

AGUISA - AGROPECUÁRIA GUIMARÃES S/A.

CNPJ Nº 10.665.743/0001-34

EMPRESA BENEFICIÁRIA DOS INCENTIVOS FISCAIS DO NORDESTE - FINOR

Relatório da diretoria - Srs. acionistas. Em cumprimento às determinações legais e estatutárias submetemos ao exame de V. Sas. as demonstrações financeiras relativas aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014. Desde já nos colocamos à disposição para os esclarecimentos que se fizerem necessários.
Abaré (BA), 31 de dezembro de 2015. A Diretoria

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO

ATIVO

	<u>Nota</u>	2015	2014
NÃO CIRCULANTE			
Realizável a longo prazo	<u>4</u>	25.836	25.971
TOTAL DO ATIVO		25.836	25.971

PASSIVO

	<u>Nota</u>	2015	2014
CIRCULANTE			
Obrigações fiscais e sociais	<u>5</u>	166.283	167.670
Obrigações trabalhistas	<u>6</u>	160.800	162.245
Contas a pagar	<u>7</u>	1.325	-
		4.158	5.425
NÃO CIRCULANTE			
Empréstimos e Financiamentos	<u>8</u>	36.123.593	33.759.790
Créditos de Terceiros	<u>9</u>	17.560.435	17.560.435
Debêntures	<u>10</u>	12.564.540	10.930.127
Obrigações fiscais e sociais	<u>11</u>	5.916.066	5.177.538
		82.552	91.690
PATRIMONIO LÍQUIDO			
Capital social		(36.264.040)	(33.901.489)
Prejuízos Acumulados		25.587.060	25.587.060
		(61.851.100)	(59.488.549)
TOTAL DO PASSIVO		25.836	25.971

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO EM 31 DE DEZEMBRO

	<u>Nota</u>	2015	2014
(-) Despesas Administrativas	<u>12</u>	(182.445)	(144.160)
Resultado Antes do Resultado Financeiro		(182.445)	(144.160)
(+) Receitas Financeiras	<u>13</u>	21	
(-) Despesas Financeiras	<u>13</u>	(2.180.106)	(1.795.432)
Resultado Líquido das Operações Continuadas		(2.362.551)	(1.939.571)
Resultado Líquido do Período		(2.362.551)	(1.939.571)

AGUISA - AGROPECUÁRIA GUIMARÃES S/A.
CNPJ Nº 10.665.743/0001-34
EMPRESA BENEFICIÁRIA DOS INCENTIVOS FISCAIS DO NORDESTE - FINOR

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	CAPITAL SOCIAL	PREJUÍZOS ACUMULADOS	TOTAL
<u>Em 31/12/2013</u>	25.587.060	(57.548.978)	(31.961.918)
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
Saldo Inicial em 31/12/2013 Ajustado	25.587.060	(57.548.978)	(31.961.918)
PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO			
<u>Em 31/12/2014</u>	25.587.060	(59.488.549)	(33.901.489)
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
Saldo Inicial em 31/12/2014 Ajustado	25.587.060	(59.488.549)	(33.901.489)
PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO			
<u>Em 31/12/2015</u>	25.587.060	(61.851.100)	(36.264.040)

