

COMPANHIA DE GÁS DO AMAPÁ - GASAP

Relatório do auditor independente

Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023

COMPANHIA DE GÁS DO AMAPÁ - GASAP

Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023

Conteúdo

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Balancos patrimoniais

Demonstrações do resultado

Demonstrações do resultado abrangente

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Demonstrações dos fluxos de caixa - método indireto

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos
Acionistas e Administradores da
Companhia de Gás do Amapá - GASAP
Macapá - AP

Opinião sobre as demonstrações contábeis

Examinamos as demonstrações contábeis da Companhia de Gás do Amapá - GASAP ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia de Gás do Amapá - GASAP ("Companhia") em 31 de dezembro de 2023, 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 sobre as demonstrações contábeis

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 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 (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.

Outros assuntos

As demonstrações contábeis da Companhia para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 foram auditadas por outros auditores independentes que emitiram relatório, em 13 de abril de 2023, com uma opinião sem modificação sobre essas demonstrações contábeis.

Responsabilidades 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 Companhia 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 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 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 da Companhia;
- 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 uma incerteza significativa em relação a eventos ou circunstâncias que possam causar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza significativa 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 Companhia 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.

Salvador, 09 de fevereiro de 2024.

COMPANHIA DE GÁS DO AMAPÁ - GASAP

Balances patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

Ativo				Passivo e patrimônio líquido			
	Nota explicativa	2023	2022		Nota explicativa	2023	2022
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	324	550	Fornecedores	8	3	5
Tributos a recuperar	5	50	39	Obrigações sociais a recolher		17	10
Outros créditos		1	-	Tributos a recolher		1	-
		<u>375</u>	<u>589</u>	Obrigações por arrendamento	6	21	19
						<u>42</u>	<u>34</u>
Não circulante				Não circulante			
Direito de uso	6	26	41	Obrigações por arrendamento	6	6	25
Imobilizado	7	10	13			<u>6</u>	<u>25</u>
		<u>36</u>	<u>54</u>				
				Patrimônio líquido	9		
				Capital Social		2.999	2.999
				Adiantamento para futuro aumento de capital		100	100
				Reserva de capital		2	2
				Prejuízos acumulados		(2.738)	(2.517)
						<u>363</u>	<u>584</u>
Total do ativo		<u><u>411</u></u>	<u><u>643</u></u>	Total do passivo e patrimônio líquido		<u><u>411</u></u>	<u><u>643</u></u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

COMPANHIA DE GÁS DO AMAPÁ - GASAP

Demonstrações do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

	Nota explicativa	2023	2022
Despesas operacionais			
Gerais e administrativas	10	(269)	(209)
		<u>(269)</u>	<u>(209)</u>
Prejuízo antes do resultado financeiro e tributos		<u>(269)</u>	<u>(209)</u>
Resultado financeiro			
Receitas financeiras	11	52	28
Despesas financeiras	11	(4)	(5)
Resultado financeiro líquido		<u>48</u>	<u>23</u>
Prejuízo antes dos tributos		<u>(221)</u>	<u>(186)</u>
Imposto de Renda e Contribuição Social		-	-
Prejuízo do período		<u><u>(221)</u></u>	<u><u>(186)</u></u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

COMPANHIA DE GÁS DO AMAPÁ - GASAP

Demonstrações do resultado abrangente Exercícios findos em 31 de dezembro 2023 e 2022 (Em milhares de Reais)

	2023	2022
Prejuízo do período	(221)	(186)
Outros resultados abrangentes	-	-
Resultado abrangente do período	(221)	(186)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

COMPANHIA DE GÁS DO AMAPÁ - GASAP

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro 2023 e 2022
(Em milhares de Reais)

	Capital Social			Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	Reserva de capital	Prejuízos acumulados	Total
	Subscrito	a integralizar	Total				
Saldos em 31 de dezembro de 2021	3.100	(473)	2.627	-	2	(2.331)	298
Adiantamento para futuro aumento de capital	-	-	-	100	-	-	100
Aumento de capital	-	372	372	-	-	-	372
Prejuízo do período	-	-	-	-	-	(186)	(186)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	3.100	(101)	2.999	100	2	(2.517)	584
Prejuízo do período	-	-	-	-	-	(221)	(221)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	3.100	(101)	2.999	100	2	(2.738)	363

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

COMPANHIA DE GÁS DO AMAPÁ - GASAP

Demonstrações dos fluxos de caixa - método indireto Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de Reais)

