

AGUANAMBI INDUSTRIAL S/A.

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS ENCERRADOS EM
31 DE DEZEMBRO DE 2022**

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos
Diretores e acionistas de
AGUANAMBI INDUSTRIAL S/A.
Maracanaú-Ce

Opinião com ressalva

Examinamos as demonstrações contábeis da AGUANAMBI INDUSTRIAL S/A., 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 os exercícios findos naquelas datas, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto pelos efeitos do assunto na seção a seguir, intitulada “Base para opinião com ressalva”, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da AGUANAMBI INDUSTRIAL S/A. em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião com ressalvas

Os empréstimos e financiamentos descritos na nota explicativa nº 6, não estão sendo pagos regularmente, sendo que a posição contábil do passivo correspondente, reflete as atualizações financeiras conforme posições da Instituição Financeira.

A empresa possui débitos decorrentes de parcelamentos de tributos junto a Receita Federal do Brasil sem pagamentos regulares, reconhecendo, porém, as atualizações de acordo com as posições apresentadas pelo órgão governamental e, de acordo com a administração, estão sendo tomadas medidas para a regularização dos débitos.

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 empresa, 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.

Incerteza significativa relacionada com a continuidade operacional

Chamamos a atenção aos parágrafos relativos a “base para opinião com ressalvas”, e o fato da empresa encontrar-se com “passivo a descoberto” indicando a existência de incerteza que pode levantar dúvida significativa quanto à sua capacidade de continuidade operacional.

As demonstrações contábeis, foram elaboradas no pressuposto da empresa não sofrer solução de continuidade, devendo a administração tomar as medidas necessárias que possam reverter a situação de passivo a descoberto, bem como ter sucesso nas renegociações relativas aos financiamentos e débitos de parcelamentos tributários.

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

A administração da empresa 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, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito porquanto não foram apresentados o Relatório da Administração ou outros relatórios em conjunto com as demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

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 empresa 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 empresa ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da empresa 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; e 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 empresa.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos 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 empresa. Se concluirmos 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 empresa 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.

Comunicamo-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.

Fortaleza, Ce, 11 de outubro de 2023.

VEECK & CIA. AUDITORES
CRC-CE nº 273
CNPJ nº 63.376.180/0001-20


PEDRO VEECK NETO

Contador CRC-PE nº 010307/O-T-1-CE
CPF nº 165.035.890-34

AGUANAMBI INDUSTRIAL S/A.

Maracanaú - Ce

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE

ATIVO

	Nota	R\$ 2022	R\$ 2021
CIRCULANTE		<u>1.103,75</u>	<u>1.101,97</u>
Caixa e equivalentes de caixa	4	1.103,75	1.101,97
NÃO-CIRCULANTE		<u>1.508.396,20</u>	<u>1.508.396,20</u>
Imobilizado	5	<u>1.508.396,20</u>	<u>1.508.396,20</u>
Terrenos		23.124,58	23.124,58
Edifícios e construções		1.857.730,06	1.857.730,06
Instalações industriais		7.224,15	7.224,15
(-) Depreciação acumulada		(379.682,59)	(379.682,59)
TOTAL DO ATIVO		<u><u>1.509.499,95</u></u>	<u><u>1.509.498,17</u></u>

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

AGUANAMBI INDUSTRIAL S/A.

Maracanaú - Ce

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE

PASSIVO

	Nota	R\$ 2022	R\$ 2021
CIRCULANTE		<u>369,00</u>	<u>-</u>
Obrigações fiscais		369,00	-
NÃO-CIRCULANTE		<u>12.712.930,48</u>	<u>12.195.565,94</u>
Empréstimos e financiamentos	6	4.478.401,29	3.990.078,98
Créditos de pessoas ligadas	7	7.825.058,34	7.819.101,34
Obrigações fiscais	8	409.470,85	386.385,62
PASSIVO A DESCOBERTO		<u>(11.203.799,53)</u>	<u>(10.686.067,77)</u>
Capital social	9	12.801.838,15	12.801.838,15
Prejuízos acumulados		(24.005.637,68)	(23.487.905,92)
TOTAL DO PASSIVO E PASSIVO A DESCOBERTO		<u><u>1.509.499,95</u></u>	<u><u>1.509.498,17</u></u>

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

AGUANAMBI INDUSTRIAL S/A.

