

VALORIZAÇÃO EMPRESA DE CAFÉ S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Exercício findo em 31 de dezembro de 2024

NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL

A Valorização Empresa de Café S.A. é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede no Estado do Rio de Janeiro, tendo por objeto social a comercialização de café, locação de máquinas de café, prestação de serviços correlatos e demais atividades relacionadas ao setor cafeeiro.

As demonstrações financeiras foram elaboradas para o exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2024, em conformidade com a Lei nº 6.404/76 e com os Princípios de Contabilidade adotados no Brasil.

NOTA 2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras compreendem o Balanço Patrimonial, a Demonstração do Resultado do Exercício e a Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, elaboradas com observância das disposições legais aplicáveis às sociedades por ações.

Os registros contábeis foram efetuados pelo regime de competência, reconhecendo-se receitas e despesas no período a que se referem, independentemente do seu recebimento ou pagamento.

NOTA 3 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) Disponibilidades

As disponibilidades são representadas por caixa e depósitos bancários de livre movimentação.

b) Contas a Receber

As contas a receber são registradas pelos valores originais de realização, deduzidas da provisão para créditos de liquidação duvidosa, constituída com base na análise da administração sobre o risco de inadimplência.

c) Estoques

Os estoques são avaliados ao custo médio de aquisição ou produção, não excedendo os valores de realização.

d) Imobilizado

Os bens do ativo imobilizado estão registrados ao custo de aquisição, deduzidos das depreciações acumuladas calculadas pelo método linear, considerando a vida útil econômica dos bens.

e) Intangível

Os ativos intangíveis compreendem marcas e patentes e softwares. As marcas e patentes são registradas pelo custo de aquisição e/ou avaliação suportada por documentação própria da companhia.

f) Tributos

Os tributos são apurados de acordo com a legislação fiscal vigente, observando-se os regimes tributários aplicáveis à companhia.

NOTA 4 – DISPONIBILIDADES

Em 31 de dezembro de 2024, as disponibilidades totalizavam R\$ 3.001,24, compostas por caixa e saldos em contas correntes bancárias.

NOTA 5 – CLIENTES

O saldo de clientes em 31 de dezembro de 2024 era de R\$ 522.355,79, composto por clientes nacionais, clientes estrangeiros, vendas por cartão e marketplaces.

Sobre os créditos considerados de difícil realização foi constituída provisão para créditos de liquidação duvidosa no montante de R\$ 231.807,01.

NOTA 6 – IMPOSTOS A RECUPERAR

Os créditos tributários totalizavam R\$ 152.422,32 em 31 de dezembro de 2024, sendo compostos principalmente por créditos de PIS, COFINS, ICMS, saldos negativos de IRPJ e CSLL e pedidos de ressarcimento tributário em tramitação administrativa.

NOTA 7 – CRÉDITOS DE LONGO PRAZO

O ativo realizável a longo prazo totalizava R\$ 7.258.658,90 e era composto principalmente por:

- Imposto de renda e contribuição social diferidos: R\$ 5.998.849,33;
- Contas a receber de longo prazo: R\$ 1.035.725,53;
- Depósitos judiciais: R\$ 221.737,04;
- Empréstimos a empresa coligada: R\$ 2.347,00.

NOTA 8 – INVESTIMENTOS

Os investimentos somavam R\$ 40.000,00 e referem-se à participação societária mantida pela companhia junto ao Centro do Comercio de Café do Rio de Janeiro.

NOTA 9 – IMOBILIZADO

Em 31 de dezembro de 2024, o ativo imobilizado apresentava a seguinte composição:

- Custo dos bens: R\$ 3.741.097,99;
- Depreciação acumulada: (R\$ 1.540.706,78);
- Valor líquido contábil: R\$ 2.200.391,21.

Os principais grupos são imóveis, máquinas e equipamentos, máquinas de café, móveis e utensílios e equipamentos de informática.

NOTA 10 – INTANGÍVEL

O ativo intangível totalizava R\$ 1.701.860,00 em 31 de dezembro de 2024, representado substancialmente por marcas e patentes.

NOTA 11 – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Os empréstimos e financiamentos apresentavam os seguintes saldos:

Curto Prazo: R\$ 4.171.655,58

Longo Prazo: R\$ 5.834.469,82

Os financiamentos foram contratados junto ao Banco Itaú, Caixa Econômica Federal, Banco Bradesco e Banco do Brasil, estando registrados líquidos dos encargos financeiros a apropriar.

NOTA 12 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

As obrigações tributárias de curto prazo totalizavam R\$ 352.284,53, compostas principalmente por ICMS, IRRF, PIS, COFINS, ISS e parcelamentos tributários.

NOTA 13 – CONTAS A PAGAR

As contas a pagar totalizavam R\$ 300.459,50, compreendendo fornecedores, adiantamentos de clientes, cartões de crédito e demais obrigações operacionais.

NOTA 14 – OBRIGAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS

A companhia mantinha, em 31 de dezembro de 2024, obrigações registradas junto a acionistas e terceiros relacionados no montante total de R\$ 1.664.073,24, decorrentes de contratos de mútuo e empréstimos para suporte às operações.

NOTA 15 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Capital Social

O capital social subscrito da companhia é de R\$ 4.000.000,00, existindo saldo de capital a integralizar de R\$ 194.390,00.

O capital integralizado em 31 de dezembro de 2024 totalizava R\$ 3.805.610,00.

Ajuste de Avaliação Patrimonial

A conta de ajuste de avaliação patrimonial apresentava saldo credor de R\$ 1.687.220,00, decorrente da avaliação de marcas e patentes.

Lucros ou Prejuízos Acumulados

Em 31 de dezembro de 2024 a companhia apresentava prejuízos acumulados de R\$ 6.649.513,61.

NOTA 16 – RECEITA OPERACIONAL

Durante o exercício de 2024 a companhia auferiu receitas provenientes da venda de café e mercadorias, prestação de serviços e comodato de máquinas de café.

NOTA 17 – RESULTADO DO EXERCÍCIO

No primeiro semestre de 2024 a companhia apurou lucro líquido de R\$ 186.844,75.

No segundo semestre de 2024 foi apurado prejuízo líquido de R\$ 45.682,20.

Em decorrência de ajustes registrados diretamente no patrimônio líquido, incluindo retificação de erro de exercícios anteriores no valor de R\$ 628.298,12, o patrimônio líquido ao final do exercício apresentou saldo negativo de R\$ 1.156.683,61.

NOTA 18 – CONTINGÊNCIAS E DEPÓSITOS JUDICIAIS

A companhia mantém depósitos judiciais vinculados a processos tributários e administrativos no montante de R\$ 221.737,04, registrados no ativo não circulante.

A administração acompanha regularmente o andamento dos processos e entende que os registros efetuados refletem adequadamente sua posição patrimonial.

NOTA 19 – EVENTOS SUBSEQUENTES

Até a data de emissão destas demonstrações financeiras, a administração não identificou eventos subsequentes que pudessem alterar significativamente a posição patrimonial e financeira apresentada em 31 de dezembro de 2024.

Rio de Janeiro, 31 de dezembro de 2024.

Diretoria

Contador Responsável
CRC nº _____