

TANAC S.A. Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas 31 de Dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais - R\$)

»»» A Companhia analisa constantemente o saldo de recebíveis e suas estimativas de inadimplência, considerando o conceito de perda incorrida e perda esperada. Na expectativa de não haver a possibilidade de seu recebimento, se constitui a provisão para riscos de crédito, sendo registrada na demonstração do resultado, sob a rubrica de "Despesas operacionais com vendas", sendo considerada suficiente para cobrir eventuais perdas sobre os valores a receber. A movimentação na provisão para riscos de crédito de clientes é a que segue:

	Movimentação	
	Controladora	Consolidado
Em 31 de dezembro de 2022	(150)	(260)
Adições	(75)	(75)
Reversões/baixas	3	3
Em 31 de dezembro de 2023	(222)	(332)

6. Estoques:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Produtos acabados e em elaboração	98.717	67.859	100.021	120.953
Matérias-primas e materiais secundários	41.379	37.384	78.695	37.384
Materiais de reposição	24.241	34.739	32.111	40.027
Provisão ao valor realizável líquido	(4.364)	(1.902)	(4.364)	(1.902)
	159.973	138.080	206.463	196.462

A movimentação na provisão ao valor realizável líquido de estoques é a que segue:

	Movimentação	
	Controladora	Consolidado
Em 31 de dezembro de 2022	1.902	1.902
Constituições	8.296	8.296
Reversões/baixas	(5.834)	(5.834)
Em 31 de dezembro de 2023	4.364	4.364

9. Imobilizado:

Movimentação do ativo imobilizado - Controladora

	Movimentação 2022				Movimentação 2023				
	31/12/2021	Adições	Baixas	Transferências	31/12/2022	Adições	Baixas	Transferências	31/12/2023
Terrenos	4.894	-	-	-	4.894	-	-	-	4.894
Imóveis	102.226	17	(48)	1.418	103.613	-	-	-	103.613
Máquinas e equipamentos	204.309	1.897	(1.518)	10.965	215.653	207	(4.029)	150	211.981
Móveis e utensílios	5.538	1.010	(28)	84	6.604	1.034	(5)	11.877	19.510
Veículos	1.946	87	(190)	-	1.843	-	(334)	-	1.509
Beneficiárias em propriedade de terceiros	362	18	-	-	380	17	-	-	397
Imobilizações em andamento	19.282	27.289	-	(12.467)	34.104	38.406	-	(12.027)	60.483
Custo histórico corrigido	338.557	30.318	(1.784)	-	367.091	367.091	(4.368)	-	402.387
Imóveis	(30.312)	(3.671)	28	-	(33.955)	(3.668)	-	-	(37.623)
Máquinas e equipamentos	(115.514)	(16.481)	821	-	(131.174)	(17.381)	3.117	-	(145.438)
Móveis e utensílios	(3.631)	(606)	24	-	(4.213)	(689)	5	-	(4.897)
Veículos	(1.491)	(60)	100	-	(1.451)	(54)	294	-	(1.211)
Beneficiárias em propriedade de terceiros	(449)	(76)	-	-	(525)	(65)	-	-	(590)
(-) Depreciações acumuladas	(151.397)	(20.894)	973	-	(171.318)	(21.857)	3.416	-	(189.759)
Valor do imobilizado	187.160	9.424	(811)	-	195.773	17.807	(952)	-	212.628

Garantia: Em 31 de dezembro de 2023, imóveis permaneceram com valor contábil de R\$1.853 e estão hipotecados para garantir empréstimos bancários.

