

Demonstrações Contábeis

ERGANI S.A.

31 de dezembro de 2023 e 2022

ERGANI S.A.

Demonstrações Contábeis em
31 de dezembro de 2023 e 2022

Índice

Demonstrações Contábeis

Balanço patrimonial	2
Demonstração do resultado	3
Demonstração do resultado abrangente	4
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	5
Demonstrações do fluxo de caixa	6
Notas explicativas às demonstrações financeiras	7

ERGANI S.A**Balço Patrimonial****Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2023 e 2022**

(Em R\$, centavos eliminados)

ATIVO	Nota	31/12/2023	31/12/2022
CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa	4	9.797	26.094
Tributos a recuperar	5	3.929	3.780
Total do ativo circulante		13.726	29.875
TOTAL DO ATIVO		13.726	29.875
PASSIVO		31/12/2023	31/12/2022
CIRCULANTE			
Obrigações tributárias	6	-	86
Total do passivo circulante		-	86
NÃO CIRCULANTE			
Total do passivo não circulante		-	-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Capital social	7.1	23.910	23.910
Reserva de capital	7.2	9.981.890	9.981.890
Prejuizos acumulados		(9.992.074)	(9.976.011)
Total do patrimônio líquido		13.726	29.789
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		13.726	29.875

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

ERGANI S.A**Demonstração do Resultado****Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2023 e 2022****(Em R\$. centavos eliminados)**

	Nota	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Despesas operacionais			
Despesas administrativas	8	(16.872)	(22.697)
Depreciações e amortizações		-	(31.672)
Resultado de operações descontinuadas	10	-	(253.998)
		<u>(16.872)</u>	<u>(308.367)</u>
Resultado operacional antes do resultado financeiro e impostos		(16.872)	(308.367)
Resultado financeiro líquido			
Despesas financeiras	9	(1)	(293)
Receitas financeiras	9	810	533
		<u>809</u>	<u>240</u>
Prejuízo do Exercício		(16.063)	(308.127)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

ERGANI S.A

Demonstração do Resultado Abrangente
Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2023 e 2022
(Em R\$, centavos eliminados)

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Resultado do exercício	(16.063)	(308.127)
Outros resultados abrangentes	-	-
Resultado abrangente do período	<u>(16.063)</u>	<u>(308.127)</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

ERGANI S.A**Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido**
Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2023 e 2022
(Em R\$, centavos eliminados)

	Capital Social	Reserva de Capital	Prejuizos acumulados	Total
Em 31 de dezembro de 2021	23.910	9.981.890	(9.667.884)	337.916
Resultado do exercício de 2022			(308.127)	(308.127)
Em 31 de dezembro de 2022	23.910	9.981.890	(9.976.011)	29.789
Resultado do exercício de 2023			(16.063)	(16.063)
Em 31 de dezembro de 2023	23.910	9.981.890	(9.992.074)	13.726

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Elias Xavier de França Junior
Contador CRC-RJ 090.827/O

ERGANI S.A**Demonstração dos Fluxos de Caixa****Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2023 e 2022****(Em R\$, centavos eliminados)**

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Atividades Operacionais		
Lucro (Prejuízo) líquido do exercício	(16.063)	(308.127)
Reconciliação Lucro/Prejuízo do Exercício ao Caixa Líquido		
Depreciações e Amortizações	-	31.672
	<u>(16.063)</u>	<u>(276.455)</u>
Redução (Aumento) de Ativos Operacionais		
Tributos a recuperar	(148)	(74)
Adiantamentos	-	12.811
	<u>(148)</u>	<u>12.737</u>
Aumento (Redução) de Passivos Operacionais		
Obrigações fiscais	(86)	(35)
	<u>(86)</u>	<u>(35)</u>
Caixa Aplicado nas Atividades Operacionais	<u>(16.298)</u>	<u>(263.753)</u>
Atividades de Investimento		
Alienação dos bens do imobilizado	-	271.687
Caixa Aplicado nas Atividades de Investimento	-	<u>271.687</u>
Aumento/Redução do Caixa	<u>(16.298)</u>	<u>7.934</u>
Caixa e Equivalentes de Caixa no Exercício		
Disponibilidades no final do exercício	9.797	26.094
Disponibilidades no início do exercício	26.094	18.160
Aumento/Redução do Caixa	<u>(16.298)</u>	<u>7.934</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

ERGANI S.A.

