

Empresa: **UNICAFÉ COMPANHIA DE COMÉRCIO EXTERIOR**

**CNPJ: 28.154.680/0001-17**

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ELABORADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

**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 INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

Aos Acionistas e Administradores da  
**UNICAFÉ COMPANHIA DE COMÉRCIO EXTERIOR**  
Vila Velha – ES

### **Opinião**

Examinamos as demonstrações contábeis individuais e consolidadas da **UNICAFÉ COMPANHIA DE COMÉRCIO EXTERIOR**, que compreendem o balanço patrimonial em **31 de dezembro de 2023** 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 individuais e consolidadas acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **UNICAFÉ COMPANHIA DE COMÉRCIO EXTERIOR** em **31 de dezembro de 2023**, o desempenho individual e consolidado de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa individuais e consolidados para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB).

### **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 individuais e consolidadas”. 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 - CFC, 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 INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

### **Outros assuntos**

Os valores correspondentes ao exercício findo em **31 de dezembro de 2022**, apresentados para fins de comparação, foram anteriormente por nós auditados, por ocasião da emissão de nosso Relatório dos Auditores Independentes datado **24 de fevereiro de 2023** e não continha modificação de opinião.

### **Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor.**

A administração da Entidade é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito

### **Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis individuais e consolidadas.**

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), emitidas pelo *International Accounting Standards Board (IASB)*, 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.

## RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

Na elaboração das demonstrações contábeis individuais e consolidadas, 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 e suas controladas 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 individuais e consolidadas**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis individuais e consolidadas, 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.

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 individuais e controladas, 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.

## RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

- 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 e suas controladas.
- 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 e suas controladas. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas 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 e suas controladas 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 individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- Obtemos evidências de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das Entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações contábeis consolidadas. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, consequentemente, pela opinião de auditoria.

## RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

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), 07 de março de 2024.

**A.C.A. - AUDITORIA E CONSULTORIA**

CRC-ES 516/O-5.

Klaus Xavier de Oliveira

Contador CRC-ES 11.491/O-5

# UNICAFÉ COMPANHIA DE COMÉRCIO EXTERIOR

## BALANÇO PATRIMONIAL

Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado

|                                            |            | Controladora   |                | Consolidado    |                |
|--------------------------------------------|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                            |            | 2023           | 2022           | 2023           | 2022           |
| <b>ATIVO</b>                               |            |                |                |                |                |
| <b>CIRCULANTE</b>                          |            |                |                |                |                |
| Caixa e equivalentes                       | (Nota 3)   | 169.747        | 197.094        | 170.270        | 198.038        |
| Contas a receber de clientes:              |            |                |                |                |                |
| .No país                                   |            | 8.149          | 1.333          | 9.398          | 1.468          |
| .No exterior                               |            | 80.068         | 119.758        | 80.068         | 119.758        |
| Estoques                                   | (Nota 4)   | 148.590        | 157.742        | 163.469        | 173.547        |
| Impostos a recuperar                       | (Nota 5.1) | 12.846         | 10.937         | 13.123         | 10.939         |
| Outros circulantes                         |            | 527            | 474            | 546            | 497            |
| <b>. Total do circulante</b>               |            | <b>419.927</b> | <b>487.338</b> | <b>436.874</b> | <b>504.247</b> |
| <b>NÃO CIRCULANTE</b>                      |            |                |                |                |                |
| <b>Realizável a longo prazo</b>            |            |                |                |                |                |
| Impostos a recuperar                       | (Nota 5.2) | 36.197         | 38.078         | 36.197         | 38.078         |
| Ativos fiscais diferidos                   | (Nota 6)   | 2.868          | -              | 3.214          | -              |
| Plantações de eucalipto                    |            | -              | -              | 4.505          | 1.584          |
| Depósitos judiciais                        |            | 1.148          | 952            | 1.230          | 1.184          |
| Créditos com empresas ligadas              | (Nota 7)   | 20.669         | 11.869         | -              | -              |
| Adiantamentos em cobrança judicial         |            | 939            | 939            | 939            | 939            |
| Outros Realizáveis                         |            | -              | 329            | -              | 329            |
| <b>. Total do Realizável a longo prazo</b> |            | <b>61.821</b>  | <b>52.167</b>  | <b>46.085</b>  | <b>42.114</b>  |
| Investimentos:                             |            |                |                |                |                |
| .Em empresas coligadas                     | (Nota 8)   | 36.300         | 37.092         | -              | -              |
| .Propriedades para investimentos           |            | 50.000         | 50.000         | 50.000         | 50.000         |
| .Imobilizado                               | (Nota 9)   | 18.264         | 17.930         | 54.666         | 50.171         |
| <b>.Total do não circulante</b>            |            | <b>166.385</b> | <b>157.189</b> | <b>150.751</b> | <b>142.285</b> |
| <b>TOTAL DO ATIVO</b>                      |            | <b>586.312</b> | <b>644.527</b> | <b>587.625</b> | <b>646.532</b> |

Veja notas explicativas da administração às demonstrações contábeis.

# UNICAFÉ COMPANHIA DE COMÉRCIO EXTERIOR

## BALANÇO PATRIMONIAL

Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado

|                                                              |             | Controladora   |                | Consolidado    |                |
|--------------------------------------------------------------|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                                              |             | 2023           | 2022           | 2023           | 2022           |
| <b>PASSIVO</b>                                               |             |                |                |                |                |
| <b>CIRCULANTE</b>                                            |             |                |                |                |                |
| Fornecedores                                                 |             | 8.878          | 7.614          | 9.573          | 8.857          |
| Adiantamentos de contrato de câmbio                          | (Nota 10)   | 283.248        | 306.345        | 283.248        | 306.345        |
| Impostos e contribuições sociais                             |             | 2.818          | 3.125          | 2.970          | 3.538          |
| Provisão para férias e encargos                              |             | 2.120          | 2.060          | 2.380          | 2.259          |
| Dividendos propostos a pagar                                 |             | -              | 4.000          | -              | 4.000          |
| Outros circulantes                                           |             | 4.846          | 4.263          | 5.021          | 4.406          |
| <b>.Total do circulante</b>                                  |             | <b>301.910</b> | <b>327.407</b> | <b>303.192</b> | <b>329.405</b> |
| <b>NÃO CIRCULANTE</b>                                        |             |                |                |                |                |
| <b>Exigível a longo prazo</b>                                |             |                |                |                |                |
| Outras obrigações                                            |             | 32.818         | 34.412         | 32.818         | 34.412         |
| Parcelamento impostos e contribuições                        | (Nota 14)   | 18.807         | 19.451         | 18.807         | 19.451         |
| Provisão para contingências                                  | (Nota 12)   | 143            | 571            | 167            | 571            |
| <b>.Total do não circulante</b>                              |             | <b>51.768</b>  | <b>54.434</b>  | <b>51.792</b>  | <b>54.434</b>  |
| <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                                    |             |                |                |                |                |
| Capital Social                                               | (Nota 13.1) | 100.000        | 100.000        | 100.000        | 100.000        |
| Reservas de Lucros:                                          | (Nota 13.2) |                |                |                |                |
| ..Reserva legal                                              |             | 7.496          | 7.496          | 7.496          | 7.496          |
| ..Reserva de lucros a realizar                               |             | 33.692         | 50.238         | 33.692         | 50.238         |
| ..Reserva de lucros                                          |             | 91.446         | 104.952        | 91.446         | 104.952        |
| <b>Atribuído a participação dos acionistas controladores</b> |             | <b>232.634</b> | <b>262.686</b> | <b>232.634</b> | <b>262.686</b> |
| Participação dos acionistas não controladores                |             | -              | -              | 7              | 7              |
| <b>.Total do Patrimônio líquido</b>                          |             | <b>232.634</b> | <b>262.686</b> | <b>232.641</b> | <b>262.693</b> |
| <b>TOTAL DO PASSIVO</b>                                      |             | <b>586.312</b> | <b>644.527</b> | <b>587.625</b> | <b>646.532</b> |

Veja notas explicativas da administração às demonstrações contábeis.

