

Índice

Dados da Empresa

Composição do Capital	1
-----------------------	---

DFs Individuais

Balanço Patrimonial Ativo	2
Balanço Patrimonial Passivo	3
Demonstração do Resultado	4
Demonstração do Resultado Abrangente	5
Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	6

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023	7
DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022	8
Demonstração de Valor Adicionado	9
Comentário do Desempenho	10
Notas Explicativas	11

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	16
Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	19
Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	20

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Trimestre Atual 30/09/2023
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	180.894
Preferenciais	1.025.897
Total	1.206.791
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Ativo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
1	Ativo Total	10.733	15.895
1.01	Ativo Circulante	1	2
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	1	2
1.02	Ativo Não Circulante	10.732	15.893
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	31	4.816
1.02.01.09	Créditos com Partes Relacionadas	0	220
1.02.01.09.04	Créditos com Outras Partes Relacionadas	0	220
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	31	4.596
1.02.01.10.03	Depósitos Judiciais	6	6
1.02.01.10.04	Créditos com Partes Ligadas	0	4.565
1.02.01.10.05	Títulos de Capitalização	25	25
1.02.03	Imobilizado	10.701	11.077
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	10.701	11.077
1.02.03.01.01	Custo Histórico	17.127	17.127
1.02.03.01.02	Depreciação Acumulada	-4.284	-3.907
1.02.03.01.03	Provisão pra Perdas	-2.142	-2.143

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2	Passivo Total	10.733	15.895
2.01	Passivo Circulante	451	509
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	10	6
2.01.01.01	Obrigações Sociais	4	1
2.01.01.01.01	INSS a Recolher	4	1
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	6	5
2.01.01.02.01	Salários a Pagar	2	2
2.01.01.02.02	Férias a Pagar - 1/12 Avos Mensal	2	1
2.01.01.02.03	INSS S/ Férias a Pagar - 1/12 Avos Mensal	2	1
2.01.01.02.04	13º Salário a Pagar	0	1
2.01.02	Fornecedores	243	193
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	243	193
2.01.03	Obrigações Fiscais	198	310
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	146	101
2.01.03.01.05	CVM	64	37
2.01.03.01.08	Pis a Recolher	4	4
2.01.03.01.09	Cofins a Recolher	25	22
2.01.03.01.10	Parcelamento Lei 11.941/2009	7	6
2.01.03.01.11	Parcelamento Lei 12.996/2014	46	32
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	52	209
2.01.03.03.02	Parcelamento Ordinário IPTU	52	209
2.02	Passivo Não Circulante	127.819	120.192
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	0	167
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	0	167
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	0	167
2.02.02	Outras Obrigações	127.819	120.025
2.02.02.01	Passivos com Partes Relacionadas	127.635	119.778
2.02.02.01.04	Débitos com Outras Partes Relacionadas	127.635	119.778
2.02.02.02	Outros	184	247
2.02.02.02.04	Parcelamento Lei 11.941/2009	0	5
2.02.02.02.05	Parcelamento Lei 12.996/2014	154	179
2.02.02.02.08	Parcelamento - IPTU	30	63
2.03	Patrimônio Líquido	-117.537	-104.806
2.03.01	Capital Social Realizado	44.070	44.070
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-161.607	-148.876

DFs Individuais / Demonstração do Resultado

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	16	16	0	0
3.03	Resultado Bruto	16	16	0	0
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-199	-710	-659	-1.076
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-199	-710	-659	-1.076
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	-183	-694	-659	-1.076
3.06	Resultado Financeiro	-4.063	-12.038	-3.578	-10.130
3.06.01	Receitas Financeiras	75	382	234	497
3.06.02	Despesas Financeiras	-4.138	-12.420	-3.812	-10.627
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	-4.246	-12.732	-4.237	-11.206
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	-4.246	-12.732	-4.237	-11.206
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	-4.246	-12.732	-4.237	-11.206

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
4.01	Lucro Líquido do Período	-4.246	-12.732	-4.237	-11.206
4.03	Resultado Abrangente do Período	-4.246	-12.732	-4.237	-11.206

DFs Individuais / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	-7.691	-10.995
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	-12.354	-10.747
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	4.663	-248
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	7.690	10.999
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-1	4
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	2	0
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	1	4

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	44.070	0	0	-148.876	0	-104.806
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	44.070	0	0	-148.876	0	-104.806
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-12.731	0	-12.731
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-12.731	0	-12.731
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	44.070	0	0	-161.607	0	-117.537

