

ALCON-COMPANHIA DE ÁLCOOL CONCEIÇÃO DA BARRA

CNPJ nº. 30.974.737/0001-76 - Inscrição Estadual nº. 080.835.35-0

RELATÓRIO DE ADMINISTRAÇÃO

O ano de 2022 foi marcado pela continuidade dos efeitos da pandemia da Covid-19 e de outras doenças virais, como a zika, chikungunya e dengue. No entanto, os efeitos dos surtos epidemiológicos na sociedade foram menores no ano passado em razão das medidas de controle e de prevenção contra a doença, bem como do avanço do seu tratamento por meio de vacinas, novas descobertas de tratamento com medicamentos mais eficazes e a maior disponibilidade de leitos nos hospitais para tratamento dos doentes.

Outro fato marcante na virada do ano de 2022 para 2023 foi a movimentação política decorrente do resultado das eleições gerais de 2022 em que houve a alternância de partidos no Poder Executivo e uma nova composição no Poder Legislativo. Esse acontecimento provocou instabilidade e desconfiança por parte do mercado e da sociedade, tendo, no que toca a atividade desenvolvida pela empresa, afetado as expectativas sobre a política governamental para os biocombustíveis, sobretudo no que diz respeito à tributação e o regime legal que seria conferido aos combustíveis poluentes.

No início de 2023 também tivemos a pressão exercida pela cotação do petróleo e do dólar e dos impactos do aumento da taxa de juros. Essas pressões de ordem econômica afetaram o financiamento de novos empreendimentos e foi possível perceber sensível estagnação das atividades comerciais, com grande impacto na geração de novos empregos.

Os efeitos econômicos mencionados podem ser notados pelo aumento do número de pedidos de recuperações judiciais, a exemplo do que ocorreu com as Lojas Americanas e com o grupo detentor da marca Tupperware. A crise que se abateu gerou um efeito de reação em cadeia, em que os agentes financeiros diminuíram a liberação de novos financiamentos e elevaram as exigências para a concessão de garantia para novos créditos, o que provocou o arrefecimento do comércio e, conseqüentemente, o número de pessoas desempregadas.

Outro fator impactante foi a política governamental de concessão de benefícios sociais, como o Bolsa Família, que provocou a diminuição da disponibilidade de mão de obra não qualificada. Essa escassez de mão de obra para atividades que não demandam maior qualificação profissional aumentou os custos de contratação, já que sua oferta no mercado era baixa, e isto se refletiu no repasse do aumento ao consumidor final, devido ao encarecimento do custo de produção.

A conseqüência imediata do aumento do custo de produção, em muito influenciado pela ampliação do grupo de beneficiados com programas assistenciais do Governo, é a diminuição das vendas, o aumento dos estoques e quebra de empresas.

Esse cenário econômico de incertezas e de desaquecimento do mercado foi determinante para a paralisação do projeto de inauguração da filial localizada em Nanuque/MT, planta industrial de produção de açúcar e de etanol recém

adquirida onde antes funcionava a antiga usina Alcana. A suspensão da retomada das atividades da filial é indefinida, devido ao cenário que provoca incertezas a desconfiança para a realização de novos investimentos.

Perspectivas para Safra 2023/2024

Para este ano de 2023 se dará maior ênfase na produção de açúcar. A priorização da produção de açúcar se deve ao fato de que sua metodologia de preços segue padrões externos, mais independentes da política interna e, portanto, menos influenciável pela instabilidade política e seu reflexo no aquecimento da economia.

A estimativa e a expectativa para o ano de 2023 é de que haverá maior produtividade dos canaviais em função das condições meteorológicas mais favoráveis decorrentes da grande quantidade de chuvas do final de 2022 e início desse ano, bem como pela concentração de investimentos e da moagem de cana-de-açúcar na planta industrial da matriz, sediada em Conceição da Barra/ES, em razão do adiamento do início das operações da filial de Nanuque/MT.

Pode-se afirmar que, embora o mercado de combustíveis em geral esteja suscetível a maiores incertezas de crescimento, as áreas de atuação escolhidas como foco de produção, ou seja, açúcar e etanol anidro, possuem boas perspectivas para bons resultados até o final do ano.

Para a próxima Safra 2023/2024, temos uma previsão de moagem de 1.800.000 (um milhão e oitocentas mil) toneladas de cana-de-açúcar, com uma produção prevista de 62.000m³ de Etanol Anidro Combustível, 2.641m³ de Etanol Hidratado Combustível e de 125.583 toneladas (2.511.660 sacas/50kg) de Açúcar Cristal. Temos também uma previsão de Geração de Energia Elétrica na ordem de 159.154 MWh e produção de Levedura Seca na ordem de 1.107 toneladas (44.280 Sacas/25Kg).

É claro que novos desafios nos aguardam, mas, assim como se deu nos anos anteriores, vamos também superá-los com muito trabalho e dedicação. Estamos cientes das dificuldades à frente, contudo, otimistas e confiantes de que seremos mais uma vez vitoriosos no cumprimento de nosso papel social, procurando sempre manter e gerar novos postos de trabalho e a distribuição de riquezas.

Para finalizar, não podemos deixar de fazer um agradecimento especial a todos os nossos colaboradores e executivos, que seguiram engajados, mesmo diante de tantos desafios, não só na Usina, mas também em suas vidas pessoais; aos nossos fornecedores, que estiveram comprometidos e nos permitiram conduzir com segurança a operação; aos acionistas, que nos apoiaram nessa trajetória, e, finalmente, aos nossos clientes e comunidade em geral, que fizeram com que fossemos uma empresa sólida.

