

**AMCQ PARTICIPAÇÕES E NEGÓCIOS S/A**

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2021**

**BALANÇO PATRIMONIAL (Em R\$)**

<b>ATIVO</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>PASSIVO</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
<b>CIRCULANTE</b>	<b>8.335.069,51</b>	<b>8.294.555,28</b>	<b>CIRCULANTE</b>	<b>2.324.784,11</b>	<b>23.650,71</b>
Caixa e equivalentes de Caixa	955.248,93	3.474.734,70	Fornecedores	3.899,92	2.255,44
Estoques de imóveis	4.819.820,58	4.819.820,58	Obrigações tributárias	17.343,19	21.395,27
Adiantamento de dividendos	2.560.000,00		Dividendos a pagar	2.303.541,00	
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>38.681.309,79</b>	<b>34.450.396,68</b>	<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>0,00</b>	<b>25.000,00</b>
Realizável a Longo Prazo			Empréstimos	0,00	25.000,00
Depósitos Judiciais	277.148,74	277.148,74	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>44.691.595,19</b>	<b>42.696.301,25</b>
Investimentos			Capital Social	32.907.730,00	32.907.730,00
Participações Societárias	26.966.421,00	22.290.450,43	Ajustes de Avaliação Patrimonial	4.274.096,22	3.318.643,03
Propriedades para Investimento	11.403.659,10	11.881.420,51	Reserva legal	507.187,80	357.885,70
Imobilizado			Reservas de Lucros	7.002.581,17	6.469.382,20
Bens em operação	36.364,49	1.377,00	Prejuízos acumulados		(357.339,68)
Depreciação Acumulada	(2.283,54)	0,00			
<b>TOTAL</b>	<b>47.016.379,30</b>	<b>42.744.951,96</b>	<b>TOTAL</b>	<b>47.016.379,30</b>	<b>42.744.951,96</b>

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO (Em R\$)**

	<b>01/01/2021 a 31/12/2021</b>	<b>01/01/2020 a 31/12/2020</b>
<b>Receita Bruta</b>	<b>750.980,07</b>	<b>724.891,32</b>
(-) Deduções da Receita	(27.410,77)	(26.458,51)
<b>Receita Líquida</b>	<b>723.569,30</b>	<b>698.432,81</b>
<b>Lucro operacional bruto</b>	<b>723.569,30</b>	<b>698.432,81</b>
<b>Receitas/Despesas Operacionais</b>		
(-) Despesas administrativas	(531.950,47)	(114.484,30)
(-) Despesas Tributárias	(59.524,04)	(61.367,60)
(+) Resultado de equivalência patrimonial	3.720.517,38	1.191.755,43
(+) Outras receitas	25.509,41	
<b>Resultado Operacional</b>	<b>3.878.121,58</b>	<b>1.714.336,34</b>
<b>Resultado Financeiro</b>		
(-) Despesas Financeiras	(1.289,15)	(1.129,40)
(+) Receitas Financeiras	116.318,31	15.001,97
<b>(=) Lucro antes da Tributação</b>	<b>3.993.150,74</b>	<b>1.728.208,91</b>
(-) Imposto de Renda e Contribuição Social	(105.928,05)	(61.327,59)
<b>(=) Lucro Líquido</b>	<b>3.887.222,69</b>	<b>1.666.881,32</b>

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE (Em R\$)**

	<b>01/01/2021 a 31/12/2021</b>	<b>01/01/2020 a 31/12/2020</b>
Lucro Líquido do Exercício	3.887.222,69	1.666.881,32
(+) Ajustes de Instrumentos Financeiros	955.453,19	992.041,04
<b>Total do Resultado Abrangente do Exercício</b>	<b>4.842.675,88</b>	<b>2.658.922,36</b>

