

AGÊNCIA BRASILEIRA GESTORA DE FUNDOS  
GARANTIDORES E GARANTIAS S.A.

Relatório do auditor independente

Demonstrações contábeis intermediárias  
Em 30 de setembro de 2022

AGÊNCIA BRASILEIRA GESTORA DE FUNDOS GARANTIDORES E GARANTIAS S.A.

Demonstrações contábeis intermediárias  
Em 30 de setembro de 2022

Conteúdo

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis intermediárias

Balancos patrimoniais

Demonstrações do resultado

Demonstrações do resultado abrangente

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Demonstrações dos fluxos de caixa

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis intermediárias

## RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE A REVISÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS

Aos  
Conselheiros e Administradores da  
Agência Brasileira Gestora de Fundos Garantidores e Garantias S.A. - ABGF  
Brasília - DF

### Introdução

Revisamos as demonstrações contábeis intermediárias da Agência Brasileira Gestora de Fundos Garantidores e Garantias S.A. - ABGF ("Companhia" ou "ABGF"), referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2022, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2022, as demonstrações do resultado e do resultado abrangente para o trimestre e para o período de nove meses findos nessa data e as demonstrações das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo nessa data, incluindo o resumo das principais práticas contábeis e as demais notas explicativas.

A Administração da Companhia é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias de acordo com a NBC TG 21(R4) / CPC 21 (R1) - Demonstração Intermediária e com a norma internacional IAS 34 - *Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board* - IASB. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas demonstrações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

### Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 - Revisão de informações intermediárias executadas pelo auditor da entidade e ISRE 2410 - Review of interim financial information performed by the independent auditor of the entity, respectivamente). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente, às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.



### Conclusão sobre as demonstrações contábeis intermediárias

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as demonstrações contábeis intermediárias acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes de acordo com a NBC TG 21 (R4) / CPC 21 (R1) e a IAS 34, aplicáveis à elaboração das demonstrações contábeis intermediárias.

Brasília, 21 de novembro de 2022.



BDO RCS Auditores Independentes SS Ltda.  
CRC 2 DF 002567/F

  
Fabiano de Oliveira Barbosa  
Contador CRC 1 DF 015827/O-3

### BALANÇO PATRIMONIAL

|   | NE   | 30/09/2022         | 31/12/2021         |
|---|------|--------------------|--------------------|
| <b>ATIVO CIRCULANTE</b>                       |      | <b>330.124.461</b> | <b>313.229.043</b> |
| Disponível                                    | 5    | 317.827.982        | 306.257.273        |
| Caixa e Bancos                                |      | 770                | 2.639              |
| Equivalentes de Caixa - Investimentos         |      | 317.827.212        | 306.254.634        |
| Títulos e Créditos a Receber                  |      | 12.078.720         | 6.786.393          |
| Títulos e Créditos a Receber                  | 6    | 2.586.489          | 1.469.885          |
| Tributos a Recuperar / Compensar              | 7    | 9.192.359          | 5.316.508          |
| Outros Créditos                               |      | 299.872            | -                  |
| Outros Valores e Bens                         |      | -                  | 28.723             |
| Outros Valores                                | 8    | -                  | 28.723             |
| Despesas Antecipadas                          | 9    | 217.759            | 156.654            |
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>                   |      | <b>674.388</b>     | <b>1.041.438</b>   |
| Créditos de Longo Prazo                       | 10   | 24.753             | -                  |
| Depósito Judicial                             |      | 24.753             | -                  |
| Investimentos                                 |      | 84.473             | 78.905             |
| Investimentos em cotas de fundos garantidores | 11   | 84.473             | 78.905             |
| Imobilizado                                   | 12.1 | 525.632            | 898.688            |
| Bens Móveis                                   |      | 283.131            | 480.389            |
| Outras Imobilizações                          |      | 242.501            | 418.299            |
| Intangível                                    | 12.2 | 39.530             | 63.845             |
| Outros Intangíveis                            |      | 39.530             | 63.845             |
| <b>TOTAL DO ATIVO</b>                         |      | <b>330.798.849</b> | <b>314.270.481</b> |
| <b>PASSIVO CIRCULANTE</b>                     |      | <b>10.285.581</b>  | <b>4.323.085</b>   |
| Contas a Pagar                                |      | 10.285.581         | 4.323.085          |
| Obrigações a Pagar                            | 13   | 172.891            | 2.739.739          |
| Impostos e Encargos Sociais a Recolher        | 14   | 1.270.808          | 460.656            |
| Encargos Trabalhistas                         | 15   | 1.562.590          | 927.945            |
| Impostos e Contribuições                      | 16   | 7.279.292          | 194.745            |
| <b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>                 |      | <b>367.129</b>     | <b>324.922</b>     |
| <b>CONTAS A PAGAR</b>                         |      | <b>367.129</b>     | <b>324.922</b>     |
| Tributos Diferidos                            | 16   | 11.310             | 9.417              |
| Passivos Contingentes                         | 25   | 355.819            | 315.505            |
| <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                     | 17   | <b>320.146.139</b> | <b>309.622.474</b> |
| Capital Social                                |      | 237.370.917        | 237.370.917        |
| Reserva Legal                                 |      | 5.489.504          | 5.489.504          |
| Reserva Especial de Lucros                    |      | -                  | 7.776.903          |
| Reserva Estatutária                           |      | 58.966.871         | 58.966.871         |
| Lucros Acumulados                             |      | 18.296.893         | -                  |
| Outros Resultados Abrangentes                 | 17.c | 21.954             | 18.279             |
| <b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>  |      | <b>330.798.849</b> | <b>314.270.481</b> |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis intermediárias.

### DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

|   | NE | Acumulado até |             | Trimestre findo em |             |
|---|----|---------------|-------------|--------------------|-------------|
|   |    | 30/09/2022    | 30/09/2021  | 30/09/2022         | 30/09/2021  |
| RECEITA LÍQUIDA DE SERVIÇOS COM FUNDOS GARANTIDORES             | 18 | 13.449.118    | 13.280.241  | 4.436.263          | 4.535.980   |
| Receitas de Prestação de Serviços                               |    | 15.684.103    | 15.487.161  | 5.173.485          | 5.289.773   |
| (-) Deduções de Receita de Serviços                             |    | (2.234.985)   | (2.206.920) | (737.222)          | (753.793)   |
| (-) CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS COM FUNDOS GARANTIDORES       | 19 | (9.805.535)   | (8.521.936) | (3.341.233)        | (3.062.375) |
| Outros Custos Administrativos                                   |    | (1.692.482)   | (1.298.696) | (644.171)          | (632.490)   |
| Pessoal   |    | (8.113.053)   | (7.223.240) | (2.697.062)        | (2.429.885) |
| (=) LUCRO BRUTO DE SERVIÇOS COM FUNDOS GARANTIDORES             |    | 3.643.583     | 4.758.305   | 1.095.030          | 1.473.605   |
| (=) RECEITAS DE SERVIÇOS COM FUNDOS E PRÊMIOS GANHOS            |    | 3.643.583     | 4.758.305   | 1.095.030          | 1.473.605   |
| (-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS                                    |    | (2.482.193)   | (2.390.287) | (711.336)          | (466.171)   |
| Despesas Administrativas  | 20 | (392.076)     | (635.012)   | 15.868             | 49.481      |
| Despesas com Pessoal  | 21 | (2.090.117)   | (1.755.275) | (727.204)          | (515.652)   |
| (-) DESPESAS COM TRIBUTOS                                       | 23 | (1.262.704)   | (404.631)   | (498.780)          | (201.034)   |
| (-) RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO                                | 24 | 25.409.265    | 7.197.611   | 9.998.670          | 3.543.173   |
| RECEITAS FINANCEIRAS  |    | 25.763.338    | 7.245.742   | 9.998.670          | 3.543.842   |
| RECEITAS FINANCEIRAS  |    |               |             |                    |             |
| Despesas financeiras  |    | (354.073)     | (48.131)    | -                  | (669)       |
| (=) RESULTADO OPERACIONAL                                       |    | 25.307.951    | 9.160.998   | 9.883.584          | 4.349.573   |
| (=) RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS, CONTRIBUIÇÕES E PARTICIPAÇÕES |    | 25.307.951    | 9.160.998   | 9.883.584          | 4.349.573   |
| (-) IMPOSTO DE RENDA  |    | (5.076.995)   | (1.870.366) | (1.982.733)        | (888.036)   |
| (-) CONTRIBUIÇÃO SOCIAL   |    | (1.934.063)   | (700.580)   | (755.315)          | (332.630)   |
| (=) LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO                                    |    | 18.296.893    | 6.590.052   | 7.145.536          | 3.128.907   |
| (/) QUANTIDADE DE AÇÕES   |    | 50.000        | 50.000      | 50.000             | 50.000      |
| (=) LUCRO LÍQUIDO POR AÇÃO                                      |    | 365,9         | 131,8       | 142,9              | 62,6        |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis intermediárias.

### DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE

|  | NE   | Acumulado até     |                  | Trimestre findo em |                  |
|--|------|-------------------|------------------|--------------------|------------------|
|  |      | 30/09/2022        | 30/09/2021       | 30/09/2022         | 30/09/2021       |
| Lucro Líquido do Período               |      | 18.296.893        | 6.590.052        | 7.145.536          | 3.128.907        |
| Outros resultados abrangentes          |      |                   |                  |                    |                  |
| Ajuste de Avaliação Patrimonial        |      |                   |                  |                    |                  |
| Cotas de Fundos Garantidores           | 17.d | 3.675             | 1.088            | 302                | 552              |
| <b>RESULTADO ABRANGENTE DO PERÍODO</b> |      | <b>18.300.568</b> | <b>6.591.140</b> | <b>7.145.838</b>   | <b>3.129.459</b> |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis intermediárias.

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

| Descrição                                   | NE     | Capital Social     | Reservas         |                  |                   | Resultados Abrangentes | Lucros Acumulado  | Total              |
|---|--------|--------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------------|-------------------|--------------------|
|   |        |                    | Reserva Legal    | Especial         | Estatutária       |                        |                   |                    |
| Saldo final em 31/12/2020                   |        | 237.370.917        | 4.943.757        | 3.887.929        | 58.966.871        | 16.163                 | -                 | 305.185.637        |
| Lucro Líquido até o 3º trimestre de 2021    | (17.b) | -                  | -                | -                | -                 | -                      | 6.590.052         | 6.590.052          |
| Pagamento de Dividendos Excedente ao Mínimo |        | -                  | -                | (3.887.929)      | -                 | -                      | -                 | (3.887.929)        |
| Resultados Abrangentes                      |        |                    |                  |                  |                   |                        |                   |                    |
| Outros Resultados Abrangentes               | (17.d) | -                  | -                | -                | -                 | 1.088                  | -                 | 1.088              |
| Saldo Final em 30/09/2021                   |        | <u>237.370.917</u> | <u>4.943.757</u> | <u>-</u>         | <u>58.966.871</u> | <u>17.251</u>          | <u>6.590.052</u>  | <u>307.888.848</u> |
| Lucro Líquido do 4º trimestre de 2021       |        | -                  | -                | -                | -                 | -                      | 4.324.899         | 4.324.899          |
| Destinação do Lucro Líquido do Exercício    |        |                    |                  |                  |                   |                        |                   |                    |
| Constituição de Reserva Legal               |        | -                  | 545.747          | -                | -                 | -                      | (545.747)         | -                  |
| Juros sobre o Capital Próprio               |        | -                  | -                | -                | -                 | -                      | (2.592.301)       | (2.592.301)        |
| Proposta de Dividendos Excedente ao Mínimo  |        | -                  | -                | 7.776.903        | -                 | -                      | (7.776.903)       | -                  |
| Resultados Abrangentes                      |        |                    |                  |                  |                   |                        |                   |                    |
| Outros Resultados Abrangentes               |        | -                  | -                | -                | -                 | 1.028                  | -                 | 1.028              |
| Saldo Final em 31/12/2021                   |        | <u>237.370.917</u> | <u>5.489.504</u> | <u>7.776.903</u> | <u>58.966.871</u> | <u>18.279</u>          | <u>-</u>          | <u>309.622.474</u> |
| Lucro Líquido do Período                    | 17.b   | -                  | -                | -                | -                 | -                      | 18.296.893        | 18.296.893         |
| Pagamento de Dividendos Excedente ao Mínimo |        | -                  | -                | (7.776.903)      | -                 | -                      | -                 | (7.776.903)        |
| Resultados Abrangentes                      |        |                    |                  |                  |                   |                        |                   |                    |
| Outros Resultados Abrangentes               | 17.d   | -                  | -                | -                | -                 | 3.675                  | -                 | 3.675              |
| Saldo Final em 30/09/2022                   |        | <u>237.370.917</u> | <u>5.489.504</u> | <u>-</u>         | <u>58.966.871</u> | <u>21.954</u>          | <u>18.296.893</u> | <u>320.146.139</u> |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis intermediárias.



### DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (método indireto)

|   | NE   | 30/09/2022          | 30/09/2021         |
|---|------|---------------------|--------------------|
| <u>Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais</u>  |      |                     |                    |
| Lucro do Período  | 17.b | 18.296.893          | 6.590.052          |
| Ajustes para conciliar o Resultado e às Disponibilidades geradas pelas Atividades Operacionais: |      |                     |                    |
| Juros (taxa Selic) sobre dividendos e/ou JCP distribuídos                                       |      | 354.073             | 47.433             |
| Depreciação/Amortização/Ajuste ao Valor Recuperável   | 12   | 397.371             | 405.059            |
| Resultado ajustado  |      | <u>19.048.337</u>   | <u>7.042.544</u>   |
| Variações nos Ativos  |      |                     |                    |
| (Aumento) de clientes   |      | (1.116.604)         | (1.073.901)        |
| (Aumento) / (Redução) de tributos a Recuperar   |      | (3.875.851)         | 264.945            |
| (Aumento) de outros Créditos  |      | (357.008)           | (418.168)          |
| Variações nos Passivos  |      |                     |                    |
| Aumento de Obrigações a Pagar   |      | 25.454              | 110.399            |
| Aumento de Impostos e Encargos Sociais a Recolher   |      | 810.152             | 362.579            |
| Aumento de Encargos Trabalhistas  |      | 634.644             | 350.267            |
| Aumento de Impostos e Contribuições   |      | 7.084.547           | 2.646.650          |
| Aumento de Passivos Contingentes  |      | 40.314              | 181.552            |
| DISPONIBILIDADES LÍQUIDAS GERADAS E APLICADAS NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS                       |      | <u>22.293.985</u>   | <u>9.466.867</u>   |
| <u>Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos</u>   |      |                     |                    |
| Aquisição de imobilizado e intangível   |      | -                   | (3.755)            |
| DISPONIBILIDADES LÍQUIDAS GERADAS APLICADAS NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS                     |      | <u>-</u>            | <u>(3.755)</u>     |
| <u>Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos</u>  |      |                     |                    |
| Dividendos/JCP pagos no exercício   |      | (10.723.277)        | (5.231.338)        |
| DISPONIBILIDADES LÍQUIDAS GERADAS APLICADAS NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS                    |      | <u>(10.723.277)</u> | <u>(5.231.338)</u> |
| <b>Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa</b>   |      | <u>11.570.708</u>   | <u>4.231.773</u>   |
| Caixa e equivalentes de caixa no início do período  |      | 306.257.274         | 296.486.565        |
| Caixa e equivalentes de caixa no fim do período   |      | 317.827.982         | 300.718.338        |
| <b>Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa</b>   |      | <u>11.570.708</u>   | <u>4.231.773</u>   |
| <u>Movimentações que não afetam caixa:</u>  |      |                     |                    |
| Constituição de Imposto de Renda e Contribuição Social Diferido Passivo                         |      | 11.310              | 8.887              |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis intermediárias.

## NOTAS EXPLICATIVAS

### 1. Informações Gerais

A Agência Brasileira Gestora de Fundos Garantidores e Garantias S.A. (ABGF) é uma empresa pública de capital fechado de direito privado, criada na forma do art. 37 da Lei nº 12.712, de 30 de agosto de 2012, e que atua na forma do art. 38 do mesmo diploma legal, mediante a administração, gestão e representação de fundos garantidores, que tenham por objeto a cobertura suplementar dos riscos de seguro rural e de outros fundos de interesse da União e na análise da concessão de garantias contra riscos Político, Extraordinário e de Crédito em operações do Seguro de Crédito à Exportação.

No cumprimento de seu objeto, atua, ainda, na administração, gestão e representação do Fundo Garantidor de Infraestrutura (FGIE), promovendo o desenvolvimento por meio de garantias do pagamento de obrigações pecuniárias assumidas pelos parceiros públicos em projetos de Parcerias Público-Privadas Municipal, Estadual e Federal e do Fundo de Estabilidade do Seguro Rural (FESR), promovendo o equilíbrio das operações do seguro rural do país, bem como atendendo à cobertura suplementar dos riscos de catástrofe, inerentes à atividade rural.

A Companhia mantém contrato de prestação de serviços para a execução de atividades relacionadas ao Seguro de Crédito à Exportação ao amparo do Fundo de Garantia à Exportação (FGE) junto à União, representada pela Secretaria Executiva da Câmara de Comércio Exterior do Ministério da Economia (SE-CAMEX/ME), com vigência até abril de 2023.

