

Empresa: **UNICAFÉ COMPANHIA DE COMÉRCIO EXTERIOR**

CNPJ: 28.154.680/0001-17

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ELABORADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

CONTÉM:

- 01. RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
- 02. BALANÇO PATRIMONIAL
- 03. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO
- 04. DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
- 05. DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
- 06. NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

Aos Acionistas e Administradores da
UNICAFÉ COMPANHIA DE COMÉRCIO EXTERIOR
Vila Velha – ES

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis individuais e consolidadas da **UNICAFÉ COMPANHIA DE COMÉRCIO EXTERIOR**, que compreendem o balanço patrimonial em **31 de dezembro de 2022** e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis individuais e consolidadas acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **UNICAFÉ COMPANHIA DE COMÉRCIO EXTERIOR** em **31 de dezembro de 2022**, o desempenho individual e consolidado de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa individuais e consolidados para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB).

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas”. Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

Outros assuntos

Os valores correspondentes ao exercício findo em **31 de dezembro de 2021**, apresentados para fins de comparação, foram anteriormente por nós auditados, por ocasião da emissão de nosso Relatório dos Auditores Independentes datado **08 de março de 2022** e não continha modificação de opinião.

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor.

A administração da Entidade é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), emitidas pelo *International Accounting Standards Board (IASB)*, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis individuais e consolidadas, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade e suas controladas ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis individuais e consolidadas, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis individuais e controladas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade e suas controladas.

- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade e suas controladas. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade e suas controladas a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- Obtemos evidências de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das Entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações contábeis consolidadas. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, conseqüentemente, pela opinião de auditoria.

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Vitória (ES), 24 de fevereiro de 2023.

A.C.A. - AUDITORIA E CONSULTORIA

CRC-ES 516/O-5.

Klaus Xavier de Oliveira

Contador CRC-ES 11.491/O-5

UNICAFÉ COMPANHIA DE COMÉRCIO EXTERIOR

BALANÇO PATRIMONIAL

Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado

		Controladora		Consolidado	
		2022	2021	2022	2021
ATIVO					
CIRCULANTE					
Caixa e equivalentes	(Nota 3)	197.094	196.239	198.038	196.360
Contas a receber de clientes:					
.No país		1.333	3.153	1.468	3.153
.No exterior		119.758	139.588	119.758	139.588
Estoques	(Nota 4)	157.742	176.827	173.547	195.646
Impostos a recuperar	(Nota 5.1)	10.937	14.124	10.939	14.134
Outros circulantes		474	278	497	331
. Total do circulante		487.338	530.209	504.247	549.212
NÃO CIRCULANTE					
Realizável a longo prazo					
Impostos a recuperar	(Nota 5.2)	38.078	52.743	38.078	52.743
Plantações de eucalipto		-	-	1.584	1.601
Depósitos judiciais		952	270	1.184	467
Créditos com empresas ligadas	(Nota 6)	11.869	8.316	-	-
Adiantamentos em cobrança judicial		939	973	939	973
Outros Realizáveis		329	22.624	329	22.624
. Total do Realizável a longo prazo		52.167	84.926	42.114	78.408
Investimentos:					
.Em empresas coligadas	(Nota 7)	37.092	35.478	-	-
.Propriedades para investimentos		50.000	-	50.000	-
.Imobilizado	(Nota 8)	17.930	18.099	50.171	43.659
.Total do não circulante		157.189	138.503	142.285	122.067
TOTAL DO ATIVO		644.527	668.712	646.532	671.279

Veja notas explicativas da administração às demonstrações contábeis.

UNICAFÉ COMPANHIA DE COMÉRCIO EXTERIOR

BALANÇO PATRIMONIAL

Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado

		Controladora		Consolidado	
		2022	2021	2022	2021
PASSIVO					
CIRCULANTE					
Fornecedores		7.614	31.954	8.857	32.285
Adiantamentos de contrato de câmbio	(Nota 9)	306.345	337.540	306.345	337.540
Impostos e contribuições sociais		3.125	6.146	3.538	7.964
Provisão para férias e encargos		2.060	1.834	2.259	2.050
Dividendos propostos a pagar		4.000	4.000	4.000	4.000
Outros circulantes		4.263	5.657	4.406	5.779
.Total do circulante		327.407	387.131	329.405	389.618
NÃO CIRCULANTE					
Exigível a longo prazo					
Outras obrigações		34.412	-	34.412	-
Parcelamento impostos e contribuições	(Nota 13)	19.451	19.773	19.451	19.773
Provisão para contingências	(Nota 11)	571	348	571	421
.Total do não circulante		54.434	20.121	54.434	20.194
PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
Capital Social	(Nota 12.1)	100.000	100.000	100.000	100.000
Reservas de Lucros:	(Nota 12.2)				
..Reserva legal		7.496	7.235	7.496	7.235
..Reserva de lucros a realizar		50.238	50.238	50.238	50.238
..Reserva de lucros		104.952	103.987	104.952	103.987
Atribuído a participação dos acionistas controladores		262.686	261.460	262.686	261.460
Participação dos acionistas não controladores		-	-	7	7
.Total do Patrimônio líquido		262.686	261.460	262.693	261.467
TOTAL DO PASSIVO		644.527	668.712	646.532	671.279

Veja notas explicativas da administração às demonstrações contábeis.

