



**CAFÉ NÚMERO UM S/A**  
**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**  
**I - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**ATIVO**

(Em Reais)

	Nota	2023	2022
<b>CIRCULANTE</b>		<b>7.278.232</b>	<b>9.987.234</b>
<b>Disponibilidades</b>		<b>19.442</b>	<b>722.958</b>
Caixa e Bancos		19.442	342.458
Aplicações Financeiras			380.500
<b>Clientes</b>		<b>3.178.708</b>	<b>3.294.195</b>
<b>Estoques</b>		<b>3.542.839</b>	<b>3.690.181</b>
<b>Créditos</b>		<b>523.215</b>	<b>2.278.975</b>
Impostos a Recuperar		380.171	407.004
Adiantamentos a Fornecedores		18.039	32.680
Outros Valores Realizáveis		125.005	1.839.291
<b>Despesas do Exercício Seguinte</b>		14.028	925
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>29.034.873</b>	<b>25.436.525</b>
<b>REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>3.265.223</b>	<b>3.251.123</b>
Depósitos Judiciais		12.666	
Despesas Antecipadas		1.434	
Partes Relacionadas		3.251.123	3.251.123
<b>Despesas do Exercício Seguinte</b>			-
<b>Investimentos</b>		<b>22.732.927</b>	<b>18.476.292</b>
<b>Imobilizado</b>	4	<b>2.780.959</b>	<b>3.432.308</b>
<b>Intangível</b>	5	<b>255.764</b>	<b>276.802</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>36.313.105</b>	<b>35.423.759</b>

**Americo Buaiz Filho**  
**Diretor Presidente**

**Leonades Maria Constancio da Silva**  
**Contadora**  
**CRC/ES 117757/O-0**



**CAFÉ NÚMERO UM S/A**  
**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**  
**I - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**PASSIVO**

(Em Reais)	Nota	2023	2022
<b>CIRCULANTE</b>		<b>2.314.443</b>	<b>5.923.754</b>
Fornecedores		1.977.477	488.077
Instituições Financeiras	6	-	5.009.295
Obrigações Fiscais, Sociais e Trabalhistas		334.786	336.377
Outras Obrigações a Pagar		2.180	90.005
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>4.897.214</b>	<b>450.000</b>
Instituições Financeiras		-	-
Partes Relacionadas		4.897.214	450.000
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>29.101.448</b>	<b>29.050.005</b>
<b>Capital Social</b>		<b>14.973.362</b>	<b>14.973.362</b>
<b>Reservas de Capital</b>		<b>9.685.188</b>	<b>9.685.188</b>
<b>Reservas de Lucro</b>		<b>424.890</b>	<b>288.647</b>
<b>Lucros Acumulados</b>		<b>4.018.008</b>	<b>4.102.808</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO+PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>36.313.105</b>	<b>35.423.759</b>

Americo Buaiz Filho  
Diretor Presidente

Leonades Maria Constancio da Silva  
Contadora  
CRC/ES 117757/O-0



**CAFÉ NÚMERO UM S/A**  
**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**  
**II - DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO**

(Em Reais)

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RECEITAS DE VENDAS</b>	<b>35.810.543</b>	<b>33.586.859</b>
Vendas e Revenda de Produtos / Serviços Prestados	35.810.543	33.586.859
<b>DEDUÇÕES</b>	<b>(3.176.846)</b>	<b>(3.395.644)</b>
Devoluções e Descontos Incondicionais	(692.810)	(1.083.260)
Impostos e Contribuição	(2.484.036)	(2.312.384)
<b>RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>	<b>32.633.697</b>	<b>30.191.215</b>
CUSTO DOS PRODUTOS/MERCADORIAS VENDIDAS	(27.490.185)	(25.367.365)
<b>LUCRO BRUTO</b>	<b>5.143.512</b>	<b>4.823.850</b>
<b>RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS</b>	<b>75.640</b>	<b>(2.604.822)</b>
Despesas com Vendas	(1.637.057)	(1.529.400)
Despesas Administrativas	(3.539.127)	(2.647.141)
Despesas Tributárias	(133.902)	(443.851)
Outras Despesas Operacionais	1.129.091	75.000
Outras Receitas	-	13.760
Equivalência Patrimonial	4.256.635	1.926.810
<b>LUCRO ANTES DA RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS</b>	<b>5.219.152</b>	<b>2.219.028</b>
<b>(-) Resultado Financeiro Líquido</b>	<b>(1.055.842)</b>	<b>(809.060)</b>
Receitas Financeiras	85.029	104.815
Despesas Financeiras	(1.140.871)	(913.875)
<b>LUCRO ANTES DO IMPOSTO E CSLL</b>	<b>4.163.310</b>	<b>1.409.968</b>
<b>CONTRIBUIÇÃO SOCIAL E IMPOSTO DE RENDA</b>	<b>(9.059)</b>	<b>-</b>
<b>PREJUÍZO/LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>4.154.251</b>	<b>1.409.968</b>
Lucro por Ação do Capital Social	1,24	0,42