#### 1.1. Continuidade Operacional

Diante da indefinição do modelo de desestatização da Companhia, existe a possibilidade de redução dos serviços atualmente prestados, podendo comprometer suas receitas operacionais e conseqüentemente seu equilíbrio econômico-financeiro, entretanto, sem comprometer sua continuidade operacional no curto prazo, em decorrência da existência do expressivo volume de aplicações financeiras.

### 2. Apresentação das Demonstrações Contábeis Intermediárias

As demonstrações contábeis intermediárias foram elaboradas a partir de diretrizes contábeis emanadas das Leis nº 6.404, de 15 de dezembro de 1976 (Lei das Sociedades por Ações), da Lei nº 13.303, de 30 de junho de 2016 (estatuto jurídico da empresa pública) e de deliberações da Comissão de Valores Mobiliários (CVM), quando aplicáveis, e estão sendo apresentadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira.

As demonstrações contábeis intermediárias foram elaboradas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1) do Comitê de Pronunciamentos Contábeis, que trata de demonstração intermediária, aprovado pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) por meio da NBC TG 21 (R4) e pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM) por meio da Resolução CVM nº 102, de 20 de maio de 2022.

A emissão destas Demonstrações Contábeis intermediárias foi autorizada pela Diretoria Executiva da ABGF em 11 de novembro de 2022.

## 2.1. Base de preparação das informações contábeis

As demonstrações contábeis são apresentadas considerando o custo histórico como base de valor, que no caso de ativos financeiros disponíveis para venda e outros ativos e passivos financeiros, é ajustado para refletir a mensuração ao valor justo.

A preparação de demonstrações contábeis requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da Administração da Companhia no processo de aplicação das políticas contábeis. As áreas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como aquelas cujas premissas e estimativas são significativas para as demonstrações contábeis, estão divulgadas na Nota 3.

As principais práticas adotadas na elaboração das demonstrações contábeis estão definidas a seguir e foram consistentes em todo o período apresentado, a menos que declarado ao contrário.

## 2.2. Moeda funcional e de apresentação

A moeda funcional de uma entidade é a moeda do ambiente econômico primário em que ela opera. Ao definir a moeda funcional, a Administração considera qual a moeda influencia significativamente o preço de venda de seus produtos e serviços e a moeda na qual a maior parte do custo dos seus insumos de produção é pago ou incorrido. A moeda funcional utilizada na apresentação das demonstrações contábeis da Companhia é o Real (R\$).

## 3. Práticas Contábeis

### 3.1. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses, e com risco insignificante de mudança de valor.

### 3.2. Contas a receber de clientes

As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber de clientes pela prestação de serviços no decurso normal das atividades da Companhia. Se o prazo de recebimento é equivalente a um ano ou menos, as contas a receber são classificadas no ativo circulante. Caso contrário, estão apresentadas no ativo não circulante.

### 3.3. Imobilizado e Intangível

Os itens do imobilizado e intangível são demonstrados ao custo histórico de aquisição deduzido da depreciação ou amortização e da perda decorrente da redução do valor recuperável (*impairment*), se houver. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis, necessários para preparar o ativo para o uso pretendido pela Administração.

A depreciação e a amortização são calculadas com base no método linear para alocação de custos e de acordo com a vida útil ou benefício esperado estimado.

### 3.4. Contas a pagar/Fornecedores

As contas a pagar são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano (ou no ciclo operacional normal dos negócios, ainda que mais longo). Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante.

Elas são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa efetiva de juros. Na prática, são normalmente reconhecidas ao valor da fatura correspondente e obedecido o regime de competência.

### 3.5. Provisões

As provisões são reconhecidas quando: (i) a empresa tem uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados; (ii) é provável que haja uma saída de recursos para liquidar a obrigação; e (iii) o valor possa ser estimado com segurança. Não são reconhecidas provisões para perdas operacionais futuras.

### 3.6. Outros ativos/passivos circulantes e não circulantes

São demonstrados pelos valores de realização (ativos) e pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas (passivos).

### 3.7. Imposto de renda e Contribuição social sobre o Lucro Líquido

A ABGF está sujeita à tributação com base no Lucro Real Anual. O Imposto de Renda da Pessoa Jurídica (IRPJ) é calculado à alíquota de 15% sobre o lucro real tributável, acrescido de 10% sobre a parcela do lucro real tributável anual excedente a R\$ 240.000 (duzentos e quarenta mil reais), e a Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL) é calculada à alíquota de 9% sobre a respectiva base de cálculo.

A apuração do Imposto de Renda e da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido é apurado com base em balancetes mensais de suspensão ou redução, utilizando-se a base de cálculo do Lucro Real antes da compensação e prejuízos fiscal, quando houver, ajustados pelas adições e exclusões. Assim, para determinação do lucro real e respectivos tributos diretos efetivos (Instrução Normativa RFB nº 1700, de 14 de março de 2017).

Na ocorrência de resultado tributável, os valores retidos por nossos clientes são compensados até o limite do saldo retido de cada tributo isoladamente e, o que exceder, é compensado com créditos tributários de uma mesma autoridade tributária em exercícios subsequentes.

As despesas com imposto de renda e contribuição social compreendem os impostos de renda correntes e diferidos, os quais não são reconhecidos no resultado quando relacionados a itens diretamente registrados no patrimônio líquido ou em outros resultados abrangentes.

Os itens 71 a 76 da NBC TG 32 (R4) tratam da compensação de saldos entre ativos e passivos fiscais, para fins de apresentação no Balanço Patrimonial da Companhia. Devem ser compensados os ativos fiscais correntes e os passivos fiscais correntes quando existir o direito legal de compensação e houver a pretensão da empresa em liquidar os saldos simultaneamente.

### 3.8. Reconhecimento de receita e despesa

As receitas e as despesas são registradas de acordo com o regime contábil de competência, que estabelece que sejam incluídas na apuração de resultado dos períodos em que ocorrerem, simultaneamente, quando se correlacionarem e independentemente de recebimento ou pagamento. A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização de produtos e serviços no curso normal da atividade e é apresentada líquida de cancelamentos.

### 3.9. Ativos e Passivos Financeiros

A partir de 1º de janeiro de 2018, na forma da NBC TG 48 do Conselho Federal de Contabilidade, os procedimentos para registro, controle e divulgação dos ativos e passivos financeiros sofreram modificações relevantes.

#### 3.9.1. Ativos Financeiros

Para classificação dos ativos financeiros, são avaliadas as características dos ativos, o fluxo de caixa contratual e o modelo de negócios da Companhia para gestão desses ativos, podendo ser mensurados ao (i) custo amortizado, ao (ii) valor justo por meio de outros resultados abrangentes ou ao (iii) valor justo por meio do resultado.

##### Ativos financeiros mensurados ao custo amortizado

O ativo financeiro deve ser mensurado ao custo amortizado se ambas as seguintes condições forem atendidas: (i) o ativo financeiro for mantido dentro de modelo de negócios, cujo objetivo seja mantê-los com vistas a receber os fluxos de caixa contratuais; e (ii) os termos contratuais do ativo financeiro derem origem, em datas especificadas, a fluxos de caixa que constituam, exclusivamente, pagamentos de principal e juros sobre o valor do principal em aberto.

##### Valor justo por meio de outros resultados abrangentes

O ativo financeiro deve ser mensurado ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes se ambas as seguintes condições forem atendidas: (i) o ativo financeiro for mantido dentro de modelo de negócios cujo objetivo seja atingido tanto pelo recebimento de fluxos de caixa contratuais quanto pela venda de ativos financeiros; e (ii) os termos contratuais do ativo financeiro derem origem, em datas especificadas, a fluxos de caixa que constituam exclusivamente pagamentos de principal e juros sobre o valor do principal em aberto.

##### Valor justo por meio do resultado

O ativo financeiro deve ser mensurado ao valor justo por meio do resultado, a menos que seja mensurado ao custo amortizado ou ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes.

Ao invés de mensurar os investimentos ao valor justo por meio do resultado, no reconhecimento inicial, a Companhia pode efetuar uma escolha irrevogável para investimentos específicos em instrumento patrimonial e mensurá-los ao valor justo apropriado em outros resultados abrangentes.

### 3.9.2. Passivos Financeiros

Os passivos financeiros são classificados como mensurados ao custo amortizado e nossos contratos de garantia financeira, quando vierem a ser contratados, serão mensurados pelo maior valor entre o valor da provisão para perdas e o valor inicialmente reconhecido, deduzido do valor da receita com os prêmios recebidos antecipadamente.

