



COMPANHIA INDUSTRIAL DE OLEOS DO NORDESTE - CIONE

CNPJ: 07.199.490/0001-46

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021



COMPANHIA INDUSTRIAL DE ÓLEOS DO NORDESTE
Rua Professor Leite Gondim, 190 - Padre Andrade - Fone: (85) 3311.6868 - Fax: (85) 3235.2406
CEP: 60360-428 - Fortaleza - Ceará - Brasil - CNPJ: 07.199.490/0001-46 - CGF: 06.107.458-7
www.cione.com.br E-mail: cione@cione.com.br



COMPANHIA INDUSTRIAL DE OLEOS DO NORDESTE - CIONE
CNPJ: 07.199.490/0001-46
CAJU, É ALIMENTO E FONTE DE SAÚDE
BALANÇO PATRIMONIAL
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021
(Em Reais)

ATIVO	Notas	2022	2021
CIRCULANTE		32.070.801	32.326.631
<i>Caixa e Equivalentes de Caixa</i>	3	1.105.295	5.745.575
<i>Contas a Receber de Clientes</i>	4	1.265.516	662.737
<i>Estoques</i>	5	17.269.473	14.555.706
<i>Adiantamentos a fornecedores</i>	6	287.764	321.710
<i>Impostos a recuperar</i>	7	12.080.867	10.922.624
<i>Adiantamentos a empregados</i>		59.760	38.553
<i>Despesas a Apropriar</i>		2.126	79.725
NÃO CIRCULANTE		45.941.877	48.164.624
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		18.379.543	18.607.991
<i>Partes Relacionadas</i>	8	98.686	88.820
<i>Depósitos Judiciais e Administrativos</i>	9	13.345.811	13.358.904
<i>Créditos Diferidos IRPJ/CSLL</i>	10	4.822.697	4.882.756
<i>Outros Créditos</i>		112.348	277.512
IMOBILIZADO	11	27.511.500	29.502.975
INTANGÍVEL		50.834	53.658
TOTAL DO ATIVO		78.012.679	80.491.255

PASSIVO	Notas	2022	2021
CIRCULANTE		34.795.613	18.088.387
<i>Fornecedores</i>	12	19.230.454	8.518.263
<i>Adiantamentos de Clientes</i>	13	1.808.800	25.000
<i>Empréstimos e Financiamentos</i>	14	8.638.706	5.411.629
<i>Obrigações Fiscais e Trabalhistas</i>	15	4.167.831	3.337.421
<i>Dividendos a Pagar</i>	16	124.638	353.343
<i>Impostos e Contribuições Parcelados</i>	17	825.184	442.730
NÃO CIRCULANTE		24.124.763	32.639.497
<i>Empréstimos e Financiamentos</i>	14	12.964.842	21.352.842
<i>Partes Relacionadas</i>	18	7.402.372	7.381.834
<i>Impostos e Contribuições Parcelados</i>	17	3.652.900	3.243.432
<i>Provisões para contingências</i>	19	104.648	661.389
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		19.092.303	29.763.371
<i>Capital Social</i>	20	38.000.000	38.000.000
<i>Reservas de Lucros</i>		-	-
<i>Ações em Tesouraria</i>		(14.832)	(12.832)
<i>Ajustes de Avaliação Patrimonial</i>		-	-
<i>Prejuízos Acumulados</i>		(18.892.865)	(8.223.797)
TOTAL DO PASSIVO		78.012.679	80.491.255

JOSE CARLOS SANTOS
ROCHA:01018922334
Assinado de forma digital por JOSE CARLOS SANTOS
ROCHA:01018922334
Dados: 2023.07.31 09:44:50 -03'00'

José Carlos Santos Rocha
CPF: 010.189.223-34
Diretor Presidente

Fortaleza, 31 de Dezembro de 2022

EDSON BEZERRA VALENÇA JUNIOR:05876392375
Assinado de forma digital por EDSON BEZERRA VALENÇA JUNIOR:05876392375
Dados: 2023.07.31 09:40:07 -03'00'

