

Continuação... As movimentações nos empréstimos e financiamentos são as seguintes:

Controladora e Consolidado	Saldo em 31 de março de 2022		Pagamentos em 2022		Variação em 2022		Atualização em 2022		Saldo em 31 de março de 2023	
	Libe- rações	Princi- pal	Tags- de Juros	Paga- mentos	Cambial	Atuali- zação	Atualiza- ção	Monetária	AVP Opção B	PRJ
Finame	48.772	-	(1.043)	(210)	-	3.884	73	-	51.476	-
Capital de giro	143.710	9.648	(3.322)	(1.131)	-	5.001	-	(1.332)	152.574	-
Pré-pagamento para exportação	663.812	-	(3.159)	(2.326)	-	19.923	41.800	(3.123)	716.927	-
Crédito rural	97.605	-	(14.500)	(828)	-	955	-	(8)	83.682	-
ACC	61.781	-	(13.184)	(1.408)	(600)	3.099	2.335	-	52.015	-
Pronorena	15.143	-	-	-	-	1.171	-	(701)	15.613	-
Leasing	236	-	-	-	-	61	-	(93)	204	-
(-) Custos de transações a amortizar	1.031.059	9.648	(34.758)	(5.903)	(600)	34.094	44.208	(5.257)	1.072.491	(189)
Passivo circulante	1.030.682	9.648	(34.570)	(5.903)	(600)	34.094	44.208	(5.257)	1.072.302	(189)
Passivo não circulante	86.505	-	-	-	-	-	-	-	1.030.682	(116.357)
	944.177	-	-	-	-	-	-	-	955.945	(189)

Controladora e Consolidado	Saldo em 31 de março de 2021		Pagamentos em 2021		Variação em 2021		Atualização em 2021		Saldo em 31 de março de 2022	
	Libe- rações	Princi- pal	Tags- de Juros	Paga- mentos	Cambial	Atuali- zação	Atualiza- ção	Monetária	AVP Opção B	PRJ
Finame	54.317	-	(3.690)	(1.532)	-	(326)	3	-	48.772	-
Capital de giro	175.805	-	(19.368)	(2.493)	-	(3.650)	-	(6.584)	143.710	-
Pré-pagamento para exportação	807.567	-	(93)	(22.830)	-	3.152	(126.034)	2.050	663.812	-
Crédito rural	116.115	-	(17.479)	(1.031)	-	955	-	-	97.605	-
ACC	81.830	-	(14.969)	(3.599)	(5.125)	2.047	(7.958)	9.555	61.781	-
Pronorena	26.245	-	(20.960)	(1.100)	-	2.434	-	-	15.143	-
Leasing	337	-	-	-	-	-	-	(101)	236	-
Conta Garantida	394	1	(1.908)	-	-	-	-	1.513	-	-
(-) Custos de transações a amortizar	1.262.610	1	(78.467)	(9.755)	(27.955)	3.657	(133.989)	14.957	1.031.059	(377)
Passivo circulante	1.261.813	1	(78.047)	(9.755)	(27.955)	3.657	(133.989)	14.957	1.261.038	(377)
Passivo não circulante	(149.313)	-	-	-	-	-	-	-	(86.505)	-
	1.112.500	-	-	-	-	-	-	-	944.177	-

19. Salários e encargos sociais

Obrigações com pessoal	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Obrigações com conselheiros	60	131	60	131
Obrigações com contribuintes sindicais e assistenciais	706	675	706	675
FGTS a recolher	579	1.007	579	1.007
INSS a recolher	9.200	749	9.200	749
Provisões de férias e 13º salários	17.933	6.545	17.933	6.545
Encargos sobre provisões de férias e 13º salários	1.011	807	1.011	807
PESA (ii)	35.919	16.921	35.919	16.921
Passivo circulante	(35.573)	(16.529)	(35.573)	(16.529)
Passivo não circulante	346	392	346	392

