

1. Contexto Operacional

A Empresa legalmente constituída em 24 de agosto de 2004, sob a forma de sociedade anônima, com sede na cidade de Camocim, no estado do Ceará, tem por objetivo principal atividade de criação de camarões de água doce e salobra.

2. Apresentação das demonstrações contábeis e principais práticas contábeis

2.1. Apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil com observância às disposições contidas na Lei das Sociedades por ações e incorporam as alterações trazidas pelas Leis nºs 11.638/07 e 11.941/09 e pelo pronunciamento técnico aplicável a Pequenas e Médias Empresas (PME) emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (NBCTG 1.000/2016).

A Administração da Companhia declara de maneira explícita, e não reservada, que as demonstrações contábeis ora apresentadas foram elaboradas e estão apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil por meio do Pronunciamento Técnico PME - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis.

As demonstrações contábeis foram elaboradas com base no custo histórico e determinados instrumentos financeiros mensurados pelos seus valores justos, conforme descrito nas práticas contábeis a seguir.

2.2. Principais práticas contábeis adotadas

As principais práticas contábeis que foram adotadas na elaboração das referidas demonstrações estão descritas a seguir:

2.2.1. Principais fontes de julgamento e estimativas

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as normas CPC - PME determina que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

As informações sobre premissas e estimativas que possuam um risco de resultar em um ajuste dentro do próximo exercício estão relacionadas, principalmente, aos seguintes aspectos: vida útil dos ativos imobilizados e provisões para contingências fiscais, cíveis e trabalhistas, as quais, apesar de refletirem o julgamento da melhor estimativa possível por parte da Administração da Companhia, relacionadas à probabilidade de eventos

futuros, podem eventualmente apresentar variações em relação aos dados e valores reais.

Estimativas e premissas são revistos de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

2.2.2. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários, investimentos de curto prazo de alta liquidez e com risco insignificante de mudança de valor e limites utilizados de conta garantida. O saldo utilizado de contas garantidas inclui-se em empréstimos no passivo circulante do balanço, e compõe o saldo de caixa e equivalentes de caixa para fins de demonstração dos fluxos de caixa.

2.2.3. Instrumentos financeiros

a) Passivos financeiros

Os passivos financeiros da Companhia são substancialmente representados por fornecedores e outras contas a pagar. São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias incorridas até a data do balanço.

2.2.4. Demais contas do ativo circulante

São apresentadas ao valor de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos auferidos até a data do balanço ou, no caso de despesas antecipadas, ao custo.

2.2.7. Imobilizado

Terrenos, edificações, máquinas, equipamentos, instalações e computadores estão registrados ao resultado, deduzidos de depreciação acumuladas e perda por redução do valor recuperável (se aplicável).

A depreciação é reconhecida com base na vida útil estimada de cada ativo, pelo método linear, de modo que o valor do custo menos o valor residual após sua vida útil seja integralmente baixado (exceto para terrenos e imobilizações em andamento que não sofrem depreciação). A vida útil estimada, os valores residuais e os métodos de depreciação são revisados no final de cada balanço patrimonial e o efeito de quaisquer mudanças nas estimativas é contabilizado prospectivamente.

2.2.7. Passivo circulante e não circulante

Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial.

2.2.8. Reconhecimento de receita

A receita compreende o valor presente pela venda de camarões e água doce e salobra, reconhecido por regime de competência.

2.2.10. Receitas e despesas financeiras

Representam juros e variações monetárias e cambiais decorrentes de aplicações financeiras, tarifas bancárias e descontos obtidos, conforme demonstrado na Nota Explicativa.

2.2.11. Tributação sobre o Lucro

As provisões para Imposto de Renda e Contribuição Social foram constituídas às alíquotas de 15% (quinze por cento), mais adicional de 10% (dez por cento) sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240.000,00 ao ano e 9% (nove por cento), respectivamente.

3. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Os saldos de caixa e equivalentes de caixa em moeda nacional estão relacionados a seguir:

	2021(R\$)	2020(R\$)
Caixa e Bancos	503.580,83	130.030,01
Aplicações de Liquidez Imediata	1.034.791,30	1.029.495,35
TOTAL	1.538.372,13	1.159.525,37

4. DUPLICATAS A RECEBER

São direitos conversíveis em caixa ou equivalentes vencíveis até o final do exercício seguinte, originários das operações comerciais da empresa com seus clientes.

5. ESTOQUES

Valores oriundos das operações de compras e vendas dos produtos operacionais em seus estoques findos dos exercícios de 2020 e 2021.

