

1. Contexto Operacional

A Companhia Industrial de Óleos do Nordeste - CIONE, sociedade anônima de capital fechado, sediada na Rua Professor Leite Gondim, 190 – Padre Andrade, iniciou suas atividades em 12/04/1970, e tem por objetivo social a atividade preponderante de moagem e fabricação de produtos de origem vegetal.

2. Base de preparação e principais práticas contábeis

As demonstrações financeiras individuais da Empresa foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com observância às disposições contidas na legislação societária brasileira e nos pronunciamentos, orientações e interpretações técnicas emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC). Esses pronunciamentos visam à convergência das Normas Brasileiras de Contabilidade às Normas Internacionais de Contabilidade (ou conforme a NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas).

2.1. Declaração de conformidade e base de preparação

As principais práticas contábeis adotadas pela Empresa nessas demonstrações financeiras estão descritas a seguir. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados, salvo quando indicado de outra forma.

2.2. Caixa e equivalentes de caixa

O caixa e equivalentes de caixa incluem depósitos bancários à vista e aplicações financeiras de liquidez imediata, os quais são registrados pelos valores de custo, acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do balanço, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização.

2.3. Contas a receber de clientes e provisão para perdas sobre créditos

As contas a receber de clientes são inicialmente reconhecidas pelo valor da transação e subsequentemente mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa de juros efetiva menos a provisão para créditos de liquidação duvidosa. Uma provisão para créditos de liquidação duvidosa é constituída quando existe uma evidência objetiva de que a Empresa não receberá todos os valores devidos de acordo com as condições originais das contas a receber. A provisão para perdas sobre créditos não foi constituída tendo em vista que a Administração da entidade julgou como pouco provável a ocorrência de inadimplências no presente exercício.

2.4. Estoques

Os estoques são demonstrados ao custo ou ao valor líquido de realização, dos dois, o menor. O custo é determinado pelo método de avaliação de estoque “custo médio ponderado” e o valor líquido de realização corresponde ao preço de venda estimado menos custos para concluir e vender. O custo dos produtos acabados e dos produtos em elaboração compreende matérias-primas, mão de obra direta, embalagens, outros custos diretos e os respectivos gastos indiretos de produção (com base na capacidade operacional normal). Os estoques são avaliados quanto ao seu valor recuperável nas datas de balanço. Em caso de perda por desvalorização, esta é imediatamente reconhecida no resultado.

2.5. Créditos Diferidos IR/CSLL

O imposto de renda e a contribuição social correntes são calculados com base no lucro real tributável, às alíquotas estabelecidas respectivamente, nos termos da legislação fiscal vigente. O imposto de renda e a contribuição social diferidos são reconhecidos sobre as diferenças temporárias e sobre os prejuízos fiscais e base negativa da contribuição social e apresentados no não circulante conforme sua natureza e expectativa de realização. O valor contábil do imposto de renda e da contribuição social diferidos ativos é avaliado anualmente e uma provisão para desvalorização é estabelecida quando o valor contábil não pode ser recuperado com o lucro tributável, presente ou futuro (ou por outras formas de realização legal, tipo REFIS).

2.6. Ativos e passivos circulantes e não circulantes

Um ativo é reconhecido no balanço quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Empresa e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço quando a Empresa possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo no futuro. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido. Estão demonstrados por seus valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes rendimentos, encargos e atualizações monetárias incorridas até a data do balanço e, no caso dos ativos, retificados por provisão para perdas quando necessário.

2.7. Reconhecimento de receitas

A receita de venda é reconhecida quando os produtos são entregues e a propriedade é transferida. A receita é mensurada pelo valor justo a contrapartida recebida ou a receber, líquida de descontos, abatimentos, devoluções e impostos incidentes. Geralmente as receitas são reconhecidas no resultado pelo montante equivalente ao valor das notas fiscais emitidas. A receita financeira é reconhecida com base no método da taxa de juros efetiva. As demais receitas são sempre reconhecidas pelo regime de competência. Uma receita não é reconhecida se há uma incerteza significativa quanto à sua realização

2.8. Investimentos

Os investimentos em controladas e coligadas com participação no capital votante superior a 20% ou com influência significativa são avaliados por equivalência patrimonial. Nesse método, a participação proporcional da Empresa nos lucros ou prejuízos de sua investida é reconhecida no resultado operacional. Os demais investimentos são avaliados pelo custo de aquisição, deduzido de provisão para perda, quando aplicável.

