

UPL do Brasil Indústria e Comércio de Insumos Agropecuários S.A.

CNPJ nº 02.974.733/0001-52

Demonstrações Financeiras - Exercícios findos em 31 de março de 2024 e 2023 (Em milhares de Reais - R\$)

Balanços patrimoniais							
Ativo	Nota	2024	2023	Passivo e patrimônio líquido	Nota	2024	2023
Ativo circulante				Passivo circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	7	301.937	158.391	Empréstimos e financiamentos	15	1.513.112	261.498
Contas a receber de clientes - terceiros	8	2.080.250	3.173.752	Empréstimos de partes relacionadas	21	132.155	21.566
Contas a receber de clientes - partes relacionadas	21	723.846	626.236	Fornecedores - transações de <i>forfaiting</i>	16	1.034.501	869.175
Instrumentos financeiros derivativos	19	26.691	27.768	Fornecedores - terceiros	17	94.026	99.186
Estoques	9	1.418.169	1.260.528	Fornecedores - partes relacionadas	21	2.192.929	3.093.866
Adiantamentos a fornecedores		5.636	5.743	Arrendamento a pagar	29	18.403	14.650
Impostos a recuperar		128.183	161.836	Salários e encargos sociais		44.396	83.590
Empréstimos a partes relacionadas	10	15.956	18.152	Impostos a recolher		3.589	12.519
Outros ativos		3.105	2.132	Adiantamentos de clientes		6.694	37.265
Total ativo circulante		4.703.773	5.434.538	Instrumentos financeiros derivativos	19	13.243	168.532
Ativo não circulante				Outras provisões	18	249.710	499.197
Realizável a longo prazo				Total do passivo circulante		5.302.758	5.161.044
Impostos a recuperar		35.019	40.706	Passivo não circulante			
Contas a receber de clientes - terceiros	8	6.651	8.510	Empréstimos e financiamentos	15	133.494	-
Contas a receber de clientes - partes relacionadas	21	-	26.917	Empréstimos de partes relacionadas	21	1.527.698	1.558.373
Imposto de renda e contribuição social diferidos	11	595.225	567.413	Arrendamento a pagar	29	22.256	29.929
Outros ativos não circulantes		39.338	47.472	Outras provisões	18	259	-
Total realizável a longo prazo		676.233	691.018	Provisão para processos judiciais	20	90.454	100.779
Ativos de direito de uso	29	26.902	39.279	Plano de pensão e plano de saúde	28	50.248	45.241
Investimentos	12	262.218	226.634	Total passivo não circulante		1.824.409	1.734.322
Imobilizado	13	193.354	198.708	Total do passivo		7.127.167	6.895.366
Intangível	14	1.314.033	1.393.835	Patrimônio líquido			
Total do ativo não circulante		1.796.507	2.549.474	Capital social	22	1.743.666	1.743.666
Total do ativo		7.176.513	7.984.012	Reserva de capital	22	230.656	230.656
				Ajuste de avaliação patrimonial		(25.784)	(21.357)
				Prejuízos acumulados		(1.899.192)	(864.319)
				Total do patrimônio líquido		49.346	1.088.646
				Total do passivo e patrimônio líquido		7.176.513	7.984.012

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

	Nota	Capital social	Reserva de capital	Ajuste de avaliação patrimonial	Prejuízos acumulados	Total do patrimônio líquido
Saldo em 31 de março de 2022		1.743.666	230.656	(27.523)	(649.958)	1.296.841
Resultado do exercício		-	-	-	(214.361)	(214.361)
Outros resultados abrangentes do exercício		-	-	6.166	-	6.166
Saldo em 31 de março de 2023		1.743.666	230.656	(21.357)	(864.319)	1.088.646
Resultado do exercício		-	-	-	(1.034.873)	(1.034.873)
Outros resultados abrangentes do exercício		-	-	(4.427)	-	(4.427)
Saldo em 31 de março de 2024		1.743.666	230.656	(25.784)	(1.899.192)	49.346