Edson Bezerra Valença Junior
CRC-Ce - 028699/O-4
Contador

COMPANHIA INDUSTRIAL DE OLEOS DO NORDESTE - CIONE
CNPJ: 07.199.490/0001-46
CAJU, É ALIMENTO E FONTE DE SAÚDE
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021
(Em Reais)

	Notas	2022	2021
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	21	73.073.503	38.839.015
CUSTOS DAS VENDAS	22	(76.025.285)	(35.255.489)
<i>Custo dos Produtos Vendidos</i>		(76.025.285)	(32.681.747)
<i>Custo dos Serviços Prestados</i>		-	(2.573.742)
LUCRO BRUTO		(2.951.782)	3.583.526
RECEITAS E (DESPESAS) OPERACIONAIS		(3.912.557)	(28.022.093)
<i>Despesas Administrativas</i>	23	(6.771.584)	(7.373.819)
<i>Despesas Comerciais</i>	24	(4.244.981)	(2.465.294)
<i>Despesas Tributárias</i>	25	(1.102.247)	(2.806.499)
<i>Outras Despesas Operacionais</i>		-	(31.655.028)
<i>Outras Receitas Operacionais</i>	26	8.206.255	13.675.925
<i>Resultado de Equivalência Patrimonial</i>		-	2.602.623
LUCRO OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		(6.864.338)	(24.438.568)
Resultado Financeiro Líquido	27	(3.804.729)	(7.353.640)
<i>Receitas Financeiras</i>		1.581.560	642.129
<i>Despesas Financeiras</i>		(5.386.289)	(7.995.768)
Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro		(10.669.067)	(31.792.207)
Impostos de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro			
<i>Corrente</i>		-	-
<i>Diferido</i>		-	-
PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		(10.669.067)	(31.792.207)
Prejuízo por Ação		(0,16)	(0,48)

Fortaleza, 31 de Dezembro de 2022

JOSE CARLOS SANTOS
ROCHA:01018922334

Assinado de forma digital por JOSE
CARLOS SANTOS
ROCHA:01018922334
Dados: 2023.07.31 09:44:06 -03'00'

José Carlos Santos Rocha
CPF: 010.189.223-34
Diretor Presidente

EDSON BEZERRA VALENÇA
JUNIOR:05876392375

Assinado de forma digital por
EDSON BEZERRA VALENÇA
JUNIOR:05876392375
Dados: 2023.07.31 09:40:26 -03'00'

Edson Bezerra Valença Junior
CRC-Ce - 028699/O-4
Contador

COMPANHIA INDUSTRIAL DE OLEOS DO NORDESTE - CIONE
CNPJ: 07.199.490/0001-46
CAJU, É ALIMENTO E FONTE DE SAÚDE
DEMONSTRAÇÃO DE MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021
(Em Reais)

DESCRIÇÃO	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS DE LUCROS				(-) Ações em Tesouraria	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO
		LEGAL	INCENTIVOS FISCAIS	RETENÇÃO DE LUCROS	LUCROS A REALIZAR				
Saldos em 31 de dezembro de 2020	38.000.000	2.656.052	182.297	17.268.049	3.462.010	(12.832)	-	16.921.567	78.477.144
Prejuízo do Exercício				-			(31.792.207)		(31.792.207)
Compensação da Reserva com Prejuízo		(2.656.052)	(182.297)	(17.268.049)	(3.462.010)		23.568.408		-
Redução do Ajuste de Avaliação Patrimonial							-	(16.921.567)	(16.921.567)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	38.000.000	0	0	0	0	(12.832)	(8.223.799)	-	29.763.371
Prejuízo do Exercício				-		(2.000)	(10.669.067)		(10.671.067)
Compensação das Reservas com Prejuízo									-
Redução do Ajuste de Avaliação Patrimonial							-		-
Saldos em 31 de dezembro de 2022	38.000.000	0	0	0	0	(14.832)	(18.892.866)	-	19.092.303

Assinado de forma digital
por JOSE CARLOS SANTOS
ROCHA:01018922334
Dados: 2023.07.31 09:43:22
-03'00'