**Americo Buaiz Filho**  
Diretor Presidente

**Leonades Maria Constancio da Silva**  
Contadora  
CRC/ES 117757/O-0

**CAFÉ NÚMERO UM S/A**  
**CNPJ/MF nº 27.421.262/0001-86**  
**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PROCEDIDAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**  
**III - DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**



(Em Reais)

Mutações Patrimoniais	Capital Social	Reservas de Capital			Reservas de Lucros	Lucros Acumulados	Total
		Corr. Monetária Capital Social	Res. Subv. P/Investimento	Reserva de Capital	Reserva Legal		
<b>Saldo em 01.01.2022</b>	<b>14.973.362</b>	<b>375</b>	<b>38.849</b>	<b>9.645.964</b>	<b>47.908</b>	<b>2.933.579</b>	<b>27.640.037</b>
Aumento de Capital	-	-					-
Ajuste Exercícios Anteriores	-	-	-	-	170.240	(170.240)	-
Constituição Reserva Legal	-	-	-	-	70.498	(70.498)	-
Resultado Líquido do Exercício	-	-	-	-	-	1.409.968	1.409.968
<b>Saldo em 31.12.2022</b>	<b>14.973.362</b>	<b>375</b>	<b>38.849</b>	<b>9.645.964</b>	<b>288.646</b>	<b>4.102.809</b>	<b>29.050.005</b>
Distribuição de Lucros	-	-				(4.102.809)	(4.102.809)
Ajuste Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-	-	-
Constituição Reserva Legal	-	-	-	-	136.244	(136.244)	-
Resultado Líquido do Exercício	-	-	-	-	-	4.154.251	4.154.251
<b>Saldo em 31.12.2023</b>	<b>14.973.362</b>	<b>375</b>	<b>38.849</b>	<b>9.645.964</b>	<b>424.890</b>	<b>4.018.007</b>	<b>29.101.447</b>

**Américo Buaiz Filho**  
Diretor Presidente

**Leonades Maria Constancio da Silva**  
Contadora  
CRC/ES 117757/O-0

CAFÉ NÚMERO UM S/A  
CNPJ/MF nº 27.421.262/0001-86  
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PROCEDIDAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022.



IV - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

(Em Reais)

	2023	2022
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
Lucro Líquido do Período	4.154.251	1.409.968
Distribuição de Lucros	(4.102.809)	-
Depreciações e amortizações	748.746	734.663
Equivalência patrimonial	(4.256.635)	(1.926.811)
	<b>(3.456.447)</b>	<b>217.820</b>
<b>Redução / Aumento dos Ativos</b>		
Clientes	115.487	808.020
Estoques	147.342	1.232.848
Impostos a Recuperar	26.833	621.285
Adiantamentos a Fornecedor	14.641	(17.789)
Outros Valores Realizáveis	1.714.286	(1.834.624)
Despesas do Exercício Seguinte	(13.103)	(19)
Depósitos Judiciais	(12.666)	-
Despesas Antecipadas	(1.434)	-
Partes Relacionadas	-	5.691.000
	<b>1.991.386</b>	<b>6.500.721</b>
<b>Aumento / Redução dos Passivos</b>		
Fornecedores	1.489.400	(1.629.061)
Obrigações Fiscais, Sociais e Trabalhistas	(1.591)	180.049
Outras Obrigações a Pagar	(87.825)	22.044
Partes Relacionadas	4.447.214	450.000
	<b>5.847.198</b>	<b>(976.968)</b>
<b>Caixa líquido proveniente das atividades operacionais (A)</b>	<b>4.382.137</b>	<b>5.741.573</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>		
Aquisições do Imobilizado	(76.358)	(106.082)
Aquisições de Investimentos	-	-
<b>Caixa líquido usado nas atividades de investimentos (B)</b>	<b>(76.358)</b>	<b>(106.082)</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
Financiamentos	(5.009.295)	(4.924.654)
<b>Caixa líquido usado nas atividades de financiamento (C)</b>	<b>(5.009.295)</b>	<b>(4.924.654)</b>
<b>Aumento (decréscimo) líquido de caixa e equivalentes (A+B+C)</b>	<b>(703.516)</b>	<b>710.837</b>
Caixa e equivalente de caixa no início	722.958	12.121
Caixa e equivalente de caixa no final	19.442	722.958
<b>Variação</b>	<b>(703.516)</b>	<b>710.837</b>