Nerzy Dalla Bernardina Júnior

Diretor Superintendente

NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 (Em reais – R\$ 1)

01 – INFORMAÇÕES GERAIS

A ALCON - Companhia de Alcool Conceição da Barra é uma Sociedade Anônima de Capital Fechado, constituída em 06 de abril de 1981, (Registrada na JUCEES em 10/04/1981 sob o NIRE 32.3001970-6), tendo iniciado suas operações em outubro de 1985, com sede na Rodovia BR 101 – Norte – Km 35,5 – Sayonara, CEP 29.960-000, Município de Conceição da Barra, Estado do Espírito Santo. Conforme Ata da Reunião da Diretoria, realizada em 21/06/2021, foi aprovada a abertura de uma filial, no Estado de Minas Gerais, que terá objeto social idêntico ao da matriz, localizada na Estrada de Nanuque a Pedro, KM 09, Zona Rural, Município de Nanuque, Estado de Minas Gerais, CEP 39.860-000. Suas atividades principais compreendem a fabricação de etanol anidro e hidratado para fins carburante, fabricação, empacotamento e comercialização de açúcares, geração de energia elétrica a partir da queima do bagaço de cana-de-açúcar e fabricação, empacotamento e comercialização de levedura de cana-de-açúcar. A emissão destas demonstrações financeiras foi autorizada pela Diretoria em 31 de março de 2023.

Para a próxima Safra 2023/2024, a previsão de moagem é de 1.800.000 (um milhão e oitocentas mil) toneladas de cana, com uma produção prevista de 64.641m³ de Etanol Combustível (62.000m³ de EAC e 2.641m³ de EHC) e 125.583 toneladas de Açúcar Cristal (2.511.660 sacas/50kg). Temos também uma previsão de Geração de Energia Elétrica na ordem de 159.154 MWh e produção de Levedura Seca de 1.107 toneladas (44.280 sacas/25kg).

Quadro demonstrativo do montante dos produtos que foram comercializados pela Companhia, nos exercícios encerrados em 2022 e 2021:

PRODUTOS COMERCIALIZADOS	2022		2021	
	Valor - R\$	Quant.	Valor - R\$	Quant.
Etanol Anidro Combustível-EAC (M³)	239.169.922,29	67.039.467	182.368.065,37	49.972.837
Etanol Hidratado Combustível-EHC (M³)	3.145.790,15	620.729	29.209,99	6.964
TOTAL DE ETANOL VENDIDO	242.315.712,44	67.660.196	182.397.275,36	49.979.801
Açúcar Cristal (Ton)	284.464.218,34	103.244.360	250.177.723,49	102.711.741
Açúcar VHP (Ton)	-	-	-	-
TOTAL DE AÇÚCAR VENDIDO	284.464.218,34	103.244.360	250.177.723,49	102.711.741
Energia Elétrica (MWh)	21.272.005,29	96.988,381	25.861.248,00	96.624.000
Levedura Seca (Ton)	2.144.930,16	947,710	2.183.748,70	1.273.510
Melaço de Cana (Kg)	388.977,00	209,334	205.397,97	127,360
Loteio de Bens Imóveis	2.062.261,49	-	1.240.899,51	-
TOTAL DA RECEITA BRUTA	552.648.104,72		462.066.093,03	

03-SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis adotadas pela Sociedade para elaboração das demonstrações contábeis, são:

- a) Base de preparação e apresentação** – As demonstrações financeiras foram elaboradas e apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem as disposições da legislação societária, previstas na Lei das Sociedades por Ações (Lei nº 6.404, de 15/12/76), com as alterações da Lei nº 11.638/07 e Lei nº 11.941/09, e os pronunciamentos contábeis, interpretações e orientações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis ("CPC"), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM).
- b) Ativos e Passivos Circulantes** – Os direitos realizáveis e as obrigações exigíveis, no curso do exercício seguinte, foram classificados como circulante.
- c) Caixa e Equivalentes de Caixa** – Os fluxos de caixa dos investimentos a curto prazo são demonstrados pelos valores líquidos (aplicações e resgates). As aplicações a curto prazo que possuem liquidez imediata e vencimento original em até 90 dias são consideradas como caixa e equivalentes. Os demais investimentos, com vencimentos superiores a 90 dias, são reconhecidos a valor justo e registrados em investimentos a curto prazo.
- d) Estoques** – Os estoques de Produtos Acabados foram avaliados pelo Custo de Produção (Custeio Real por Absorção), que compreende matérias-primas e outros materiais aplicados no processo de produção, mão de obra direta e indireta, custo com manutenção e reparos industriais e outros custos de produção, não superando os valores de mercado. Os estoques do