20. Impostos e contribuições a recolher

Funeral e recolhimento IRRF e Contribuições retidas na fonte	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
ISS a Recolher	901	1.292	901	1.292
Imposto de Renda e Contribuições Sociais	1.161	-	1.245	69
Débitos fiscais em dívida ativa	334.066	297.654	360.041	322.097
Pis/COFINS sobre demais receitas	(238)	(227)	(238)	(227)
Passivo circulante	336.119	299.235	362.178	323.747
O montante dos valores em dívida ativa é composto da seguinte maneira:				
Controladora	2023	2022	2023	2022
PEP Rompidos (i)	98.878	86.261	98.878	86.261
Auto de Infração ICMS (ii)	85.051	74.874	85.051	74.874
PESA (iii)	121.169	111.992	121.169	111.992
ICMS mensal inscrito em dívida ativa	26.909	22.635	26.909	22.635
ICMS Auto de Infração Petrocana	9	94	9	94
IPVA	9	94	9	94
Multas Ambientais/Cetesb	2.050	1.798	2.050	1.798
Passivo circulante	334.066	297.654	360.041	322.097
Passivo não circulante	-	-	-	-

Controladora	Saldo em 31 de março de 2022		Descontos em 2022		Apropriação em 2022		Saldo em 31 de março de 2023	
	Libe- rações	Princi- pal	Tags- de Juros	Paga- mentos	Cambial	Atuali- zação	Atualiza- ção	Monetária
Parcelamento INSS e FGTS	1.392	4.025	(1.402)	-	-	-	4.015	-
Parcelamento ICMS	61.067	29.019	(30.456)	(13.728)	-	-	45.902	-
Parcelamento de impostos - Refis	123.075	-	(14.713)	(276)	-	(94.688)	952	14.350
Parcelamento QuitaPGFN	316	-	(8.180)	-	(66.281)	94.688	4.455	24.682
Parcelamento Auto Infração Ambiental	301	-	(180)	(107)	-	-	-	29
Parcelamento Dívida Ativa	186.151	33.044	(63)	(32)	-	-	-	206
Passivo circulante	186.151	33.044	(54.994)	(14.143)	-	-	-	89.184
Passivo não circulante	(41.243)	-	-	-	-	-	-	(50.392)
	144.908	-	-	-	-	-	-	38.791

23. Outros investimentos a pagar

PESA - Plano Especial de saneamento de Ativos Contas a pagar UPI	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Campestre	1.585	1.831	1.585	1.831
Direitos creditórios adquiridos	14.728	14.617	14.728	14.617
Passivo circulante	34.469	34.604	34.469	34.604
Passivo não circulante	(18.466)	(18.156)	(18.466)	(18.156)
	16.003	16.448	16.003	16.448

Tributos diferidos ativos sobre: Prejuízos fiscais do Imposto de renda e base negativa da contribuição social	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Variação cambial	147.844	215.489	115.597	101.970
Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas, para perdas com créditos de impostos e demais provisões	101.587	103.694	-	4
Provisão reajuste cma (-) IR/CS diferidos não realizável	(55.691)	(178.103)	(309.337)	(243.054)
Tributos diferidos passivos sobre: Diferença de taxa de depreciação	(73.710)	(82.839)	(63.248)	(65.624)
Custo atribuído ao imobilizado	(6.902)	(16.321)	(6.902)	(16.321)
Ativo biológico - valor justo	(95.596)	(78.270)	(239.456)	(243.054)
Ajuste a valor presente	69.881	-	-	-
Tributos diferidos ativos, líquidos	(55.691)	(178.103)	(309.337)	(243.054)

