

MARCA CAFÉ COMÉRCIO EXPORTAÇÃO S/A.
CNPJ/MF N° 32.483.711/0001-50
NIRE N° 32.300.023.835

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ELABORADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

CONTÉM:

- 01. RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO**
- 02. BALANÇO PATRIMONIAL**
- 03. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO**
- 04. DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMONIO LÍQUIDO**
- 05. DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**
- 06. NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

MARCA CAFÉ COMÉRCIO EXPORTAÇÃO S/A.
CNPJ/MF N° 32.483.711/0001-50
NIRE N° 32.300.023.835

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ELABORADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Senhores Acionistas, a MARCA CAFÉ COMÉRCIO EXPORTAÇÃO S/A – em observância aos preceitos legais e estatutários, vem, através da sua DIRETORIA EXECUTIVA, submeter à apreciação de V.Sas, e da sociedade em geral, o seu RELATÓRIO DE ADMINISTRAÇÃO, acompanhado das Demonstrações Contábeis, referente ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023. Colocamo-nos ao inteiro dispor para esclarecimentos julgados necessários e antecipamos nossos agradecimentos pela confiança dos acionistas e colaboradores, a nós depositada. Vitória-ES, 29 de janeiro de 2024. A ADMINISTRAÇÃO.

MARCA CAFÉ COMÉRCIO EXPORTAÇÃO S/A
Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023

Em reais, exceto quando indicado de outra forma.

BALANÇO PATRIMONIAL

		Em 31 de dezembro de	
	Nota	2023	2022
ATIVO			
CIRCULANTE			
Caixa e equivalente de caixa	4	3.763.309,11	4.794.343,86
Clientes	5	338.736,16	985.621,88
Estoques	6	1.087.952,37	719.771,82
Créditos com terceiros	7	4.769.828,80	4.417.483,93
Impostos a recuperar	8	402.745,95	353.782,62
Outros circulantes	9	1.736.000,94	971,45
.Total do circulante		12.098.573,33	11.271.975,56
NÃO CIRCULANTE			
Realizável a longo prazo			
Depósitos judiciais	10	65.037,32	215.730,54
Investimentos	11	35.946.200,00	35.946.200,00
Imobilizado	12	44.049,40	61.863,40
.Total do não circulante		36.055.286,72	36.223.793,94
TOTAL DO ATIVO		48.153.860,05	47.495.769,50

Veja notas explicativas da administração às demonstrações contábeis.

MARCA CAFÉ COMÉRCIO EXPORTAÇÃO S/A
Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023

Em reais, exceto quando indicado de outra forma.

BALANÇO PATRIMONIAL

		Em 31 de dezembro de	
	Nota	2023	2022
PASSIVO			
CIRCULANTE			
Obrigações fiscais e trabalhistas	13	94.775,85	81.463,53
Provisões operacionais	14	40.559,24	111.641,02
.Total do circulante		135.335,09	193.104,55
NÃO CIRCULANTE			
PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS:			
..Contingências processos tributários	15	20.212.108,09	20.215.494,72
..Contingências processos cíveis	15	3.205.006,06	3.205.006,06
PROVISÕES SOBRE TRIBUTOS:			
..IRPJ sobre avaliação patrimonial AVJ	16	7.890.109,10	7.890.109,10
..CSLL sobre avaliação patrimonial AVJ	16	2.840.439,27	2.840.439,27
.Total do não circulante		34.147.662,52	34.151.049,15
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Capital social	17	5.289.250,00	5.289.250,00
Prejuízo acumulado no exercício		(12.248.275,54)	(12.967.522,18)
Ajuste de avaliação patrimonial - AVJ		20.829.887,98	20.829.887,98
.Total do patrimônio líquido		13.870.862,44	13.151.615,80
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		48.153.860,05	47.495.769,50

Veja notas explicativas da administração às demonstrações contábeis.

MARCA CAFÉ COMÉRCIO EXPORTAÇÃO S/A
Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023

Em reais, exceto quando indicado de outra forma.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

		Em 31 de dezembro de	
	Nota	2023	2022
RECEITAS			
.Receitas de vendas de mercadorias		6.134.123,98	6.707.145,12
.Custo das mercadorias vendidas		(5.891.852,79)	(6.593.996,08)
RESULTADO BRUTO		242.271,19	113.149,04
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS			
..Receita da recuperação de créditos de pis e cofins		35.957,23	44.039,12
..Receitas alienacao investimentos/imobilizado		-	18.000,00
..Receitas outras		2.852.888,76	2.585.538,70
.Despesas comerciais		(258.263,16)	(263.535,11)
.Despesas administrativas e gerais		(2.709.977,37)	(3.286.267,16)
.Despesas tributárias		(407.916,85)	(423.448,95)
.Provisões para contingências	15	3.386,63	(717.377,34)
		(483.924,76)	(2.043.050,74)
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS		(241.653,57)	(1.929.901,70)
.Receitas (despesas) financeiras líquidas		1.154.325,90	2.336.591,09
RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES SOBRE O LUCRO		912.672,33	406.689,39
Imposto de renda		(135.871,83)	(172.711,68)
Contribuição social		(57.553,86)	(70.816,20)
RESULTADO DO EXERCÍCIO		719.246,64	163.161,51
Lucro por ação		6,17	1,40

