

ÓLEOS FINOS DE BALSAS S/A. - OLFIBA
CNPJ Nº 24.152.209/0001-39
EMPRESA BENEFICIÁRIA DOS INCENTIVOS FISCAIS DO NORDESTE - FINOR
NIRE: 21300009574

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.

Balsas (MA), 31 de dezembro de 2021. A diretoria.

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO

ATIVO		2021	2020
	Nota		
CIRCULANTE		233.582	331.993
Disponível	<u>4</u>	2.532	2.532
Outros créditos	<u>5</u>	231.050	329.461
NÃO CIRCULANTE		1.513.141	1.957.811
Realizável a longo prazo	<u>6</u>	352.632	478.911
Imobilizado	<u>7</u>	1.160.509	1.478.900
TOTAL DO ATIVO		1.746.723	2.289.804

PASSIVO		2021	2020
	Nota		
CIRCULANTE		145.469	159.733
Obrigações fiscais e sociais	<u>8</u>	44.314	67.988
Obrigações trabalhistas	<u>9</u>	101.155	91.745
NÃO CIRCULANTE		47.036.365	55.051.784
Empréstimos e Financiamentos	<u>10</u>	288.909	8.304.328
Obrigações Fiscais e Sociais	<u>11</u>	82.317	82.317
Debêntures	<u>12</u>	46.665.139	46.665.139
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		(45.435.111)	(52.921.713)
Capital social	<u>13</u>	10.280.106	10.280.106
Prejuízos acumulados		(55.715.217)	(63.201.819)
TOTAL DO PASSIVO		1.746.723	2.289.804

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31 DE DEZEMBRO

		2021	2020
(-) Despesas administrativas	<u>14</u>	(663.605)	(304.859)
(-) Outras Despesas	<u>15</u>	(57.875)	
Resultado Antes do Resultado Financeiro		(721.480)	(304.859)
(-) Receitas Financeiras	<u>17</u>	42.436	35.900
(-) Despesas Financeiras	<u>17</u>	(229.891)	(845.794)
Resultado Líquido das Operações Continuadas		(908.935)	(1.114.753)
Resultado Líquido do Período		(908.935)	(1.114.753)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

ÓLEOS FINOS DE BALSAS S/A. - OLFIBA
CNPJ Nº 24.152.209/0001-39
EMPRESA BENEFICIÁRIA DOS INCENTIVOS FISCAIS DO NORDESTE - FINOR
NIRE: 21300009574

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	CAPITAL SOCIAL	PREJUÍZOS ACUMULADOS	TOTAL
Em 31/12/2019	10.280.106	(62.096.159)	(51.816.053)
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		9.093	9.093
Saldo Inicial em 31/12/2019 Ajustado	10.280.106	(62.087.066)	(51.806.960)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		(1.114.753)	(1.114.753)
Em 31/12/2020	10.280.106	(63.201.819)	(52.921.713)
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		8.395.537	8.395.537
Saldo Inicial em 31/12/2020 Ajustado	10.280.106	(54.806.282)	(44.526.176)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		(908.935)	(908.935)
Em 31/12/2021	10.280.106	(55.715.217)	(45.435.111)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1. Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		
1.1 Resultado Líquido do Exercício	(908.935)	(1.114.753)
Encargos de depreciação e amortização	60.516	70.424
Ajustes em prejuízos acumulados	8.395.537	9.094
Perdas na alienação de Ativo imobilizado	257.875	-
Resultado Líquido Ajustado	7.804.993	(1.035.235)
1.2 Fluxo de Caixa Proveniente das Atividades Operacionais		
Redução dos tributos a compensar	35	
Aumento dos créditos com funcionários	(182)	
Redução em adiantamentos a consórcios	98.558	
Aumento no realizável a longo prazo		(13.750)
Redução no realizável a longo prazo	126.279	
Aumento nas obrigações fiscais e sociais de curto prazo		3.305
Redução nas obrigações fiscais e sociais de curto prazo	(23.674)	
Aumento nas obrigações trabalhistas	9.410	30.194
Total das variações de ativos e passivos	210.426	19.749
Caixa líquido gerado das atividades operacionais	8.015.419	(1.015.486)
2. Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento		
Caixa líquido consumido pelas atividades de investimentos	-	-
3. Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento		
Recebimentos de empréstimos e financiamentos	381.282	171.799
Pagamento de empréstimos e financiamentos	(8.620.728)	(30)
Juros dos empréstimos e financiamentos	224.027	843.717
Caixa líquido consumido pelas atividades de financiamento	(8.015.419)	1.015.486
4. Resumo		
1. Disponibilidades - saldo no início do período	2.532	2.232
2. Aumento (redução) das disponibilidades (1 + 2 + 3)	-	-
5. Saldo Final das Disponibilidades	2.532	2.232

