

riscos e benefício da propriedade dos bens para o comprador. Caso seja provável que descontos serão concedidos e o valor possa ser mensurado de maneira confiável, então é reconhecido como uma despesa financeira (descontos concedidos). **3.6. Receitas e despesas financeiras.** As receitas financeiras incluem descontos obtidos e rendimentos de aplicações financeiras. As despesas financeiras incluem juros de mora, comissões e despesas bancárias. **3.7. Apuração do resultado.** O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência de exercícios.

4 - Caixa e equivalentes de caixa

Descrição	2020	2019
Caixa	196,13	6.786,76
Bancos conta movimento	85.600,84	699.886,31
Aplicações Financeiras	<u>31.883.360,26</u>	<u>9.493.271,54</u>
Total	31.000.157,23	10.100.944,91

5 - Impostos e Contribuições a Recuperar

Descrição	2020	2019
Caixa	196,13	6.786,76
Bancos cta movimento	85.600,84	699.886,31
Aplicações Financeiras	<u>31.883.360,26</u>	<u>9.493.271,54</u>
Total	31.969.157,23	10.199.944,91

6 - Investimentos

Descrição	2020	2019
Adiant. p/fut. aum. de cap.	140.542.708,86	131.816.173,85

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS.

Aos Administradores e Acionistas do **Estaleiro Rio Maguari S.A.** Belém (PA). **Opinião.** Examinamos as demonstrações financeiras do Estaleiro Rio Maguari S.A., que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2020 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, assim como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais práticas contábeis. Em nossa opinião, exceto quanto aos efeitos dos assuntos descritos no parágrafo Base

7 - Imobilizado

Descrição	Custo	Depreciação	2020	2019
Imóveis	1.793.520,00	-	1.793.520,00	1.793.520,00
Prédios e galpões industriais	12.928.394,35	(4.540.863,70)	8.387.530,65	8.904.665,94
Diques	3.749.811,24	(991.742,16)	2.758.069,08	2.908.061,36
Móveis e utensílios	499.041,42	(345.314,97)	153.726,45	203.596,35
Máquinas e equipamentos	14.786.927,31	(9.256.906,19)	5.530.021,12	6.603.778,20
Equipamentos de informática	507.416,45	(400.007,86)	107.408,59	132.875,00
Veículos	1.714.054,93	(1.554.558,96)	159.495,98	6,98
Ferramentas	192.724,24	(167.688,86)	25.036,38	42.420,26
Total	36.171.889,94	(17.257.082,69)	18.914.807,25	20.588.924,09

8 - Obrigações tributárias

Descrição	2020	2019
IRPJ a recolher	2.927.654,17	2.354.571,15
CSLL a recolher	3.805.631,20	2.971.663,04
IRRF a recolher	294.834,18	164.993,36
PIS a recolher	102.377,80	-
Cofins a recolher	471.558,34	-
Ret. fie Lei 10833	<u>6.428,34</u>	<u>5.189,42</u>
Total	7.608.484,58	5.496.416,97

9 - Obrigações sociais e trabalhistas

Descrição	2020	2019
Sal. e ordenados a pagar	1.057.583,68	670.337,27
INSS a recolher	1.589.647,25	402.826,46
FGTS a recolher	397.320,78	116.753,83
Pensão alim. a pag.	4.113,32	3.464,62
Prov. fér. e 13º sal.	1.370.180,90	2.230.535,68
Outros	<u>271.243,83</u>	<u>4.873,19</u>
Total	4.690.089,76	3.428.791,05

Paulo Érico Moraes Gueiros
Diretor Administrativo Financeiro

Eduardo da Silva Melo
Contador CRC-PA 6.809

10 - Capital social. O capital social subscrito e integralizado de R\$ 84.486.650,94 está representado por 84.486.650 ações ordinárias sem valor nominal.

11 - Receita operacional líquida

Descrição	2020	2019
Vda de embarcações	150.456.574,53	67.015.191,21
Imp.incid.e devoluções	<u>(581.671,89)</u>	<u>(13.928.850,75)</u>
Total	149.874.902,64	53.086.340,46

12 - Receitas financeiras

Descrição	2020	2019
Descontos obtidos	-	84,42
Rec.de aplic.financ.	<u>761.788,21</u>	<u>1.954.891,16</u>
Tot.das rec.financ.	761.788,21	1.954.975,58

13 - Despesas financeiras

Descrição	2020	2019
Juros passivos	-	153,55
Com.e desp.bancárias	39.702,36	47.185,94
Outr. desp. financeiras	-	<u>186,34</u>
Total desp. financeiras	39.702,36	47.525,83

para opinião com ressalva, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Estaleiro Rio Maguari S.A., em 31 de dezembro de 2020, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa 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 financeiras". Somos independentes em relação à Companhia 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. **Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações financeiras.** A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração das demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade da empresa continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras. **Respon-sabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras.** Nossa responsabilidade é a de obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, 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 uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, sempre detectarão 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 por base nas referidas demonstrações financeiras. Como parte de uma auditoria realizada em conformidade com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamentos sempre mantendo absoluta cautela profissional no decorrer da auditoria. Além disso: • Identificamos e avaliamos a possibilidade de riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, atentando sempre para as evidências de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco da auditoria não detectar distorção relevante causada por fraude é maior do que proveniente de erro, considerando que a fraude pode resultar do 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 nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da entidade. • Avaliamos a adequação das políticas contábeis adotadas e utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e divulgações feitas pela administração. • Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, se existe incertezas significativas relacionadas a eventos ou circunstâncias que possam causar dúvidas significativas relacionadas à capacidade de continuidade operacional da entidade. Se concluirmos que existe incerteza significativa devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtida até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional. • Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das divulgações das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. Comunicamos-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 da auditoria e comunicamos eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar consideravelmente nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Fortaleza - CE, 04 de fevereiro de 2021.
Gama & Cia. Auditores Independentes
CRC-CE Nº 227

Manoel Delmar da Gama
Contador CRC-RS Nº 028449/O-6-T-CE-S-PA