

»»» Continuação						TANAC S.A. Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas 31 de Dezembro de 2024 e 2023 (Em milhares de reais - R\$)					
A depreciação é calculada pelo método linear de acordo com o prazo remanescente dos contratos. Na controladora e consolidado, o valor da depreciação considera:											
		<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>				<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2023</b>			<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
Depreciação linear	8.733	12.649	9.672	13.697							
Depreciação do direito de uso de terras que integra o custo de formação do ativo biológico	-	-	4.398	3.967							
Depreciação total	<b>8.733</b>	<b>12.649</b>	<b>14.070</b>	<b>17.664</b>							
No valor da depreciação linear temos R\$794 na controladora e no consolidado referente à parcela de PIS e COFINS recuperada sobre a depreciação remensurada.											
<b>13. Fornecedores:</b>											
		<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>				<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2023</b>			<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
No país	28.549	29.573	50.978	41.463							
Partes relacionadas - Controlada	11.804	20.626	-	-							
No exterior	1.388	795	1.388	795							
No país - risco sacado	283	18.153	929	22.834							
Total	<b>42.024</b>	<b>69.147</b>	<b>53.295</b>	<b>65.092</b>							
<b>14. Empréstimos e financiamentos:</b>											
		<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>				<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2023</b>			<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
Moeda nacional:											
Investimentos	338.256	367.678	338.256	367.678							
Linhas de crédito de exportação	68.403	86.278	68.403	86.278							
Total	<b>406.659</b>	<b>453.956</b>	<b>406.659</b>	<b>453.956</b>							
		<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>				<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2023</b>			<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
Moeda estrangeira:	-	-	73.743	67.312							
Investimentos	118.861	127.643	118.861	127.643							
Linhas de crédito de exportação	118.861	127.643	192.604	194.955							
Total	<b>525.520</b>	<b>581.599</b>	<b>599.263</b>	<b>648.911</b>							
		<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>				<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2023</b>			<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
Vencimento em 2024	-	156.768	-	-							
Vencimento em 2025	416.623	226.238	426.716	164.814							
Vencimento em 2026	108.897	119.841	116.599	226.238							
Vencimento entre 2027 e 2035	-	78.752	55.948	257.859							
Total	<b>525.520</b>	<b>581.599</b>	<b>599.263</b>	<b>648.911</b>							
Na controladora, os empréstimos e financiamentos possuem vencimentos de janeiro de 2025 até dezembro de 2027 e no consolidado, os empréstimos e financiamentos possuem vencimentos de janeiro de 2025 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 aval 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 aval 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 compra de madeira e casca de madeira, quer em estado natural, quer tendo sido submetida ao processo de descascamento. O valor total da emissão foi de R\$195.000 com fluxo de pagamentos trimestrais dos juros e do principal, sendo a primeira amortização do principal em janeiro de 2023 e a última em outubro de 2027. A operação é garantida por hipoteca de terras e o custo é IPCA, mais 7,3023% a.a. Em 28 de outubro de 2021, a Companhia contratou um instrumento financeiro derivativo (SWAP) alterando o indexador da operação de IPCA para CDI e o custo fixo de 7,3023% a.a. para 2,49% a.a. O Swap foi contratado para todo o fluxo da operação. <b>Covenants financeiros:</b> Como forma de monitoramento da situação financeira pelos credores, envolvidos em contratos de financiamentos, são utilizados "covenants" financeiros, como segue: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Pré Pagamento Exportação Itaú: (a) Dívida Líquida sobre EBITDA: índice contratual requerido de no máximo 3,5 vezes; (b) Líquidez Corrente: índice contratual requerido de no mínimo 1,1 vezes.</li> <li>• CDCA: (a) Dívida Líquida sobre EBITDA: índice contratual requerido de no máximo 3,5 vezes; (b) Líquidez Corrente: índice contratual requerido de no máximo 3,5 vezes; (c) Dívida Líquida sobre EBITDA: índice contratual requerido de no máximo 3,5 vezes; (d) Líquidez Corrente: índice contratual requerido de no mínimo 1,1 vezes.