

MARCA CAFÉ COMÉRCIO EXPORTAÇÃO S/A.
CNPJ/MF N° 32.483.711/0001-50
NIRE N° 32.300.023.835

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ELABORADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

CONTÉM:

- 01. RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO**
- 02. BALANÇO PATRIMONIAL**
- 03. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO**
- 04. DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMONIO LÍQUIDO**
- 05. DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**
- 06. NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

Avenida Nossa Senhora dos Navegantes, 675 – Conj. 1200-A – Enseada do Suá, Vitória (ES) – CEP 29050-912
+55 (27) 3324-0006

MARCA CAFÉ COMÉRCIO EXPORTAÇÃO S/A.
CNPJ/MF N° 32.483.711/0001-50
NIRE N° 32.300.023.835

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ELABORADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Senhores Acionistas, a MARCA CAFÉ COMÉRCIO EXPORTAÇÃO S/A – em observância aos preceitos legais e estatutários, vem, através da sua DIRETORIA EXECUTIVA, submeter à apreciação de V.Sas, e da sociedade em geral, o seu RELATÓRIO DE ADMINISTRAÇÃO, acompanhado das Demonstrações Contábeis, referente ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2021. Colocamo-nos ao inteiro dispor para esclarecimentos julgados necessários e antecipamos nossos agradecimentos pela confiança dos acionistas e colaboradores, a nós depositada. Vitória-ES, 05 de abril de 2022. A ADMINISTRAÇÃO.

MARCA CAFÉ COMÉRCIO EXPORTAÇÃO S/A
Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2021

Em reais, exceto quando indicado de outra forma.

BALANÇO PATRIMONIAL

		Em 31 de dezembro de	
	Nota	2021	2020
ATIVO			
CIRCULANTE			
Caixa e equivalente de caixa	4	3.857.153,44	4.829.089,06
Clientes	5	3.850.890,18	1.587.393,62
Estoques	6	154.061,24	367.982,37
Créditos com terceiros	7	3.337.969,98	3.749.843,05
Impostos a recuperar	8	1.897.655,43	1.989.090,67
Outros circulantes	9	6.932,80	6.301,50
.Total do circulante		13.104.663,07	12.529.700,27
NÃO CIRCULANTE			
Realizável a longo prazo			
Depósitos judiciais	10	215.730,54	268.480,18
Investimentos	11	35.946.200,00	40.800.400,00
Imobilizado	12	79.837,15	100.855,17
.Total do não circulante		36.241.767,69	41.169.735,35
TOTAL DO ATIVO		49.346.430,76	53.699.435,62

Veja notas explicativas da administração às demonstrações contábeis.

MARCA CAFÉ COMÉRCIO EXPORTAÇÃO S/A
Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2021

Em reais, exceto quando indicado de outra forma.

BALANÇO PATRIMONIAL

		Em 31 de dezembro de	
	Nota	2021	2020
PASSIVO			
CIRCULANTE			
Fornecedores	13	-	70.446,39
Obrigações fiscais e trabalhistas	14	1.196.458,11	47.865,62
Adiantamentos clientes	15	-	43.771,59
Provisões operacionais	16	77.846,55	79.704,47
Outras contas a pagar	17	1.650.000,00	-
.Total do circulante		2.924.304,66	241.788,07
NÃO CIRCULANTE			
PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS:			
..Contingências processos tributários	18	19.498.117,38	19.262.353,59
..Contingências processos cíveis	18	3.205.006,06	3.205.006,06
PROVISÕES SOBRE TRIBUTOS:			
..IRPJ sobre avaliação patrimonial AVJ	19	7.890.109,10	9.040.540,93
..CSLL sobre avaliação patrimonial AVJ	19	2.840.439,27	3.254.594,72
.Total do não circulante		33.433.671,81	34.762.495,30
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Capital social	20	5.289.250,00	5.289.250,00
Ações em tesouraria		(1.240.491,66)	-
Prejuízo acumulado no exercício		(11.890.192,03)	(10.461.125,77)
Ajuste de avaliação patrimonial - AVJ		20.829.887,98	23.867.028,02
.Total do patrimônio líquido		12.988.454,29	18.695.152,25
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		49.346.430,76	53.699.435,62

Veja notas explicativas da administração às demonstrações contábeis.