# UNICAFÉ COMPANHIA DE COMÉRCIO EXTERIOR

## DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO INDIVIDUAL E CONSOLIDADO DOS EXERCÍCIOS

Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado

|                                                                                      |           | Controladora |             | Consolidado |             |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------|-------------|-------------|-------------|
|                                                                                      |           | 2023         | 2022        | 2023        | 2022        |
| RECEITAS                                                                             |           |              |             |             |             |
| .Mercado interno                                                                     | (Nota 11) | 225.460      | 152.776     | 241.361     | 168.026     |
| .Mercado externo                                                                     | (Nota 11) | 1.397.161    | 1.600.460   | 1.397.161   | 1.600.460   |
| .Custo das mercadorias vendidas                                                      |           | (1.536.011)  | (1.667.106) | (1.546.252) | (1.672.883) |
| LUCRO BRUTO                                                                          |           | 86.610       | 86.130      | 92.270      | 95.603      |
|                                                                                      |           |              |             |             |             |
| .Despesas com vendas                                                                 |           | (49.552)     | (42.232)    | (49.552)    | (42.232)    |
| .Despesas administrativas e gerais                                                   |           | (54.207)     | (64.834)    | (60.024)    | (69.664)    |
| .Despesas tributárias                                                                |           | (25.737)     | (5.339)     | (25.860)    | (5.481)     |
| .Juros sobre o capital próprio                                                       |           | (1.050)      | (4.200)     | (1.050)     | (4.200)     |
| .Participações nos resultados de controladas pelo método da equivalência patrimonial |           | (792)        | 1.613       | -           | -           |
| .Crédito Pis/Cofins presumido exportação                                             |           | 12.924       | 14.804      | 12.924      | 14.804      |
| .Outras receitas operacionais                                                        |           | 10.485       | 10.447      | 9.627       | 8.432       |
| RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS                                  |           | (21.319)     | (3.611)     | (21.665)    | (2.738)     |
|                                                                                      |           |              |             |             |             |
| .Receitas (despesas) financeiras líquidas                                            |           | (11.601)     | 16.683      | (11.600)    | 16.705      |
| RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS SOBRE O LUCRO                                           |           | (32.920)     | 13.072      | (33.265)    | 13.967      |
|                                                                                      |           |              |             |             |             |
| Imposto de Renda corrente                                                            | (Nota 16) | -            | (5.850)     | -           | (6.502)     |
| Imposto de Renda diferido                                                            | (Nota 16) | 2.050        | -           | 2.304       | -           |
|                                                                                      |           |              |             |             |             |
| Contribuição Social corrente                                                         | (Nota 16) | -            | (1.996)     | -           | (2.239)     |
| Contribuição Social diferida                                                         | (Nota 16) | 818          | -           | 909         | -           |
| LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO                                                |           | (30.052)     | 5.226       | (30.052)    | 5.226       |
|                                                                                      |           |              |             |             |             |
| LUCRO (PREJUÍZO) ATRIBUÍDO AOS ACIONISTAS UNICAFÉ CIA COM. EXT.                      |           | -            | -           | 30.046      | 5.225       |
|                                                                                      |           |              |             |             |             |
| LUCRO (PREJUÍZO) ATRIBUÍDO AOS ACIONISTAS NÃO CONTROLADORES                          |           | -            | -           | (6)         | 1           |
|                                                                                      |           |              |             |             |             |
| Lucro (Prejuízo) básico por ação                                                     |           | (0,06)       | 0,01        | (0,06)      | 0,01        |
| Lucro (Prejuízo) diluído por ação                                                    |           | (0,06)       | 0,01        | (0,06)      | 0,01        |

Veja notas explicativas da administração às demonstrações contábeis.



**UNICAFÉ COMPANHIA DE COMÉRCIO EXTERIOR**
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado

|                                                                 | <b>Controladora</b> |                 | <b>Consolidado</b> |                 |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------|--------------------|-----------------|
|                                                                 | <b>2023</b>         | <b>2022</b>     | <b>2023</b>        | <b>2022</b>     |
| <b>Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais:</b>              |                     |                 |                    |                 |
| Resultado antes dos tributos sobre o lucro                      | (32.920)            | 13.072          | (33.265)           | 13.967          |
| Depreciação e amortização                                       | 1.139               | 1.174           | 2.425              | 2.577           |
| Equivalência patrimonial                                        | 792                 | (1.613)         | -                  | -               |
| <b>Variações em:</b>                                            |                     |                 |                    |                 |
| .. Clientes no País                                             | (6.816)             | 1.820           | (7.929)            | 1.684           |
| .. Clientes no Exterior                                         | 39.690              | 19.830          | 39.690             | 19.830          |
| .. Estoques                                                     | 9.152               | 19.086          | 10.078             | 22.100          |
| .. Impostos a recuperar                                         | (1.909)             | 3.187           | (2.184)            | 3.195           |
| .. Outros circulantes                                           | (53)                | (197)           | (49)               | (166)           |
| .. Impostos a recuperar (RLP)                                   | 1.882               | 14.664          | 1.882              | 14.664          |
| .. Ativos fiscais diferidos                                     | (2.868)             | -               | (3.214)            | -               |
| .. Depósitos judiciais (RLP)                                    | (196)               | (682)           | (46)               | (717)           |
| .. Créditos com empresas ligadas (RLP)                          | (8.800)             | (3.553)         | -                  | -               |
| .. Adiantamentos em cobrança judicial                           | -                   | 34              | -                  | 34              |
| .. Plantações de eucalipto                                      | -                   | -               | (2.921)            | 17              |
| .. Outros ativos realizáveis a longo prazo                      | 328                 | 22.296          | 328                | 22.296          |
| .. Fornecedores                                                 | 1.264               | (24.340)        | 716                | (23.428)        |
| .. Adiantamentos de contratos de câmbio                         | (23.097)            | (31.195)        | (23.097)           | (31.195)        |
| .. Impostos e contribuições sociais                             | (306)               | (3.021)         | (568)              | (4.426)         |
| .. Provisão para férias e encargos                              | 59                  | 227             | 121                | 210             |
| .. Dividendos propostos a pagar                                 | (4.000)             | -               | (4.000)            | -               |
| .. Outros passivos circulantes                                  | 583                 | (1.395)         | 615                | (1.373)         |
| .. Outras obrigações (ELP)                                      | (1.595)             | 34.412          | (1.595)            | 34.412          |
| .. Parcelamento impostos e contribuições (ELP)                  | (644)               | (322)           | (644)              | (322)           |
| .. Provisão para contingências (ELP)                            | (428)               | 223             | (405)              | 150             |
| .. Imposto de Renda e Contribuição Social Pagos                 | -                   | (7.846)         | -                  | (8.741)         |
| .. Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos             | 2.868               | -               | 3.214              | -               |
| <b>Caixa líquido proveniente das atividades operacionais</b>    | <b>(25.875)</b>     | <b>55.861</b>   | <b>(20.848)</b>    | <b>64.768</b>   |
| <b>Fluxos de Caixa das atividades de Investimentos</b>          |                     |                 |                    |                 |
| .. Baixa por obsolescência                                      | 62                  | 134             | 72                 | 241             |
| .. Baixa por devolução                                          | -                   | 4               | -                  | 4               |
| .. Venda de matrizes                                            | -                   | -               | 2.993              | 1.267           |
| .. Baixa por morte de Ativo Biológico                           | -                   | -               | 180                | 227             |
| .. Transferências                                               | -                   | -               | (2.684)            | (5.988)         |
| .. Baixa por doação                                             | -                   | -               | -                  | 198             |
| .. Venda Imobilizado                                            | 277                 | 102             | 338                | 102             |
| .. Ajuste ativo biológico                                       | -                   | -               | 11                 | (66)            |
| .. Baixa de lavouras de café                                    | -                   | -               | -                  | 267             |
| .. Aquisições de imobilizado                                    | (1.516)             | (1.248)         | (7.802)            | (5.089)         |
| .. Adiantamento de fornecedores futura aquisição de imobilizado | (295)               | 2               | (28)               | (253)           |
| <b>Caixa líquido consumido nas atividades de investimento</b>   | <b>(1.472)</b>      | <b>(1.006)</b>  | <b>(6.920)</b>     | <b>(9.090)</b>  |
| <b>Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento</b>           |                     |                 |                    |                 |
| .. Propriedades para investimentos                              | -                   | (50.000)        | -                  | (50.000)        |
| .. Dividendos propostos                                         | -                   | (4.000)         | -                  | (4.000)         |
| <b>Caixa líquido consumido nas atividades de financiamento</b>  | <b>-</b>            | <b>(54.000)</b> | <b>-</b>           | <b>(54.000)</b> |
| <b>Aumento/Redução de caixa e equivalentes</b>                  | <b>(27.347)</b>     | <b>855</b>      | <b>(27.768)</b>    | <b>1.678</b>    |
| Caixa e equivalentes no início do exercício                     | 197.094             | 196.239         | 198.038            | 196.360         |
| Caixa e equivalentes no final do exercício                      | 169.747             | 197.094         | 170.270            | 198.038         |
| <b>Variação de caixa e equivalentes</b>                         | <b>(27.347)</b>     | <b>855</b>      | <b>(27.768)</b>    | <b>1.678</b>    |

