



**NICCHIO CAFÉ S/A EXPORTAÇÃO E IMPORTAÇÃO**

CNPJ.: 28.127.579/0001-77

Av. Silvío Avidos, 271, Bairro Lace  
Colatina-ES

Balanco Patrimonial				Demonstração dos Fluxos de Caixa			
Em 31 de dezembro	Nota	2023	2022	2023		2022	
<b>Ativos</b>				<b>Exercício findo em 31 de dezembro</b>			
<b>Ativo Circulante</b>				<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>			
Caixa e Equivalentes de Caixa	4.1	89.517.692,70	151.985.256,97	<b>Resultado líquido do exercício</b>		<b>(7.503.580,18)</b>	<b>(23.169.827,73)</b>
Ativos Financeiros	4.2	1.364.075,62	9.177.251,78	<b>Ajustes para:</b>			
Contas a Receber de Clientes e Outros Recebíveis	4.3	1.731.676,92	2.540.945,38	Depreciação/Amortização			
Pagamentos Adiantamentos	4.4	20.189.925,95	9.450.952,15	Baixa depósito judicial			
Estoques	4.5	3.649.791,23	4.714.471,46	Reconhecimento Impostos/Multas/Juros/Encargos Parc PGFN			
Estoque de Mercadorias da Empresa Armazenado com Terceiros	4.5	8.233.445,77	26.546.187,37	Reconhecimento Receitas de Juros Selic s/ Creditos			
Estoque de Terceiros Armazenado na Empresa	4.5	40.636.101,77	74.386.131,73	<b>Resultado Ajustado</b>			
Ativo Fiscal Corrente	4.6	886.596,99	981.886,44	<b>Variáveis nos Ativos</b>			
Despesas Antecipadas	4.7	28.444,02	29.300,26	(Aumento) Redução de clientes			
Outros Creditos	4.8	12.797.634,43	24.158.130,40	(Aumento) Redução de estoques			
				(Aumento) Redução ativo fiscal corrente			
				(Aumento) Redução adiantamentos			
				(Aumento) Redução depósitos judiciais			
				(Aumento) Redução outros creditos			
				(Aumento) Redução outros ativos			
				<b>Variáveis nos Passivos</b>			
				Aumento (redução) fornecedores			
				Aumento (redução) obrigações trabalhistas e previdenciárias			
				Aumento (redução) saldos bancários descoberto			
				Aumento (redução) passivo fiscal corrente			
				Aumento (redução) juros s/ capital proprio			
				Aumento (redução) mercadorias de terceiros em deposito			
				Aumento (redução) obrigações diversas			
				<b>Caixa gerado pelas (utilizado nas) atividades operacionais</b>			
				<b>Fluxo de caixa líquido proveniente das (utilizado nas) atividades operacionais</b>			
				<b>Fluxo de caixa das atividades de investimento</b>			
				Aquisição de ativo imobilizado			
				(Aumento) Redução de investimentos			
				<b>Fluxo de caixa (utilizado nas) proveniente das atividades de investimento</b>			
				<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamento</b>			
				Recursos provenientes de aporte de capital de acionistas			
				Aumento (redução) empréstimos e financiamentos			
				Aumento (redução) contrato mútuos comacionistas			
				Lucros e juros sobre o capital próprio pagos			
				<b>Caixa líquido proveniente das (utilizado nas) atividades de financiamento</b>			
				<b>Varição líquida em caixa e equivalentes de caixa</b>			
				Caixa e equivalentes de caixa em 1º de janeiro			
				<b>Caixa e equivalentes de caixa em 31 de dezembro</b>			