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	44.070	0	0	-136.346	0	-92.276
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	44.070	0	0	-136.346	0	-92.276
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-11.206	0	-11.206
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-11.206	0	-11.206
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	44.070	0	0	-147.552	0	-103.482

DFs Individuais / Demonstração de Valor Adicionado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
7.01	Receitas	18	0
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	18	0
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-163	-269
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-163	-269
7.03	Valor Adicionado Bruto	-145	-269
7.04	Retenções	-376	-459
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-376	-459
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	-521	-728
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	382	497
7.06.02	Receitas Financeiras	382	497
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	-139	-231
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	-139	-231
7.08.01	Pessoal	31	29
7.08.01.01	Remuneração Direta	22	20
7.08.01.02	Benefícios	1	0
7.08.01.03	F.G.T.S.	8	9
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	142	321
7.08.02.01	Federais	19	30
7.08.02.02	Estaduais	38	0
7.08.02.03	Municipais	85	291
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	12.420	10.625
7.08.03.01	Juros	12.420	10.625
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-12.732	-11.206
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	-12.732	-11.206

Comentário do Desempenho

Relatório da Administração

Senhores Acionistas: Apresentamos a Vossas Senhorias as demonstrações contábeis acompanhadas das correspondentes notas explicativas e parecer dos Auditores Independentes, relativos aos exercícios sociais findos em 30 de setembro de 2023 e de 2022. Apesar de todos os esforços despendidos por todos os administradores, as atividades operacionais da companhia continuam paralisadas sem previsão da retomada das operações.

Permanecemos à disposição para quaisquer eventuais esclarecimentos que se fizerem necessários.

Parnamirim (RN), 09 de novembro de 2023.

Conselho de Administração

Presidente: Lúcia Maria Barbosa Guimarães

Conselheiro: William Antônio dos Santos

Conselheiro: Ruy Manoel Simões de Carvalho Turza Ferreira

Diretoria:

Diretor-Presidente: Jarbas Guimarães Junior

Diretoria Comercial: Jarbas Guimarães Junior

Diretoria de Relações com Investidores: Ruy Manoel Simões de Carvalho Turza Ferreira

Contador: Francisco Ferreira Paz Junior

CRC 029260 PE – “S” RN

CNPJ nº 08.424.178/0001-71

Notas Explicativas EMPRESA BENEFICIÁRIA DOS INCENTIVOS FISCAIS DO NORDESTE - FINOR**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

Exercícios findos em 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022

Em Milhares de Reais

1. Contexto operacional

A empresa é uma sociedade anônima de capital aberto, e tem por objetivo social a industrialização e comercialização de produtos têxteis, principalmente toalhas para rosto, banho e copa.

2. Apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, em observância às 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.

O patrimônio líquido da empresa é negativo, pela absorção dos prejuízos acumulados auferidos.

3. Principais práticas 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

Os equivalentes a caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e não para investimento ou outros fins.

A empresa considera equivalentes a caixa, uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor. Por conseguinte, um investimento, normalmente, qualifica-se como equivalente de caixa quando tem vencimento de curto prazo, por exemplo, três meses ou menos, a contar da data da contratação.

Os demais investimentos, com vencimentos superiores a 90 dias, são registrados em investimentos a curto prazo.

3.2. Outros Créditos e Despesas Antecipadas

Representam os créditos concedidos aos funcionários, assim como adiantamentos concedidos aos acionistas 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. Serão apropriadas de acordo com o regime de competência, à medida que as despesas forem sendo efetivamente incorridas.

3.3. Imobilizado - CPC 01 e 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 atribuíveis 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 taxas de depreciação e as vidas úteis estimadas são as previstas pela legislação fiscal e são descritas abaixo:

Terrenos - Sem vida útil estimada**Edificações - 25 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.

3.4. Fornecedores - CPC 12

Os fornecedores representam as compras a prazo efetuadas pela empresa. Atendendo ao princípio da relevância contábil, os fornecedores que possuam exigibilidade dentro de até 12 meses foram considerados isentos de despesas de juros.

3.5. Obrigações Fiscais - Regimes de tributação - 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.

A empresa faz o levantamento de balancetes de redução/suspensão e, caso aplicável, efetua o recolhimento do tributo nas alíquotas vigentes de 15% para o IRPJ e 9% para a CSLL. Em caso de não recolhimento, o devido passivo foi reconhecido e atualizado.

