

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

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ELABORADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024

CONTÉM:

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

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

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ELABORADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Senhores Acionistas, a MARCA CAFÉ COMÉRCIO EXPORTAÇÃO S/A – em observância aos preceitos legais e estatutários, vem, através da sua DIRETORIA EXECUTIVA, submeter à apreciação de V.Sas, e da sociedade em geral, o seu RELATÓRIO DE ADMINISTRAÇÃO, acompanhado das Demonstrações Contábeis, referente ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2024. Colocamo-nos ao inteiro dispor para esclarecimentos julgados necessários e antecipamos nossos agradecimentos pela confiança dos acionistas e colaboradores, a nós depositada. Vitória (ES), 23 de janeiro de 2025. A ADMINISTRAÇÃO.

MARCA CAFÉ COMÉRCIO EXPORTAÇÃO S/A
Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2024

Em reais, exceto quando indicado de outra forma.

BALANÇO PATRIMONIAL

		Em 31 de dezembro de	
	<u>Nota</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
ATIVO			
CIRCULANTE			
Caixa e equivalente de caixa	4	2.623.065,83	3.763.309,11
Clientes	5	576.867,84	338.736,16
Estoques	6	1.432.668,35	1.087.952,37
Créditos com terceiros	7	5.104.686,81	4.769.828,80
Impostos a recuperar	8	604.306,81	402.745,95
Outros circulantes	9	812.135,64	1.736.000,94
.Total do circulante		11.153.731,28	12.098.573,33
NÃO CIRCULANTE			
Realizável a longo prazo			
Depósitos judiciais	10	65.037,32	65.037,32
Investimentos	11	53.169.700,00	35.946.200,00
Imobilizado	12	39.448,72	44.049,40
.Total do não circulante		53.274.186,04	36.055.286,72
TOTAL DO ATIVO		64.427.917,32	48.153.860,05

Veja notas explicativas da administração às demonstrações contábeis.

MARCA CAFÉ COMÉRCIO EXPORTAÇÃO S/A
Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2024
Em reais, exceto quando indicado de outra forma.

BALANÇO PATRIMONIAL

	Nota	Em 31 de dezembro de	
		2024	2023
PASSIVO			
CIRCULANTE			
Obrigações fiscais e trabalhistas	13	90.324,32	94.775,85
Provisões operacionais	14	-	40.559,24
.Total do circulante		90.324,32	135.335,09
NÃO CIRCULANTE			
PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS:			
..Contingências processos tributários	15	15.434.119,48	20.212.108,09
..Contingências processos cíveis	15	-	3.205.006,06
PROVISÕES SOBRE TRIBUTOS:			
..IRPJ sobre avaliação patrimonial AVJ	16	12.199.371,92	7.890.109,10
..CSLL sobre avaliação patrimonial AVJ	16	4.391.773,89	2.840.439,27
.Total do não circulante		32.025.265,29	34.147.662,52
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Capital social	17	5.289.250,00	5.289.250,00
Prejuízo acumulado no exercício		(5.183.264,13)	(12.248.275,54)
Ajuste de avaliação patrimonial - AVJ		32.206.341,84	20.829.887,98
.Total do patrimônio líquido		32.312.327,71	13.870.862,44
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		64.427.917,32	48.153.860,05

Veja notas explicativas da administração às demonstrações contábeis.

MARCA CAFÉ COMÉRCIO EXPORTAÇÃO S/A
Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2024

Em reais, exceto quando indicado de outra forma.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

	Nota	Em 31 de dezembro de	
		2024	2023
RECEITAS			
.Receitas de vendas de mercadorias		6.377.303,28	6.134.123,98
.Custo das mercadorias vendidas		(5.953.707,35)	(5.891.852,79)
RESULTADO BRUTO		423.595,93	242.271,19
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS			
.Receita da recuperação de créditos de pis e cofins		38.432,77	35.957,23
.Receitas da alienação investimentos		1.166.448,70	-
.Receitas de aluguéis		2.783.347,54	2.781.806,98
.Receitas da recuperação de despesas		40.559,24	71.081,78
.Reversão da provisão para contingências	15	7.982.994,67	3.386,63
.Despesas comerciais		(248.278,13)	(258.263,16)
.Despesas administrativas e gerais		(3.317.957,35)	(2.709.977,37)
.Despesas tributárias		(2.327.263,41)	(407.916,85)
		6.118.284,03	(483.924,76)
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS		6.541.879,96	(241.653,57)
.Receitas (despesas) financeiras líquidas		523.131,45	1.154.325,90
RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES SOBRE O LUCRO		7.065.011,41	912.672,33
Imposto de renda		-	(135.871,83)
Contribuição social		-	(57.553,86)
RESULTADO DO EXERCÍCIO		7.065.011,41	719.246,64
Lucro por ação		60,60	6,17

Veja notas explicativas da administração às demonstrações contábeis.