MARCA CAFÉ COMÉRCIO EXPORTAÇÃO S/A
Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2021

Em reais, exceto quando indicado de outra forma.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

	Nota	Em 31 de dezembro de	
		2021	2020
RECEITAS			
..Receitas de vendas de mercadorias		16.227.477,53	9.678.168,69
..Custo das mercadorias vendidas		(14.603.464,64)	(9.015.801,72)
RESULTADO BRUTO		1.624.012,89	662.366,97
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS			
..Receita da recuperação de títulos precatórios		-	504.517,31
..Receita da recuperação de créditos de pis e cofins		120.742,02	80.832,35
..Receitas alienação investimentos		4.970.031,17	-
..Receitas outras		2.164.395,24	1.927.168,86
..Despesas comerciais		(662.537,75)	(607.353,94)
..Despesas administrativas e gerais		(2.491.829,53)	(2.217.098,38)
..Despesas tributárias		(356.422,19)	(413.216,64)
..Provisões para contingências	18	(235.763,79)	(35.780.857,86)
..Amortização de ágio		(6.497.563,03)	-
		(2.988.947,86)	(36.506.008,30)
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS		(1.364.934,97)	(35.843.641,33)
..Receitas (despesas) financeiras líquidas		1.561.083,96	347.745,20
RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES SOBRE O LUCRO		196.148,99	(35.495.896,13)
Imposto de renda		(1.188.658,27)	(30.564,24)
Contribuição social		(436.556,98)	(18.338,54)
RESULTADO DO EXERCÍCIO		(1.429.066,26)	(35.544.798,91)
Lucro (prejuízo) por ação		(12,26)	(304,90)

Veja notas explicativas da administração às demonstrações contábeis.

MARCA CAFÉ COMÉRCIO EXPORTAÇÃO S/A
Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2021

Em reais, exceto quando indicado de outra forma.

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	Capital Social	Ações em Tesouraria	Reserva Legal	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Reserva Especial para Contingência	Prejuizos Acumulados	Resultados Acumulados	Total P.Líquido
Saldo em 01 de janeiro de 2020	5.289.250,00	-	1.057.850,00	25.081.205,38	24.025.823,14	-	-	55.454.128,52
Resultado do exercício	-	-	-	-	-	-	(35.544.798,91)	(35.544.798,91)
Constituição de prejuizos acumulados	-	-	-	-	-	(35.544.798,91)	35.544.798,91	-
Baixa de ajustes avaliacao patrimonial	-	-	-	(1.214.177,36)	-	-	-	(1.214.177,36)
Absorção de prejuizos acumulados	-	-	(1.057.850,00)	-	(24.025.823,14)	25.083.673,14	-	-
Saldo em 31 de dezembro de 2020	5.289.250,00	-	-	23.867.028,02	-	(10.461.125,77)	-	18.695.152,25
Aquisições de ações próprias	-	(1.240.491,66)	-	-	-	-	-	(1.240.491,66)
Resultado do exercício	-	-	-	-	-	-	(1.429.066,26)	(1.429.066,26)
Constituição de prejuizos acumulados	-	-	-	-	-	(1.429.066,26)	1.429.066,26	-
Baixa de ajustes avaliacao patrimonial	-	-	-	(3.037.140,04)	-	-	-	(3.037.140,04)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	5.289.250,00	(1.240.491,66)	-	20.829.887,98	-	(11.890.192,03)	-	12.988.454,29

Veja notas explicativas da administração às demonstrações contábeis.

MARCA CAFÉ COMÉRCIO EXPORTAÇÃO S/A**Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2021**

Em reais, exceto quando indicado de outra forma.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

