

Continuação

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de reais)

Saldos a pagar com partes relacionadas

	Arrendamentos a pagar (escopo CPC 06 (R2))		Controladora Débitos com partes r elacionadas		Total	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Partes relacionadas						
Controladora						
SLC Agrícola S.A.	-	-	12.831	9.764	12.831	9.764
Outras partes relacionadas						
Agrícola Xingu S.A.	24.306	28.092	-	-	24.306	28.092
Mitsui & Co Ltd	-	-	201	79	201	79
<b>Total</b>	<b>24.306</b>	<b>28.092</b>	<b>13.032</b>	<b>9.843</b>	<b>37.338</b>	<b>37.935</b>
Parcela classificada no passivo circulante	12.649	10.137	13.032	9.843	25.681	19.980
Parcela classificada no passivo não circulante	11.657	17.955	-	-	11.657	17.955

	Arrendamentos a pagar (escopo CPC 06 (R2))		Controladora Débitos com partes r elacionadas		Total	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Partes relacionadas						
Controladora						
SLC Agrícola S.A.	27.202	23.408	17.737	14.459	44.939	37.867
Outras partes relacionadas						
Agrícola Xingu S.A.	24.306	28.092	-	-	24.306	28.092
SLC Perdizes Empr.	69.687	73.824	2.726	760	72.413	74.584
Agrícolas Ltda Mitsui & Co Ltd	-	-	201	80	201	80
<b>Total</b>	<b>121.195</b>	<b>125.324</b>	<b>20.664</b>	<b>15.299</b>	<b>141.859</b>	<b>140.623</b>
Parcela classificada no passivo circulante	42.216	32.844	20.664	15.299	62.880	48.143
Parcela classificada no passivo não circulante	78.979	92.480	-	-	78.979	92.480

A SLC Agrícola S.A. é o controlador da Companhia, tendo participação de 52,2%. Já a Mitsui & Co Ltd conta com 47,8% do capital social. As transações com o controlador envolvem operações descritas nesta nota explicativa e pagamento de dividendos.

b) Transações com partes relacionadas

	Vendas de mercadorias/ produtos /receitas financeiras		Prestação de serviço/compras de mercadorias/produtos/ alugueis/ TI corporativa		Despesas financeiras fee de garantia	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Controladora						
SLC Agrícola S.A.	56.225	47.824	7.227	12.416	567	453
Controlada						
SLC Perdizes Empr. Agr. Ltda.	139	-	-	-	-	-
Outras Partes Relacionadas						
Mitsui e Co. Ltda.	-	-	-	-	404	434
<b>Total</b>	<b>56.364</b>	<b>47.824</b>	<b>7.227</b>	<b>12.416</b>	<b>971</b>	<b>887</b>

	Vendas de mercadorias/ produtos /receitas financeiras		Prestação de serviço/compras de mercadorias/produtos/ alugueis/ TI corporativa		Despesas financeiras fee de garantia	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Controladora						
SLC Agrícola S.A.	56.225	47.824	31.985	24.588	567	453
Outras Partes Relacionadas						
Mitsui e Co. Ltda.	-	-	-	-	404	434
SLC Centro Oeste S.A.	-	-	598	-	-	-
SLC Perdizes Empr. Agr. Ltda.	139	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>56.364</b>	<b>47.824</b>	<b>32.583</b>	<b>24.588</b>	<b>971</b>	<b>887</b>

	Vendas de mercadorias/ produtos /receitas financeiras		Prestação de serviço/compras de mercadorias/produtos/ alugueis/ TI corporativa		Despesas financeiras fee de garantia	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Controladora						
SLC Agrícola S.A.	779	4.778	1.806	1.267		
Outras Partes Relacionadas						
Agrícola Xingu S.A.	1.841	9.581	2.131	3.076		
SLC Perdizes Empr. Agr. Ltda.	2.652	12.503	5.735	6.828		
<b>Total</b>	<b>5.272</b>	<b>26.862</b>	<b>9.672</b>	<b>11.171</b>		

	Amortização direito de uso		AVP - Passivo arrendamentos CPC 06 (R2)	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Controladora				
SLC Agrícola S.A.	779	4.778	1.806	1.267
Outras Partes Relacionadas				
Agrícola Xingu S.A.	1.841	9.581	2.131	3.076
SLC Perdizes Empr. Agr. Ltda.	2.652	12.503	5.735	6.828
<b>Total</b>	<b>5.272</b>	<b>26.862</b>	<b>9.672</b>	<b>11.171</b>

A Companhia mantém com sua controladora, SLC Agrícola S.A., contratos de prestação de serviços de gestão agrícola no segmento de commodities agrícolas para a produção de grãos e algodão e de prestação de serviços de manejo do solo, aplicação de insumos ao solo (calcário e super simples) e também contrato de garantia. c) Contrato de arrendamento: O contrato de arrendamento rural tem por objeto a entrega das terras, instalações e demais bens pelo arrendador para que o arrendatário explore a atividade agrícola através do cultivo de soja, milho e algodão em contraprestação a um valor a título de preço de arrendamento. A Companhia possui contratos de arrendamentos com partes relacionadas, por um prazo mínimo de 5 anos, podendo ser prorrogado caso seja de interesse de ambas as partes. Em 31 de dezembro de 2022, o passivo de arrendamento com partes relacionadas pode ser assim demonstrado:

Fazenda	Localização	Prazo Final	Valor Con- até 1 de 1 a de 2 a de 3 a de 4 a de 5 acima					
			atável	ano 2	anos 3	anos 4	anos 5	anos
Paladino	- BA São Desidério	jul/24	24.305	12.648	11.657	-	-	-
Perdizes	- MT Porto dos Gaúchos	jul/32	96.890	29.567	24.517	9.262	9.899	3.125
			<b>121.195</b>	<b>42.215</b>	<b>36.174</b>	<b>9.262</b>	<b>9.899</b>	<b>3.125</b>

Parcela classificada no passivo circulante	42.216
Parcela classificada no passivo não circulante	78.979

O valor contábil representa o passivo de arrendamento com fluxo de pagamentos futuros ajustados a valor presente, considerando a taxa nominal de desconto. A Companhia optou pela utilização do expediente prático de utilizar a taxa de desconto única de acordo com os respectivos prazos para os contratos que apresentaram características semelhantes. Por este motivo apresenta uma taxa com intervalo de 6,38% a 8,36%. O preço do arrendamento é pago anualmente em reais, convertido pelo valor da cotação de balcão da saca de soja de cada região no dia do pagamento, conforme cláusula contratual. A fixação do preço da saca de soja deve ser estabelecida pelo arrendador com antecedência mínima de 15 dias, sem previsão de repactuação. d) Honorários da administração: O Grupo considera como pessoal-chave da administração os Conselheiros, o Conselheiro Independente e os Diretores. Em 31 de dezembro de 2022, não houve remuneração a essas pessoas-chave. O Grupo não oferece benefícios pós-emprego, benefícios de rescisão de contrato de trabalho ou outros benefícios de longo prazo a seus administradores.

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Fornecedores nacionais	55.580	39.900	120.119	76.700
Fornecedores exterior	-	-	-	202
<b>Total</b>	<b>55.580</b>	<b>39.900</b>	<b>120.119</b>	<b>76.902</b>

A exposição do Grupo ao risco de moeda relacionados a conta de fornecedores são divulgados na nota 20.c.

14. Empréstimos e financiamentos

	Indexador	Taxas médias anuais de juros (%)	Controladora		Consolidado	
			31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Aplicados no Imobilizado						
Pré fixado, T.JLP e Cesta de Moedas						
Finame - BNDES	5,55%	3.740	6.106	10.084	7.887	
<b>Total</b>		<b>3.740</b>	<b>6.106</b>	<b>10.084</b>	<b>7.887</b>	

Aplicados no capital de giro

	Pré fixado	Taxas médias anuais de juros (%)	Controladora		Consolidado	
			31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Crédito Rural .. CDI	12,00%	3.063	3.053	6.126	7.115	
Crédito Rural .. Swap BRL	14,45%	-	-	111.944	-	
Capital de Giro	15,37%	-	-	48.954	-	
Financiamento à Exportação	0,00%	-	-	68.848	25.633	
Financiamento à Exportação	0,00%	-	-	-	45.118	
Financiamento à Exportação	0,00%	-	-	-	101.445	
<b>Total</b>		<b>52.017</b>	<b>47.992</b>	<b>235.872</b>	<b>179.311</b>	
		<b>55.757</b>	<b>54.096</b>	<b>245.956</b>	<b>187.198</b>	

Parcela classificada no passivo circulante ..... 5.237 50.373 119.703 157.339  
Parcela classificada no passivo não circulante ..... 50.520 3.725 126.253 29.859

• Finame - BNDES - Linha de investimento do Banco Nacional do Desenvolvimento Econômico Social (BNDES). São garantidos por alienação fiduciária ou penhor dos bens financeiros e por aval da SLC Agrícola S.A, sendo em alguns casos o aval é compartilhado entre esta e a Mitsui & Co. Ltd. As amortizações são realizadas em base mensal, semestral e anual e os juros no período de carência são pagos trimestralmente, entre os períodos de 15/06/2023 a 15/05/2025. • Crédito rural - Recursos destinados ao custeio e comercialização de safra, cujas regras, finalidades e condições estão estabelecidas no Manual de Crédito Rural (MCR) elaborado pelo Banco Central do Brasil. Em alguns casos, são garantidos por aval da controladora SLC Agrícola S.A. A periodicidade das suas amortizações é anual, com vencimento entre os períodos de 08/05/2023 a 09/05/2025. • Capital de giro - Linha com a finalidade de suprir a necessidade de caixa, com vencimento entre os períodos de 14/09/2023 a 29/12/2025. Lastreado em produção. Os vencimentos dos empréstimos e financiamentos apresentam a seguinte composição em 31 de dezembro de 2022:

	Controladora	Consolidado
Anos de vencimento		
2023	5.237	119.703
2024	34.810	75.350
2025	15.710	50.903
<b>Total</b>	<b>55.757</b>	<b>245.956</b>

A exposição do Grupo ao risco de liquidez é divulgada na nota explicativa 20.