Movimentação do ativo imobilizado - Consolidado

	Movimentação 2022				Movimentação 2023				
	31/12/2021	Adições	Baixas	Transferências	31/12/2022	Adições	Baixas	Transferências	31/12/2023
Terrenos	62.516	1.810	(52)	-	64.274	-	(60)	-	64.266
Imóveis	105.138	104	(52)	1.555	106.745	-	(222)	150	106.673
Máquinas e equipamentos	240.224	2.233	(1.518)	12.254	253.193	1.118	(7.814)	11.877	258.374
Móveis e utensílios	6.071	1.327	(28)	84	7.454	1.130	(5)	-	8.579
Veículos	2.981	102	(396)	-	2.597	-	(414)	-	2.183
Beneficiárias em propriedade de terceiros	362	18	-	-	380	18	-	-	397
Imobilizações em andamento	19.808	28.270	-	(13.893)	34.185	38.406	-	(12.027)	60.564
Custo histórico corrigido	437.010	33.864	(1.994)	-	468.880	40.677	(8.515)	-	501.037
Imóveis	(32.273)	(3.815)	33	-	(36.055)	(3.824)	121	-	(39.758)
Máquinas e equipamentos	(138.925)	(19.404)	821	-	(157.508)	(20.196)	6.258	-	(171.446)
Móveis e utensílios	(3.935)	(720)	24	-	(4.631)	(805)	5	-	(5.431)
Veículos	(2.155)	(80)	212	-	(2.023)	(68)	370	-	(1.721)
Beneficiárias em propriedade de terceiros	(449)	(76)	-	-	(525)	(66)	-	-	(591)
(-) Depreciações acumuladas	(177.377)	(24.095)	1.090	-	(200.742)	(24.959)	6.754	-	(218.947)
Valor do imobilizado	259.273	9.769	(904)	-	268.138	15.713	(1.761)	-	282.090

Garantia: Em 31 de dezembro de 2023, imóveis da controladora permaneceram com valor contábil de R\$1.853 e propriedades rurais da controlada com valor contábil de R\$58.318 (R\$58.318 em 31 de dezembro de 2022) estão hipotecadas para garantir empréstimos bancários da controladora.

10. Ativos biológicos:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Saldo Inicial	9.938	21	164.054	174.013
Aquisições	5.176	-	19.583	25.051
Ajuste à valor justo de ativos biológicos	228	-	292	520
Custos incorridos de pecuária/plantio	2.932	-	27.926	30.858
Direito de uso	-	-	3.337	3.337
Baixas/vendas	(3.022)	-	(225)	(3.247)
Provisão para perda de florestas	-	-	(1.870)	(1.870)
Depreciação/exaustão	-	(3)	(35.474)	(35.477)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	15.252	18	292	177.623
Circulante	15.252	-	-	15.252
Não circulante	-	18	292	177.623
Saldo Inicial	15.252	18	292	177.623
Aquisições	370	-	14.600	14.970
Ajuste à valor justo de ativos biológicos	(4.749)	-	32.044	27.295
Custos incorridos de pecuária/plantio	3.241	-	25.402	28.643
Direito de uso	-	-	3.967	3.967
Baixas/vendas	(3.070)	-	(55)	(11.819)
Provisão para perda de florestas	-	-	1.870	1.870
Depreciação/exaustão	-	(3)	(31.813)	(31.816)
Saldo em 31 de dezembro de 2023	11.044	15	237	211.874
Circulante	11.044	-	-	11.044
Não circulante	-	15	237	211.874

11. Direito de uso:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Terrenos	6-15	-	25.645	22.054
Imóveis	10	7.507	4.219	7.503
Veículos	2-3	1.306	303	3.080
Máquinas e equip.	1-3	16.234	13.531	16.234
Total		25.047	18.053	52.462

Movimentação do direito de uso

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Saldo em 31 de dezembro de 2022	-	18.053	-	41.051
(+) Novos contratos	-	25.740	-	36.756
(-) Baixa de direito de uso	-	(6.097)	-	(7.681)
(-) Depreciação	-	(12.649)	-	(17.664)
Saldo em 31 de dezembro de 2023	-	25.047	-	52.462

A depreciação é calculada pelo método linear de acordo com o prazo remanescente dos contratos. Na controladora e consolidado, o valor da depreciação considera:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Depreciação linear	12.649	16.076	13.697	17.125
Depreciação do direito de uso de terras que integra o custo de formação do ativo biológico	-	-	3.967	3.337
Depreciação total	12.649	16.076	17.664	20.462

No valor da depreciação linear tem-se R\$794 na controladora e no consolidado referente à parcela de PIS e COFINS recuperada sobre a depreciação remensurada.