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido							
	Capital Social	Reservas de Lucros		Reservas de Reavaliação	Lucros a Disposição Administração	Outras Contas do Patrimônio Líquido	
		Reserva Legal	Fiscais	Bens		Prejuízos Acumulados	Resultado do Exercício
<b>Exercício findo em 31 de dezembro de 2022</b>							
Saldo em 1º de janeiro de 2022, reapresentado	20.408.544,00	1.027.831,53	700.882,03	828.661,42	-	7.539.319,32	30.505.238,30
Ajuste na aplicação inicial do NBC TG 06(R3), líquido de impostos	-	-	-	-	-	-	-
Saldo ajustado em 1º de janeiro de 2022	20.408.544,00	1.027.831,53	700.882,03	828.661,42	-	7.539.319,32	30.505.238,30
<b>Resultados abrangentes do exercício</b>							
Resultado líquido do exercício						(23.169.827,73)	(23.169.827,73)
Resultado do exercício transf para Lucros a disposição administração					7.539.319,32	(7.539.319,32)	-
Outros resultados abrangentes do exercício							-
<b>Total de resultados abrangentes do exercício, líquido de tributos</b>						<b>(30.709.147,05)</b>	<b>(23.169.827,73)</b>
<b>Transações com os sócios e constituição de reservas</b>							
Constituição de reserva legal		376.965,96			(376.965,96)		-
Distribuição de lucro					(7.162.353,36)		(7.162.353,36)
Integralização de capital							-
<b>Total das transações com sócios e constituição de reservas</b>		<b>376.965,96</b>			<b>(7.539.319,32)</b>		<b>(7.162.353,36)</b>
Saldo em 31 de dezembro de 2022	20.408.544,00	1.404.797,49	700.882,03	828.661,42	-	(23.169.827,73)	173.057,21
<b>Exercício findo em 31 de dezembro de 2023</b>							
Saldo em 1º de janeiro de 2023, reapresentado	20.408.544,00	1.404.797,49	700.882,03	828.661,42	-	(23.169.827,73)	173.057,21
Ajuste na aplicação inicial do NBC TG 06(R3), líquido de impostos	-	-	-	-	-	-	-
Saldo ajustado em 1º de janeiro de 2023	20.408.544,00	1.404.797,49	700.882,03	828.661,42	-	(23.169.827,73)	173.057,21
<b>Resultados abrangentes do exercício</b>							
Resultado líquido do exercício						(7.503.580,18)	(7.503.580,18)
Resultado do exercício transf para Lucros a disposição administração							-
Resultado do exercício transf para Prejuízo Acumulado						(21.765.030,24)	-
Outros resultados abrangentes do exercício							-
<b>Total de resultados abrangentes do exercício, líquido de tributos</b>						<b>(21.765.030,24)</b>	<b>(14.261.450,06)</b>
<b>Transações com os sócios e constituição de reservas</b>							
Constituição de reserva legal							-
Compensação de reserva legal com Prejuízo Apurado		(1.404.797,49)				1.404.797,49	-
Integralização de capital	700.000,00		(686.143,35)				13.856,65
<b>Total das transações com sócios e constituição de reservas</b>	<b>700.000,00</b>	<b>(1.404.797,49)</b>	<b>(686.143,35)</b>			<b>1.404.797,49</b>	<b>13.856,65</b>
Saldo em 31 de dezembro de 2023	21.108.544,00	-	14.738,68	828.661,42	-	(21.765.030,24)	(7.503.580,18)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Demonstração do Resultado				Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis dos Exercícios 2023 e 2022			
Em 31 de dezembro	Nota	2023	2022				
<b>OPERAÇÕES CONTINUADAS</b>				<b>1 - Contexto Operacional da Empresa</b>			
RECEITAS	5.1	87.723.825,15	129.980.202,40	Nicchio Café S/A Exportação e Importação, sociedade anônima de capital fechado, constituída em 11/03/1965, tem sua sede estabelecida a Avenida Silvío Avidos, nº 271, Bairro Lace, Colatina-ES, sua atividade principal é de comércio atacadista de café em grãos atuando no mercado interno e externo. A empresa possui as seguintes filiais com atividades em 2023 e 2022:			
(-) Custo das Vendas/Serviços	5.2	(78.976.020,06)	(97.673.380,46)	Filial na Avenida Nossa Senhora dos Navegantes, nº 675, salas 215,216 e 217, Bairro Enseada do Sua, Vitória-ES, onde funciona escritório de suporte para as exportações;			
<b>(=) LUCRO BRUTO</b>		<b>8.747.805,09</b>	<b>32.306.821,94</b>	Filial a Rua Suelly Damasceno, nº 31, Letra A, Bairro Cidade Jardim, Manhumirim-MG, sua atividade principal é de comércio atacadista de café em grãos atuando no mercado interno e externo;			
Outras Receitas	5.3	4.117.211,65	58.338,09	Filial a Rodovia Gether Lopes de Farias, nº 1995, Bairro Industrial Alves Marques, Colatina-ES, sua atividade principal de armazéns gerais - emissão de warrant; e			
(-) Despesas de Vendas e Distribuição/Operacional Serviços	5.4	(3.988.535,59)	(13.662.711,36)	Filial a Rua Suelly Damasceno, nº 31, Bairro Cidade Jardim, Manhumirim-MG, sua atividade principal de armazéns gerais - emissão de warrant.			
(-) Despesas Administrativas	5.4	(3.787.659,28)	(3.789.001,37)	<b>2 - Demonstrações Contábeis</b>			
(-) Despesas com Pessoal	5.4	(3.811.405,64)	(3.811.847,59)	As demonstrações contábeis aprovadas pela administração da empresa, foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil em conformidade com a legislação comercial e fiscal em vigor e disposições da Lei 6.404 de 15/12/1976 e suas alterações.			
(-) Despesas Tributárias	5.4	(413.314,29)	(17.327.614,59)	A demonstração do fluxo de caixa foi elaborada pelo método indireto.			
<b>(=) RESULTADO ANTES DAS RECEITAS (DESPESAS) FINANCEIRAS LÍQUIDAS E TRIBUTOS</b>		<b>864.101,94</b>	<b>(5.796.014,88)</b>	A demonstração do resultado abrangente não está sendo apresentado, pois não há valores a serem apresentados sobre esse conceito, ou seja, o resultado do exercício é igual ao resultado abrangente total.			
Recursos Financeiras	5.5	8.805.572,22	39.531.849,01	<b>3 - Práticas Contábeis</b>			
(-) Despesas Financeiras	5.5	(15.994.540,04)	(47.101.651,68)	<b>3.1 -</b> As demonstrações contábeis estão apresentadas em Reais, que é a moeda corrente nacional.			
<b>(=) Resultado Financeiro Líquido</b>		<b>(7.188.967,82)</b>	<b>(7.569.802,67)</b>	<b>3.2 -</b> As operações ativas e passivas com vencimento anterior ao término do exercício subsequente estão registradas no circulante e os com vencimento após o término do exercício subsequente no não circulante.			
Participação nos Lucros das Empresas Investidas por Equivalência Patrimonial	5.6	333,49	242,29	<b>3.3 -</b> O reconhecimento das despesas e receitas é pelo regime de competência, sendo tais eventos reconhecidos no momento			
<b>(=) RESULTADO DAS OPERAÇÕES CONTINUADAS ANTES DO IRPJ E CSLL</b>		<b>(6.324.532,39)</b>	<b>(13.365.575,26)</b>				
(-) Imposto de Renda e Contribuição Social Lucro Tributável	5.7	(1.179.047,79)	(9.804.252,47)				
<b>(=) RESULTADO LÍQUIDO DAS OPERAÇÕES CONTINUADAS</b>		<b>(7.503.580,18)</b>	<b>(23.169.827,73)</b>				
<b>OPERAÇÕES DESCONTINUADAS</b>							
Resultado Líquido das Operações Descontinuadas							
<b>(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>		<b>(7.503.580,18)</b>	<b>(23.169.827,73)</b>				