José Carlos Santos Rocha
CPF: 010.189.223-34
Diretor Presidente

Fortaleza, 31 de Dezembro de 2022

Assinado de forma digital por
EDSON BEZERRA VALENÇA
JUNIOR:05876392375
Dados: 2023.07.31 09:40:46 -03'00'

Edson Bezerra Valença Junior
CRC-Ce - 028699/O-4
Contador

COMPANHIA INDUSTRIAL DE OLEOS DO NORDESTE - CIONE
CNPJ: 07.199.490/0001-46
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (Método Indireto)
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021
(Em Reais)

	2022	2021
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		
Prejuízo do Exercício	(10.669.067)	(31.792.207)
Aumento (diminuição) dos itens que não afetam o caixa:	5.276.844	35.827.762
Resultado de Equivalência Patrimonial	-	(2.602.623)
Perdas com os investimentos	-	27.835.111
Baixas nos investimentos	-	227.646
Provisões para Contingências	114.212	661.389
Depreciações e Amortizações	1.515.452	1.483.453
Baixas do Imobilizado	934.269	1.469.297
Encargos Financeiros sobre Empréstimos	2.712.911	6.753.489
Variação nos ativos e passivos operacionais	9.072.528	(5.149.063)
(Aumento) Redução do Contas a Receber de Clientes	(602.779)	(628.948)
(Aumento) Redução de Estoques	(2.713.767)	(12.003.166)
(Aumento) Redução de Impostos a Recuperar	(1.158.243)	(882.658)
(Aumento) Redução de Adiantamentos a Fornecedores	33.946	2.397.760
(Aumento) Redução de Outros Créditos	165.163	502.793
(Aumento) Redução de Adiantamentos a Empregados	(21.207)	(38.553)
(Aumento) Redução de Créditos Diferidos	60.058	685.139
(Aumento) Redução de Depósitos Judiciais e Administrativos	13.092	384.793
(Aumento) Redução de Despesas a Apropriar	77.600	(22.353)
Aumento (Redução) de Fornecedores	10.712.190	4.321.276
Aumento (Redução) de Obrigações Fiscais e Sociais	830.410	(1.793.428)
Aumento (Redução) de Impostos e Contribuições Parcelados	791.923	2.603.166
Aumento (Redução) de Adiantamentos de Clientes	1.783.800	6.415
(Aumento) Redução de Outros Débitos	-	(966)
Aumento (Redução) de Dividendos a Pagar	(228.705)	(680.333)
Aumento (Redução) de Provisões para Contingências	(670.953)	-
Caixa Líquido Gerado nas atividades operacionais	3.680.304	(1.113.509)
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos		
Adições de Imobilizado	(455.422)	-
Caixa Líquido Gerado nas atividades de Investimento	(455.422)	-
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento		
Empréstimos e Financiamentos	(7.873.834)	(17.125.706)
Partes Relacionadas	10.672	22.257.343
Aquisição de ações em tesouraria	(2.000)	-
Caixa Líquido Gerado nas atividades de Financiamento	(7.865.162)	5.131.637
Aumento/(Redução) do Caixa e Equivalentes de Caixa	(4.640.280)	4.018.128
No Início do Exercício	5.745.575	1.727.446
No Final do Exercício	1.105.295	5.745.575
Variação do Caixa e Equivalentes de Caixa	(4.640.280)	4.018.128

Fortaleza, 31 de Dezembro de 2022

JOSE CARLOS
SANTOS
ROCHA:01018922334
Assinado de forma digital por JOSE
CARLOS SANTOS
ROCHA:01018922334
Dados: 2023.07.31 09:42:44 -03'00'
José Carlos Santos Rocha
 CPF: 010.189.223-34
 Diretor Presidente

EDSON BEZERRA
VALENÇA
JUNIOR:05876392375
Assinado de forma digital por EDSON
BEZERRA VALENÇA
JUNIOR:05876392375
Dados: 2023.07.31 09:41:09 -03'00'
Edson Bezerra Valença Junior
 CRC-Ce - 028699/O-4
 Contador

COMPANHIA INDUSTRIAL DE ÓLEOS DO NORDESTE - CIONE
CNPJ: 07.199.490/0001-46
ANÁLISE PATRIMONIAL E ECONÔMICA
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