Tributos diferidos ativos, líquidos	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Conforme legislação fiscal vigente, a compensação de prejuízos fiscais e base negativa da contribuição social está limitada, anualmente, a 30% do lucro tributável, não havendo, entretanto, prazo de prescrição. Em 31/03/2023, a Companhia e suas controladas possuíam prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social nos montantes de R\$ 434.835 e R\$ 434.835 (2022 - R\$ 633.790 e R\$ 633.790), respectivamente, sendo que o crédito tributário diferido no montante de R\$ 92.153 (2022 - R\$ 37.386) foi constituído contabilmente, com base na expectativa de lucro tributável futuro suficiente para realização desses créditos. Ainda, conforme mencionado na Nota 32, a Companhia registrará em maio de 2023, tributos diferidos passivo no montante de R\$ 232.938, como resultado do Ajuste a Valor Presente no montante de R\$ 685.112, sobre a dívida remanescente da opção A transferida à novo credor, que será liquidada em 25 anos, prorrogáveis por mais 25 anos, e do alongamento da dívida opção C para 25 anos. Conseqüentemente, em 31/03/2023, a Companhia registrou tributos diferidos, no montante de R\$ 69.881, equivalente a 30% (limite de utilização permitido pela Legislação Fiscal) sobre o referido tributo diferido passivo, pois sua realização é considerada provável, conforme determinado pelo CPC 32 - Tributos. (b) Reconciliação Imposto sobre a Renda da Pessoa Jurídica (IRPJ) e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL)	(105.725)	356.924	(105.725)	356.924
Aliquotas nominais	34%	34%	34%	34%
IRPJ e CSLL calculados às alíquotas nominais	(35.947)	121.354	(35.947)	121.354

Ajustes para apuração do IRPJ e da CSLL	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Variação Cambial Realizada	13.628	(8.327)	13.628	(8.327)
Resultado Equivalência Patrimonial	(5.042)	(4.020)	(5.042)	(4.020)
Adições (exclusões) permanentes, líquidas	(1.833)	(32.237)	(1.833)	(32.237)
Compensação Ganhos Transação Excepcional	(14.769)	(40.851)	(14.769)	(40.851)
Reconhecimento de créditos fiscais	(105.066)	-	(105.066)	-
Outros (Notas 22 e 24(a))	12.958	(13.310)	12.958	(13.310)
IRPJ e CSLL apurados	(136.071)	22.609	(136.071)	22.609
Correntes	(92)	(22.609)	(92)	(22.609)
Diferidos	136.163	-	136.163	-
IRPJ e CSLL no resultado	(136.071)	(22.609)	(136.071)	(22.609)
Taxa efetiva - %	129%	6%	129%	6%

Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Aliquotas nominais	34%	34%	34%	34%
IRPJ e CSLL calculados às alíquotas nominais	(35.241)	121.354	(35.241)	121.354
IRPJ e CSLL calculados pelo Lucro Presumido	2.074	1.320	2.074	1.320

Ajustes para apuração do IRPJ e da CSLL	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Variação Cambial Realizada	13.628	(8.327)	13.628	(8.327)
Resultado Equivalência Patrimonial	(5.042)	(4.020)	(5.042)	(4.020)
Adições (exclusões) permanentes, líquidas	(1.833)	(32.237)	(1.833)	(32.237)
Compensação Ganhos Transação Excepcional	(14.769)	(40.851)	(14.769)	(40.851)
Reconhecimento de créditos fiscais	(105.066)	-	(105.066)	-
Outros (Notas 22 e 24(a))	12.958	(13.310)	12.958	(13.310)
IRPJ e CSLL apurados	(136.071)	22.609	(136.071)	22.609
Correntes	(92)	(22.609)	(92)	(22.609)
Diferidos	136.163	-	136.163	-
IRPJ e CSLL no resultado	(136.071)	(22.609)	(136.071)	(22.609)
Taxa efetiva - %	129%	6%	129%	6%

Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Aliquotas nominais	34%	34%	34%	34%
IRPJ e CSLL calculados às alíquotas nominais	(35.241)	121.354	(35.241)	121.354
IRPJ e CSLL calculados pelo Lucro Presumido	2.074	1.320	2.074	1.320