Veja notas explicativas da administração às demonstrações contábeis.

# UNICAFÉ COMPANHIA DE COMÉRCIO EXTERIOR

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O EXERCÍCIO FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

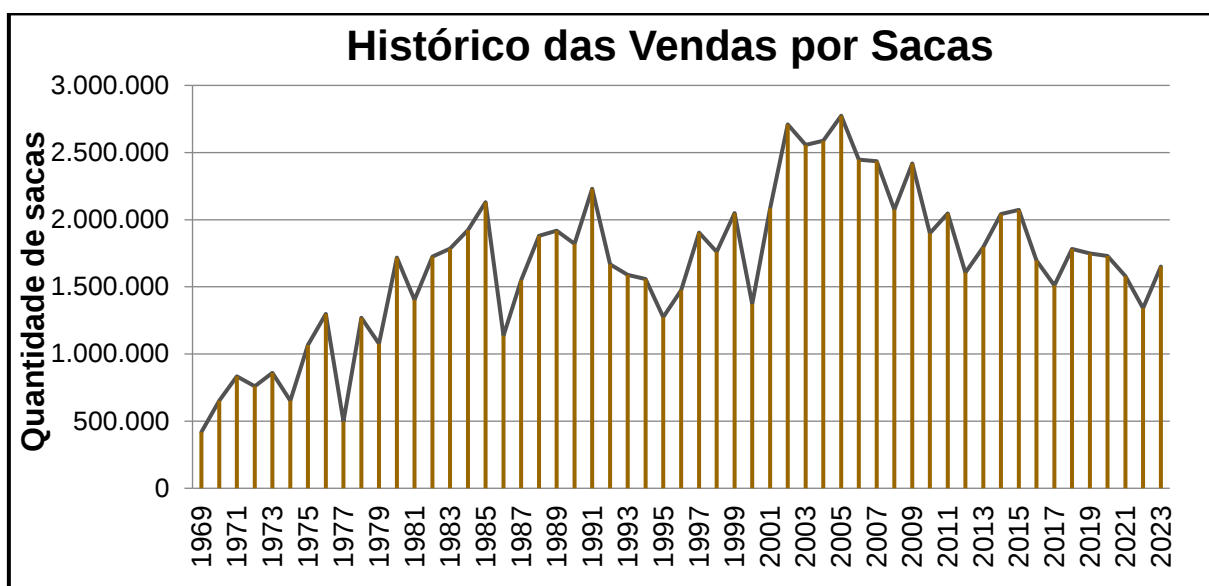
Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado

### 1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Unicafé Companhia de Comércio Exterior é empresa exportadora, genuinamente nacional, atuante no segmento de café, com vendas da ordem de US\$ 11.916.545.702,58 bilhões, representado por 91.845.396 milhões de sacas de café nos últimos 55 anos. Mantém sua sede no Espírito Santo e filiais em outros três Estados da federação. Foi a maior empresa exportadora de café no Brasil durante duas décadas, sendo que continua com posição destacada no mercado nacional.

Em 2023, o volume comercializado foi de 1.651.866 sacas de café, sendo 1.368.950 sacas para o mercado externo e 282.916 sacas para o mercado interno, destacando-se entre os maiores exportadores de café do Brasil.

Em 2022, o volume comercializado foi de 1.340.661 sacas de café, sendo 1.200.736 sacas para o mercado externo e 139.925 sacas para o mercado interno, destacando-se entre os maiores exportadores de café do Brasil.



### 2. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

#### 2.1 - Base de apresentação

(a) **Declaração de conformidade.** As demonstrações financeiras incluem:

- As demonstrações financeiras consolidadas preparadas e apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, conforme as Normas emanadas do Conselho Federal de Contabilidade e de acordo com as Normas Internacionais de Relatório Financeiro (IFRS) emitidas pelo *International Accounting Standards Board (IASB)*; e

# UNICAFÉ COMPANHIA DE COMÉRCIO EXTERIOR

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O EXERCÍCIO FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado

---

- As demonstrações financeiras individuais da controladora preparadas e apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, emitidas pela NBC, as quais estão sendo publicadas juntamente com as demonstrações financeiras consolidadas.

As demonstrações financeiras individuais da controladora foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais diferem das normas internacionais de relatório financeiro aplicáveis para demonstrações financeiras separadas em função da avaliação dos investimentos em controladas pelo método de equivalência patrimonial no BR GAAP, enquanto para fins de IFRS seria pelo custo ou valor justo.

