

AGUISA - 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 2021 e 2020. Desde já nos colocamos à disposição para os esclarecimentos que se fizerem necessários.

Abaré (BA), 31 de dezembro de 2021. A Diretoria

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO**ATIVO**

	<u>Nota</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
NÃO CIRCULANTE			
Realizável a longo prazo	<u>4</u>	6.363	6.363
TOTAL DO ATIVO		6.363	6.363

PASSIVO

	<u>Nota</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
CIRCULANTE			
Obrigações fiscais e sociais	<u>5</u>	9.221	83.521
NÃO CIRCULANTE			
Empréstimos e Financiamentos	<u>6</u>	29.932.156	52.820.814
Debêntures	<u>7</u>	17.591.672	41.822.211
Obrigações fiscais e sociais	<u>8</u>	12.324.348	10.973.713
PATRIMONIO LÍQUIDO			
Capital social	<u>9</u>	16.136	24.890
Prejuízos Acumulados		(29.935.014)	(52.897.972)
TOTAL DO PASSIVO		6.363	6.363

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações financeiras

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO EM 31 DE DEZEMBRO

	<u>Nota</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
(-) Despesas Administrativas	<u>10</u>	(2.204)	(29.814)
(+) Outras Receitas Operacionais	<u>11</u>	70.268	625
Resultado Antes do Resultado Financeiro		68.064	(29.189)
(-) Despesas Financeiras	<u>12</u>	(1.564.911)	(3.720.337)
Resultado Líquido das Operações Continuadas		(1.496.847)	(3.749.526)
Resultado Líquido do Período		(1.496.847)	(3.749.526)

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações financeiras

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	CAPITAL SOCIAL	PREJUÍZOS ACUMULADOS	TOTAL
<u>Em 31/12/2019</u>	25.587.060	(74.735.506)	(49.148.446)
 AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
Saldo Inicial em 31/12/2019 Ajustado	25.587.060	(74.735.506)	(49.148.446)
 PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		(3.749.526)	(3.749.526)
<u>Em 31/12/2020</u>	25.587.060	(78.485.032)	(52.897.972)
 AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
Saldo Inicial em 31/12/2020 Ajustado	25.587.060	24.459.805	24.459.805
 PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		(54.025.227)	(28.438.167)
<u>Em 31/12/2021</u>	25.587.060	(1.496.847)	(1.496.847)
	25.587.060	(55.522.074)	(29.935.014)

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações financeiras

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO

	2021	2020
1. Atividades operacionais		
1.1 Resultado Líquido do Exercício	(1.496.847)	(3.749.526)
Ajustes de exercícios anteriores	24.459.805	
Resultado Líquido Ajustado	<u>22.962.958</u>	<u>(3.749.526)</u>
1.2 Fluxo de Caixa Proveniente das Atividades Operacionais		
Redução nas contas de tributos a compensar	670	
Redução em créditos de contencioso	19.473	
Redução das obrigações fiscais e sociais	(74.300)	(492)
Redução das contas à pagar diversas	(4.785)	
Redução das obrigações fiscais e sociais de longo prazo	(8.753)	(8.551)
Total das variações de ativos e passivos	<u>(83.053)</u>	<u>6.315</u>
Caixa líquido gerado das atividades operacionais	<u>22.879.905</u>	<u>(3.743.211)</u>
3. Atividades de Financiamentos		
Aquisição de empréstimos e financiamentos	20.011	23.460
Redução de empréstimos e financiamentos	24.463.206	
Juros sobre empréstimos e financiamentos	212.656	3.719.751
Juros sobre Debêntures	1.350.634	
Caixa líquido consumido pelas atividades de financiamento	<u>- 22.879.905</u>	<u>3.743.211</u>
4. Resumo		
1. Disponibilidade - saldo no início do período	-	
2. Aumento(redução) das disponibilidades	-	
5. Saldo Final das Disponibilidades	<u>-</u>	<u>-</u>

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações financeiras

54

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 48.685-000.

2. Apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis inerentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 estão sendo apresentadas em Reais (R\$) e foram aprovadas pela administração no dia 10 de fevereiro de 2022. 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. Tributos a Recuperar e Compensar

Referem-se aos tributos passíveis de recuperação ou compensação de acordo com a legislação vigente. Os tributos a recuperar são aqueles que são recuperáveis conforme o princípio da não-cumulatividade. Já os tributos a compensar são aqueles que foram retidos na venda ou na prestação de serviços e podem ser abatidos do valor a recolher, assim como os valores de IRPJ e CSLL recolhidos pelo regime da estimativa mensal.

Também podem fazer parte deste grupo tributos pagos em duplicidade ou a maior, além dos impostos compensáveis decorrentes de investimentos em aplicações de renda fixa e variável, como, por exemplo, o IRRF.