02-ATIVIDADES OPERACIONAIS

DADOS DE PRODUÇÃO	UNIDADE	2022	2021
Cana Moída – Destinada à Produção do Etanol	Ton	728.178.882	738.453.778
Cana Moída – Destinada à Produção de Açúcar	Ton	922.974.257	852.316.117
CANA MOÍDA TOTAL	Ton	1.651.153.139	1.590.769.895
Cana Moída – Fornecedores Acionistas	Ton	924.772.945	858.631.525
Cana Moída – Fornecedores Terceiros	Ton	726.380.194	732.138.370
CANA MOÍDA TOTAL	Ton	1.651.153.139	1.590.769.895
Etanol Anidro Combustível – EAC	M³	55.783.673	60.792.528
Etanol Hidratado Combustível – EHC	M³	1.127.076	706.692
TOTAL DE ETANOL PRODUZIDO	M³	56.910.749	61.499.220
Açúcar Cristal	Ton	105.192.444	99.108.687
TOTAL DE AÇÚCAR PRODUZIDO	Ton	105.192.444	99.108.687
Energia Elétrica Gerada	MWh	165.819.470	164.255.000
Levedura Seca	Ton	816,465	1.124,490

Almoxarifado compreendem, basicamente, materiais de consumo e insumos em geral avaliados pelo custo médio ponderado de aquisição, não excedente ao valor de reposição.

e) Cobertura de Seguros – A Administração da Sociedade, visando sempre o princípio da continuidade, segurança e estabelecimento dos objetivos sociais da Companhia, procedeu com a renovação de seu seguro industrial multirrisco, destinado à cobertura contra danos materiais. Objeto Segurado: Prédios, Equipamentos e Mercadorias (Estoques). O limite máximo de garantia da apólice (LMG) é de R\$ 356.300.000,00 com uma franquia que varia de 10% a 15% dos prejuízos indenizáveis com valor mínimo entre R\$ 10.000,00 a R\$ 50.000,00.

f) Ativo Imobilizado – Está demonstrado ao custo de aquisição reavaliado a valor de mercado em dezembro de 2004. As depreciações são computadas pelo método linear e contabilizadas como custo da produção ou diretamente como despesas do resultado, em função da utilização dos bens. Terrenos não são depreciados. Ganhos e perdas em alienação são determinados pela comparação dos valores de alienação com o valor contábil e são incluídos no resultado. Reparos e manutenção são apropriados ao resultado durante o período em que são incorridos. O imobilizado é avaliado anualmente para se identificar evidências de perdas não recuperáveis ou, ainda, sempre que eventos ou alterações nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. A Companhia não identificou indicadores de que seus ativos estejam registrados por valores superiores aos seus valores recuperáveis em 31 de dezembro de 2022 e 2021. As seguintes taxas anuais são usadas para a depreciação do imobilizado:

Descrição	Taxa	Descrição	Taxa
Benfeitorias	4,00%	Reavaliação Fábrica Secagem de Levedura	9,09%
Edifícios e Construções	4,00%	Reavaliação Fábrica Secagem de Levedura	7,14%
Tanques de Alcool	5,00%	Reavaliação Máquinas e Equipamentos Industriais	14,29%
Fábrica de Secagem de Levedura	7,14%	Reavaliação Máquinas e Equipamentos Industriais	9,09%
Máquinas e Equipamentos Industriais	10,00%	Reavaliação Máquinas e Equipamentos Industriais	7,14%
Instalações Elétricas e Hidráulicas	15,00%	Reavaliação Máquinas e Equipamentos Industriais	5,56%
Unidade Termoeletrica Alcool – UTE	10,00%	Reavaliação Máquinas e Equipamentos Industriais	5,00%
Frota de Veículos	20,00%	Reavaliação Máquinas e Equipamentos Industriais	9,09%
Móveis e Utensílios	10,00%	Reavaliação Instalações Elétricas	7,14%
Equipamentos de Informática	20,00%	Reavaliação Frota de Veículos	25,00%
Otros Imobilizações	10,00%	Reavaliação Frota de Veículos	14,29%
Direito de Uso-Propriedade Rural	16,67%	Reavaliação Frota de Veículos	7,14%
Reavaliação Benfeitorias	20,00%	Reavaliação Móveis e Utensílios	12,50%
Reavaliação Edifícios e Construções	5,00%	Reavaliação Equipamentos de Informática	25,00%
Reavaliação Tanques de Alcool	7,14%		

Descrição	Taxa	Descrição	Taxa
Benfeitorias	4,00%	Reavaliação Fábrica Secagem de Levedura	9,09%
Edifícios e Construções	4,00%	Reavaliação Fábrica Secagem de Levedura	7,14%
Tanques de Alcool	5,00%	Reavaliação Máquinas e Equipamentos Industriais	14,29%
Fábrica de Secagem de Levedura	7,14%	Reavaliação Máquinas e Equipamentos Industriais	9,09%
Máquinas e Equipamentos Industriais	10,00%	Reavaliação Máquinas e Equipamentos Industriais	7,14%
Instalações Elétricas e Hidráulicas	15,00%	Reavaliação Máquinas e Equipamentos Industriais	5,56%
Unidade Termoeletrica Alcool – UTE	10,00%	Reavaliação Máquinas e Equipamentos Industriais	5,00%
Frota de Veículos	20,00%	Reavaliação Máquinas e Equipamentos Industriais	9,09%
Móveis e Utensílios	10,00%	Reavaliação Instalações Elétricas	7,14%
Equipamentos de Informática	20,00%	Reavaliação Frota de Veículos	25,00%
Otros Imobilizações	10,00%	Reavaliação Frota de Veículos	14,29%
Direito de Uso-Propriedade Rural	16,67%	Reavaliação Frota de Veículos	7,14%
Reavaliação Benfeitorias	20,00%	Reavaliação Móveis e Utensílios	12,50%
Reavaliação Edifícios e Construções	5,00%	Reavaliação Equipamentos de Informática	25,00%
Reavaliação Tanques de Alcool	7,14%		

g) Ativo Intangível – Refere-se basicamente a gastos com bens incorpóreos como Softwares, Direitos de Uso de Linhas Telefônicas, Direitos de Uso Tecnológico e Cessão de Serviço de Passagens, que foram alocados a este grupo (Art. 179, inciso VI, da Lei 6.404/1976, acrescentado pela Lei 11.638/2007).