UNICAFÉ COMPANHIA DE COMÉRCIO EXTERIOR
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO INDIVIDUAL E CONSOLIDADO DOS EXERCÍCIOS

Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado

		Controladora		Consolidado	
		2022	2021	2022	2021
RECEITAS					
.Mercado interno	(Nota 10)	152.776	114.376	168.026	132.195
.Mercado externo	(Nota 10)	1.600.460	1.207.747	1.600.460	1.207.747
.Custo das mercadorias vendidas		(1.667.106)	(1.163.988)	(1.672.883)	(1.169.170)
LUCRO BRUTO		86.130	158.135	95.603	170.772
.Despesas com vendas		(42.232)	(36.687)	(42.232)	(36.687)
.Despesas administrativas e gerais		(64.834)	(49.525)	(69.664)	(53.723)
.Despesas tributárias		(5.339)	(3.379)	(5.481)	(3.482)
.Juros sobre o capital próprio		(4.200)	(7.200)	(4.200)	(7.200)
.Participações nos resultados de controladas pelo método da equivalência patrimonial		1.613	5.335	-	-
.Receitas da recuperação de títulos precatórios		-	310	-	310
.Crédito Pis/ Cofins presumido exportação		14.804	11.171	14.804	11.171
.Outras receitas operacionais		10.447	6.573	8.432	6.553
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS		(3.611)	84.733	(2.738)	87.714
.Receitas (despesas) financeiras líquidas		16.683	(26.296)	16.705	(26.455)
RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS SOBRE O LUCRO		13.072	58.437	13.967	61.259
Imposto de Renda corrente	(Nota 14)	(5.850)	(14.753)	(6.502)	(16.821)
Contribuição Social corrente	(Nota 14)	(1.996)	(4.835)	(2.239)	(5.589)
LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		5.226	38.849	5.226	38.849
LUCRO (PREJUÍZO) ATRIBUÍDO AOS ACIONISTAS UNICAFÉ CIA COM. EXT.		-	-	5.225	38.842
LUCRO (PREJUÍZO) ATRIBUÍDO AOS ACIONISTAS NÃO CONTROLADORES		-	-	1	8
Lucro básico por ação em reais		0,01	0,08	0,01	0,08
Lucro diluído por ação em reais		0,01	0,08	0,01	0,08

Veja notas explicativas da administração às demonstrações contábeis.

UNICAFÉ COMPANHIA DE COMÉRCIO EXTERIOR

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO INDIVIDUAL E CONSOLIDADO

Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado

	Reservas de Lucros:						
	Capital Social	Legal	A realizar	Reservas de Lucros	Lucro/Prejuízo Acumulado	Atribuível aos acionistas controladores	Participação de não controladores
EM 01 DE JANEIRO DE 2021	100.000	5.292	50.238	71.871	-	227.401	6
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	38.849	38.849	-
Reserva de Lucros:							
.. Reserva Legal	-	1.943	-	-	(1.943)	-	-
.. Reserva Retenção de Lucros	-	-	-	32.906	(32.906)	-	-
Dividendos propostos a pagar	-	-	-	-	(4.000)	(4.000)	-
Transferências por cisão	-	-	-	(790)	-	(790)	-
Participação de não controladores nas investidas	-	-	-	-	-	-	1
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	100.000	7.235	50.238	103.987	-	261.460	7
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	5.226	5.226	-
Reserva de Lucros:							
.. Reserva Legal	-	261	-	-	(261)	-	-
.. Reserva Retenção de Lucros	-	-	-	965	(965)	-	-
Dividendos propostos a pagar	-	-	-	-	(4.000)	(4.000)	-
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	100.000	7.496	50.238	104.952	-	262.686	7

Veja notas explicativas da administração às demonstrações contábeis.