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

ÓLEOS FINOS DE BALSAS S/A. - OLFIBA
CNPJ Nº 24.152.209/0001-39
EMPRESA BENEFICIÁRIA DOS INCENTIVOS FISCAIS DO NORDESTE - FINOR
NIRE: 21300009574

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020

1. Contexto

A sociedade foi constituída em 1989, tendo como objetivo social a industrialização e a comercialização de óleos de soja, incluindo a exportação e importação, podendo ainda participar de outras atividades, quaisquer que sejam as suas formas jurídicas ou objeto social e abrir filiais em qualquer parte do território Nacional. Está sediada na Avenida Governador Luiz Rocha, nº 400, anexo B - bairro Santo Amaro - Balsas, Estado do Maranhão - CEP 65.800-000

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 12 de maio de 2022. As demonstrações contábeis 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. Caixa e Equivalentes de Caixa (Disponibilidades) - CPC 03

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos de até três meses (90 dias) e com risco insignificante de mudança de valor, e são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e não para investimentos em outros fins. Os demais investimentos, com vencimentos superiores a 90 dias, são registrados em investimentos a curto prazo.

3.2. 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. Compõem-se substancialmente dos seguintes tributos: IRPJ (Imposto de Renda); CSLL (Contribuição Social); Pis/Pasep: Cofins; ICMS; IPI; 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

3.3. Outros Créditos e Despesas Antecipadas

Representam os créditos concedidos aos funcionários, assim como adiantamentos concedidos aos sócios e fornecedores. Os adiantamentos a fornecedores representam pagamentos efetuados antecipadamente ao recebimento das mercadorias e que representam direitos que findam mediante a entrega da mercadoria. Em caso contrário, tais direitos se convertem em créditos financeiros a serem ressarcidos pelo fornecedor. As despesas antecipadas são aplicações em recursos cujo benefícios ocorrerão no exercício seguinte e serão apropriadas de acordo com o regime de competência, à medida que as despesas forem sendo efetivamente incorridas.

3.4. Imobilizado - CPC 27

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e perdas de redução ao valor recuperável (impairment) acumuladas, quando aplicável. O custo inclui gastos que são diretamente atribuível à aquisição de um ativo. O custo de ativos construídos pela própria entidade inclui o custo de materiais e mão de obra direta, quaisquer outros custos para colocar o ativo no local e condição necessárias para que esses sejam capazes de operar da forma pretendida pela administração. A depreciação é calculada sobre o valor depreciável, que é o custo de um ativo, ou outro valor substituto do custo, deduzido do valor residual. A depreciação é reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas de cada parte de um item do imobilizado, já que esse método é o que mais perto reflete o padrão de consumo de benefícios econômicos futuros incorporados no ativo.

As vidas úteis estimadas para os períodos correntes são as seguintes: Terrenos - Sem vida útil definida; Construções e Edificações - 25 anos; Veículos - 5 anos; Móveis e Utensílios - 10 anos; Máquinas e Equipamentos - 10 anos; Computadores e Periféricos - 4 anos;

Um item de imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho ou perda resultante da baixa do ativo (calculado como sendo a diferença entre o valor líquido da venda e o valor contábil do ativo) são incluídos na demonstração do resultado no exercício em que o ativo for baixado.

3.5 Empréstimos e Financiamentos - CPC 20

Os empréstimos são inicialmente reconhecidos pelo valor da transação (ou seja, pelo valor a pagar incluindo os custos da transação) e subsequentemente demonstrados pelo custo amortizado. As despesas com juros são reconhecidas com base no método de taxa de juros efetiva e incluídas em despesas financeiras. Os empréstimos são classificados como passivo circulante, a menos que a entidade tenha um direito incondicional de diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após a data do balanço.