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO

	2015	2014
1. Atividades operacionais		
1.1 Resultado Líquido do Exercício	(2.362.551)	(1.939.571)
Resultado Líquido Ajustado	<u>(2.362.551)</u>	<u>(1.939.571)</u>
1.2 Fluxo de Caixa Proveniente das Atividades Operacionais		
Diminuição dos depósitos judiciais	134	
Diminuição das obrigações fiscais e sociais	(1.444)	(425)
Aumento das obrigações trabalhistas	125	
Diminuição das obrigações trabalhistas	(411)	
Aumento das contas à pagar diversas	469	3.689
Diminuição das obrigações fiscais e sociais de longo prazo	(9.138)	(8.046)
Total das variações de ativos e passivos	<u>(10.390)</u>	<u>(4.657)</u>
Caixa líquido gerado das atividades operacionais	<u>(2.372.941)</u>	<u>(1.944.228)</u>
2. Atividades de Investimentos		
Caixa líquido consumido pelas atividades de investimentos	-	-
3. Atividades de Financiamentos		
Aquisição de empréstimos e financiamentos	201.523	156.955
Juros sobre empréstimos e financiamentos	2.171.418	1.787.273
Caixa líquido consumido pelas atividades de financiamento	<u>2.372.941</u>	<u>1.944.228</u>
4. Resumo		
1. Disponibilidade - saldo no início do período	0	0
2. Aumento(redução) das disponibilidades	0	0
5. Saldo Final das Disponibilidades	<u>0</u>	<u>0</u>

AGUISA - AGROPECUÁRIA GUIMARÃES S/A.
CNPJ Nº 10.665.743/0001-34
EMPRESA BENEFICIÁRIA DOS INCENTIVOS FISCAIS DO NORDESTE - FINOR

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015 E 2014

1. Contexto Operacional

A sociedade tem por objetivo principal o cultivo irrigado de frutas, principalmente manga, cuja comercialização em sua maioria é destinada ao mercado externo. Suas atividades operacionais estão paralizadas desde janeiro de 2007.

2. Apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis inerentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014 estão sendo apresentadas em Reais (R\$) e foram aprovadas pela administração no dia 11 de Abril de 2016. As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e foram elaboradas de acordo com as disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações, e incorporam as mudanças introduzidas por intermédio das Leis 11.638/07 e 11.941/09, complementadas pelos pronunciamentos, interpretações e orientações do Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC, aprovadas por Resoluções do Conselho Federal de Contabilidade – CFC e de normas da Comissão de Valores Mobiliários – CVM. Todos os centavos foram eliminados das demonstrações.

3.1. Caixa e Equivalentes de Caixa (Disponibilidades)

Os equivalentes a caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e não para investimento ou A empresa considera equivalentes a caixa, uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor. Por conseguinte, um investimento, normalmente, qualifica-se como equivalente de caixa quando tem vencimento de curto prazo, por exemplo, três meses ou menos, a contar da data da contratação.

Os demais investimentos, com vencimentos superiores a 90 dias, são registrados em investimentos a curto prazo.

3.2. Empréstimos e Financiamentos - CPC 20

Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor presente acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos

3.3. Obrigações Fiscais

A tributação sobre o lucro compreende o imposto de renda e a contribuição social. O imposto de renda é apurado pela alíquota de 15%, acrescido do adicional de 10% para as bases que excederem R\$240 mil no período de 12 meses, enquanto que a contribuição social é apurada pela alíquota de 9%. As receitas tributáveis foram reconhecidas pelo regime de competência.

A empresa adota o regime de tributação do Lucro Presumido, e calcula as alíquotas de 15% e 9% sobre a base de cálculo presumida. De acordo com a Lei 9.249/1995, Art. 15, a base de cálculo presumida do IRPJ é de 8% e da CSLL 12%.

As receitas de vendas e de serviços estão sujeitas à tributação pelo Programa de Integração Social - PIS e Contribuição para Financiamento da Seguridade Social - COFINS na modalidade cumulativa para as receitas auferidas, às alíquotas de 0,65% e 3% respectivamente.

3.4. Obrigações Trabalhistas e Sociais

A empresa remunera mensalmente seus funcionários e diretores, e provisão os valores relativos às férias, 13º salário, licença remunerada, e demais encargos, conforme previsto nos códigos legais e trabalhistas vigentes no País.

3.5. Capital Social

O capital social subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2015 é de R\$25.587.060,17 (Vinte e cinco milhões, quinhentos e oitenta e sete mil e sessenta e dezessete centavos).