Américo Buaiz Filho  
Diretor Presidente

Leonades M Constancio da Silva  
Contadora  
CRC/ES Nº 011757/O-0



**CAFÉ NÚMERO UM S.A.**  
**CNPJ/MF Nº 27.421.262/0001-86**  
**NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS**  
**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**

## **1 - CONTEXTO OPERACIONAL**

A Café Número Um S.A tem por objetivo principal industrialização e comércio de derivados do café, incluindo o beneficiamento e torrefação de grãos, situada na RAM D, Quadra 3 Lote M02, TIMS, Serra – ES.

## **2 - BASE DE PREPARAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As demonstrações contábeis foram preparadas de acordo com a Norma Internacional de Relatórios Financeiros (IRFS) para Empresas Pequenas e de Médio Porte (SMES) emitida pelo International Accounting Standards Board, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil conforme NBC TG 1000 (R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas.

## **3 - RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

### **a) Moeda funcional e moeda de apresentação**

Essas demonstrações contábeis individuais são mensuradas de acordo com moeda do principal ambiente econômico no qual a empresa atua (“moeda funcional”). As demonstrações contábeis estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Companhia e, também, a sua moeda de apresentação.

### **b) Caixa e equivalente de caixa**

Caixa e equivalente de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários, outros investimentos de curto prazo de alta liquidez. As contas garantidas são demonstradas no balanço patrimonial como “Empréstimos”, no passivo circulante.

### **c) Contas a receber de clientes**

As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber de suas atividades atuais: torrefação e moagem de café, são classificados no ativo circulante. São, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo. Uma provisão para créditos de liquidação duvidosa é constituída quando existe uma evidência objetiva de que a Companhia não receberá todos os valores devidos de acordo com as condições originais das contas a receber.

#### **d) Receita e Despesa**

A maior parte das vendas é efetuada com base em prazos normais de crédito, e as contas a receber não estão sujeitas a juros. Quando o crédito é estendido além dos prazos normais de crédito, as contas a receber são mensuradas pelo custo amortizado utilizando-se o método de juros efetivos. Ao final de cada período de relatório, os valores contábeis de contas a receber de clientes e outras são revistos para determinar se há qualquer evidência objetiva de que os valores não são recuperáveis. Se houver evidência, uma perda por redução ao valor recuperável é reconhecida imediatamente no resultado do período.

#### **e) Investimentos**

Os investimentos são contabilizados pelo método de equivalência patrimonial, segundo o qual a participação proporcional da Companhia nos lucros ou prejuízos.

#### **f) Imobilizado**

Os itens do imobilizado são demonstrados ao custo histórico de aquisição menos o valor da depreciação e de qualquer perda não recuperável acumulada. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis necessários para preparar o ativo para o uso pretendido pela administração. A depreciação de outros ativos é calculada com base no método linear para alocação de custos, menos o valor residual durante a vida útil, que é estimada como segue:

- Prédios e Benfeitorias – 25 anos a taxa de 4% ao ano
- Máquinas e Equipamentos – 10 anos a taxa 10% ao ano
- Veículos – 5 anos a taxa de 20% ao ano
- Instalações – 10 anos a taxa de 10% ao ano
- Equipamento de Informática – 5 anos a taxa 20% ao ano

Os valores residuais, a vida útil e os métodos de depreciação das ativos são revisados e ajustados, se necessário, quando existir uma indicação de mudança significativa desde a última data de balanço.