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 - Regimes de tributação - CPC 32

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.

AGUISA - AGROPECUÁRIA GUIMARÃES S/A.

CNPJ Nº 10.665.743/0001-34

EMPRESA BENEFICIÁRIA DOS INCENTIVOS FISCAIS DO NORDESTE - FINOR

NIRE: 29300023302

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 2021 e 2020 é de R\$25.587.060,17 (Vinte e cinco milhões, quinhentos e oitenta e sete mil e sessenta e sete 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. 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

5. Obrigações Fiscais e Sociais

Obrigações fiscais - Conta 210301

IRRF a Recolher	4.202	
Parcelamento Lei 11.941/2009	9.221	9.051
	9.221	13.253

Obrigações sociais - Conta 210302

FGTS a Recolher	70.268	
	-	70.268

Total das obrigações fiscais e sociais:	9.221	83.521
---	--------------	---------------

6. Empréstimos e Financiamentos Bancários

Financiamentos Nacionais - Conta 220103

Banco do Nordeste do Brasil S/A - Finame	17.560.435	17.560.435
	17.560.435	17.560.435

AGUISA - AGROPECUÁRIA GUIMARÃES S/A.

CNPJ Nº 10.665.743/0001-34

EMPRESA BENEFICIÁRIA DOS INCENTIVOS FISCAIS DO NORDESTE - FINOR

NIRE: 29300023302

Débitos com partes ligadas - Conta 220106

Concretudo Construções Ltda.	1.387	24.247.240
Companhia Agropastoril do Rio Tiraximim	5.928	5.322
Tecblu - Tecelagem Blumenau S/A	-	3.372
Malharia Rebeca S/A	5.666	5.088
Aguil - Algodoeira Guimarães Ltda.	13.499	
Cometa Agroindustrial S/A	4.757	754
	31.237	24.261.776

Total dos empréstimos e financiamentos:**17.591.672****41.822.211****7. Debêntures****Não Conversíveis - Conta 220401**

BNB S/A.	<u>12.324.348</u>	<u>10.973.713</u>
	12.324.348	10.973.713

8. Obrigações Fiscais e Sociais - Não circulante**Obrigações fiscais - Conta 220301**

Parcelamento Lei 11.941/2009	<u>16.136</u>	<u>24.890</u>
	16.136	24.890

9. Capital Social

O capital subscrito e integralizado é representado em 2020 e 2019, por 537.229.540 ações escriturais, sem valor nominal, pertencentes a acionistas domiciliados no país, na seguinte distribuição:

TIPO DE AÇÕES / ACIONISTAS	QUANTIDADE	%	%
ORDINARIAS	22.792.497	100,00%	4,24%
JARBAS PIRES GUIMARÃES	22.792.496	100,00%	4,24%
PAULA B. GUIMARAES	1	0,00%	0,00%
PREFERENCIAIS	514.434.043	100,00%	95,76%
PREFERENCIAIS CLASSE "A"	100.983.095	19,63%	18,80%
JARBAS PIRES GUIMARÃES	100.983.095	19,63%	18,80%
PREFERENCIAIS CLASSE "B"	413.450.948	80,37%	76,96%
JARBAS PIRES GUIMARÃES	413.448.724	80,37%	76,96%
SUPRA - PARTICIPAÇÕES ADMINISTRAÇÃO LTDA	1.339	0,00%	0,00%
NELSON DE CARVALHO	506	0,00%	0,00%
FRANCISCO DEUSMAR DE QUIEROZ	379	0,00%	0,00%
TOTAL	537.226.540		100,00%

AGUISA - AGROPECUÁRIA GUIMARÃES S/A.

CNPJ Nº 10.665.743/0001-34

EMPRESA BENEFICIÁRIA DOS INCENTIVOS FISCAIS DO NORDESTE - FINOR

NIRE: 29300023302

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2020</u>
10. Despesas Administrativas		
Despesas Gerais Administrativas - Conta 4302		
Despesas com Pessoal	-	-
Serviços Terceirizados	-	-
Despesas Tributárias	-	-
Despesas Gerais	(2.204)	(29.814)
	<u>(2.204)</u>	<u>(29.814)</u>
11. Outras Receitas Operacionais	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2018</u>
Outras Receitas Não Classificadas Anteriormente - Conta 310504		
Outras Receitas Diversas	70.268	625
	<u>70.268</u>	<u>625</u>
12. Resultado Financeiro Líquido	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2020</u>
Despesas Financeiras - Conta 430302		
Juros Passivos	(1.352.255)	(3.720.337)
Juros Passivos - Oper. Mutuo com Partes n/relacionadas	(212.656)	
	<u>(1.564.911)</u>	<u>(3.720.337)</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