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

de seu acontecimento com seu valor histórico do documento apresentado.

3.4 – As transações em moeda estrangeira são convertidas para a moeda corrente nacional pelas taxas de câmbio das datas das transações. Os ativos e passivos monetários denominados e apurados em moedas estrangeiras na data do balanço são reconvertidos para a moeda corrente nacional à taxa de câmbio naquela data.

3.5 – A empresa adotou a tributação do imposto de renda e da contribuição social pelo lucro real anual, sendo que foram levantados balancetes mensais para apurar a estimativa mensal, o imposto de renda é calculado a uma alíquota de 15% sobre o lucro tributável, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240.000,00 (duzentos e quarenta mil reais), sobre o imposto de renda a alíquota de 15% a empresa usufrui do benefício do PAT (Programa de Alimentação do Trabalhador) instituído pela Lei 6.321/1976 e calculado com os limites da Instrução Normativa 267/2002 e Decreto 9.580/2018. A contribuição social é calculada a alíquota de 9% sobre o lucro tributável.

Para o cálculo do lucro tributável é considerado a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro real do exercício conforme arts. 203 a 213 da Instrução Normativa 1.700/2017.

#### 4 – Balanço Patrimonial

##### 4.1 – Caixa e Equivalentes de Caixa

Descrição conta	2023	2022
Caixa	R\$ 16.230,97	R\$ 17.208,73
Bancos conta Movimento	R\$ 35,59	R\$ 11.942,68
Aplicações de Liquidez Imediata	R\$ 88.987,44	R\$ 519.935,58
Câmbio Recebido	R\$ 1.258.821,62	R\$ 8.628.164,79

##### 4.2 – Ativos Financeiros

Descrição conta	2023	2022
Aplicações em Bolsas de Mercadorias	R\$ 1.731.676,92	R\$ 2.040.945,38
Títulos Capitalização	R\$ 0,00	R\$ 500.000,00

A empresa faz aplicação em bolsa para se proteger de possíveis variações de dólares que possa a vir afetar o resultado das vendas para o exterior.