h) Receitas e Despesas – A Sociedade tem como prática a adoção do regime de competência para o registro das mutações patrimoniais ocorridas no exercício, assim como reconhecimento das receitas e despesas e custos, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento.

i) Moeda funcional e moeda de apresentação – Os itens incluídos nas demonstrações financeiras são mensurados de acordo com a moeda do principal ambiente econômico no qual a empresa atua "moeda funcional". As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Companhia e, também, a sua moeda de apresentação.

04-CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2022		2021	
	R\$	R\$	R\$	R\$
Caixa e Bancos	2.064.206	4.988.020		
Certificados de Depósitos Bancários – CDB	89.056.310	232.150.253		
Fundos de Investimentos – Curto Prazo	71.039.943	45.471.256		
TOTAL	162.160.459	282.609.529		

Incluem caixa, saldos positivos em contas bancárias e aplicações financeiras equivalentes de caixa por apresentarem liquidez em curtíssimo prazo, sujeitos: a) Conversão imediata em dinheiro por valores conhecidos, e, b) Risco reduzido ou insignificante de mudança de seu valor de mercado.

As aplicações em Certificados de Depósitos Bancários – CDBs são remunerados por taxas que variam entre 97,00% a 100,00% do Certificado de Depósito Interbancário - CDI.

O saldo correspondente a Fundos de Investimentos, refere-se a aplicações financeiras de Renda Fixa à curto prazo. Trata-se de recursos disponíveis em conta corrente da Sociedade, cuja rentabilidade média no ano de 2022 foi de 12,95% ao ano (em 2021 esta taxa média foi de 3,84% ao ano).

05-CONTAS A RECEBER DE CLIENTES	2022		2021	
	R\$	R\$	R\$	R\$
Etanol Etílico Combustível	6.529.705	5.518.603		
Açúcar Cristal	17.111.427	21.241.906		
Levedura Seca	-	104.862		
Energia Elétrica	702.030	-		
Melaço de Cana	1.161	-		
TOTAL	24.344.323	26.865.371		

Posição das contas a receber de clientes por data de vencimento:	2022		2021	
	R\$	R\$	R\$	R\$
A vencer	22.620.061	25.555.865		
Vencidos até 30 dias	1.578.570	1.013.669		
Vencidos de 31 a 60 dias	-	-		
Vencidos de 61 a 90 dias	-	-		
Vencidos de 91 a 180 dias	-	-		
Vencidos há mais de 181 dias	-	-		
TOTAL	24.344.323	26.865.371		

Os saldos de Contas a Receber de Clientes inclui valores vencidos no final do exercício, para os quais não se constituiu Provisão para Devedores Duvidosos ("PDD"), tendo em vista que não houve mudança relevante na qualidade do crédito, sendo tais valores ainda considerados recuperáveis, de acordo com contatos mantidos com os clientes inadimplentes.

A análise para Devedores Duvidosos ("PDD") é constituída com base em revisão pela Administração da carteira de clientes conjugada com experiência operacional e a conjuntura econômica. A Sociedade não possui histórico de perdas relevantes com seu "Contas a Receber".

06-IMPOSTOS A RECUPERAR	2022		2021	
	R\$	R\$	R\$	R\$
ICMS a Recuperar	434.956	471.310		
IRPJ a Compensar	4.578.529	661.239		
CSLL a Compensar	1.315.513	319.206		
IRRF a Compensar	845.095	353.479		
COFINS a Compensar	1.272.755	-		
PIS a Compensar	329.670	-		
Outros Impostos a Recuperar	2.919	-		
TOTAL	8.779.437	1.805.234		

Os saldos de Impostos a Recuperar advêm das transações mercantis e de antecipações, bem como de valores recolhidos a maior, ajustados a valor presente, quando aplicável (créditos sobre aquisições de imobilizado).

Os créditos sobre aquisições de imobilizado são compensados de acordo com a legislação fiscal aplicável. De acordo com expectativas da Administração, esses créditos tributários serão recuperados ou compensados com débitos tributários apurados no decorrer do próximo exercício social.

BALANÇO PATRIMONIAL E DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EXERCÍCIO ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

RELATÓRIO DA DIRETORIA

SENHORES ACIONISTAS: Em cumprimento aos dispositivos legais e estatutários, submetemos à apreciação de V.Sas., o **BALANÇO PATRIMONIAL** e demais **DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**, referente ao Exercício encerrado em 31 de dezembro de 2022, permanecendo à disposição para quaisquer esclarecimentos, se necessário.