6. CRÉDITOS DIVERSOS (Adiantamentos)

Créditos oriundos dos adiantamentos a fornecedores e empregados movimentados nos exercícios de 2021 e 2020:

	2021(R\$)	2020(R\$)
Créditos diversos	1.350,00	1.350,00
TOTAL	1.350,00	1.350,00

7. TRIBUTOS A RECUPERAR

Créditos tributários passíveis de compensação ou restituição, discriminados como segue:

	2021(R\$)	2020(R\$)
IRPJ pago a maior	2.083,07	2.083,07
CSLL pago a maior	10.736,37	10.736,37
ICMS antecipado	8.593,37	8.593,37
Irrf a Recuperar s/ Serviços	145,30	145,30
Irrf S/ Aplicação Financeira a Recuperar	3.893,18	2.146,14
PIS a Recuperar	741,02	741,02
Cofins a Recuperar	10.570,20	10.570,20
INSS A Recuperar	12.009,52	12.009,52
CSLL A Recuperar	16.413,14	16.413,14
IRPJ A Recuperar	4.780,23	4.780,23
CSRF A compensar	468,79	468,79
TOTAL	70.434,19	68.687,15

8. OUTROS CRÉDITOS

São saldos oriundos de movimentações financeiras de mútuos entre empresas do mesmo grupo econômico:

	2021(R\$)	2020(R\$)
Tour e Pesca Empreendimentos	1.190.751,26	1.190.751,26
Larvicultura Fortaleza Larvifort	2.423,00	1.423,00
TOTAL	1.193.174,26	1.192.174,26

9. IMOBILIZADO / INTANGÍVEL

São bens possuídos pela empresa, demonstrados pelo valor atualizado, levando-se em consideração as depreciações ocorridas pelo tempo de uso. Conforme CPC 27 e IN SFR 162.

	2021(R\$)	2020(R\$)
IMOVEIS	11.373.306,96	11.373.306,96
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	4.007.292,71	3.882.154,30
MOVEIS E UTENSILIOS	607.157,39	571.749,21
INSTALACOES	809.919,45	588.118,51
VEICULOS E SEMOVENTES	2.499.372,85	2.411.117,13
OUTRAS IMOBILIZACOES	192.129,81	192.129,81
Direitos e Concessoes	309.389,40	535.000,00
SOFTWARE	1.647,44	1.647,44
(-)DEPRECIACOES/AMORTIZACOES	-10.118.530,56	-8.926.331,32
	9.681.685,45	10.091.214,20

10. OBRIGAÇÕES FISCAIS E TRABALHISTAS

Estão relacionadas, em moeda nacional, as obrigações fiscais e trabalhistas da Empresa, como os impostos diretos e indiretos da empresa

	2021(R\$)	2020(R\$)
OBRIGACOES SOCIAIS		
Inss A Pagar	38.360,11	32.150,70
Fgts A Recolher	27.070,18	21.870,55
Irrf S/ Salarios	30.209,02	20.840,94
Fgts Rescisorio	16.259,84	-
Inss S/ Faturamento A Recolher 2,5%	65.737,32	59.885,88
Inss Retido	66,48	66,47
	177.702,95	134.814,62
OBRIGACOES FISCAIS		
Icms A Recolher	3.751,95	1.189,00
Iof A Recolher	93.241,30	93.241,30
Csll A Pagar	-	-
Irpj A Pagar	3.959,17	3959,17
Irrf A Recolher	196,46	261,05
Iss Retido Terceiros	98,13	-
Pis A Recolher	53.832,29	45.983,92
Irrf S/ Aluguel A Recolher	11.216,56	14.716,92
Csrf A Recolher	262,45	518,06
Cofins A Recolher	429.650,22	390.914,92
Irrf Ret A Recolher S/ Contrato Mutuo	47.943,42	47.943,42

	644.151,95	598.727,76
--	-------------------	-------------------

11. EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS

Passivo oriundo de um empréstimos e financiamentos feitos juntos aos Bancos e financiadoras que destacados abaixo:

	2021(R\$)	2020(R\$)
EMPRESTIMOS BANCARIOS		
Banco do Nordeste Empréstimo	31.762,86	63.247,09
Bb Giro Corporate	0,00	849.700,63
	31.762,86	912.947,72
FINANCIAMENTO DO IMOBILIZADO		
Aymore Credito Financiamento	35.762,86	32.328,00
Ccb Bradesco	8.567,24	47.549,03
Banco Volkswagen - Cdc Plano	0,00	15.318,24
Banco Carterpillar S/a	136.398,16	133.745,69
Finame Empresarial Psi	16.800,00	16.800,00
Banco Volkswagen /4	7.604,44	19.126,54
Banco Safra	18.604,20	22.369,86
Banco Safra 2	33.508,20	33.508,20
(-) Banco Safra 2	180,00	(8.022,84)
	257.425,10	312.722,72



AQUACULTURA FORTALEZA AQUAFORT S/A
Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em Reais)



12. CAPITAL SOCIAL

O Capital Social subscrito e integralizado de R\$ 7.695.000,00 (Sete Milhões Seiscentos e Noventa e Cinco Mil Reais) está representado por 7.695.000 quotas, com valor nominal de R\$ 1,00 cada uma.

Fortaleza, 31 de dezembro de 2021.

Juan Carlos Ayala Aviles
CPF 669.840.093-91
Presidente

Edson Bezerra Valença Júnior
CRC(CE) 028.699/O-4
Contador