

Balanco Patrimonial em 31 de Dezembro - Em R\$ 1,00

Ativo	Nota	2023	2022
Circulante		16.093.008	15.896.584
Disponibilidades		16.093.008	15.896.584
Caixa e Equivalentes de Caixa		4.561.095	732.531
Aplicações Financeiras	4	6.220.961	5.748.670
Clientes		5.755.035	6.344.306
Estoques	5	3.407.546	2.923.014
Créditos Tributários		6.509	22.803
Outros Créditos		66.848	40.698
Despesas do Exercício Seguinte		75.914	84.562
Não Circulante		2.311.869	1.474.738
Realizável a Longo Prazo		23.274	10.185
Depósito Judicial		15.196	-
Créditos Tributários	6	8.078	10.185
Imobilizado		7.274.804	1.448.334
Intangível	8	13.791	16.219
Total do Ativo		18.404.877	17.371.322
Passivo		2023	2022
Circulante		5.729.632	4.860.416
Fornecedores		1.515.179	1.359.260
Remunerações e Provisões		9.573.382	539.420
Obrigações Tributárias	10	846.330	918.115
Outros Valores a Pagar	11.a	2.583.107	1.975.645
Financiamentos	11.b	211.634	67.976
Não Circulante		410.211	245.872
Partes Relacionadas	12	12	12
Financiamentos	11.b	410.199	245.860
Patrimônio Líquido		12.265.034	12.265.034
Capital Social	15	7.584.100	7.584.100
Reserva de Capital		99.666	99.666
Reserva de Lucros		4.581.268	4.581.268
Total do Passivo		18.404.877	17.371.322

As notas explicativas integram o conjunto das Demonstrações Financeiras.

Notas Explicativas: 1. Contexto Operacional: A Moinhos Unidos Brasil Mate S/A é uma sociedade por ações de capital fechado e tem como objeto social a compra, beneficiamento, venda e exportação de erva mate e outras ervas para infusão.