DIRETORIA

NERZY DALLA BERNARDINA JÚNIOR

Diretor Superintendente

BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO (Em reais – R\$ 1)

ATIVO	2022		2021	
	R\$	R\$	R\$	R\$
01 – CIRCULANTE				
Caixa e Equivalentes de Caixa (nota 04)	162.160.459	282.609.529		
Contas a Receber de Clientes (nota 05)	24.344.323	26.865.371		
Adiantamentos a Fornecedores	1.067.695	1.532.004		
Outros Valores a Receber	849.362	1.226.372		
Impostos a Recuperar (nota 06)	8.779.437	1.805.234		
Estoques (nota 07)	137.061.811	114.718.416		
Despesas do Exercício Seguinte	1.031.005	263.538		
Total do Circulante	335.294.092	429.020.829		
02 – NÃO CIRCULANTE				
Realizável a Longo Prazo	-	-		
Impostos a Recuperar	158.361	163.493		
Depósitos Judiciais (nota 08)	679.499	609.025		

ALCON-COMPANHIA DE ÁLCOOL CONCEIÇÃO DA BARRA

CNPJ nº. 30.974.737/0001-76 - Inscrição Estadual nº. 080.835.35-0

09-IMOBILIZADO	2021	Aquisições/Depreciações	Alienações	Transferências	2022
IMOBILIZADO – MATRIZ					
Terrenos	85.726.895	15.437.986		3.256.158	104.421.039
Edifícios e Construções	1.738.736	41.666		2.946.862	1.166.462
Tanques de Alcool	2.276.797			451.074	2.727.871
Fábrica de Secagem de Levedura	396.981				396.981
Máquinas e Equipamentos Industriais	106.890.238	807.929		10.154.044	117.852.211
Instalações Elétricas e Hidráulicas	514.104	39.486		10.006	563.596
Unidade Termoeletrica Alcon – UTE	24.000.797	69.484		20.727.008	8.717.260
Frota de Veículos	7.532.382	1.218.445	(33.567)		216.272
Móveis e Utensílios	216.272				319.175
Equipamentos de Informática	268.179	50.996			263.593
Outras Imobilizações	263.593				-
Imobilizados – Arrematados em Leilão	14.766.204		(488.986)	(14.277.218)	2.774.004
Imobilizações em Andamento - Matriz	2.290.916			(1.067.253)	47.671.810
Direito de Uso – Propriedade Rural	-				313.247.684
Subtotal	246.882.094	66.888.143	(522.553)	-	313.247.684
IMOBILIZADO – REAVALIAÇÃO					
Terrenos	2.618.507				2.618.507
Benefetorias	49.538				49.538
Edifícios e Construções	895.122				895.122
Tanques de Alcool	2.222.527				2.222.527
Fábrica de Secagem de Levedura	2.291.932				2.291.932
Máquinas e Equipamentos Industriais	34.731.311				34.731.311
Instalações Elétricas e Hidráulicas	1.037.410				1.037.410
Frota de Veículos	2.107.909				2.107.909
Móveis e Utensílios	53.315				53.315
Equipamentos de Informática	17.428				17.428
Subtotal	46.024.999				46.024.999
IMOBILIZADO – FILIAL					
Terrenos	720.674				720.674
Benefetorias	86.516				86.516
Estocagem	449.925				449.925
Móveis e Utensílios	8.405				8.405
Equipamentos de Informática	1.301	5.386			6.687
Posto de Abastecimento	79.925				79.925
Gerador de Energia	129.555				129.555
Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	12.089.699	198.306			12.288.005
Imobilizações em Andamento - Filial	-	3.723.444			3.723.444
Subtotal	13.566.000	3.723.136			17.493.136
Total do Imobilizado	306.473.093	70.815.279	(522.553)	-	376.765.819
DEPRECIACÃO – MATRIZ					
Edifícios e Construções	(1.125.052)	(93.770)			(1.218.822)
Tanques de Alcool	(1.465.551)	(108.002)			(1.573.553)
Fábrica de Secagem de Levedura	(392.613)	(460)			(393.073)
Máquinas e Equipamentos Industriais	(71.393.058)	(9.332.624)			(80.725.682)
Instalações Elétricas e Hidráulicas	(506.331)	(3.918)			(510.249)
Unidade Termoeletrica Alcon - UTE	(10.185.201)	(1.971.767)			(12.156.968)
Frota de Veículos	(5.991.948)	(621.572)	33.567		(6.579.953)
Móveis e Utensílios	(163.557)	(9.704)			(173.261)
Equipamentos de Informática	(231.085)	(25.698)			(256.783)
Outras Imobilizações	(124.290)	(20.407)			(144.697)
Direito de Uso – Propriedade Rural	-	(7.902.398)			(7.902.398)
Subtotal	(91.578.686)	(20.090.320)	33.567		(111.635.439)
DEPRECIACÃO – FILIAL					
Equipamentos de Informática	-	(359)			(359)
Subtotal	-	(359)			(359)
DEPRECIACÃO - REAVALIAÇÃO					
Benefetorias	(33.921)				(33.921)
Edifícios e Construções	(895.122)				(895.122)
Tanques de Alcool	(2.222.527)				(2.222.527)
Fábrica de Secagem de Levedura	(2.291.932)				(2,291,932)
Máquinas e Equipamentos Industriais	(34.731.311)				(34,731,311)
Instalações Elétricas e Hidráulicas	(1.037.410)				(1,037,410)
Frota de Veículos	(2,107,909)				(2,107,909)
Móveis e Utensílios	(53,315)				(53,315)
Equipamentos de Informática	(17,428)				(17,428)
Subtotal	(43.390.875)				(43,390,875)
Total das Depreciações	(134.969.561)	(20.090.679)	33.567	-	(155.026.673)
VALOR RESIDUAL	171.503.532	50.724.600	(488.986)	-	221.739.146

As aquisições de bens para o Ativo Imobilizado em 2022 somaram-se R\$ 70.815.279,00 (R\$ 59.204.993,00 em 2021). As depreciações registradas em 2022 somaram-se R\$ 20.090.679,00 (R\$ 11.905.174,00 em 2021), sendo absorvido como custo de produção o valor de R\$ 20.011.777,00 em 2022 (R\$ 11.828.386,00 em 2021).