Veja notas explicativas da administração às demonstrações contábeis.

MARCA CAFÉ COMÉRCIO EXPORTAÇÃO S/A

Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023

Em reais, exceto quando indicado de outra forma.

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	Capital Social	Ações em Tesouraria	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Prejuizos Acumulados	Resultados Acumulados	Total P.Líquido
Saldo em 01 de janeiro de 2022	5.289.250,00	(1.240.491,66)	20.829.887,98	(11.890.192,03)	-	12.988.454,29
Incorporação de ações próprias	-	1.240.491,66	-	(1.240.491,66)	-	-
Resultado do exercício	-	-	-	-	163.161,51	163.161,51
Constituição de prejuizos acumulados	-	-	-	163.161,51	(163.161,51)	-
Saldo em 31 de dezembro de 2022	5.289.250,00	-	20.829.887,98	(12.967.522,18)	-	13.151.615,80
Resultado do exercício	-	-	-	-	719.246,64	719.246,64
Compensacao de lucros do exercício	-	-	-	719.246,64	(719.246,64)	-
Saldo em 31 de dezembro de 2023	5.289.250,00	-	20.829.887,98	(12.248.275,54)	-	13.870.862,44

Veja notas explicativas da administração às demonstrações contábeis.

MARCA CAFÉ COMÉRCIO EXPORTAÇÃO S/A
Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023
Em reais, exceto quando indicado de outra forma.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Resultado líquido antes do imposto de renda e contribuição social	912.672,33	406.689,39
. Depreciação e amortização	17.814,00	17.973,75
<i>Variações em:</i>		
Redução de clientes	646.885,72	2.865.268,30
Aumento dos estoques	(368.180,55)	(565.710,58)
Aumento de créditos com terceiros	(352.344,87)	(1.079.513,95)
Aumento de impostos a recuperar	(1.783.804,00)	-
Redução de impostos a recuperar	-	1.543.872,81
Aumento de outros circulantes	(188,82)	-
Redução de outros circulantes	-	5.961,35
Redução de depósitos judiciais	150.693,22	-
Aumento de impostos e contribuições sociais	13.312,32	-
Redução de impostos e contribuições sociais	-	(1.114.994,58)
Aumento de provisões operacionais	-	33.794,47
Redução de provisões operacionais	(71.081,78)	-
Redução de outras contas a pagar	-	(1.650.000,00)
Aumento de provisões longo prazo	-	717.377,34
Redução de provisões longo prazo	(3.386,63)	-
Imposto de renda e contribuição social pagos	(193.425,69)	(243.527,88)
Caixa líquido obtido das atividades operacionais	(1.031.034,75)	937.190,42
Aumento líquido de caixa e equivalente de caixa	(1.031.034,75)	937.190,42
Caixa e equivalente de caixa no início do exercício	4.794.343,86	3.857.153,44
Caixa e equivalente de caixa no final do exercício	3.763.309,11	4.794.343,86
Variação de caixa e equivalente de caixa	(1.031.034,75)	937.190,42

Veja notas explicativas da administração às demonstrações contábeis.

MARCA CAFÉ COMÉRCIO EXPORTAÇÃO S/A.
CNPJ/MF N° 32.483.711/0001-50
NIRE N° 32.300.023.835

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023.

Em reais, exceto quando de outra forma indicado.

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Companhia foi constituída em 27 de dezembro de 1993 e tem como atividade principal a comercialização do café em grãos, no mercado nacional e internacional.

2. ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Para o registro das operações e elaboração das demonstrações contábeis, foram adotadas as práticas emanadas da Lei 6.404/76, as quais não requerem a apresentação em moeda de capacidade aquisitiva constante. Desta forma, as Demonstrações do Resultado, das Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstração dos Fluxos de Caixa são decorrentes da simples acumulação dos valores nominais das transações ocorridas.

3. PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS

As diretrizes adotadas para a contabilização das operações e para elaboração das demonstrações contábeis emanam das disposições da Lei das sociedades por ações e os principais procedimentos contábeis podem ser assim resumidos:

a) Resultado das Operações

O resultado das operações é apurado em obediência ao regime contábil de competência.

b) Estoques

Os estoques estão demonstrados ao preço das últimas aquisições, não excedendo o valor de mercado.

c) Investimentos

Os investimentos tiveram seu reconhecimento inicial pelo valor de custo. À partir de 2014, tendo por base a NBC TG 28 – Propriedade para Investimento Resolução CFC nº 1.178/09, itens 32 e 57 e artigo 183 da Lei 6.404/76, a Companhia procedeu a avaliação de suas propriedades para investimento a valor justo, tendo seu reflexo reconhecido no Patrimônio Líquido. Vide notas explicativas nºs 11 e 11.1.

d) Imobilizado

O imobilizado é avaliado pelo custo corrigido monetariamente até 31 de dezembro de 1995. As depreciações são computadas pelo método linear, tomando-se por base a vida útil estimada dos bens.

MARCA CAFÉ COMÉRCIO EXPORTAÇÃO S/A.
CNPJ/MF N° 32.483.711/0001-50
NIRE N° 32.300.023.835

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023.

Em reais, exceto quando de outra forma indicado.

4 - Caixa e equivalente de caixa

Descrição	Em 31 de dezembro de:	
	2023	2022
Caixa	2.204,74	1.845,57
Bancos conta movimento	40.651,83	12.018,09
Aplicações financeiras	3.720.452,54	4.780.480,20
Total	3.763.309,11	4.794.343,86

5 - Clientes

Descrição	Em 31 de dezembro de:	
	2023	2022
Clientes do exterior	338.736,16	985.621,88
Total	338.736,16	985.621,88

6 - Estoques

Descrição	Em 31 de dezembro de:	
	2023	2022
Mercadoria para revenda (café)	775.868,61	379.748,60
Mercadorias de embalagem (sacaria)	312.083,76	340.023,22
Total	1.087.952,37	719.771,82

7 - Créditos com Terceiros

Descrição	Em 31 de dezembro de:	
	2023	2022
Adiantamentos a funcionários	23.795,04	22.037,30
Créditos com partes relacionadas	4.746.033,76	4.395.446,63
Total	4.769.828,80	4.417.483,93

8 - Impostos a Recuperar

Descrição	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
ICMS a recuperar	208.099,41	208.099,41
IRPJ a recuperar	138.729,20	93.121,99
CSLL a recuperar	17.069,76	13.713,64
PIS a recuperar	11.277,35	11.277,35
COFINS a recuperar	25.773,83	25.773,83
INSS a maior	1.796,40	1.796,40
Total	402.745,95	353.782,62

MARCA CAFÉ COMÉRCIO EXPORTAÇÃO S/A.
CNPJ/MF N° 32.483.711/0001-50
NIRE N° 32.300.023.835

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023.

Em reais, exceto quando de outra forma indicado.

9 - Outros Circulantes

Descrição	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Despesas antecipadas	1.160,27	971,45
Tributos - litígio zero	1.734.840,67	-
Total	1.736.000,94	971,45

10 - Depósitos Judiciais

Descrição	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Depósitos em garantia - SEFA/MG	-	150.693,22
Depósitos em garantia - SEFA/ES	65.037,32	65.037,32
Total	65.037,32	215.730,54

11 - Investimentos (Bens destinados a venda)

Descrição	Em 31 de dezembro de	
	2023	2022
Buritis condomínio club	5.475.800,00	5.475.800,00
Veredas buritis condomínio club	7.605.500,00	7.605.500,00
Essencial escritórios	3.106.900,00	3.106.900,00
Edificações - Flat/RJ	1.117.000,00	1.117.000,00
Edificações - Armazem	18.641.000,00	18.641.000,00
Total	35.946.200,00	35.946.200,00

11.1 - A Companhia tomando-se por base a NBC TG 28 - Propriedade para Investimento Resolução CFC nº 1.178/09, procedeu o reconhecimento de suas propriedades para investimento a valor justo. Assim, inicialmente, realizou a transferência dos ativos, cujos quais a entidade não utiliza em suas atividades e, que tem intenção de negociação futura de venda, conforme permitido pelo item 57 da NBC TG 28. Após tal procedimento, com a utilização de trabalho de avaliador independente e emissão dos Laudos de Avaliação, foi apurado, o valor justo dessas propriedades, conforme recomendado pelo item 32 da NBC TG 28. O registro contábil do valor justo (mais valia) foi reconhecido para cada propriedade para investimento tendo contrapartida Ajustes de Avaliação Patrimonial no Patrimônio Líquido. Os demais Ativos que compõem o saldo remanescente do Ativo Imobilizado, também foram avaliados e nenhuma desvalorização foi identificada, sendo o valor apurado, superior ao Valor Contábil.

