

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 - 01/01/2021 à 30/09/2021	7
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2020 à 30/09/2020	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	18
---	----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	19
--	----

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Trimestre Atual 30/09/2021
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	180.894
Preferenciais	1.025.897
Total	1.206.791
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0

#Error

#Error

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2021	Exercício Anterior 31/12/2020
1	Ativo Total	16.554	16.590
1.01	Ativo Circulante	3	1
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	0	1
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	3	0
1.01.08.03	Outros	3	0
1.01.08.03.03	Adiantamento a Fornecedores	3	0
1.02	Ativo Não Circulante	16.551	16.589
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	4.848	4.509
1.02.01.09	Créditos com Partes Relacionadas	3	3.503
1.02.01.09.01	Créditos com Coligadas	0	3.503
1.02.01.09.04	Créditos com Outras Partes Relacionadas	3	0
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	4.845	1.006
1.02.01.10.03	Depósitos Judiciais	1.012	1.006
1.02.01.10.04	Créditos com Partes Ligadas	3.833	0
1.02.03	Imobilizado	11.703	12.080
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	11.703	12.080
1.02.03.01.01	Custo Histórico	17.127	17.127
1.02.03.01.02	Depreciação Acumulada	-3.281	-2.904
1.02.03.01.03	Provisão pra Perdas	-2.143	-2.143

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2021	Exercício Anterior 31/12/2020
2	Passivo Total	16.554	16.590
2.01	Passivo Circulante	258	205
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	7	8
2.01.01.01	Obrigações Sociais	1	1
2.01.01.01.01	INSS a Recolher	1	1
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	6	7
2.01.01.02.01	Salários a Pagar	3	2
2.01.01.02.02	Férias a Pagar - 1/12 Avos Mensal	1	4
2.01.01.02.03	INSS S/ Férias a Pagar - 1/12 Avos Mensal	0	1
2.01.01.02.04	13º a Pagar - 1/12 Avos Mensal	2	0
2.01.02	Fornecedores	59	54
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	59	54
2.01.03	Obrigações Fiscais	192	143
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	140	108
2.01.03.01.02	IRRF a Recolher	1	0
2.01.03.01.03	CSRF a Recolher	2	1
2.01.03.01.05	CVM	74	65
2.01.03.01.08	Pis a Recolher	2	1
2.01.03.01.09	Cofins a Recolher	16	3
2.01.03.01.10	Parcelamento Lei 11.941/2009	7	6
2.01.03.01.11	Parcelamento Lei 12.996/2014	35	32
2.01.03.01.12	Parcelamentos Ordinários Federais	3	0
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	52	35
2.01.03.03.02	Parcelamento Ordinário IPTU	52	35
2.02	Passivo Não Circulante	105.622	97.443
2.02.02	Outras Obrigações	105.622	97.443
2.02.02.01	Passivos com Partes Relacionadas	102.479	94.608
2.02.02.01.04	Débitos com Outras Partes Relacionadas	102.479	94.608
2.02.02.02	Outros	3.143	2.835
2.02.02.02.03	Parcelamento CVM	18	59
2.02.02.02.04	Parcelamento Lei 11.941/2009	10	16
2.02.02.02.05	Parcelamento Lei 12.996/2014	197	224
2.02.02.02.06	Parcelamento PERT Lei 13.496/2017	2.415	2.415
2.02.02.02.08	Parcelamento - IPTU	131	121
2.02.02.02.09	Débitos com Partes Ligadas	372	0
2.03	Patrimônio Líquido	-89.326	-81.058
2.03.01	Capital Social Realizado	44.070	44.070
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-133.396	-125.128

DFs Individuais / Demonstração do Resultado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2020 à 30/09/2020	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-229	-656	-196	3
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-229	-656	-221	-702
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	0	0	25	705
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	-229	-656	-196	3
3.06	Resultado Financeiro	-2.653	-7.614	-2.393	-7.096
3.06.01	Receitas Financeiras	102	291	91	269
3.06.02	Despesas Financeiras	-2.755	-7.905	-2.484	-7.365
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	-2.882	-8.270	-2.589	-7.093
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	-2.882	-8.270	-2.589	-7.093
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	-2.882	-8.270	-2.589	-7.093

