

MOINHOS UNIDOS BRAZIL MATE S.A. – Nº 331

Demonstrações Financeiras de 31/DEZ/21 e Notas
Explicativas

MOINHOS UNIDOS BRAZIL MATE S/A
CNPJ: 76.496.702/0001-70
BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO
EM R\$ 1,00

ATIVO

	NOTA	2021	2020
CIRCULANTE		15.924.809	15.272.683
DISPONIBILIDADES		15.924.809	15.272.683
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	278.603	1.157.340
Aplicações Financeiras	4	7.847.417	6.804.934
Clientes		4.928.454	4.950.788
Estoques	5	2.717.094	2.166.540
Créditos Tributários	6	26.358	96.158
Outros Créditos		41.486	21.147
Despesas do Exercício Seguinte		85.397	75.776
NÃO CIRCULANTE		1.069.450	1.106.831
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		107.588	728
Deposito Judicial		10.987	-
Créditos Tributários	6	96.601	728
IMOBILIZADO	7	957.060	1.094.623
INTANGÍVEL	8	4.802	11.480
TOTAL DO ATIVO		<u>16.994.259</u>	<u>16.379.514</u>

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

MOINHOS UNIDOS BRAZIL MATE S/A
CNPJ: 76.496.702/0001-70
BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO
EM R\$ 1,00

PASSIVO

	NOTA	2021	2020
CIRCULANTE		4.634.437	4.019.692
Fornecedores		1.037.299	1.088.341
Remunerações e Provisões	9	410.642	391.958
Obrigações Tributárias	10	784.676	751.386
Outros Valores a Pagar	11	2.401.820	1.788.007
NÃO CIRCULANTE		12	12
Partes Relacionadas	12	12	12
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		12.359.810	12.359.810
Capital Social	15	7.584.100	7.584.100
Reserva de Capital		99.666	99.666
Reserva de Lucros		4.676.044	4.676.044
TOTAL DO PASSIVO		<u>16.994.259</u>	<u>16.379.514</u>

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

MOINHOS UNIDOS BRAZIL MATE S/A
CNPJ: 76.496.702/0001-70
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DOS
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO
EM R\$ 1,00

	NOTA	2021	2020
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	17	35.251.295	36.150.261
CUSTOS DAS VENDAS		(16.775.485)	(15.389.786)
Custos de Produção		(16.775.485)	(15.389.786)
LUCRO BRUTO		18.475.810	20.760.475
DESPESAS OPERACIONAIS		(11.483.171)	(11.613.677)
Despesas Gerais e Administrativas	18	(11.483.171)	(11.613.677)
RESULTADO OPERACIONAL ANTES DOS ENCARGOS FINANCEIROS		6.992.639	9.146.798
Receitas e Despesas Financeiras	19	(1.596.197)	(2.047.359)
RESULTADO OPERACIONAL APÓS OS ENCARGOS FINANCEIROS		5.396.442	7.099.439
RESULTADO ANTES DOS EFEITOS TRIBUTÁRIOS		5.396.442	7.099.439
Provisão para IRPJ e CSLL	14	(1.360.968)	(1.335.241)
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		<u>4.035.474</u>	<u>5.764.198</u>
Por Ação do Capital Social Final		0,5895	0,8420

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

MOINHOS UNIDOS BRAZIL MATE S/A
CNPJ: 76.496.702/0001-70
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
DE 31/DEZ/19 A 31/DEZ/21
EM R\$ 1,00

	CAPITAL REALIZADO	RESERVA DE INCENTIVOS	RESERVA LEGAL	INCENTIVOS FISCAIS	LUCROS ACUMULADOS	TOTAL GERAL
EM 31/DEZ/19	7.584.100	99.666	1.247.697	3.159.223	-	12.090.686
Lucro Líquido do Exercício	-	-	-	-	5.764.198	5.764.198
Constituição de Reserva Legal	-	-	269.124	-	(269.124)	-
Dividendos Propostos	-	-	-	-	(5.495.074)	(5.495.074)
EM 31/DEZ/20	7.584.100	99.666	1.516.821	3.159.223	-	12.359.810
Lucro Líquido do Exercício	-	-	-	-	4.035.474	4.035.474
Dividendos Propostos	-	-	-	-	(4.035.474)	(4.035.474)
EM 31/DEZ/21	7.584.100	99.666	1.516.821	3.159.223	-	12.359.810