Unidade Produtiva da Filial em Nanuque-MG: Adquirida através de Leilão de Liquidação Judicial em julho/2020, cujo Termo de Entrega do Imóvel se deu em 16/06/2021. Os ativos industriais desta Unidade passarão por um processo de restauração, manutenção e reparos gerais, a fim de viabilizar a reativação do parque industrial para o processamento de cana-de-açúcar. Portanto, esta Unidade não se encontra em condições operacionais, razão pela qual, os bens imobilizados não sofreram depreciações em 2022 e 2021.

Direito de Uso de Propriedade Rural: Nos termos do Pronunciamento Técnico CPC 06 (R2), a entidade procedeu com o reconhecimento e mensuração em seu Ativo de Direito de Uso de Propriedade Rural, o montante de R\$ 47.671.810,00 (cálculo demonstrado no quadro abaixo), relativo ao contrato de arrendamento de imóvel rural, destinado, única e exclusivamente, à implantação de lavouras de cana-de-açúcar. O presente contrato tem prazo de vigência até o ano 2027, podendo ser prorrogado até o ano de 2031, mediante acordo entre as partes. Não há previsão de transferência de propriedade do ativo subjacente no término do contrato, nos termos do item 32 do CPC 06 (R2), razão pela qual a depreciação do ativo de direito de uso será até o fim do prazo do arrendamento. O encargo de depreciação registrado como custo de produção no ano 2022 foi de R\$ 7.902.398,00.

Quadro demonstrativo do cálculo do Ativo de Direito de Uso – Propriedade Rural em 31/12/2022:

Data-Base	Quant. Hectares	Preço R\$/Há	Valor Ano	Quant. Anos	Valor Total
19/01/2022	4.917,24	1.607,08	7.902.398,06	6	47.414.388,36
31/12/2022	30,38	1.694,68	51.484,38	5	257.421,89
TOTAL	4.947,62				47.671.810,25

10-FORNECEDORES

	2022	2021
	R\$	R\$
Fornecedores de materiais, serviços e outros	1.606.956	2.095.466
Fornecedores de cana-de-açúcar	7.098.168	13.759.939
TOTAL	8.705.124	15.855.405

Cédula ou Contrato

	Data Emissão	Valor Original	Parcelas Mensais	Primeira	Última	Encargos Anuais
40/02600-0 (FINAME)	19/10/2012	11.647.836,71	96	15/12/2014	15/11/2022	2,50%
40/02656-6 (FINAME)	06/11/2012	48.341,70	96	15/12/2014	15/11/2022	2,50%
40/02602-7 (FINAME)	22/10/2012	487.620,00	96	15/12/2014	15/11/2022	2,50%
40/05599-X (FINAME)	29/12/2014	21.700.000,00	108	15/02/2016	15/01/2025	6,00%

Os valores efetivamente pagos no período, a título de amortização e encargos, foram:

Descrição	2022	2021
	R\$	R\$
Amortização – Valor do Principal	3.303.708	5.599.983
Juros efetivamente pagos no período	313.205	1.183.747
TOTAL	3.616.913	6.783.730

Encargos Financeiros: Os juros são debitados e exigidos trimestralmente no período de carência, sempre no dia 15 de cada mês da exigibilidade, e mensalmente no período de amortização.

Garantias Oferecidas: Alienação Fiduciária dos bens adquiridos pelo financiamento.

(ii) FINANCIAMENTOS POR ARRENDAMENTO FINANCEIRO

- ARRENDAMENTOS MERCANTIS FINANCEIROS

Contrato de Arrendamento de Imóvel Rural-Direito de Uso

Contrato de Arrendamento de Imóvel Rural. – Segundo os itens 9 e B9 a B31 do CPC 06 (R2), um contrato é, ou contém, um arrendamento se ele transmite o direito de controlar o uso de ativo identificado por um período de tempo em troca de contraprestação. Portanto, qualquer contrato que se encaixe nessas definições do CPC 06 (R2), deverá ser contabilizado como operação

12-IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES

ANO	Quantidade Hectares	Preço R\$/Há	Valor Devido	1ª Parcela - 1º de fevereiro	2ª Parcela - 15 de julho
2023 – Circulante	4.947,62	1.694,68	8.384.632,66	4.192.316,33	4.192.316,33
2024 – Não Circulante	4.947,62	1.694,68	8.384.632,66	4.192.316,33	4.192.316,33
2025 – Não Circulante	4.947,62	1.694,68	8.384.632,66	4.192.316,33	4.192.316,33
2026 – Não Circulante	4.947,62	1.694,68	8.384.632,66	4.192.316,33	4.192.316,33
2027 – Não Circulante	4.947,62	1.694,68	8.384.632,66	4.192.316,33	4.192.316,33
S O M A			41.923.163,30	20.961.581,65	20.961.581,65