</li> </ul> No exercício de 2024 os "covenants" não foram atendidos, portanto a Companhia apresentou os contratos que possuem monitoramento do desempenho financeiro no Passivo Circulante, com total de reclassificação do passivo não circulante para o circulante de R\$ 271.923 em 31 de dezembro de 2024, sendo R\$ 117.534 (Banco do Brasil), R\$ 48.151 (Banco Votorantim), R\$ 14.991 (CEF) e R\$ 91.247 (Eco Securitizadora - CRA). A Companhia obteve <i>walker</i> em 2025 dos Bancos Votorantim e Caixa Econômica Federal. Em 31 de dezembro de 2023 todos os "covenants" foram atendidos. <b>15. Imposto de renda e contribuição social:</b> a) <b>Obrigações fiscais diferidas:</b> O imposto de renda e a contribuição social diferidos são registrados para refletir os efeitos fiscais futuros atribuíveis a prejuízos fiscais e às diferenças temporárias entre a base fiscal de ativos e passivos e o seu respectivo valor contábil. Os saldos registrados são originados, principalmente, de diferenças temporárias diversas. O imposto de renda e contribuição social diferidos sobre os saldos de prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social são reconhecidos pois há expectativa de geração de resultado tributável futuro em montante suficiente para a utilização de tais valores. O valor contábil do ativo e passivo fiscal diferido é revisado mensalmente. A Administração considera que os ativos e passivos diferidos serão realizados na proporção da solução final dos eventos que lhes deram origem. Estima-se que os tributos diferidos decorrentes de diferenças temporárias, prejuízos fiscais e base negativa de CSLL e dos ajustes de avaliação patrimonial realizar-se-ão no prazo de até 10 anos.											
		<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>				<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2023</b>			<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
Ativos (Passivos) fiscais diferido	47.183	(4.290)	17.558	(19.247)							
Diferenças temporárias	56.416	55.579	71.369	59.033							
Prejuízo fiscal e base negativa CSLL	(29.000)	-	(29.000)	-							
Redução ao valor recuperável	-	-	-	-							
Total	<b>74.599</b>	<b>51.289</b>	<b>59.927</b>	<b>39.786</b>							
<b>(-) Obrigações fiscais diferidas</b>											
Ajuste de avaliação patrimonial	4.579	29.638	4.628	29.688							
Tributos diferidos, líquido	70.020	21.651	55.299	10.098							
Ativo	70.020	21.651	70.020	21.651							
Passivo	-	-	(14.721)	(11.553)							
<b>b) Reconciliação entre alíquota nominal e efetiva de IRPJ e CSLL</b>											
		<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>				<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2023</b>			<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
Resultado antes do IRPJ e CSLL (em continuidade e descontinuadas)	(159.271)	(5.302)	(156.103)	1.919							
IRPJ e CSLL nominal (34%)	54.152	1.803	53.075	(652)							
Efeitos tributários permanentes:											
Resultado de equiv. patrimonial	1.171	4.530	-	-							
Juros sobre capital próprio	-	3.567	-	3.567							
Efeito da não constituição de Prejuízo Fiscal/Base Negat.	(17.235)	-	(17.235)	-							
Redução ao valor recuperável	(29.000)	-	(29.000)	-							
Outros efeitos	(2.616)	139	(3.536)	(97)							
Total	<b>6.472</b>	<b>10.039</b>	<b>3.304</b>	<b>2.818</b>							
Operações em continuidade	2.955	10.039	(213)	2.818							
Operações descontinuadas	3.517	-	3.517	-							
A Companhia registrou em outros resultados abrangentes o montante de R\$41.897 (R\$12.413 em 31 de dezembro de 2023) referente imposto de renda sobre a avaliação de instrumentos financeiros. A movimentação do imposto de renda e contribuição social diferido no período é conforme segue:											
		<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>				<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2023</b>			<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
Saldo início do exercício	21.651	24.025	10.098	19.693							
Receita (despesa) de imposto reconhecida no resultado	6.472	10.039	3.304	2.818							
Receita (despesa) de imposto reconhecida no patrimônio líquido	41.897	(12.413)	41.897	(12.413)							
Saldo final do exercício	<b>70.020</b>	<b>21.651</b>	<b>55.299</b>	<b>10.098</b>							
<b>16. Arrendamentos:</b>											
		<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>				<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2023</b>			<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
