

INSTITUTO DE CONSERVAÇÃO E
DESENVOLVIMENTO SUSTENTÁVEL DA
AMAZÔNIA - IDESAM

Relatório do auditor independente sobre
elementos específicos das demonstrações
contábeis

Referente à prestação de contas do projeto
AMAZ ACELERADORA DE IMPACTO ("AMAZ")
em 31 de dezembro 2022

INSTITUTO DE CONSERVAÇÃO E DESENVOLVIMENTO SUSTENTÁVEL DA AMAZÔNIA
- IDESAM

Relatório do auditor independente sobre elementos específicos das demonstrações contábeis
Referente à prestação de contas do projeto AMAZ ACELERADORA DE IMPACTO ("AMAZ") em 31 de dezembro de 2022

Conteúdo

Relatório do auditor independente sobre elementos específicos das demonstrações contábeis

Demonstração do fluxo de caixa

Análise de contratos com as empresas investidas

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE ELEMENTOS ESPECÍFICOS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos
Administradores do
Instituto de Conservação e Desenvolvimento Sustentável da Amazônia - IDESAM
Manaus - AM

Opinião sobre elementos específicos

Examinamos o Relatório demonstrativo de prestação de contas e o contrato de execução firmado para o projeto Amaz Aceleradora de Impacto ("AMAZ") que compreende a Demonstração do Fluxo de caixa de aportes recebidos e dispêndios executados pelo Instituto de Conservação e Desenvolvimento Sustentável da Amazônia ("Entidade") para o período de 01 de janeiro de 2022 a 31 de dezembro de 2022.

Em nossa opinião, as informações financeiras do Relatório demonstrativo para prestação de contas sobre o projeto Amaz Aceleradora de Impacto ("AMAZ"), apresenta adequadamente em todos os aspectos relevantes os aportes recebidos e dispêndios executados para o período findo em 31 de dezembro de 2022. De acordo com os contratos de execução firmados e descritos na Análise contratual com as empresas investidoras.

Base para opinião sobre elementos específicos

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 do relatório demonstrativo". Somos independentes em relação ao Instituto de Conservação e Desenvolvimento Sustentável da Amazônia ("IDESAM") 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 (CFC) 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.

Responsabilidades da Administração pelo relatório demonstrativo

A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação do relatório demonstrativo de prestação de contas que compreende a Demonstração do Fluxo de caixa de aportes recebidos e dispêndios executados, de acordo com as disposições do contrato firmado, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração do relatório de prestação de contas livre de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração do relatório demonstrativo de prestação de contas, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base na elaboração do relatório de prestação de contas, 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.

Responsabilidade do auditor pela auditoria do demonstrativo

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que o relatório demonstrativo de prestação de contas esteja livre 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 a garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detecta eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base no referido demonstrativo de prestação de contas.

Como parte de uma auditoria, 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 no relatório demonstrativo de prestação de contas, independentemente se causada por fraude ou erro; planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos; e 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 da companhia;
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela Administração, 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 Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações no relatório demonstrativo de prestação de contas 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 Companhia a não mais se manter em continuidade operacional;
- Avaliamos a adequação das políticas utilizadas e a razoabilidade das estimativas e respectivas divulgações feitas pela Administração;
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo do relatório demonstrativo de prestação de contas do objeto, inclusive as divulgações e se o relatório demonstrativo de prestação de contas representa 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.

Manaus, 25 de agosto de 2023.

INSTITUTO DE CONSERVAÇÃO E DESENVOLVIMENTO SUSTENTÁVEL DA AMAZÔNIA - IDESAM

Demonstração do fluxo de caixa

Referente à prestação de contas do Projeto AMAZ ACELERADORA DE IMPACTO ("AMAZ") em 31 de dezembro de 2022

(Em Reais)

Conta Corrente	5002-4	5000-8	7446-2	7007-6	7338-5	7329-6	7445-4
Projeto	HUMANIZE	FUNDO VALE	ICS	JBS	GOOD ENERGIES	INVESTIMENTO	INVESTIMENTO FUNDO VALE
RECURSOS RECEBIDOS							
Aportes Recebidos ano anterior	-	656.294	328.981	40.313	1.878.680	1.809.809	-
Aportes Recebidos ano corrente	500.000	-	255.000	189.137	-	1.993.635	600.000
Rendimentos de aplicações financeiras e demais aportes	12.730	31.507	14.157	3.676	17.214	78.263	4.990
Total Recursos Recebidos	512.730	687.801	598.138	233.127	1.895.894	3.881.707	604.990
DESEMBOLSOS EFETUADOS EM 2021							
Taxa coordenadora	53.571	30.860	63.452	12.638	19.213	-	-
Dispêndios dos projetos	459.159	335.595	447.066	34.264	243.980	1.003.820	201.070
Total Desembolsado no Período	512.730	366.455	510.518	46.903	263.194	1.003.820	201.070
Resultado do Período (Aportes - Desembolsos)	-	321.347	87.619	186.224	1.632.700	2.877.887	403.921
SALDOS DISPONÍVEIS							
Saldo na Conta Corrente do Projeto	-	347	71.619	186.224	200	200.020	921
Saldo Aplicado na Conta do Projeto	-	321.000	16.000	-	1.632.500	2.677.867	403.000
*Total Saldos Disponíveis	-	321.347	87.619	186.224	1.632.700	2.877.887	403.921
Distorções	-	-	-	-	-	-	-

