

AGUIA - AGROPECUÁRIA GUIMARÃES S/A.
CNPJ Nº 10.665.743/0001-34
EMPRESA BENEFICIÁRIA DOS INCENTIVOS FISCAIS DO NORDESTE - FINOR
NIRE: 29300023302

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 2018 e 2017. Desde já nos colocamos à disposição para os esclarecimentos que se fizerem necessários.
Abaré (BA), 31 de dezembro de 2018. A Diretoria

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO

ATIVO			
	Nota	2018	2017
CIRCULANTE		670	670
Tributos a compensar/recuperar	<u>4</u>	670	670
NÃO CIRCULANTE		25.836	25.836
Realizável a longo prazo	<u>5</u>	25.836	25.836
TOTAL DO ATIVO		26.506	26.506
PASSIVO			
	Nota	2018	2017
CIRCULANTE		107.696	102.395
Fornecedores	<u>6</u>	437	-
Obrigações fiscais e sociais	<u>7</u>	91.693	92.104
Obrigações trabalhistas	<u>8</u>	1.594	1.486
Contas a pagar	<u>9</u>	13.972	8.805
NÃO CIRCULANTE		45.429.500	42.006.601
Empréstimos e Financiamentos	<u>10</u>	36.748.307	34.316.573
Debêntures	<u>11</u>	8.640.109	7.633.828
Obrigações fiscais e sociais	<u>12</u>	41.084	56.200
PATRIMONIO LÍQUIDO		(45.510.690)	(42.082.490)
Capital social		25.587.060	25.587.060
Prejuízos Acumulados		(71.097.750)	(67.669.550)
TOTAL DO PASSIVO		26.506	26.506

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações financeiras

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO EM 31 DE DEZEMBRO

	Nota	2018	2017
(-) Despesas Administrativas	<u>13</u>	(143.671)	(147.401)
(+) Outras Receitas Operacionais	<u>14</u>	40	50
Resultado Antes do Resultado Financeiro		(143.631)	(147.351)
(-) Despesas Financeiras	<u>15</u>	(3.284.569)	(2.951.990)
Resultado Líquido das Operações Continuadas		(3.428.200)	(3.099.341)
Resultado Líquido do Período		(3.428.200)	(3.099.341)

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações financeiras

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	CAPITAL SOCIAL	PREJUÍZOS ACUMULADOS	TOTAL
Em 31/12/2016	25.587.060	(64.570.209)	(38.983.149)
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
Saldo Inicial em 31/12/2016 Ajustado	25.587.060	(64.570.209)	(38.983.149)
PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		(3.099.341)	(3.099.341)
Em 31/12/2017	25.587.060	(67.669.550)	(42.082.490)
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
Saldo Inicial em 31/12/2017 Ajustado	25.587.060	(67.669.550)	(42.082.490)
PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		(3.428.200)	(3.428.200)
Em 31/12/2018	25.587.060	(71.097.750)	(45.510.690)

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações financeiras

AGUIA - AGROPECUÁRIA GUIMARÃES S/A.
CNPJ Nº 10.665.743/0001-34
EMPRESA BENEFICIÁRIA DOS INCENTIVOS FISCAIS DO NORDESTE - FINOR
NIRE: 29300023302

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO

	2018	2017
1. Atividades operacionais		
1.1 Resultado Líquido do Exercício	(3.428.200)	(3.099.341)
Resultado Líquido Ajustado	<u>(3.428.200)</u>	<u>(3.099.341)</u>
1.2 Fluxo de Caixa Proveniente das Atividades Operacionais		
Aumento nos tributos a compensar	-	(670)
Aumento na conta de Fornecedores	437	
Aumento das obrigações fiscais e sociais	-	673
Diminuição das obrigações fiscais e sociais	(411)	-
Aumento das obrigações trabalhistas	108	99
Aumento das contas a pagar diversas	5.166	4.353
Diminuição das obrigações fiscais e sociais de longo prazo	(15.116)	(15.032)
Total das variações de ativos e passivos	<u>(9.816)</u>	<u>(10.577)</u>
Caixa líquido gerado das atividades operacionais	<u>(3.438.016)</u>	<u>(3.109.918)</u>
2. Atividades de Investimentos		
Caixa líquido consumido pelas atividades de investimentos	<u>-</u>	<u>-</u>
3. Atividades de Financiamentos		
Aquisição de empréstimos e financiamentos	155.950	164.039
Juros sobre empréstimos e financiamentos	3.282.066	2.945.879
Caixa líquido consumido pelas atividades de financiamento	<u>3.438.016</u>	<u>3.109.918</u>
4. Resumo		
1. Disponibilidade - saldo no início do período	-	-
2. Aumento(redução) das disponibilidades	-	-
5. Saldo Final das Disponibilidades	<u>-</u>	<u>-</u>

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 E 2017

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. Está localizada na Loc Fazenda Bom Jesus, S/N, Galpao 01, bairro 180, município de Abaré, estado da Bahia, CEP 48.685-0000.

2. Apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis inerentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e 2017 estão sendo apresentadas em Reais (R\$) e foram aprovadas pela administração no dia 14 de março de 2019. 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. Políticas Contábeis

As demonstrações financeiras foram elaboradas com diversas bases de avaliação utilizadas nas estimativas contábeis. As estimativas contábeis envolvidas na preparação das demonstrações financeiras foram baseadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações financeiras.

3.1. Caixa e Equivalentes de Caixa (Disponibilidades) - CPC 03

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos de até três meses (90 dias) e com risco insignificante de mudança de valor, e são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e não para investimentos em outros fins. 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.