	2023	2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Prejuízo do período	(221)	(186)
Ajustes de valores para reconciliar o resultado ao caixa e equivalentes de caixa gerados pelas atividades operacionais		
Depreciação	3	3
Amortização do direito de uso	20	12
Juros e variações monetárias, líquidas	3	4
Outras receitas não caixa	(2)	-
	<u>(197)</u>	<u>(167)</u>
Variações nos ativos e passivos		
Tributos a recuperar	(11)	(4)
Outros créditos	(1)	-
Fornecedores	(2)	2
Obrigações sociais a recolher	7	-
Caixa líquido aplicado nas atividades operacionais	<u>(204)</u>	<u>(169)</u>
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Aquisição de imobilizado	-	(1)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	<u>-</u>	<u>(1)</u>
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Pagamentos de arrendamentos	(22)	(16)
Adiantamento para futuro aumento de capital	-	100
Integralização de capital	-	372
Caixa líquido (aplicado nas)/gerado pelas atividades de financiamento	<u>(22)</u>	<u>456</u>
Diminuição/aumento líquido do caixa e equivalentes de caixa no período	<u><u>(226)</u></u>	<u><u>286</u></u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	550	264
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	324	550
Diminuição/aumento líquido do caixa e equivalentes de caixa no período	<u><u>(226)</u></u>	<u><u>286</u></u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

1. Contexto operacional

A Companhia de Gás do Amapá - GASAP ("Companhia") é uma sociedade de economia mista vinculada à Secretaria de Infraestrutura do Estado do Amapá, constituída em 22 de outubro de 2003, com autorização da Lei Estadual nº 705, de 5 de julho de 2002, alterada pela Lei Estadual nº 750, de 30 de abril de 2003, com concessão para exploração, com exclusividade, do serviço de distribuição e comercialização de gás canalizado no Estado do Amapá, no prazo de 30 anos (até 21 de outubro de 2033), podendo ser prorrogado por igual período.

A Companhia tem por objeto social a exploração, com exclusividade, do serviço público de distribuição e comercialização de gás canalizado, podendo também explorar outras formas de distribuição de gás natural ou manufaturado de produção no Estado do Amapá, pela União, por terceiros nacionais ou decorrente de importação, para fins industriais, comerciais, residenciais, e qualquer outra finalidade lícita de consumo direto ou como componente de produção, condizente com a tecnologia hodierna disponível. Poderá também explorar jazidas de gás natural existentes ou a prospecção para produção e distribuição canalizada mediante concessão da União Federal, em todo o território do Estado do Amapá, além de exercer atividades correlatas à sua finalidade principal, especialmente execução de estudos, pesquisas e projetos relacionados com o setor de gás, inclusive sob a forma de prestação de serviços de consultoria técnica a terceiros, e participar de outros empreendimentos cuja finalidade esteja relacionada com seu objeto social, para o que poderá constituir ou participar de outras sociedades, inclusive subsidiárias integrais.

O início das operações da Companhia depende da viabilização da construção do gasoduto de transporte de gás natural ligando o Estado do Amapá ao gasoduto de transporte de gás natural que transportará esse gás, existindo também a possibilidade de esse gás chegar ao Estado do Amapá por meio do transporte de Gás Natural Comprimido - GNC ou Gás Natural Liquefeito - GNL, fazendo uso de terminal de regaseificação de GNL projetado para a cidade de Barcarena, no Estado do Pará. As Demonstrações Contábeis foram elaboradas no pressuposto da construção do referido gasoduto ou do terminal de regaseificação e, conseqüentemente, do início das operações, e não incluem nenhum ajuste que poderia ser requerido no caso de a Companhia não conseguir iniciar sua total operação. Até o início da sua operação, a Companhia continuará a depender de suporte financeiro a ser obtido por meio de aporte de capital por parte de seus acionistas ou de recursos de terceiros.

2. Apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis dos exercícios sociais findos de 31 de dezembro de 2023 e 2022 foram preparadas de acordo com as práticas contábeis brasileiras, considerando a legislação societária brasileira, as Normas Brasileiras de Contabilidade, emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), os pronunciamentos, as interpretações e as orientações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e homologados pelos órgãos competentes.

A emissão das demonstrações contábeis do exercício social findo em 31 de dezembro de 2023 foi autorizada, pela Diretoria Executiva da Companhia, em 09 de fevereiro de 2024.

3. Principais práticas contábeis

As principais práticas contábeis adotadas na elaboração dessas Demonstrações Contábeis estão descritas a seguir:

3.1. Apuração do resultado

As receitas e despesas são contabilizadas pelo regime de competência.

3.2. Instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros somente são reconhecidos a partir da data em que a Companhia se torna parte das disposições contratuais dos instrumentos financeiros. Quando reconhecidos, são inicialmente registrados ao seu valor justo acrescido dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão, exceto no caso de ativos e passivos financeiros classificados na categoria ao valor justo por meio do resultado, onde tais custos são diretamente lançados no resultado do exercício. Sua mensuração subsequente ocorre a cada data de Balanço de acordo com as regras estabelecidas para cada tipo de classificação de ativos e passivos financeiros.