Total Patrimônio Líquido

6

Participação de não controladores

Atribuível aos acionistas controladores

Lucro/Prejuízo Acumulado

Reservas de Lucros

A realizar

Legal

Capital Social

UNICAFÉ COMPANHIA DE COMÉRCIO EXTERIOR
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais:				
Resultado antes dos tributos sobre o lucro	13.072	58.437	13.967	61.259
Depreciação e amortização	1.174	841	2.577	1.611
Equivalência patrimonial	(1.613)	(5.335)	-	-
Variações em:				
.. Clientes no País	1.820	(268)	1.684	(258)
.. Clientes no Exterior	19.830	(72.873)	19.830	(72.873)
.. Estoques	19.086	(34.184)	22.100	(39.144)
.. Impostos a recuperar	3.187	1.369	3.195	1.360
.. Outros circulantes	(197)	(32)	(166)	(57)
.. Impostos a recuperar (RLP)	14.664	-	14.664	-
.. Depósitos judiciais (RLP)	(682)	341	(717)	202
.. Créditos com empresas ligadas (RLP)	(3.553)	(1.501)	-	-
.. Adiantamentos em cobrança judicial	34	-	34	-
.. Plantações de eucalipto	-	-	17	(25)
.. Outros ativos realizáveis a longo prazo	22.296	(2.181)	22.296	(2.181)
.. Fornecedores	(24.340)	16.784	(23.428)	16.546
.. Adiantamentos de contratos de câmbio	(31.195)	88.603	(31.195)	88.603
.. Impostos e contribuições sociais	(3.021)	1.062	(4.426)	1.306
.. Provisão para férias e encargos	227	258	210	267
.. Outros passivos circulantes	(1.395)	1.818	(1.373)	1.817
.. Outras obrigações (ELP)	34.412	-	34.412	-
.. Parcelamento impostos e contribuições (ELP)	(322)	(1.259)	(322)	(1.259)
.. Provisão para contingências (ELP)	223	(547)	150	(547)
.. Imposto de Renda e Contribuição Social Pagos	(7.846)	(19.588)	(8.741)	(22.409)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	55.861	31.745	64.768	34.218
Fluxos de Caixa das atividades de Investimentos				
.. Baixa por obsolescência	134	399	241	431
.. Baixa por devolução	4	2	4	2
.. Venda de matrizes	-	-	1.267	877
.. Baixa por morte de Ativo Biológico	-	-	227	166
.. Transferências	-	-	(5.988)	(3.668)
.. Baixa por doação	-	131	198	131
.. Venda Imobilizado	102	68	102	68
.. Ajuste ativo biológico	-	-	(66)	-
.. Baixa de lavouras de café	-	-	267	33
.. Aquisições de imobilizado	(1.248)	(2.339)	(5.089)	(4.099)
.. Adiantamento de fornecedores futura aquisição de imobilizado	2	129	(253)	85
.. Outros investimentos permanentes	-	-	-	17
Caixa líquido consumido nas atividades de investimento	(1.006)	(1.610)	(9.090)	(5.957)
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento				
.. Propriedades para investimentos	(50.000)	-	(50.000)	-
.. Dividendos propostos	(4.000)	(4.000)	(4.000)	(4.000)
.. Transferências por cisão	-	(790)	-	(790)
Caixa líquido consumido nas atividades de financiamento	(54.000)	(4.790)	(54.000)	(4.790)
Aumento/Redução de caixa e equivalentes	855	25.345	1.678	23.471
Caixa e equivalentes no início do exercício	196.239	170.894	196.360	172.889
Caixa e equivalentes no final do exercício	197.094	196.239	198.038	196.360
Variação de caixa e equivalentes	855	25.345	1.678	23.471

Veja notas explicativas da administração às demonstrações contábeis.

UNICAFÉ COMPANHIA DE COMÉRCIO EXTERIOR

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O EXERCÍCIO FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

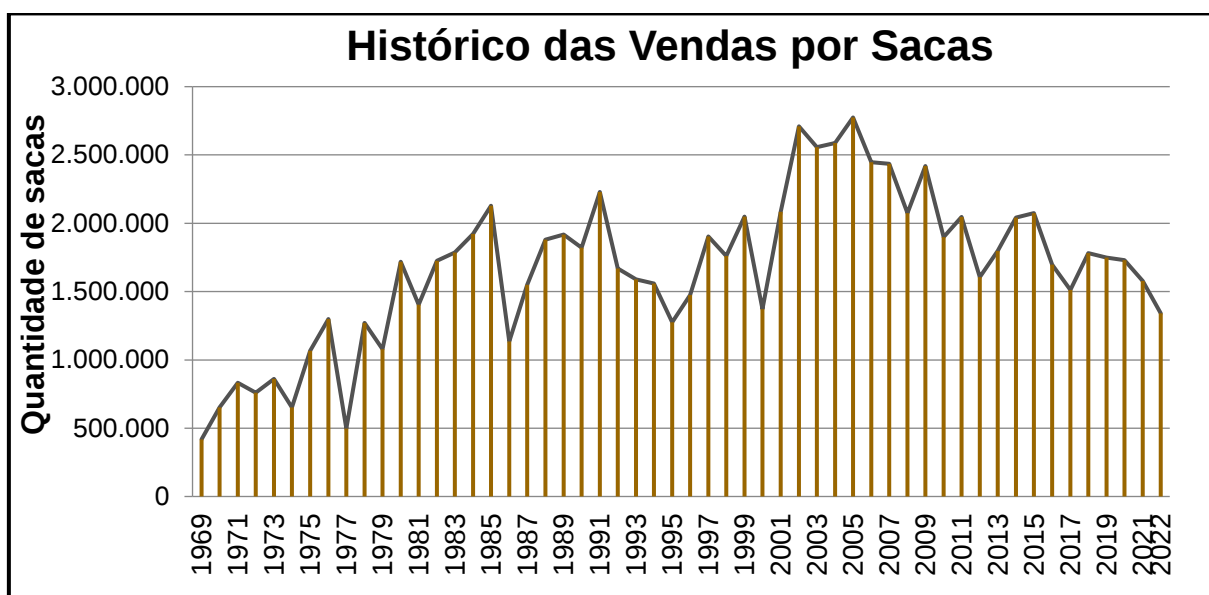
Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Unicafé Companhia de Comércio Exterior é empresa exportadora, genuinamente nacional, atuante no segmento de café, com vendas da ordem de US\$ 11.589.048.057,21 bilhões, representado por 90.193.530 milhões de sacas de café nos últimos 54 anos. Mantém sua sede no Espírito Santo e filiais em outros três Estados da federação. Foi a maior empresa exportadora de café no Brasil durante duas décadas, sendo que continua com posição destacada no mercado nacional.