ÓLEOS FINOS DE BALSAS S/A. - OLFIBA
CNPJ Nº 24.152.209/0001-39
EMPRESA BENEFICIÁRIA DOS INCENTIVOS FISCAIS DO NORDESTE - FINOR
NIRE: 21300009574

3.6. Fornecedores - CPC 12

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. Atendendo o princípio da relevância contábil, os fornecedores que possuam exigibilidade dentro de até 12 meses foram considerados isentos de despesas de juros.

3.7. Obrigações Fiscais - Tributos sobre a Receita Bruta e Lucro - CPC 32

A empresa adota o regime de tributação do Lucro Real Anual e calcula as alíquotas de 15% e 9% sobre a receita bruta mensal ou o balancete de redução, de acordo com o que for mais vantajoso para a empresa. Os valores recolhidos antecipadamente são considerados como antecipação de imposto, e no final do exercício será feita o ajuste anual comparando o imposto efetivamente devido sobre o lucro com o imposto recolhido durante o exercício.

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 não-cumulativa para as receitas auferidas, às alíquotas de 1,65% e 7,6% respectivamente.

3.8. 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 2,7% (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.

3.9. Obrigações Trabalhistas

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.

3.10. Partes Relacionadas - CPC 05

A empresa reconhece como parte relacionada as suas entidades controladoras e coligadas, ou empresas que possuam significativo poder de voto, assim como as operações envolvendo seus sócios. As operações financeiras com partes relacionadas são feitas conforme contrato de mútuo e atualizadas monetariamente conforme os termos do contrato.

3.11. Capital Social

O capital social subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2021 e 2020 é de R\$10.280.106,17 (10 milhões, duzentos e oitenta mil, cento e seis reais e dezessete centavos)

3.12 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. Disponível

Bancos com Movimento - Conta 42

Banco Bradesco S/A - Ag. 0782

31.12.2021

31.12.2020

1

1

1

1

Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata - Conta 56

Banco Bradesco S/A - Ag. 0782 - CDB

2.531

2.531

2.531

2.531

Total das disponibilidades:

2.532

2.532

5. Outros Créditos

Adiantamento a Funcionários - Conta 126

Adiantamento de férias

31.12.2021

31.12.2020

183

-

183

-

Adiantamento a Fornecedores - Conta 154

Consórcios

-

98.559

-

98.559

Tributos a Compensar - 110305

IRPJ - Saldo Negativo

171.940

171.940

CSLL - Saldo Negativo

58.927

58.927

IRPJ Retido na Fonte

-

35

230.867

230.902

Total dos outros créditos

231.050

329.461

ÓLEOS FINOS DE BALSAS S/A. - OLFIBA
CNPJ Nº 24.152.209/0001-39
EMPRESA BENEFICIÁRIA DOS INCENTIVOS FISCAIS DO NORDESTE - FINOR
NIRE: 21300009574

6. Realizável a Longo Prazo	31.12.2021	31.12.2020
Depósitos Judiciais - Conta 120107		
Processo Recursal	-	129.940
	-	129.940
De Partes Ligadas - conta 4161		
Jarbas Guimarães Junior	352.632	348.971
	352.632	348.971
Total do Realizável a Longo Prazo	352.632	478.911

7. Imobilizado

Bens Móveis e Imóveis - Conta 120301 a 120305

	31.12.2021			31.12.2020	
COMPOSIÇÃO DOS SALDOS	TAXAS MÉDIAS ANUAIS DE DEPRECIAÇÃO	CUSTO HISTÓRICO	DEPRECIAÇÃO ACUMULADA	LÍQUIDO	LÍQUIDO
Edificações	4%	1.449.902	(289.393)	1.160.509	1.478.900
TOTAL		1.449.902	(289.393)	1.160.509	1.478.900

8. Obrigações Fiscais e Sociais	31.12.2021	31.12.2020
Obrigações fiscais - Conta 210301		
Pis a Recolher	-	416
Cofins a Recolher	-	2.562
IRRF a Recolher	1.143	769
	1.143	3.747
Obrigações sociais - Conta 210302		
INSS a recolher	5.916	20.856
FGTS a recolher	35.130	41.705
INSS - Parcelamento	2.125	1.680
	43.171	64.241
Total das obrigações fiscais e sociais:	44.314	67.988