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2020 à 30/09/2020	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
4.01	Lucro Líquido do Período	-2.882	-8.270	-2.589	-7.093
4.03	Resultado Abrangente do Período	-2.882	-8.270	-2.589	-7.093

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	-8.245	-7.006
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	-7.892	-6.748
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-353	-258
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	0	450
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	8.243	6.558
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-2	2
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	2	0
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	0	2

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021**(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	-125.128	0	-81.058
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	2	0	2
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	44.070	0	0	-125.126	0	-81.056
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-8.270	0	-8.270
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-8.270	0	-8.270
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	44.070	0	0	-133.396	0	-89.326

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2020 à 30/09/2020**(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	-116.018	0	-71.948
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	-48	0	-48
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	44.070	0	0	-116.066	0	-71.996
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-7.093	0	-7.093
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-7.093	0	-7.093
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	44.070	0	0	-123.159	0	-79.089

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
7.01	Receitas	0	680
7.01.02	Outras Receitas	0	680
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-232	-167
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-232	-167
7.03	Valor Adicionado Bruto	-232	513
7.04	Retenções	-376	-418
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-376	-418
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	-608	95
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	291	269
7.06.02	Receitas Financeiras	291	269
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	-317	364
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	-317	364
7.08.01	Pessoal	30	0
7.08.01.01	Remuneração Direta	22	0
7.08.01.02	Benefícios	8	0
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	18	98
7.08.02.01	Federais	14	75
7.08.02.03	Municipais	4	23
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	7.905	7.359
7.08.03.01	Juros	7.905	7.359
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-8.270	-7.093
7.08.04.01	Juros sobre o Capital Próprio	-8.270	-7.093

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 2021 e de 2020. 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), 16 de novembro de 2021.

Conselho de Administração

Presidente: Lúcia Maria Barbosa Guimarães

Conselheiro: José Edson Pires Pacífico:

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 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

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

3.2. Outros Créditos e Despesas Antecipadas

Representam os créditos concedidos aos funcionários, assim como adiantamentos concedidos aos sócios e fornecedores. Os adiantamentos a fornecedores representam pagamentos efetuados antecipadamente ao recebimento das mercadorias e que representam direitos que findam mediante a entrega da mercadoria. Em caso contrário, tais direitos se convertem em créditos financeiros a serem ressarcidos pelo fornecedor. As despesas antecipadas são aplicações em recursos cujo benefício ocorrerá 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 vidas úteis estimadas para os períodos correntes são as seguintes: Veículos - 5 anos; Móveis e Utensílios - 10 anos; Máquinas e Equipamentos - 10 anos; Computadores e Periféricos - 4 anos; Terrenos - sem vida útil estimada.

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. Intangível - CPC 04

Os ativos intangíveis que são adquiridos pela Empresa e que têm vidas úteis finitas são mensurados pelo custo, deduzido da amortização acumulada e das perdas por redução ao valor recuperável acumuladas. A amortização é reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas de ativos intangíveis, a partir da data em que estes estão disponíveis para uso, já que esse método é o que mais perto reflete o padrão de consumo de benefícios econômicos futuros incorporados no ativo. As vidas úteis estimadas para os períodos correntes e comparativos são: Marcas e Patentes - 5 anos; Para os intangíveis com vida útil infinita, procede-se apenas com o cálculo das perdas por redução ao valor recuperável acumuladas.

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

3.6. Obrigações Fiscais

A empresa adota o regime de tributação pelo Lucro Real.

A tributação sobre o lucro compreende o imposto de renda e a contribuição social. O imposto de renda é apurado pela alíquota de 15%, acrescido do adicional de 10% para as bases que excederem R\$240 mil no período de 12 meses, enquanto que a contribuição social é apurada pela alíquota de 9%. As receitas tributáveis foram reconhecidas pelo regime de competência.

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.