##### 4.3 – Contas a Receber de Clientes e Outros Recebíveis

Descrição conta	2023	2022
Circulante		
Clientes no País	R\$ 939.050,79	R\$ 945.463,17
Clientes no Exterior	R\$ 19.250.875,16	R\$ 8.505.488,98

##### 4.4 – Pagamentos Adiantamentos

Descrição conta	2023	2022
Adiantamentos a Funcionários	R\$ 110.162,75	R\$ 72.774,53
Adiantamentos a Fornecedores	R\$ 3.539.628,48	R\$ 4.641.696,93

##### 4.5 – Estoques

Descrição conta	2023	2022
Estoque de Mercadorias da Empresa Armazenado com Terceiros		
Mercadorias Depositadas com Terceiros Matriz	R\$ 2.768.156,99	R\$ 16.814.424,62
Mercadorias Depositadas com Terceiros Filial MG	R\$ 5.465.288,78	R\$ 9.731.762,75

O estoque está registrado pelo custo médio das aquisições dos produtos. As unidades de comércio armazenam as mercadorias em depósito de terceiros, por não possuir espaço físico, sendo que estes depósitos são as unidades de armazenagem da própria empresa, mas que em situações raras é contratado armazenagem em depósitos de outras empresas.

Descrição conta	2023	2022
Estoque de Terceiros Armazenado na Empresa		
Mercadorias Armazenada de Terceiros Filial ES	R\$ 18.875.849,87	R\$ 49.484.305,91
Mercadorias Armazenada de Terceiros Filial MG	R\$ 21.760.251,90	R\$ 24.901.825,82

O estoque de terceiros é registrado pelo valor do documento fiscal. Em nossos armazéns estão mercadorias de nossas unidades de comércio e de terceiros. Estes saldos estão em nosso estoque e também no passivo circulante.

##### 4.6 – Ativo Fiscal Corrente

Descrição conta	2023	2022
Circulante		
ICMS a Recuperar	R\$ 316.798,98	R\$ 176.659,98
COFINS a Recuperar Crédito Presumido	R\$ 65.064,77	R\$ 379.566,27
COFINS a Recuperar Crédito Básico	R\$ 0,00	R\$ 1.423,78
PIS a Recuperar Crédito Presumido	R\$ 15.312,76	R\$ 82.790,93
PIS a Recuperar Crédito Básico	R\$ 0,00	R\$ 421.112
IRPJ Saldo Negativo	R\$ 49.493,59	R\$ 247.985,79
CSLL Base de Cálculo Negativa	R\$ 0,00	R\$ 92.207,87
Impostos Pago Indevidamente ou a Maior	R\$ 830,70	R\$ 830,70
INSS a Recuperar	R\$ 439.096,19	R\$ 0,00
Não Circulante		
IRPJ Saldo Negativo	R\$ 0,00	R\$ 409.888,78
CSLL Base de Cálculo Negativa	R\$ 0,00	R\$ 189.634,60
IRRF s/ Aplicações	R\$ 0,00	R\$ 334.330,32
Impostos Pago Indevidamente ou a Maior	R\$ 0,00	R\$ 245.194,09

O saldo de ICMS a recuperar origina-se da compra de mercadorias para revenda.

O saldo de PIS e COFINS com crédito presumido origina-se de créditos sobre as exportações conforme art. 5º da Lei 12.599 de 23/03/2012.

O saldo de PIS e COFINS crédito básico origina-se de créditos sobre insumos e despesa da prestação de serviços e de comercialização.

O saldo de INSS a recuperar origina-se de Funrural retidos e recolhidos sobre a compra de café de produtor rural em que o café foi exportado, com isso a empresa procedeu com o pedido de restituição do Funrural sobre as exportações. Todo o trabalho do pedido de restituição está baseado no Art. 170 da IN RFB 971/2009 e Art. 148 IN RFB 2.110/2022.

Os valores que estão no ativo não circulante são de períodos antigos de difícil recuperação, no ano de 2023, autorizado pela administração da empresa, os valores foram baixados em provisão de CSLL e Provisão IRPJ e com isso não fazendo parte do resultado fiscal do período.