Em 2022, o volume comercializado foi de 1.340.661 sacas de café, sendo 1.200.736 sacas para o mercado externo e 139.925 sacas para o mercado interno, destacando-se entre os maiores exportadores de café do Brasil.

Em 2021, o volume comercializado foi de 1.578.495 sacas de café, sendo 1.402.466 sacas para o mercado externo e 176.029 sacas para o mercado interno, destacando-se entre os maiores exportadores de café do Brasil.



2. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

2.1 - Base de apresentação

(a) **Declaração de conformidade.** As demonstrações financeiras incluem:

- As demonstrações financeiras consolidadas preparadas e apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, conforme as Normas emanadas do Conselho Federal de Contabilidade e de acordo com as Normas Internacionais de Relatório Financeiro (IFRS) emitidas pelo *International Accounting Standards Board (IASB)*; e

UNICAFÉ COMPANHIA DE COMÉRCIO EXTERIOR

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O EXERCÍCIO FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado

- As demonstrações financeiras individuais da controladora preparadas e apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, emitidas pela NBC, as quais estão sendo publicadas juntamente com as demonstrações financeiras consolidadas.

As demonstrações financeiras individuais da controladora foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais diferem das normas internacionais de relatório financeiro aplicáveis para demonstrações financeiras separadas em função da avaliação dos investimentos em controladas pelo método de equivalência patrimonial no BR GAAP, enquanto para fins de IFRS seria pelo custo ou valor justo.

Contudo, não há diferença entre o patrimônio líquido e o resultado consolidado, apresentados nas demonstrações financeiras consolidadas e o patrimônio líquido e resultado da controladora, apresentados em suas demonstrações financeiras individuais. Assim sendo, as demonstrações financeiras consolidadas e as demonstrações financeiras individuais estão sendo apresentadas em um único conjunto de demonstrações financeiras.

Em suas demonstrações financeiras, a Companhia não apresentou a Demonstração dos Resultados Abrangentes para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e de 2021, pelo fato de não existir nenhum resultado que se caracterize como abrangente.

(b) Base de mensuração. As demonstrações financeiras individuais (controladora) e consolidadas são apresentadas em Reais que é a moeda de apresentação.

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram preparadas com base no custo histórico com exceção do caixa e equivalentes que foram mensurados pelo valor justo por meio de resultado.

(c) Uso de estimativas e julgamentos. A preparação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas de acordo com as normas IFRS e pronunciamentos técnicos da NBC exigem que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

UNICAFÉ COMPANHIA DE COMÉRCIO EXTERIOR

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O EXERCÍCIO FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado

2.2 - Demonstrações Contábeis individuais

As demonstrações contábeis individuais da controladora foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil emitidas pelas Normas Brasileiras de Contabilidade (NBC).

Nas demonstrações contábeis individuais, as controladas são contabilizadas pelo método de equivalência patrimonial.

2.3 - Controladas

Controladas são todas as entidades cujas atividades financeiras e operacionais podem ser conduzidas pela Companhia e nas quais normalmente há uma participação acionária de mais da metade dos direitos de voto.

No balanço patrimonial individual, as participações em controladas e coligadas são avaliadas pelo método de equivalência patrimonial. De acordo com esse método, o investimento é inicialmente reconhecido pelo custo e posteriormente ajustado pelo reconhecimento da participação atribuída à Companhia nas alterações dos ativos líquidos da investida.

2.4 - Apresentação de relatórios por segmentos

As informações por segmentos operacionais são apresentadas de modo consistente com o relatório interno fornecido para a Diretoria, a qual é responsável pela alocação de recursos, a tomada de decisões estratégicas e a avaliação do resultado.

2.5 - Conversão em moeda estrangeira

(a) Moeda funcional e moeda de apresentação. A moeda funcional da Companhia e de todas as suas controladas é o real.

(b) Transações e saldos. As operações com moedas estrangeiras são convertidas em moeda funcional, utilizando as taxas de câmbio vigentes nas datas das transações ou da avaliação, na qual os itens são mensurados. Os ganhos e as perdas cambiais resultantes da liquidação dessas transações e da conversão pelas taxas de câmbio do final do exercício, referentes aos ativos e passivos monetários em moedas estrangeiras, são reconhecidos na demonstração do resultado e apresentados na rubrica "Variações Cambiais".

2.6 - Caixa e equivalentes

Caixa e equivalentes incluem o caixa, os depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, cujos vencimentos originais são inferiores há três meses, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor, bem como as contas garantidas, na medida em que são consideradas como uma extensão da gestão de caixa da Companhia.

UNICAFÉ COMPANHIA DE COMÉRCIO EXTERIOR

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O EXERCÍCIO FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado

2.7 - Ativos financeiros

2.7.1 - Classificação

A Companhia classifica seus ativos financeiros nas seguintes categorias: (i) mantidos para negociação e (ii) empréstimos e recebíveis. A classificação depende da finalidade para a qual os ativos financeiros foram adquiridos.

2.7.2 - Mantidos para negociação

Os ativos financeiros mantidos para negociação têm como característica a sua negociação ativa e frequente, principalmente, no curto prazo.

2.7.3 - Empréstimos e recebíveis

São incluídos nesta categoria os empréstimos e os recebíveis com pagamentos fixos ou determináveis não cotados em mercado ativo. Os empréstimos e os recebíveis estão apresentados pelos valores líquidos de realização, ou seja, não possuem juros ou correções inclusos.