### 3.10. Ativos patrimoniais – cotas de fundos garantidores

A ABGF aplicou, por analogia e de forma antecipada, a norma relativa a instrumentos financeiros (NBC TG 48) para mensuração e contabilização dos instrumentos patrimoniais relativos à sua participação como cotista de fundos garantidores. Com base em estudos, concluiu-se que esses investimentos da ABGF em cotas de fundos garantidores devam ser mensurados pelo valor patrimonial (equivalente ao valor justo) por meio de outros resultados abrangentes.

O modelo de negócios para gestão desses ativos determina que a ABGF tenha como objetivo a manutenção das cotas de fundos garantidores com a principal finalidade de lastro para prestação de garantias indiretas, recebendo seus fluxos de caixa somente em caso de resgate de cotas, quando não comprometidas com garantias.

As variações dos valores das cotas são registradas em outros resultados abrangentes, líquidas dos efeitos tributários.

### 3.11. Remuneração de Capital

A política atual da ABGF consiste em pagar dividendos ou juros sobre o capital próprio imputados aos dividendos equivalentes a 25% sobre o lucro líquido ajustado, em base anual. Dividendos e juros sobre o capital próprio são reconhecidos como um passivo e deduzidos do Patrimônio Líquido assim que aprovados pelo Conselho de Administração. A partir de 2019 a Assembleia Geral de Acionistas deliberou pela distribuição integral dos resultados sob a forma de dividendos.

## 4. Estimativas e julgamentos contábeis críticos

A elaboração das demonstrações contábeis intermediárias, de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade, exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas, as quais são revistas de maneira contínua.

Os resultados efetivos podem ser diferentes daqueles estabelecidos por essas estimativas e premissas. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas.



## 5. Caixa e equivalentes de caixa

|                        |      | 30 de setembro<br>de 2022 | 31 de dezembro<br>de 2021 | Variação<br>% |
|------------------------|------|---------------------------|---------------------------|---------------|
| Caixa e Bancos         | (i)  | 770                       | 2.639                     | -70,8%        |
| Aplicações Financeiras | (ii) | 317.827.212               | 306.254.634               | 3,8%          |
|                        |      | <u>317.827.982</u>        | <u>306.257.273</u>        | <u>3,8%</u>   |

- (i) O valor registrado refere-se a saldo remanescente para débitos de tarifas pelo Banco do Brasil e valores destinados para pagamento de despesas de pequeno vulto (suprimento de fundos), de acordo com norma interna da ABGF e legislação federal aplicável;
- (ii) As aplicações financeiras da ABGF são realizadas no BB PARANOÁ Fundo de Investimento em Cotas de Fundos de Investimento Renda Fixa Curto Prazo. Esse Fundo tem liquidez imediata, não necessitando de agendamento para realizar resgates. No período acumulado até setembro de 2022 o fundo obteve rentabilidade de 8,55% e de 2,39% no mesmo período do exercício de 2021.

A seguir, demonstrativo da composição e diversificação da carteira do BB PARANOÁ FIC FI CURTO PRAZO com posição em 30/09/2022.

(valor em milhares de reais)

| Aplicações – especificação                          | Quantidade | Mercado /<br>realização |
|---|------------|-------------------------|
| Cotas de fundo de investimento:                     |            |                         |
| BB Top Renda Fixa Curto Prazo Fundo de Investimento | 18.669.222 | 317.833                 |
| <b>Total do Ativo</b>                               |            | <u>317.833</u>          |
| Valores a Pagar                                     |            | 6                       |
| <b>Patrimônio Líquido</b>                           |            | <u>317.827</u>          |
| <b>Total do Passivo e Patrimônio Líquido</b>        |            | <u>317.833</u>          |

## 6. Títulos e Créditos a Receber

A ABGF presta serviços para a União, por meio de contrato de prestação de serviços de Seguro de Crédito à Exportação ao amparo do Fundo de Garantia à Exportação, celebrado com a Secretaria Executiva da Câmara de Comércio Exterior do Ministério da Economia (SE-CAMEX/ME), e por outorga legal ao Fundo de Estabilidade do Seguro Rural (FESR), e ao Fundo Garantidor de Infraestrutura (FGIE).

Os clientes a seguir são classificados como Partes Relacionadas.

|                      |       | 30 de setembro<br>de 2022 | 31 de dezembro<br>de 2021 | Variação<br>% |
|----------------------|-------|---------------------------|---------------------------|---------------|
| Partes Relacionadas: |       |                           |                           |               |
| SE-CAMEX/ME (FGE)    | (i)   | 1.055.970                 | 974.161                   | 8,4%          |
| FESR                 | (ii)  | 1.014.709                 | 427.525                   | 137,3%        |
| FGIE                 | (iii) | 515.810                   | 68.199                    | 656,3%        |
|                      |       | <u>2.586.489</u>          | <u>1.469.885</u>          | <u>76,0%</u>  |

- (i) Valor a receber da SE-CAMEX/ME, referente aos serviços prestados para análise da concessão do seguro de crédito à exportação ao amparo do FGE no mês de encerramento do período reportado e do mês anterior. O aumento é decorrente da renovação do contrato pelos serviços prestados à SE-CAMEX/ME, com reequilíbrio dos custos em relação aos serviços prestados;

Valores expressos em Reais, exceto quando indicado

- (ii) Valor refere-se à administração do Fundo de Estabilidade do Seguro Rural no mês de encerramento do respectivo período analisado. Remuneração devida conforme Decreto nº 9.078, de 2017. A variação positiva de 137,3% decorre da necessidade de suplementação orçamentária do Fundo para pagamentos pela administração;
- (iii) Valor a receber do FGIE relativo à administração do Fundo do mês de encerramento dos respectivos períodos. O aumento de 656,3% é decorrente da necessidade de aprovação pelo Ministério Supervisor a proposta de orçamento para pagamento de parcela dos serviços prestados no exercício de 2022.

## 7. Tributos a recuperar /compensar

Em conformidade com a Norma Brasileira de Contabilidade – NBC TG 32 (R4), do Conselho Federal de Contabilidade, itens 71 e 72, a Companhia reconhece e mensura separadamente os ativos fiscais (tributos a recuperar) e passivos fiscais (tributos a recolher).

O Quadro a seguir demonstra a composição dos impostos e contribuições a compensar/recuperar, incluindo os tributos retidos da ABGF por ocasião dos serviços prestados:

|   |       | 30 de setembro<br>de 2022 | 31 de dezembro<br>de 2021 | Variação<br>% |
|---|-------|---------------------------|---------------------------|---------------|
| CSRF retida na fonte por Órgãos, Autarquias e Fundações Federais (Lei 9430, de 1996, art. 64) | (i)   | 24.204                    | 16.384                    | 47,7%         |
| IRRF por Órgãos, Autarquias e Fundações Federais (Lei 9430, de 1996, art. 64)                 | (i)   | 116.181                   | 78.645                    | 47,7%         |
| Saldo Negativo de CSLL  | (ii)  | 101.154                   | 166.504                   | -39,2%        |
| Saldo Negativo de IRPJ  | (ii)  | 335.048                   | 4.995.172                 | -93,3%        |
| IRPJ e CSLL pagos antecipadamente   | (iii) | 8.527.426                 | -                         | 100,0%        |
| Outros tributos e contribuições a Recuperar   | (iv)  | 88.346                    | 59.803                    | 47,7%         |
| <b>Total dos Tributos a Recuperar</b>   |       | <b>9.192.359</b>          | <b>5.316.508</b>          | <b>72,9%</b>  |

- (i) O saldo das rubricas CSRF/IRRF refere-se às retenções efetuadas pela apropriação das Notas Fiscais emitidas até setembro/2022, e que ainda não foram pagas para a ABGF pela SE-CAMEX/ME e o FESR;
- (ii) Os saldos negativos de IRPJ e CSLL é o resultado do excedente dos recolhimentos antecipados e as retenções na fonte, apurado pelo Lucro Real e com o livro de apuração da Contribuição Social sobre o lucro do exercício anterior. O art. 28 da instrução Normativa RFB nº 2.055, de 06 de dezembro de 2021, estabelece que os saldos negativos de IRPJ e de CSLL somente poderão ser restituídos ou compensados após a confirmação da transmissão da ECF pela RFB. A redução do saldo negativo IRPJ/CSLL, é decorrente das compensações efetuadas até setembro de 2022;
- (iii) O valor refere-se ao pagamento mensal do IRPJ e CSLL antecipados com base em balancetes de redução, os quais serão ajustados ao final do exercício na apuração do lucro real;
- (iv) Outros tributos a recuperar referem-se ao PIS e COFINS retidos na fonte sobre os serviços prestados.