1. Liquidez Corrente	31/12/2022	31/12/2021
Ativo Circulante / Passivo Circulante	0,9217	1,7871
Interpretação: Quanto a empresa possui no Ativo Circulante para cada R\$ 1,00 de dívidas a curto prazo.		
Comentários: O resultado do índice é favorável e a rubrica Caixa e Equivalentes de Caixa é que tem mais influência sobre o resultado		
2. Liquidez Imediata	31/12/2022	31/12/2021
Disponível (Caixa e Equivalentes) / Passivo Circulante	0,0318	0,3176
Interpretação: Quanto a empresa possui de Disponibilidades para cada R\$ 1,00 de dívidas a curto prazo.		
3. Liquidez Geral	31/12/2022	31/12/2021
Ativo Circulante + Realizável a Longo Prazo / Passivo Circulante + Passivo não Circulante	0,8562	1,0041
Interpretação: Quanto a empresa possui de Disponibilidades para cada R\$ 1,00 de dívidas a curto prazo.		
4. Participação de Terceiros sobre os Recursos Totais - Grau de Endividamento	31/12/2022	31/12/2021
Passivo Circulante + Passivo não Circulante / Ativo Total	0,7553	0,6302
Interpretação: Quanto a empresa tomou de capital de terceiros para cada R\$ 1,00 de recursos totais investidos.		
5. Composição do Endividamento	31/12/2022	31/12/2021
Passivo Circulante / Passivo Circulante + Passivo não Circulante	0,5906	0,3566
Interpretação: Quanto menor melhor		
6. Rentabilidade sobre o Ativo	31/12/2022	31/12/2021
Lucro Líquido / Ativo Total	(0,1368)	(0,3950)
Interpretação: Quanto maior melhor.		
7. Rentabilidade sobre o Patrimônio Líquido	31/12/2022	31/12/2021
Lucro Líquido / Patrimônio Líquido	(0,5588)	(1,0682)
Interpretação: Quanto maior melhor.		
Comentários: Vide comentários do item 6		
8. EBITDA	31/12/2022	31/12/2021
Res.Líquido + Impostos (IRPJ e CSLL)+ Res.Financeiro + Deprec/Amort + Res.Equiv Patrimonial + Outras receitas(despesas)operacionais.	2.857.368	(2.373.388)
% sobre a Receita Líquida - Margem do Ebitda	3,91%	-6,11%
Interpretação: Quanto maior melhor.		

Assinado de forma digital por
 JOSE CARLOS SANTOS
 ROCHA:01018922334
 Dados: 2023.07.31 09:42:07
 -03'00'

José Carlos Santos Rocha
 CPF: 010.189.223-34
 Diretor Presidente

Fortaleza, 31 de Dezembro de 2022

Assinado de forma digital
 por EDSON BEZERRA
 VALENCA
 JUNIOR:0587639
 2375
 Dados: 2023.07.31 09:41:36
 -03'00'

Edson Bezerra Valença Junior
 CRC-Ce - 028699/O-4
 Contador

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(doze) 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	2022	2021
Caixa	20.247	8.160
Bancos Contas Movimento	432.463	2.830.327
Aplicações Financeiras	652.585	364.296
Valores em Trânsito	-	2.542.792
Total	1.105.295	5.745.575

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	2022	2021
E.N.- Com.de Produtos	17.373	38.386
Haddad Trading Sarl	404.636	-
Isoplast Industria e Comercio	79.380	33.019
Nutritek Industria e Comercio	9.222	16.254
The Richard Franco Ag. Inc.	507.288	-
Outros Clientes	247.617	575.078
Total	1.265.516	662.737

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.

5. Estoques

Composição	2022	2021
Matérias Primas	5.363.498	4.728.370
Outros Materiais	447.873	290.511
Produtos em Elaboração	5.185.606	2.805.047
Produtos Elaborados	3.476.184	4.058.588
Estoque Agrícola/Pecuária	2.153.073	2.153.073
Almoxarifado	643.239	520.117
Total	17.269.473	14.555.706

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 almoxarife são os de uso e consumo.