3.7. Empréstimos e Financiamentos - CPC 20

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

CNPJ nº 08.424.178/0001-71

Notas Explicativas
EMPRESA BENEFICIÁRIA DOS INCENTIVOS FISCAIS DO NORDESTE - FINOR**3.8. Obrigações Trabalhistas e Sociais**

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

3.9. 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.

		Em Mil R\$			
		30/09/2021	31/12/2020		
4. Disponibilidades					
Bancos conta movimento- Conta 110102					
Banco Bradesco - conta 30147-7		-	1		
		-	1		
5. Outros Créditos		30/09/2021	31/12/2020		
Adiantamento a Fornecedores- Conta 110102					
Adiantamento a fornecedores diversos		3	1		
		3	1		
6. Realizável a Longo Prazo		30/09/2021	31/12/2020		
Créditos com parte relacionadas - Conta 120104					
Jarbas Guimarães Junior		3	-		
		3			
Créditos com pessoas ligadas - Conta 120105					
Murici Agropecuária S/A		3.793	3.503		
Chapada da Prata S/A		29	-		
Cassia Serviços Agrícolas Ltda		1	-		
Itaipu Agroindustrial S/a		1	-		
Oleos Finos de Balsas S/a		1	-		
Companhia Agropastoril do Rio Tiraximim		5	-		
Farmfruit Agroindustrial S/A		2	-		
Delta Mecanização Agrícola Ltda		1	-		
		3.833	3.503		
Depósitos Judiciais - Conta 120107					
Bloqueio Judicial		6	-		
Depósitos em garantia		1.006	1.006		
		1.012	1.006		
Total do Realizável a longo prazo		4.848	4.509		
7. Ativo Imobilizado - Conta 1203		30/09/2021	31/12/2020		
	CUSTO HISTÓRICO	DEPRECIACÃO ACUMULADA	PROVISÃO P/PERDAS	VALOR LÍQUIDO	VALOR LÍQUIDO
Edificações	14.674	(3.281)	(2.142)	9.251	9.627
Terrenos	2.453	-	-	2.453	2.453
Aeronave	-	-	-	-	-
	17.127	(3.281)	(2.142)	11.704	12.080
8. Fornecedores		30/09/2021	31/12/2020		
Fornecedores Nacionais - Conta 21020					
Diversos		59	54		
		59	54		
9. Obrigações Fiscais, Sociais e Trabalhistas		30/09/2021	31/12/2020		
Obrigações Fiscais - Conta 210301					
Pis a Recolher		2	1		
Cofins a Recolher		16	3		
IRRF a Recolher		1			
CSRF a Recolher		2	1		
Parcelamento CVM		74	65		
Parcelamento Lei 11.941/2009		7	6		
Parcelamento Lei 12.996/2014		35	32		
Parcelamento Cofins		2	-		
Parcelamento IPTU		52	35		
Parcelamento CSRF		1	-		
		192	143		
Obrigações Sociais - Conta 210302					
INSS a Recolher		1	1		
		1	1		
Obrigações Trabalhistas - Conta 210303					
Salários a Pagar		3	2		
Provisão de Férias		1	4		
Provisão de 13º salário		2			
Provisão de INSS s/Férias		-	1		
		6			

CNPJ nº 08.424.178/0001-71

Notas Explicativas **EMPRESA BENEFICIÁRIA DOS INCENTIVOS FISCAIS DO NORDESTE - FINOR**

Total de Obrigações Fiscais, Sociais e Trabalhistas		199	151
		30/09/2021	31/12/2020
10. Débitos com partes relacionadas - Conta 220105			
São Bento Têxtil Ltda	(i)	45.543	42.061
Itapissuma Agroindustrial e Mercantil Ltda	(ii)	9.200	8.497
Concretudo Construções Ltda	(iii)	47.736	44.050
		102.479	94.608

(i) Contrato de Mútuo.