## 8. Outros créditos e Outros Valores e Bens

### (a) Outros créditos

|  |     | 30 de setembro<br>2022 | 31 de dezembro<br>de 2021 | Variação<br>% |
|--|-----|------------------------|---------------------------|---------------|
| Adiantamento a Funcionários/Dirigentes | (i) | 299.872                | -                         | 100,0%        |
|  |     | <u>299.872</u>         | <u>-</u>                  | <u>100,0%</u> |

(i) Refere-se ao adiantamento do décimo terceiro salário ocorrido no mês de maio/2022, cujo valor será baixado na ocasião do pagamento da segunda parcela em dezembro/2022.

### (b) Outros Valores e Bens

|                                   |  | 30 de setembro<br>de 2022 | 31 de dezembro<br>de 2021 | Variação<br>%  |
|-----------------------------------|--|---------------------------|---------------------------|----------------|
| Estoque de Material de Expediente |  | -                         | 28.723                    | -100,0%        |
|                                   |  | <u>-</u>                  | <u>28.723</u>             | <u>-100,0%</u> |

A partir do ano de 2022, a Companhia passou a reconhecer as compras de material de expediente e escritório em conta de resultado, não mais registrando em conta de estoque.

## 9. Despesas Antecipadas

|   |  | 30 de setembro<br>de 2022 | 31 de dezembro<br>de 2021 | Variação<br>% |
|---|--|---------------------------|---------------------------|---------------|
| IPTU  |  | 14.266                    | -                         | 100,0%        |
| Outros Custos e Desp. Pagos Antecipadamente |  | 203.493                   | 156.654                   | 29,9%         |
|   |  | <u>217.759</u>            | <u>156.654</u>            | <u>39%</u>    |

As despesas antecipadas referem-se a valores pagos antecipadamente, cujos benefícios esperados fluirão em período futuro, como despesas com IPTU, licença de softwares e seguros.

## 10. Créditos de Longo Prazo

A partir do terceiro trimestre/2022, em razão da ação judicial tramitada na 16ª Vara do Trabalho do Rio de Janeiro, a Companhia efetuou o pagamento do Depósito Judicial visando garantir recurso de revista nos termos do art. 899, § 2º e demais parágrafos da CLT.

|                   |     | 30 de setembro<br>2022 | 31 de dezembro<br>de 2021 | Variação<br>% |
|-------------------|-----|------------------------|---------------------------|---------------|
| Depósito Judicial | (i) | 24.753                 | -                         | 100,0%        |
|                   |     | <u>24.753</u>          | <u>-</u>                  | <u>100,0%</u> |

(i) O depósito judicial é vinculado ao juízo e corrigido com os mesmos índices da poupança.

## 11. Investimentos em Fundos Garantidores

A ABGF mantém participação estatutária de 0,01% do PL do FGIE (art. 4º do Estatuto do Fundo). As cotas dos fundos garantidores são avaliadas pelo seu valor patrimonial, que é o valor justo.

### (a) Informação dos investimentos da ABGF e respectiva participação

| Investimento | Informações dos Investimentos (i) |
|--------------|-----------------------------------|
|--------------|-----------------------------------|

Valores expressos em Reais, exceto quando indicado

|   | Patrimônio Líquido | Resultado do período | PL Ajustado | Participação (%) da ABGF em Cotas | Saldo do Investimento |
|---|--------------------|----------------------|-------------|-----------------------------------|-----------------------|
| FGIE - Fundo Garantidor de Infraestrutura | 787.166.030        | 55.653.782           | 842.819.812 | 0,010023%                         | 84.473                |
|   |                    |                      |             |                                   | <u>84.473</u>         |

(i) Informações do Patrimônio Líquido total do mês de setembro/2022.

(b) Quantidade de cotas dos fundos garantidores e participação da ABGF

|  | Qtde. total de cotas dos fundos | Participação (%) da ABGF em Cotas | Qtde. de cotas da ABGF | valor unitário da cota | Participação (R\$) da ABGF |
|--|---------------------------------|-----------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------------|
| FGIE   | 102.165                         | 0,010023%                         | 10,239654              | 8.249,595152           | 84.473                     |
| Total de investimento em cotas dos Fundos Garantidores |                                 |                                   |                        |                        | <u>84.473</u>              |

(c) Movimentação da participação

| Investimento | 2021          | Aportes em 2022 | Valorização/Desvalorização | 2022          |
|--------------|---------------|-----------------|----------------------------|---------------|
| FGIE         | 78.905        | -               | 5.568                      | 84.473        |
|              | <u>78.905</u> | -               | <u>5.568</u>               | <u>84.473</u> |

(d) Composição do Ajuste a Valor Justo das Cotas em Fundos Garantidores

Em conformidade com a Lei nº 12.712, de 30 de agosto de 2012, os rendimentos auferidos pelos fundos garantidores não se sujeitam à incidência de imposto de renda na fonte, devendo integrar a base de cálculo dos impostos e contribuições devidos pelos cotistas quando houver o resgate de cotas, total ou parcial, ou na dissolução do fundo.

| Investimento                              | Ajustes Acum. 2022 | Tributos - IRPJ e CSLL (34%) | Ajustes Líquidos dos Tributos |
|---|--------------------|------------------------------|-------------------------------|
| FGIE - Fundo Garantidor de Infraestrutura | 32.264             | 11.310                       | 21.954                        |
|   | <u>32.264</u>      | <u>11.310</u>                | <u>21.954</u>                 |

## 12. Ativos Imobilizado e Intangível

### 12.1. Ativo Imobilizado

#### (a) Composição do Imobilizado

|  | Taxa de Depreciação | Custo Corrigido  | Depreciação Acumulada | 30/09/2022     | 31/12/2021     |
|--|---------------------|------------------|-----------------------|----------------|----------------|
| Mobiliário em Geral                              | 10% a 20%           | 356.272          | (195.085)             | 161.187        | 187.137        |
| Máquinas, Instalações e Utensílios de Escritório | 10% a 20%           | 179.722          | (167.821)             | 11.901         | 18.674         |
| Equipamentos de Informática e Software           | 20% a 40%           | 1.784.478        | (1.686.783)           | 97.695         | 259.602        |
| Benfeitorias em Imóveis de Terceiros             | 10% a 20%           | 1.171.960        | (929.460)             | 242.500        | 418.298        |
| Equipamentos de Áudio, Vídeo e Fotos             | 10% a 20%           | 47.480           | (35.131)              | 12.349         | 14.977         |
|  |                     | <u>3.539.912</u> | <u>(3.014.280)</u>    | <u>525.632</u> | <u>898.688</u> |

#### (b) Movimentação do Custo

|  | 31/12/2021       | Adições  | Baixas   | Transferência | 30/09/2022       |
|--|------------------|----------|----------|---------------|------------------|
| Mobiliário em Geral                          | 356.272          | -        | -        | -             | 356.272          |
| Máqs, Instalações e Utensílios de Escritório | 179.722          | -        | -        | -             | 179.722          |
| Equipamentos de Informática e Software       | 1.784.478        | -        | -        | -             | 1.784.478        |
| Benfeitorias em Imóveis de Terceiros         | 1.171.960        | -        | -        | -             | 1.171.960        |
| Equipamentos de Áudio, Vídeo e Fotos         | 47.480           | -        | -        | -             | 47.480           |
|  | <u>3.539.912</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u>      | <u>3.539.912</u> |

#### (c) Movimentação da Depreciação/Amortização Acumulada

|  | 31/12/2021       | Adições        | Baixas   | Transferência | 30/09/2022       |
|--|------------------|----------------|----------|---------------|------------------|
| Mobiliário em Geral                          | 169.135          | 25.950         | -        | -             | 195.085          |
| Máqs, Instalações e Utensílios de Escritório | 161.048          | 6.773          | -        | -             | 167.821          |
| Equipamentos de Informática e Software       | 1.523.917        | 161.908        | -        | -             | 1.685.825        |
| Benfeitorias em Imóveis de Terceiros         | 753.662          | 175.798        | -        | -             | 929.460          |
| Equipamentos de Áudio, Vídeo e Fotos         | 32.503           | 2.628          | -        | -             | 35.131           |
|  | <u>2.640.265</u> | <u>373.057</u> | <u>-</u> | <u>-</u>      | <u>3.013.322</u> |

### 12.2. Ativo Intangível

No Ativo Intangível estão apropriados os softwares de uso pela ABGF.