2.9. Imobilizado

Os itens do imobilizado são avaliados pelo custo histórico de aquisição, menos a depreciação acumulada e quaisquer perdas não recuperáveis (ou ajustado ao valor justo ou custo atribuído - *deemed cost* - para os bens das contas de terrenos, instalações, máquinas e equipamentos e veículos, com base em laudo de peritos independentes). O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis necessários para que o item específico tenha o uso pretendido.

2.10. Outros ativos e passivos circulantes e não circulantes

Um ativo é reconhecido no balanço quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Empresa e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço quando a Empresa possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico

seja requerido para liquidá-lo no futuro. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido. Estão demonstrados por seus valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes rendimentos, encargos e atualizações monetárias incorridas até a data do balanço e, no caso dos ativos, retificados por provisão para perdas quando necessário.

2.11. Fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são inicialmente reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa de juros efetiva.

2.12. Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos e financiamentos são inicialmente reconhecidos pelo valor da transação (ou seja, pelo valor recebido do banco, incluindo os custos de transação) e subsequentemente demonstrados pelo custo amortizado. As despesas com juros são reconhecidas com base no método de taxa de juros efetiva ao longo do prazo do empréstimo ou financiamento de tal forma que na data do vencimento o saldo contábil corresponde ao valor devido. Os juros são incluídos em despesas financeiras. Os empréstimos e financiamentos são classificados como passivo circulante, a menos que a Empresa tenha um direito incondicional de diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após a data do balanço.

2.13. Obrigações sociais, previdenciárias e tributárias

Registradas de acordo com a competência dos fatos geradores de cada tributo e contribuição, e calculadas com base nas alíquotas correspondentes em conformidade com o que determina a legislação pertinente.

2.14. Contingências

A empresa é parte envolvida em ações trabalhistas, tributárias e cíveis, e está discutindo estas questões tanto na esfera administrativa quanto na judicial, cujo diagnóstico de perda foi classificada como "Provável e Possível". Os processos julgados como perda prováveis e possíveis estão descritos na nota 19.

2.15. Apuração do resultado: O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência de exercícios.

3. Caixa e Equivalentes de Caixa

Composição	2021	2020
Caixa	8.160	16.627
Bancos Contas Movimento	2.830.327	750.276
Aplicações Financeiras	364.296	715.510
Valores em Trânsito	2.542.792	245.033
Total	5.745.575	1.727.446

A Entidade mantém contas nos principais bancos como Banco do Brasil, Caixa Econômica, Itaú, Banco do Nordeste, Bradesco e Santander.

Os valores em trânsito são referentes aos créditos em contas bancárias dos recebimentos das invoices para posterior fechamento de câmbio.

4. Contas a Receber de Clientes

Composição	2021	2020
Amendoceres Com. E Importação	38.386	-
Pop House Com. de Prod. Alim	16.254	-
Isoplast Industria e Comercio	33.019	19.985
RMoura Comercio de Cereias	66.362	-
Resibras – CIA Port. de Resinas	371.670	-
Outros Clientes	137.046	263.804
Descontos de Títulos	-	(250.000)
Total	662.737	33.790

A conta clientes registra as movimentações dos valores a receber de terceiros, referentes as vendas no comércio nacional e exterior pela companhia com prazo médio de recebimento de até 15 dias. Com relação aos Descontos de Títulos em 2020, foram duplicatas descontadas liquidadas em 2021.

5. Estoques

Composição	2021	2020
Matérias Primas	4.728.370	-
Outros Materiais	290.511	159.076
Produtos em Elaboração	2.805.047	-
Produtos Elaborados	4.058.588	364
Estoque Agrícola/Pecuária	2.153.073	2.153.074
Almoxarifado	520.117	240.026
Total	14.555.706	2.552.540

Os estoques correspondem aos produtos de insumo, matérias secundários e embalagens utilizados na produção, produtos em elaboração são os que estão em processo de transformação e os elaborados são as amêndoas já processadas disponíveis para a venda. Os estoques de almoxarifado são os de uso e consumo.