9. Obrigações Trabalhistas	31.12.2021	31.12.2020
Obrigações com Pessoal - Conta 210402		
Salários a Pagar	70.810	56.010
Férias a Pagar	11.876	7.076
13º Salário a Pagar	10.212	6.421
Rescisões a Pagar	3.927	3.927
	96.825	73.434
Obrigações com Pessoal - Conta 210402		
Provisão de Férias	3.805	16.090
Provisão de INSS S/ Férias	221	934
Provisão de FGTS S/ Férias	304	1.287
	4.330	18.311
Total das obrigações trabalhistas:	101.155	91.745

10. Empréstimos e Financiamentos	31.12.2021	31.12.2020
Débitos com Partes Relacionadas - Conta 675		
Cometa Agroindustrial S/A	185.192	206.049
	185.192	206.049
Débitos com Partes Não Relacionadas - Conta 1050		
Malharia Rebeca S/A	44.906	37.838
Tecblu - Tecelagem Blumenau S/A	54.350	47.737
Rio Preto Agropecuária S/A	86	78
Companhia Agropastoril do Rio Tiraximim	2.133	1.916
Chapada da Prata S/A	-	167.343
Concretudo Construções Ltda	2.242	7.843.367
	103.717	8.098.279
Total de Empréstimos e financiamentos	288.909	8.304.328

ÓLEOS FINOS DE BALSAS S/A. - OLFIBA
CNPJ Nº 24.152.209/0001-39
EMPRESA BENEFICIÁRIA DOS INCENTIVOS FISCAIS DO NORDESTE - FINOR
NIRE: 21300009574

11. Obrigações Fiscais e Sociais	31.12.2021	31.12.2020
Obrigações Fiscais - Conta 220301		
Parcelamento Lei 13496 - PERT	82.317	82.317
	82.317	82.317
12. Títulos de Dívida	31.12.2021	31.12.2020
Debêntures Conversíveis - Conta 220401		
Conversíveis	32.329.155	32.329.155
	32.329.155	32.329.155
Debêntures Não-Conversíveis - Conta 220402		
Não-Conversíveis (Simples)	14.335.984	14.335.984
	14.335.984	14.335.984
Total das debêntures:	46.665.139	46.665.139
13. Capital Social		
O capital subscrito e integralizado é representado por 8.541 ações escriturais, sem valor nominal, pertencentes a acionistas domiciliados no país, na seguinte distribuição:		
Tipo de Ações	Quantidade	% Total
Ordinárias		
Total de ações ordinárias	3.348	39,20%
Preferenciais		
Classe A	21	0,25%
Classe B	5.172	60,55%
Total de ações preferenciais	5.193	60,80%
TOTAL	8.541	100,00%
<i>As ações preferenciais não têm direito a voto, mas, gozam de outros direitos legais e estatutários.</i>		
14. Despesas administrativas	31.12.2021	31.12.2020
Despesas Gerais Administrativas - Conta 4302		
Despesas com Pessoal	(120.326)	(170.850)
Serviços Terceirizados	(11.300)	(12.750)
Despesas Tributárias	(14.956)	(1.766)
Despesas Gerais	(517.023)	(119.493)
	(663.605)	(304.859)
15. Outras Despesas	31.12.2021	31.12.2020
Outros resultados negativos - conta 4401		
Perdas na alienação de ativos	(57.875)	-
	(57.875)	-
15. Resultado Financeiro	31.12.2021	31.12.2020
Receitas Financeiras - Conta 3103		
Juros Ativos - Oper. Com Partes Relacionadas	42.425	35.900
Descontos Obtidos	11	-
	42.436	35.900
Despesas Financeiras - Conta 430301		
Juros Passivos - Op. Partes Relacionadas	(3.640)	-
Juros Passivos - Op. Partes Não Relacionadas	(220.386)	-
Juros Passivos	(5.865)	(845.794)
	(229.891)	(845.794)
Resultado Financeiro Líquido	(187.455)	(809.894)

JARBAS GUIMARÃES JUNIOR
DIRETOR

FRANCISCO FERREIRA PAZ
CONTADOR - CRC 76.905 - SP - T/PE - "S" MA