#### (a) Composição do Intangível

|          | Taxa de Depreciação | Custo Corrigido | Amortização Acumulada | 30/09/2022    | 31/12/2021    |
|----------|---------------------|-----------------|-----------------------|---------------|---------------|
| Software | 20%                 | 341.200         | (301.670)             | 39.530        | 63.845        |
|          |                     | <u>341.200</u>  | <u>(301.670)</u>      | <u>39.530</u> | <u>63.845</u> |

**(b) Movimentação do custo**

|          | 31/12/2021     | Adições  | Baixas   | Transferência | 30/09/2022     |
|----------|----------------|----------|----------|---------------|----------------|
| Software | 341.200        | -        | -        | -             | 341.200        |
|          | <u>341.200</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u>      | <u>341.200</u> |

**(c) Movimentação da amortização Acumulada**

|          | 31/12/2021     | Adições       | Baixas   | Transferência | 30/09/2022     |
|----------|----------------|---------------|----------|---------------|----------------|
| Software | 277.355        | 24.315        | -        | -             | 301.670        |
|          | <u>277.355</u> | <u>24.315</u> | <u>-</u> | <u>-</u>      | <u>301.670</u> |

**13. Obrigações a Pagar**

|                                       | 30 de setembro<br>de 2022 | 31 de dezembro<br>de 2021 | Variação<br>% |
|---------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------|
| Telefone, Energia e Internet          | 10.830                    | 16.225                    | -33,3%        |
| Aluguéis e Condomínios                | 46.823                    | 49.069                    | -4,6%         |
| Salários a Pagar                      | 38.684                    | 38.684                    | 0,0%          |
| Serviços terceirizados                | 31.919                    | 19.088                    | 67,2%         |
| Juros sobre o Capital Próprio a Pagar | (i) -                     | 2.592.301                 | -100,0%       |
| Outros Fornecedores                   | 44.635                    | 24.372                    | 83,1%         |
|                                       | <u>172.891</u>            | <u>2.739.739</u>          | <u>-93,7%</u> |

(i) Em maio/2022, a ABGF distribuiu à União os juros sobre capital próprio (JCP) imputados aos dividendos obrigatórios e dividendos adicionais do exercício de 2021. A Companhia não faz apuração periódica da remuneração ao acionista.

**14. Impostos e Encargos Sociais a Recolher**

|                                    | 30 de setembro<br>de 2022 | 31 de dezembro<br>de 2021 | Variação<br>% |
|------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------|
| Previdência Social de Funcionários | 196.876                   | 167.652                   | 17,4%         |
| FGTS a Recolher                    | 54.064                    | 65.447                    | -17,4%        |
| IRRF sobre a Folha a Recolher      | 143.001                   | 215.141                   | -33,5%        |
| IRPJ a Recolher                    | 585.814                   | -                         | 100,0%        |
| Contribuição Social a Recolher     | 279.780                   | -                         | 100,0%        |
| Impostos Retidos de Fornecedores   | 11.273                    | 12.416                    | -9,2%         |
|                                    | <u>1.270.808</u>          | <u>460.656</u>            | <u>175,9%</u> |

**15. Encargos Trabalhistas**

|                                  | 30 de setembro<br>de 2022 | 31 de dezembro<br>de 2021 | Variação<br>% |
|----------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------|
| Provisão para Férias             | 758.640                   | 708.595                   | 7,1%          |
| Provisão para 13º Salário        | 432.359                   | -                         | 100,0%        |
| Encargos Sociais sobre Provisões | 371.591                   | 219.350                   | 69,4%         |
| Encargos trabalhistas            | <u>1.562.590</u>          | <u>927.945</u>            | <u>68,4%</u>  |

## 16. Impostos e Contribuições

Os saldos indicados compõem-se dos tributos sobre o lucro da Companhia. Os impostos e contribuições diferidos referem-se aos impostos (IRPJ e CSLL) incidentes sobre a variação das cotas mantidas no FGIE.

|   |     | 30 de setembro<br>de 2022 | 31 de dezembro<br>de 2021 | Variação<br>%  |
|---|-----|---------------------------|---------------------------|----------------|
| Provisão Imposto de Renda                     | (i) | 5.076.995                 | -                         | 100,0%         |
| Provisão Contribuição Social                  | (i) | 1.934.063                 | -                         | 100,0%         |
| COFINS a Recolher                             |     | 221.354                   | 161.152                   | 37,4%          |
| PIS/Pasep a Recolher                          |     | 40.831                    | 30.183                    | 35,3%          |
| Outros Impostos e Taxas                       |     | 6.048                     | 3.410                     | 77,4%          |
| <b>Impostos e Contribuições - Curto Prazo</b> |     | <b>7.279.291</b>          | <b>194.745</b>            | <b>3637,9%</b> |
| Provisão Imposto de Renda Diferida            |     | 8.316                     | 6.924                     | 20,1%          |
| Provisão Contribuição Social Diferida         |     | 2.994                     | 2.493                     | 20,1%          |
| <b>Impostos e Contribuições - Longo Prazo</b> |     | <b>11.310</b>             | <b>9.417</b>              | <b>20,1%</b>   |
| <b>Total de Tributos</b>                      |     | <b>7.290.601</b>          | <b>204.162</b>            | <b>3471,0%</b> |

- (i) A provisão para imposto de renda e contribuição social sobre o lucro acumulado até setembro de 2022, foi calculada com base na melhor estimativa da alíquota média efetiva anual esperada para o exercício social completo, conforme NBC TG 21 (R4), do Conselho Federal de Contabilidade e CPC 21 (R1) do Comitê de Pronunciamento Contábeis. Para o período reportado, a alíquota média efetiva utilizada foi de 27,7%.

| <b>Lucro Líquido antes do IRPJ e CSLL</b> | <b>25.307.951</b> |                  |                  |
|---|-------------------|------------------|------------------|
|   | IRPJ              | CSLL             | TOTAL            |
| Alíquotas efetivas estimadas (CPC 21)     | 20,06%            | 7,64%            | 27,7%            |
| <b>Tributos sobre o lucro</b>             | <b>5.076.995</b>  | <b>1.934.063</b> | <b>7.011.058</b> |

## 17. Patrimônio Líquido

A seguir a composição do Patrimônio Líquido da Companhia:

|                               | 30 de setembro<br>de 2022 | 31 de dezembro<br>de 2021 | Variação<br>% |
|-------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------|
| Capital Subscrito             | 237.370.917               | 237.370.917               | -             |
| Reserva Legal                 | 5.489.504                 | 5.489.504                 | -             |
| Reserva Especial de Lucros    | (i) -                     | 7.776.903                 | -100,0%       |
| Reserva Estatutária           | (ii) 58.966.871           | 58.966.871                | -             |
| Lucro Líquido do Período      | 18.296.893                | -                         | 100,0%        |
| Outros Resultados Abrangentes | 21.954                    | 18.279                    | 20,1%         |
|                               | <b>320.146.139</b>        | <b>309.622.474</b>        | <b>3,4%</b>   |

- (i) Na assembleia de acionistas de março/2022, foi decidido pela distribuição integral dos resultados obtidos no exercício de 2021;
- (ii) A AGO de 17 de novembro de 2020 alterou o Estatuto retirando a previsão de constituição de reserva estatutária de margem operacional, sem indicação de sua destinação. O saldo existente

foi mantido até a apreciação e deliberação de sua destinação pela Assembleia Geral de Acionistas.

(a) Capital social

O Capital Social da ABGF é de R\$ 237.370.917 (duzentos e trinta e sete milhões, trezentos e setenta mil e novecentos e dezessete reais), integralmente subscrito e integralizado pela União, e é composto de 50.000 (cinquenta mil) ações ordinárias sem valor nominal.

(b) Resultado do 3º trimestre de 2022

O resultado acumulado até o 3º trimestre de 2022 foi de R\$ 25.307.951, antes da provisão para o imposto de renda e a contribuição social, e de R\$ 9.160.998, no acumulado do 3º trimestre de 2021, representando um acréscimo de 176,3%. A receita operacional líquida com prestação de serviços aumentou em 1,3%, e o resultado financeiro líquido teve aumento de 253%, se comparado com o mesmo período de 2021, decorrente, principalmente, do aumento da taxa referencial do Sistema Especial de Liquidação e de Custódia (Selic).

A ABGF registrou lucro líquido de R\$ 18.296.893 no acumulado até o 3º trimestre de 2022 e R\$ 6.590.052 no mesmo período de 2021, apresentando aumento de 177,6% em relação ao período anterior. O lucro por ação foi de R\$ 365,9 (R\$ 131,8 no 3º trimestre de 2021).