6. Adiantamentos a Fornecedores

Composição	2021	2020
Francisco Heliano de Lourenço	-	48.308
José Odécio de Souza	-	81.750
José Torres Maia	-	367.158
Lana Michelle Soares da Silva	-	337.286
Luiz Gomes Braga	-	62.459
Marlene Muniz Rodrigues	-	66.472
Majoplan Construtora	200.000	-
Miguel Lima	-	99.796
Monarci Satiro de Souza Filho	-	384.414
Raimundo Jose de Brito	-	91.081
Rubens Torres Martins	-	77.828
Zacarias Junior A. Silveira	20.717	20.717
Outros Adiantamentos	100.993	1.082.201
Total	321.710	2.719.470

Os adiantamentos são referentes a pagamentos adiantados da compra de matéria prima.

7. Impostos a Recuperar

Composição	2021	2020
IPi a Recuperar	102.471	131.264
ICMS a Recuperar	-	126.598
IR Fonte a Compensar	688.684	688.684
IRPJ a Compensar	780.204	780.204
CSLL a Compensar	24.512	24.512
COFINS a Compensar	2.455.840	2.338.570
COFINS Créditos Presumidos	7.557.530	6.927.818
(-) COFINS Compensado	(2.657.519)	(2.657.519)
PIS a Compensar	762.884	735.506
(-) PIS Compensado	(554.333)	(554.333)
PIS Créditos Presumidos	1.667.176	1.512.101
Reintegra	15.241	(93.373)
Pert Saldo a Recuperar	79.934	79.934
Total	10.922.624	10.039.966

Valores referentes a créditos tributários indicados nos quais a entidade pode recuperar. O PIS e COFINS Créditos Presumidos referem-se a valores dos créditos das castanhas adquiridas no mesmo período de apuração, de pessoa física ou jurídica residente ou domiciliada no País conforme Art. 8º da Lei 10.925/2004, § 2º, esses créditos só podem ser compensados na própria apuração mensal do PIS e COFINS. Já os créditos de PIS e COFINS a recuperar são decorrentes de créditos sobre determinados bens, insumos, custos e despesas no sistema da não cumulatividade.

8. Partes Relacionadas

Composição	2021	2020
Cia Cearense Agro Industrial do Caju – CICAJU	-	475.274
Borborema Empreendimentos Agrícolas – BOREASA	-	4.719.952
Jaime Tomaz de Aquino	112.252	6.251.962
CAEMA Cia Alvorada de Empreendimentos	-	3.582.297
Fundação Maria Ailame e Jaime Aquino	88.820	88.226
Total	201.072	15.117.711

Conforme descrito na nota explicativa nº 11, a Companhia passou por um processo de reestruturação societária em que os empréstimos de mútuo entre as empresas controladas pela Companhia CIONE foram liquidados em um encontro de contas.

9. Depósitos Judiciais e Administrativos

Composição	2021	2020
Justiça Federal CE (Funrural)	13.317.439	13.714.144
Caixa Econômica	28.373	28.373
Depósito Judicial	13.092	1.180
Total	13.358.904	13.743.697

Depósito judicial decorrente de recebimento de valor do Funrural pagos em juízo conforme processo nº 0804096-32.2019.4.05.8100. O saldo contábil será regularizado no exercício de 2022.

10. Créditos Diferidos IRPJ/CSLL

Composição	2021	2020
CSLL	1.292.494	1.473.854
IRPJ	3.590.262	4.094.040
Total	4.882.756	5.567.894

Os créditos diferidos foram constituídos com base em prejuízos fiscais de Imposto de Renda e base negativa de CSLL de períodos anteriores até o encerramento do exercício de 2020. No fechamento do exercício de 2021, a Administração optou pela não constituição dos créditos decorrentes do prejuízo do exercício, tendo em vista, que não há uma expectativa certa de geração de lucros futuros.

11. Investimentos

Os investimentos em controladas com participação no capital votante superior a 50% ou com influência significativa estão avaliados por equivalência patrimonial. Nesse método, a participação proporcional da Empresa nos lucros ou prejuízos de sua investida é reconhecida no resultado operacional. Os demais investimentos estão avaliados pelo custo de aquisição, deduzido de provisão para perda, quando aplicável.