Despesas operacionais	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Insunso - cana de açúcar	(867.227)	(508.121)	(867.227)	(508.121)
Variação valor justo dos ativos biológicos	(27.703)	48.930	(27.703)	48.930
Outros insunhos	(141.625)	(94.506)	(129.605)	(86.355)
Pessoal	(119.573)	(105.926)	(119.573)	(105.926)
Serviços de terceiros	(86.233)	(47.626)	(86.234)	(47.626)
Fretes e carretos	(33.809)	(13.429)	(33.809)	(13.429)
Fretes e carretos - comercial	(125.487)	(92.039)	(125.487)	(92.039)
Depreciação e amortização	(200.851)	(175.625)	(200.884)	(175.661)
Produto para revenda	(12.806)	(133)	(58.412)	(20.597)
Energia para revenda	(31.256)	(23.792)	(31.256)	(23.792)
Legais e associação de classe	(432)	(567)	(446)	(575)
Manutenção infraestrutura	98.084	82.753	98.084	82.753
Outros custos e despesas	(61.250)	(49.069)	(61.503)	(48.696)
Custo das vendas	(1.610.168)	(979.150)	(1.644.055)	(991.134)
Despesas de vendas	(128.010)	(92.440)	(128.237)	(92.058)
Despesas administrativas e gerais	(56.825)	(40.658)	(56.899)	(40.711)
Despesas operacionais, líquidas	(1.664.552)	(1.139.557)	(1.717.755)	(1.163.910)

Custo dos bens do ativo imobilizado baixados	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Receita de vendas de imobilizado	-	(11.165)	-	(11.165)
Recuperações de despesas com terceiros	-	18.654	-	18.654
Créditos e provisões para perdas com tributos a recuperar	942	1.648	942	1.655
Despesas legais	(30.457)	(14.118)	(30.712)	(13.725)
Reversão (provisão) para demandas judiciais	16.672	(32.470)	16.672	(32.470)
Arrendamentos	6.757	9.114	6.757	9.114
Indenizações de seguros	1.275	9	1.275	9
Indenizações e perdas contratuais	(3.976)	(15.556)	(3.976)	(15.556)
Recuperação judicial (i)	(17.319)	(5.270)	(17.319)	(5.270)
Despesas com tributos	35.326	5.442	35.326	5.442
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	(1.968)	(347)	(1.969)	(346)
Despesas operacionais, líquidas	(1.664.552)	(1.139.557)	(1.717.755)	(1.163.910)

Despesas financeiras	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Juros sobre financiamentos	(27.561)	(10.287)	(27.568)	(10.287)
Juros PRJ (iv)	(21.381)	-	(21.381)	-
Juros de mora e comissões bancárias	(28.506)	(13.726)	(28.649)	(13.958)
Despesas com parcelamentos de Tributos	(49.713)	(48.731)	(51.053)	(49.263)
Variações monetárias passivas	(73)	(3)	(73)	(3)
Descontos concedidos	(2)	(35)	(675)	(35)
Ajuste a valor presente (i)	(10.019)	(13.734)	(10.019)	(13.734)
Outros	(382)	(47)	(382)	(47)
Variações cambiais ativas	(137.637)	(86.563)	(139.800)	(87.327)
Variações cambiais passivas	(149.755)	(99.055)	(149.755)	(99.055)

Despesas financeiras	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Juros sobre financiamentos	(27.561)	(10.287)	(27.568)	(10.287)
Juros PRJ (iv)	(21.381)	-	(21.381)	-
Juros de mora e comissões bancárias	(28.506)	(13.726)	(28.649)	(13.958)
Despesas com parcelamentos de Tributos	(49.713)	(48.731)	(51.053)	(49.263)
Variações monetárias passivas	(73)	(3)	(73)	(3)
Descontos concedidos	(2)	(35)	(675)	(35)
Ajuste a valor presente (i)	(10.019)	(13.734)	(10.019)	(13.734)
Outros	(382)	(47)	(382)	