6. Adiantamentos a Fornecedores

Composição	2022	2021
Manoel Sandro Souza	6.500	-
Majoplan Construtora	200.000	200.000
Zacarias Junior A. Silveira	20.717	20.717
Outros Adiantamentos	60.547	100.993
Total	287.764	321.710

Os adiantamentos são referentes a pagamentos adiantados para a compra de matéria prima e outros serviços.

7. Impostos a Recuperar

Composição	2022	2021
IPI a recuperar	102.472	102.471
IR Fonte a compensar	750.230	688.684

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021
(Valores expressos em reais – R\$)

Composição	2022	2021
IRPJ a compensar	780.204	780.204
CSLL a compensar	24.512	24.512
COFINS a compensar	2.236.505	2.455.840
COFINS Créditos Presumidos	6.068.326	7.557.530
(-) COFINS Compensado	-	(2.657.519)
PIS a compensar	724.027	762.884
(-) PIS Compensado	-	(554.333)
PIS Créditos Presumidos	1.366.490	1.667.176
INSS a recuperar	1.792	-
Reintegra	26.310	15.241
Pert Saldo a Recuperar	-	79.934
Total	12.080.867	10.922.624

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	2022	2021
Fundação Maria Ailame e Jaime Aquino	98.686	88.820
Total	98.686	88.820

Créditos referente a mútuos envolvendo as partes relacionadas.

9. Depósitos Judiciais e Administrativos

Composição	2022	2021
Justiça Federal CE (Funrural)	13.317.438	13.317.439
Caixa Econômica	28.373	28.373
Depósito Judicial	-	13.092
Total	13.345.811	13.358.904

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 2023.

10. Créditos Diferidos IRPJ/CSLL

Composição	2021	2021
CSLL	1.276.596	1.292.494
IRPJ	3.546.101	3.590.262
Total	4.822.697	4.882.756

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021
(Valores expressos em reais – R\$)

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 2021. No fechamento do exercício de 2022, 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. Imobilizado

Composição	2022	2021
Edificações	10.313.224	12.855.086
Edificações Adquiridas de Terceiros	108.467	121.998
Equipamentos de Informática	75.439	65.004
Formação de Cultura	9.783.440	9.783.440
Instalações	3.406.050	3.778.827
Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	14.904.746	16.817.748
Marcas e Patentes	40.344	39.869
Móveis e Utensílios	1.921.040	2.239.424
Obras Preliminares e Complementares	479.560	479.560
Terrenos	511.180	1.131.180
Veículos	2.334.843	2.966.176
(-) Depreciação Acumulada	(16.366.833)	(20.775.337)
Total	27.511.500	29.502.975

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

12. Fornecedores

Composição	2022	2021
Agropecuária Capemba Ltda	2.589.243	-
Antônia Ivaneide de Sousa	399.722	-
Emanuel Abille Sousa Silva	763.874	-
Felizardo Ferreira Fonteles	-	1.200.770
Francisco Geroncio Martins	3.957.388	6.078.275
Glacyane Farias Muniz	1.191.327	-
Gregório de Santana Carneiro	726.682	-
João Muniz Sobrinho	3.695.270	-

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021
(Valores expressos em reais – R\$)

Composição	2022	2021
Lucio Muniz de Sousa Neto	189.480	-
Luis Lopes de Lima	-	54.515
Manoel Sandro Souza	538.164	754.435
S.S Agropecuária Ltda - Me	2.595.718	-
Thede Kleber Galdêncio Ferreira	2.137.339	-
Demais Fornecedores	446.247	430.268
Total	19.230.454	8.518.263

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

13. Adiantamento de Clientes

Composição	2022	2021
The Richard Franco Ag. Inc.	1.747.066	-
Romenio Castelo da Silva	25.000	25.000
A. F. Martins Ltda	31.718	-
Gretta Boutique Gastronomia Eireli-Me	4.740	-
Demais Clientes	276	-
Total	1.808.800	25.000

14. Empréstimos e Financiamentos

Composição Circulante	2022	2021
FNE – Banco do Nordeste	5.997.099	2.076.556
BB – Giro Corporate	2.549.876	1.285.714
Itaú – Capital de Giro	-	2.041.753
Cheques a compensar	91.731	-
Outros	-	7.606
Total	8.638.706	5.411.629
Composição Não Circulante	2022	2021
Banco do Nordeste	10.638.556	16.638.556
BB – Giro Corporate	2.326.286	4.714.286
Total	12.964.842	21.352.842
Circulante e Não Circulante	2022	2021
Total	21.603.548	26.764.471

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.