Composição dos Investimentos	Participação	2021	2020
Borborema Empreendimentos Agrícolas	99,92%	-	16.029.711
CIA Alvorada de Empreendimentos Agrícolas	95,00%	-	4.147.405
CIA Cearense Agro Industrial do Caju	98,00%	-	21.976.938
Participações de Incentivos Fiscais		-	12.869
Participações Outras Empresas		-	214.777
Total		-	42.381.700

Em junho de 2021, a Companhia Industrial de Óleos do Nordeste – CIONE passou por um processo de reestruturação societária por disposições testamentárias e com a homologação da partilha do inventário do Espólio de Jaime Tomaz de Aquino, as ações ordinárias e preferenciais da Companhia CIONE foram transferidas para à herdeira Fundação Maria Ailame e Jaime Aquino e para o Espólio de Maria Ailame Carneiro de Aquino. Ocorre que a CIONE é detentora de ações do capital social das seguintes sociedades anônimas: Borborema Empreendimentos Agrícolas S/A – Boreasa, CNPJ: 06.633.291/0001-31, Companhia Alvorada de Empreendimentos Agrícolas – CAEMA, CNPJ: 06.633.671/0001-76, e Companhia Cearense Agro Industrial do Caju – CICAJU, CNPJ: 07.360.506/0001-50. O cumprimento do testamento deixado pelo inventariado, ao destinar a integralidade de suas ações na CIONE para a Fundação Maria Ailame e Jaime Aquino, não inclui as participações acionárias da CIONE em outras empresas. Dessa forma, os herdeiros reconhecem que as ações detidas pela CIONE nas ditas empresas foram transferidas para o Espólio de Maria Ailame Carneiro de Aquino.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
(Valores expressos em reais – R\$)

No fechamento do exercício de 2021, as demais participações em empresas não controladas o que inclui também as oriundas de incentivos fiscais, foram baixadas contabilmente como perda por não haver mais perspectivas de retorno sobre esses investimentos.

12. Imobilizado

Composição	2021	2020
Edificações	12.855.086	12.855.086
Edificações Adquiridas de Terceiros	121.998	1.071.998
Equipamentos de Informática	65.004	65.004
Formação de Cultura	9.783.440	9.843.394
Instalações	3.778.827	3.772.048
Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	16.817.748	16.770.565
Marcas e Patentes	39.869	39.869
Móveis e Utensílios	2.239.424	2.236.683
Obras Preliminares e Complementares	479.560	479.560
Terrenos	1.131.180	1.131.180
Veículos	2.966.176	3.542.176
(-) Depreciação Acumulada	(20.775.337)	(19.354.661)
Total	29.502.975	32.452.902

São bens possuídos pela empresa, demonstrados pelo valor atualizado, levando-se em consideração as depreciações ocorridas pelo tempo de uso. A depreciação é calculada pelo método linear, com base em taxas que levam em consideração a vida útil econômica dos bens. As taxas de depreciação aplicadas no exercício estão descritas a seguir:

Composição	Taxa de Depreciação
Edificações	4% aa
Edificações Adquiridas de Terceiros	4% aa
Equipamentos de Informática	20% aa
Instalações	10% aa
Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	10% aa
Móveis e Utensílios	10% aa
Obras Preliminares e Complementares	4% aa
Veículos	20% aa

13. Fornecedores

Composição	2021	2020
Antonio Sousa Oliveira	-	206.304
Bartolomeu Mendes	-	187.232
Clevison Barbosa Coelho	-	124.320
Delvikes Guimarães Arteiro	-	133.504
Felizardo Ferreira Fonteles	1.200.770	-
Francisco Cassio Sousa	-	136.832
Francisco Fabio Oliveira Santos	-	137.760
Francisco Ferreira do Nascimento	-	132.288
Francisco Geroncio Martins	6.078.275	-
Francisco Jose de Sousa	-	134.688

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
(Valores expressos em reais – R\$)