2. Apresentação das Demonstrações Financeiras: As demonstrações financeiras estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, destacando-se a aplicação do Pronunciamento Técnico PME - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas (NBC TG 1000 - R1), aprovado pela Resolução CFC nº 1.255/09, com exigibilidade para os exercícios iniciados a partir de 01/Jan/10. Dentre as práticas contábeis incluídas no Pronunciamento Técnico PME - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, adotadas pela Companhia, destacam-se: • Redução ao Valor Recuperável de Ativos: a administração não identificou qualquer indicativo (fontes internas e externas) de que o valor contábil de seus ativos exceda ao seu valor recuperável. • Demonstração dos Fluxos de Caixa: a administração incorporou os fluxos de caixa às suas demonstrações financeiras. • Ativo Intangível: a administração analisou os registros e saldos existentes no Imobilizado, procedendo à segregação dos valores que se encontram no conceito de Intangível. • Divulgação sobre Partes Relacionadas: a administração da Companhia apurou o saldo e os montantes das transações realizadas com partes relacionadas, cujo resultado é apresentado na nota 12. **3. Principais Práticas Contábeis:** a) **Aplicações de Liquidez Imediata:** As aplicações de liquidez imediata estão registradas pelo valor original, acrescidas dos rendimentos auferidos até as datas de encerramento das demonstrações financeiras, apuradas pelo método pró-rata temporis, que equivale aos valores de mercado. b) **Contas a Receber:** As contas a receber de clientes são reconhecidas pelo regime de competência e estão refletidas pelo valor presente, estimado de realização. c) **Perdas Estimadas com Crédito de Liquidação Duvidosa:** As perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa são fundamentadas em análises dos créditos pela administração, que leva em consideração o histórico e os riscos envolvidos em cada operação e é constituída em montante considerado suficiente para cobrir as prováveis perdas na realização das contas a receber. d) **Estoques:** Os estoques estão registrados ao custo médio de aquisição ou da produção e não excedem os seus custos de reposição ou valores de realização, deduzidos de provisões para perdas, quando aplicável. e) **Imobilizado:** Os bens do imobilizado estão registrados ao custo de aquisição, menos a depreciação acumulada. A depreciação é calculada pelo método linear, observadas as taxas que levam em conta o tempo de vida útil dos bens. O valor contábil líquido do Ativo Imobilizado, assim como de outros ativos de longa duração, não excede seu valor recuperável, estando em conformidade com as disposições da Seção 17 - Ativo Imobilizado do Pronunciamento Técnico PME. f) **Ativo Intangível:** O Intangível está registrado pelo custo de aquisição e refere-se a software de manutenção do sistema corporativo, deduzido da amortização acumulada. g) **Demaís Ativos:** Os demais ativos estão demonstrados pelos valores de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias e cambiais auferidos (em base "pró-rata" dia) e provisão para perda, quando julgada necessária. h) **Passivos:** Os passivos demonstrados incluem os valores conhecidos e calculáveis, acrescidos dos encargos e das variações monetárias e cambiais incorridos (em base "pró-rata" dia). i) **Empréstimos:** Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo líquido dos custos de transação incorridos, posteriormente são mensurados ao custo de amortização com base no método da taxa de juros efetivos e estão demonstrados pelos valores de contratação, acrescidos dos encargos pactuados, que incluem juros e atualização monetária ou cambial incorridos. j) **Outras Obrigações:** Os valores das obrigações são classificados no Passivo Circulante, exceto quanto às parcelas, que podem ser liquidadas após 12 meses, da data de encerramento do balanço e das demonstrações financeiras. k) **Provisão para Contingências:** As provisões para contingências fiscais, trabalhistas e outras são constituídas com base na expectativa de perda provável nas respectivas ações em andamento, manifestada pelos consultores jurídicos internos e externos da Companhia, o que ocasionaria uma provável saída de recursos para liquidação das obrigações. Os passivos contingentes classificados como perdas possíveis não são reconhecidos contabilmente, apenas divulgados nas notas explicativas, quando individualmente relevante, e os classificados como remotos, não requerem provisão e nem divulgação. l) **Provisão para o Imposto de Renda:** A provisão para Imposto de Renda é constituída à alíquota-base de 15% do lucro tributável, acrescida do adicional de 10%. A Contribuição Social sobre o lucro antes do Imposto de Renda é calculada considerando a alíquota de 9%. m) **Receitas:** As receitas de vendas são reconhecidas no resultado, quando todos os riscos e benefícios inerentes ao produto ou serviço são transferidos para o cliente. Uma receita não é reconhecida quando há incerteza significativa de sua realização. n) **Resultado:** O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência de exercícios. **4. Caixa e Equivalentes de Caixa:** O saldo desta conta está composto pelos seguintes valores:

Descrição	Em R\$ 1,00	
	31/12/23	31/12/22
Caixa	4.557	10.260
Bancos conta Movimento	556.538	727.271
Sub Total	561.095	732.531
Aplicações de Liquidez Imediata	6.220.961	5.748.670
Disponibilidades	6.782.056	6.481.201

As aplicações em fundos de investimentos no Banco Itaú correspondem a recursos de curtíssimo prazo, disponíveis no encerramento do exercício.

Demonstrações das Demonstrações do Patrimônio Líquido de 31/12/21 a 31/12/23 - Em R\$ 1,00

	Capital Realizado		Reserva de Capital		Reserva Legal		Reserva de Incentivos Fiscais		Lucros Acumulados		Total Geral
	Realizado	Capital	Reserva de Capital	Reserva de Capital	Legal	Incentivos Fiscais	Acumulados	Acumulados	Acumulados		
Em 31/12/21	7.584.100	99.666	1.516.821	3.159.223	-	-	-	-	-	-	12.359.810
Lucro Líquido do Exercício	-	-	-	-	-	-	-	-	4.069.713	-	4.069.713
Constituição de Reserva Legal	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos Propostos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajuste Exercício Anterior - Reversão Incentivo Fiscal	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Em 31/12/22	7.584.100	99.666	1.516.821	3.064.447	-	(94.776)	-	-	-	-	12.265.034
Lucro Líquido do Exercício	-	-	-	-	-	-	-	-	2.933.327	-	2.933.327
Constituição de Reserva Legal	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos Propostos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Em 31/12/23	7.584.100	99.666	1.516.821	3.064.447	-	-	-	-	(2.933.327)	-	12.265.034

As notas explicativas integram o conjunto das Demonstrações Financeiras.