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em R\$, centavos eliminados)

1 Contexto operacional

Em 16 de janeiro de 2015, foi constituída a Ergani S.A. ("Ergani Participações"), com sede na cidade do Rio de Janeiro - RJ, tendo como objeto social a participação societária em outras empresas. Em 26 de outubro de 2015, o Hankoe Fundo de Investimento em Participações ("Hankoe") comprou dos sócios da Ergani Participações a integralidade das suas ações pelo preço de R\$1,00 por ação, perfazendo o total de R\$900.

Em 10 de novembro de 2015, foi deliberada a mudança da razão social para Ergani S.A ("Ergani" ou "Companhia") e o objeto social foi alterado para a atividade de agricultura de macroalgas visando à produção e comercialização dos produtos e subprodutos derivados da atividade de aquicultura.

Em setembro de 2016, depois de diversos testes em campo e no laboratório, foi confirmada a viabilidade técnica relacionada à produção de macroalgas, condição para o Hankoe promover aumentos adicionais de capital no montante de até R\$2.000.000, conforme previsto no plano de investimento da Companhia, formalizado em memorando de entendimentos assinado em 22 de outubro de 2015.

Em 2017, as pesquisas voltaram a campo com o intuito de confirmar a viabilidade econômica do processo de escalabilidade do plantio, com previsão de término para o final do ano de 2020.

Baseado nos aprendizados técnicos adquiridos em 2017, em 2018 a empresa deu sequência ao processo de profissionalização e contratação da equipe e seguiu com o arrendamento de uma nova área de aproximadamente 5 hectares visando a execução de diferentes testes em escala piloto. Foi feito todo um trabalho de restauração e adaptação da nova área às condições necessárias para uma produção contínua e eficaz. Por último, após diferentes testes e análises laboratoriais elaboradas, a Companhia consolidou a sua rota industrial de processamento e beneficiamento da biomassa.

No final do primeiro semestre de 2019, a Ergani obteve a sua liminar judicial, que permitiu que a companhia desse início aos testes de produção piloto na área recentemente arrendada. Sendo assim, ao longo do segundo semestre do ano, foram conduzidos diferentes experimentos visando identificar não só o comportamento biológico das macroalgas, como também os índices de produtividade alcançados em distintas condições climáticas.

Em 2021, a companhia constatou a inviabilidade no processo de produção desistindo do plano piloto e iniciou a desmobilização da planta.

Atualmente, a Companhia encontra-se sem operações, mas está em busca de um novo projeto de pesquisa e possível retorno comercial.

2 Práticas contábeis

2.1 Declaração de conformidade com as normas brasileiras de contabilidade

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as Normas Brasileira de Contabilidade regulamentada pela NBC TG 1000 (R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias

As demonstrações contábeis foram elaboradas com base na presunção de continuidade da empresa conforme informado pela Administração.

As demonstrações foram aprovadas pela Administração em 8 de fevereiro de 2024.

2.2 Base de preparação e mensuração

As demonstrações financeiras foram elaboradas utilizando o custo histórico como base de valor, exceto pela valorização de determinados ativos e passivos como instrumentos financeiros mensurados pelo valor justo. Um ativo ou passivo é registrado como circulante se é esperado que a liquidação ocorra dentro do período de 12 meses subsequentes à data base do balanço patrimonial, caso contrário será registrado como não circulante.

O resultado é apurado em conformidade com o regime contábil de competência. As receitas financeiras representam rendimentos decorrentes de aplicações financeiras, transações que geram ativos e passivos monetários e outras operações financeiras e são apresentadas subtraindo os impostos incidentes.

A Companhia reconhece suas provisões nas demonstrações contábeis quando possui uma obrigação legal constituída como resultado de um evento passado, e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

2.3 Moeda funcional e conversão de saldos denominados em moeda estrangeira

As informações contábeis da Companhia foram preparadas, e estão apresentadas, em Reais, que é a moeda funcional da Companhia. A moeda funcional foi determinada em função do ambiente econômico primário de suas operações. As transações em moeda estrangeira são inicialmente registradas à taxa de câmbio em vigor na data da transação. Os ativos e passivos monetários denominados em moeda estrangeira são convertidos à taxa de câmbio em vigor na data do balanço e as variações são registradas na demonstração do resultado.

2.4 Caixa e equivalentes de caixa

Em conformidade com o CPC 03 (R2) - "Demonstração dos Fluxos de Caixa", a Empresa considera como caixa e equivalente de caixa os valores em dinheiro em caixa, depósitos

ERGANI S.A.