Composição	2021	2020
Francisco Lisley Ribeiro Araujo	-	129.952
Francisco Marcio de Andrade Lima de Oliveira	-	63.392
Francisco Rodrigues de Castro	-	140.768
Francisco Teixeira Custodio	-	142.208
Francisco Xavier Braga	-	135.040
José Barreto Cordeiro	-	132.512
José Moreira Alves	-	133.312
Josivaldo Silva de Brito	-	136.160
Luis Lopes de Lima	54.515	137.952
Manoel Sandro Souza	754.436	-
Marcia Gleissan Lopes Silva	-	132.992
Paulo Ney Sampaio Rocha	-	139.104
Paulo Roberto de Freitas	-	199.680
Pedro Morão Mendes	-	132.064
Raimundo Nonato da Penha	-	132.607
Renato de Sousa Pinto	-	129.344
Ricardo Pereira da Silva	-	136.793
Stenio Sampaio Rocha	-	133.280
Ubiratan Gonçalves de Albuquerque	-	133.953
Demais Fornecedores	430.268	582.946
Total	8.518.263	4.196.987

Saldo decorrente das obrigações com os fornecedores de matéria-prima e embalagens usado no processo industrial e os outros fornecedores representam outros insumos e serviços utilizados na Companhia.

14. Empréstimos e Financiamentos

Composição Circulante	2021	2020
FNE – Banco do Nordeste	2.076.556	24.736.313
BB – Giro Corporate	1.285.714	1.394.824
Itaú – Capital de Giro	2.041.753	4.317.341
Banco do Brasil – ACC	-	2.634.470
Outros	7.606	-
Total	5.411.629	33.082.948
Composição Não Circulante	2021	2020
Banco do Nordeste	16.638.556	3.594.365
BB – Giro Corporate	4.714.286	459.375
Total	21.352.842	4.053.740
Circulante e Não Circulante	2021	2020
Total	26.764.471	37.136.688

Estão compostos acima a relação de recursos adquiridos em instituições financeiras com o intuito de financiar e de manutenção das operações da entidade. Referem-se a Empréstimos decorrentes de exercícios anteriores e renegociados em 2021.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
(Valores expressos em reais – R\$)

- Banco do Brasil renegociado em 48 parcelas com encargos adicionais a taxa efetiva de 0,420% a.m com término em 28/08/2025.
- Banco Itaú renegociado em 24 parcelas com encargos adicionais a taxa efetiva de 0,70% a.m com término em 24/10/2022.
- Banco do Nordeste renegociado em 54 parcelas com taxa de juros anual de 18,24% com término em 28/12/2026.

15. Obrigações Fiscais e Trabalhistas

Composição	2021	2020
Senai a Recolher	185.221	178.763
Sesi a Recolher	210.073	223.112
FGTS a Recolher	60.968	70.700
Provisão p/ IR	1.394.182	286.440
IRRF a Recolher	65.066	542.637
IPTU	-	612.095
Provisão de Férias	536.752	1.360.033
CSLL a Pagar	554.763	138.011
INSS a Recolher	211.474	1.471.724
Outras Obrigações	118.922	247.334
Total	3.337.421	5.130.849

As provisões para o Imposto de Renda Pessoa Jurídica e para a Contribuição Social sobre o Lucro Líquido são calculadas de acordo com a legislação específica. Houve um aumento na provisão de IRPJ e CSLL por conta da venda de imóvel em 04/2021. A variação na redução das provisões trabalhistas e no INSS se deu por conta da redução significativa do quadro de funcionários. As provisões para férias, 13º salário e encargos (FGTS e INSS) são efetuadas proporcionalmente ao período de aquisição, com valores contabilizados até 31/12/2021.

16. Dividendos a Pagar

Composição	2021	2020
Ano 2015	-	505.295
Ano 2013	-	175.038
Ano 2016	228.705	228.705
Ano 2017	124.638	127.638
Total	353.343	1.033.676

17. Impostos e Contribuições Parcelados

Composição Circulante	2021	2020
INSS	48.864	24.590
IRRF	46.286	-
FGTS	64.351	1.401
Parcelamento DEBCAD	155.569	-
IPTU	77.611	-
Outros Parcelamentos	50.049	27.811
Total	442.730	53.802

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
(Valores expressos em reais – R\$)

Composição Não Circulante	2021	2020
INSS	1.620.902	733.879
IRRF	373.631	-
FGTS	81.842	196.452
Parcelamento DEBCAD	531.529	-
IPTU	437.332	-
Demais Parcelamentos	198.196	98.863
Total	3.243.432	1.029.194
Circulante e Não Circulante	2021	2020
Total	3.686.162	1.082.996

Refere-se ao grupo de impostos em modalidade especial refletido em parcelamentos tributários, onde a entidade tem prazos e encargos diferenciados de suas obrigações fiscais mensais.