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

MOINHOS UNIDOS BRAZIL MATE S/A
CNPJ: 76.496.702/0001-70
FLUXO DE CAIXA INDIRETO EM 31 DE DEZEMBRO
EM R\$ 1,00

	2021	2020
Caixa Gerado no Exercício	4.257.719	6.018.034
Lucro Líquido do Exercício	4.035.474	5.764.198
Depreciação e Amortização	222.245	253.836
(Acréscimo) Decréscimo em Ativos Operacionais	(595.240)	(1.070.240)
Clientes	22.334	(515.432)
Estoques	(550.554)	(566.554)
Créditos Tributários	(26.073)	20.745
Outros Créditos	(40.947)	(8.999)
Acréscimo (Décrécimo) em Passivos Operacionais	614.745	1.046.595
Fornecedores	(51.042)	101.575
Remunerações e Provisões	18.684	6.523
Obrigações Tributárias	33.290	(24.196)
Outros	613.813	962.693
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	4.277.224	5.994.389
Atividades de Investimentos	(78.004)	(20.843)
Aquisição de Imobilizado	(78.004)	(20.843)
Atividades de Financiamento	(4.035.474)	(5.495.074)
Dividendos Propostos	(4.035.474)	(5.495.074)
Pagamentos de Financiamentos	-	-
Aumento (Redução) Líquido das Disponibilidades	163.746	478.472
Disponibilidades		
Saldo no Início de Período	7.962.274	7.483.802
Saldo no Final do Período	8.126.020	7.962.274
Aumento (Redução) das Disponibilidades	(163.746)	(478.472)

Obs.: 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 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas), aprovado pela Resolução CFC Nº 1.255/09, com exigibilidade para os exercícios iniciados a partir de 01/JAN/10.

Dentre as práticas contábeis inclusas 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 critério *pró-rata temporis*, que equivale aos seus 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) 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" 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/DEZ/21	31/DEZ/20
Caixa	8.725	7.317
Bancos contra Movimento	269.878	1.150.023
Sub Total	278.603	1.157.340
Aplicações de Liquidez Imediata	7.847.417	6.804.934
Disponibilidades	8.126.020	7.962.274

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

5 Estoques

O saldo desta conta está composto pelos seguintes valores:

Descrição	Em R\$ 1,00	
	31/DEZ/21	31/DEZ/20
Produtos Acabados	990.447	693.698
Produtos em Elaboração	566.694	343.335
Matéria-Prima	879.187	954.620
Embalagem	278.514	172.371
Mercadoria Para Revenda	2.252	2.516
Total	2.717.094	2.166.540

6 Créditos Tributários

O saldo desta conta está composto pelos seguintes valores:

Descrição	Em R\$ 1,00			
	31/DEZ/21	31/DEZ/20	31/DEZ/21	31/DEZ/20
	Ativo Circulante		Ativo Não Circulante	
IPI a Recuperar	25.420	-	-	-
Créditos CIAP	938	1.381	1.824	728
IRRF Incentivos Fiscais	-	94.777	94.777	-
Total	26.358	96.158	96.601	728

7 Imobilizado

O saldo desta conta está composto pelos seguintes valores:

Descrição	Em R\$ 1,00			
	Custo	Depreciação	Imobilizado Líquido	
			31/DEZ/21	31/DEZ/20
Máquinas e Equipamentos	3.042.012	(2.903.207)	138.805	217.936
Veículos	956.822	(230.521)	726.301	678.749
Móveis e Utensílios	876.910	(820.780)	56.130	50.183
Instalações Elétricas	107.038	(96.153)	10.885	21.589
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	1.073.757	(1.067.492)	6.265	105.137
Equipamentos de Segurança	23.551	(4.877)	18.674	21.029
Total	6.080.090	(5.123.030)	957.060	1.094.623