	Em 31 de dezembro de	
	2021	2020
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Resultado líquido antes do imposto de renda e contribuição social	196.148,99	(35.495.896,13)
. Depreciação e amortização	35.527,76	52.462,57
<i>Variações em:</i>		
Aumento de clientes	(2.263.496,56)	(1.587.393,62)
Redução dos estoques	213.921,13	1.008.424,61
Aumento de créditos com terceiros	-	(81.691,09)
Redução de créditos com terceiros	411.873,07	-
Redução de impostos a recuperar	91.435,24	13.226.533,55
Aumento de outros circulantes	(631,30)	(432,69)
Redução de depósitos judiciais	52.749,64	61.077,06
Aumento de fornecedores	-	66.270,69
Redução de fornecedores	(70.446,39)	-
Aumento de impostos e contribuições sociais	1.148.592,49	-
Redução de impostos e contribuições sociais	-	(8.435,12)
Redução de adiantamento clientes	(43.771,59)	(113.357,80)
Aumento de provisões operacionais	-	1.391,61
Redução de provisões operacionais	(1.857,92)	-
Aumento de outras contas a pagar	1.650.000,00	-
Aumento de provisões longo prazo	-	21.841.874,36
Redução de provisões longo prazo	(1.328.823,49)	-
Imposto de renda e contribuição social pagos	(1.625.215,25)	(48.902,78)
Caixa líquido obtido das atividades operacionais	(1.533.994,18)	(1.078.074,78)
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
<i>Variações em Investimentos:</i>		
Aumento de imobilizado	(14.509,74)	-
Baixa de imobilizado	-	682.362,65
Baixa de investimentos	4.854.200,00	1.134.300,00
Caixa líquido usado nas atividades de investimentos	4.839.690,26	1.816.662,65
Fluxo de caixa nas atividade de financiamento		
<i>Variações no Patrimônio Líquido:</i>		
Ações em tesouraria	(1.240.491,66)	-
Ajuste de avaliação patrimonial	(3.037.140,04)	(1.214.177,36)
Caixa líquido usado nas atividades de financiamento	(4.277.631,70)	(1.214.177,36)
Aumento líquido de caixa e equivalente de caixa	(971.935,62)	(475.589,49)
Caixa e equivalente de caixa no início do exercício	4.829.089,06	5.304.678,55
Caixa e equivalente de caixa no final do exercício	3.857.153,44	4.829.089,06
Varição de caixa e equivalente de caixa	(971.935,62)	(475.589,49)

Veja notas explicativas da administração às demonstrações contábeis.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021.

Em reais, exceto quando de outra forma indicado.

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Companhia foi constituída em 27 de dezembro de 1993 e tem como atividade principal a comercialização do café em grãos, no mercado nacional e internacional.

2. ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Para o registro das operações e elaboração das demonstrações contábeis, foram adotadas as práticas emanadas da Lei 6.404/76, as quais não requerem a apresentação em moeda de capacidade aquisitiva constante. Desta forma, as Demonstrações do Resultado, das Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstração dos Fluxos de Caixa são decorrentes da simples acumulação dos valores nominais das transações ocorridas.

3. PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS

As diretrizes adotadas para a contabilização das operações e para elaboração das demonstrações contábeis emanam das disposições da Lei das sociedades por ações e os principais procedimentos contábeis podem ser assim resumidos:

a) Resultado das Operações

O resultado das operações é apurado em obediência ao regime contábil de competência.

b) Estoques

Os estoques estão demonstrados ao preço das últimas aquisições, não excedendo o valor de mercado.

c) Investimentos

Os investimentos tiveram seu reconhecimento inicial pelo valor de custo. À partir de 2014, tendo por base a NBC TG 28 – Propriedade para Investimento Resolução CFC nº 1.178/09, itens 32 e 57 e artigo 183 da Lei 6.404/76, a Companhia procedeu a avaliação de suas propriedades para investimento a valor justo, tendo seu reflexo reconhecido no Patrimônio Líquido. Vide notas explicativas nºs 11 e 11.1.

d) Imobilizado

O imobilizado é avaliado pelo custo corrigido monetariamente até 31 de dezembro de 1995. As depreciações são computadas pelo método linear, tomando-se por base a vida útil estimada dos bens.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE
DEZEMBRO DE 2021.

Em reais, exceto quando de outra forma indicado.