**AMCQ PARTICIPAÇÕES E NEGÓCIOS S/A**  
**CNPJ Nº 23.062.117/0001-03**

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

Eventos	Capital social	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Reservas de Lucros		Lucros ou Prejuízos Acumulados	Total
			Reserva Legal	Reservas de Lucros		
<b>Saldos em 31/12/2019</b>	<b>26.045.407,00</b>	<b>2.326.601,99</b>	<b>274.540,93</b>	<b>5.525.845,65</b>	<b>(357.339,68)</b>	<b>33.815.055,89</b>
Aumento de capital	6.862.323,00					6.862.323,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial		992.041,04				992.041,04
Lucro líquido					1.666.881,32	1.666.881,32
Destinação do lucro						
Reservas			83.344,77	1.583.536,55	(1.666.881,32)	-
Dividendos				(640.000,00)		(640.000,00)
<b>Saldos em 31/12/2020</b>	<b>32.907.730,00</b>	<b>3.318.643,03</b>	<b>357.885,70</b>	<b>6.469.382,20</b>	<b>(357.339,68)</b>	<b>42.696.301,25</b>
Ajustes de Avaliação Patrimonial		955.453,19				955.453,19
Ajustes de exercícios anteriores					(543.840,94)	(543.840,94)
Lucro líquido					3.887.222,69	3.887.222,69
Destinação do lucro						
Reservas			149.302,10	533.198,97	(682.501,07)	-
Dividendos					(2.303.541,00)	(2.303.541,00)
<b>Saldos em 31/12/2021</b>	<b>32.907.730,00</b>	<b>4.274.096,22</b>	<b>507.187,80</b>	<b>7.002.581,17</b>	<b>-</b>	<b>44.691.595,19</b>

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**MÉTODO INDIRETO (Em R\$)**

	<b>01/01/2021 a</b> <b>31/12/2021</b>	<b>01/01/2020 a</b> <b>31/12/2020</b>
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
Lucro do Período	3.887.222,69	1.666.881,32
(+) Depreciação	366.204,01	
(-) Resultado de Equivalência Patrimonial	(3.720.517,38)	(1.191.755,43)
<b>(=) Lucro ajustado</b>	<b>532.909,32</b>	<b>475.125,89</b>
<b>(+/-) Variações nos ativos e passivos</b>	<b>(2.562.407,60)</b>	<b>(279.410,77)</b>
(Aumento) redução em Adtos. de Dividendos	(2.560.000,00)	
(Aumento) redução em Depósitos Judiciais		(277.148,74)
Aumento (redução) em Fornecedores	1.644,48	2.255,44
Aumento (redução) em Obrigações Tributárias	(4.052,08)	(4.517,47)
<b>Caixa Líquido das Atividades Operacionais</b>	<b>(2.029.498,28)</b>	<b>195.715,12</b>
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
Aumento de capital		5.513.145,00
Pagamento de empréstimos	(25.000,00)	(25.000,00)
Pagamento de dividendos		(640.000,00)
<b>Caixa Líquido das Atividades de Financiamento</b>	<b>(25.000,00)</b>	<b>4.848.145,00</b>
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
Aquisições de Propriedades para Investimento	(430.000,00)	(1.900.000,00)
Aquisições para o Imobilizado	(34.987,49)	(1.377,00)
<b>Caixa Líquido das Atividades Investimento</b>	<b>(464.987,49)</b>	<b>(1.901.377,00)</b>
<b>CAIXA LÍQUIDO GERADO (CONSUMIDO)</b>	<b>(2.519.485,77)</b>	<b>3.142.483,12</b>
Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa no início do exercício	3.474.734,70	332.251,58
Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa no fim do exercício	955.248,93	3.474.734,70

## **NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021**

### **1. Contexto operacional**

A AMCQ Participações e Negócios S.A. (ou “Companhia”) é uma sociedade anônima de capital fechado domiciliada no Brasil, com sede na Avenida Godofredo Maciel, nº 2640, Loja 30, Bairro Maraponga, CEP 60710-684, cidade de Fortaleza, Estado do Ceará.

A sociedade tem por objetivo a participação societária em empresas não-financeiras, bem como o aluguel, compra e venda de imóveis próprios.

### **2. Apresentação das demonstrações contábeis.**

#### **2.1. Declaração de conformidade**

As demonstrações contábeis foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão.

As estimativas e os julgamentos contábeis são continuamente avaliados e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, consideradas razoáveis para as circunstâncias.

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação dessas demonstrações contábeis estão apresentadas na Nota 3.

A preparação de demonstrações contábeis requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da administração, e no processo de aplicação das políticas contábeis da empresa.