O valor contábil de um ativo é imediatamente baixado para seu valor recuperável se o valor contábil do ativo for maior que seu valor recuperável estimado.

Os ganhos e as perdas em alienações são determinados pela comparação do valor de venda com o valor contábil e são reconhecidos em “Outras Receitas (Despesa)” na demonstração do resultado.

#### **g) Fornecedores**

As contas a pagar aos fornecedores são inicialmente reconhecidas pelo valor justo.

#### h) Imposto de Renda e Contribuição Social

O imposto de renda e a contribuição social são calculados com base nas alíquotas de 15% acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240 mil para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social. Adicionalmente consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social limitada a 30% do lucro real.

#### 4 – IMOBILIZADO

<b>Imobilizado</b>	<b>2022</b>	<b>Aquisições</b>	<b>Trans.</b>	<b>Baixas</b>	<b>2023</b>
Prédio e Benfeitorias	3.339.380	12.061	36.936	-	3.388.377
Instalações	683.003	8.179	12.064	-	703.246
Máquinas e Aparelhos Equipamentos	2.424.989	36.256	-	-	2.461.245
Equipamentos Informática	43.891	11.412	-	-	55.303
Móveis Utensílios	97.758	8.450	-	-	106.208
Ferramentas	3.010	-	-	-	3.010
Veículos	-	-	-	-	-
Imobilizado em Formação	49.000	-	(49.000)	-	0
<b>A) Total</b>	<b>6.641.030</b>	<b>76.358</b>	<b>-</b>	<b>(31.426)</b>	<b>6.717.388</b>
<b>Depreciação</b>	<b>2022</b>	<b>Depreciação</b>	<b>Trans.</b>	<b>Baixas</b>	<b>2023</b>
Prédio e Benfeitorias	(798.633)	(199.273)	-	-	(997.907)
Instalações	(371.366)	(94.827)	-	-	(466.193)
Máquinas e Aparelhos Equipamentos	(1.950.488)	(424.386)	-	-	(2.374.874)
Equipamentos Informática	(42.552)	(2.289)	-	-	(44.841)
Móveis Utensílios	(44.929)	(6.632)	-	-	(51.561)
Ferramentas	(753)	(301)	-	-	(1.054)
Veículos	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
<b>B) Total</b>	<b>(3.208.722)</b>	<b>(727.708)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(3.936.430)</b>
<b>Valor Residual (A-B)</b>	<b>3.432.308</b>	<b>(651.349)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.780.959</b>

## 5 – INTANGÍVEL

Contas	2022	Aquisições	2023
Sistema Aplicativos	122.989	-	122.989
Direito Uso de Linhas	24.684	-	24.684
Marcas E Patentes	215.248	-	215.248
Cessão Direito Loja	116.199	-	116.199
<b>A) Total</b>	<b>479.120</b>	<b>-</b>	<b>479.120</b>

  

Depreciações	2022	Amortizações	2023
Sistema Aplicativo	(86.119)	(21.037)	(107.156)
Cessão Direito Loja	(116.200)	-	(116.200)
<b>B) Total</b>	<b>(276.319)</b>	<b>(21.037)</b>	<b>(223.356)</b>

  

Valor Residual (A -B)	276.801	(21.037)	255.764
-----------------------	---------	----------	---------

## 6- EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

	2023			2022		
	Curto Prazo	Curto Prazo	Total	Curto Prazo	Longo Prazo	Total
Financia. Ativos	-	-	-	-	-	-
Capital Giro	-	-	-	5.009.295	-	5.009.295
<b>Totais</b>	-	-	-	5.009.295	-	5.009.295

## 7 - CAPITAL SOCIAL

O Capital Social da Companhia está representado por 3.354.607 ações ordinárias nominativas de classe única, sem valor nominal, corresponde a R\$ 14.973.362.

**Américo Buaziz Filho**  
Diretor Presidente

**Leonades Maria Constâncio da Silva**  
Contadora  
CRC/ES Nº 011757