

MOINHOS UNIDOS BRAZIL MATE S.A. – Nº 331

Demonstrações Financeiras de 31/DEZ/22 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

A T I V O

	NOTA	2022	2021
CIRCULANTE		15.896.584	15.924.809
DISPONIBILIDADES		15.896.584	15.924.809
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	732.531	278.603
Aplicações Financeiras	4	5.748.670	7.847.417
Clientes		6.344.306	4.928.454
Estoques	5	2.923.014	2.717.094
Créditos Tributários	6	22.803	26.358
Outros Créditos		40.698	41.486
Despesas do Exercício Seguinte		84.562	85.397
NÃO CIRCULANTE		1.474.738	1.069.450
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		10.185	107.588
Deposito Judicial		-	10.987
Créditos Tributários	6	10.185	96.601
IMOBILIZADO	7	1.448.334	957.060
INTANGÍVEL	8	16.219	4.802
TOTAL DO ATIVO		17.371.322	16.994.259

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	2022	2021
CIRCULANTE		4.860.416	4.634.437
Fornecedores		1.359.260	1.037.299
Remunerações e Provisões	9	539.420	410.642
Obrigações Tributárias	10	918.115	784.676
Outros Valores a Pagar	11.a	1.975.645	2.401.820
Financiamentos	11.b	67.976	-
NÃO CIRCULANTE		245.872	12
Partes Relacionadas	12	12	12
Financiamentos	11.b	245.860	-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		12.265.034	12.359.810
Capital Social	15	7.584.100	7.584.100
Reserva de Capital		99.666	99.666
Reserva de Lucros		4.581.268	4.676.044
TOTAL DO PASSIVO		17.371.322	16.994.259

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	2022	2021
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	17	39.848.259	35.251.295
CUSTOS DAS VENDAS		(19.374.944)	(16.775.485)
Custos de Produção		(19.374.944)	(16.775.485)
LUCRO BRUTO		20.473.315	18.475.810
DESPESAS OPERACIONAIS		(13.243.380)	(11.483.171)
Despesas Gerais e Administrativas	18	(13.243.380)	(11.483.171)
RESULTADO OPERACIONAL ANTES DOS ENCARGOS FINANCEIROS		7.229.935	6.992.639
Receitas e (Despesas) Financeiras	19	(1.521.332)	(1.596.197)
RESULTADO OPERACIONAL APÓS OS ENCARGOS FINANCEIROS		5.708.603	5.396.442
RESULTADO ANTES DOS EFEITOS TRIBUTÁRIOS		5.708.603	5.396.442
Provisão para IRPJ e CSLL	14	(1.638.890)	(1.360.968)
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	16.B	4.069.713	4.035.474
Por Ação do Capital Social Final		0,5945	0,5895

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/20 A 31/DEZ/22
EM R\$ 1,00

	CAPITAL REALIZADO	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA DE INCENTIVOS FISCAIS	LUCROS ACUMULADOS	TOTAL GERAL
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
Constituição de Reserva Legal	-	-	-	-	-	-
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
Lucro Líquido do Exercício	-	-	-	-	4.069.713	4.069.713
Constituição de Reserva Legal	-	-	-	-	-	-
Dividendos Propostos	-	-	-	-	(4.069.713)	(4.069.713)
Ajuste Exercício Anterior - Reversão Incentivo Fiscal	-	-	-	(94.776)	-	(94.776)
EM 31/DEZ/22	7.584.100	99.666	1.516.821	3.064.447	-	12.265.034

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

	2.022	2021
Caixa Gerado no Exercício	4.269.217	4.257.719
Lucro Líquido do Exercício	4.069.713	4.035.474
Depreciação e Amortização	116.604	222.245
Baixa Imobilizado	82.900	-
(Acréscimo) Decréscimo em Ativos Operacionais	(1.519.191)	(595.240)
Clientes	(1.415.852)	22.334
Estoques	(205.920)	(550.554)
Créditos Tributários	89.971	(26.073)
Outros Créditos	11.775	(31.326)
Despesas do Exercício Seguinte	835	(9.621)
Acréscimo (Décrécimo) em Passivos Operacionais	158.003	614.745
Fornecedores	321.961	(51.042)
Remunerações e Provisões	128.778	18.684
Obrigações Tributárias	133.439	33.290
Outros Valores a Pagar	(426.175)	613.813
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	2.908.029	4.277.224
Atividades de Investimentos	(702.195)	(78.004)
Aquisição de Imobilizado e Intangível	(702.195)	(78.004)
Atividades de Financiamento	(3.755.877)	(4.035.474)
Dividendos Propostos	(4.069.713)	(4.035.474)
Financiamentos	313.836	-
Aumento (Redução) Líquido das Disponibilidades	(1.550.043)	163.746
Disponibilidades		
Saldo no Início de Período	8.126.020	7.962.274
Saldo no Final do Período	6.481.201	8.126.020
Aumento (Redução) das Disponibilidades	(1.644.819)	163.746