AGUIA - AGROPECUÁRIA GUIMARÃES S/A.
CNPJ Nº 10.665.743/0001-34
EMPRESA BENEFICIÁRIA DOS INCENTIVOS FISCAIS DO NORDESTE - FINOR
NIRE: 29300023302

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 e da CSLL é de 8% e 12%, respectivamente.

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 sociais e previdenciárias - INSS e FGTS

A empresa contribui com o INSS usando o código FPAS 604, nas alíquotas de 0% (INSS Patronal), 0% (INSS Gilrat x FAP) e 5,8% (Contribuições a terceiros), conforme Art. 109-B da Instrução Normativa RFB nº 971/2009. A alíquota de FGTS recolhida pela empresa é de 8%, vigente no país.

3.5. Obrigações Trabalhistas e Sociais

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

3.6. Capital Social

O capital social subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2018 e 2017 é de R\$25.587.060,17 (Vinte e cinco milhões, quinhentos e oitenta e sete mil e sessenta e dezessete centavos).

3.7. 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. Outros Créditos

Tributos a Compensar - Conta 110305

Parcelamento Lei 11941 pago a maior

<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
670	670
670	670

5. Realizável a longo prazo

Depósitos Judiciais - Conta 120108

Processo 212/96 2. CJ

Caixa Econômica Federal

Bradesco 1.580/6

Outros

<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
18.843	18.843
288	288
342	342
0	0
19.473	19.473

Títulos e Valores Mobiliários - Conta 120110

Sudameris - Título de Capitalização

Banco do Brasil - Título de Capitalização

5.421	5.421
942	942
6.363	6.363

Total do Realizável a Longo Prazo

25.836	26.506
---------------	---------------

6. Fornecedores

Fornecedores Nacionais - Conta 210201

Serviços

<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
437	-
437	-

7. Obrigações Fiscais e Sociais

Obrigações fiscais - Conta 210301

IRRF a Recolher

Parcelamento Lei 11.941/2009

<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
3.684	1.982
17.035	19.176
20.719	21.158

Obrigações sociais - Conta 210302

INSS a Recolher

FGTS a Recolher

Contribuição Sindical a Recolher

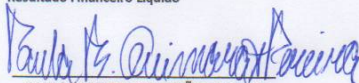
463	446
70.031	70.020
480	480
70.974	70.946

Total das obrigações fiscais e sociais:

91.693	92.104
---------------	---------------

AGUIA - AGROPECUÁRIA GUIMARÃES S/A.
CNPJ Nº 10.665.743/0001-34
EMPRESA BENEFICIÁRIA DOS INCENTIVOS FISCAIS DO NORDESTE - FINOR
NIRE: 29300023302

8. Obrigações trabalhistas	31.12.2018	31.12.2017
Obrigações com Pessoal - Conta 210401		
Salários a Pagar	1.594	1.387
	<u>1.594</u>	<u>1.387</u>
9. Contas a Pagar	31.12.2018	31.12.2017
Contas a Pagar Diversas - Conta 210501		
Diversas	13.972	8.805
	<u>13.972</u>	<u>8.805</u>
10. Empréstimos e Financiamentos Bancários	31.12.2018	31.12.2017
Financiamentos Nacionais - Conta 220103		
Banco do Nordeste do Brasil S/A. - Finame	17.560.435	17.560.435
	<u>17.560.435</u>	<u>17.560.435</u>
Débitos com partes relacionadas - Conta 220105		
Concretudo Construções Ltda.	19.187.872	16.756.137
	<u>19.187.872</u>	<u>16.756.137</u>
Total dos empréstimos e financiamentos:	36.748.307	34.316.572
	<u>36.748.307</u>	<u>34.316.572</u>
11. Debêntures	31.12.2018	31.12.2017
Não Conversíveis - Conta 220401		
BNB S/A.	8.640.109	7.633.828
	<u>8.640.109</u>	<u>7.633.828</u>
12. Obrigações Fiscais e Sociais - Não circulante	31.12.2018	31.12.2017
Obrigações fiscais - Conta 220301		
Parcelamento Lei 11.941/2009	41.084	56.200
	<u>41.084</u>	<u>56.200</u>
13. Despesas Administrativas	31.12.2018	31.12.2017
Despesas Gerais Administrativas - Conta 4302		
Despesas com Pessoal	(38.229)	(37.162)
Serviços Terceirizados	(18.943)	(20.685)
Despesas Tributárias	(4.083)	(7.101)
Despesas Gerais	(82.416)	(82.452)
	<u>(143.671)</u>	<u>(147.400)</u>
14. Outras Receitas Operacionais	31.12.2018	31.12.2017
Outras Receitas Não Classificadas Anteriormente - Conta 310504		
Tributos Prescritos	40	-
	<u>40</u>	<u>-</u>
15. Resultado Financeiro Líquido	31.12.2018	31.12.2017
Despesas Financeiras - Conta 430302		
Juros Passivos	(3.284.569)	(2.951.990)
	<u>(3.284.569)</u>	<u>(2.951.990)</u>
Resultado Financeiro Líquido	(3.284.529)	(2.951.990)
	<u>(3.284.529)</u>	<u>(2.951.990)</u>



PAULA BARBOSA GUIMARÃES PEREIRA
DIRETORA
CPF: 439.860.214-34

FRANCISCO FERREIRA PAZ
CONTADOR - CRC SP 076905 - "S" - BA
CPF: 267.746.748-87