- Firmado em 14 de agosto de 2018;
- Valor limite: R\$ 60.000.000,00;
- Finalidade: Aplicação de recursos na realização de investimentos ou utilização como capital de giro para a manutenção do projeto localizado no município de Parnamirim (RN);
- Prazo máximo de pagamento: 5 anos, contados a partir da celebração do contrato;
- Encargos financeiros: Variação da TJLP ou a que vier substituí-la, em 6% a.a. até a data do efetivo pagamento.

(ii) Contrato de Mútuo.

- Firmado em 02 de maio de 2018;
- Valor limite: R\$15.000.000,00;
- Finalidade: Aplicação de recursos na realização de investimentos ou utilização como capital de giro para a manutenção do projeto localizado no município de Parnamirim (RN);
- Prazo máximo de pagamento: 5 anos, contados a partir da celebração do contrato;
- Encargos financeiros: Variação da TJLP ou a que vier substituí-la, em 6% a.a. até a data do efetivo pagamento.

(iii) Contrato de Mútuo.

- Firmado em 02 de maio de 2018;
- Valor limite: R\$ 60.000.000,00;
- Finalidade: Aplicação de recursos na realização de investimentos ou utilização como capital de giro para a manutenção do projeto localizado no município de Parnamirim (RN);
- Prazo máximo de pagamento: 5 anos, contados a partir da celebração do contrato;
- Encargos financeiros: Variação da TJLP ou a que vier substituí-la, em 6% a.a. até a data do efetivo pagamento.

11. Débitos com partes ligadas - Conta 220106		30/09/2021	31/12/2020
Delta Mecanização Agrícola Ltda	(i)	-	549
Cometa Agroindustrial S/A		361	
Malharia Rebeca S/A		2	
Aguil Algodoeira Guimarães Ltda		1	
Rio Preto Agropecuária Ltda		8	
		372	549

(i) Contrato de Mútuo.

- Firmado em 05 de janeiro de 2018;
- Valor limite: R\$ 10.000.000,00
- Finalidade: Aplicação de recursos na realização de investimentos ou utilização como capital de giro para a manutenção do projeto localizado no município de Parnamirim (RN);
- 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.

12. Obrigações Fiscais e Sociais		30/09/2021	31/12/2020
Obrigações Fiscais - Conta 220301			
Parcelamento CVM		18	59
Parcelamento Lei 11.941/2009		10	16
Parcelamento Lei 12.996/2014		197	224
Parcelamento IPTU		131	121
Parcelamento PERT Lei 13.496/2017		2.415	2.415
		2.771	2.835

A companhia aderiu, em Dezembro de 2009, ao parcelamento especial dos débitos existentes junto a RFB e PGFN vencidos até 30 de Novembro de 2008 nos termos da Lei n.º 11.941/2009. Em 19 de julho de 2011, a RFB e PGFN autorizaram a consolidação dos débitos, utilizando-se assim, parte dos créditos de prejuízos fiscais acumulados, conforme previsto no art. 1º, § 7º da citada lei. 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 serão reconhecidos nas demonstrações financeiras do exercício de 2018, considerando que a companhia prestou informações para a consolidação dos débitos em fevereiro de 2018. A companhia ainda aguarda a confirmação dos créditos da compensação de prejuízos fiscais, pela Procuradoria Geral da Fazenda Nacional - PGFN, para proceder os ajustes contábeis e no Livro de Apuração do Lucro Real. Em decorrência do acima mencionado a Companhia reverteu a compensação dos prejuízos fiscais utilizados quando do parcelamento previsto na Lei 11.941/2009.

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 serão reconhecidos nas demonstrações financeiras do exercício de 2018, considerando que a companhia prestou informações para a consolidação dos débitos em fevereiro de 2018 e aguarda a confirmação dos créditos de prejuízos fiscais para efetuar as compensações previstas nos dispositivos legais.

CNPJ nº 08.424.178/0001-71

Notas Explicativas
EMPRESA BENEFICIÁRIA DOS INCENTIVOS FISCAIS DO NORDESTE - FINOR**13. 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 1.207.000 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.

14. Seguros

Em 30 de setembro de 2021, a empresa não mantinha cobertura de seguros.