Notas Gerais:

Destacamos que ao analisarmos os contratos celebrados no Projeto AMAZ, verificamos que estão em conformidade com as normas de auditoria, possuindo, assim, a assinatura de 2 (duas) testemunhas com o intuito de obter maior respaldo e fornecer evidência imparcial do que foi firmado em contrato, auxiliando o contratante e o contratado em quaisquer incertezas que surjam no decorrer do projeto, além de garantir maior segurança às partes.

Ressaltamos que saldos finais das contas das contas correntes e de aplicações financeiras para data-base de 31.12.2022 estão em acordo com as instituição financeira bancária do investimento, visto que responderam pelos mesmos saldos, informação essa obtida através das respostas de circularização.

Identificamos que os valores mencionados como aportes no ano corrente estão alinhados com os investidores e financiadores, obtemos essas confirmações externas através das respostas de circularização dos financiadores, verificação dos extratos bancários e contratos.

Analisamos que os recursos destinados aos projetos estão sendo mantidos na conta específica em instituição financeira controlada pela união, destinada para cada investidor.

INSTITUTO DE CONSERVAÇÃO E DESENVOLVIMENTO SUSTENTÁVEL DA AMAZÔNIA - IDESAM

Análise de contratos com as empresas investidas

Referente à prestação de contas do Projeto AMAZ ACELERADORA DE IMPACTO ("AMAZ") em 31 de dezembro de 2022

Investidor	Investido	Objeto do Contrato	Utilização do Recurso
Amaz Aceleradora de Impacto ("AMAZ")	Floresta Serviço Comércio e Indústria LTDA	Modalidade de mútuo conversível em participação societária	O investido compromete-se a utilizar o recurso do investimento visando o cumprimento de seu objetivo de impacto socioambiental e para tanto, deve seguir estritamente o plano acordado no ciclo de aceleração, conforme regras de monitoramento e transparência previstos no Regulamento da AMAZ , orientações da Coordenação Executiva e demais documentos que acompanham esse contrato.
Amaz Aceleradora de Impacto ("AMAZ")	Soul Brasil Comercio, Importação e exportação de Alimentos LTDA	Modalidade de mútuo conversível em participação societária	O investido compromete-se a utilizar o recurso do investimento visando o cumprimento de seu objetivo de impacto socioambiental e para tanto, deve seguir estritamente o plano acordado no ciclo de aceleração, conforme regras de monitoramento e transparência previstos no Regulamento da AMAZ , orientações da Coordenação Executiva e demais documentos que acompanham esse contrato.
Amaz Aceleradora de Impacto ("AMAZ")	Vivalá Turismo e Serviços LTDA	Modalidade de mútuo conversível em participação societária	O investido compromete-se a utilizar o recurso do investimento visando o cumprimento de seu objetivo de impacto socioambiental e para tanto, deve seguir estritamente o plano acordado no ciclo de aceleração, conforme regras de monitoramento e transparência previstos no Regulamento da AMAZ , orientações da Coordenação Executiva e demais documentos que acompanham esse contrato.
Amaz Aceleradora de Impacto ("AMAZ")	Inocas Soluções em Meio Ambiente S.A	Estipular as regras para a concessão de um mútuo pela AMAZ para o Investido Mútuo.	O investido compromete-se a utilizar o recurso do investimento visando o cumprimento do objetivo de impacto socioambiental e para tanto, deve seguir plano de ação e Uso do Investimento, conforme regras de monitoramento e transparência previstos no Regulamento da AMAZ , orientações da Coordenação Executiva e demais documentos que acompanham esse contrato.
Amaz Aceleradora de Impacto ("AMAZ")	Amar Amazon Assessoria de Negócios LTDA	Estipular as regras para a concessão de Investimento pela AMAZ para o Investio	O investido compromete-se a utilizar o recurso do investimento visando o cumprimento de seu objetivo de impacto socioambiental e para tanto, deve seguir estritamente o plano acordado no ciclo de aceleração, conforme regras de monitoramento e transparência previstos no Regulamento da AMAZ , orientações da Coordenação Executiva e demais documentos que acompanham este contrato.
Amaz Aceleradora de Impacto ("AMAZ")	BRCARBON Serviços Ambientais LTDA	O presente Contrato tem como objeto estipular as regras para a concessão de Investimento pela AMAZ para o Investido, na modalidade de aquisição direta de participação societária.	O investido compromete-se a utilizar o recurso do investimento visando o cumprimento do objetivo de impacto socioambiental e para tanto, deve seguir plano de ação e Uso do Investimento, conforme regras de monitoramento e transparência previstos no Regulamento da AMAZ , orientações da Coordenação Executiva e demais documentos que acompanham esse contrato.