##### 4.7 – Despesas Antecipadas

Descrição conta	2023	2022
Prêmios de Seguros a Apropriar	R\$ 28.444,02	R\$ 29.300,26

Seguro nas unidades de armazenagem com cobertura dos imóveis e dos estoques próprios e de terceiros.

##### 4.8 – Outros Créditos

Descrição conta	2023	2022
Aluguéis a Receber	R\$ 5.383,46	R\$ 5.118,33
Empréstimos a Funcionários	R\$ 20.200,00	R\$ 17.000,00
Créditos com Administradores de Carteira Clientes	R\$ 0,00	R\$ 19.348,63
Valores a Receber	R\$ 12.772.050,97	R\$ 23.942.663,44

Em valores a receber está registrado transações sem a incidência de juros com a empresa Vixport Grãos S/A em que o saldo de 2022 é de R\$ 22.680.500,00 e 2023 R\$ 10.846.849,33, créditos com acionistas no valor de R\$ 870.000,00 sem incidência de juros, os demais valores são de produtores rurais que receberam adiantamento, mas por não terem entregues os produtos assinaram contrato assumindo a dívida com incidência de juros sobre os créditos.

##### 4.9 – Créditos em Contencioso

Descrição conta	2023	2022
Depósitos Judiciais		
Prorural	R\$ 8.416.601,99	R\$ 8.416.601,99
Valores Vinculados Ações Judiciais	R\$ 1.053.553,87	R\$ 35.384,80
Deposito Judicial TVV	R\$ 134.013,61	R\$ 127.854,90
Processos Trabalhistas	R\$ 12.296,38	R\$ 42.473,83

##### 4.10 – Outros Investimentos

Descrição conta	2023	2022
Ações Sicob	R\$ 1.416,94	R\$ 1.167,62
Ações Siered	R\$ 95,03	R\$ 39,82
Reinvestimento Sudene	R\$ 39.635,59	R\$ 35.058,57

A empresa possui conta no SICOOP Sistema de Cooperativas de Créditos e no SICRED Cooperativa de Crédito Siered Serrana RS/ES, que ao abrir a conta a empresa se tornou um cooperado e com isso possui participação nos resultados da instituição financeira.

Os registros em reinvestimento Sudene se referem a valores de depósitos em conta do Banco do Nordeste do Brasil S/A, tendo como base para os depósitos 30% do IRPJ a recolher acrescidos de 50% de recursos próprios, conforme Laudo Constitutivo nº 101/2008 que teve seu termo de 31/12/2017.

##### 4.11 – Propriedade para Investimento

Se referem a aquisição em 11/04/2014 de 450 lotes do loteamento Parque Residencial Belverde situada a margem da Rodovia BR 101 Norte na cidade de Serra-ES.

##### 4.12 – Imobilizado

Descrição conta	Taxa Depreciação	2023	2022
Imóveis	4%	R\$ 1.652.898,56	R\$ 1.216.107,69
Maquinas e Equipamentos	10%	R\$ 2.886.827,87	R\$ 2.670.355,74
Móveis e Utensílios	10%	R\$ 125.287,54	R\$ 120.837,89

Em imóveis tem o valor de R\$ 283.403,30 que se refere a terrenos e estes não são depreciados.

Dentro de grupo de Móveis e Utensílios, os equipamentos de Computação, a taxa de depreciação em sua grande maioria é

20%.Segue abaixo a composição dos saldos:

Descrição conta	2023	2022
Imóveis		
Terrenos	R\$ 283.403,30	R\$ 283.403,30
Edificações	R\$ 1.492.827,60	R\$ 1.492.827,60
Beneficiárias Imóveis Terceiros	R\$ 750.015,56	R\$ 242.583,22
(-) Depreciação de Imóveis	(R\$ 873.347,90)	(R\$ 802.760,43)
Maquinas e Equipamentos		
Maquinas e Equipamentos	R\$ 6.210.243,00	R\$ 5.633.267,80
Ferramentas e Acessórios	R\$ 5.090,00	R\$ 5.090,00
(-) Depreciação de Maquinas e Equipamentos	(R\$ 3.328.505,13)	(R\$ 2.968.002,06)
Móveis e Utensílios		
Móveis e Utensílios	R\$ 225.100,53	R\$ 212.096,04
Maquinas e Equipamentos Escritório	R\$ 42.532,16	R\$ 42.532,16
Equipamentos de Telefonia	R\$ 23.786,44	R\$ 20.586,44
Equipamentos de Computação	R\$ 285.248,34	R\$ 254.088,24
(-) Depreciação de Móveis e Utensílios	(R\$ 451.379,93)	(R\$ 408.464,99)

##### 4.13- Intangível

Descrição conta	2023	2022
Marcas e Patentes	R\$ 313,60	R\$ 313,60
Software	R\$ 215.427,98	R\$ 215.427,98
(-) Amortização Intangível	(R\$ 194.296,28)	(R\$ 172.453,06)

A taxa de amortização utilizada para os softwares é de 20% a.a.