Demonstração de Resultado dos Exercícios Findos em 31 de Dezembro - Em R\$ 1,00

Descrição	Nota		2023		2022	
	12/23	12/22	12/23	12/22	12/23	12/22
Receita Operacional Líquida	17	39.630.976	39.848.259	39.848.259	-	-
Custos das Vendas		(18.105.261)	(19.374.944)	(19.374.944)	-	-
Custos de Produção		(18.105.261)	(19.374.944)	(19.374.944)	-	-
Lucro Bruto		21.525.715	20.473.315	20.473.315	-	-
Despesas Operacionais		(15.176.037)	(13.243.380)	(13.243.380)	-	-
Despesas Gerais e Administrativas	18	(15.176.037)	(13.243.380)	(13.243.380)	-	-
Resultado Operacional Antes dos Encargos Financeiros		6.349.678	7.229.935	7.229.935	-	-
Receitas e (Despesas) Financeiras	19	(1.842.479)	(1.521.332)	(1.521.332)	-	-
Resultado Operacional Após os Encargos Financeiros		4.507.199	5.708.603	5.708.603	-	-
Resultado Antes dos Efeitos Tributários		4.507.199	5.708.603	5.708.603	-	-
Provisão para IRPJ e CSLL	14	(1.573.872)	(1.638.890)	(1.638.890)	-	-
Lucro Líquido do Exercício	16	2.933.327	4.069.713	4.069.713	-	-
Por Ação do Capital Social Final		0,4285	0,5945	0,5945	-	-

As notas explicativas integram o conjunto das Demonstrações Financeiras.

Fluxo de Caixa Indireto em 31 de Dezembro - Em R\$ 1,00

Descrição	2023		2022	
	31/12/23	31/12/22	31/12/23	31/12/22
Caixa Gerado no Exercício	3.068.128	4.269.217	2.933.327	4.069.713
Lucro Líquido do Exercício	2.933.327	4.069.713	2.933.327	4.069.713
Depreciação e Amortização	86.800	116.604	86.800	116.604
Baixa Imobilizado (Acréscimo) Decréscimo em Ativos Operacionais	48.001	82.900	48.001	82.900
Operacionais	91.342	(1.519.191)	91.342	(1.519.191)
Clientes	589.271	(1.415.852)	589.271	(1.415.852)
Estoques	(484.532)	(205.920)	(484.532)	(205.920)
Créditos Tributários	19.301	89.971	19.301	89.971
Outros Créditos	(41.346)	11.775	(41.346)	11.775
Despesas Exercício Seguinte	8.648	835	8.648	835
Acréscimo (Décrécimo) em Passivos Operacionais	725.558	158.003	725.558	158.003
Fornecedores	155.919	321.961	155.919	321.961
Remunerações e Provisões	33.962	128.778	33.962	128.778
Obrigações Tributárias	(71.785)	133.439	(71.785)	133.439
Outros Valores a Pagar	607.462	(426.175)	607.462	(426.175)
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	3.885.028	2.908.129	3.885.028	2.908.129
Atividades de Investimentos	(958.843)	(702.195)	(958.843)	(702.195)
Aquisição de Imobilizado e Intangível	(958.843)	(702.195)	(958.843)	(702.195)
Atividades de Financiamento	(2.625.330)	(3.755.877)	(2.625.330)	(3.755.877)
Dividendos Propostos	(2.033.327)	(4.069.713)	(2.033.327)	(4.069.713)
Financiamentos	307.997	313.836	307.997	313.836
Aumento (Redução) Líquido das Disponibilidades	300.855	(1.550.043)	300.855	(1.550.043)
Saldo no Início de Período	6.481.201	8.126.020	6.481.201	8.126.020
Aumento (Redução) das Disponibilidades	(300.855)	1.644.819	(300.855)	1.644.819

As notas explicativas integram o conjunto das Demonstrações Financeiras.