<b>Descrições</b>	<b>Vencimento</b>										
Terras	2037	-	26.692	27.624							
Imóveis	2032	8.616	8.109	12.407	8.120						
Veículos	2026	817	1.399	1.823	3.199						
Máquinas e equipamentos	2026	9.452	16.795	9.452	16.795						
Total	<b>18.885</b>	<b>26.303</b>	<b>50.374</b>	<b>55.738</b>							
Passivo circulante	8.814	7.728	13.413	11.956							
Passivo não circulante	10.071	18.575	36.961	43.782							
<b>Movimentação dos arrendamentos</b>											
		<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>				<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2023</b>			<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
Saldo em 31 de dezembro de 2023	-	-	26.303	55.738							
(+) Encargos	-	-	3.539	5.601							
(-) Novos contratos	-	-	-	7.757							
(-) Encerramento de contratos	-	-	(153)	(1.410)							
(-) Contraprestação	-	-	(10.804)	(17.313)							
Saldo em 31 de dezembro de 2024	-	-	<b>18.885</b>	<b>50.373</b>							
Foi considerado pela Companhia como componente de arrendamento o valor do aluguel fixo para fins de avaliação do passivo, ajustado a valor presente, considerando como taxa de desconto a taxa incremental sobre empréstimos contratados, sendo a taxa anual do exercício de 2024 de 13,23% (15,29% no exercício de 2023). No valor dos encargos temos R\$66 na controladora e R\$68 no consolidado referente à parcela de PIS e COFINS recuperado sobre os encargos financeiros remensurados.											
<b>17. Adiantamento de clientes:</b>											
		<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>				<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2023</b>			<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
Descrições											
Fornecimento de Madeira	68.036	-	68.036	-							
Diversos	35	-	35	-							
Passivo Circulante	68.071	-	68.071	-							
Fornecimento de Madeira	42.052	-	42.052	-							
Passivo Não Circulante	42.052	-	42.052	-							
Total	<b>110.123</b>	<b>-</b>	<b>110.123</b>	<b>-</b>							
Passivo circulante	68.071	-	68.071	-							
Passivo não circulante	42.052	-	42.052	-							
Os adiantamentos de clientes referem-se aos valores recebidos antecipadamente por produtos que ainda não foram entregues até a data do encerramento do exercício. Em 28 de dezembro de 2024 a Companhia firmou contrato de compra e venda de madeira de acácia com empresa produtora de celulose no valor de R\$ 68.000 com entrega dos produtos no exercício de 2025, através da controlada Tanagro. Em 27 de agosto de 2024 a Companhia firmou contrato de compra e venda de madeira de acácia com empresa produtora de celulose, para 2 ciclos florestais de acácia de até 7 anos. A madeira referente o adiantamento de R\$ 42.052 recebido em 2024 será entregue após colheita das florestas plantadas em 2024, a qual ocorrerá entre 2030 e 2031, através da controlada Tanagro. <b>18. Provisão para litígios:</b> A Companhia é parte em ações judiciais perante vários tribunais, decorrentes do curso normal das operações. A Companhia com base em informações de seus assessores jurídicos e análise das demandas judiciais pendentes constituiu provisão para litígios no ano na controladora e no consolidado no montante de R\$ 200 em 2024 e 2023. A Companhia possui outros processos avaliados pelos assessores jurídicos de risco possível no montante de R\$ 12.497 (R\$3.889 em 31 de dezembro de 2023) na controladora e R\$ 21.033 (R\$ 4.672 em 31 de dezembro de 2023) no consolidado, para os quais nenhuma provisão foi constituída, tendo em vista que as práticas contábeis adotadas no Brasil não requerem sua contabilização. <b>19. Patrimônio líquido:</b> a) <b>Capital social:</b> É dividido em 1.200.000 ações ordinárias, sem valor nominal. Aos acionistas é assegurado, quando aplicável, um dividendo não inferior a 25% do lucro líquido, calculado nos termos do estatuto social da Companhia. b) <b>Reserva de Lucros:</b> A reserva de lucros é composta por: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Reserva legal: constituída à razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício social nos termos do artigo 193 da Lei nº 6.404/76, até o limite de 20% do capital social.</li> <li>• Reserva estatutária denominada "Reserva de investimento e capital de giro": tem por finalidade assegurar investimentos em bens de ativo imobilizado e acréscimo do capital de giro, sendo constituída pela</li></ul>											