CNPJ nº 08.424.178/0001-71

Notas Explicativas
EMPRESA BENEFICIÁRIA DOS INCENTIVOS FISCAIS DO NORDESTE - FINOR

Mensalmente, a empresa optou por fazer recolhimentos fazendo o levantamento de balanços de redução.

As receitas de vendas e de serviços estão sujeitas à tributação pelo Imposto sobre Serviços - ISS, às alíquotas vigentes em cada região, à tributação pelo Programa de Integração Social - PIS e Contribuição para Financiamento da Seguridade Social - COFINS na modalidade cumulativa para as receitas auferidas, às alíquotas de 1,65% e 7,6% respectivamente. Já as receitas financeiras são tributadas por alíquotas reduzidas, sendo 0,65% para o PIS e 4% para a Cofins.

3.6. Empréstimos e Financiamentos - CPC 20

Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor presente acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos

3.7. Obrigações Trabalhistas e Sociais

A empresa remunera mensalmente seus funcionários e diretores, e reconhece mensalmente, obedecendo o regime de competência, os valores relativos às férias, 13º salário, licença remunerada, e demais encargos, conforme previsto nos códigos legais e trabalhistas vigentes no País.

3.8. 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.

3.9. Receitas - CPC 47

A receita de aluguéis da empresa é reconhecida na extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados para a empresa e quando possa ser mensurada de forma confiável. A receita é mensurada com base no valor justo da contraprestação recebida, excluindo descontos, abatimentos e impostos ou encargos sobre as receitas.

3.10. 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. Disponibilidades	30.09.2023	31.12.2022
Bancos Conta Movimento - Conta 110102		
Banco Bradesco S/A - c/c 30147-7	-	2
	-	2
5. Realizável a Longo Prazo	30.09.2023	31.12.2022
Créditos com Partes Relacionadas - Conta 120104		
Jarbas Guimarães Junior	-	220
	-	220
Créditos com Partes Não Relacionadas - Conta 120105		
Murici Agropecuária S/A.		4.429
Chapada da Prata S/A		42
Delta Mecanização Agrícola Ltda.		-
Cássia Serviços Agrícolas Ltda.	-	1
Itaipu Agroindustrial S/a	-	1
Oleos Finos de Balsas S/a	-	62
Companhia Agropastoril do Rio Tiraximim	-	6
Agroverdes Agrícola Ltda.	-	22
Farmfruit Agroindustrial S/A	-	2
	-	4.565
Aplicações Financeiras - Longo Prazo - Conta 120106		
Título de Capitalização	25	25
	25	25
Depósitos Judiciais - Conta 120107		
Bloqueio Judicial	6	6
	6	6
Total do Realizável a Longo Prazo	31	4.816

6. Ativo Imobilizado - Conta 1203	30.09.2023			31.12.2022	
	CUSTO HISTÓRICO	DEPRECIAÇÃO ACUMULADA	PROVISÃO P/PERDAS	VALOR LÍQUIDO	VALOR LÍQUIDO
Edificações	14.674	(4.284)	(2.142)	8.248	8.624
Terrenos	2.453		-	2.453	2.453
	17.127	(4.284)	(2.142)	10.701	11.077

7. Fornecedores	30.09.2023	31.12.2022
Fornecedores Nacionais - Conta 21020		
Serviços	243	193
	243	193

CNPJ nº 08.424.178/0001-71

Notas Explicativas EMPRESA BENEFICIÁRIA DOS INCENTIVOS FISCAIS DO NORDESTE - FINOR