MARCA CAFÉ COMÉRCIO EXPORTAÇÃO S/A

Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2024

Em reais, exceto quando indicado de outra forma.

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	Capital Social	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Prejuízos Acumulados	Resultados Acumulados	Total P.Líquido
Saldo em 01 de janeiro de 2023	5.289.250,00	20.829.887,98	(12.967.522,18)	-	13.151.615,80
Resultado do exercício	-	-	-	719.246,64	719.246,64
Compensação de prejuízos acumulados	-	-	719.246,64	(719.246,64)	-
Saldo em 31 de dezembro de 2023	5.289.250,00	20.829.887,98	(12.248.275,54)	-	13.870.862,44
Resultado do exercício	-	-	-	7.065.011,41	7.065.011,41
Compensação de prejuízos acumulados	-	-	7.065.011,41	(7.065.011,41)	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial - AVJ	-	11.376.453,86	-	-	11.376.453,86
Saldo em 31 de dezembro de 2024	5.289.250,00	32.206.341,84	(5.183.264,13)	-	32.312.327,71

Veja notas explicativas da administração às demonstrações contábeis.

MARCA CAFÉ COMÉRCIO EXPORTAÇÃO S/A

Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2024

Em reais, exceto quando indicado de outra forma.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

	Em 31 de dezembro de	
	2024	2023
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Resultado líquido antes do imposto de renda e contribuição social	7.065.011,41	912.672,33
. Depreciação e amortização	4.600,68	17.814,00
<i>Variações em:</i>		
Aumento de clientes	(238.131,68)	-
Redução de clientes	-	646.885,72
Aumento dos estoques	(344.715,98)	(368.180,55)
Aumento de créditos com terceiros	(334.858,01)	(352.344,87)
Aumento de impostos a recuperar	(201.560,86)	(1.783.804,00)
Aumento de outros circulantes	-	(188,82)
Redução de outros circulantes	923.865,30	-
Redução de depósitos judiciais	-	150.693,22
Aumento de impostos e contribuições sociais	-	13.312,32
Redução de impostos e contribuições sociais	(4.451,53)	-
Redução de provisões operacionais	(40.559,24)	(71.081,78)
Redução de provisões longo prazo	(2.122.397,23)	(3.386,63)
Imposto de renda e contribuição social pagos	-	(193.425,69)
Caixa líquido obtido das atividades operacionais	4.706.802,86	(1.031.034,75)
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
<i>Variações em Investimentos:</i>		
Aumento de investimentos	(17.223.500,00)	-
Caixa líquido usado nas atividades de investimentos	(17.223.500,00)	-
Fluxo de caixa nas atividade de financiamento		
<i>Variações no Patrimônio Líquido:</i>		
Ajuste de avaliação patrimonial	11.376.453,86	-
Caixa líquido usado nas atividades de financiamento	11.376.453,86	-
Aumento líquido de caixa e equivalente de caixa	(1.140.243,28)	(1.031.034,75)
Caixa e equivalente de caixa no início do exercício	3.763.309,11	4.794.343,86
Caixa e equivalente de caixa no final do exercício	2.623.065,83	3.763.309,11
Varição de caixa e equivalente de caixa	(1.140.243,28)	(1.031.034,75)

Veja notas explicativas da administração às demonstrações contábeis.

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

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024.

Em reais, exceto quando de outra forma indicado.

1. CONTEXTO OPERACIONAL

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

2. ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

3. PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS

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

a) **Resultado das Operações**

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

b) **Estoques**

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

c) **Investimentos**

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

d) **Imobilizado**

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

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

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE
DEZEMBRO DE 2024.

Em reais, exceto quando de outra forma indicado.

4 - Caixa e equivalente de caixa

Descrição	Em 31 de dezembro de:	
	2024	2023
Caixa	1.763,51	2.204,74
Bancos conta movimento	13.477,29	40.651,83
Aplicações financeiras	2.607.825,03	3.720.452,54
Total	2.623.065,83	3.763.309,11

5 - Clientes

Descrição	Em 31 de dezembro de:	
	2024	2023
Clientes do exterior	576.867,84	338.736,16
Total	576.867,84	338.736,16

6 - Estoques

Descrição	Em 31 de dezembro de:	
	2024	2023
Mercadoria para revenda (café)	1.144.613,50	775.868,61
Mercadorias de embalagem (sacaria)	288.054,85	312.083,76
Total	1.432.668,35	1.087.952,37