Contudo, não há diferença entre o patrimônio líquido e o resultado consolidado, apresentados nas demonstrações financeiras consolidadas e o patrimônio líquido e resultado da controladora, apresentados em suas demonstrações financeiras individuais. Assim sendo, as demonstrações financeiras consolidadas e as demonstrações financeiras individuais estão sendo apresentadas em um único conjunto de demonstrações financeiras.

Em suas demonstrações financeiras, a Companhia não apresentou a Demonstração dos Resultados Abrangentes para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e de 2022, pelo fato de não existir nenhum resultado que se caracterize como abrangente.

**(b) Base de mensuração.** As demonstrações financeiras individuais (controladora) e consolidadas são apresentadas em Reais que é a moeda de apresentação.

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram preparadas com base no custo histórico com exceção do caixa e equivalentes que foram mensurados pelo valor justo por meio de resultado.

**(c) Uso de estimativas e julgamentos.** A preparação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas de acordo com as normas IFRS e pronunciamentos técnicos da NBC exigem que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

# UNICAFÉ COMPANHIA DE COMÉRCIO EXTERIOR

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O EXERCÍCIO FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado

---

### 2.2 - Demonstrações Contábeis individuais

As demonstrações contábeis individuais da controladora foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil emitidas pelas Normas Brasileiras de Contabilidade (NBC).

Nas demonstrações contábeis individuais, as controladas são contabilizadas pelo método de equivalência patrimonial.

### 2.3 - Controladas

Controladas são todas as entidades cujas atividades financeiras e operacionais podem ser conduzidas pela Companhia e nas quais normalmente há uma participação acionária de mais da metade dos direitos de voto.

No balanço patrimonial individual, as participações em controladas e coligadas são avaliadas pelo método de equivalência patrimonial. De acordo com esse método, o investimento é inicialmente reconhecido pelo custo e posteriormente ajustado pelo reconhecimento da participação atribuída à Companhia nas alterações dos ativos líquidos da investida.

### 2.4 - Apresentação de relatórios por segmentos

As informações por segmentos operacionais são apresentadas de modo consistente com o relatório interno fornecido para a Diretoria, a qual é responsável pela alocação de recursos, a tomada de decisões estratégicas e a avaliação do resultado.

### 2.5 - Conversão em moeda estrangeira

**(a) Moeda funcional e moeda de apresentação.** A moeda funcional da Companhia e de todas as suas controladas é o real.

**(b) Transações e saldos.** As operações com moedas estrangeiras são convertidas em moeda funcional, utilizando as taxas de câmbio vigentes nas datas das transações ou da avaliação, na qual os itens são mensurados. Os ganhos e as perdas cambiais resultantes da liquidação dessas transações e da conversão pelas taxas de câmbio do final do exercício, referentes aos ativos e passivos monetários em moedas estrangeiras, são reconhecidos na demonstração do resultado e apresentados na rubrica "Variações Cambiais".

### 2.6 - Caixa e equivalentes

Caixa e equivalentes incluem o caixa, os depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, cujos vencimentos originais são inferiores há três meses, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor, bem como as contas garantidas, na medida em que são consideradas como uma extensão da gestão de caixa da Companhia.

# UNICAFÉ COMPANHIA DE COMÉRCIO EXTERIOR

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O EXERCÍCIO FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado

---

### 2.7 - Ativos financeiros

#### 2.7.1 - Classificação

A Companhia classifica seus ativos financeiros nas seguintes categorias: (i) mantidos para negociação e (ii) empréstimos e recebíveis. A classificação depende da finalidade para a qual os ativos financeiros foram adquiridos.

#### 2.7.2 - Mantidos para negociação

Os ativos financeiros mantidos para negociação têm como característica a sua negociação ativa e frequente, principalmente, no curto prazo.

#### 2.7.3 - Empréstimos e recebíveis

São incluídos nesta categoria os empréstimos e os recebíveis com pagamentos fixos ou determináveis não cotados em mercado ativo. Os empréstimos e os recebíveis estão apresentados pelos valores líquidos de realização, ou seja, não possuem juros ou correções inclusos.

A Companhia avalia, periodicamente, se há evidência objetiva de que um ativo financeiro esteja registrado com valor acima de seu valor recuperável. Quando aplicável, é reconhecida provisão para desvalorização desse ativo (*impairment*).

### 2.8 - Contas a receber

As contas a receber correspondem aos valores a receber de clientes pela venda de café no decurso normal das atividades da Companhia. Se o prazo de recebimento é equivalente a um ano ou menos, as contas a receber são classificadas no ativo circulante. Caso contrário, estão apresentadas no ativo não circulante.

São reconhecidas as Contas a Receber em correspondência com as Receitas tanto de mercado interno quanto externo. As contas a receber no mercado externo são atualizadas com base nas taxas de câmbio vigentes na data de encerramento do balanço, quais sejam aquelas divulgadas pelo Banco Central do Brasil – BACEN.

A provisão para *impairment*, quando necessária é estabelecida quando existe uma evidência objetiva de que a Companhia não será capaz de cobrar todos os valores devidos de acordo com os prazos originais das contas a receber. O cálculo da provisão é baseado em estimativa suficiente para cobrir prováveis perdas na realização das contas a receber, considerando a situação de cada cliente e respectivas garantias oferecidas.

### 2.9 - Estoques

Os estoques são demonstrados pelo menor valor entre o custo médio das compras e o valor de realização. Os adiantamentos efetuados a fornecedores de café são registrados pelo valor original adiantado.

### 2.10 - 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 no

# UNICAFÉ COMPANHIA DE COMÉRCIO EXTERIOR

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O EXERCÍCIO FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado

exercício. A contribuição social é calculada à alíquota de 9% sobre o lucro antes do imposto de renda, ajustado nos termos da legislação vigente. (Vide nota explicativa nº 16).

### 2.11 - Ativo fiscal diferido

A Companhia procede o reconhecimento e mensuração de um Ativo fiscal diferido, observando a ocorrência das situações previstas na NBC TG 32 (R4) do Conselho Federal de Contabilidade. Em relação à atividade desenvolvida pela Companhia a maior incidência de surgimento de um Ativo Fiscal Diferido está relacionada à ocorrência de prejuízos fiscais. Para mensuração desses Ativos são observadas as alíquotas fiscais vigentes, sendo para Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ), 15% mais o adicional de 10% e 9% para Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido. O reconhecimento também depende da expectativa de obtenção de lucros tributáveis nos períodos futuros. Ao final de cada exercício social a Companhia avalia a recuperabilidade desses Ativos, ajustando-o à melhores expectativas de lucros futuros disponíveis, caso alguma desvalorização se apresente esta será reconhecida no Resultado do Exercício.

### 2.12 - Imobilizado

Os bens do imobilizado são registrados ao custo e depreciados pelo método linear, considerando-se a estimativa da vida útil-econômica dos respectivos componentes. As taxas anuais de depreciação estão mencionadas na Nota 9. Os terrenos não são depreciados.

O custo das principais reformas é acrescido ao valor contábil do ativo quando os benefícios econômicos futuros ultrapassam o padrão de desempenho inicialmente estimado para o ativo. As reformas são depreciadas ao longo da vida útil restante do ativo relacionado. Reparos e gastos com manutenção são apropriados ao resultado no período de competência.