A Companhia avalia, periodicamente, se há evidência objetiva de que um ativo financeiro esteja registrado com valor acima de seu valor recuperável. Quando aplicável, é reconhecida provisão para desvalorização desse ativo (*impairment*).

2.8 - Contas a receber

As contas a receber correspondem aos valores a receber de clientes pela venda de café no decurso normal das atividades da Companhia. Se o prazo de recebimento é equivalente a um ano ou menos, as contas a receber são classificadas no ativo circulante. Caso contrário, estão apresentadas no ativo não circulante.

São reconhecidas as Contas a Receber em correspondência com as Receitas tanto de mercado interno quanto externo. As contas a receber no mercado externo são atualizadas com base nas taxas de câmbio vigentes na data de encerramento do balanço, quais sejam aquelas divulgadas pelo Banco Central do Brasil – BACEN.

A provisão para *impairment*, quando necessária é estabelecida quando existe uma evidência objetiva de que a Companhia não será capaz de cobrar todos os valores devidos de acordo com os prazos originais das contas a receber. O cálculo da provisão é baseado em estimativa suficiente para cobrir prováveis perdas na realização das contas a receber, considerando a situação de cada cliente e respectivas garantias oferecidas.

2.9 - Estoques

Os estoques são demonstrados pelo menor valor entre o custo médio das compras e o valor de realização. Os adiantamentos efetuados a fornecedores de café são registrados pelo valor original adiantado.

2.10 - Tributos sobre o lucro

A Companhia é tributada com base no Lucro Real, onde o imposto de renda é calculado à alíquota de 15% mais adicional de 10% sobre o lucro tributável que exceder a R\$ 240 mil no

UNICAFÉ COMPANHIA DE COMÉRCIO EXTERIOR

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O EXERCÍCIO FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado

exercício. A contribuição social é calculada à alíquota de 9% sobre o lucro antes do imposto de renda, ajustado nos termos da legislação vigente. (Vide nota explicativa nº 14).

2.11 - Imobilizado

Os bens do imobilizado são registrados ao custo e depreciados pelo método linear, considerando-se a estimativa da vida útil-econômica dos respectivos componentes. As taxas anuais de depreciação estão mencionadas na Nota 8. Os terrenos não são depreciados.

O custo das principais reformas é acrescido ao valor contábil do ativo quando os benefícios econômicos futuros ultrapassam o padrão de desempenho inicialmente estimado para o ativo. As reformas são depreciadas ao longo da vida útil restante do ativo relacionado. Reparos e gastos com manutenção são apropriados ao resultado no período de competência.

Se o valor contábil de um ativo for maior do que seu valor recuperável, constitui-se uma provisão para *impairment* de modo a ajustá-lo ao seu valor recuperável estimado. A Companhia procedeu análise do valor de mercado de todas as unidades geradoras de caixa considerando para tanto seus armazéns onde opera (Vide nota explicativa nº 10). Não foi identificado nenhum indício de perda por desvalorização ou por diminuição da capacidade de operação daquelas unidades geradoras de caixa. Os ganhos e as perdas de alienações são determinados pela comparação dos resultados com o valor contábil e são reconhecidos em resultado.

2.12 - Contas a pagar aos fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante.

Tais obrigações são normalmente reconhecidas ao valor da fatura correspondente.

2.13 - Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos são compostos em sua totalidade por Adiantamentos de Contratos de Câmbio (ACC), que são obrigações em moeda estrangeira (dólar) destinados a financiar as compras do café que será exportado futuramente. As quitações ocorrem mediante entrega das posições (contas a receber) em dólar, ocorrendo também a quitação direta com câmbio pronto.

O reconhecimento de tais contratos ocorre inicialmente pelo seu valor justo e os juros incorridos são cobrados em rubrica separada (Vide nota explicativa nº 9). A cada encerramento do mês os saldos dos ACC's são corrigidos utilizando-se as taxas de câmbio divulgadas pelo BACEN.

2.14 - Provisões para contingências

A Companhia é parte em processos judiciais e administrativos. As Provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos judiciais para os quais é provável que uma saída de recursos seja feita para liquidar a contingência/obrigação e uma estimativa razoável possa ser feita.

UNICAFÉ COMPANHIA DE COMÉRCIO EXTERIOR

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O EXERCÍCIO FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado

2.15 - Reconhecimento de receita

A Companhia reconhece a receita quando:

- (a) o valor da receita pode ser mensurado com segurança;
- (b) é provável que benefícios econômicos futuros fluirão para a Companhia, e
- (c) quando critérios específicos tiverem sido atendidos em cada uma das vendas realizadas, quais sejam transferências de propriedades e do risco da mercadoria ao cliente.

2.16 - Distribuição de dividendos

A distribuição de dividendos para os acionistas da Companhia é reconhecida como um passivo nas demonstrações contábeis ao final do exercício. Os valores propostos são submetidos à aprovação em Assembleia Geral. Qualquer valor acima do mínimo obrigatório somente é provisionado na data em que são aprovados pelos acionistas, em Assembleia Geral.

