

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO - EM R\$ 1.000

ATIVO		2024	2023
NOTA			
CIRCULANTE		16.430.563	16.093.008
Disponibilidades		16.430.563	16.093.008
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	1.045.527	561.095
Aplicações Financeiras	4	6.147.057	6.220.961
Clientes		6.589.726	5.755.035
Estoque	5	2.524.867	3.407.546
Créditos Tributários		1.173	5.609
Outros Créditos	6	33.161	66.944
Despesas do Exercício Seguinte		83.052	75.914
NÃO CIRCULANTE		2.466.417	2.311.869
REALIZAVEL A LONGO PRAZO		35.222	23.274
Depósito Judicial		27.561	15.196
Créditos Tributários	6	7.661	8.078
IMOBILIZADO		2.409.430	2.274.804
Intangível	8	21.775	13.791
TOTAL DO ATIVO		18.896.980	18.404.877

PASSIVO

NOTA		2024	2023
CIRCULANTE		6.434.613	5.729.632
Fornecedores		1.568.646	1.515.179
Remunerações e Provisões	9	637.062	573.382
Obrigações Tributárias	10	1.173.593	846.530
Outros Valores a Pagar	11.a	2.842.434	2.583.107
Financiamentos	11.b	212.878	211.634
NÃO CIRCULANTE		197.333	410.211
Partes Relacionadas	12	197.321	410.199
Financiamentos	11.b	12	12
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		18.896.980	18.404.877

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 ervas 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 Intangível, 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 seus valores de crédito. **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 a produção e não excedem os seus custos por 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) Demais 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*) 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*) **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) Recetas** 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\$ 1.000	31/DEZ/24	31/DEZ/23
Caixa		1.045.527	561.095
Equivalentes de Caixa		5.392.030	5.659.866
Total		6.437.557	6.220.961

As aplicações em fundos de investimentos no Banco Itaú correspondem a recursos de curto prazo, disponíveis no encerramento do exercício. **5 Estoques** O saldo desta conta está composto pelos seguintes valores:

Descrição	Em R\$ 1.000	31/DEZ/24	31/DEZ/23
Produtos Acabados		650.777	801.808
Produtos em Elaboração		591.690	442.110
Materia-Prima		1.016.333	1.967.366
Embalagem		274.692	194.383
Mercadoria Para Revenda		12.075	1.879
Total		2.524.867	3.407.546

6 Créditos Tributários O saldo desta conta está composto pelos seguintes valores:

Descrição	Em R\$ 1.000	31/DEZ/24	31/DEZ/23
Créditos CIAP		6.733	5.169
PIS e Cofins a Recuperar		440	440
Total		7.173	5.609

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

Descrição	Em R\$ 1.000		31/DEZ/24		31/DEZ/23	
	Custo	Depreciação	Imobilizado Líquido			
Máquinas e Equipamentos	3.822.472	(3.122.145)	700.327	541.652		
Veículos	1.629.014	(53.453)	1.575.561	1.638.059		
Móveis e Utensílios	1.013.959	(892.055)	121.924	81.129		
Instalações Elétricas	107.038	(107.038)	-	-		
Benefícios em Imóveis de Terceiros	1.073.757	(1.073.757)	-	-		
Equipamentos de Segurança	23.550	(11.942)	11.608	13.964		
Total	7.669.790	(5.260.370)	2.409.420	2.274.804		

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:

Descrição	Em R\$ 1.000		31/DEZ/24		31/DEZ/23	
	Adições	Baixas	Depreciação			
Máquinas e Equipamentos	541.652	248.405	(89.729)	700.327	541.652	
Veículos	1.638.059	(53.500)	(11.000)	1.575.561	1.638.059	
Móveis e Utensílios	81.129	69.962	(29.167)	121.924	81.129	
Equipamentos de Segurança	13.964	-	(2.355)	11.609	13.964	
Total	2.274.804	318.367	(132.251)	2.409.420	2.274.804	

8 Intangível A movimentação do ativo intangível no exercício de 2024 foi de R\$ 7.984. Sendo os seguintes valores: adições R\$ 13.512 e R\$ 5.528 a título de amortização. **9 Remunerações e Provisões** O saldo desta conta está composto pelos seguintes valores:

Descrição	Em R\$ 1.000		31/DEZ/24		31/DEZ/23	
	Salários a Pagar		110.150	116.491		
Obrigações Previdenciárias		146.712	131.947			
Provisão de Férias		281.110	240.275			
Encargos Sociais s/ Provisão		99.010	84.669			
Total		637.062	573.382			

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

Descrição	Em R\$ 1.000		31/DEZ/24		31/DEZ/23	
	ICMS a Recolher		278.519	202.508		
PIS a Recolher		19.668	15.436			
COFINS a Recolher		90.774	71.254			
IRRF a Recolher		43.833	39.719			
Retenções CSRF a Recolher		5.246	5.693			
ISS a Recolher		1.191	2.575			
ICMS ST a Recolher		236.432	130.085			
ICSL a Recolher		186.585	126.731			
IRPJ a Recolher		285.794	209.823			
Parlamento		25.551	42.272			
Total		1.173.593	846.330			