Se o valor contábil de um ativo for maior do que seu valor recuperável, constitui-se uma provisão para *impairment* de modo a ajustá-lo ao seu valor recuperável estimado. A Companhia procedeu análise do valor de mercado de todas as unidades geradoras de caixa considerando para tanto seus armazéns onde opera (Vide nota explicativa nº 11). Não foi identificado nenhum indício de perda por desvalorização ou por diminuição da capacidade de operação daquelas unidades geradoras de caixa. Os ganhos e as perdas de alienações são determinados pela comparação dos resultados com o valor contábil e são reconhecidos em resultado.

### 2.13 - Contas a pagar aos fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante.

Tais obrigações são normalmente reconhecidas ao valor da fatura correspondente.

### 2.14 - Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos são compostos em sua totalidade por Adiantamentos de Contratos de Câmbio (ACC), que são obrigações em moeda estrangeira (dólar) destinados a financiar as compras do

# UNICAFÉ COMPANHIA DE COMÉRCIO EXTERIOR

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O EXERCÍCIO FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado

café que será exportado futuramente. As quitações ocorrem mediante entrega das posições (contas a receber) em dólar, ocorrendo também a quitação direta com câmbio pronto.

O reconhecimento de tais contratos ocorre inicialmente pelo seu valor justo e os juros incorridos são cobrados em rubrica separada (Vide nota explicativa nº 10). A cada encerramento do mês os saldos dos ACC's são corrigidos utilizando-se as taxas de câmbio divulgadas pelo BACEN.

### 2.15 - Provisões para contingências

A Companhia é parte em processos judiciais e administrativos. As Provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos judiciais para os quais é provável que uma saída de recursos seja feita para liquidar a contingência/obrigação e uma estimativa razoável possa ser feita.

### 2.16 - Reconhecimento de receita

A Companhia reconhece a receita quando:

- (a) o valor da receita pode ser mensurado com segurança;
- (b) é provável que benefícios econômicos futuros fluirão para a Companhia, e
- (c) quando critérios específicos tiverem sido atendidos em cada uma das vendas realizadas, quais sejam transferências de propriedades e do risco da mercadoria ao cliente.

### 2.17 - Distribuição de dividendos

A distribuição de dividendos para os acionistas da Companhia é reconhecida como um passivo nas demonstrações contábeis ao final do exercício. Os valores propostos são submetidos à aprovação em Assembleia Geral. Qualquer valor acima do mínimo obrigatório somente é provisionado na data em que são aprovados pelos acionistas, em Assembleia Geral.

## 3. CAIXA E EQUIVALENTES

|                     | Controladora   |                | Consolidado    |                |
|---------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                     | 2023           | 2022           | 2023           | 2022           |
| Caixa               | 14             | 15             | 18             | 21             |
| Bancos c/ movimento | 3.481          | 9.870          | 3.969          | 10.784         |
| Aplic. Financeiras  | 113.127        | 111.963        | 113.158        | 111.988        |
| Câmbio a contratar  | 53.125         | 75.246         | 53.125         | 75.245         |
| <b>Total</b>        | <b>169.747</b> | <b>197.094</b> | <b>170.270</b> | <b>198.038</b> |

# UNICAFÉ COMPANHIA DE COMÉRCIO EXTERIOR

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O EXERCÍCIO FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado

### 4. ESTOQUES

| Descrição              | Em 31 de dezembro de 2023 |              |                | Controladora<br>Em 31.12.22 |
|------------------------|---------------------------|--------------|----------------|-----------------------------|
|                        | Café                      | Embalagem    | Total          | Total                       |
| Vila Velha             | 35.851                    | 1.524        | 37.375         | 29.474                      |
| Manhumirim             | 28.610                    | 836          | 29.446         | 25.120                      |
| Santos                 | -                         | 149          | 149            | 537                         |
| Varginha               | 44.572                    | 1.254        | 45.826         | 85.462                      |
| Mercadoria em trânsito | 35.794                    | -            | 35.794         | 17.148                      |
| <b>Subtotal</b>        | <b>144.827</b>            | <b>3.763</b> | <b>148.590</b> | <b>157.741</b>              |
| Adiant. de Estoque     | -                         | -            | -              | 1                           |
| <b>Total</b>           | <b>144.827</b>            | <b>3.763</b> | <b>148.590</b> | <b>157.742</b>              |

|                                    | Consolidado<br>Em 31 de dezembro de |                |
|------------------------------------|-------------------------------------|----------------|
|                                    | 2023                                | 2022           |
| Gado                               | 12.104                              | 11.990         |
| Embalagens                         | 3.763                               | 4.730          |
| Custo de safra                     | 1.247                               | 1.590          |
| Custo de pecuária                  | 640                                 | 880            |
| Adubos, fertilizantes e defensivos | 104                                 | 745            |
| Sêmen                              | 162                                 | 182            |
| Alimentação animal                 | 255                                 | 203            |
| Vacinas                            | 268                                 | 149            |
| Materiais da atividade rural       | 99                                  | 60             |
| Café                               | 144.827                             | 153.017        |
| Adiantamento de estoque            | -                                   | 1              |
| <b>Total</b>                       | <b>163.469</b>                      | <b>173.547</b> |

### 5. IMPOSTOS A RECUPERAR

#### 5.1 - Impostos a Recuperar - Ativo Circulante:

|                             | Controladora  |               | Consolidado   |               |
|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                             | 2023          | 2022          | 2023          | 2022          |
| ICMS a Recuperar            | 1.822         | 1.172         | 1.827         | 1.174         |
| Outros Tributos Federais    | 4.517         | 4.127         | 4.517         | 4.127         |
| Pedido Ressarcimento PIS    | 1.083         | 742           | 1.083         | 742           |
| Pedido Ressarcimento COFINS | 3.241         | 4.896         | 3.241         | 4.896         |
| IRPJ Saldo Negativo         | 2.183         | -             | 2.382         | -             |
| CSLL Base Negativa          | -             | -             | 73            | -             |
| <b>Total</b>                | <b>12.846</b> | <b>10.937</b> | <b>13.123</b> | <b>10.939</b> |

# UNICAFÉ COMPANHIA DE COMÉRCIO EXTERIOR

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O EXERCÍCIO FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado

### 5.2 – Impostos a Recuperar – Ativo Realizável a Longo Prazo:

|                        | Controladora  |               | Consolidado   |               |
|------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                        | 2023          | 2022          | 2023          | 2022          |
| Pis a Recuperar (*)    | 4.392         | 6.273         | 4.392         | 6.273         |
| Cofins a Recuperar (*) | 31.788        | 31.788        | 31.788        | 31.788        |
| Outros                 | 17            | 17            | 17            | 17            |
| <b>Total</b>           | <b>36.197</b> | <b>38.078</b> | <b>36.197</b> | <b>38.078</b> |

(\*) A partir da Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária de 25 de março de 2008 foi proposto e aprovado por unanimidade a criação de Reserva de Lucros a Realizar tendo como contrapartida, os créditos de PIS e COFINS a Recuperar que figuram no Realizável a Longo Prazo. A Reserva de Lucros será revertida, com contrapartida para Lucro do período, tempestivamente quando da utilização (compensação ou restituição) dos referidos créditos. O objetivo da constituição de tal reserva é evidenciar a parcela de lucros ainda não realizada financeiramente, em consequência dos créditos de PIS e COFINS.

Tais informações estão evidenciadas na Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido.