- Banco do Brasil renegociado em 48 parcelas com encargos adicionais a taxa efetiva de 0,420% a.m com término em 28/08/2025.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021
(Valores expressos em reais – R\$)

- 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	2022	2021
Senai a recolher	138.904	185.221
Sesi a recolher	318.720	210.073
FGTS a recolher	75.162	60.968
IRPJ a recolher	890.017	1.394.182
IRRF a recolher	86.247	65.066
Provisão de Férias	833.553	536.752
CSLL a pagar	339.312	554.763
INSS a recolher	213.956	211.474
Outras Obrigações	1.269.938	116.901
Total	4.167.831	3.337.421

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. A variação no aumento das provisões trabalhistas e no INSS se deu por conta do aumento 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 31/12/2022.

16. Dividendos a Pagar

Composição	2022	2021
Ano 2016	-	228.705
Ano 2017	124.638	124.638
Total	124.638	353.343

Refere-se a destinação de lucros e dividendos constituídos em períodos anteriores ao exercício de 2022.

17. Impostos e Contribuições Parcelados

Composição Circulante	2022	2021
INSS	27.648	48.864
IRRF	46.286	46.286
FGTS	3.686	64.351
Parcelamento DEBCAD	155.605	155.569
Parcelamento IRPJ	193.446	77.611
Parcelamento CSLL	30.101	-
Parcelamento ICMS	206.066	-
IPTU	103.724	-
Outros Parcelamentos	58.622	50.049
Total	825.184	442.730

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021
(Valores expressos em reais – R\$)

Composição Não Circulante	2022	2021
INSS	1.124.902	1.620.902
IRRF	280.223	373.631
FGTS	81.842	81.842
Parcelamento DEBCAD	375.923	531.529
IPTU	-	437.332
Parcelamento IRPJ	-	-
Parcelamento CSLL	-	-
Parcelamento ICMS	1.581.850	-
Demais Parcelamentos	208.159	198.196
Total	3.652.900	3.243.432
Circulante e Não Circulante	2022	2021
Total	4.478.085	3.686.162

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	2022	2021
Cia Cearense Agroindustrial do Caju – CICAJU	4.402.372	4.381.834
Fundação Maria Ailame e Jaime Aquino	3.000.000	3.000.000
Total	7.402.372	7.381.834

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

19. Provisões para contingências

Composição	2022	2021
Processo 0001670-24.2017.5.07.0013	18.209	631.389
Processo 0000092-59.2022.5.07.0010	63.495	-
Processo 0000253-74.2020.5.07.0031	22.945	-
Total	104.648	631.389

Processos trabalhistas e os mesmos classificados como “provável” e registradas as provisões para atendimento da norma contábil NBC TG 25. Os demais processos considerados como possíveis estão descritos a seguir:

Composição	2022	2021
Processo 0000765-68.2021.5.07.0016	681.913	681.913 (a)
Processo 5009191-23.2019.8.24.0018	351.394	351.394 (b)
Total	1.033.307	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\$
2021	29.763.371	0,450
2022	19.092.303	0,290

21. Receita Operacional Líquida

Composição	2022	2021
Amêndoas Castanha Caju	70.777.079	35.255.870
Líquido Casca Castanha Caju	6.119.655	3.013.559
Casca Castanha Caju	1.524.408	692.454
Amêndoa Deteriorada (Ração)	553.638	180.151
Outras Vendas	51.971	41.837
Industrialização por encomenda	-	1.231.307
(-) Deduções da Receita		
ICMS	(5.265.448)	(863.877)
PIS	(116.688)	(57.610)
COFINS	(537.473)	(265.354)
Devoluções de Vendas	(31.752)	(386.544)
Descontos Concedidos	(1.886)	(2.778)
Total	73.073.503	38.839.015

As receitas são decorrentes das vendas no mercado interno e com uma alavancagem maior nas vendas ao mercado externo.