Maracanaú - Ce

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO DE

	R\$ Período de 01/JAN/2022 a 31/DEZ/2022	R\$ Período de 01/JAN/2021 a 31/DEZ/2021
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS	<u>(6.326,00)</u>	-
Despesas gerais e administrativas	(6.326,00)	-
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS	<u>(6.326,00)</u>	-
Receitas financeiras	1,78	428,50
Despesas financeiras	(511.407,54)	(2.147.419,26)
RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS SOBRE O LUCRO	<u>(517.731,76)</u>	<u>(2.146.990,76)</u>
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	<u><u>(517.731,76)</u></u>	<u><u>(2.146.990,76)</u></u>



(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

AGUANAMBI INDUSTRIAL S/A.

Maracanaú - Ce

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
(EM R\$)**

EVENTOS/CONTAS	Capital realizado	Prejuízos acumulados	Total
Posição em 31/DEZ/2020	<u>12.801.838,15</u>	<u>(20.578.184,35)</u>	<u>(7.776.346,20)</u>
Ajustes de exercícios anteriores	-	(762.730,81)	(762.730,81)
Saldo inicial ajustado em 01/JAN/2021	<u>12.801.838,15</u>	<u>(21.340.915,16)</u>	<u>(8.539.077,01)</u>
Prejuízo do exercício	-	(2.146.990,76)	(2.146.990,76)
Posição em 31/DEZ/2021	<u>12.801.838,15</u>	<u>(23.487.905,92)</u>	<u>(10.686.067,77)</u>
Prejuízo do exercício	-	(517.731,76)	(517.731,76)
Posição em 31/DEZ/2022	<u>12.801.838,15</u>	<u>(24.005.637,68)</u>	<u>(11.203.799,53)</u>

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

AGUANAMBI INDUSTRIAL S/A.

Maracanaú - Ce

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO

	R\$ Período de 01/JAN/2022 a 31/DEZ/2022	R\$ Período de 01/JAN/2021 a 31/DEZ/2021
ATIVIDADES OPERACIONAIS:		
Lucro (prejuízo) do exercício	(517.731,76)	(2.146.990,76)
Ajustes por:		
Variações monetárias de empréstimos e tributos	<u>511.407,54</u>	<u>2.146.988,98</u>
Lucro (prejuízo) do exercício ajustado	(6.324,22)	(1,78)
Variações nos ativos e passivos		
Aumento (redução) de obrigações fiscais	369,00	-
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	<u>(5.955,22)</u>	<u>(1,78)</u>
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS:		
Créditos de pessoas ligadas	5.957,00	-
Pagamento de créditos de pessoas ligadas	<u>-</u>	<u>(11.641,08)</u>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	<u>5.957,00</u>	<u>(11.641,08)</u>
AUMENTO (REDUÇÃO) NO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	<u>1,78</u>	<u>(11.642,86)</u>
Caixa e equivalentes no início do exercício	1.101,97	12.744,83
Caixa e equivalentes no final do exercício	1.103,75	1.101,97
AUMENTO (REDUÇÃO) NO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	<u>1,78</u>	<u>(11.642,86)</u>

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

AGUANAMBI INDUSTRIAL S/A.

Maracanaú - Ce

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022**

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A companhia tem como objeto social a fabricação de formulários contínuos, embalagens plásticas e de papelão, comercialização de produção própria, bem como de produtos e matérias-primas de terceiros.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem as disposições da Lei das Sociedades por Ações e dos Pronunciamentos, Orientações e Interpretações do Comitê de Pronunciamentos Contábeis.

3. RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

3.1 Caixa e equivalente de caixa

Incluem caixa e saldos positivos em contas bancárias.