15. Contingências

Os registros contábeis e fiscais e as operações da empresa estão sujeitas ao exame das autoridades fiscais para eventuais notificações a recolhimentos adicionais de impostos e contribuições, durante os prazos prescricionais, consonantes à legislação específica aplicável. Entretanto existem processos fiscais nºs 000335-48.1996.20.0124; 000334-63.1996.8.20.0124; 000262-13.1995.8.20.0124; 000336-33.1996.8.20.0124; 000410-19.1998.8.20.01240 e 0000264-43.1995.8.20.0124, no montante de R\$ 690.353,97, já com sentença em primeiro grau a favor da Companhia, relacionados ao ICMS do Estado do Rio Grande do Norte, com apelação para o Tribunal, com perda possível.

16. Recuperação de Empréstimos Compulsórios

A sociedade obteve através de medida administrativa judicial, o resgate de Empréstimos Compulsórios sobre energia elétrica criado nos anos 1960 com a finalidade de gerar recursos ao governo para a expansão do setor elétrico, no montante de R\$ 680.507,76 (seiscentos e oitenta mil, quinhentos e sete reais e setenta e seis centavos. A contribuição era cobrada na conta de luz dos clientes com consumo superior a dois mil quilowatts/hora (kWh) por mês. A cobrança seria extinta em 1977, mas foi prorrogada até 1993.

17. 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.

CNPJ nº 08.424.178/0001-71

Notas Explicativas

EMPRESA BENEFICIÁRIA DOS INCENTIVOS FISCAIS DO NORDESTE - FINOR

CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

Presidente: Lucia Maria Barbosa Guimarães

Conselheiro: José Edson Pires Pacífico

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

AUDINDERON - AUDITORES INDEPENDENTES DE RONDÔNIA
Antônio Rocha de Souza - Auditor Independente
CRC - RO nº 28 - CVM Nº 5843 - CNAI/Nº 87

TECBLU TECELAGEM BLUMENAU S/A

RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO DE AUDITORIA

(Revisão das Demonstrações Contábeis do período do Terceiro Trimestre de 2021)

Aos
Diretores e Conselheiros da
TECBLU - TECELAGEM BLUMENAU S/A.
PARNAMIRIM/RN.

Prezados Senhores,

Como parte do Programa Geral previsto para a auditoria das Demonstrações Contábeis da Entidade, referente ao terceiro trimestre encerrado em 30 de setembro de 2021, procedi a revisão dos documentos comprobatórios, dos registros e procedimentos contábeis do sistema de controles internos relativos ao período de julho a setembro de 2021.

É de responsabilidade da administração da Entidade, a manutenção de adequados controles internos e procedimentos contábeis que propiciem segurança razoável, embora não absoluta, do controle dos ativos, do completo e fidedigno registro das transações e da adequada apresentação da posição financeira e dos resultados das operações da Entidade. No entanto, devido às limitações a qualquer sistema, haverá sempre a possibilidade de erros ou irregularidade não detectados pelos controles internos.

Consoante às Normas de Auditoria, efetuei, em bases de testes, a revisão dos controles internos, dos procedimentos dos controles voltados para o atendimento de normas regulamentares, incluindo a definição do modelo padrão da apresentação das Demonstrações Contábeis pela diretoria, recomendado pela NBC TA 19.24 e CPC Nº 1.174, de 24-07-2009.

Como resultado dos exames realizados, apresento relatório circunstanciado, contendo recomendações sobre os principais pontos observados no transcorrer dos trabalhos.

Porto Velho - RO, 30 de setembro de 2021.

AUDINDERON - AUDITORES INDEPENDENTES DE RONDÔNIA
CRC - RO Nº 000398/0-3
ANTÔNIO ROCHA DE SOUZA
Contador CRC - RO Nº. 28/0-5

COMENTÁRIOS E RECOMENDAÇÕES SOBRE OS PRINCIPAIS EXAMES E SALDOS DAS CONTAS

Terceiro Trimestre de 2021

Apresentamos a seguir, a composição dos principais saldos apresentados contabilmente, bem como, os comentários a respeito

1. CAIXA E BANCOS

Sua formação era a seguinte

- Caixa: -3-
- Bancos: -0-
- Aplicações Financeiras: -0-
- Total: 3

Não houve sobra de caixa do movimento normal da Entidade, que movimentou durante o trimestre um volume pequeno de dinheiro. Foi apresentada a movimentação de caixa, que foi conferido de modo aceitável. Para os saldos bancários, nossos exames consistiram no confronto direto com os extratos emitidos pelas instituições financeiras, bem como das verificações das conciliações das contas.