##### 4.14 - Fornecedores e Outras Contas a Pagar

Descrição conta	2023	2022
Circulante		
Fornecedores	R\$ 118.879,76	R\$ 741.715,08

##### 4.15 – Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias

Descrição conta	2023	2022
Salários e Remunerações a Pagar	R\$ 0,00	R\$ 6.242,40
Tributos sobre Folha Pagamento	R\$ 210.495,38	R\$ 196.460,74
Obrigações Previdenciárias s/ Compras Produtor Rural	R\$ 3.855,53	R\$ 7.432,00
Provisão de Férias e Tributos	R\$ 564.224,45	R\$ 495.574,61

As obrigações previdenciárias sobre compras de produtor rural são as retenções de prorural e senar que incide sobre a compra de mercadorias de produtor rural pessoa física.

##### 4.16 – Empréstimos e Financiamentos

Descrição conta	2023	2022
Circulante		
Adiantamentos de Câmbio	R\$ 17.345.617,45	R\$ 19.592.313,45
Não Circulante		
Mútuo com Acionistas a Pagar	R\$ 45.759.985,24	R\$ 42.463.438,05

Os valores referentes ao adiantamento de câmbio estão registrados conforme item 3.4 desta nota explicativa.

Mútuo com acionistas tem incidência de juros a 7,50% ao ano.

##### 4.17 – Passivo Fiscal Corrente

Descrição conta	2023	2022
Circulante		
ICMS a Recolher	R\$ 8.555,18	R\$ 1.103,03
IRRF a Recolher	R\$ 45.111,41	R\$ 38.624,25
CSLL/PIS/COFINS Retidos a Recolher	R\$ 5.341,73	R\$ 1.658,24
ISS a Recolher	R\$ 12.543,59	R\$ 2.701,78
Parcelamento Federal	R\$ 2.218.387,73	R\$ 15.789.804,58

No exercício de 2022 a empresa formalizou um acordo junto com a PGFN (Procuradoria Geral da Fazenda Nacional) um parcelamento com entrada e mais 36 parcelas de um débito total de R\$ 45.183.709,89 (Quarenta e cinco milhões cento e oitenta e três mil setecentos e nove reais e oitenta e nove centavos), neste acordo também ficou definido que créditos de depósitos judiciais seriam compensados nas últimas parcelas do referido parcelamento, estes créditos tem como natureza o bloqueio de valores das contas bancárias da empresa e precatório do processo de pedido devolução de IPI em compras para a exportação.

A empresa não tinha registrado em seus balanços todos os valores que fazem parte do referido acordo, sendo reconhecidos no momento da formalização do mesmo, este reconhecimento contábil gerou um valor negativo de R\$ 26.137.535,48 (vinte e seis milhões cento e trinta e sete mil quinhentos e trinta e cinco reais e quarenta e oito centavo) e com isso tendo grande interferência no resultado contábil e fiscal do ano de 2022.

##### 4.18 – Dividendos e Juros sobre Capital Próprio

Descrição conta	2023	2022
Juros sobre Capital Próprio a Pagar	R\$ 0,00	R\$ 247.355,57

##### 4.19 – Cheques a Compensar

Integram esta rubrica os cheques emitidos e não compensados até o final do exercício.

##### 4.20 – Obrigações Diversas

Está registrado transações com os acionistas sem a incidência de juros.

##### 4.21 – Capital Social

Descrição conta	2023	2022
Capital Social Integralizado	R\$ 21.108.544,00	R\$ 20.408.544,00

O capital social é composto por 21.108.544 ações ordinárias nominativas no valor de R\$ 1,00 cada.

Em 11/12/2023 foi registrada Ata Assembleia Geral Extraordinária do dia 08/12/2023 com aprovação da elevação do capital social no valor de R\$ 686.143,35 referente a Reserva de Capital para Reinvestimento e R\$ 13.856,65 em moeda corrente nacional, totalizando R\$ 700.000,00.

