quatá

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas--Continuação  
Em 31 de dezembro de 2021  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 25. Avais, fianças e garantias

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

	<u>dez/21</u>	<u>mar/21</u>
Açucareira Quatá S.A.	600.000	600.000
	<u>109.920</u>	<u>41.862</u>
	<u>709.920</u>	<u>641.862</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\$ 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 6,9849% a.a., 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.

### 26. 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**

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas--Continuação  
Em 31 de dezembro de 2021  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

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