4 - Caixa e equivalente de caixa

Descrição	Em 31 de dezembro de:	
	2021	2020
Caixa	837,51	1.035,39
Bancos conta movimento	20.954,04	5.002,85
Aplicações financeiras	3.835.361,89	4.823.050,82
Total	3.857.153,44	4.829.089,06

5 - Clientes

Descrição	Em 31 de dezembro de:	
	2021	2020
Clientes do exterior	3.850.890,18	1.587.393,62
Total	3.850.890,18	1.587.393,62

6 - Estoques

Descrição	Em 31 de dezembro de:	
	2021	2020
Mercadoria para revenda (café)	2.610,00	312.442,12
Mercadorias de embalagem (sacaria)	151.451,24	55.540,25
Total	154.061,24	367.982,37

7 - Créditos com Terceiros

Descrição	Em 31 de dezembro de:	
	2021	2020
Adiantamentos a funcionários	20.555,00	19.938,55
Créditos com partes relacionadas	3.317.414,98	3.729.904,50
Total	3.337.969,98	3.749.843,05

8 - Impostos a Recuperar

Descrição	Em 31 de dezembro de	
	2021	2020
ICMS a recuperar	178.819,41	154.369,41
IRPJ a recuperar	1.280.018,49	1.368.892,98
CSLL a recuperar	366.684,47	426.980,70
PIS a recuperar	17.339,53	11.277,35
COFINS a recuperar	52.997,13	25.773,83
INSS a maior	1.796,40	1.796,40
Total	1.897.655,43	1.989.090,67

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021.

Em reais, exceto quando de outra forma indicado.

9 - Outros Circulantes

Descrição	Em 31 de dezembro de:	
	2021	2020
Despesas antecipadas	6.932,80	6.301,50
Total	6.932,80	6.301,50

10 - Depósitos Judiciais

Descrição	Em 31 de dezembro de	
	2021	2020
Depósitos em garantia - SEFA/MG	150.693,22	150.693,22
Depósitos em garantia - SEFA/ES	65.037,32	65.037,32
Depósitos em garantia - CVM	-	52.749,64
Total	215.730,54	268.480,18

11 - Investimentos (Bens destinados a venda)

Descrição	Em 31 de dezembro de	
	2021	2020
Buritis condomínio club	5.475.800,00	6.274.200,00
Veredas buritis condomínio club	7.605.500,00	7.605.500,00
Essencial escritórios	3.106.900,00	3.388.700,00
Terrenos - Horto	-	3.526.000,00
Edificações - Flat/RJ	1.117.000,00	1.117.000,00
Edificações - Salas conilon	-	248.000,00
Edificações - Armazem	18.641.000,00	18.641.000,00
Total	35.946.200,00	40.800.400,00

11.1 - A Companhia tomando-se por base a NBC TG 28 - Propriedade para Investimento Resolução CFC nº 1.178/09, procedeu o reconhecimento de suas propriedades para investimento a valor justo. Assim, inicialmente, realizou a transferência dos ativos, cujos quais a entidade não utiliza em suas atividades e, que tem intenção de negociação futura de venda, conforme permitido pelo item 57 da NBC TG 28. Após tal procedimento, com a utilização de trabalho de avaliador independente e emissão dos Laudos de Avaliação, foi apurado, o valor justo dessas propriedades, conforme recomendado pelo item 32 da NBC TG 28. O registro contábil do valor justo (mais valia) foi reconhecido para cada propriedade para investimento tendo contrapartida Ajustes de Avaliação Patrimonial no Patrimônio Líquido.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021.

Em reais, exceto quando de outra forma indicado.

Os demais Ativos que compõem o saldo remanescente do Ativo Imobilizado, também foram avaliados e nenhuma desvalorização foi identificada, sendo o valor apurado, superior ao Valor Contábil.

12 -Imobilizado

Descrição	Edificações	Máquinas, aparelhos e Equip.	Veículos	Outros Imob.	Instalações	TOTAL
Taxa de Depreciação	4%	10%	20%	10%	10%	
Custo	330.351,72	221.210,49	65.382,87	55.373,11	19.259,50	691.577,69
Depreciação Acumulada	(303.922,92)	(221.210,49)	(48.899,48)	(18.448,15)	(19.259,50)	(611.740,54)
Depreciação do Exercício	(13.214,04)	(2.215,27)	(4.599,96)	(213,00)	(775,75)	(21.018,02)
Saldo em 31/12/2021	26.428,80	-	16.483,39	36.924,96	-	79.837,15
Saldo em 31/12/2020	39.642,84	2.215,27	21.083,35	37.137,96	775,75	100.855,17

13 - Fornecedores

Descrição	Em 31 de dezembro de:	
	2021	2020
Fornecedores no país	-	70.446,39
Total	-	70.446,39

14 - Obrigações fiscais e trabalhistas

Descrição	Em 31 de dezembro de:	
	2021	2020
INSS a recolher	22.505,20	21.138,78
FGTS a recolher	4.053,82	3.827,52
IRRF a recolher	18.208,45	16.135,79
CSLL/PIS/COFINS a recolher	1.339,47	1.142,34
ISS a recolher	143,21	140,85

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021.