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\$ 1,00			
	31/DEZ/20	Adições	Depreciação	31/DEZ/21
Máquinas e Equipamentos	217.936	-	(79.131)	138.805
Veículos	678.749	51.500	(3.948)	726.301
Móveis e Utensílios	50.183	26.504	(20.557)	56.130
Instalações Elétricas	21.589	-	(10.704)	10.885
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	105.137	-	(98.872)	6.265
Equipamentos de Segurança	21.029	-	(2.355)	18.674
Total	1.094.623	78.004	(215.567)	957.060

8 Intangível

A movimentação do ativo intangível no exercício de 2021 foi de R\$ 6.678 a título de amortização.

9 Remunerações e Provisões

O saldo desta conta está composto pelos seguintes valores:

Descrição	Em R\$ 1,00	
	31/DEZ/21	31/DEZ/20
Salários a Pagar	103.320	99.675
Contribuição Sindical	78	65
Obrigações Previdenciárias	109.902	108.037
Provisão de Férias	145.898	136.215
Encargos Sociais s/ Provisão	51.444	47.966
Total	410.642	391.958

10 Obrigações Tributárias

O saldo desta conta está composto pelos seguintes valores:

Descrição	Em R\$ 1,00	
	31/DEZ/21	31/DEZ/20
ICMS a Recolher	197.551	183.489
PIS a Recolher	13.593	15.109
Cofins a Recolher	62.736	69.735
IRRF a Recolher	36.572	32.854
Retenções CSRF a Recolher	2.838	1.540
ISS a Recolher	929	93
ICMS ST a Recolher	150.129	177.022
CSLL a Recolher	115.868	98.508
IRPJ a Recolher	204.460	173.036
Total	784.676	751.386

11 Outros Valores a Pagar

O saldo desta conta está composto pelos seguintes valores:

Descrição	Em R\$ 1,00	
	31/DEZ/21	31/DEZ/20
Créditos de Terceiros	5.000	-
Parcelamento Inmetro	638	7.766
Comissões a Pagar	433.860	362.038
Energia Elétrica, Água, Telefone	1.946	1.215
Serviços Terceiros	10.363	8.416
Contratação Mão de Obra	109.566	119.599
Aluguel a Pagar	42.000	42.000
Dividendos	1.798.447	1.246.973
Total	2.401.820	1.788.007

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 2020 para 2021.

Honorários dos Administradores

Durante os exercícios de 2021 e 2020, os honorários pagos aos administradores foram de R\$ 884.625 e R\$ 849.703, respectivamente, apropriados como despesas.

13 Provisão para Contingências

O valor dos processos trabalhistas e tributários avaliados pelos assessores jurídicos como sendo de risco possível não foram provisionados, tendo em vista que as práticas contábeis adotadas no Brasil não requerem a sua contabilização.

14 Imposto de Renda e Contribuição Social

A Companhia adota o Lucro Presumido como regime tributário. A base de cálculo é obtida pela estimativa de 8% para o IRPJ e 12% para a CSLL, sobre a receita bruta. O Imposto de Renda está provisionado à alíquota de 15%, com adicional de 10% para o resultado excedente de R\$ 240.000,00 e a Contribuição Social à alíquota de 9%, considerando para efeito das respectivas bases de cálculo a legislação vigente.

Descrição	Em R\$ 1,00	
	Em 31/DEZ/21	
	IRPJ	CSLL
Receita Bruta	40.945.537	40.945.537
Lucro Presumido	3.275.643	4.913.464
Receitas Financeiras	242.332	364.252
Outras Receitas	121.920	-
Base de Cálculo IRPJ / CSLL	3.639.895	5.277.716
Imposto de Renda 15%	545.985	-
Adicional de IRPJ 10%	339.989	-
Contribuição Social 9%	-	474.994
IRPJ / CSLL Apurados	885.974	474.994

Em 2021 o total de despesas com IRPJ e CSLL foi de R\$ 1.360.968 (em 31/DEZ/20 R\$ 1.335.241).