### 6 - ATIVO FISCAL DIFERIDO

Com fundamento na NBC TG 32 (R4) do Conselho Federal de Contabilidade, com base no prejuízo fiscal apurado (Vide nota explicativa nº 16) a Companhia reconheceu no seu Realizável a longo prazo Ativos Fiscais diferidos, conforme segue:

| Controladora               |                       |              |
|----------------------------|-----------------------|--------------|
| TRIBUTO                    | PREJUÍZO FISCAL (R\$) | R\$          |
| IRPJ (15% + 10% Adicional) | (8.200)               | 2.050        |
| CSLL (9%)                  | (9.091)               | 818          |
| <b>Total</b>               |                       | <b>2.868</b> |

| Consolidado                |                       |              |
|----------------------------|-----------------------|--------------|
| TRIBUTO                    | PREJUÍZO FISCAL (R\$) | R\$          |
| IRPJ (15% + 10% Adicional) | (9.217)               | 2.304        |
| CSLL (9%)                  | (10.107)              | 910          |
| <b>Total</b>               |                       | <b>3.214</b> |

# UNICAFÉ COMPANHIA DE COMÉRCIO EXTERIOR

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O EXERCÍCIO FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado

### 7. TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS

|                       | Controladora  |               | Consolidado |          |
|-----------------------|---------------|---------------|-------------|----------|
|                       | 2023          | 2022          | 2023        | 2022     |
| Unicafé Agrícola S.A. | 20.669        | 11.869        | -           | -        |
| <b>Total</b>          | <b>20.669</b> | <b>11.869</b> | <b>-</b>    | <b>-</b> |

### 8. INVESTIMENTOS EM CONTROLADAS/COLIGADAS

Representado pela participação da Unicafé Cia de Comércio Exterior nas demais empresas do grupo, cujos principais dados podem ser resumidos como segue:

| Descrição                                                     | Unicafé Agrícola S.A. |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------|
| Capital subscrito e integralizado                             | 23.300                |
| Patrimônio líquido antes da Distribuição de Dividendos/Lucros | <b>37.099</b>         |
| Resultado ajustado                                            | (792)                 |
| Participação no capital (%)                                   | 99,98%                |
| Movimentação dos investimentos no início do exercício         | <b>37.092</b>         |
| <b>Resultado de equivalência Patrimonial</b>                  | (792)                 |
| <b>Saldo no fim do exercício 2023</b>                         | <b>36.300</b>         |

| Descrição                                                     | Unicafé Agrícola S.A. |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------|
| Capital subscrito e integralizado                             | 23.300                |
| Patrimônio líquido antes da Distribuição de Dividendos/Lucros | <b>35.485</b>         |
| Resultado ajustado                                            | 1.614                 |
| Participação no capital (%)                                   | 99,98%                |
| Movimentação dos investimentos no início do exercício         | <b>35.478</b>         |
| <b>Resultado de equivalência Patrimonial</b>                  | <b>1.614</b>          |
| <b>Saldo no fim do exercício 2022</b>                         | <b>37.092</b>         |

# UNICAFÉ COMPANHIA DE COMÉRCIO EXTERIOR

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O EXERCÍCIO FIMDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Em reais)

| 9. IMOBILIZADO            |                       |               |                       |              |              |                |                           |                           |  |
|---------------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|--------------|--------------|----------------|---------------------------|---------------------------|--|
| Controladora              |                       |               |                       |              |              |                |                           |                           |  |
| CONTA                     | Taxa de Depreciação % | Custo         | Depreciação Acumulada | Adições      | Baixas       | Transferências | Em 31 de dezembro de 2023 | Em 31 de dezembro de 2022 |  |
| Terenos                   | -                     | 905           | -                     | -            | -            | -              | 905                       | 905                       |  |
| Imóveis                   | 4                     | 15.963        | (5.113)               | 23           | -            | 151            | 11.024                    | 11.212                    |  |
| Imóveis em construção     | -                     | 131           | -                     | 108          | -            | (189)          | 50                        | 131                       |  |
| Instalações               | 10                    | 2.100         | (1.429)               | 37           | (14)         | 38             | 732                       | 801                       |  |
| Móveis e utensílios       | 10                    | 1.187         | (795)                 | 53           | (7)          | -              | 438                       | 466                       |  |
| Máquinas equipamentos     | 10                    | 9.133         | (6.117)               | 1.153        | -            | -              | 4.169                     | 3.690                     |  |
| Equip. de informática     | 20                    | 430           | (351)                 | 25           | (41)         | -              | 63                        | 77                        |  |
| Veículos                  | 20                    | 1.470         | (731)                 | 110          | (277)        | -              | 572                       | 636                       |  |
| Benfeit. em imóveis terc. | 37                    | 142           | (142)                 | -            | -            | -              | -                         | 1                         |  |
| Ferramentas               | 10                    | 17            | (8)                   | 7            | -            | -              | 16                        | 11                        |  |
| <b>Subtotal</b>           |                       | <b>31.478</b> | <b>(14.686)</b>       | <b>1.516</b> | <b>(339)</b> | -              | <b>17.969</b>             | <b>17.930</b>             |  |
| Adiant. de Imobilizado    | -                     | -             | -                     | 919          | (624)        | -              | 295                       | -                         |  |
| <b>Total</b>              |                       | <b>31.478</b> | <b>(14.686)</b>       | <b>2.435</b> | <b>(963)</b> | -              | <b>18.264</b>             | <b>17.930</b>             |  |

UNICAFÉ COMPANHIA DE COMÉRCIO EXTERIOR

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O EXERCÍCIO  
FIMDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023  
(Em reais)