12. Partes Relacionadas: Os saldos relativos a operações com partes relacionadas são com os acionistas, pessoas físicas, e é proveniente da redução de Capital Social. O saldo não teve variação do exercício de 2022 para 2023.

Em R\$ 1,00

Descrição	31/12/23		31/12/22	
	Ativo Circulante	Ativo Não Circulante	Ativo Circulante	Ativo Não Circulante
IPJ a Recuperar	-	18.890	-	18.890
Créditos CIAP	5.169	3.378	8.078	10.185
PIS e Cofins a Recuperar	440	535	-	-
Total	5.609	22.803	8.078	10.185

7. Imobilizado: O saldo desta conta está composto pelos seguintes valores:

Em R\$ 1,00

Descrição	31/12/23		31/12/22	
	Adições	Depreciação	Adições	Depreciação
Máquinas e Equipamentos	3.574.067	(3.032.415)	541.652	249.688
Equipamentos	3.574.067	(3.032.415)	541.652	249.688
Veículos	1.680.513	(42.454)	1.638.059	1.100.254
Móveis Utensílios	943.996	(862.867)	81.129	81.262
Instalações Elétricas	107.038	(107.038)	-	811
Benefícios em Imóveis de Terceiros	1.073.757	(1.073.757)	-	-
Equipamentos de Segurança	23.551	(9.587)	13.964	16.319
Total	7.402.922	(5.128.117)	2.274.804	1.448.334

A depreciação é calculada pelo método linear, utilizando taxas de 4% para instalações e edificações, 10% para móveis, utensílios, máquinas e equipamentos e 20% para veículos e equipamentos de informática. Quadro demonstrativo da movimentação do imobilizado:

Em R\$ 1,00

Descrição	31/12/23		31/12/22	
	Adições	Depreciação	Adições	Depreciação
Máquinas e Equipamentos	249.688	350.778	(45.861)	541.652
Equipamentos	249.688	350.778	(45.861)	541.652
Veículos	1.100.254	641.338	(146.601)	1.638.059
Móveis e Utensílios	81.262	19.866	(19.999)	81.129
Instalações Elétricas	811	-	(811)	-
Benefícios em Imóveis de Terceiros	-	-	-	-
Equipamentos de Segurança	16.319	(9.587)	(3.355)	13.964
Total	1.448.334	1.011.982	(146.601)	38.911

A depreciação de veículos está com saldo devedor devido a baixa dos veículos que ocorreram no ano de 2023. **8. Intangível:** A movimentação do ativo intangível no exercício de 2023 foi de R\$ 2428. Sendo os seguintes valores: adições R\$ 1.860 e R\$ 4.288 a título de amortização. **9. Remunerações e Provisões:** O saldo desta conta está composto pelos seguintes valores:

Descrição	31/12/23		31/12/22	
	Adições	Depreciação	Adições	Depreciação
Salários a Pagar	116.491	103.448	-	130
Contribuição Sindical	-	130	-	108.792
Acordos Trabalhistas	-	108.792	-	130
Obrigações Previdenciárias	131.947	117.660	131.947	117.660
Provisão de Férias	240.275	154.954	240.275	154.954
Encargos Sociais s/ Provisão	84.669	54.433	84.669	54.433
Total	573.382	539.417	573.382	539.417

10. Obrigações Tributárias: O saldo desta conta está composto pelos seguintes valores:

Descrição	31/12/23		31/12/22	
	Adições	Depreciação	Adições	Depreciação
ICMS a Recolher	202.560	216.041	-	-
PIS a Recolher	15.438	15.066	-	-
Cofins a Recolher	71.254			