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em R\$, centavos eliminados)

bancários e as aplicações financeiras de conversibilidade imediata com vencimentos originais de até três meses, ou menos, e com risco não significativo de mudança de valor.

2.5 Demonstrações do fluxo de caixa

As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas pelo método indireto e estão apresentadas de acordo com o CPC 03 (R2) – Demonstração dos Fluxos de Caixa, emitido pelo CPC.

3 Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas.

Julgamentos

A preparação das demonstrações financeiras da Companhia e suas controladas requer que a Administração faça julgamentos e estimativas e adote premissas que afetam os valores apresentados de receitas, despesas, ativos e passivos, bem como as divulgações de passivos contingentes, na data base das demonstrações financeiras. Contudo, a incerteza relativa a essas premissas e estimativas poderia levar a resultados que requeiram um ajuste significativo ao valor contábil do ativo ou passivo relacionado em exercícios futuros.

Estimativas e premissas

As principais premissas relativas a fontes de incerteza nas estimativas futuras e outras importantes fontes de incerteza em estimativas na data do balanço, envolvendo risco significativo de causar um ajuste no valor contábil dos ativos e passivos no próximo exercício financeiro, são apresentadas a seguir:

4 Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa (Fundo fixo de caixa), depósitos bancários, investimentos de curto prazo de alta liquidez e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bancos	10	10
Aplicações financeiras no país	9.787	26.084
	<u>9.797</u>	<u>26.094</u>

ERGANI S.A.

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em R\$, centavos eliminados)

5 Tributos a recuperar

Os tributos a recuperar são valores provenientes de pagamentos imposto pelo regime do Simples Nacional recolhidos indevidamente por esta modalidade no qual foi feito processo administrativo com objetivo de restituir o valor despendido indevidamente.

	2023	2022
IRRF	2.931	2.782
PIS, COFINS e CSLL	998	998
	3.929	3.780

6 Obrigações tributárias

Compreende os impostos operacionais referentes ao mês de dezembro no qual serão recolhidos no início do ano seguinte.

	2023	2022
PIS e COFINS	-	11
Retenção de IR terceiros	-	19
Retenção PIS, COFINS e CSLL terceiros	-	56
	-	86

7 Patrimônio líquido

7.1 Capital social

Em Assembleia Geral Extraordinária, realizado no dia 16 de janeiro de 2015, foi constituída a Ergani Participações com o capital inicial de R\$ 900, representado por 900 ações ordinárias ao preço de emissão de R\$ 1,00. Em 26 de outubro de 2015 o Hankoe comprou dos sócios da Ergani Participações a integralidade das suas ações pelo preço de R\$1,00 por ação, perfazendo o total de R\$ 900 (novecentos reais).

Em Assembleia Geral Extraordinária, realizado no dia 10 de novembro de 2015, os sócios da Companhia aprovaram o aumento do capital social em R\$ 4.900 (quatro mil e novecentos reais), passando o capital social da Companhia de R\$ 900 para R\$ 5.800 (cinco mil e oitocentos reais). O valor de R\$ 2.450 (dois mil quatrocentos e cinquenta reais) foi integralizado pelo acionista Paulo Cesar Gomes da Silveira, correspondente a 2.450 ações ordinárias e R\$ 2.450 (dois mil quatrocentos e cinquenta reais), foi integralizado pelo acionista Marcos do Vale Abreu, correspondentes a 2.450 ações ordinárias.

Em Assembleia Geral Extraordinária realizada no dia 01 de dezembro de 2015, os sócios da Companhia aprovaram a conversão de 4.900 ações ordinárias em ações preferenciais, de

ERGANI S.A.

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em R\$, centavos eliminados)

titularidade do acionista Paulo Cesar Gomes da Silveira e Marcos do Vale Abreu. Nesta mesma data os sócios aprovaram o aumento do capital social da Companhia, mediante a emissão de 4.200 novas ações ordinárias, no valor de R\$ 4.200.

Em Assembleia Geral Extraordinária realizada no dia 26 de agosto de 2016, os sócios da Companhia aprovaram o aumento do capital social da Companhia, mediante a emissão de 450 novas ações ordinárias, no valor de R\$ 450.

Em Assembleia Geral Extraordinária realizada no dia 23 de janeiro de 2017, os membros do Conselho de Administração aprovaram, dentro do limite do capital autorizado, o aumento do capital social da Companhia, mediante a emissão de 1.800 (mil e oitocentos reais) ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal.