2. REALIZÁVEL A CURTO PRAZO

Sua formação era a seguinte:

- Outros Créditos: 5
- Total: 5

3. REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

Composição dos Saldos das Contas

- Não Circulante: 4.851
- Imobilizado: 11.703
- Total do Não Circulante: 16.554

4. IMOBILIZADO

Está registrado pelo Custo de Aquisição, formação ou construção, deduzido da depreciação acumulada. As depreciações são calculadas pelo método linear e são apropriados em custos e despesas, com base em taxas que levam em consideração a vida útil, econômica dos bens, segundo parâmetros, estabelecidos pela legislação tributária, sendo as seguintes taxas anuais:

- Móveis e Utensílios e Aparelhos de Comunicação = 10%
- Veículos = 20%
- Máquinas e Equipamentos = 10%
- Imóveis = 4%

As movimentações no Ativo Imobilizado no terceiro trimestre de 2021 estão a seguir apresentadas

Descrição Saldo em 30-06-2021 Aquisição Deprec./Baixa Saldo em 30/09/2021

- Imobilizado em Uso: 11.703 -0- -0- 11.703
- Total: 11.703 -0- -0- 11.703

5. PASSIVO CIRCULANTE

Composição dos saldos das contas

- 5.1 - Fornecedores.....R\$59
- 5.2 - Obrigações Fiscais e Tributárias.....R\$2199
- 5.3- Obrig. Trab. E Previdenciárias
- Outras Obrigações.....0
- Total do Passivo Circulante.....258

6. PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO

Composição dos Saldos das Contas

- 5.1 - Obrigações Fiscais Sociais.....372
- 5.2 - Cred. Partes Relacionadas.....105.250
- Total do Passivo Exigível a Longo Prazo.....105.622

Observamos que os Controles Internos das áreas do Passivo (Curto Prazo e Longo Prazo), são satisfatórios.

7. PATRIMÔNIO SOCIAL

A TEC BLU no período de julho a setembro de 2021, terceiro trimestre do ano, majorou seu Patrimônio Social com prejuízo acumulado de R\$133.396 (Centro e trinta e três mil e trezentos e noventa e seis reais) no valor de R\$89.326 (Oitenta e nove mil e trezentos e vinte e seis reais)

8. RECEITAS E DESPESAS

Com relação às RECEITAS E DESPESAS, destacamos que o processo de contabilização das Receitas Operacionais de Empréstimos e as Despesas Operacionais, se processa de forma adequada

9. CONSIDERAÇÕES FINAIS

No transcorrer de nossos trabalhos, não identificamos pontos fracos nos Controles Internos que mereçam serem relatados para as devidas providências e regularização.

Lembramos, por fim, que permanecemos à disposição de V. Sas., para quaisquer esclarecimentos julgados necessários, bem como aqueles que não tenham sido abordados de forma elucidativa.

Porto Velho - RO, 10 de novembro de 2021

AUDINDERON - AUDITORES INDEPENDENTES DE RONDÔNIA

CRC - RO Nº 000398/0-3

ANTÔNIO ROCHA DE SOUZA

Contador CRC - RO Nº. 28/0-5

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Parnamirim (RN), 16 de novembro de 2021

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 30/09/2021 e 31/12/2020.

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), 16 de novembro de 2021

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 30 de setembro de 2021 relativo as demonstrações financeiras levantadas em 30/09/2021 e 31/12/2020.

Diretor Presidente: Jarbas Guimarães Junior

Diretoria Comercial: Jarbas Guimarães Junior

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