A seguir a composição dos resultados do período de 03 (três) e 09 (seis) meses, findos em 30 de setembro de 2022 e 2021:

|  | Acumulado findo em |                  | Trimestre findo em |                  |
|--|--------------------|------------------|--------------------|------------------|
|  | 30/09/2022         | 30/09/2021       | 30/09/2022         | 30/09/2021       |
| Serviços Prestados                             | 15.684.103         | 15.487.161       | 5.173.485          | 5.289.773        |
| (-) Tributos sobre o Faturamento               | (2.234.985)        | (2.206.920)      | (737.222)          | (753.793)        |
| Receita Líquida de Serviços                    | 13.449.118         | 13.280.241       | 4.436.263          | 4.535.980        |
| Resultado Financeiro Líquido                   | 25.409.266         | 7.197.611        | 9.998.670          | 3.543.173        |
| RECEITAS TOTAIS                                | 38.858.384         | 20.477.852       | 14.434.933         | 8.079.153        |
| (-) Despesas Operacionais                      | (13.550.433)       | (11.316.854)     | (4.551.349)        | (3.729.580)      |
| RESULTADO DO PERÍODO<br>(antes de IRPJ e CSLL) | 25.307.951         | 9.160.998        | 9.883.584          | 4.349.573        |
| IRPJ e CSLL                                    | (7.011.058)        | (2.570.946)      | (2.738.048)        | (1.220.666)      |
| <b>LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO</b>                | <b>18.296.893</b>  | <b>6.590.052</b> | <b>7.145.536</b>   | <b>3.128.907</b> |

(c) Outros Resultados abrangentes

A ABGF registra os investimentos em cotas de fundos garantidores em Ativo Não Circulante avaliados a valor justo com reflexo em Outros Resultados Abrangentes, líquidos dos efeitos tributários.

Valores expressos em Reais, exceto quando indicado

A composição de Outros Resultados Abrangentes do Patrimônio Líquido, posição em 30/09/2022 e 31/12/2021, e as respectivas variações são as que seguem:

|   | 30 de setembro<br>de 2022 | 31 de dezembro<br>de 2021 | Variação<br>% |
|---|---------------------------|---------------------------|---------------|
| FGIE – Fundo Garantidor de Infraestrutura | 21.954                    | 18.279                    | 20,1%         |
|   | <u>21.954</u>             | <u>18.279</u>             | <u>20,1%</u>  |

#### (d) Resultado Abrangente do período

A composição de Outros Resultados Abrangentes do período de 03 (três) e 09 (seis) meses, findos em 30 de setembro de 2022 e 2021 está demonstrada a seguir:

|                                     | Acumulado findo em |              | Trimestre findo em |            |
|-------------------------------------|--------------------|--------------|--------------------|------------|
|                                     | 30/09/2022         | 30/09/2021   | 30/09/2022         | 30/09/2021 |
| FGIE – Fundo Gar. de Infraestrutura | 3.675              | 1.088        | 302                | 552        |
|                                     | <u>3.675</u>       | <u>1.088</u> | <u>302</u>         | <u>552</u> |

## 18. Receita de Serviços

As receitas da Companhia foram geradas pela prestação de serviços à União, por meio de contrato de prestação de serviços de Seguro de Crédito à Exportação ao amparo do Fundo de Garantia à Exportação, celebrado com a Secretaria Executiva da Câmara de Comércio Exterior do Ministério da Economia (SE-CAMEX/ME), e pela administração do Fundo Garantidor de Infraestrutura (FGIE) e do Fundo de Estabilidade do Seguro Rural (FESR).

A seguir quadro demonstrativo das receitas da Companhia e respectivas deduções:

|                                    | Acumulado findo em |                   | Trimestre findo em |                  |
|------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|------------------|
|                                    | 30/09/2022         | 30/09/2021        | 30/09/2022         | 30/09/2021       |
| Receita Operacional Bruta          | 15.684.103         | 15.487.161        | 5.173.485          | 5.289.773        |
| SE-CAMEX/ME (FGE)                  | 10.944.295         | 10.026.345        | 3.702.991          | 3.416.112        |
| FGIE                               | 792.790            | 1.438.195         | 284.393            | 374.451          |
| FESR                               | 3.947.018          | 4.022.621         | 1.186.101          | 1.499.210        |
| (-) Deduções da Receita            | (2.234.985)        | (2.206.920)       | (737.222)          | (753.793)        |
| COFINS                             | (1.191.992)        | (1.177.024)       | (393.186)          | (402.023)        |
| PIS/Pasep                          | (258.788)          | (255.538)         | (85.362)           | (87.281)         |
| ISS                                | (784.205)          | (774.358)         | (258.674)          | (264.489)        |
| <b>Receita Operacional Líquida</b> | <u>13.449.118</u>  | <u>13.280.241</u> | <u>4.436.263</u>   | <u>4.535.980</u> |



## 19. Custos dos Serviços Prestados

Os custos com pessoal referem-se aos custos diretos de Salários, Encargos e Benefícios destinados à prestação de serviços para o FGE, por meio da Secretaria Executiva da Câmara de Comércio Exterior do Ministério da Economia (SE-CAMEX/ME), para o FGIE e para o FESR.

|   | Acumulado findo em |                  | Trimestre findo em |                  |
|---|--------------------|------------------|--------------------|------------------|
|   | 30/09/2022         | 30/09/2021       | 30/09/2022         | 30/09/2021       |
| Custos com Pessoal                                | 8.113.053          | 7.223.240        | 2.697.062          | 2.429.885        |
| Custos administrativos                            | 1.692.482          | 1.298.696        | 644.171            | 632.490          |
| <b>Gastos alocados aos serviços prestados (i)</b> | <b>9.805.535</b>   | <b>8.521.936</b> | <b>3.341.233</b>   | <b>3.062.375</b> |

(i) Aumento dos custos alocados reflete as despesas de pessoal e administrativas constantes das Notas 20 e 21.

## 20. Despesas Administrativas por Natureza

O incremento de 7,8% nas despesas administrativas do 3º trimestre de 2022 decorre, principalmente, da contratação de novos serviços com terceiros e provisão para contingência trabalhista.

A seguir todos os gastos administrativos da Companhia por natureza, incluindo as despesas e os custos dos serviços prestados.

|   |       | Acumulado findo em |                  | Trimestre findo em |                | Variação %<br>Acum.<br>2022/2021 | Variação %<br>3º trim<br>2022/2021 |
|---|-------|--------------------|------------------|--------------------|----------------|----------------------------------|------------------------------------|
|   |       | 30/09/2022         | 30/09/2021       | 30/09/2022         | 30/09/2021     |                                  |                                    |
| Viagens e Representações  | (i)   | 5.976              | -                | -                  | -              | 0,0%                             | 0,0%                               |
| Serviços de Terceiros   | (ii)  | 381.077            | 301.018          | 110.788            | 67.681         | 26,6%                            | 63,7%                              |
| Ocupação  | (iii) | 607.380            | 583.902          | 202.828            | 202.872        | 4,0%                             | 0,0%                               |
| Créditos tributário PIS/Pasep e COFINS                          | (iv)  | (81.491)           | (81.603)         | (26.828)           | (27.887)       | -0,1%                            | -3,8%                              |
| Depreciação/amortização   |       | 397.371            | 405.059          | 131.310            | 134.126        | -1,9%                            | -2,1%                              |
| Despesas Gerais   | (v)   | 774.245            | 725.332          | 210.205            | 206.217        | 6,7%                             | 1,9%                               |
| <b>Total das despesas administrativas</b>                       |       | <b>2.084.558</b>   | <b>1.933.708</b> | <b>628.303</b>     | <b>583.009</b> | <b>7,8%</b>                      | <b>7,8%</b>                        |
| Gastos apropriados ao CUSTO dos<br>serviços prestados (nota 19) |       | 1.692.482          | 1.298.696        | 644.171            | 632.490        | 30,3%                            | 1,8%                               |
| Despesas Administrativas  |       | 392.076            | 635.012          | (15.868)           | (49.481)       | -38,3%                           | -67,9%                             |

- (i) A rubrica "Viagens e Representações" registra os gastos de passagens e diárias concedidas a funcionários e dirigentes da ABGF para viagens em serviço e, ainda, a conselheiros quando relacionados a viagens de interesse da Companhia;
- (ii) Serviços de Terceiros representa, principalmente, as despesas relativas a serviços profissionais de auditoria, treinamento e capacitação, assinatura de periódicos e outras prestações de serviços;
- (iii) As despesas com Ocupação referem-se ao aluguel e despesas com condomínio e serviços terceirizados de limpeza e conservação;
- (iv) A ABGF está submetida ao regime de incidência não cumulativa para as contribuições do PIS/Pasep e da COFINS. Dos valores de Contribuição para o PIS/Pasep e COFINS apurados, a pessoa jurídica submetida a incidência não cumulativa poderá descontar créditos, calculados mediante a aplicação das alíquotas de 7,6% (COFINS) e 1,65% (Contribuição para o PIS/Pasep) sobre os valores de despesas permitidas pelas Leis nº 10.637, de 2002, e nº 10.833, de 2003.
- (v) Despesas Gerais representam gastos com energia elétrica, telefone, correios, malote, aluguel de equipamentos, seguros, materiais de expediente/consumo, publicações legais, despesas de pequeno vulto, dentre outras.

