

continuação

China Brasil Tabacos

CHINA BRASIL TABACOS EXPORTADORA S.A.

CNPJ 14.432.810/0001-21 - Nire: 43300054331

7 Adiantamentos a fornecedores

	2024	2023	
Fornecedores de material agrícola	-	19.664	IPI a recuperar
		19.664	ICMS a recuperar
		19.664	IRPJ e CSLL (anticipações)

8 Estoques - Os estoques estão assim representados:

	2024	2023	Circulante	2024	2023
Tabaco beneficiado	766.550	784.285	Não circulante	47.608	16.751
Tabaco a beneficiar				23.779	34.309
Custos a apropriar na safra corrente e futuras	30.660	24.478			
Ajustes de conversão	176.285	(32.820)			
Outros	13.018	14.750			
	986.583	790.693			

10 Imobilizado

	Taxas de depreciação	Custo	Depreciação	Líquido	Líquido
Máquinas e equipamentos	10%	42.808	(22.490)	20.318	9.049
Móveis e utensílios	10%	2.055	(1.884)	171	137
Veículos	20%	13.994	(9.081)	4.913	5.387
Equipamentos de informática	20%	4.107	(3.255)	852	571
Instalações e benfeitorias	10%	592	(187)	405	362
Instalações e benfeitorias em propriedade de terceiros	50%	1.924	(1.288)	636	299
Imobilizações em andamento		2.205	-	2.205	1.078
		67.685	(38.185)	29.500	16.883

Não há bens oferecidos em garantia de operações de financiamento em 31 de dezembro de 2024 e de 2023.

	Máquinas e equipamentos	Móveis e utensílios	Veículos	Equipamentos de informática	Instalações e benfeitorias	Instalações e benfeitorias em prop. de 3º	Imobilizações em andamento	Total
Custo								
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
Adições	6	28	-	344	-	30	11.729	12.136
Transferências	9.984	-	-	-	-	771	(10.755)	-
Efeito de diferenças cambiais	8.734	446	3.053	862	130	404	153	13.782
Saldo em 31 de dezembro de 2024	42.808	2.055	13.994	4.107	592	1.924	2.205	67.685
Depreciação								
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)
Adições	(2.164)	(23)	(1.657)	(226)	(50)	(618)	-	(4.738)
Efeito de diferenças cambiais	(5.291)	(417)	(1.870)	(699)	(37)	(250)	-	(8.563)
Saldo em 31 de dezembro de 2024	(22.490)	(1.884)	(9.081)	(3.255)	(187)	(1.288)	-	(38.185)

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

	2024	2023	
Ativo - direito de uso			
Imóveis	3.247	2.097	
Veículos	478	631	
Máquinas e equipamentos	1.625	-	
	5.350	2.728	
Passivos de arrendamentos			
Circulante	3.564	2.773	
Não circulante	727	333	
	4.291	3.106	

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

	2024	2023	
Contas a receber de clientes:			
Alliance One International LLC	301.034	110.889	
Alliance One Brasil Exportadora de Tabaco Ltda.	72.646	5.165	
China Tobacco International Inc. – HK	1.030.766	515.416	
China Tobacco Europe	331	226	
	1.404.777	631.696	
Adiantamentos a fornecedores			
Alliance One Brasil Exportadora de Tabaco Ltda.	-	19.664	
			19.664

As transações com partes relacionadas, com impacto no resultado do exercício, estão demonstradas a seguir:

	2024	2023	
Vendas			
Alliance One International - AOI LLC	376.493	286.716	
Alliance One Brasil Exportadora de Tabaco Ltda.	141.946	105.232	
China Tobacco International Inc. – HK	1.701.468	1.338.075	
China Tobacco Europe	322	584	
	2.220.229	1.730.607	
Custo das vendas			
Custo de processamento – AOB	84.021	78.612	
	84.021	78.612	
Despesas c/ aluguel, serviços			
Serviços de Assessoria Técnica	3.677	5.649	
Aluguel de contentores	460	460	
Aluguel de imóveis – AOB	3.036	2.852	
	14.473	8.961	

As transações com partes relacionadas, ambas acionistas da Companhia, envolvem principalmente a venda de produtos acabados e são realizadas em condições pactuadas entre as partes e são considerados os volumes e a especificidade dos produtos transacionados, em condições normais de mercado. Os adiantamentos se referem a compra futura de materiais agrícolas em condições normais de mercado. O passivo circulante se refere principalmente aos serviços de assessoria e armazenagem de tabaco beneficiado.

A Companhia possui contrato de arrendamento para os prédios de 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 2025. O contrato de arrendamento de veículos é válido até setembro de 2025, enquanto contrato de arrendamento de empilhadeiras é válido até o final de 2026. As taxas de desconto utilizadas para calcular o valor presente destes contratos foram de 19,43% e 20,19% ao ano, respectivamente.

12 Partes relacionadas - O saldo a pagar/receber decorrente de transações com partes relacionadas estão demonstrados a seguir:

	2024	2023	
Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras			
obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.			
Resumos das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que determinaram como necessários para permitir a elaboração do resultado, do resultado abrangente, das mutações das demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente de tradição das demonstrações financeiras, líquidos dos tributos diferidos, tendo em vista que a moeda funcional da Companhia é o Dólar norte-americano e a moeda de apresentação das demonstrações financeiras é o Real,			
O resultado contém os seguintes montantes: (i) R\$ 39.702.000,00 a 39.702.000 ações nominativas e sem valor nominal, totalmente subscritas e integralizadas; (ii) R\$ 1.029.876,00 a 694.270,00			