3.2 Imobilizado

Está demonstrado ao custo de aquisição ajustado por depreciação acumulada, calculada a taxas estabelecidas em função do tempo de vida útil, fixado por espécie dos bens, até o limite estipulado como resultante de valor residual para possível alienação nos respectivos prazos de utilização.

3.3 Redução ao valor recuperável de ativos

A Administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. O impairment deverá ser reconhecido se o valor de contabilização de um ativo ou de sua unidade geradora de caixa exceder o seu valor recuperável. Em 2010 foi reconhecida, contabilmente, a perda por impairment na conta de máquina e equipamentos industriais, por estarem sem condições de uso. Nos demais exercícios e contas, na avaliação da administração, não existem indicativos para reconhecimento deste tipo de perda.

3.4 Passivos circulantes e Não-Circulantes

São apresentados pelos valores líquidos de realização, incluindo os encargos financeiros até a data do balanço para contratos que contemplem os respectivos encargos.

3.5 Créditos com pessoas ligadas

Representa créditos da empresa controladora, para futura integralização de capital.

3.6 Apuração do resultado

Todas as receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência.

3.7 Estimativas contábeis

A elaboração de demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração use de julgamento na determinação e no registro de estimativas contábeis. Ativos e passivos significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem o valor residual do ativo imobilizado, os estoques e os ativos e passivos relacionados a benefícios a empregados. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, em razão de imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A Empresa revisa as estimativas e as premissas pelo menos anualmente.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Caixa	-	-
Depósitos Bancários a Vista	1.103,75	1.101,97
Aplicações Financeiras	-	-
Total	<u>1.103,75</u>	<u>1.101,97</u>

5. IMOBILIZADO

Composição

Descrição	<u>2022</u>			<u>2021</u>
	Custo	Depreciação acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido
Terrenos	23.124,58	-	23.124,58	23.124,58
Edifícios e construções	1.857.730,06	(379.682,59)	1.478.047,47	1.478.047,47
Instalações industriais	7.224,15	-	7.224,15	7.224,15
Total	<u>1.888.078,79</u>	<u>(379.682,59)</u>	<u>1.508.396,20</u>	<u>1.508.396,20</u>

Movimentação

Descrição	2021	Adições	Baixas	Despesas com Depreciação	2022
Terrenos	23.124,58	-	-	-	23.124,58
Edifícios e construções	1.478.047,47	-	-	-	1.478.047,47
Instalações industriais	7.224,15	-	-	-	7.224,15
Total	<u>1.508.396,20</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.508.396,20</u>

6. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Repactuação de dívidas com o Banco do Estado do Ceará S/A. – BEC, através de refinanciamento pelo Banco Bradesco S/A., banco que sucedeu ao Banco do Estado do Ceará S/A. – BEC, em 45 parcelas de 30/12/2009 a 30/08/2013, sendo o valor pactuado no montante de R\$ 4.769.004,58.

Em 2013 a empresa deixou de amortizar as parcelas, permanecendo com saldo devedor de R\$ 1.693.774,24, estando em negociação para nova repactuação. Os montantes acumulados até 31 de dezembro de 2022, montam em R\$ 4.478.401,29.

7. CRÉDITOS DE PESSOAS LIGADAS

Representa créditos de empresas controladora e coligada, cujo montante em 31 de dezembro de 2022 é de R\$ 7.825.058,34.

8. OBRIGAÇÕES FISCAIS

Obrigações decorrentes de parcelamentos vencidos, cujos montantes foram atualizados até dezembro de 2022 de acordo com posições da Receita Federal do Brasil, e a empresa vem trabalhando para a repactuação junto ao órgão governamental.

9. CAPITAL SOCIAL E DIVIDENDOS

O Capital autorizado é de 25.000.000 ações. O capital social subscrito e integralizado, pertence inteiramente a acionistas domiciliados no País, estando composto de 19.353.391 ações, sendo 4.072.482 de ações ordinárias e 15.280.909 ações preferenciais classe "A".

Aos acionistas é assegurado um dividendo mínimo de 25% do lucro líquido ajustado de acordo com a legislação societária.