Em reais, exceto quando de outra forma indicado.

Pis a recolher	-	884,72
Cofins a recolher	-	4.595,62
CSSL a recolher	305.220,85	-
IRPJ a recolher	844.987,11	-
Total	1.196.458,11	47.865,62

15 - Adiantamentos de clientes

Descrição	Em 31 de dezembro de:	
	2021	2020
Adiantamentos clientes do exterior	-	43.771,59
Total	-	43.771,59

16 - Provisões operacionais

Descrição	Em 31 de dezembro de:	
	2021	2020
Provisão para férias e encargos	77.846,55	79.704,47
Total	77.846,55	79.704,47

17 - Outras contas a pagar

Descrição	Em 31 de dezembro de:	
	2021	2020
Luzimar Caliari Guerra	1.500.000,00	-
Giulio Imbroisi Soc Advogados	150.000,00	-
Total	1.650.000,00	-

18 - Provisões Para Contingências

A Companhia procedeu reconhecimento dos processos em contingências (tributários e cíveis), de acordo com os itens 14 e 28 da NBC TG 25 (R2). A composição dos processos provisionados (reconhecidos) estão assim demonstrada:

Descrição	Em 31 de dezembro de:	
	2021	2020
Provisões:		
Para contingências processos tributários	19.498.117,38	19.262.353,59
Para contingências processos cíveis	3.205.006,06	3.205.006,06
Total	22.703.123,44	22.467.359,65

MARCA CAFÉ COMÉRCIO EXPORTAÇÃO S/A.
CNPJ/MF N° 32.483.711/0001-50
NIRE N° 32.300.023.835

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021.

Em reais, exceto quando de outra forma indicado.

19 – Tributos sobre Avaliação Patrimonial - AVJ

Conforme descrito na nota explicativa nº 11.1, a Companhia procedeu o reconhecimento de suas propriedades para investimento a valor justo, conforme faculta a NBC TG 28 – Propriedade para Investimento Resolução CFC nº 1.178/09, itens 32 e 57 e artigo 183 da Lei 6.404/76. Destarte, a Companhia reconheceu os tributos sobre a Avaliação Patrimonial. A composição dos tributos reconhecidos sobre a referida Avaliação é assim demonstrada:

Descrição	Em 31 de dezembro de:	
	2021	2020
IRPJ s/ avaliação patrimonial - AVJ	7.890.109,10	9.500.456,59
CSLL s/ avaliação patrimonial - AVJ	2.840.439,27	3.420.164,35
Total	10.730.548,37	12.920.620,94

20 – Capital Social

O capital social totalmente integralizado está representado por 116.578 ações ordinárias, sem valor nominal.

21 – Continuidade Operacional

A companhia avalia que possui habilidade em continuar operando normalmente e pretende dar continuidade nos negócios. Afirmar também que não tem conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvidas significativas a capacidade de continuar operando. Portanto, as demonstrações contábeis foram elaboradas com base no pressuposto de que a entidade está operando e continuará a operar em futuro previsível.

22 – Eventos Subsequentes

Não houve registro de eventos subsequentes.

Vitória (ES), 31 de dezembro de 2021.

MARIO DE ABREU GUERRA:01478087749
Assinado de forma digital por MARIO DE ABREU GUERRA:01478087749
Dados: 2022.06.22 16:47:57 -03'00'

MÁRIO DE ABREU GUERRA
Diretor Superintendente

LUIZ ANTONIO GUERRA CALIARI:24981028768
Assinado de forma digital por LUIZ ANTONIO GUERRA CALIARI:24981028768
Dados: 2022.06.22 16:49:01 -03'00'

LUIZ ANTONIO GUERRA CALIARI
Diretor Administrativo-Financeiro

HUDSON FERREIRA FIOROTTI:01722436700
Assinado de forma digital por HUDSON FERREIRA FIOROTTI:01722436700
Dados: 2022.06.22 16:46:38 -03'00'

HUDSON FERREIRA FIOROTTI
Contador – CRC/ES 7.345/O-0