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

NOTAS EXPLICATIVAS

1 Contexto Operacional

A Moinhos Unidos Brazil 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 – 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 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/22	31/DEZ/21
Caixa	10.260	8.725
Bancos contra Movimento	722.271	269.878
Sub Total	732.531	278.603
Aplicações de Liquidez Imediata	5.748.670	7.847.417
Disponibilidades	6.481.201	8.126.020

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/22	31/DEZ/21
Produtos Acabados	734.203	990.447
Produtos em Elaboração	751.093	566.694
Matéria-Prima	1.294.386	879.187
Embalagem	141.237	278.514
Mercadoria Para Revenda	2.095	2.252
Total	2.923.014	2.717.094

6 Créditos Tributários

O saldo desta conta está composto pelos seguintes valores:

Descrição	Em R\$ 1,00			
	31/DEZ/22	31/DEZ/21	31/DEZ/22	31/DEZ/21
	Ativo Circulante		Ativo Não Circulante	
IPI a Recuperar	18.890	25.420	-	-
Créditos CIAP	3.378	938	10.185	1.824
PIS e Cofins a Recuperar	535	-	-	-
IRRF Icentivo Fiscal	-	-	-	94.777
Total	22.803	26.358	10.185	96.601

7 Imobilizado

O saldo desta conta está composto pelos seguintes valores:

Descrição	Em R\$ 1,00			
	Custo	Depreciação	Imobilizado Líquido	
			31/DEZ/22	31/DEZ/21
Máquinas e Equipamentos	3.223.288	(2.973.600)	249.688	138.804
Veículos	1.185.776	(85.522)	1.100.254	726.300
Móveis Utensílios	924.131	(842.869)	81.262	56.131
Instalações Elétricas	107.038	(106.227)	811	10.885
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	1.073.757	(1.073.757)	-	6.266
Equipamentos Segurança	23.551	(7.232)	16.319	18.674
Total	6.537.541	(5.089.207)	1.448.334	957.060

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				
	31/12/2021	Adições	Baixas	Depreciação	31/DEZ/22
Máquinas e Equipamentos	138.804	181.276	-	(70.392)	249.688
Veículos	726.300	456.854	(227.900)	145.000	1.100.254
Móveis e Utensílios	56.131	47.221	-	(22.090)	81.262
Instalações Elétricas	10.885	-	-	(10.074)	811
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	6.266	-	-	(6.266)	-
Equipamentos de Segurança	18.674	-	-	(2.355)	16.319
Total	957.060	685.351	(227.900)	33.823	1.448.334

A depreciação de veículos está com saldo devedor devido a baixa dos veículos que ocorreram no ano de 2022.

8 Intangível

A movimentação do ativo intangível no exercício de 2022 foi de R\$ 11.417. Sendo os seguintes valores: adições R\$ 16.844 e R\$ 5.427 a título de amortização.

9 Remunerações e Provisões

O saldo desta conta está composto pelos seguintes valores:

Descrição	Em R\$ 1,00	
	31/DEZ/22	31/DEZ/21
Salários a Pagar	103.448	103.320
Contribuição Sindical	130	78
Acordos Trabalhistas	108.792	-
Obrigações Previdenciárias	117.660	109.902
Provisão de Férias	154.957	145.898
Encargos Sociais s/ Provisão	54.433	51.444
Total	539.420	410.642

10 Obrigações Tributárias

O saldo desta conta está composto pelos seguintes valores:

Descrição	Em R\$ 1,00	
	31/DEZ/22	31/DEZ/21
ICMS a Recolher	216.041	197.551
PIS a Recolher	15.066	13.593
Cofins a Recolher	69.537	62.736
IRRF a Recolher	39.321	36.572
Retenções CSRF a Recolher	3.177	2.838
ISS a Recolher	1.293	929
ICMS ST a Recolher	160.696	150.129
CSLL a Recolher	134.536	115.868
IRPJ a Recolher	223.112	204.460
Parcelamento	55.336	-
Total	918.115	784.676

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\$ 1,00	
	31/DEZ/22	31/DEZ/21
Créditos de Terceiros	2.211	5.000
Parcelamento Imetro	-	638
Outras Contas a Pagar	755	-
Comissões a Pagar	359.930	433.860
Energia Elétrica, Água, Telefone	2.224	1.946
Serviços Terceiros	12.206	10.363
Contratação Mão de Obra	186.159	109.566
Aluguel a Pagar	44.000	42.000
Dividendos	1.368.160	1.798.447
Total	1.975.645	2.401.820

b) Empréstimos e Financiamentos

O saldo desta conta está composto pelos seguintes valores:

Descrição	Em R\$ 1,00	
	31/DEZ/22	
	Circulante	Não Circulante
Financiamentos	113.248	324.126
(-) Encargos Financeiros	(45.272)	(78.266)
Total	67.976	245.860

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 2021 para 2022.

