

Empresa: **COSER CAFÉ S/A**

CNPJ: 28.127.165/0001-48

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ELABORADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

CONTÉM:

- 01. RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
- 02. BALANÇO PATRIMONIAL
- 03. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO
- 04. DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
- 05. DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
- 06. NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Administradores e Acionistas da
COSER CAFÉ S.A
Vitória – ES.

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **COSER CAFÉ S.A**, que compreendem o balanço patrimonial em **31 de dezembro de 2021** e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **COSER CAFÉ S.A em 31 de dezembro de 2021**, 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 aplicáveis às pequenas e médias empresas NBC TG 1000 (resolução CFC nº 1.255/09 (R1)).

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 do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Entidade, 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.

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Outros assuntos

Os valores correspondentes ao exercício findo em **31 de dezembro de 2020**, apresentados para fins de comparação, foram anteriormente por nós auditados, por ocasião da emissão do relatório datado de **22 de fevereiro de 2021** e não continha modificação de opinião.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis.

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, 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 detectam 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 contábeis.

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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 contábeis, 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 Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos 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 Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis 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 Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança 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.

Vitória (ES), 13 de janeiro de 2022.

A.C.A. – AUDITORIA E CONSULTORIA
CRC-ES 516/O-5.
Klaus Xavier de Oliveira
Contador CRC-ES 11.491/O-5

COSER CAFÉ S/A

BALANÇO PATRIMONIAL

(Em reais)

		Em 31 de dezembro de	
		2021	2020
ATIVO			
CIRCULANTE			
Caixa e Equivalentes	(Nota 4)	329.435,29	325.229,25
Impostos a recuperar		6.044,83	8.416,80
.Total do circulante		335.480,12	333.646,05
NÃO CIRCULANTE			
Realizável a longo prazo			
Investimentos:			
. Outros investimentos em sociedades		4.660,00	4.660,00
.Total do não circulante		4.660,00	4.660,00
TOTAL DO ATIVO		340.140,12	338.306,05

Veja notas explicativas da administração às demonstrações contábeis.

COSER CAFÉ S/A

BALANÇO PATRIMONIAL

(Em reais)

		Em 31 de dezembro de	
		2021	2020
PASSIVO			
CIRCULANTE			
Tributos a pagar		192,94	6,39
.Total do circulante		192,94	6,39
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Capital social	(Nota 5)	197.386,78	197.386,78
Reservas de lucros		142.560,40	140.912,88
.Total do patrimônio líquido		339.947,18	338.299,66
TOTAL DO PASSIVO		340.140,12	338.306,05

Veja notas explicativas da administração às demonstrações contábeis.

COSER CAFÉ S/A

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

(Em reais)

		Em 31 de dezembro de	
		2021	2020
.Despesas administrativas e gerais		(5.792,46)	(7.185,56)
.Despesas tributárias		(445,83)	(266,77)
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS		(6.238,29)	(7.452,33)
.Receitas (despesas) financeiras líquidas		8.218,48	4.813,11
RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS SOBRE O LUCRO		1.980,19	(2.639,22)
. Imposto de Renda	(Nota 6)	(207,92)	-
. Contribuição Social	(Nota 6)	(124,75)	-
PREJUÍZO (LUCRO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		1.647,52	(2.639,22)
Lucro líquido por ação do capital social		0,02031	(0,03254)

Veja notas explicativas da administração às demonstrações contábeis.

COSER CAFÉ S/A

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

(Em reais)

	Capital Social	Reservas de Lucros	Total
EM 01 DE JANEIRO DE 2020	<u>197.386,78</u>	<u>143.552,10</u>	<u>340.938,88</u>
Prejuízo líquido do exercício	-	(2.639,22)	(2.639,22)
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020	<u>197.386,78</u>	<u>140.912,88</u>	<u>338.299,66</u>
Lucro líquido do exercício	-	1.647,52	1.647,52
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	<u>197.386,78</u>	<u>142.560,40</u>	<u>339.947,18</u>

Veja notas explicativas da administração às demonstrações contábeis.