3.6. Receitas e Despesas Financeiras

As receitas financeiras abrangem as receitas de juros sobre fundos, de adiantamentos concedidos e de recebimento de juros decorrente de vendas à prazo. A receita de juros é reconhecida no resultado, através do método dos juros efetivos. As despesas financeiras abrangem despesas com juros sobre empréstimos.

4. Realizável a longo prazo

Depósitos Judiciais - Conta 120108

	31.12.2015	31.12.2014
Processo 212/96 2. CJ	18.843	18.843
Caixa Econômica Federal	288	314
Bradesco 1.580/6	342	342
Outros	0	109
	19.473	19.608

Títulos e Valores Mobiliários - Conta 120110

Sudameris - Título de Capitalização	5.421	5.421
Banco do Brasil - Título de Capitalização	942	942
	6.363	6.363

Total do Realizável a Longo Prazo

25.836 **25.971**

(C)

AGUISA - AGROPECUÁRIA GUIMARÃES S/A.
CNPJ Nº 10.665.743/0001-34
EMPRESA BENEFICIÁRIA DOS INCENTIVOS FISCAIS DO NORDESTE - FINOR

5. Obrigações Fiscais e Sociais		31.12.2015	31.12.2014
Obrigações fiscais - Conta 210301			
ICMS a Recolher	35.044	35.044	
ISS a recolher	22.660	22.660	
IRRF a Recolher	550	502	
Parcelamento Lei 11.941/2009	16.742	15.456	
	74.996	73.662	
Obrigações sociais - Conta 210302			
INSS a Recolher	2.556	5.439	
FGTS a Recolher	69.989	69.982	
Contribuição Sindical a Recolher	13.259	13.162	
	235.796	235.907	
	310.792	309.569	
6. Obrigações trabalhistas		31.12.2015	31.12.2014
Obrigações com Pessoal - Conta 210401			
Salários a Pagar	1.325	1.736	
	1.325	1.736	
7. Contas a Pagar		31.12.2015	31.12.2014
Contas a Pagar Diversas - Conta 210501			
Diversas	4.158	3.689	
	4.158	3.689	
8. Empréstimos e Financiamentos		31.12.2015	31.12.2014
Bancários - Conta 220102			
Banco do Nordeste do Brasil S/A. - Finame	17.560.435	17.560.435	
	17.560.435	17.560.435	
9. Créditos de Terceiros		31.12.2015	31.12.2014
Empresas Ligadas - Conta 220103			
Concretudo Construções Ltda.	12.564.540	10.930.127	
	12.564.540	10.930.127	
10. Debêntures		31.12.2015	31.12.2014
Não Conversíveis - Conta 220202			
BNB S/A.	5.916.065	5.177.538	
	5.916.065	5.177.538	
11. Obrigações Fiscais e Sociais - Não circulante		31.12.2015	31.12.2014
Obrigações fiscais - Conta 220501			
Parcelamento Lei 11.941/2009	82.552	91.690	
	82.552	91.690	
12. Despesas administrativas		31.12.2015	31.12.2014
Despesas Gerais Administrativas - Conta 4302			
Despesas com Pessoal	(39.150)	(41.117)	
Serviços Terceirizados	(54.994)	(17.135)	
Despesas Tributárias	(5.076)	(5.340)	
Despesas Gerais	(83.225)	(80.568)	
	(182.445)	(144.160)	
13. Resultado Financeiro		31.12.2015	31.12.2014
Receitas Financeiras - Conta 430301			
Outras Receitas	21	21	
	21	21	
Despesas Financeiras - Conta 430302			
Juros Passivos	(2.179.971)	(1.795.411)	
Despesas Bancárias	(135)	(21)	
	(2.180.106)	(1.795.432)	
	(2.180.106)	(1.795.411)	

Resultado Financeiro Líquido

Paula Barbosa Guimarães Pereira
Diretora

Francisco Ferreira Paz
Contador - CRC SP 076905 - "S" - PE