12. Fornecedores:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
No país	29.573	43.132	41.463	60.704
Partes relacionadas	20.626	14.191	-	-
No exterior	795	1.305	795	1.305
No país - risco sacado	18.153	24.929	22.834	40.649
Total	69.147	83.557	65.092	102.658

13. Empréstimos e financiamentos:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Moeda nacional:				
Investimentos	367.678	355.471	367.678	355.471
Capital de giro	-	7.254	-	7.254
Linhas de crédito de exportação	86.278	69.677	86.278	69.677
	453.956	432.402	453.956	432.402
Moeda estrangeira:				
Investimentos	-	2.320	67.312	73.904
Linhas de crédito de exportação	127.643	51.549	127.643	51.549
	127.643	53.869	194.955	125.453
	581.599	486.271	648.911	557.855
Passivo circulante	156.768	153.998	164.814	157.248
Passivo não circulante	424.831	332.273	484.097	400.607

Na controladora, os empréstimos e financiamentos possuem vencimentos de janeiro de 2024 até dezembro de 2027 e no consolidado, os empréstimos e financiamentos possuem vencimentos de janeiro de 2024 até julho de 2035. Em moeda nacional, os recursos contratados para investimentos possuem encargos máximos de 4,37% ao ano mais CDI, sendo garantidos por avais e alienação fiduciária dos bens. Em moeda estrangeira (dólar - USD), os recursos contratados para investimentos possuem encargos máximos de 8,50% e variação cambial e são garantidos por avais e alienação fiduciária dos bens. No dia 12 de agosto de 2021, a Eco Securitizadora de Direitos Creditórios do Agronegócio S.A. emitiu em nome da Tanac S.A., o Certificado de Recebíveis do Agronegócio - CRA, lastreado em recebíveis originados de negócios entre produtores rurais em razão da

7. Impostos a recuperar:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
IRPJ e CSLL (i)	2.677	2.368	2.908	2.368
PIS e COFINS (ii)	7.800	9.146	10.042	12.963
Créditos de imobilizado	8.563	5.782	8.563	5.782
ICMS	299	174	451	326
Resarcimento Tributos	10.818	4.431	16.333	10.755
Outros	2.397	1.479	2.405	1.478
Total	32.034	23.380	40.702	33.672
Ativo circulante	23.873	17.968	32.541	28.260
Ativo não circulante	8.161	5.412	8.161	5.412

(i) Os créditos de IRPJ e CSLL se referem às antecipações destes tributos superiores ao valor devido apurado ao final do exercício. (ii) O PIS e COFINS se refere a créditos do regime não cumulativo, de acordo com as Leis 10.637/02 e 10.833/03, incidente sobre as aquisições de matérias-primas e materiais secundários, utilizados nos produtos comercializados no mercado externo.

8. Investimentos: Informações sobre o patrimônio líquido e resultado de controlada

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Controlada Tanagro S.A.:				
Participação no capital	-	-	100%	100%
Valor do patrimônio líquido	222.384	-	212.600	-
Lucro líquido do exercício	13.046	-	17.973	-

Movimentação dos saldos: A movimentação dos investimentos pode ser assim demonstrada:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Valor no início do exercício	213.629	191.945	213.629	191.945
Equivalência patrimonial	13.046	17.973	13.046	17.973
Reversão de dividendos a receber	-	3.908	-	3.908
Constituição de dividendos a receber	(3.262)	(4.493)	(3.262)	(4.493)
Resultado não realizado nos estoques	276	4.294	276	4.294
Outros investimentos	2	2	2	2
Valor no final do exercício	223.691	213.629	223.691	213.629
Investimentos em controlada	223.689	213.627	223.689	213.627
Outros investimentos	2	2	2	2
Total dos investimentos	223.691	213.629	223.691	213.629

Garantia: Em 31 de dezembro de 2023, imóveis permaneceram com valor contábil de R\$1.853 e estão hipotecados para garantir empréstimos bancários.

Movimentação do ativo imobilizado - Consolidado

	Movimentação 2022				Movimentação 2023				
	31/12/2021	Adições	Baixas	Transferências	31/12/2022	Adições	Baixas	Transferências	31/12/2023
Terrenos	62.516	1.810	(52)	-	64.274	-	(60)	-	64.266
Imóveis	105.138	104	(52)	1.555	106.745	-	(222)	150	106.673
Máquinas e equipamentos	240.224	2.233	(1.518)	12.254	253.193	1.118	(7.814)		