	2022	2021
	R\$	R\$
ICMS a Recolher	1.267.480	1.559.807
COFINS a Recolher	22.786	1.147.333
PIS a Recolher	3.703	243.105
IRPJ – Estimativa Mensal	573.000	1.552.300
CSLL – Estimativa Mensal	964.000	1.180.000
IRPJ – Saldo de Ajuste Anual	-	2.515.092
CSLL – Saldo de Ajuste Anual	3.910.879	8.893.479
ISSQN a Recolher	13.877	79.637
IR-Fonte a Recolher	179.908	121.169
IR-Fonte sobre Capital Próprio	-	2.655.256
INSS Retido na Fonte a Recolher	13.002	890
Outras retenções a recolher	41.810	6.644
TOTAL	6.990.445	19.954.712

O período de safra da cana-de-açúcar, o qual ocorre geralmente entre os meses de maio a dezembro, tem impacto direto sobre o saldo de fornecedores de cana-de-açúcar no final do exercício. A Safra 2022/2023 teve início no dia 04/04/2022 e encerrou-se no dia 11/11/2022. Os valores devidos aos fornecedores de cana serão pagos ou liquidados em até três meses após o encerramento da safra.

11-EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS

No Passivo Circulante

	2022	2021
	R\$	R\$
- Capital de Giro		
- Banestas S/A		
- Conta Especial e/ou Garantida	2.216.120	2.257.105
	2.216.120	2.257.105

- Investimentos

- Banco do Brasil S/A (i)

Contrato Abertura de Crédito Fixo nº. 40/02600-0 - 1.313.407

Contrato Abertura de Crédito Fixo nº. 40/02656-6 - 5.539

Contrato Abertura de Crédito Fixo nº. 40/02602-7 - 55.873

Contrato Abertura de Crédito Fixo nº. 40/05599-X - 1.936.789

1.936.789

3.310.532

- Financiamento por Arrendamento Financeiro (ii)

Arrendamentos Mercantis Financeiros

Contrato de Arrendamento de Imóvel Rural-Direito de Uso - 8.384.633

8.384.633

Total do Circulante - 12.537.542 - 5.567.637

No Passivo Não Circulante

	2022	2021
	R\$	R\$
- Investimentos		
- Banco do Brasil S/A (i)		
- Contrato Abertura de Crédito Fixo nº. 40/05599-X	2.098.187	4.032.735
	2.098.187	4.032.735

- Financiamentos por Arrendamento Financeiro (ii)

Arrendamentos Mercantis Financeiros

Contrato de Arrendamento de Imóvel Rural-Direito de Uso - 33.538.531

33.538.531

Total do Não Circulante - 35.636.718 - 4.032.735

INVESTIMENTOS:

As principais cédulas ou contratos de financiamentos da Companhia obtidos para fins de investimentos, são as seguintes:

(i) BANCO DO BRASIL S/A

	2022	2021
	R\$	R\$
Parcelas Mensais		
Primeira		
Última		
Encargos Anuais		

de arrendamento. Desta forma, a entidade procedeu com o reconhecimento e mensuração do passivo de arrendamento relativo ao contrato formalizado com a empresa APAL – AGROPECUÁRIA ALIANÇA S/A (ARRENDANTE), referente a três áreas agrícolas totalizando 6.898,8943 hectares (estimativa em 5.367,670 hectares a área aproveitável para plantio), destinado, única e exclusivamente, à implantação de lavouras de cana-de-açúcar, pela Arrendatária. Prazo de Vigência: O presente contrato tem prazo de vigência até o ano 2027, podendo ser prorrogado até o ano de 2031, mediante acordo entre as partes. O pagamento será realizado anual e antecipadamente, em duas parcelas, vencendo-se a primeira no dia 1º de fevereiro e a segunda no dia 15 de julho de cada ano. O preço pago por hectares de área aproveitável correspondente ao ano de 2022 foi de R\$1.607,08 (Área aproveitável em 2022: 4.917,24ha x R\$ 1.607,08 = R\$ 7.902.398,06). Reajuste: o valor da remuneração (R\$/Há) será corrigido anualmente, sempre no mês de janeiro de cada ano, de acordo com variação positiva acumulada do IGP-M (FGV) do ano anterior. O valor dos juros financeiros apropriados ao Resultado do Exercício de 2022, foi de R\$ 2.153.751,12 contabilizados como despesas financeiras do período.

Quadro demonstrativo do cálculo do Passivo de Arrendamento Financeiro – posição em 31/12/2022:

	2022	2021
	R\$	R\$
Despesas com Veículos	771.545	828.216
Despesas com Carros	404.942	108.070
Transportes do Pessoal	875.317	1.034.070
Manutenção e Conservação Bens Industrial	226.451	313.306
Serviços Prestados – PJ	10.326.056	11.321.575
Serviços de Transporte de Cana	533.353	116.251
Serviços de Corte de Cana	13.780.670	10.512.873
Serviços de Corte de Cana	29.103.039	19.333.049
Outros Custos de Produção	1.301.862	1.461.110
Total do Custo de Produção	330.261.514	277.138.567
Estoque no Final do Período	(80.072.551)	(97.108.147)
TOTAL	347.291.111	231.793.841