Demonstrações de fluxos de caixa

	Nota	2024	2023
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Resultado do exercício		(1.034.873)	(214.361)
Ajustes para reconciliar o resultado do exercício:			
Imposto de renda e contribuição social - corrente e diferido	11	(27.812)	(81.249)
Depreciação e amortização	24	106.966	94.710
Redução ao valor recuperável de contas a receber e ativos de contrato	24	3.606	9.726
Ajuste ao valor realizável líquido dos estoques	9	(63.893)	(34.148)
Valor contábil líquido do imobilizado baixado	13	3.593	1.616
Valor contábil líquido dos ativos intangíveis baixados	14	-	10.259
Perdas por redução ao valor recuperável de ativos intangíveis	14	39.690	5.842
Juros sobre empréstimos e financiamentos	15	171.095	53.365
Juros sobre empréstimos com partes relacionadas	21	122.992	100.315
Juros sobre empréstimos a partes relacionadas	21	(2.104)	(752)
Ajuste a valor presente de contas a receber e a pagar		230.364	(43.308)
Remensuração do investimento - FIDC	12	(25.348)	(8.216)
Ganhos (perdas) sobre instrumentos financeiros derivativos		130.146	350.199
Varição cambial sobre contas a receber e fornecedores		130.827	297.604
Varição cambial sobre empréstimos de terceiros e partes relacionadas	21	6.537	95.192
Provisão para processos judiciais	20	(4.239)	7.094
Resultado de equivalência patrimonial		7.662	4.730
Outras provisões		(211.441)	135.805
(Aumento) redução em ativos operacionais:			
Contas a receber de clientes terceiros		968.686	(30.075)
Estoques		(93.748)	265.957
Adiantamento a fornecedores		107	(1.086)
Impostos a recuperar		39.340	(15.345)
Contas a receber de partes relacionadas		(89.209)	(495.248)
Outros ativos		7.161	30.911
Aumento (redução) em passivos operacionais:			
Fornecedores - terceiros		(7.466)	(16.958)
Fornecedores - partes relacionadas		(1.060.090)	(79.938)
Fornecedores - transações de <i>forfaiting</i>		104.873	(55.337)
Salários e encargos sociais		(39.194)	5.012
Impostos a recolher		(8.930)	(129.655)
Adiantamentos de clientes		(30.571)	(70.256)
Instrumentos financeiros derivativos		(290.203)	(570.454)
Outras provisões		(33.808)	(20.249)
Processos judiciais pagos		(6.086)	(778)
Total		(1.034.873)	(214.361)
Fluxo de caixa líquido utilizado nas atividades de investimento			
Aquisições de imobilizado		(20.037)	(24.764)
Aquisições de ativos intangíveis	14	(18.356)	(20.993)
Empréstimo a partes relacionadas	21	(2.200)	(18.900)
Empréstimo recebido de partes relacionadas	21	-	1.500
Aplicações financeiras		-	53.451
Regaste de juros FIDC	12	26.165	-
Resgate de cotas FIDC	12	133.494	-
Aportes em FIDC e outros fundos de investimento		(37.563)	(27.001)
Adição em investimento		-	(8.139)
Fluxo de caixa líquido utilizado nas atividades de investimento		81.503	(44.846)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento			
Empréstimos e financiamentos	15	4.705.690	1.995.811
Pagamento de empréstimos e financiamentos com terceiros	15	(3.526.706)	(1.735.132)
Pagamentos de arrendamentos	29	(19.336)	(15.269)
Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades de financiamento		1.159.648	245.410
Redução líquida em caixa e equivalentes de caixa		143.546	(341.447)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício		158.391	499.838
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício		301.937	158.391
Redução líquida em caixa e equivalentes de caixa		143.546	(341.447)

A Diretoria

Contadora: Jennifer Pereira de Abreu - CRC: 1SP332748/O-4

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras

Aos Acionistas e Administradores da UPL do Brasil Indústria e Comércio de Insumos Agropecuários S.A. - Ituverava - SP. **Opinião:** Examinamos as demonstrações financeiras da UPL do Brasil Indústria e Comércio de Insumos Agropecuários S.A. (Companhia), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de março de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas. Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da UPL do Brasil Indústria e Comércio de Insumos Agropecuários S.A. em 31 de março de 2024, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. **Base para opinião:** Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. **Responsabilidades da administração pelas demonstrações financeiras:** A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade da Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. **Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras:** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectará as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras. Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso: - Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais. - Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia. - Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração. - Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional. - Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. Comunicamo-nos com a administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

KPMG

Campinas, 7 de Junho de 2024

KPMG Auditores Independentes Ltda.
CRC 2SP-027612/O-4 F SPEduardo Alexandre do Valle
Contador CRC 1SP25212/O-2

As Demonstrações Financeiras completas, acompanhadas das Notas Explicativas e do Relatório dos Auditores Independentes estão à disposição dos Srs. Acionistas na sede da Companhia.



Esta publicação é certificada pelo Estadão, e foi publicada na página de Relação com o Investidor, o Estadão RI.
Sua autenticação pode ser conferida no QR Code ao lado ou pelo site:
<https://estadaori.estadao.com.br/publicacoes/>