Descrição	Em R\$ 1,00	
	31/DEZ/22	31/DEZ/21
Partes Relacionadas	12	12

Honorários dos Administradores

Durante os exercícios de 2022 e 2021, os honorários pagos aos administradores foram de R\$ 942.965 e R\$ 884.625, 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/22	
	IRPJ	CSLL
Receita Bruta	46.237.113	46.237.113
Lucro Presumido	3.698.969	5.548.454
Receitas Financeiras	647.125	647.125
Outras Receitas	55.190	55.190
Base de Cálculo IRPJ / CSLL	4.401.284	6.250.769
Imposto de Renda 15%	660.193	-
Adicional de IRPJ 10%	416.128	-
Contribuição Social 9%	-	562.569
IRPJ / CSLL Apurados	1.076.321	562.569

Em 2022 o total de despesas com IRPJ e CSLL foi de R\$ 1.638.890 (Em 2021 R\$ 1.360.968).

15 Capital Social

O capital social subscrito é de R\$ 7.584.100, dividido em 6.846.000 ações ordinárias nominativas, em 31/DEZ/2022, 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

b) Resultado do Exercício

Do resultado apresentado de R\$ 4.069.713,00 não foi constituído valor para Reserva Legal.

17 Receita Operacional Líquida

O saldo desta conta está composto pelos seguintes valores:

Descrição	Em R\$ 1,00	
	31/DEZ/22	31/DEZ/21
RECEITA OPERACIONAL	47.176.230	42.110.405
Venda de Produtos	47.176.230	42.110.405
DEDUÇÕES	(7.327.971)	(6.859.110)
Cancelamentos de Vendas	(939.117)	(1.164.868)
Tributos Incidentes Sobre as Vendas	(6.388.854)	(5.694.242)
Total	39.848.259	35.251.295

18 Despesas (Receitas) Gerais e Administrativas

O saldo destaa conta está composto pelos seguintes valores:

Descrição	Em R\$ 1,00	
	31/DEZ/22	31/DEZ/21
Salários, Encargos e Benefícios	(1.863.878)	(1.488.407)
Honorários Diretoria	(942.865)	(884.625)
Serviços Profissionais	(391.513)	(388.882)
Comissões s/ Vendas	(2.567.941)	(2.538.795)
Utilidades e Serviços	(4.066.316)	(3.376.866)
Despesas Gerais	(3.698.609)	(2.846.371)
Despesas Tributárias e Impostos	(39.927)	(46.529)
Recuperação de tributos	327.669	87.304
Total	(13.243.380)	(11.483.171)

19 Receitas e Despesas Financeiras

O saldo desta conta está composto pelos seguintes valores:

Descrição	Em R\$ 1,00	
	31/DEZ/22	31/DEZ/21
Receitas Financeiras		
Juros Recebidos / Incorridos	9.134	7.912
Descontos Obtidos	13.412	15.507
Rendimentos Aplicação Financeira	811.551	341.833
Juros s/Créditos Tributários	74.240	187.811
Variação Cambial Ativa	31.544	8.694
Outras Receitas	19.315	5.322
Total das Receitas Financeiras	959.196	567.079
Despesas Financeiras		
Juros Pagos/Incorridos	(14.812)	(13.208)
Descontos Concedidos	(2.318.117)	(2.060.073)
Despesas Bancárias	(48.018)	(53.390)
Atualização Monetária Obrigações	(21.401)	(10.138)
Juros/Multas	(45.127)	(3.804)
Variação Cambial Passiva	(6.571)	(19.762)
Encargos Financeiros	(26.482)	-
Despesas Eventuais	-	(2.901)
Total das Despesas Financeiras	(2.480.528)	(2.163.276)
Resultado Financeiro Líquido	(1.521.332)	(1.596.197)

20 Seguros

A Companhia possui cobertura de seguros contra incêndio e riscos diversos no valor de R\$ 11.550.000,00 com vigência de 26/NOV/22 a 26/NOV/23.

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