3. CAIXA E EQUIVALENTES

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Caixa	15	14	21	20
Bancos c/ movimento	9.870	18.971	10.784	19.077
Aplic. Financeiras	111.963	126.071	111.988	126.080
Câmbio a contratar	75.246	51.183	75.245	51.183
Total	197.094	196.239	198.038	196.360

4. ESTOQUES

Descrição	Em 31 de dezembro de 2022			Controladora Em 31.12.21
	Café	Embalagem	Total	Total
Vila Velha	27.948	1.526	29.474	55.107
Manhumirim	23.784	1.336	25.120	25.394
Santos	368	169	537	2.025
Varginha	83.769	1.693	85.462	59.288
Mercadoria em trânsito	17.148	-	17.148	35.007
Subtotal	153.017	4.724	157.741	176.821
Adiant. de Estoque	1	-	1	6
Total	153.018	4.724	157.742	176.827

UNICAFÉ COMPANHIA DE COMÉRCIO EXTERIOR

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O EXERCÍCIO FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado

	Consolidado	
	Em 31 de dezembro de	
	2022	2021
Gado	11.990	14.955
Embalagens	4.730	5.124
Custo de safra	1.590	1.596
Custo de pecuária	880	468
Adubos, fertilizantes e defensivos	745	1.179
Sêmen	182	89
Alimentação animal	203	208
Vacinas	149	234
Materiais da atividade rural	60	86
Café	153.017	171.701
Adiantamento de estoque	1	6
Total	173.547	195.646

5. IMPOSTOS A RECUPERAR

5.1 – Impostos a Recuperar – Ativo Circulante:

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
ICMS a Recuperar	1.172	1.005	1.174	1.013
Outros Tributos Federais	4.127	3.755	4.127	3.757
Pedido Ressarcimento PIS	742	1.525	742	1.525
Pedido Ressarcimento COFINS	4.896	7.839	4.896	7.839
Total	10.937	14.124	10.939	14.134

5.2 – Impostos a Recuperar – Ativo Realizável a Longo Prazo:

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Pis a Recuperar (*)	6.273	6.273	6.273	6.273
Cofins a Recuperar (*)	31.788	46.453	31.788	46.453
Outros	17	17	17	17
Total	38.078	52.743	38.078	52.743

(*) A partir da Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária de 25 de março de 2008 foi proposto e aprovado por unanimidade a criação de Reserva de Lucros a Realizar tendo como contrapartida, os créditos de PIS e COFINS a Recuperar que figuram no Realizável a Longo Prazo. A Reserva de Lucros será revertida, com contrapartida para Lucro do período, tempestivamente quando da utilização (compensação ou restituição) dos referidos créditos. O objetivo da constituição de tal reserva é evidenciar a parcela de lucros ainda não realizada financeiramente, em consequência dos créditos de PIS e COFINS.

UNICAFÉ COMPANHIA DE COMÉRCIO EXTERIOR

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O EXERCÍCIO FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado

Tais informações estão evidenciadas na Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido.

6. TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Unicafé Agrícola S/A	11.869	8.316	-	-
Total	11.869	8.316	-	-

7. INVESTIMENTOS EM CONTROLADAS/COLIGADAS

Representado pela participação da Unicafé Cia de Comércio Exterior nas demais empresas do grupo, cujos principais dados podem ser resumidos como segue:

Descrição	Unicafé Agrícola S/A
Capital subscrito e integralizado	23.300
Patrimônio líquido antes da Distribuição de Dividendos/Lucros	35.485
Resultado ajustado	1.614
Participação no capital (%)	99,98%
Movimentação dos investimentos no início do exercício	35.478
Resultado de equivalência Patrimonial	1.614
Saldo no fim do exercício 2022	37.092

Descrição	Unicafé Agrícola S/A
Capital subscrito e integralizado	23.300
Patrimônio líquido antes da Distribuição de Dividendos/Lucros	30.149
Resultado ajustado	5.336
Participação no capital (%)	99,98%
Movimentação dos investimentos no início do exercício	30.143
Resultado de equivalência Patrimonial	5.335
Saldo no fim do exercício 2021	35.478

UNICAFÉ COMPANHIA DE COMÉRCIO EXTERIOR

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O EXERCÍCIO FIMDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado

8. IMOBILIZADO

CONTA	Taxa de Depreciação %	Custo	Depreciação Acumulada	Adições	Baixas	Transferências	Em 31 de dezembro de 2022	Em 31 de dezembro de 2021	Controladora
Terenos	-	905	-	-	-	-	905	905	
Imóveis	4	15.546	(4.751)	20	-	397	11.212	11.152	
Imóveis em construção	-	377	-	262	-	(508)	131	377	
Instalações	10	1.971	(1.299)	18	-	111	801	805	
Móveis e utensílios	10	1.112	(721)	136	(61)	-	466	434	
Máquinas equipamentos	10	8.801	(5.443)	402	(70)	-	3.690	3.913	
Equip. de informática	20	487	(352)	20	(78)	-	77	115	
Veículos	20	1.116	(834)	385	(31)	-	636	351	
Benfeit. em imóveis terc.	37	142	(141)	-	-	-	1	37	
Ferramentas	10	12	(6)	5	-	-	11	8	
Subtotal		30.469	(13.547)	1.248	(240)	-	17.930	18.097	
Adiant. de Imobilizado	-	2	-	788	(790)	-	-	2	
Total		30.471	(13.547)	2.036	(1.030)	-	17.930	18.099	

UNICAFÉ COMPANHIA DE COMÉRCIO EXTERIOR

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O EXERCÍCIO FIMDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado

CONTA	Taxa de Depreciação %	Custo	Depreciação Acumulada	Adições	Baixas	Transferências	Consolidado	
							Em 31 de dezembro de 2022	Em 31 de dezembro de 2021
Propriedades rurais*	4	20.087	(2.940)	-	-	160	17.307	17.225
Imobilização em andamento	-	62	-	626	-	(160)	528	63
Instalações	10	2.094	(1.341)	18	-	111	882	897
Móveis e utensílios	10	1.221	(774)	150	(61)	-	536	500
Máquinas e equipamentos	10	9.610	(6.045)	667	(268)	-	3.964	4.111
Veículos/Tratores	20	2.150	(1.663)	385	(136)	-	736	526
Equipamentos de informática	20	534	(383)	20	(80)	-	91	135
Utensílios agrícolas	10	101	(83)	208	-	-	226	34
Pastagens	10	863	(183)	-	-	1.507	2.187	775
Formação de pastagens	-	296	-	1.336	-	(1.136)	496	296
Cercas	10	989	(261)	-	-	1.066	1.794	864
Construções de Cercas	-	247	-	958	-	(1.054)	151	247
Construções de Currais	-	-	-	149	-	-	149	-
Ativo Biológico Gado	20	6.097	(3.120)	-	(1.494)	5.574	7.057	4.049
Ativo Biológico Café	5	985	(61)	-	(267)	543	1.200	940
Cultura Formação - Café	-	446	-	281	-	(446)	281	445
Equinos reprodução	10	25	(3)	-	-	-	22	25
Terrenos	-	905	-	-	-	-	905	905
Imóveis	4	15.546	(4.751)	20	-	397	11.212	11.152
Imóveis em construção	-	377	-	262	-	(508)	131	377
Benfeit. em imóveis terc.	37	142	(142)	-	-	-	-	37
Fermentas	10	15	(7)	9	-	-	17	10
Subtotal		62.792	(21.757)	5.089	(2.306)	6.054	49.872	43.613
Adiant. de imobilizado		46	-	1.329	(1.076)	-	299	46
Total		62.838	(21.757)	6.418	(3.382)	6.054	50.171	43.659

* A rubrica contempla também Terrenos no valor de R\$ 15.796 (quinze milhões, setecentos e noventa e seis mil reais) a taxa de depreciação não incide sobre tais ativos.

UNICAFÉ COMPANHIA DE COMÉRCIO EXTERIOR

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O EXERCÍCIO FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado

9. ADIANTAMENTOS DE CONTRATO DE CâMBIO

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Adiant. Cont. Câmbio	297.409	332.040	297.409	332.040
Encargos s/ Câmbio	8.936	5.500	8.936	5.500
Total	306.345	337.540	306.345	337.540

A Companhia mantém posições relativas a Adiantamentos de Contrato de Câmbio, com diversas instituições financeiras. Os saldos desses adiantamentos são de R\$ 306.345 (trezentos e seis milhões, trezentos e quarenta e cinco mil reais) em 31 de dezembro de 2022 e de R\$ 337.540 (trezentos e trinta e sete milhões, quinhentos e quarenta mil reais) em 31 de dezembro de 2021. As taxas de juros praticadas variam de acordo com o contrato e a instituição financeira.

10. INFORMAÇÕES POR SEGMENTO

As operações da Companhia estão estrategicamente distribuídas nas principais regiões produtoras de café do Brasil, onde existem filiais que são responsáveis pela realização das operações de compra, armazenagem e exportação. Os valores abaixo apresentam as receitas segregadas de acordo com a movimentação dessas filiais.

	Controladora			
	2022		2021	
RECEITA BRUTA	Interno	Externo	Interno	Externo
ESTABELECIMENTO				
Matriz – Vila Velha	13.162	285.828	28.125	265.356
Filial Santos	1.759	20.869	797	9.372
Filial Varginha - Armazém	96.507	918.996	65.444	608.152
Filial Manhumirim	50.630	374.900	27.348	324.896
Impostos s/ Receita Bruta / Devoluções	(9.282)	(133)	(7.338)	(29)
RECEITA LÍQUIDA	152.776	1.600.460	114.376	1.207.747

As operações no consolidado da Companhia se dividem em Cultivo de Café para Comercialização, Criação de Bovino para Corte e Plantio de Eucalipto para Comercialização. A cultura do café ocorre na Fazenda Galiléia em Baixo Guandu-ES. Toda produção (100%) de café é comercializada com a Controladora Unicafé Companhia de Comércio Exterior, obedecendo às regras comuns ao mercado em relação aos preços praticados.