Os valores dos impostos e contribuições acima mensurados referem-se às obrigações da Companhia perante os Fiscos Federal, Estadual e Municipal e serão recolhidos dentro de seus respectivos vencimentos legais – não existem inadimplências quanto a tais obrigações fiscais. A Companhia não aderiu a nenhum Programa de Recuperação Fiscal (REFIS), nem tampouco possui quaisquer outros tipos de parcelamentos. A apuração do ICMS é feita pelo Regime Ordinário (débitos x créditos). A Companhia possui inscrição no Cadastro do Contrato de Competitividade da Secretaria de Estado de Desenvolvimento – SEDES (COMPETE/ES), firmado com o Setor das Indústrias de Açúcar do Estado do Espírito Santo. O PIS e COFINS são apurados pelo Regime Não-Cumulativo. O IRPJ e CSLL são apurados pelo regime de tributação do Lucro Real na modalidade anual. Os recolhimentos

mensais foram calculados com base na Receita Bruta auferida mensalmente – Estimativa Mensal. Não houve adoção de balancete mensal de suspensão ou redução nestes exercícios

ALCON-COMPANHIA DE ÁLCOOL CONCEIÇÃO DA BARRA

CNPJ nº. 30.974.737/0001-76 - Inscrição Estadual nº. 080.835.35-0

3/3

indexado através de moeda estrangeira; III) **Risco de Crédito:** Advém da possibilidade da Companhia não receber valores decorrentes de operações de comercialização de seus produtos e mercadorias ou de créditos detidos junto a instituições financeiras gerados por operações de aplicação financeira. A julgar pelo histórico de realização de seus créditos junto a seus clientes, este risco é bastante remoto do ponto de vista dos Administradores; e, IV) **Risco de Gerenciamento de Capital:** Advém da escolha da Companhia em adotar uma estrutura de financiamentos para suas operações,

e) **Instrumentos Financeiros Derivativos** – Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, a Companhia não mantinha operações com instrumentos financeiros derivativos.

24-EVENTOS SUBSEQUENTES

A Companhia avaliou os acontecimentos posteriores a 31 de dezembro de 2022 até a presente publicação considerando os possíveis impactos em suas demonstrações financeiras em conformidade com o ofício CVM 02/2020 e não encontrou eventos subsequentes relevantes que demandem ajustes nas demonstrações financeiras e nem a serem divulgados relativos a esse assunto.

Ivaldo Ramos da Silva
C.R.C. nº. ES-007.441/O-7
Contabilista Responsável

Nerzy Dalla Bernardina Júnior Rosianne Dalla Bernardina Passamani
Diretor Superintendente Diretora Financeira

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Administradores e Diretores da

ALCON - COMPANHIA DE ÁLCOOL CONCEIÇÃO DA BARRA
Conceição da Barra –ES.

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **ALCON - COMPANHIA DE ÁLCOOL CONCEIÇÃO DA BARRA**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **ALCON - COMPANHIA DE ÁLCOOL CONCEIÇÃO DA BARRA 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 a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Entidade, 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 de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outros assuntos

Os valores correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021 apresentados para fins de comparação, foram anteriormente por nós auditados, por ocasião da emissão do relatório datado em 22 de abril de 2022 e não continha modificação de opinião.

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor

A administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluímos que há distorção relevante no Relatório

de Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis.

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

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

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

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

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

Como parte da 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 contábeis, 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 Entidade.

- 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 Entidade. Se concluímos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis 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 Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamos-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Vitória (ES), 25 de maio de 2023.

A.C.A. – AUDITORIA E CONSULTORIA
CRC-ES 516/O-5.

Klaus Xavier de Oliveira Contador CRC-ES 11491/O-5



Assinado Digitalmente por: **NASSAU EDITORA RADIO E TV LTDA:27065150000130 - Em: 15/06/2023**

Certificado emitido por: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, CN=AC CONSULTI BRASIL RFB

Acesse: <https://verificador.iti.gov.br/> caso deseje validar a assinatura!

758 BALANCO ALCON 15-06-23.pdf

Código do documento: 758



Assinado por:

NASSAU EDITORA RADIO E TV LTDA:27065150000130

Certificado Digital

E-mail: CARLOSHENRIQUE@NASSAU.COM.BR

Registro de Eventos:

15 jun. 2023, 00:01:00 - UPLOAD

Documento: 758

Criado por: Mariana Melim. **E-mail:** artemariana@redetribuna.com.br

DATE_ATOM: 2023-06-14T21:01:00-0300

15 jun. 2023, 00:39:43 - INÍCIO DO PROCESSAMENTO

Assinatura de iniciada pelo Serviço de Assinaturas.

DATE_ATOM: 2023-06-14T21:39:43-0300

15 jun. 2023, 00:39:45 - ASSINATURA COM CERTIFICADO DIGITAL ICP-BRASIL

NASSAU EDITORA RADIO E TV LTDA:27065150000130

E-Mail: CARLOSHENRIQUE@NASSAU.COM.BR

Emissor do Certificado: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, CN=AC
CONSULTI BRASIL RFB

DATE_ATOM: 2023-06-14T21:39:45-0300

Hash do documento original

[SHA256]:c75f11a405280fab9171764afe2fff8c41fff29140a6b034e394b81822343461

[SHA512]:cf83e1357eefb8bdf1542850d66d8007d620e4050b5715dc83f4a921d36ce9ce47d0d13c5d85f2b0ff8318d2877eec2f63b931bd47417a81a538327af927da3e

Este certificado pertence única e exclusivamente aos documentos de HASH acima!

Este documento está assinado digitalmente com um certificado digital emitido por: AC CONSULTI BRASIL RFB