| CONTA                       | Taxa de Depreciação % |  | Custo         | Depreciação Acumulada | Adições      | Baixas         | Transferências | Consolidado               |                           |
|-----------------------------|-----------------------|--|---------------|-----------------------|--------------|----------------|----------------|---------------------------|---------------------------|
|                             |                       |  |               |                       |              |                |                | Em 31 de dezembro de 2023 | Em 31 de dezembro de 2022 |
| Propriedades rurais*        | 4                     |  | 20.247        | (3.038)               | 37           | -              | 597            | 17.843                    | 17.307                    |
| Imobilização em andamento   | -                     |  | 528           | -                     | 1.958        | -              | (590)          | 1.896                     | 528                       |
| Instalações                 | 10                    |  | 2.224         | (1.482)               | 37           | (14)           | 38             | 803                       | 882                       |
| Móveis e utensílios         | 10                    |  | 1.310         | (860)                 | 72           | (8)            | -              | 514                       | 536                       |
| Máquinas e equipamentos     | 10                    |  | 10.008        | (6.796)               | 2.034        | -              | -              | 5.246                     | 3.964                     |
| Veículos/Tratores           | 20                    |  | 2.400         | (1.624)               | 449          | (338)          | -              | 887                       | 736                       |
| Equipamentos de informática | 20                    |  | 475           | (381)                 | 26           | (50)           | -              | 70                        | 91                        |
| Utensílios agrícolas        | 10                    |  | 310           | (112)                 | 83           | -              | -              | 281                       | 226                       |
| Pastagens                   | 10                    |  | 2.370         | (408)                 | -            | -              | 917            | 2.879                     | 2.187                     |
| Formação de pastagens       | -                     |  | 496           | -                     | 1.050        | -              | (736)          | 810                       | 496                       |
| Cercas                      | 10                    |  | 2.055         | (498)                 | -            | -              | 1.199          | 2.756                     | 1.794                     |
| Construções de Cercas       | -                     |  | 151           | -                     | 1.055        | -              | (1.206)        | -                         | 151                       |
| Currais                     | 5                     |  | -             | (10)                  | -            | -              | 422            | 412                       | -                         |
| Construções de Currais      | -                     |  | 149           | -                     | 273          | -              | (422)          | -                         | 149                       |
| Ativo Biológico Gado        | 20                    |  | 10.176        | (3.601)               | -            | (3.173)        | 2.496          | 5.898                     | 7.057                     |
| Ativo Biológico Café        | 5                     |  | 1.261         | (103)                 | -            | (11)           | -              | 1.147                     | 1.200                     |
| Cultura Formação - Café     | -                     |  | 281           | -                     | 587          | -              | 7              | 875                       | 281                       |
| Equinos reprodução          | 10                    |  | 25            | (5)                   | -            | -              | -              | 20                        | 22                        |
| Terrenos                    | -                     |  | 905           | -                     | -            | -              | -              | 905                       | 905                       |
| Imóveis                     | 4                     |  | 15.963        | (5.113)               | 23           | -              | 151            | 11.024                    | 11.212                    |
| Imóveis em construção       | -                     |  | 131           | -                     | 108          | -              | (189)          | 50                        | 131                       |
| Benfeit. em imóveis terc.   | 37                    |  | 142           | (142)                 | -            | -              | -              | -                         | -                         |
| Ferramentas                 | 10                    |  | 23            | (9)                   | 10           | -              | -              | 24                        | 17                        |
| <b>Subtotal</b>             |                       |  | <b>71.630</b> | <b>(24.182)</b>       | <b>7.802</b> | <b>(3.594)</b> | <b>2.684</b>   | <b>54.340</b>             | <b>49.872</b>             |
| Adiant. de imobilizado      |                       |  | 298           | -                     | 1.269        | (1.241)        | -              | 326                       | 299                       |
| <b>Total</b>                |                       |  | <b>71.928</b> | <b>(24.182)</b>       | <b>9.071</b> | <b>(4.835)</b> | <b>2.684</b>   | <b>54.666</b>             | <b>50.171</b>             |

\* A rubrica contempla também Terrenos no valor de R\$ 15.796 (quinze milhões, setecentos e noventa e seis mil reais), a taxa de depreciação não incide sobre tais ativos.

# UNICAFÉ COMPANHIA DE COMÉRCIO EXTERIOR

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O EXERCÍCIO FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado

### 10. ADIANTAMENTOS DE CONTRATO DE CâMBIO

|                      | Controladora   |                | Consolidado    |                |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                      | 2023           | 2022           | 2023           | 2022           |
| Adiant. Cont. Câmbio | 273.533        | 297.409        | 273.533        | 297.409        |
| Encargos s/ Câmbio   | 9.715          | 8.936          | 9.715          | 8.936          |
| <b>Total</b>         | <b>283.248</b> | <b>306.345</b> | <b>283.248</b> | <b>306.345</b> |

A Companhia mantém posições relativas a Adiantamentos de Contrato de Câmbio, com diversas instituições financeiras. Os saldos desses adiantamentos são de R\$ 283.248 (duzentos e oitenta e três milhões, duzentos e quarenta e oito mil reais) em 31 de dezembro de 2023 e de R\$ 306.345 (trezentos e seis milhões, trezentos e quarenta e cinco mil reais) em 31 de dezembro de 2022. As taxas de juros praticadas variam de acordo com o contrato e a instituição financeira.

### 11. INFORMAÇÕES POR SEGMENTO

As operações da Companhia estão estrategicamente distribuídas nas principais regiões produtoras de café do Brasil, onde existem filiais que são responsáveis pela realização das operações de compra, armazenagem e exportação. Os valores abaixo apresentam as receitas segregadas de acordo com a movimentação dessas filiais.

|                                        | Controladora   |                  |                |                  |
|----------------------------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
|                                        | 2023           |                  | 2022           |                  |
| <b>RECEITA BRUTA</b>                   | <b>Interno</b> | <b>Externo</b>   | <b>Interno</b> | <b>Externo</b>   |
| <b>ESTABELECIMENTO</b>                 |                |                  |                |                  |
| Matriz - Vila Velha                    | 32.958         | 369.039          | 13.162         | 285.828          |
| Filial Santos                          | 1              | 1.276            | 1.759          | 20.869           |
| Filial Varginha - Armazém              | 151.452        | 630.582          | 96.507         | 918.996          |
| Filial Manhumirim                      | 54.045         | 396.266          | 50.630         | 374.900          |
| Impostos s/ Receita Bruta / Devoluções | (12.996)       | (2)              | (9.282)        | (133)            |
| <b>RECEITA LÍQUIDA</b>                 | <b>225.460</b> | <b>1.397.161</b> | <b>152.776</b> | <b>1.600.460</b> |

As operações no consolidado da Companhia se dividem em Cultivo de Café para Comercialização, Criação de Bovino para Corte e Plantio de Eucalipto para Comercialização. A cultura do café ocorre na Fazenda Galiléia em Baixo Guandu-ES. Toda produção (100%) de café é comercializada com a Controladora Unicafé Companhia de Comércio Exterior, obedecendo às regras comuns ao mercado em relação aos preços praticados.

# UNICAFÉ COMPANHIA DE COMÉRCIO EXTERIOR

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O EXERCÍCIO FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado

|                                                 | Consolidado     |                  |                |                  |
|-------------------------------------------------|-----------------|------------------|----------------|------------------|
|                                                 | 2023            |                  | 2022           |                  |
| RECEITA BRUTA                                   | Interno         | Externo          | Interno        | Externo          |
| ESTABELECIMENTO                                 |                 |                  |                |                  |
| Matriz - Vila Velha                             | 32.958          | 369.039          | 13.162         | 285.828          |
| Filial Santos                                   | 1               | 1.276            | 1.759          | 20.869           |
| Filial Varginha - Armazém                       | 151.452         | 630.582          | 96.507         | 918.996          |
| Filial Manhumirim                               | 54.045          | 396.266          | 50.630         | 374.900          |
| <b>SUBTOTAL VENDA DE CAFÉ (A)</b>               | <b>238.456</b>  | <b>1.397.163</b> | <b>162.058</b> | <b>1.600.593</b> |
| Faz. Derribad. - Carlos Chagas/MG - Gado        | 8.169           | -                | 8.028          | -                |
| Ajuste a Valor Justo - Estoques - Gado          | 4.770           | -                | 7.442          | -                |
| <b>SUBTOTAL VENDA DE GADO (B)</b>               | <b>12.939</b>   | <b>-</b>         | <b>15.470</b>  | <b>-</b>         |
| Faz. Galiléia - Baixo Guandu/ES - Eucalipto     | 314             | -                | 61             | -                |
| Ajuste a Valor Justo - Estoques - Eucalipto     | 3.000           | -                | 11             | -                |
| <b>SUBTOTAL VENDA DE EUCALIPTO (C)</b>          | <b>3.314</b>    | <b>-</b>         | <b>72</b>      | <b>-</b>         |
|                                                 | -               | -                | -              | -                |
| <b>Impostos s/Receita Bruta /Devoluções (D)</b> | <b>(13.348)</b> | <b>(2)</b>       | <b>(9.574)</b> | <b>(133)</b>     |
|                                                 | -               | -                | -              | -                |
| <b>Receita líquida (A+B+C+D)</b>                | <b>241.361</b>  | <b>1.397.161</b> | <b>168.026</b> | <b>1.600.460</b> |