UNICAFÉ COMPANHIA DE COMÉRCIO EXTERIOR

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O EXERCÍCIO FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado

	Consolidado			
	2022		2021	
	Interno	Externo	Interno	Externo
RECEITA BRUTA				
ESTABELECIMENTO				
Matriz – Vila Velha	13.162	285.828	28.125	265.356
Filial Santos	1.759	20.869	797	9.372
Filial Varginha - Armazém	96.507	918.996	65.444	608.152
Filial Manhumirim	50.630	374.900	27.348	324.896
SUBTOTAL VENDA DE CAFÉ (A)	162.058	1.600.593	121.714	1.207.776
Faz. Derribad. - Carlos Chagas/MG - Gado	8.028	-	8.051	-
Ajuste a Valor Justo - Estoques - Gado	7.442	-	9.860	-
SUBTOTAL VENDA DE GADO (B)	15.470	-	17.911	-
Faz. Galiléia - Baixo Guandu/ES - Eucalipto	61	-	82	-
Ajuste a Valor Justo - Estoques - Eucalipto	11	-	59	-
SUBTOTAL VENDA DE EUCALIPTO (C)	72	-	141	-
Impostos s/Receita Bruta /Devoluções (D)	(9.574)	(133)	(7.571)	(29)
Receita líquida (A+B+C+D)	168.026	1.600.460	132.195	1.207.747

11. PROVISÃO PARA CONTIGÊNCIAS

Conforme descrito na nota explicativa nº 2.14 a Companhia reconhece uma contingência sempre que uma saída de recurso é provável. Referente às demandas em andamento reconheceu-se no passivo não circulante as seguintes contingências:

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Provisões				
Provisões para contingências trabalhistas	281	348	281	421
Provisões para contingências cíveis	290	-	290	-
Total	571	348	571	421

12. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

12.1 - Capital Social

O capital social subscrito é de R\$ 100.000 (cem milhões de reais) e está dividido em 480.745 (quatrocentos e oitenta mil, setecentos e quarenta e cinco) ações ordinárias nominativas, sem valor nominal.

12.2 - Reservas de Lucros

- Reserva legal:

Constituída à base de 5% do lucro líquido apurado no exercício, limitada a 20% do capital social.

12.3 - Lucros acumulados

- Dividendos:

A distribuição de lucros é feita com base no estatuto social ou por decisão expressa dos acionistas.

A Companhia adota a prática de pagar aos acionistas a remuneração sobre o capital próprio, conforme instituído pela Lei nº 9.249/95.

UNICAFÉ COMPANHIA DE COMÉRCIO EXTERIOR

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O EXERCÍCIO FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado

Os saldos da remuneração são de R\$ 4.200 (quatro milhões e duzentos mil reais) em 31 de dezembro de 2022 e de R\$ 7.200 (sete milhões e duzentos mil reais) em 31 de dezembro de 2021, conforme destacado na Demonstração do Resultado do Exercício.

13. PROGRAMA DE REGULARIZAÇÃO TRIBUTÁRIA RURAL (PRR)

A Companhia aderiu em novembro de 2017 ao Programa de Regularização Tributária Rural (PRR) com base na Medida Provisória nº 793/17. Abrangendo os débitos das contribuições rurais de que trata a lei nº 8.212/91, relativos às operações de aquisições de produção rural. A Secretaria da Receita Federal do Brasil – SRFB, não realizou a consolidação dos débitos das contribuições rurais.

14. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

Conforme descrito nas Práticas Contábeis (Nota explicativa 2.10), a Companhia é tributada com base no Lucro Real. Abaixo apresenta-se um resumo do cálculo dos impostos incidentes sobre o Lucro.

Descrição	Controladora	
	Em 31 de dezembro de	
	2022	2021
Lucro/Prejuízo antes do Imposto de renda e da CSLL	13.072	58.437
Adições	17.773	9.663
Exclusões	(7.271)	(8.911)
Base de cálculo Lucro Real para o Imposto de Renda	23.574	59.189
Imposto de renda (15%)	3.536	8.878
Imposto de renda adicional (10%)	2.333	5.895
Plano Alimentação do trabalhador	(19)	(20)
Imposto de renda Corrente	5.850	14.753
Lucro/Prejuízo antes do Imposto de renda e da CSLL	13.072	58.437
Adições	12.889	4.202
Exclusões	(3.785)	(8.911)
Base de cálculo Lucro Real para a CSLL	22.176	53.728
Contribuição social (9%) Corrente	1.996	4.835

UNICAFÉ COMPANHIA DE COMÉRCIO EXTERIOR

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O EXERCÍCIO FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado

Descrição	Consolidado	
	Em 31 de dezembro de	
	2022	2021
Lucro/Prejuízo antes do Imposto de Renda e da CSLL	15.580	66.594
Adições	18.039	9.874
Exclusões	(7.344)	(8.911)
Base de cálculo Lucro Real para o Imposto de Renda	26.275	67.557
Imposto de renda (15%)	3.941	10.133
Imposto de renda adicional (10%)	2.580	6.708
Plano Alimentação do trabalhador	(19)	(20)
Imposto de Renda Corrente	6.502	16.821
Lucro/Prejuízo antes do Imposto de Renda e da CSLL	15.580	66.594
Adições	13.155	4.412
Exclusões	(3.859)	(8.911)
Base de cálculo Lucro Real para a CSLL	24.876	62.095
Contribuição social (9%) Corrente	2.239	5.589

Vila Velha (ES), 31 de dezembro de 2022.

JAIR COSER
Diretor Presidente

OCTÁVIO CASTRO ARAÚJO RUDGE
Diretor Superintendente

ARY BORTOLINI
Diretor Comercial

BATISTA MANCINI
Diretor de Comercialização

CARLOS HONORATO FERREIRA
Diretor Comercial

FÁBIO COSER TEIXEIRA
Diretor Administrativo Financeiro

EDVALDO P. TETZNER HOFFMANN
Contador – CRC/ES 10.648/O-0