

CHINA BRASIL TABACOS EXPORTADORA S.A.
CNPJ 14.432.810/0001-21 - Nire: 43300054331

Ihor estimativa para ajustar o saldo de adiantamentos ao valor esperado de liquidação. A Companhia não tem garantias reais para esses saldos. (b) Refere-se a margem da venda de material agrícola que é considerada custo na produção do tabaco. Até a efetiva compra do tabaco essa margem compensa os adiantamentos a produtores.

7 Adiantamentos a fornecedores

	2023	2022
Fornecedores de material agrícola	19.664	18.227
Outros	-	1.036
Total	19.664	19.263

8 Estoques - Os estoques estão assim representados:

	2023	2022
Tabaco beneficiado	751.465	879.428
Custos a apropriar na safra corrente e futuras	24.478	21.009
Outros	14.750	7.381
Provisão para valor de mercado	(60)	(60)
Total	790.693	907.758

10 Imobilizado

	2023		2022	
	Taxas de depreciação	Custo	Depreciação	Líquido
Máquinas e equipamentos	10%	24.084	(15.035)	9.049
Móveis e utensílios	10%	1.581	(1.444)	137
Veículos	20%	10.941	(5.554)	5.387
Equipamentos de informática	20%	2.901	(2.330)	571
Instalações e benfeitorias	10%	462	(100)	362
Instalações e benfeitorias em propriedade de terceiros	50%	719	(420)	299
Imobilizações em andamento	-	1.078	-	1.078
Total		41.766	(24.883)	16.883

Não há bens oferecidos em garantia de operações de financiamento em 31 de dezembro de 2023 e de 2022.

	Máquinas e equipamentos	Móveis e utensílios	Veículos	Equipamentos de informática	Instalações e benfeitorias	Instalações e benfeitorias em propr. de 3ª	Imobilizações em andamento	Total
Custo								
Saldo em 31 de dezembro de 2021	21.160	1.752	6.758	2.662	130	191	43	32.696
Adições	-	33	2.417	254	-	-	1.271	3.975
Baixas	-	-	-	(4)	-	-	-	(4)
Transferências	314	11	-	-	380	64	(769)	-
Efeito de diferenças cambiais	(1.382)	(113)	(484)	(177)	(12)	(13)	(11)	(2.192)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	20.092	1.683	8.691	2.735	498	242	534	34.475
Adições	159	44	2.957	378	-	-	6.521	10.059
Baixas	-	(8)	-	-	-	-	-	(8)
Transferências	5.957	-	-	-	-	546	(6.503)	-
Efeito de diferenças cambiais	(2.124)	(138)	(707)	(212)	(36)	(69)	526	(2.760)
Saldo em 31 de dezembro de 2023	24.084	1.581	10.941	2.901	462	719	1.078	41.766
Depreciação								
Saldo em 31 de dezembro de 2021	(13.449)	(1.618)	(3.865)	(2.161)	(25)	(178)	-	(21.296)
Adições	(1.172)	(21)	(996)	(209)	(34)	(12)	-	(2.444)
Efeito de diferenças cambiais	304	88	178	(82)	1	10	-	663
Saldo em 31 de dezembro de 2022	(14.317)	(1.551)	(4.683)	(2.288)	(58)	(180)	-	(23.077)
Adições	(1.325)	(21)	(1.287)	(202)	(50)	(279)	-	(3.164)
Baixas	-	-	8	-	-	-	-	8
Efeito de diferenças cambiais	607	128	408	160	8	39	-	1.350
Saldo em 31 de dezembro de 2023	(15.035)	(1.444)	(5.554)	(2.330)	(100)	(420)	-	(24.883)

11 Intangível

	Softwares	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2021	1.275	1.275
Adições	131	131
Efeito de diferenças cambiais	(83)	(83)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	1.323	1.323
Adições	126	126
Efeito de diferenças cambiais	(98)	(98)
Saldo em 31 de dezembro de 2023	1.351	1.351

Amortização

	2023	2022
Saldo em 31 de dezembro de 2021	(1.018)	(1.018)
Adições	(100)	(100)
Efeito de diferenças cambiais	50	50
Saldo em 31 de dezembro de 2022	(1.068)	(1.068)
Adições	(110)	(110)
Efeito de diferenças cambiais	72	73
Saldo em 31 de dezembro de 2023	(1.105)	(1.105)

Saldo líquido

	2023	2022
Saldo líquido	245	245

12 Arrendamentos - O balanço patrimonial contém os seguintes saldos relacionados a arrendamentos:

	2023	2022
Ativo - direito de uso		
Imóveis	2.097	1.996
Veículos	631	-
Total	2.728	1.996
Passivos de arrendamentos		
Circulante	2.773	2.322
Não circulante	333	-
Total	3.106	2.322

A demonstração do resultado inclui os seguintes montantes relacionados a arrendamentos:

	2023	2022
Amortização de direitos de uso de ativos		
Imóveis	1.794	1.744
Veículos	259	-
Total	2.053	1.744
Despesas com arrendamentos variáveis/curto prazo	2.995	758
Total	5.048	2.502

A Companhia possui contrato de arrendamento para os prédios da área administrativa, armazenagem e operacional, esse contrato é de período determinado, podendo ser prorrogado. Possui também contrato de arrendamento de veículos de prazo determinado. Os contratos de arrendamento mercantil não possuem cláusulas restritivas. O atual contrato de arrendamento de imóveis é válido até o final de 2024, enquanto o contrato de arrendamento de veículos é válido até setembro

9 Impostos a recuperar

	2023	2022
IPI a recuperar	56	461
ICMS a recuperar	46.549	32.361
IRPJ e CSLL (antecipações)	1.292	914
PIS e COFINS a recuperar	3.163	2.719
Total	51.060	36.455
Circulante	16.751	9.314
Não circulante	34.309	27.141

A parcela não circulante se refere ao crédito fiscal de ICMS com o Estado do Rio Grande do Sul gerado principalmente com o tabaco adquirido em Santa Catarina e com as compras de material de embalagem. A Companhia possui convênio, firmado com o Estado do Rio Grande do Sul, para venda de créditos de ICMS a terceiros. Este contrato é válido até junho de 2024, a expectativa da Administração é renovar este convênio que permitirá vender o valor do saldo de dezembro de 2023 até o final do ano de 2025.

	2023	2022
Lucro antes dos impostos	199.634	204.715
Alíquota Básica	34%	34%
Despesa à alíquota básica	(67.876)	(69.603)
Efeito Fiscal de (adições) exclusões permanentes	-	-
Variação cambial	4.415	6.000
Juros indutivos	(2.068)	(3.418)
Outros	1.713	1.440
Total	(63.816)	(65.581)
Imposto de renda e contribuição social correntes	(89.001)	(79.679)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	25.185	14.098

15 Empréstimos e financiamentos - O saldo de empréstimos e financiamentos está assim representado:

	2023	2022
Denominado em US\$:		
Adiantamento de Contrato de Câmbio (ACC)	(Libor ou SOFR + de 2% até 3,15%)	694.270
Pré-pagamentos de exportação	(SOFR + 2,2%)	402.923
Cédula de crédito bancário	(SOFR + de 2,28% a 2,78%)	442.209
Total	1.539.402	1.401.351

16 Provisão para garantias - A Companhia constitui provisão de garantias para perda com operações de financiamentos de crédito rural, contratadas por produtores de sua carteira de fornecedores de tabaco, nas quais é garantidora junto às instituições financeiras. Em 31 de dezembro de 2023 não há saldo junto às instituições financeiras nas quais a Companhia é garantidora (R\$ 47.480 em 31 de dezembro de 2022).

	2023	2022
Saldo inicial	1.361.167	1.616.436
Adições	1.616.436	(1.391.870)
Pagamentos	(1.391.870)	(101.574)
Variação Cambial	(101.574)	1.484.159
Total	1.401.351	1.539.402

17 Patrimônio líquido

	2023	2022
Capital social	110.889	106.869
Reserva de lucros retidos	5.165	18.362
Reserva de lucros acumulados	515.416	499.592
Reserva de lucros a distribuir	226	975
Total	631.696	625.798

18 Instrumentos financeiros - A Companhia contrata operações envolvendo instrumentos financeiros, todos registrados em contas patrimoniais, com o objetivo de reduzir sua exposição a riscos de moeda, bem como de manter sua capacidade de investimentos e estratégia de crescimento. São contratados empréstimos e financiamentos, os quais, considerando que são sistematicamente renegociados, têm seus valores contábeis próximos dos valores justos. Administração financeira de riscos - A Companhia se utiliza dos instrumentos financeiros para reduzir a exposição

19 Instrumentos financeiros - A Companhia contrata operações envolvendo instrumentos financeiros, todos registrados em contas patrimoniais, com o objetivo de reduzir sua exposição a riscos de moeda, bem como de manter sua capacidade de investimentos e estratégia de crescimento. São contratados empréstimos e financiamentos, os quais, considerando que são sistematicamente renegociados, têm seus valores contábeis próximos dos valores justos. Administração financeira de riscos - A Companhia se utiliza dos instrumentos financeiros para reduzir a exposição

	2023	2022
Variação cambial acumulada	262.017	316.287
Ajustes de conversão de itens não monetários	(349.980)	(416.679)
Ajustes de conversão de itens monetários	3.032	(1.830)
Total	(84.931)	(103.222)

20 Instrumentos financeiros - A Companhia contrata operações envolvendo instrumentos financeiros, todos registrados em contas patrimoniais, com o objetivo de reduzir sua exposição a riscos de moeda, bem como de manter sua capacidade de investimentos e estratégia de crescimento. São contratados empréstimos e financiamentos, os quais, considerando que são sistematicamente renegociados, têm seus valores contábeis próximos dos valores justos. Administração financeira de riscos - A Companhia se utiliza dos instrumentos financeiros para reduzir a exposição