COSER CAFÉ S/A

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

(Em reais)

	Em 31 de dezembro	
	2021	2020
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais		
Lucro líquido antes do imposto de renda e contribuição social	1.980,19	(2.639,22)
Variações em:		
Impostos a recuperar	2.371,97	468,97
Tributos a pagar	186,55	(10,49)
Imposto de renda pago	(207,92)	-
Contribuição social paga	(124,75)	-
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	4.206,04	(2.180,74)
Aumento de caixa e equivalentes de caixa	4.206,04	(2.180,74)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	325.229,25	327.409,99
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	329.435,29	325.229,25
Variação de caixa e equivalentes de caixa	4.206,04	(2.180,74)

Veja notas explicativas da administração às demonstrações contábeis.

COSER CAFÉ S/A

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021.

Em reais

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Companhia foi constituída em 09 de fevereiro de 1961, sob a forma de sociedade anônima. Atua no segmento de comercialização de café em grãos no mercado nacional e internacional, no município de Vitória/ES.

2. APROVAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram aprovadas e autorizada sua emissão pela diretoria em 31 de janeiro de 2022. As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com os princípios contábeis previstos na legislação societária.

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

A Coser Café S/A adota práticas contábeis estabelecidas pela Lei das Sociedades por ações (Lei nº 6.404/76) e a Norma de Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas (NBC TG 1000 (R1) – Resolução CFC nº 1.255/09). As principais diretrizes contábeis utilizadas são as seguintes:

a) Moeda Funcional

A moeda funcional da Companhia é o real, não possuindo operações em moeda estrangeira.

b) Apuração do resultado

O resultado é apurado pelo regime de competência de exercícios.

c) Ativo circulante e não circulante

Os ativos circulante e não circulante estão demonstrados por valores conhecidos, ou calculáveis, acrescidos quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias e cambiais incorridos.

COSER CAFÉ S/A

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021.

Em reais

d) Investimentos

Os investimentos estão avaliados pelo custo de aquisição.

e) Passivo circulante e não circulante

Os passivos circulante e não circulante estão demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias e cambiais incorridos.

f) Tributos sobre o lucro

A Companhia é tributada com base no Lucro Real, onde o imposto de renda é calculado à alíquota de 15% mais adicional de 10% sobre o lucro tributável que exceder a R\$ 240 mil (duzentos e quarenta mil reais) no exercício. A contribuição social é calculada à alíquota de 9% sobre o lucro antes do imposto de renda, ajustado nos termos da legislação vigente.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	Em 31 de dezembro de	
	2021	2020
Banco	974,35	1,00
Aplicação financeira	328.460,94	325.228,25
Total	329.435,29	325.229,25

5. CAPITAL SOCIAL

O capital subscrito e integralizado é de R\$ 197.386,78 (cento e noventa e sete mil, trezentos e oitenta e seis reais e setenta e oito centavos) em 31 de dezembro de 2021 e está representado por 81.102 ações ordinárias, no valor unitário de R\$ 2,43.

COSER CAFÉ S/A

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021.

Em reais

6. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

Conforme descrito nas Práticas Contábeis, a Companhia é tributada com base no Lucro Real. Abaixo apresenta-se um resumo dos impostos incidentes sobre o Lucro.

Descrição	Em 31 de dezembro de	
	2021	2020
Lucro antes do Imposto de renda e da CSLL	1.980,19	(2.639,22)
Adições	-	-
Exclusões	-	-
Compensação Limitado a 30% Lucro Real	(594,06)	-
Base de cálculo Lucro Real para o Imposto de Renda	1.386,13	(2.639,22)
Imposto renda (15%)	207,92	-
Lucro antes do Imposto de renda e da CSLL	1.980,19	(2.639,22)
Adições	-	-
Exclusões	-	-
Compensação Limitado a 30% Lucro Real	(594,06)	-
Base de cálculo Lucro Real para a CSLL	1.386,13	(2.639,22)
Contribuição social (9%)	124,75	-

Vitória (ES), 31 de dezembro de 2021.

JAIR COSER
Diretor Presidente

FÁBIO COSER TEIXEIRA
Diretor Administrativo Financeiro

EDVALDO PAULO TETZNER HOFFMANN
Contador – CRC/ES 10.648/O-0