## 12. PROVISÃO PARA CONTIGÊNCIAS

Conforme descrito na nota explicativa nº 2.15 a Companhia reconhece uma contingência sempre que uma saída de recurso é provável. Referente às demandas em andamento reconheceu-se no passivo não circulante as seguintes contingências:

|                                           | Controladora |            | Consolidado |            |
|-------------------------------------------|--------------|------------|-------------|------------|
|                                           | 2023         | 2022       | 2023        | 2022       |
| <b>Provisões</b>                          |              |            |             |            |
| Provisões para contingências trabalhistas | 143          | 281        | 167         | 281        |
| Provisões para contingências cíveis       | -            | 290        | -           | 290        |
| <b>Total</b>                              | <b>143</b>   | <b>571</b> | <b>167</b>  | <b>571</b> |

## 13. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

### 13.1 - Capital Social

O capital social subscrito é de R\$ 100.000 (cem milhões de reais) e está dividido em 480.745 (quatrocentos e oitenta mil, setecentos e quarenta e cinco) ações ordinárias nominativas, sem valor nominal.

### 13.2 - Reservas de Lucros

- Reserva legal:

Constituída à base de 5% do lucro líquido apurado no exercício, limitada a 20% do capital social.

### 13.3 - Lucros acumulados

- Dividendos:

A distribuição de lucros é feita com base no estatuto social ou por decisão expressa dos acionistas.

# UNICAFÉ COMPANHIA DE COMÉRCIO EXTERIOR

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O EXERCÍCIO FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado

A Companhia adota a prática de pagar aos acionistas a remuneração sobre o capital próprio, conforme instituído pela Lei nº 9.249/95. Os saldos da remuneração são de R\$ 1.050 (um milhão e cinquenta mil reais) em 31 de dezembro de 2023 e de R\$ 4.200 (quatro milhões e duzentos mil reais) em 31 de dezembro de 2022, conforme destacado na Demonstração do Resultado do Exercício.

### 14. PROGRAMA DE REGULARIZAÇÃO TRIBUTÁRIA RURAL (PRR)

A Companhia aderiu em novembro de 2017 ao Programa de Regularização Tributária Rural (PRR) com base na Medida Provisória nº 793/17. Abrangendo os débitos das contribuições rurais de que trata a lei nº 8.212/91, relativos às operações de aquisições de produção rural. A Secretaria da Receita Federal do Brasil – SRFB, não realizou a consolidação dos débitos das contribuições rurais.

### 15. PROGRAMA DE REDUÇÃO DE LITIGIOSIDADE FISCAL (PRLF)

A Companhia aderiu em julho de 2023 ao Programa de Redução de Litigiosidade Fiscal (PRLF) com base na Portaria Conjunta RFB/PGFN nº 1, de 12 de janeiro de 2023. Possibilitando a quitação de débitos federais em contencioso administrativo tributário.

| RÚBRICA                                  | VALOR         |
|------------------------------------------|---------------|
| PRLF Tributo                             | 18.730        |
| PRLF Multa/Juros                         | 27.139        |
| (-) PRLF Benefício Fiscal                | (27.139)      |
| PIS Ativo Realizável Longo Prazo Baixado | 1.882         |
| PIS/COFINS sobre Benefício fiscal PRLF   | 1.262         |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>21.874</b> |

### 16. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

Conforme descrito nas Práticas Contábeis (Nota explicativa 2.10), a Companhia é tributada com base no Lucro Real. Abaixo apresenta-se um resumo do cálculo dos impostos incidentes sobre o Lucro.

| Descrição                                                 | Controladora         |               |
|-----------------------------------------------------------|----------------------|---------------|
|                                                           | Em 31 de dezembro de |               |
|                                                           | 2023                 | 2022          |
| <b>Lucro/Prejuízo antes do Imposto de renda e da CSLL</b> | <b>(30.052)</b>      | <b>13.072</b> |
| Adições                                                   | 29.132               | 17.773        |
| Exclusões (Ativo fiscal diferido IRPJ + CSLL)             | (7.280)              | (7.271)       |
| <b>Base de cálculo Lucro Real para o Imposto de Renda</b> | <b>(8.200)</b>       | <b>23.574</b> |
| Imposto de renda (15%)                                    | -                    | 3.536         |
| Imposto de renda adicional (10%)                          | -                    | 2.333         |
| Plano Alimentação do trabalhador                          | -                    | (19)          |
| <b>Imposto de renda Corrente</b>                          | <b>-</b>             | <b>5.850</b>  |
| <b>Lucro/Prejuízo antes do Imposto de renda e da CSLL</b> | <b>(30.052)</b>      | <b>13.072</b> |
| Adições                                                   | 26.078               | 12.889        |
| Exclusões (Ativo fiscal diferido IRPJ + CSLL)             | (5.117)              | (3.785)       |
| <b>Base de cálculo Lucro Real para a CSLL</b>             | <b>(9.091)</b>       | <b>22.176</b> |
| <b>Contribuição social (9%) Corrente</b>                  | <b>-</b>             | <b>1.996</b>  |

# UNICAFÉ COMPANHIA DE COMÉRCIO EXTERIOR

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O EXERCÍCIO FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado

| Descrição                                                 | Consolidado          |               |
|-----------------------------------------------------------|----------------------|---------------|
|                                                           | Em 31 de dezembro de |               |
|                                                           | 2023                 | 2022          |
| <b>Lucro/Prejuízo antes do Imposto de Renda e da CSLL</b> | <b>(30.843)</b>      | <b>15.580</b> |
| Adições                                                   | 29.252               | 18.039        |
| Exclusões                                                 | (7.626)              | (7.344)       |
| <b>Base de cálculo Lucro Real para o Imposto de Renda</b> | <b>(9.217)</b>       | <b>26.275</b> |
| Imposto de renda (15%)                                    |                      | 3.941         |
| Imposto de renda adicional (10%)                          | -                    | 2.580         |
| Plano Alimentação do trabalhador                          | -                    | (19)          |
| <b>Imposto de Renda Corrente</b>                          | <b>-</b>             | <b>6.502</b>  |
|                                                           | -                    |               |
| <b>Lucro/Prejuízo antes do Imposto de Renda e da CSLL</b> | <b>(30.843)</b>      | <b>15.580</b> |
| Adições                                                   | 26.199               | 13.155        |
| Exclusões                                                 | (5.463)              | (3.859)       |
| <b>Base de cálculo Lucro Real para a CSLL</b>             | <b>(10.107)</b>      | <b>24.876</b> |
|                                                           | -                    |               |
| <b>Contribuição social (9%) Corrente</b>                  | <b>-</b>             | <b>2.239</b>  |

Vila Velha (ES), 31 de dezembro de 2023.

JAIR COSER  
Diretor Presidente

OCTÁVIO CASTRO ARAÚJO RUDGE  
Diretor Superintendente

ARY BORTOLINI  
Diretor Comercial

BATISTA MANCINI  
Diretor de Comercialização

CARLOS HONORATO FERREIRA  
Diretor Comercial

FÁBIO COSER TEIXEIRA  
Diretor Administrativo Financeiro

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