	2023	2022
Capital social	110.889	106.869
Reserva de lucros retidos	5.165	18.362
Reserva de lucros acumulados	515.416	499.592
Reserva de lucros a distribuir	226	975
Total	631.696	625.798

21 Instrumentos financeiros - A Companhia contrata operações envolvendo instrumentos financeiros, todos registrados em contas patrimoniais, com o objetivo de reduzir sua exposição a riscos de moeda, bem como de manter sua capacidade de investimentos e estratégia de crescimento. São contratados empréstimos e financiamentos, os quais, considerando que são sistematicamente renegociados, têm seus valores contábeis próximos dos valores justos. Administração financeira de riscos - A Companhia se utiliza dos instrumentos financeiros para reduzir a exposição

	2023	2022
Capital social	110.889	106.869
Reserva de lucros retidos	5.165	18.362
Reserva de lucros acumulados	515.416	499.592
Reserva de lucros a distribuir	226	975
Total	631.696	625.798

22 Instrumentos financeiros - A Companhia contrata operações envolvendo instrumentos financeiros, todos registrados em contas patrimoniais, com o objetivo de reduzir sua exposição a riscos de moeda, bem como de manter sua capacidade de investimentos e estratégia de crescimento. São contratados empréstimos e financiamentos, os quais, considerando que são sistematicamente renegociados, têm seus valores contábeis próximos dos valores justos. Administração financeira de riscos - A Companhia se utiliza dos instrumentos financeiros para reduzir a exposição

	2023	2022
Capital social	110.889	106.869
Reserva de lucros retidos	5.165	18.362
Reserva de lucros acumulados	515.416	499.592
Reserva de lucros a distribuir	226	975
Total	631.696	625.798

23 Instrumentos financeiros - A Companhia contrata operações envolvendo instrumentos financeiros, todos registrados em contas patrimoniais, com o objetivo de reduzir sua exposição a riscos de moeda, bem como de manter sua capacidade de investimentos e estratégia de crescimento. São contratados empréstimos e financiamentos, os quais, considerando que são sistematicamente renegociados, têm seus valores contábeis próximos dos valores justos. Administração financeira de riscos - A Companhia se utiliza dos instrumentos financeiros para reduzir a exposição

	2023	2022
Capital social	110.889	106.869
Reserva de lucros retidos	5.165	18.362
Reserva de lucros acumulados	515.416	499.592
Reserva de lucros a distribuir	226	975
Total	631.696	625.798

Diferidos

	2023		2022	
	Contribuição social	Imposto de renda	Total	Total
Ativo				
Provisão para perdas	2.245	2.245		
Diferenças temporárias referentes à variação cambial em itens não monetários	34.929	34.929		
Margem de estoque capitalizado	58.510	58.510		
Outras	3.838	3.838		
Total de diferenças temporárias	99.522	99.522		
Alíquota vigente	9%	25%		
Tributo diferido	8.957	24.880	33.838	21.219
Passivo				
Leasing (encargos e amortização)	(188)	(188)		
Diferenças temporárias referentes à variação cambial em itens não monetários	(390)	(390)		
Base de cálculo	(578)	(578)		
Alíquota vigente	9%	25%		
Tributo diferido	(52)	(145)	(197)	(12.763)
Ativo não circulante	-	-	33.641	8.456

A Administração considera que os ativos diferidos decorrentes de diferenças temporárias serão realizados na proporção da resolução final dos eventos relacionados aos saldos acima. **b. Tributos no resultado - reconciliação do imposto de renda e da contribuição social sobre o resultado do exercício**

	2023	2022
Lucro antes dos impostos	199.634	204.715
Alíquota Básica	34%	34%
Despesa à alíquota básica	(67.876)	(69.603)
Efeito Fiscal de (adições) exclusões permanentes	-	-
Variação cambial	4.415	6.000
Juros indutivos	(2.068)	(3.418)
Outros	1.713	1.440
Total	(63.816)	(65.581)
Imposto de renda e contribuição social correntes	(89.001)	(79.679)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	25.185	14.098

20 Receita - A reconciliação das vendas brutas para receita líquida é como segue:

	2023	2022
Vendas de tabaco processado - partes relacionadas	1.704.347	1.238.577
Vendas de tabaco processado - terceiros	101.040	46.291
Vendas de tabaco cru - partes relacionadas	26.260	13.978
Impostos sobre vendas	(6.219)	(7.393)
Total	1.825.427	1.291.453

21 Receitas e despesas financeiras

	2023	2022
Receitas Financeiras		
Rendimento de aplicações financeiras	8.001	4.361
Outros	7	766
Total	8.008	5.127
Despesas Financeiras		
Juros passivos sobre financiamentos	(98.131)	(54.319)
Outras	(12.100)	(2.526)