O ativo financeiro reconhecido pela Companhia é caixa e equivalentes de caixa.

Os principais passivos financeiros reconhecidos pela Companhia são as contas a pagar a fornecedores e a arrendadores.

3.3. Caixa e equivalentes de caixa

O caixa e equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo. A Companhia considera equivalentes de 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 se qualifica como equivalentes de caixa quando tem vencimento de curto prazo; por exemplo, três meses ou menos, a contar da data da contratação.

3.4. Operações de arrendamento - CPC 06 (R2)

Um arrendatário reconhece um ativo de direito de uso que representa o seu direito de utilizar o ativo arrendado e um passivo de arrendamento que representa a sua obrigação de efetuar pagamentos do arrendamento.

A Companhia possui contrato de arrendamento do imóvel relativo à sala comercial onde está instalada a sua sede. Esse contrato atende ao escopo estabelecido pela NBC TG 06 (R3) - Arrendamentos, emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC que aprovou o CPC 06 (R2). Os efeitos do registro do ativo de direito de uso do imóvel e das obrigações por arrendamento estão sendo apresentados nessas Demonstrações Contábeis.

3.5. Outros ativos e passivos circulantes ou não circulantes

Um ativo é reconhecido no Balanço quando se trata de recurso controlado pela Companhia decorrente de eventos passados e do qual se espera que resultem em benefícios econômicos futuros. Um passivo é reconhecido no Balanço quando a Companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo.

As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido. Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

3.6. Provisões

Uma provisão é reconhecida no Balanço Patrimonial quando a Companhia possui uma obrigação real, legal ou constituída como resultado de um evento passado, e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

3.7. Uso de estimativas

As estimativas contábeis foram baseadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações contábeis.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores divergentes devido a imprecisões inerentes ao processo para sua determinação. A Administração da Companhia revisa as estimativas e premissas regularmente e entende que não haverá divergências materiais quando da realização dessas.

COMPANHIA DE GÁS DO AMAPÁ - GASAP

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de Reais - R\$)

As principais premissas relativas a fontes de incerteza nas estimativas futuras e outras importantes fontes de incerteza em estimativas na data do Balanço, envolvendo risco significativo de causar um ajuste significativo no valor contábil dos ativos e passivos no próximo exercício social, são citadas a seguir:

- Perda por redução ao valor recuperável de ativos não financeiros;
- Provisões para contingências.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	2023	2022
Caixa e bancos	1	1
Aplicações financeiras	324	549
	<u>324</u>	<u>500</u>

As aplicações financeiras estão representadas por Renda Fixa Curto Prazo Automático Setor Público no Banco do Brasil S.A., remuneradas de cotas de fundos de investimento e são classificadas pela Administração da Companhia como "caixa e equivalentes de caixa", por serem consideradas ativos financeiros com possibilidade de resgate imediato e sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor.

5. Tributos a recuperar

	2023	2022
Impostos Retido na Fonte - IRRF	50	39
	<u>50</u>	<u>39</u>

6. Direito de uso e passivo de arrendamento

O contrato elegível pela Companhia para adoção da NBC TG 06 (R3) refere-se ao aluguel do imóvel onde funciona a sede administrativa da Companhia. Para esse contrato de arrendamento, a Companhia reconheceu o ativo de direito de uso pelos passivos de arrendamento, conforme segue:

Ativo - direito de uso

	Saldos em 31/12/22	Adições	Saldos em 31/12/23
Direito de uso de imóveis	65	5	70
(-) Amortização	(24)	(20)	(44)
	<u>41</u>	<u>(15)</u>	<u>26</u>

COMPANHIA DE GÁS DO AMAPÁ - GASAP

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de Reais - R\$)

Passivo - passivo de arrendamento

O prazo do contrato é de cinco anos, iniciados em 17 de abril de 2020, expressamente convencionado entre as partes, com pagamentos mensais e fixos sendo atualizados anualmente pelos índices IGP-M, divulgado pela Fundação Getúlio Vargas ou qualquer índice que vier a substituí-lo. Não existem restrições ou cláusulas que dependam dos resultados ou distribuição de dividendos pela Companhia.

O contrato foi considerado, no julgamento da Companhia, como arrendamento essencialmente se ele transmite o direito de controlar o uso de ativo identificado por um período em troca de contraprestação. O valor presente do contrato foi calculado por taxas equivalentes à do custo de captação de empréstimos e financiamentos para obtenção de imóveis junto a instituições financeiras.