22. Custos das Vendas

Composição	2022	2021
Amêndoa Castanha Caju	76.025.285	32.681.747
Custo de Serviços	-	2.573.742
Total	76.025.285	35.255.489

Os custos diretos e indiretos estão concentrados na produção da “Amêndoa Castanha de Caju”.

23. Despesas Administrativas

Composição	2022	2021
Conservação e Manutenção de Veículos	57.481	61.100
Honorários de Diretoria e Conselheiros	967.652	1.000.110
Salários	2.900.699	1.415.724
Honorários de Terceiros	1.816.543	1.311.943
Serviços de Informática	17.747	72.162
Serviços de Assessoria	278.917	105.657
Serviços Prestados PJ	1.459	400.000
Demais Despesas Administrativas	731.086	3.007.123
Total	6.771.584	7.373.819

24. Despesas Comerciais

Composição	2022	2021
Frete, Carretos e Despachos	750.844	1.153.228
Comissões e Corretagens	2.020.133	964.325
Contribuições para INSS	1.273.849	273.982
Outras Despesas com Compras	185.476	51.965
Outras Despesas de Vendas	14.678	21.794
Total	4.244.981	2.459.294

25. Despesas Tributárias

Composição	2022	2021
Imposto Predial - IPTU	372.726	380.771
Impostos e Taxas	180.795	145.726
IRPJ	131.294	1.655.261
CSLL	52.993	604.534
Outras Despesas Tributárias	364.439	20.207
Total	1.102.247	2.806.499

A despesas de IRPJ e CSLL referem-se à obrigação tributária registrada no mês de 02/22 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 2022 no exercício seguinte.

26. Outras Receitas Operacionais

Composição das Receitas	2022	2021
Restituições RFB	99.285	6.710
Rendas de Aluguéis	220.075	830.519
Outras Receitas	236.303	699.813
Crédito Previdenciário INSS	1.539.441	680.308
Crédito PIS / COFINS	610.332	-
Venda de Ativo Imobilizado	269.675	905.900
Venda de Imóveis	6.120.819	12.116.575
(-) Custo do Imobilizado	(889.675)	(1.563.900)
Total	8.206.255	13.675.925

COMPANHIA INDUSTRIAL DE ÓLEOS DO NORDESTE - CIONE

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 (Valores expressos em reais – R\$)

Na conta Venda de Imóveis foram registradas as vendas dos lotes referentes ao processo de invasão da Fazenda Uruanan.

27. Resultado Financeiro Líquido

Composição	2022	2021
Juros Ativos	282374	764
Descontos Obtidos	11.989	4.898
Rendimentos de Aplicação	328.543	73.591
Variação Cambial	919.125	547.000
Reintegra	39.529	15.241
Outras Receitas Financeiras	-	635
Receitas Financeiras	1.581.560	642.129
Composição	2022	2021
Juros de Financiamento	(2.712.911)	(6.753.489)
Despesas Bancárias	(32.427)	(275.677)
IOF	(79.591)	(14.865)
Variação Cambial	(1.211.040)	(468.796)
Juros de Mora	(1.350.321)	(482.941)
Despesas Financeiras	(5.386.289)	(7.995.768)
Total	(3.804.729)	(7.353.639)

28. Eventos Subsequentes

A Administração da Companhia autorizou a conclusão das presentes demonstrações contábeis em 3 de julho de 2023, 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 2022

JOSE CARLOS
SANTOS
ROCHA:01018922334

Assinado de forma digital
por JOSE CARLOS SANTOS
ROCHA:01018922334
Dados: 2023.07.31 09:16:00
-03'00'

José Carlos Santos Rocha
CPF: 010.189.223-34
Diretor Presidente

EDSON BEZERRA
VALENÇA
JUNIOR:05876392375

Assinado de forma digital por
EDSON BEZERRA VALENÇA
JUNIOR:05876392375
Dados: 2023.07.31 09:16:26
-03'00'

Edson Bezerra Valença Junior
CRC-Ce - 028699/O-4
Contador