#### **2.2. Controladas**

Controladas são as entidades nas quais a Companhia detém o controle, conforme abaixo:

<b>Controlada</b>	<b>Proporção da participação</b>
Rochedo Construtora e Incorporadora S/A	100,0%
Joli Aquicultura Ltda.	85,9%

### **2.3. Base de elaboração**

As demonstrações contábeis foram elaboradas com base no custo histórico como base de valor. No caso das propriedades para investimento, o custo pode ser ajustado para refletir a mensuração ao valor justo.

### **2.4. Moeda funcional e moeda de apresentação**

Os itens incluídos nas demonstrações contábeis são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico no qual a Companhia atua (“moeda funcional”). A Administração definiu a moeda corrente do Brasil, o Real (R\$), como sua “moeda funcional”, sendo esta premissa utilizada na preparação das demonstrações contábeis apresentadas.

### **2.8. Uso de estimativa e julgamento contábeis críticos**

A Companhia faz estimativas e estabelece premissas com relação ao futuro, baseado na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros. Por definição, as estimativas contábeis resultantes raramente serão iguais aos respectivos resultados reais.

#### **(a) Imposto de renda, contribuição social e outros impostos**

A Companhia está sujeita ao imposto de renda e contribuição social com base nas alíquotas vigentes. A Companhia também reconhece, quando necessário, provisões por conta de situações em que é provável que valores adicionais de impostos sejam devidos. Quando o resultado dessa avaliação é diferente dos valores inicialmente estimados e registrados, essas diferenças afetam os ativos e passivos fiscais atuais e diferidos no período em que o valor definitivo é determinado.

## **3. Principais práticas contábeis**

As principais políticas contábeis adotadas pela Companhia na elaboração das demonstrações contábeis são, entre outras, as seguintes:

### **3.1. Caixa e equivalentes de caixa**

Incluem saldos de caixa e saldos positivos em contas bancárias que possuem liquidez imediata, e estão apresentados ao seu valor de mercado, que equivale ao seu valor contábil da data do balanço e com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado. Portanto, um investimento normalmente qualifica-se como equivalente de caixa somente quando tem vencimento de curto prazo, por exemplo, três meses ou menos, a contar da data da aquisição.

### **3.2. Ativos financeiros**

#### **a) Classificação**

A Companhia classifica seus ativos financeiros sob as seguintes categorias de mensuração:

- Mensurados ao valor justo (seja por meio de outros resultados abrangentes ou por meio do resultado).
- Mensurados ao custo amortizado.

A classificação depende do modelo de negócio da entidade para gestão dos ativos financeiros e os termos contratuais dos fluxos de caixa.

#### **b) Reconhecimento e desreconhecimento**

Compras e vendas regulares de ativos financeiros são reconhecidas na data de negociação, data na qual a Companhia se compromete a comprar ou vender o ativo. Os ativos financeiros são desreconhecidos quando os direitos de receber fluxos de caixa tenham vencido ou tenham sido transferidos e a Companhia tenha transferido substancialmente todos os riscos e benefícios da propriedade.

#### **c) *Impairment***

A Companhia avalia, em base prospectiva, as perdas esperadas de crédito, associadas aos títulos de dívida registrados ao custo amortizado e ao valor justo, por meio do resultado. A metodologia de *impairment* aplicada depende de ter havido, ou não, um aumento significativo no risco de crédito.

### **3.3. Passivos financeiros**

**a) Reconhecimento e mensuração:**

Os passivos financeiros da Companhia, que são inicialmente reconhecidos a valor justo, incluem contas a pagar a fornecedores e outras contas a pagar, empréstimos e financiamentos. Empréstimos e financiamentos e contas a pagar são acrescidos do custo da transação diretamente relacionado.

**b) Mensuração subsequente:**

Após o reconhecimento inicial, empréstimos e financiamentos, fornecedores e contas a pagar são mensurados subsequentemente pelo custo amortizado, utilizando o método da taxa de juros efetivos.