##### 4.22 – Reservas de Lucros

Descrição conta	2023	2022
Reserva Legal	R\$ 0,00	R\$ 1.404.797,49
Reservas de Incentivos Fiscais		
Reserva para Reinvestimento	R\$ 14.738,68	R\$ 709.882,03

A reserva legal foi compensada com o prejuízo apurado em 2022.

O valor de R\$ 686.143,35 da reserva para Reinvestimento foi usado para elevar o capital social conforme consta no item 4.21 desta nota explicativa.

##### 4.23 – Ajustes de Avaliação Patrimonial

Descrição conta	2023	2022
Reserva de Reavaliação de Bens	R\$ 828.661,42	R\$ 828.661,42

Reavaliação de bens imóveis no ano de 2005.

##### 4.24 – Prejuízo Acumulado

Ano	Valor
2022	R\$ 21.765.030,24

##### 5 – Demonstração do resultado

###### 5.1 – Receitas

Descrição conta	2023	2022
Vendas Mercado Nacional	R\$ 9.710.568,49	R\$ 14.330.100,66
Vendas Mercado Externo	R\$ 76.213.360,70	R\$ 106.424.931,84
Vendas com Fins Específico Exportação	R\$ 0,00	R\$ 2.535.000,00
Prestação de Serviços	R\$ 2.463.782,57	R\$ 6.879.943,22
Total Receitas Vendas/Serviços	R\$ 88.387.711,76	R\$ 130.169.975,72
Deduções da Receita Bruta		
(-) ICMS s/ Vendas/Serviços	(R\$ 1.083.253,73)	(R\$ 446.911,32)
(-) COFINS s/ Vendas/Serviços	(R\$ 195.450,74)	(R\$ 527.875,64)
(-) PIS s/ Vendas/Serviços	(R\$ 42.423,44)	(R\$ 113.519,11)
(-) ISS s/ Serviços	(R\$ 47.722,24)	(R\$ 114.346,64)
Total Deduções da Receita Bruta	(R\$ 1.368.860,15)	(R\$ 1.197.652,71)
Créditos Presumidos Exportação		
COFINS Exportação Lei 12.599/2012	R\$ 579.221,55	R\$ 828.095,51
PIS Exportação Lei 12.599/2012	R\$ 125.751,99	R\$ 179.783,88
Total Créditos Presumidos Exportação	R\$ 704.973,54	R\$ 1.007.879,39

###### 5.2 – Custos

Descrição conta	2023	2022
(-) Custos das Mercadorias Revendidas	(R\$ 73.439.138,88)	(R\$ 91.785.137,43)
(-) Custos dos Serviços Prestados	(R\$ 5.536.881,18)	(R\$ 5.888.243,03)
(-) Custos com Pessoal	(R\$ 4.703.727,67)	(R\$ 4.724.795,39)
(-) Custos Gerais	(R\$ 833.153,51)	(R\$ 1.163.447,64)

###### 5.3 – Outras Receitas e Outras Despesas

Descrição conta	2023	2022
Outras Receitas		
Receita de Aluguéis	R\$ 62.215,35	R\$ 58.338,09
Indenização Seguros	R\$ 2.687.475,70	R\$ 0,00
Ressarcimento Despesas	R\$ 46.800,00	R\$ 0,00
Recuperação Crédito Previdenciário	R\$ 1.320.720,60	R\$ 0,00

Indenização de seguros se refere a sinistro ocorrido na filial de Minas Gerais

## Nicchio Café S/A Exportação e Importação, Página 3 de 3

A recuperação de créditos previdenciários origina-se de Funrural retidos e recolhidos sobre a compra de café de produtor rural em que o café foi exportado, com isso a empresa procedeu com o pedido de restituição do Funrural sobre as exportações. Todo o trabalho do pedido de restituição está baseado no Art. 170 da IN RFB 971/2009 e Art. 148 IN RFB 2.110/2022.

**5.4 – Despesas**

Despesas de vendas e distribuição/operacional de serviços tem a seguinte composição:

Descrição conta	2023	2022
Comissões	R\$ 605.983,25	R\$ 940.057,14
Frete e Carretos	R\$ 1.039.553,34	R\$ 1.751.703,96
Serviços Intangíveis	R\$ 2.012.586,94	R\$ 10.535.893,33
Despesas Gerais	R\$ 330.412,06	R\$ 435.056,93

Despesas administrativas tem a seguinte composição:

Descrição conta	2023	2022
Serviços Intangíveis	R\$ 2.276.597,66	R\$ 2.445.175,20
Despesas Gerais	R\$ 499.127,17	R\$ 538.931,55
Depreciações	R\$ 489.915,66	R\$ 393.105,67
Despesas Indedutíveis	R\$ 522.018,79	R\$ 411.788,95

As despesas com pessoal possuem lançamentos de remuneração dos funcionários e dirigentes, seus encargos e demais benefícios exigidos em lei.