18. Partes Relacionadas

Composição	2021	2020
Cia Cearense Agro Industrial do Caju – CICAJU	4.381.834	-
Fundação Maria Ailame e Jaime Aquino	3.000.000	-
Maria Ailame Carneiro de Aquino	-	153.382
Total	7.381.834	153.382

As transações referem-se a empréstimos recebidos com a finalidade de compra de castanha.

19. Provisões para contingências

Composição	2021	2020
Processo 0001670-24.2017.5.07.0013	631.389	-
Total	631.389	-

Processo trabalhista e o mesmo classificado como “provável” e registrada a provisão para atendimento da norma contábil NBC TG 25. Os demais processos considerados como possíveis estão descritos a seguir:

Composição	2021	2020
Processo 0000765-68.2021.5.07.0016	681.913	- (a)
Processo 5009191-23.2019.8.24.0018	351.394	- (b)
Total	1.033.307	-

- (a) Trata-se de reclamação trabalhista classificada como “possível” interposta por Sra Maria Aurinete do Vale Pinto, reclamando indenização decorrente de doença ocupacional.
- (b) Trata-se de uma ação de cobrança classificada como “possível” interposta por AUDITOR – CONSULTORES ASSOCIADOS S/S LTDA em face de CIONE, na qual se busca o pagamento de honorários relativos a serviços tributários prestados, em trâmite atualmente no Tribunal de Justiça de Santa Catarina, haja vista interposição de recurso.

20. Patrimônio Líquido

O capital social está representado por 66.099.149 ações, sendo 30.833.032 ordinárias e 35.266.117 preferenciais. As ações preferenciais não têm direito a voto, sendo-lhes asseguradas as seguintes vantagens: a) Prioridade na distribuição de dividendos fixos não cumulativos de 6% ao ano; b) prioridade no reembolso de capital, sem prêmio; c) participação sem restrição, no aumento de capital decorrente de correção monetária.

A composição do capital social subscrito e integralizado é de acordo como segue:

Ações	Quantidade	R\$
Ordinárias	30.833.032	17.725.723
Preferenciais	35.266.117	20.274.277
Total	66.099.149	38.000.000

Segue o valor patrimonial unitário das ações ordinárias e preferenciais:

Período	Patrimônio Líquido	R\$
2020	78.477.117	1,187
2021	29.763.371	0,450

21. Receita Operacional Líquida

Composição	2021	2020
Amêndoas Castanha Caju	35.255.870	6.999.760
Líquido Casca Castanha Caju	3.013.559	2.930.905
Casca Castanha Caju	692.454	861.806
Amêndoa Deteriorada (Ração)	180.151	24.537
Outras Vendas	41.837	1.366.163
Industrialização por encomenda	1.231.307	12.136.119
(-) Deduções da Receita		
ICMS	(863.877)	(562.516)
PIS	(57.610)	(58.809)
COFINS	(265.354)	(270.880)
Devoluções de Vendas	(386.544)	-
Descontos Concedidos	(2.778)	(40.009)
Total	38.839.015	23.387.076

As receitas são decorrentes das vendas no mercado interno e com uma alavancagem maior nas vendas ao mercado externo. Em 03/2021 a companhia retornou o ciclo de produção própria, finalizando assim os serviços de industrialização por encomenda.

22. Custos das Vendas

Composição	2021	2020
Amêndoa Castanha Caju	32.681.747	9.006.209
Custo de Serviços	2.573.742	8.419.591
Total	35.255.489	17.425.799

Os principais custos diretos e indiretos estão concentrados na produção da “Amêndoa Castanha de Caju” e nos custos de serviços para beneficiamento de castanha e industrialização de produtos de terceiros para a Usibrás em 2020.