Em 31 de dezembro de 2017, o capital social da Companhia era de R\$12.250 (doze mil, duzentos e cinquenta reais), dividido em 12.250 (doze mil duzentos e cinquenta) ações, sendo 7.350 (sete mil trezentos e cinquenta) ações ordinárias e 4.900 (quatro mil e novecentas) ações preferenciais.

Em Assembleia Geral Extraordinária realizada no dia 22 de fevereiro de 2018, os membros do Conselho de Administração aprovaram, dentro do limite do capital autorizado, o aumento do capital social da Companhia para R\$ 17.785 (dezesete mil, setecentos e oitenta e cinco), mediante a emissão de 5.535 (cinco mil, quinhentos e trinta e cinco) ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal.

Em Assembleia Geral Extraordinária realizada no dia 31 de outubro de 2019, os membros do Conselho de Administração aprovaram, dentro do limite do capital autorizado, o aumento do capital social da Companhia para R\$ 23.910 (vinte e três mil, novecentos e dez reais), mediante a emissão de 6.125 (seis mil, cento e vinte e cinco) ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal.

7.2 Reserva de Capital – ágio na subscrição de ações

Em janeiro de 2017, os acionistas aprovaram um aumento de capital no valor de R\$ 1.800 (mil e oitocentos) sendo que a subscrição no valor total de R\$ 1.550.000 (um milhão, quinhentos e cinquenta mil reais), feita pelo acionista Hankoe Fundo de Investimento em Participações, dos quais R\$ 1.800 (mil e oitocentos reais) foram designados para o aumento de capital e R\$ 1.548.200 (um milhão, quinhentos e quarenta e oito mil e duzentos reais) para a conta de reserva de lucros.

Em Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária realizada no dia 22 de fevereiro de 2018, os acionistas aprovaram o valor de R\$ 3.615.000 (três milhões, seiscentos e quinze mil reais) a ser feito pelo acionista Hankoe Fundo de Investimento em Participações, dos quais R\$ 5.535 (cinco mil quinhentos e trinta e cinco reais) foram designados para o aumento de capital e R\$ 3.609.465 (três milhões seiscentos e nove mil e quatrocentos e sessenta e cinco reais) para a conta de reserva de capital.

Em Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária realizada no dia 31 de outubro de 2019, os acionistas aprovaram um aumento de capital no valor de R\$ 6.125 (seis mil, cento e vinte e

ERGANI S.A.

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em R\$, centavos eliminados)

cinco reais) com emissão de novas ações ordinárias, sendo a subscrição no valor total de R\$ 4.000.000,00 (quatro milhões de reais) a ser feito pelo acionista Hankoe Fundo de Investimento em Participações, dos quais R\$ 6.125 (seis mil, cento e vinte e cinco reais) foram designados para o aumento de capital e R\$ 3.993.875 (três milhões novecentos e noventa e três mil e oitocentos e setenta e cinco reais) para a conta de reserva de capital.

Em 2021 o acionista Fundo de Investimento em Participações transferiu para a Companhia o montante de R\$ 830.350 (oitocentos e trinta mil, trezentos e cinquenta reais) para suprir as operações da companhia e foi designado para a conta reversa de capital.

8 Despesas administrativas

O saldo das demais despesas administrativas estão assim distribuídas:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Serviços prestados por pessoa jurídica	(16.824)	(19.704)
Impostos e taxas	(48)	(704)
Condomínio	-	(2.289)
	<u>(16.872)</u>	<u>(22.697)</u>

9 Resultado financeiro líquido

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Receitas financeiras		
Rendimento de aplicação financeira	810	533
Despesas financeiras		
Tarifas bancárias	(1)	(266)
Juros de mora	-	(27)
	<u>809</u>	<u>240</u>

ERGANI S.A.

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em R\$, centavos eliminados)

10 Operações descontinuadas

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Receita de venda de bens imobilizado	-	32.000
Custo dos bens do ativo vendido	-	(285.998)
	<u>-</u>	<u>(253.998)</u>

11 Eventos subsequentes

Até a presente data os administradores não têm conhecimento de nenhuma informação relevante sobre atos ou fatos que ocorrerá nos meses subsequentes.

Rio de Janeiro, RJ 8 de fevereiro de 2023.

Christian Fredrik Lorentzen
Diretor Presidente

Elias Xavier de França Junior
Contador CRC-RJ 090.827/O