**c) Desreconhecimento de passivos financeiros:**

Um passivo financeiro é baixado quando a obrigação for revogada, cancelada ou expirar. Quando um passivo financeiro existente for substituído por outro do mesmo mutuante com termos substancialmente diferentes, ou os termos de um passivo existente forem significativamente alterados, essa substituição ou alteração é tratada como baixa do passivo original e reconhecimento de um novo passivo, sendo a diferença nos correspondentes valores contábeis reconhecida na demonstração do resultado.

**3.4. Contas a receber**

As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber de clientes pela venda de mercadorias, no decurso normal das atividades da Companhia.

Se o prazo de recebimento é equivalente há um ano ou menos, as contas a receber são classificadas no ativo circulante. Caso contrário, são apresentadas no ativo não circulante.

As contas a receber de clientes são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa efetiva de juros, menos as perdas estimadas das contas a receber (*impairment*). Na prática, são normalmente reconhecidas ao valor faturado, ajustado pela provisão para *impairment*, se necessária.

**3.5. Estoques**

Os estoques são mensurados pelo menor valor entre o custo e o valor realizável líquido. O custo dos estoques é baseado no preço de aquisição acrescido de outros custos incorridos para trazê-los às suas localizações e condições existentes. O valor realizável líquido é o preço estimado de

venda no curso normal dos negócios, deduzido dos custos estimados de conclusão e despesas de vendas.

### **3.6. Investimentos societários**

Os investimentos societários são avaliados pelo método de equivalência patrimonial, reconhecida no resultado do exercício. Os dividendos recebidos reduzem o saldo do investimento.

### **3.7. Propriedades para investimento**

As propriedades para investimentos são inicialmente reconhecidas pelo custo e subsequentemente ao valor justo, e quaisquer alterações no valor justo são reconhecidas no resultado.

### **3.8. Fornecedores e outras contas a pagar**

As contas a pagar aos fornecedores e as outras contas a pagar são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes, se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante.

Elas são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa efetiva de juros. Na prática, são normalmente reconhecidas ao valor da fatura correspondente.

### **3.9. Reconhecimento da receita**

#### **(a) Receita de venda e aluguel**

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela venda ou aluguel de bens no curso normal das atividades da Companhia. A receita é apresentada líquida dos impostos, das devoluções, dos abatimentos e dos descontos.

A Companhia reconhece a receita quando o seu valor pode ser mensurado com segurança, é provável que benefícios econômicos futuros fluam para a entidade e quando critérios específicos tiverem sido atendidos, conforme descrição a seguir. A Companhia baseia suas estimativas em resultados históricos, levando em consideração o tipo de cliente, o tipo de transação e as especificações de cada venda.

**(b) Receita financeira**

A receita financeira é reconhecida conforme o prazo decorrido pelo regime de competência, usando o método da taxa efetiva de juros.

A receita de juros de ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado é incluída nos ganhos/(perdas) líquidos de valor justo com esses ativos. A receita de juros de ativos financeiros ao custo amortizado é calculada utilizando o método da taxa de juros efetiva reconhecida na demonstração do resultado como parte da receita financeira de juros.

A receita financeira é calculada por meio da aplicação da taxa de juros efetiva ao valor contábil bruto de um ativo financeiro, exceto para ativos financeiros que, posteriormente, estejam sujeitos à perda de crédito. No caso de ativos financeiros sujeitos à perda de crédito, a taxa de juros efetiva é aplicada ao valor contábil líquido do ativo financeiro (após a dedução da provisão para perdas).

**3.10. Resultado financeiro**

As receitas financeiras compreendem, basicamente, a receita de rendimentos sobre aplicações financeiras.

As despesas financeiras abrangem despesas com juros sobre empréstimos, descontos concedidos, impostos e taxas bancárias, e resultado de variação cambial.

**3.11. Imposto de Renda e Contribuição Social**

Os impostos sobre a renda são reconhecidos na demonstração do resultado, exceto na proporção em que estiverem relacionados com itens reconhecidos diretamente no patrimônio líquido. Nesse caso, o imposto também é reconhecido no patrimônio líquido.

O encargo de imposto de renda e contribuição social corrente é calculado com base nas leis tributárias promulgadas, ou substancialmente promulgadas, na data do balanço.

A administração avalia, periodicamente, as posições assumidas pela Companhia nas declarações de impostos de renda com relação às situações em que a regulamentação fiscal aplicável dá margem a interpretações; e estabelece provisões, quando apropriado, com base nos valores estimados de pagamento às autoridades fiscais.