15 Capital Social

O capital social subscrito é de R\$ 7.584.100, dividido em 6.846.000 ações ordinárias nominativas, em 31/DEZ/2021, sem valor nominal.

16 Destinações Propostas

a) Reserva Legal

Calculada nos termos do art. 193 da Lei nº 6.404/76, limitado a 20% sobre o Capital Social. Não houve constituição da Reserva Legal por ter atingido o limite de 20% do capital Social

17 Receita Operacional Líquida

O saldo desta conta está composto pelos seguintes valores:

Descrição	Em R\$ 1,00	
	31/DEZ/21	31/DEZ/20
Receita Operacional	42.110.405	42.763.185
Venda de Produtos	42.110.405	42.763.185
(-) Deduções	(6.859.110)	(6.612.924)
Cancelamentos de Vendas	(1.164.868)	(710.786)
Tributos Incidentes sobre as Vendas	(5.694.242)	(5.902.138)
Total	35.251.295	36.150.261

18 Despesas (Receitas) Gerais e Administrativas

O saldo desta conta está composto pelos seguintes valores:

Descrição	Em R\$ 1,00	
	31/DEZ/21	31/DEZ/20
Salários, Encargos e Benefícios	(1.488.407)	(1.462.533)
Honorários Diretoria	(884.625)	(849.703)
Serviços Profissionais	(388.882)	(617.644)
Comissões s/ Vendas	(2.538.795)	(2.497.283)
Utilidades e Serviços	(3.376.866)	(3.336.395)
Despesas Gerais	(2.846.371)	(2.814.194)
Despesas Tributárias e Impostos	(46.529)	(35.925)
Recuperação de tributos	87.304	-
Total	(11.483.171)	(11.613.677)

19 Receitas e Despesas Financeiras

O saldo desta conta está composto pelos seguintes valores:

Descrição	Em R\$ 1,00	
	31/DEZ/21	31/DEZ/20
Receitas Financeiras		
Juros Recebidos / Incorridos	7.912	6.403
Descontos Obtidos	15.507	33.172
Rendimentos Aplicação Financeira	341.833	162.048
Juros s/Créditos Tributários	187.811	-
Varição Cambial Ativa	8.694	11.449
Outras Receitas	5.322	8.611
Total das Receitas Financeiras	567.079	221.683
Despesas Financeiras		
Juros Pagos/Incorridos	(13.208)	(11.885)
Descontos Concedidos	(2.060.073)	(2.113.261)
Despesas Bancárias	(53.390)	(49.562)
Atualização Monetária Obrigações	(10.138)	(10.072)
Juros/Multas	(3.804)	(8.372)
Varição Cambial Passiva	(19.762)	(71.380)
Despesas Eventuais	(2.901)	(4.510)
Total das Despesas Financeiras	(2.163.276)	(2.269.042)
Resultado Financeiro Líquido	(1.596.197)	(2.047.359)

20 Seguros

A Companhia possui cobertura de seguros contra incêndio e riscos diversos no valor de R\$ 10.050.000,00 com vigência de 26/NOV/21 a 26/NOV/22.

21 COVID-19

Em decorrência da pandemia do Covid-19 ter ocorrido desde o primeiro trimestre de 2020 e diante da impossibilidade de se mensurar os seus efeitos, até a data de emissão das demonstrações financeiras, entendemos que poderá haver impacto econômico e financeiro na Companhia. Este fato será objeto de atenção e acompanhamento pela Diretoria Executiva e pelos demais órgãos colegiados durante o exercício de 2022.

Aramis Antonio Athayde Fontana
Henrique Luiz Boldrini de Almeida Fontana
Ana Dalgiza de Almeida Fontana
Fábio Hiroshi Oshiro
Luiz Antonio Molinetti

Diretor Presidente
Diretor
Diretora
Diretor Administrativo Financeiro
Contador CRC/PR nº 26.594