11 Outros Valores a Pagar e Empréstimos e Financiamentos a) Outros Valores a Pagar: O saldo desta conta está composto pelos seguintes valores:

Descrição	Em R\$ 1.000		31/DEZ/24		31/DEZ/23	
	Créditos de Terceiros		230	276		
Outras Contas a Pagar		-	1.741			
Energia a Pagar		408.263	353.460			
Comissão Elétrica, Água, Telefone		2.367	2.075			
Serviços Terceiros		14.322	16.946			
Contratação Mão de Obra		213.012	196.123			
Aluguel a Pagar		6.000	44.000			
Dividendos		2.198.220	1.968.486			
Total		2.842.434	2.583.107			

b) Empréstimos e Financiamentos O saldo desta conta está composto pelos seguintes valores:

Descrição	Em R\$ 1.000		31/DEZ/24		31/DEZ/23	
	Financiamentos		283.874	245.173		
(-) Encargos Financeiros		(70.996)	(47.852)			
Total		212.878	197.321			

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DE 31/DEZ/22 A 31/DEZ/24 - EM R\$ 1.000

	Capital realizado	Reserva de incentivos fiscais	Reserva legal	Reserva de incentivos fiscais	Lucros acumulados	Total geral
EM 31/DEZ/22	7.584.100	99.666	1.516.821	3.064.447	-	12.265.034
Lucro Líquido do Exercício	-	-	-	-	2.933.327	2.933.327
Dividendos Propostos	-	-	-	-	(2.933.327)	(2.933.327)
EM 31/DEZ/23	7.584.100	99.666	1.516.821	3.064.447	-	12.265.034
Lucro Líquido do Exercício	-	-	-	-	2.426.734	2.426.734
Constituição de Reserva Legal	-	-	-	-	-	-
Dividendos Propostos	-	-	-	-	(2.426.734)	(2.426.734)
EM 31/DEZ/24	7.584.100	99.666	1.516.821	3.064.447	-	12.265.034

Obs.: As notas explicativas integram o conjunto das Demonstrações Financeiras.

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DOS EXERCÍCIOS

FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO - EM R\$ 1.000

Descrição	Em R\$ 1.000		31/DEZ/24		31/DEZ/23	
	RECEITA OPERACIONAL					
LÍQUIDA	17	40.901.798	39.630.976			
CUSTOS DAS VENDAS (18.419.013)		(18.105.261)				
Custos de Produção (18.419.013)		(18.105.261)				
LUCRO BRUTO		22.482.785	21.525.715			
DESPESAS OPERACIONAIS		(6.163.761)	(5.176.037)			
Despesas Gerais e Administrativas	18	(6.163.761)	(5.176.037)			
RESULTADO OPERACIONAL ANTES DOS ENCARGOS FINANCEIROS		16.319.024	16.349.678			
Recetas e (Despesas) Financeiras	19	(1.937.290)	(1.842.479)			
RESULTADO OPERACIONAL - NALAPÓS OS ENCARGOS FINANCEIROS		14.381.734	14.507.199			
RENTALPOS OS ENCARGOS FINANCEIROS		4.231.734	4.507.199			
Provisões Tributárias	4	4.231.734	4.507.199			
Provisão para IRPJ e CSLL (1.805.000)	14	(1.805.000)	(1.573.872)			
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		16.B 2.426.734	2.933.327			
Por Ação do Capital Social Final		0,3545	0,4285			

As notas explicativas integram o conjunto das Demonstrações Financeiras.

Fluxo de Caixa Indireto em 31 de dezembro - em R\$ 1.000

Descrição	Em R\$ 1.000		31/DEZ/24		31/DEZ/23	
	Caixa Gerado no Exercício		2.616.013	3.068.128		
Lucro Líquido do Exercício		2.426.734	2.933.327			
Depreciação e Amortização		137.779	86.800			
Baixa Imobilizado		31.500	48.001			
(Acréscimo) Decréscimo em Ativos Operacionais		61.025	91.342			
Clientes		(834.691)	539.237			
Estoques		882.679	(484.532)			
Créditos Tributários		(1.147)	19.301			
Outros Créditos		21.322	(41.346)			
Despesas Exercício Seguinte		(7.173)	8.648			
Acréscimo (Déficit) em Passivos Operacionais		703.737	725.558			
Fornecedores		53.467	155.919			
Remunerações e Provisões		63.680	(31.785)			
Obrigações Tributárias		327.263	(707.462)			
Outros Valores a Pagar		259.327	607.462			
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		3.380.775	3.885.028			
Atividades de Investimentos		(331.879)	(958.843)			
Aquisição de Imobilizado e Intangível		(331.879)	(958.843)			
Atividades de Financiamento		(2.638.368)	(2.625.330)			
Dividendos Propostos		(2.426.734)	(2.933.327)			
Financiamentos		211.634	307.997			
Aumento (Redução) Líquido das Disponibil						