#### 4. Instrumentos financeiros

##### a) Identificação e valorização dos instrumentos financeiros

A Companhia opera com diversos instrumentos financeiros, com destaque para disponibilidades, incluindo aplicações financeiras, valores a receber de clientes, contas a pagar a fornecedores e empréstimos e financiamentos. Os instrumentos financeiros operados pela Companhia são classificados como ao custo amortizado ou ao valor justo por meio do resultado.

#### 5. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Caixa e Bancos	6.685,69	996,15
Aplicações financeiras	948.563,24	3.473.738,55
<b>Total</b>	<b><u>955.248,93</u></b>	<b><u>3.474.734,70</u></b>

As aplicações financeiras em renda fixa referem-se principalmente a CDB - Certificados de Depósitos Bancários pós-fixados, remunerados à taxa média de 100% do Certificado de Depósito Interbancário (CDI) e estão destinados à negociação imediata. Por essa razão foram consideradas como equivalentes de caixa nas demonstrações dos fluxos de caixa.

#### 6. Estoques para Venda

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Terrenos	4.819.820,58	4.819.820,58
<b>Total</b>	<b><u>4.819.820,58</u></b>	<b><u>4.819.820,58</u></b>

#### 7. Propriedades para investimento

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Terrenos	3.178.710,86	3.183.408,86
Imóveis	9.436.155,56	9.001.457,56
Depreciação acumulada	(1.211.207,32)	(303.445,91)
<b>Total</b>	<b><u>11.403.659,10</u></b>	<b><u>11.881.420,51</u></b>

#### 8. Investimentos

Composição dos investimentos	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
------------------------------	-------------------	-------------------

Rochedo Construtora e Incorporadora S/A	14.416.016,92	11.915.502,76
Joli Aquicultura Ltda.	12.550.404,08	10.374.947,67
<b>Total</b>	<b>26.966.421,00</b>	<b>22.290.450,43</b>

## 9. Imobilizado

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Móveis e utensílios	4.176,92	1.377,00
Computadores e periféricos	32.187,57	
Depreciação acumulada	(2.283,54)	
<b>Total</b>	<b>34.080,95</b>	<b>1.377,00</b>

## 10. Fornecedores

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Fornecedores	3.899,92	2.255,44
<b>Total</b>	<b>3.899,92</b>	<b>2.255,44</b>

Os valores acima referem-se a aquisições de insumos e serviços contratados utilizados na atividade da Companhia. O prazo médio de pagamento é de 60 a 90 dias.

## 11. Obrigações tributárias

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Imposto de renda	5.747,29	12.383,01
Contribuição social	9.143,85	6.622,46
PIS/Cofins	2.398,05	2.389,80
ISS	54,00	
<b>Total</b>	<b>17.343,19</b>	<b>21.395,27</b>

## 12. Patrimônio líquido

### a. Capital social

O capital subscrito e integralizado é formado por 32.907.730 ações no valor unitário de R\$ 1,00 (um real), sendo 16.453.866 ações ordinárias e 16.453.864 ações preferenciais.

### b. Reservas de lucros

#### Reserva legal

É constituída à razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício, nos

termos do art. 193 da Lei nº 6.404/76, até o limite de 20% do capital social.

### **Reserva de lucros**

É constituída a partir da parcela remanescente do lucro, ou seja, lucro líquido do exercício menos reserva legal. Sua finalidade é o fortalecimento do capital de giro da Companhia e o reinvestimento de recursos gerados internamente. Essa reserva poderá, por deliberação da Assembleia Geral, ser capitalizada ou ser distribuída sob a forma de dividendos aos acionistas.

### **c. Dividendos**

O Estatuto Social da Companhia determina a distribuição de um dividendo mínimo obrigatório de 25% do resultado do período, ajustado na forma da lei. Em 2021, foram propostos dividendos da ordem de R\$ 2.303.541,00 (R\$ 640.000,00 em 2020).

Fortaleza(CE), 31 de dezembro de 2021

---

**José Quintão de Oliveira**  
Presidente

---

**Johney Dantas Leite**  
Contador CRC CE 15715/O-2