

SMC Comercial e Exportadora de Café S.A.

Balanco patrimonial em 31 de dezembro

Em reais

Ativo	2022	2021	Passivo e patrimônio líquido	2022	2021
Circulante			Circulante		
Caixa e equivalentes de caixa	52.720.992	34.399.829	Fornecedores	18.096.332	27.375.919
Títulos e valores mobiliários	6.166.249	3.254.136	Obrigações com arrendamento	1.202.705	3.024
Instrumentos financeiros derivativos	1.084.965	532.104	Instrumentos financeiros derivativos	143.880	5.224.776
Duplicatas e cambiais a receber	19.743.579	17.771.737	Adiantamentos de contratos de câmbio	74.438.037	71.450.741
Estoques	70.641.646	93.391.246	Financiamentos	30.869.538	23.377.654
Produtos agrícolas para recebimento futuro (CPR)	7.639.407	15.122.841	Salários, encargos sociais e tributos a recolher	1.138.527	4.758.429
Tributos a recuperar	479.957	524.488			
Adiantamentos a funcionários	3.443	1.290			
			Total do passivo circulante	125.710.019	132.190.543
Total do ativo circulante	158.480.238	164.987.671			
Não circulante			Não circulante		
Produtos agrícolas para recebimento futuro (CPR)		1.606.359	Fornecedores		1.172.438
Tributos a recuperar	2.047.605	1.834.373	Adiantamentos de contratos de câmbio		6.718.799
Imposto de renda e contribuição social diferidos	2.512.021	4.172.824	Provisão para contingências	186.967	189.913
			Obrigações com arrendamento	2.810.915	
	4.559.626	7.613.556	Outros passivos	209.920	208.784
			Total do passivo não circulante	3.207.802	8.289.934
			Total do passivo	128.917.821	140.480.477
Investimento em sociedade cooperativa	183.808	180.847			
Imobilizado	882.639	637.010	Patrimônio líquido		
Direito de uso de ativos	4.179.493	2.596	Capital social	31.897.739	23.964.059
Intangível	6.855	1.296	Reservas de lucros	7.477.099	8.978.440
Total do ativo não circulante	9.812.421	8.435.305	Total do patrimônio líquido	39.374.838	32.942.499
Total do ativo	168.292.659	173.422.976	Total do passivo e patrimônio líquido	168.292.659	173.422.976

SMC Comercial e Exportadora de Café S.A.

Demonstração do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro

Em reais

	2022	2021
Vendas no mercado externo	208.510.844	142.693.865
Vendas no mercado interno	17.494.473	16.648.748
Receita líquida	226.005.317	159.342.613
Custo dos produtos vendidos	(209.845.466)	(131.844.307)
Resultado líquido das variações no preço da "commodity" agrícola e variação cambial	(705.539)	(8.852.609)
Lucro bruto	15.454.312	18.645.697
Despesas com vendas	(4.491.286)	(4.200.722)
Despesas administrativas e gerais	(1.704.343)	(2.043.178)
Outras receitas, líquidas	160.892	855.105
Lucro operacional antes do resultado financeiro	9.419.575	13.256.902
Receitas financeiras	3.994.931	1.450.131
Despesas financeiras	(3.631.843)	(2.018.750)
Resultado financeiro	363.088	(568.619)
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	9.782.663	12.688.283
Imposto de renda e contribuição social correntes	(1.689.521)	(6.823.756)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	(1.660.803)	2.486.715
Lucro líquido do exercício	6.432.339	8.351.242
Ações em circulação no final do exercício	10.000.000	10.000.000
Lucro básico e diluído por ação	0,64	0,84

SMC Comercial e Exportadora de Café S.A.

Demonstração dos fluxos de caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro

Em reais

	2022	2021
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	9.782.663	12.688.283
Ajustes		
Depreciação e amortização	738.133	463.115
Rendimentos de títulos e valores mobiliários não resgatados	(33.149)	(16.515)
Resultado da valorização dos estoques de commodity, ajustado pelo ajuste dos estoques ao valor líquido recuperável	23.889.196	(16.221.704)
Provisão para impairment de duplicatas, CPR e tributos	101.616	946.426
Resultado com instrumentos financeiros derivativos não liquidados	(941.085)	4.346.424
Capitalização de resultados obtidos em investimentos	(2.961)	(17.338)
Variação cambial sobre adiantamento de contratos de câmbio	(4.153.732)	5.241.043
Variação cambial sobre cambiais a receber	1.618.402	(737.998)
Provisão para contingência previdenciárias	17.276	174.913
Juros sobre adiantamento de contratos de câmbio, financiamentos e arrendamento	3.305.377	1.853.329
	34.321.736	8.719.980
Variações nos ativos e passivos		
Títulos e valores mobiliários	(2.878.964)	(1.095.295)
Instrumentos financeiros derivativos	(4.346.424)	1.617.086
Estoques	8.146.076	(37.360.157)
Duplicatas e cambiais a receber, adiantamento a funcionários e tributos a recuperar	(4.068.596)	(4.565.989)
Fornecedores	(10.452.025)	13.455.231
Adiantamento de clientes, salários, encargos, tributos a recolher e provisão para contingências	(1.813.607)	(278.526)
Caixa gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais	18.908.196	(19.507.690)
Juros pagos	(2.659.720)	(1.979.743)
Imposto de renda e contribuição social pagos	(3.513.898)	(3.031.641)
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais	12.734.578	(24.519.074)
Fluxos de caixa das atividades de investimentos		
Aquisição de bens do ativo imobilizado	(344.607)	(307.058)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	(344.607)	(307.058)
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos		
Captação de adiantamento de contratos de câmbio e financiamentos	105.104.312	116.409.395
Amortização de adiantamento de contratos de câmbio, financiamentos e arrendamentos	(69.173.120)	(73.984.789)
Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamentos	5.931.192	42.424.606
Aumento de caixa e equivalentes de caixa, líquido	18.321.163	17.598.474
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	34.399.829	16.801.355
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	52.720.992	34.399.829

SMC Comercial e Exportadora de Café S.A.



Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

Aos Administradores e Acionista
SMC Comercial e Exportadora de Cafés S.A.

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da SMC Comercial e Exportadora de Cafés S.A. ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da SMC Comercial e Exportadora de Cafés S.A. em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

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 intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação à Companhia, 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, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outros assuntos

Demonstração do Valor Adicionado

A Demonstração do Valor Adicionado (DVA) referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, elaborada sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentada em informação suplementar, foi submetida a procedimentos de auditoria executados em conjunto com a auditoria das demonstrações financeiras da Companhia. Para a formação de nossa opinião, avaliamos se essa demonstração está conciliada com as demonstrações financeiras e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - "Demonstração do Valor Adicionado". Em nossa opinião, essa Demonstração do Valor Adicionado foi adequadamente elaborada, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e é consistente em relação às demonstrações financeiras tomadas em conjunto.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

A administração da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

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

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, 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 financeiras.

Como parte de uma 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 financeiras, 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 o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia.
 - Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
 - Concluímos 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 Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras 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 Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se essas demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

Ribeirão Preto, 2 de março de 2023



PricewaterhouseCoopers
Auditores Independentes Ltda.
CRC 2SP000160/O-5

Luis Fernando de Souza Maranhã
Contador CRC 1SP201527/O-5