

**AQUACULTURA FORTALEZA AQUAFORT S/A**  
**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2022 e 2021**  
**(Em Reais)**

**1. Contexto Operacional**

A Empresa legalmente constituída em 23 de novembro de 2000, 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



## **AQUACULTURA FORTALEZA AQUAFORT S/A**

### **Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis**

**Em 31 de dezembro de 2022 e 2021**

**(Em Reais)**

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.



**AQUACULTURA FORTALEZA AQUAFORT S/A**  
**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2022 e 2021**  
**(Em Reais)**

**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:

	<b>2022(R\$)</b>	<b>2021(R\$)</b>
Caixa e Bancos	31.168,37	503.580,83
Aplicações de Liquidez Imediata	3.272.091,16	984.791,33
<b>TOTAL</b>	<b>4.092.803,37</b>	<b>1.538.372,13</b>

**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.



**AQUACULTURA FORTALEZA AQUAFORT S/A**  
**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2022 e 2021**  
**(Em Reais)**

**5. ESTOQUES**

Valores oriundos das operações de compras e vendas dos produtos operacionais em seus estoques findos dos exercícios de 2021 e 2022.

**6. CRÉDITOS DIVERSOS (Adiantamentos)**

Créditos oriundos dos adiantamentos a fornecedores e empregados movimentados nos exercícios de 2021 e 2022:

	<b>2022(R\$)</b>	<b>2021(R\$)</b>
Créditos diversos	1.350,00	1.350,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.350,00</b>	<b>1.350,00</b>

**7. TRIBUTOS A RECUPERAR**

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

	<b>2022(R\$)</b>	<b>2021(R\$)</b>
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/ Servicos	145,30	145,30
Irrf a Recuperar	4.001,84	-
Irrf S/ Aplicação Financeira a Recuperar	3.893,18	3.893,18
PIS a Recuperar	741,02	741,02
Cofins a Recuperar	15.510,19	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
<b>TOTAL</b>	<b>79.376,02</b>	<b>70.434,19</b>

**8. OUTROS CRÉDITOS**

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



**AQUACULTURA FORTALEZA AQUAFORT S/A**  
**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2022 e 2021**  
**(Em Reais)**

	<b>2022(R\$)</b>	<b>2021(R\$)</b>
Tour e Pesca Empreendimentos	1.275.751,26	1.190.751,26
M A de Lima Loiola Me	297.173,58	-
Larvicultura Fortaleza Larvifort	459.442,76	2.423,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.032.367,60</b>	<b>1.193.174,26</b>

### 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.

	<b>2022(R\$)</b>	<b>2021(R\$)</b>
IMOVEIS	12.413.306,96	11.373.306,96
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	5.131.247,41	4.007.292,71
MOVEIS E UTENSILIOS	688.188,05	607.157,39
INSTALACOES	1.012.074,14	809.919,45
VEICULOS E SEMOVENTES	2.357.606,77	2.499.372,85
OUTRAS IMOBILIZACOES	1.254.737,37	192.129,81
DIREITOS E CONCESSÕES	206.221,50	309.389,40
SOFTWARE	1.647,44	1.647,44
(-)DEPRECIACOES/AMORTIZACOES	-11.131.403,77	-10.118.530,56
	<b>11.933.625,87</b>	<b>9.681.685,45</b>

### 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

	<b>2022(R\$)</b>	<b>2021(R\$)</b>
<b>OBRIGACOES SOCIAIS</b>		
Inss A Pagar	122.134,46	38.360,11
Fgts A Recolher	31.862,51	27.070,18
Irrf S/ Salarios	19.557,38	30.209,02
Fgts Rescisorio		16.259,84
Inss S/ Faturamento A Recolher 2,5%	64.875,15	65.737,32
Inss Retido		66,48
	<b>238.429,56</b>	<b>177.702,95</b>

**AQUACULTURA FORTALEZA AQUAFORT S/A**  
**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2022 e 2021**  
**(Em Reais)**

<b>OBRIGAÇÕES COM PESSOAL</b>		
Férias a Pagar	-	4.057,88
Pro-labore a Pagar	40.944,80	44.818,04
Rescisões a Pagar	-	12.314,70
Salários a Pagar	229.176,39	96.697,38
	<b>270.121,19</b>	<b>157.888,00</b>
<b>OBRIGACOES FISCAIS</b>		
Icms A Recolher	10.825,53	3.751,95
Iof A Recolher	93.241,30	93.241,30
Csll A Pagar	60.293,94	-
Irpj A Pagar	44.329,97	3.959,17
Irrf A Recolher	314,57	196,46
Inss s/nf serviço	188,11	-
Iss Retido Terceiros	479,06	98,13
Pis A Recolher	45.514,91	53.832,29
Irrf S/ Aluguel A Recolher	6.173,26	11.216,56
Csrf A Recolher	759,25	262,45
Cofins A Recolher	251.842,03	429.650,22
Irrf Ret A Recolher S/ Contrato Mutuo	47.943,42	47.943,42
	<b>561.905,35</b>	<b>644.151,95</b>

**11. EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS**

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

	<b>2022(R\$)</b>	<b>2021(R\$)</b>
<b>EMPRESTIMOS BANCARIOS</b>		
Banco do Nordeste Empréstimo	15.920,21	31.598,73
Bb Giro Corporate	916.904,94	0,00
	<b>932.825,15</b>	<b>31.598,73</b>
<b>FINANCIAMENTO DO IMOBILIZADO</b>		
Aymore Credito Financiamento	2.644,14	35.762,86
Ccb Bradesco	8.567,24	8.567,24
(-) Banco Safra 2	180,00	180,00
Banco Carterpillar S/a	12.940,60	136.398,16
Finame Empresarial Psi	16.800,00	16.800,00
Banco Volkswagen /4	7.604,44	7.604,44
Banco Safra	8.662,04	18.604,20
Banco Safra 2	17.122,28	33.508,20
	<b>74.520,74</b>	<b>257.425,10</b>



**AQUACULTURA FORTALEZA AQUAFORT S/A**  
**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2022 e 2021**  
**(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) está representado por 7.695.000 quotas, com valor nominal de R\$ 1,00 cada uma.

**Fortaleza, 31 de dezembro de 2022.**

---

**Juan Carlos Ayala Aviles**  
**CPF 669.840.093-91**  
**Presidente**

---

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