8. Obrigações Fiscais e Sociais		30.09.2023	31.12.2022
Obrigações Fiscais - Conta 210301			
Pis a Recolher		4	4
Cofins a Recolher		25	22
Parcelamento Lei 11.941/2009		7	6
Parcelamento CVM		64	37
Parcelamento Lei 12.996/2014		46	32
Parcelamento IPTU		52	209
		198	310
Obrigações Sociais - Conta 210302			
INSS a Recolher		4	1
		4	1
Total de Obrigações Fiscais e Sociais		202	311
9. Obrigações Trabalhistas			
Obrigações com Pessoal - Conta 210401			
Salários a Pagar		2	2
13º Salário a Pagar		-	1
		2	3
Férias e 13º Salário 1/12 Avos - Conta 210402			
Férias a Pagar 1/12 Avos + Encargos		2	2
13º Salário a Pagar 1/12 Avos + Encargos		2	
		4	2
Total de Obrigações Fiscais, Sociais e Trabalhistas		6	5
10. Empréstimos e Financiamentos		30.09.2023	31.12.2022
Débitos com partes Relacionadas - Conta 220105			
São Bento Textil Ltda	(i)	58.743	53.213
Itapissuma Agroindustrial S/A	(ii)	11.867	10.750
Concretudo Construções	(iii)	57.025	55.815
		127.635	119.778
(i) Contrato de Mútuo.			
- Firmado em 14 de agosto de 2023;			
- Valor limite: R\$ 100.000.000,00;			
- Finalidade: Aplicação de recursos na realização de investimentos ou utilização como capital de giro para a manutenção do projeto localizado no município de			
- Prazo máximo de pagamento: 5 anos, contados a partir da celebração do contrato;			
- Encargos financeiros: Variação da TJLP ou a que vier substituí-la, mais 6% a.a. até a data do efetivo pagamento.			
(ii) Contrato de Mútuo.			
- Firmado em 05 de maio de 2023;			
- Valor limite: R\$ 25.000.000,00;			
- Finalidade: Aplicação de recursos na realização de investimentos ou utilização como capital de giro para a manutenção do projeto localizado no município de			
- Prazo máximo de pagamento: 5 anos, contados a partir da celebração do contrato;			
- Encargos financeiros: Variação da TJLP ou a que vier substituí-la, mais 6% a.a. até a data do efetivo pagamento.			
(iii) Contrato de Mútuo.			
- Firmado em 05 de maio de 2023;			
- Valor limite: R\$ 100.000.000,00;			
- Finalidade: Aplicação de recursos na realização de investimentos ou utilização como capital de giro para a manutenção do projeto localizado no município de			
- Prazo máximo de pagamento: 5 anos, contados a partir da celebração do contrato;			
- Encargos financeiros: Variação da TJLP ou a que vier substituí-la, mais 6% a.a. até a data do efetivo pagamento.			
Débitos com partes não Relacionadas - Conta 220106		30.09.2023	31.12.2022
Cometa Agroindustrial S/A		-	155
Malharia Rebeca S/A		-	2
Rio Preto Agropecuária Ltda		-	10
		-	167
Total de Empréstimos e Financiamentos		127.635	119.945

CNPJ nº 08.424.178/0001-71

Notas Explicativas EMPRESA BENEFICIÁRIA DOS INCENTIVOS FISCAIS DO NORDESTE - FINOR

11. Obrigações Fiscais e Sociais - Longo Prazo	30.09.2023	31.12.2022
Obrigações Fiscais - Longo Prazo - Conta 220301		
Parcelamento Lei 11.941/2009	-	5
Parcelamento Lei 12.996/2014	154	179
Parcelamento IPTU	30	63
	184	247

A companhia também aderiu, em Agosto de 2014, ao parcelamento especial dos débitos existentes junto a RFB e PGFN vencidos até 31 de Dezembro de 2013, nos termos da Lei 12.996/2014, no qual até o mês de dezembro de 2017 não havia sido feita a sua consolidação. Em dezembro de 2017, a companhia desistiu desse parcelamento e aderiu ao Programa Especial de Recuperação Tributária - PERT, previsto na Lei 13.496/2017, que também prevê, além da redução de juros e multas, a utilização de Prejuízos Fiscais e Base de Cálculo Negativa da CSLL. O efeitos contábeis foram reconhecidos nas demonstrações financeiras do exercício de 2018, considerando que a companhia prestou informações para a consolidação dos débitos em fevereiro de 2018 e as compensações previstas nos dispositivos legais, foram confirmados pela Secretaria da Receita Federal em 18/10/2022

12. Capital social

O capital autorizado é representado por 1.380.000 unidades de ações escriturais, sem valor nominal. O capital subscrito e integralizado de R\$44.070 é representado por 120.679 de ações escriturais, sem valor nominal, pertencentes a acionistas domiciliados no país, na seguinte distribuição:

Tipo de Ações/ Acionistas	Quantidade Em Mil	% P/ Tipo	% Total
Ordinárias			
Itapissuma Agroindustrial e Mercantil Ltda	8.140	6,75%	45,00%
São Bento Textil Ltda	9.942	8,24%	54,96%
Concretudo Construções Ltda	2	0,00%	0,01%
Jarbas Guimarães Júnior	1	0,00%	0,01%
Outros acionistas	4	0,00%	0,02%
Total ações ordinárias	18.089	14,99%	100,00%
Preferenciais			
Preferenciais Classe A			
Itapissuma Agroindustrial e Mercantil Ltda	564	0,47%	1,97%
São Bento Textil Ltda	12.399	10,27%	43,34%
Concretudo Construções Ltda	8.369	6,93%	29,26%
Outros acionistas	7.275	6,03%	25,43%
	28.607	23,70%	27,89%
Preferenciais Classe B			
Itapissuma Agroindustrial e Mercantil Ltda	2	0,00%	0,01%
Outros acionistas	12	0,01%	0,04%
	14	0,01%	0,01%
Preferenciais Classe C			
Itapissuma Agroindustrial e Mercantil Ltda	279	0,23%	0,98%
Outros acionistas	73.690	61,06%	257,59%
	73.969	61,29%	258,57%
Total ações preferenciais	102.590	85,01%	100,00%
TOTAL	120.679	100,00%	

As ações preferenciais não têm direito a voto, mas, gozam de outros direitos legais e estatutários.

13. Receita Líquida	30.09.2023	31.12.2022
Receita Bruta - Conta 3101		
Aluguel de Imóveis Próprios	18	-
	18	
Dedução das Receitas - Conta 3102		
(-) Pis e Cofins	(2)	-
	(2)	
Resultado Financeiro Líquido	16	-

CNPJ nº 08.424.178/0001-71

Notas Explicativas EMPRESA BENEFICIÁRIA DOS INCENTIVOS FISCAIS DO NORDESTE - FINOR

14. Despesas administrativas	30.09.2023	31.12.2022
Despesas Gerais Administrativas - Conta 4302		
Despesas com Pessoal	(31)	(39)
Serviços Terceirizados	(91)	(205)
Despesas Tributárias	(141)	(448)
Despesas Gerais	(447)	(637)
	(710)	(1.329)
15. Outras Receitas Operacionais	30.09.2023	31.12.2022
Recuperação de Despesas - Conta 3104		
Recuperação de Despesas	-	36
	-	36
16. Resultado Financeiro	30.09.2023	31.12.2022
Receitas Financeiras - 3103		
Juros Ativos	-	262
Descontos Obtidos	-	88
Rendimentos de aplicações financeiras	23	
Juros Recebidos - Op. De Mútuo Partes Relacionadas	351	543
Juros Recebidos - Op. De Mútuo Partes Não Relacionadas	8	21
	382	914
Despesas Financeiras - 4303		
Juros Passivos	(49)	(130)
Despesas Financeiras	(3)	(3)
Juros Passivos - Op. De Mútuo Partes Relacionadas	(12.337)	(14.332)
Juros Passivos - Op. De Mútuo Partes Não Relacionadas	(31)	(100)
	(12.420)	(14.565)
Resultado Financeiro Líquido	(12.038)	(13.651)

17. Seguros

Em 30 de setembro de 2023, a empresa não mantinha cobertura de seguros.

18. Paralisação das atividades

Em 2008 a companhia teve que paralisar suas atividades operacionais devido, principalmente à conjuntura econômica influenciada pela crise financeira mundial, atrelada a política cambial e a invasão de produtos importados dentro do setor têxtil. Desde aquele ano a companhia vem tentando atrair investidores que pudessem aportar recursos que possibilitassem a retomada de suas atividades, porém sem êxito. Os acionistas controladores vêm aportando recursos apenas e tão somente para quitar débitos fiscais parcelados com benefícios de redução de juros e multas concedidos pelo Governo Federal, assim como para a manutenção e proteção de suas instalações. Portanto, o motivo principal que levou a administração da companhia a adotar o pressuposto da continuidade operacional, foi e continua sendo a expectativa de a crise financeira que se acentua no Brasil, seja controlada e que possa obter recursos em médio prazo para que assim possa retomar suas operações. Pelo exposto fica evidenciado que, sem alterações nos fatores que levaram à paralisação das atividades, a retomada das operações somente irá acarretar maiores perdas para a companhia (cujo patrimônio líquido já é negativo) e também para seus acionistas.

CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

Presidente: Lucia Maria Barbosa Guimarães

Conselheiro: William Antônio dos Santos

Conselheiro: Ruy Manoel Simões de Carvalho Turza Ferreira

DIRETORIA

Diretor-Presidente: Jarbas Guimarães Junior

Diretoria Comercial: Jarbas Guimarães Junior

Diretoria de Relações com Investidores: Ruy Manoel Simões de Carvalho Turza Ferreira

CONTADOR

Francisco Ferreira Paz Junior

Contador - CRC 029260 PE - "S" RN

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

RELATÓRIO DE AUDITORIA
TECBLU – TECELAGEM BLUMENAU S/A
CNPJ: 08.424.178/0001-71

3º Trimestre/2023

Responsável Técnico:

Tadeu Manoel Rodrigues de Araújo
Contador – CRC/PA 002671/O-3

Auditor Independente

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Diretores das
TECBLU – TECELAGEM BLUMENAU S/A

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis das TECBLU – TECELAGEM BLUMENAU S/A que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido, demonstração do fluxo de caixa, demonstração do resultado abrangente e demonstração do valor adicionado para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira das TECBLU – TECELAGEM BLUMENAU S/A em 30 de setembro de 2023, o desempenho de suas operações para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à TECBLU – TECELAGEM BLUMENAU S/A de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Principais assuntos de auditoria

Principais assuntos de auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações contábeis como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações contábeis e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos.

Ênfase

1. A Companhia paralisou suas atividades operacionais em 03 de julho de 2008. Como consequência da paralisação operacional essa vem acumulando resultados negativos apresentando em 30/setembro/23 um Patrimônio Líquido negativo no montante de R\$ 117.551 mil. Essas condições, juntamente com outros assuntos como negociação do imobilizado (parte de prédio/terreno) indicam a existência de incerteza significativa quanto à continuidade da Companhia. Nossa opinião não contém ressalva relacionada a esse assunto.

2. A Companhia apresenta em 30/setembro/23 um saldo em seu Passivo não Circulante de R\$ 127.837 mil, referente aos mútuos com coligadas/ligadas. Ressaltando que comparando com o trimestre 30/junho/2023, houve uma redução em relação aos empréstimos e financiamentos da empresa, dando sinais de melhora.

Outros Assuntos

Informação suplementar – Demonstração do Valor Adicionado

A demonstração do valor adicionado (DVA) referente ao exercício findo em 30 de setembro de 2023, elaborada sob a responsabilidade da administração da Companhia, e apresentada como informação suplementar para fins de IFRS, foi submetida a procedimentos de auditoria executados em conjunto com a auditoria das demonstrações contábeis da Companhia. Para a formação de nossa opinião, avaliamos se essa demonstração está conciliada com as demonstrações contábeis e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo está de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Em nossa opinião, essa demonstração do valor adicionado foi adequadamente elaborada, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e são consistentes em relação às demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a empresa continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a empresa ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da empresa são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis. Como parte de uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional, e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos das TECBLU – TECELAGEM BLUMENAU S/A.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da empresa. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a empresa a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações contábeis do exercício corrente e que, dessa maneira, constituem os principais assuntos de auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deva ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

Belém, 08 de novembro de 2023.

Tadeu Manoel Rodrigues de Araújo
Auditor Independente CNAI Nº-171
Contador CRC/PA 002671/O-3
IBRACON Nº-3715
CVM 4677

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Parnamirim (RN), 09 de novembro de 2023

À
COMISSÃO DE VALORES MOBILIÁRIOS

ASSUNTO: Declarações requeridas – Art. 25º, Instrução CVM 480/2009

Os Administradores da TECBLU – TECELAGEM BLUMENAU S.A., abaixo indicados, declaram para os devidos fins e efeitos, nos termos do Art. 25º, da Instrução CVM 480/2009, que reviram, discutiram e concordam com as Demonstrações Financeiras levantadas em 30/09/2023 e 31/12/2022.

Diretor Presidente: Jarbas Guimarães Junior

Diretoria Comercial: Jarbas Guimarães Junior

Diretoria de Relações com Investidores: Ruy Manoel Simões de Carvalho Turza Ferreira

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente

Parnamirim (RN), 09 de novembro de 2023

À
COMISSÃO DE VALORES MOBILIÁRIOS

ASSUNTO: Declarações requeridas – Art. 25º, Instrução CVM 480/2009

Os Administradores da TECBLU – TECELAGEM BLUMENAU S.A., abaixo indicados, declaram para os devidos fins e efeitos, nos termos do Art. 25º, da Instrução CVM 480/2009 que reviram, discutiram e concordam com as opiniões expressas no Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Financeiras emitido em 08 de novembro de 2023 relativo as demonstrações financeiras levantadas em 30/09/2023 e 31/12/2022.

Diretor Presidente: Jarbas Guimarães Junior

Diretoria Comercial: Jarbas Guimarães Junior

Diretoria de Relações com Investidores: Ruy Manoel Simões de Carvalho Turza Ferreira