MARCA CAFÉ COMÉRCIO EXPORTAÇÃO S/A.
CNPJ/MF N° 32.483.711/0001-50
NIRE N° 32.300.023.835

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023.

Em reais, exceto quando de outra forma indicado.

12 -Imobilizado

Descrição	Edificações	Máquinas, Aparelhos e Equip.	Veículos	Outros Imob.	Instalações	TOTAL
Taxa de Depreciação	4%	10%	20%	10%	10%	
Custo	330.351,72	221.210,49	45.582,87	55.373,11	19.259,50	671.777,69
Depreciação Acumulada	(330.351,00)	(221.210,49)	(38.299,40)	(18.607,90)	(19.259,50)	(627.728,29)
Depreciação do Exercício	(13.214,04)	-	(4.599,96)	-	-	(17.814,00)
Saldo em 31/12/2023	0,72	-	7.283,47	36.765,21	-	44.049,40
Saldo em 31/12/2022	13.214,76	-	11.883,43	36.765,21	-	61.863,40

13 - Obrigações fiscais e trabalhistas

Descrição	Em 31 de dezembro de:	
	2023	2022
INSS a recolher	30.937,56	29.996,87
FGTS a recolher	5.963,51	5.600,14
IRRF a recolher	30.942,61	28.065,20
CSLL/PIS/COFINS a recolher	1.781,83	853,64
ISS a recolher	612,30	478,37
Pis a recolher	4.252,73	2.803,03
Cofins a recolher	20.285,31	13.666,28
Total	94.775,85	81.463,53

14 - Provisões operacionais

Descrição	Em 31 de dezembro de:	
	2023	2022
Provisão para férias e encargos	40.559,24	111.641,02
Total	40.559,24	111.641,02

MARCA CAFÉ COMÉRCIO EXPORTAÇÃO S/A.
CNPJ/MF N° 32.483.711/0001-50
NIRE N° 32.300.023.835

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023.

Em reais, exceto quando de outra forma indicado.

15 – Provisões Para Contingências

A Companhia procedeu reconhecimento dos processos em contingências (tributários e cíveis), de acordo com os itens 14 e 28 da NBC TG 25 (R2). A composição dos processos provisionados (reconhecidos) estão assim demonstrados:

Descrição	Em 31 de dezembro de:	
	2023	2022
Provisões:		
Para contingências processos tributários	20.212.108,09	20.215.494,72
Para contingências processos cíveis	3.205.006,06	3.205.006,06
Total	23.417.114,15	23.420.500,78

16 – Tributos sobre Avaliação Patrimonial - AVJ

Conforme descrito na nota explicativa nº 11.1, a Companhia procedeu o reconhecimento de suas propriedades para investimento a valor justo, conforme faculta a NBC TG 28 – Propriedade para Investimento Resolução CFC nº 1.178/09, itens 32 e 57 e artigo 183 da Lei 6.404/76. Destarte, a Companhia reconheceu os tributos sobre a Avaliação Patrimonial. A composição dos tributos reconhecidos sobre a referida Avaliação é assim demonstrados:

Descrição	Em 31 de dezembro de:	
	2023	2022
IRPJ s/ avaliação patrimonial - AVJ	7.890.109,10	7.890.109,10
CSLL s/ avaliação patrimonial - AVJ	2.840.439,27	2.840.439,27
Total	10.730.548,37	10.730.548,37

17 – Capital Social

O capital social totalmente integralizado está representado por 116.578 ações ordinárias, sem valor nominal.

18 – Continuidade Operacional

A companhia avalia que possui habilidade em continuar operando normalmente e pretende dar continuidade nos negócios. Afirmar também que não tem conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvidas significativas a capacidade de continuar operando. Portanto, as demonstrações contábeis foram elaboradas com base no pressuposto de que a entidade está operando e continuará a operar em futuro previsível.

MARCA CAFÉ COMÉRCIO EXPORTAÇÃO S/A.
CNPJ/MF N° 32.483.711/0001-50
NIRE N° 32.300.023.835

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE
DEZEMBRO DE 2023.**

Em reais, exceto quando de outra forma indicado.

19 – Eventos Subsequentes

Não houve registro de eventos subsequentes.

Vitória (ES), 31 de dezembro de 2023.

MÁRIO DE ABREU GUERRA
Diretor Superintendente

LUIZ ANTONIO GUERRA CALIARI
Diretor Administrativo-Financeiro

HUDSON FERREIRA FIOROTTI
Contador – CRC/ES 7.345/O-0