A movimentação das obrigações está assim representada:

	2023	2022
Saldos iniciais	44	56
Adições	2	-
Juros a pagar	3	4
Pagamentos	(22)	(16)
Saldos em 31 de dezembro	<u>27</u>	<u>44</u>
Passivo circulante	21	19
Passivo não circulante	6	25

7. Imobilizado

A movimentação e composição do saldo está assim representada:

Descrição	Taxa anual de depreciação	Saldos em 31/12/2022	Adições	Saldos em 31/12/2023
Máquinas e equipamentos	10%	1	-	1
Móveis e utensílios	10%	10	-	10
Computadores e periféricos	20%	20	-	20
Total do custo		31	-	31
Total da depreciação acumulada		(18)	(3)	(21)
Total do imobilizado		<u>13</u>	<u>(3)</u>	<u>10</u>

8. Fornecedores

	2023	2022
Cunha & Tavares Consultoria SS	3	3
Outros	-	2
	<u>3</u>	<u>5</u>

COMPANHIA DE GÁS DO AMAPÁ - GASAP

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de Reais - R\$)

9. Patrimônio líquido

a) Capital Social

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, o capital subscrito é de R\$ 3.100, dividido em 3.100 ações, sendo 50% ordinárias e 50% preferenciais, todas de classe única, nominativas, sem valor nominal e inconversíveis de uma espécie em outra, pertencentes a Governo do estado do Amapá e Termogás S.A.

O capital integralizado é de R\$ 2.999 em 31 de dezembro de 2023 e 2022.

b) Distribuição de dividendos

O Estatuto Social prevê a seguinte destinação para os lucros líquidos auferidos em cada exercício social:

- 5% para a constituição de reserva legal, a qual não poderá ultrapassar 20% do valor do Capital Social.

É assegurada aos acionistas o recebimento de dividendos mínimos obrigatórios de 75% do lucro líquido do exercício, ajustado nos termos da Lei das Sociedades por Ações (Lei das S.A.)

c) Adiantamento para futuro aumento de capital

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, a Companhia possui o montante de R\$ 100, referente a adiantamentos realizados pelos acionistas para futuros aumentos de capital.

10. Despesas gerais e administrativas

	2023	2022
Serviços profissionais	(69)	(70)
Despesas com pessoal	(146)	(87)
Amortização do direito de uso	(20)	(12)
Telefone e energia	(5)	(2)
Outras despesas operacionais	(29)	(38)
	<u>(269)</u>	<u>(209)</u>

11. Receitas e despesas financeiras

	2023	2022
Receitas financeiras		
Rendimentos sobre aplicação financeira	48	27
Recuperação de despesas	4	-
	<u>52</u>	<u>27</u>
Despesas financeiras		
Comissão e despesas bancárias	(1)	(1)
Juros sobre arrendamentos	(3)	(4)
	<u>(4)</u>	<u>(5)</u>
Resultado financeiro líquido	<u>48</u>	<u>23</u>

12. Gestão de riscos financeiros

Considerações gerais

No curso normal de suas operações, a Companhia está exposta a riscos de mercado. Os principais fatores de riscos financeiros, e as estratégias a serem adotadas a cada circunstância, que a Companhia está exposta na condução das suas atividades são:

Gestão do risco da taxa de juros

Esse risco decorre da possibilidade de a Companhia vir a incorrer em perdas por conta das flutuações nas taxas de juros. A Companhia possui aplicações financeiras expostas a taxas de juros flutuantes vinculadas à variação do CDI.

Gestão do risco de liquidez

A responsabilidade pelo gerenciamento do risco de liquidez é da Diretoria Executiva, que elabora um modelo apropriado de gestão de risco de liquidez para o gerenciamento das necessidades de captação e gestão de liquidez no curto, médio e longo prazos.

Valor de mercado dos instrumentos financeiros

Os valores contábeis dos instrumentos financeiros referentes aos ativos e passivos da Companhia equivalem, em 31 de dezembro de 2023 e 2022, aproximadamente, aos seus valores de mercado e estão devidamente apresentados. Os efeitos de ganhos e perdas são reconhecidos no resultado à medida que são auferidos e incorridos.

Derivativos

A Companhia não participou de operações envolvendo instrumentos financeiros derivativos durante os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022.

13. Contingências

A Companhia não possui contingência cuja avaliação da expectativa de perda seja "provável" ou "possível". Assim, nenhuma provisão para contingências foi constituída ou divulgada.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de Reais - R\$)

14. Seguros (não auditado)

A Companhia mantém política de contratar cobertura de seguros contra incêndio e riscos diversos para as suas instalações e os bens relacionados, em montantes considerados suficientes pela Administração para cobrir eventuais perdas com sinistros, considerando a natureza da sua atividade, os riscos envolvidos em suas operações e a orientação de seus consultores de seguros. A cobertura dos contratos de seguro está evidenciada a seguir:

Finalidade do seguro	Importância segurada-R\$
Incêndio	400
Danos elétricos	30
Impactos de veículos	80
Perda de aluguel	60
Responsabilidade civil	50
Roubo de bens	30