15. Provisão para riscos ambientais, cíveis, trabalhistas e tributários

A Companhia registra provisões quando a Administração, tendo base na opinião de seus assessores jurídicos, entende que existem probabilidades de perdas prováveis e que são suficientes para cobrir eventuais perdas com processos judiciais e administrativos que surgem no curso normal de seus negócios. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais. a) Provisões: A Companhia registra provisões para ações ambientais, trabalhistas e tributárias classificadas como perda provável, as quais apresentaram a seguinte movimentação:

	Controladora			Consolidado		
	Ambi- entais	Traba- lhistas	Tribu- tários	Ambi- entais	Traba- lhistas	Tribu- tários
Saldo em 31/12/2021	-	170	34	204	-	224
Adição de provisão	50	-	50	50	2	52
Reversão de provisão	(50)	-	(34)	(84)	(50)	(34)
<b>Saldo em 31/12/2022</b>	<b>-</b>	<b>170</b>	<b>-</b>	<b>170</b>	<b>226</b>	<b>226</b>

(i) Ambientais: As ações ambientais estão relacionadas a autos de infração emitidos pelo IBAMA - Instituto Brasileiro do Meio Ambiente e dos Recursos Naturais Renováveis. (ii) Trabalhistas: As ações trabalhistas estão relacionadas a reclamações movidas, principalmente, por ex-empregados da Companhia e Ministério Público do Trabalho. (iii) Tributários: As ações tributárias são relacionadas às autuações referentes às esferas federal e estadual. b) Passivos contingentes: A Companhia tendo por base a natureza das ações nas quais está envolvida, e sustentada pela opinião de seus assessores jurídicos, divulga seus passivos contingentes para os quais possui expectativa de perda possível. Para estas ações não foram constituídas provisões para eventuais perdas, conforme previsto no CPC 25. O valor referente a passivos contingentes apurados em 31 de dezembro de 2022 é de R\$ 6.650 na controladora e R\$ 10.533 no consolidado (R\$ 6.501 na controladora e R\$ 12.831 no consolidado, em 31 de dezembro de 2021). Esses valores se referem a passivos contingentes ambientais, cíveis e tributários.

16. Tributos sobre o lucro

Foi constituído, para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021, imposto de renda e contribuição social diferidos apresentando a seguinte natureza:

Descrição	31/12/2022			31/12/2021		
	Imposto de renda	Contri- buição social	Total	Imposto de renda	Contri- buição social	Total
Ativos:						
Diferenças temporárias:						
Provisão para participação nos resultados	719	259	978	763	275	1.038
Provisão despesas com exportação	9	3	12	28	10	38
Operações com derivativos	77	28	105	71	26	97
Provisão ajuste estoque a valor mercado	280	101	381	-	-	-
Outras	392	141	533	351	128	479
Valor justo ativos biológicos	232	84	316	-	-	-
AVP - Passivo de arrendamento	1.075	387	1.462	644	232	876
Provisão para perdas créditos ICMS	574	207	781	115	41	156
Prejuízos fiscais e base negativa	-	-	-	1.095	416	1.511
<b>Total</b>	<b>3.358</b>	<b>1.210</b>	<b>4.568</b>	<b>5.921</b>	<b>1.839</b>	<b>7.760</b>

Passivos:

Depreciação incentivada atividade rural	(8.058)	(2.901)	(10.959)	(7.788)	(2.804)	(10.592)
Valor justo ativos biológicos	(1.431)	(748)	(2.179)	(4.286)	(1.543)	(5.829)
Operações com derivativos	(9.489)	(3.649)	(13.138)	(12.074)	(4.347)	(16.421)
<b>Total líquido</b>	<b>(6.131)</b>	<b>(2.439)</b>	<b>(8.570)</b>	<b>(6.153)</b>	<b>(2.508)</b>	<b>(8.661)</b>

Classificado no passivo não circulante

	31/12/2022			31/12/2021		
Descrição	Imposto de renda	Contri- buição social	Total	Imposto de renda	Contri- buição social	Total
Ativos:						
Diferenças temporárias:						
Provisão para participação nos resultados	1.507	543	2.050	1.594	574	2.168
Provisão despesas com exportação	31	11	42	61	22	83
Operações com derivativos	77	28	105	71	26	97
Provisão ajuste estoque a valor mercado	812	292	1.104	-	-	-
Provisão para perdas créditos ICMS	574	207	781	115	41	156
AVP - Passivo de arrendamento	2.212	796	3.008	1.863	671	2.534
Provisão Fethab	1.029	371	1.400	1.029	371	1.400
Outras	526	190	716	443	161	604
Prejuízos fiscais e base negativa	3.088	1.572	4.660	9.648	3.979	13.627
<b>Total</b>	<b>9.856</b>	<b>4.010</b>	<b>13.866</b>	<b>16.975</b>	<b>5.845</b>	<b>22.820</b>

Passivos:

Depreciação incentivada atividade rural	(12.479)	(4.492)	(16.971)	(12.772)	(4.598)	(17.370)
Valor justo ativos biológicos	(8.670)	(3.121)	(11.7			