23. Despesas Administrativas

Composição	2021	2020
Conservação e Manutenção de Veículos	61.100	126.924
Honorários de Diretoria e Conselheiros	1.000.110	1.139.882
Salários	1.415.724	2.034.372
Honorários de Terceiros	1.311.943	874.424
Serviços de Informática	72.162	153.938
Serviços de Assessoria	105.657	-
Serviços Prestados PJ	400.000	-
Demais Despesas Administrativas	3.007.123	1.667.118
Total	7.373.819	5.996.658

24. Despesas Comerciais

Composição	2021	2020
Fretes, Carretos e Despachos	1.153.228	184.072
Comissões e Corretagens	964.325	193.196
Contribuições para INSS	273.982	467.204
Outras Despesas com Compras	51.965	1.434
Outras Despesas de Vendas	21.794	9.898
Total	2.459.294	855.804

25. Despesas Tributárias

Composição	2021	2020
Imposto Predial - IPTU	380.771	294.448
Impostos e Taxas	145.726	67.257
IRPJ	1.655.261	-
CSLL	604.534	-
Outras Despesas Tributárias	20.207	183.618
Total	2.806.499	545.323

A despesas de IRPJ e CSLL referem-se à obrigação tributária registrada no mês de 04/21 referente a estimativa a ser recolhida. Posteriormente após o recolhimento, o valor da despesa será revertido e registrado como crédito para apuração do saldo negativo de IRPJ e CSLL de 2021 no exercício seguinte.

26. Outras Despesas e Receitas Operacionais

Composição das Despesas	2021	2020
Perdas de Investimentos	27.835.111	-
Capacidade Ociosa	-	532.768
Outras Despesas	3.819.917	385
Total	31.655.028	533.153

O registro da perda do investimento se deu devido a reestruturação societária conforme nota explicativa 11. Com relação a capacidade ociosa refere-se a Custo no período de suspensão de contrato de trabalho compt. 10 e 11/2020. Na conta Outras Despesas, trata-se de baixas de adiantamento a fornecedores sem perspectiva de realização.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
(Valores expressos em reais – R\$)

Composição das Receitas	2021	2020
Recuperação de Despesas	6.710	2
Rendas de Aluguéis	830.519	1.059.545
Outras Receitas	699.813	22.606
Crédito Previdenciário INSS	680.308	-
Venda de Ativo Imobilizado	905.900	173.000,00
Venda de Imóveis	12.116.575	-
(-) Custo do Imobilizado	(1.563.900)	(75.000,00)
Total	13.675.925	1.180.153

Na conta Venda de Imóveis foi registrada a venda de Prédio Comercial situado nesta Capital conforme contrato de compra e venda pelo preço certo de R\$ 11.000.000,00 (onze milhões de reais) de matrícula nº 77.146 do Cartório e Registro de Imóveis da 2ª Zona de Fortaleza/CE.

27. Resultado de Equivalência Patrimonial

Composição	2021	2020
(+) Equivalência Positiva	3.260.872	107.944
(-) Equivalência Negativa	(658.249)	(1.145.112)
Total	2.602.623	(1.037.168)

Refere-se os ganhos e as perdas em decorrência do cálculo da equivalência patrimonial nas empresas controladas.

28. Resultado Financeiro Líquido

Composição	2021	2020
Juros Ativos	764	763
Descontos Obtidos	4.898	42.590
Rendimentos de Aplicação	73.591	4.356
Variação Cambial	547.000	370.359
Reintegra	15.241	-
Outras Receitas Financeiras	635	3.501
Receitas Financeiras	642.129	421.569
Composição	2021	2020
Juros de Financiamento	(6.753.489)	(7.356.153)
Despesas Bancárias	(275.677)	(74.062)
IOF	(14.865)	(68.391)
Variação Cambial	(468.796)	(890.663)
Juros de Mora	(482.941)	(808.829)
Despesas Financeiras	(7.995.768)	(9.198.098)
Total	(7.353.639)	(8.776.529)

29. Eventos Subsequentes

A Administração da Companhia autorizou a conclusão das presentes demonstrações contábeis em 5 de maio de 2022, para as quais não houve eventos subsequentes relevantes ocorridos até esta data, que pudessem ter efeito sobre estas demonstrações contábeis.

Fortaleza - Ceará, 31 de dezembro de 2021

José Carlos Santos Rocha
CPF: 010.189.223-34
Diretor Presidente

Wanessa Carneiro Rodrigues
CRC-Ce - 026251/O-0
Contadora