7 - Créditos com Terceiros

Descrição	Em 31 de dezembro de:	
	2024	2023
Adiantamentos a funcionários	25.465,55	23.795,04
Créditos com partes relacionadas	5.079.221,26	4.746.033,76
Total	5.104.686,81	4.769.828,80

8 - Impostos a Recuperar

Descrição	Em 31 de dezembro de	
	2024	2023
ICMS a recuperar	208.099,41	208.099,41
IRPJ a recuperar	274.866,82	138.729,20
CSLL a recuperar	82.493,00	17.069,76
PIS a recuperar	11.277,35	11.277,35
COFINS a recuperar	25.773,83	25.773,83
INSS a maior	1.796,40	1.796,40
Total	604.306,81	402.745,95

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE
DEZEMBRO DE 2024.

Em reais, exceto quando de outra forma indicado.

9 - Outros Circulantes

Descrição	Em 31 de dezembro de	
	2024	2023
Despesas antecipadas	1.275,58	1.160,27
Tributos - litígio zero	810.860,06	1.734.840,67
Total	812.135,64	1.736.000,94

10 - Depósitos Judiciais

Descrição	Em 31 de dezembro de	
	2024	2023
Depósitos em garantia - SEFA/ES	65.037,32	65.037,32
Total	65.037,32	65.037,32

11 - Investimentos (Bens destinados a venda)

Descrição	Em 31 de dezembro de	
	2024	2023
Buritis condomínio club	9.495.700,00	5.475.800,00
Veredas buritis condomínio club	13.351.200,00	7.605.500,00
Essencial escritórios	4.194.800,00	3.106.900,00
Edificações - Flat/RJ	-	1.117.000,00
Edificações - Armazém	26.128.000,00	18.641.000,00
Total	53.169.700,00	35.946.200,00

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

Os demais Ativos que compõem o saldo remanescente do Ativo Imobilizado, também foram avaliados e nenhuma desvalorização foi identificada, sendo o valor apurado, superior ao Valor Contábil.

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

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE
DEZEMBRO DE 2024.

Em reais, exceto quando de outra forma indicado.

12 - Imobilizado

Descrição	Edificações	Máquinas, Aparelhos e Equip.	Veículos	Outros Imob.	Instalações	TOTAL
Taxa de Depreciação	4%	10%	20%	10%	10%	
Custo	330.351,72	221.210,49	45.582,87	55.373,11	19.259,50	671.777,69
Depreciação Acumulada	(330.351,72)	(221.210,49)	(42.899,36)	(18.607,90)	(19.259,50)	(632.328,97)
Depreciação do Exercício	(0,72)	-	(4.599,96)	-	-	(4.600,68)
Saldo em 31/12/2024	-	-	2.683,51	36.765,21	-	39.448,72
Saldo em 31/12/2023	0,72	-	7.283,47	36.765,21	-	44.049,40

13 - Obrigações fiscais e trabalhistas

Descrição	Em 31 de dezembro de:	
	2024	2023
INSS a recolher	30.587,17	30.937,56
FGTS a recolher	6.082,18	5.963,51
IRRF a recolher	31.480,88	30.942,61
CSLL/PIS/COFINS a recolher	3.262,98	1.781,83
ISS a recolher	-	612,30
Pis a recolher	3.276,56	4.252,73
Cofins a recolher	15.634,55	20.285,31
Total	90.324,32	94.775,85

14 - Provisões operacionais

Descrição	Em 31 de dezembro de:	
	2024	2023
Provisão para férias e encargos	-	40.559,24
Total	-	40.559,24

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

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024.

Em reais, exceto quando de outra forma indicado.

15 - Provisões Para Contingências

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

Descrição	Em 31 de dezembro de:	
	2024	2023
Provisões:		
Para contingências processos tributários	15.434.119,48	20.212.108,09
Para contingências processos cíveis	-	3.205.006,06
Total	15.434.119,48	23.417.114,15

16 - Tributos sobre Avaliação Patrimonial - AVJ

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

Descrição	Em 31 de dezembro de:	
	2024	2023
IRPJ s/ avaliação patrimonial - AVJ	12.199.371,92	7.890.109,10
CSLL s/ avaliação patrimonial - AVJ	4.391.773,89	2.840.439,27
Total	16.591.145,81	10.730.548,37

17 - Capital Social

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

18 - Continuidade Operacional

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

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

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE
DEZEMBRO DE 2024.**

Em reais, exceto quando de outra forma indicado.

19 - Eventos Subsequentes

Não houve registro de eventos subsequentes.

Vitória (ES), 31 de dezembro de 2024.

MÁRIO DE ABREU GUERRA
Diretor Superintendente

LUIZ ANTONIO GUERRA CALIARI
Diretor Administrativo-Financeiro

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