As despesas tributárias possuem lançamentos de PIS, COFINS (incidente sobre outras receitas), IPVA, IOF, impostos e taxas federal estadual e municipal e contribuição sindical patronal. No ano de 2022 o valor expressivo está relacionado ao reconhecimento de valores do parcelamento conforme relatado no item 4.17 desta nota explicativa.

**5.5 – Receitas Financeiras e Despesas Financeiras**

Receitas Financeiras	2023	2022
Juros Ativos	R\$ 86.124,95	R\$ 85.359,28
Descontos Obtidos	R\$ 59.598,22	R\$ 49.445,10
Rendimento Aplicação Financeira	R\$ 72.704,54	R\$ 86.026,33
Varição Cambial Ativa	R\$ 7.190.960,68	R\$ 22.121.204,52
Ganho/Varição Cambial Mercado Renda Variável	R\$ 969.974,82	R\$ 6.523.263,39
Outras Receitas Financeiras	R\$ 11.469,69	R\$ 9.245,12
Juros Selic Créditos Tributários	R\$ 414.739,32	R\$ 10.657.305,27
<b>Total Receitas Financeiras</b>	<b>R\$ 8.805.572,22</b>	<b>R\$ 39.531.849,01</b>

Despesas Financeiras	2023	2022
Juros/Encargos Passivos	R\$ 1.316.036,34	R\$ 11.973.146,49
Descontos Concedidos	R\$ 1.052.978,78	R\$ 13.940,35
Comissões e Despesas Bancárias	R\$ 29.836,92	R\$ 94.781,99
Varição Cambial Passiva	R\$ 7.977.018,79	R\$ 25.786.813,43
Perdas/Varição Cambial Mercado Renda Variável	R\$ 596.304,25	R\$ 5.954.128,80
Despesas com Câmbio	R\$ 1.725.495,00	R\$ 1.237.014,54
Juros s/ Mútuos com Acionistas	R\$ 3.296.547,19	R\$ 2.037.050,86
Outras Despesas Financeiras	R\$ 322,77	R\$ 4.775,22
<b>Total Despesas Financeiras</b>	<b>R\$ 15.994.540,04</b>	<b>R\$ 47.101.651,68</b>

Os valores expressivos de Juros Selic Créditos Tributários nas receitas financeiras e Juros/Encargos Passivos está relacionado ao reconhecimento de valores do parcelamento no ano de 2022 conforme relatado no item 4.17 desta nota explicativa.

**5.6 – Participação nos Lucros das Empresas Investidas por Equivalência Patrimonial**

Refere-se a participação no resultado como cooperado do SICOOB Sistema de Cooperativas de Créditos do Brasil e do SICRED Cooperativa de Crédito Sicred Serrana RS/ES, por possuir conta nesta instituição financeira conforme relatado no item 4.10 desta nota explicativa.

**5.7 – Imposto de Renda e Contribuição Social**

Os valores do ano de 2023 são referentes a valores que constavam no ativo não circulante, de períodos antigos de difícil recuperação, e autorizado pela administração da empresa os valores foram baixados em provisão de CSLL e Provisão IRPJ e com isso não fazendo parte do resultado fiscal do período, conforme relatado no item 4.6 desta nota explicativa. Os valores do ano de 2022 está relacionado ao reconhecimento de valores do parcelamento conforme relatado no item 4.17 desta nota explicativa.

Nos anos de 2023 e 2022 não houve valores de imposto de renda e contribuição social utilizando o calculo conforme o item 3.5 desta nota explicativa pois nestes períodos a empresa não obteve resultado fiscal positivo.

	2023	2022
Provisão CSLL	(R\$ 217.332,26)	(R\$ 3.249.082,89)
Provisão IRPJ	(R\$ 961.715,53)	(R\$ 6.555.169,58)

Reconhecemos a exatidão das presentes Notas Explicativas.

Nicchio Café S/A Exportação e Importação  
Adhemar Tadeu Nicchio – Diretor Presidente  
CPF.: 557.830.827-91

Giovani Vaccari  
Contador – CRC-ES 008932/O  
CPF.: 008.184.467-06