## 21. Despesas com Pessoal por Natureza

No acumulado até o 3º trimestre de 2022, os gastos totais com pessoal apresentaram aumento de 13,6% se comparados com o mesmo período do exercício anterior. Os gastos



Valores expressos em Reais, exceto quando indicado

com empregados aumentaram em 18,4% e os gastos com cargos estatutários, Diretores e Conselheiros reduziram 6,8% em relação ao 3º trimestre de 2021.

O aumento das despesas com funcionários decorre, principalmente, da adequação do quadro funcional da Companhia e pelo reajuste salarial médio de 9%, decorrente do acordo coletivo de trabalho de 2022, promovidas no primeiro semestre de 2022.

Já o decréscimo verificado nas despesas de diretores e conselheiros no primeiro semestre de 2022, decorre da movimentação com redução e readequação do quadro de conselheiros, ocorrida a partir de abril/2021.

|  | Acumulados até    |                  | Trimestre findo em |                  | Variação %<br>Acum.<br>2022/2021 | Variação %<br>3º trim<br>2022/2021 |
|--|-------------------|------------------|--------------------|------------------|----------------------------------|------------------------------------|
|  | 30/09/2022        | 30/09/2021       | 30/09/2022         | 30/09/2021       |                                  |                                    |
| Empregados:  |                   |                  |                    |                  |                                  |                                    |
| Salários, Encargos e Benefícios                            | 8.624.928         | 7.284.661        | 2.937.034          | 2.395.611        | 18,4%                            | 22,6%                              |
| Salários e Ordenados                                       | 4.952.292         | 4.154.589        | 1.718.380          | 1.389.857        | 19,2%                            | 23,6%                              |
| Encargos Sociais   | 1.540.998         | 1.346.241        | 536.136            | 438.755          | 14,5%                            | 22,2%                              |
| Provisões Trabalhista e Previdenciária                     | 1.436.073         | 1.170.537        | 456.406            | 369.974          | 22,7%                            | 23,4%                              |
| Benefícios Empregados                                      | 688.754           | 606.374          | 224.854            | 195.885          | 13,6%                            | 14,8%                              |
| Saúde e Segurança do Trabalho                              | 6.811             | 6.920            | 1.258              | 1.140            | -1,6%                            | 10,4%                              |
| Diretoria e Conselhos:                                     |                   |                  |                    |                  |                                  |                                    |
| Honorários, Encargos e Benefícios                          | 1.578.242         | 1.693.854        | 487.232            | 549.926          | -6,8%                            | -11,4%                             |
| Honorários do Conselho de Administração                    | 159.489           | 169.330          | 53.163             | 48.733           | -5,8%                            | 9,1%                               |
| Honorários do Conselho Fiscal                              | 88.605            | 120.107          | 26.581             | 39.872           | -26,2%                           | -33,3%                             |
| Honorários do Comitê de Auditoria Estatutária              | 239.233           | 243.308          | 79.744             | 79.744           | -1,7%                            | 0,0%                               |
| Honorários da Diretoria Executiva                          | 692.322           | 732.110          | 203.150            | 244.586          | -5,4%                            | -16,9%                             |
| Encargos Sociais Sobre Honorários                          | 251.563           | 279.579          | 78.884             | 87.411           | -10,0%                           | -9,8%                              |
| Provisão Trabalhista e Previdenciária                      | 77.752            | 82.459           | 22.779             | 27.486           | -5,7%                            | -17,1%                             |
| Benefícios Diretor   | 69.278            | 66.961           | 22.931             | 22.094           | 3,5%                             | 3,8%                               |
| <b>Total dos gastos com pessoal</b>                        | <b>10.203.170</b> | <b>8.978.515</b> | <b>3.424.266</b>   | <b>2.945.537</b> | <b>13,6%</b>                     | <b>16,3%</b>                       |
| Gastos apropriados ao custo dos serviços prestados (NE 19) | 8.113.053         | 7.223.240        | 2.697.062          | 2.429.885        | 12,3%                            | 11,0%                              |
| Despesas com pessoal                                       | 2.090.117         | 1.755.275        | 727.204            | 515.652          | 19,1%                            | 41,0%                              |

A ABGF reembolsa às entidades cedentes, integralmente, os salários, encargos e benefícios sociais de origem dos Diretores Executivos e funcionários cedidos por outros órgãos.

Os salários dos funcionários da ABGF correspondem às remunerações dos cargos de livre provimento aprovados pela Secretaria de Coordenação e Governança das Empresas Estatais (SEST).

## 22. Partes relacionadas

### (a) Controlador

O controlador da ABGF é a União, que detém a totalidade do capital social da Companhia.

#### (b) Operações com administradores

As remunerações dos Conselhos de Administração e Fiscal, da Diretoria Executiva e do Comitê de Auditoria são submetidas à avaliação da Secretaria de Coordenação e Governança das Empresas Estatais (SEST), que por sua vez submete à aprovação da Assembleia Geral de Acionistas.

A ABGF reembolsa aos órgãos cedentes, integralmente, os salários, encargos e benefícios sociais dos Diretores Executivos cedidos.

A remuneração dos Diretores vem sendo composta por parcela fixa, benefícios e obrigações.

O teto remuneratório dos membros dos conselhos de Administração e Fiscal é limitado a 10% da remuneração mensal média dos diretores.

A remuneração dos membros do Comitê de Auditoria é de 20% do valor remuneração média mensal dos diretores.

A aprovação dos valores pagos aos administradores e conselheiros no período de abril/2022 a março/2023 constam da Nota Técnica DIAFI/GAFIN nº 028/2022/O, de 10/02/2022, e contou com a deliberação da Assembleia de Acionista da Companhia.

#### (c) Reembolso de diretores cedidos

O Diretor Presidente é designado por meio de Termo de Posse, e possui mandato permanente. O Diretor Administrativo e Financeiro é cedido pelo Ministério da Economia.

#### (d) Transações com partes relacionadas

A ABGF possui transações com partes relacionadas, entendidos os serviços para a União, por meio de contrato de prestação de serviços de Seguro de Crédito à Exportação ao amparo do Fundo de Garantia à Exportação, celebrado com a Secretaria Executiva da Câmara de Comércio Exterior do Ministério da Economia (SE-CAMEX/ME), ao Fundo Garantidor de Infraestrutura (FGIE) e ao Fundo de Estabilidade do Seguro Rural (FESR). O resultado e as operações com partes relacionadas constam das Notas 6 e 18.

Adicionalmente a ABGF mantém depósitos à vista e aplicações financeiras junto ao Banco do Brasil, conforme Nota 5.

### 23. Despesas Tributárias

|                           |       | Acumulado findo em |                | Trimestre findo em |                | Variação %<br>Acum.<br>2022/2021 | Variação %<br>3º trim<br>2022/2021 |
|---------------------------|-------|--------------------|----------------|--------------------|----------------|----------------------------------|------------------------------------|
|                           |       | 30/09/2022         | 30/09/2021     | 30/09/2022         | 30/09/2021     |                                  |                                    |
| CIDE                      | (i)   | 11.828             | 11.957         | 6.400              | 6.835          | -1,1%                            | -6,4%                              |
| Impostos e Taxas diversas | (ii)  | 24.348             | 30.182         | 13.175             | 14.071         | -19,3%                           | -6,4%                              |
| IPTU                      | (iii) | 28.533             | 25.565         | 14.266             | 15.339         | 11,6%                            | -7,0%                              |
| PIS/Pasep e COFINS        | (iv)  | 1.197.995          | 336.927        | 464.939            | 164.789        | 255,6%                           | 182,1%                             |
| <b>Total</b>              |       | <b>1.262.704</b>   | <b>404.631</b> | <b>498.780</b>     | <b>201.034</b> | <b>212,1%</b>                    | <b>148,1%</b>                      |

- (i) Contribuição de Intervenção de Domínio Econômico (CIDE) incidente sobre remessas ao exterior para pagamento de serviços adquiridos pela Companhia, conforme art. 2º da Lei nº 10.168, de 29 de dezembro de 2000;
- (ii) Refere-se a tributos incidentes sobre a importação de serviços, operações financeiras em remessas ao exterior de serviços adquiridos, além de outras taxas diversas;

- (iii) Refere-se ao pagamento do Imposto Predial e Territorial Urbano (IPTU) do imóvel Unidade da ABGF em Brasília. Tributo pago no início do exercício e despesa apropriada mensalmente por competência;
- (iv) PIS/Pasep e COFINS sobre operações de seguros de crédito à exportação, cujas alíquotas são de 1,65% e 7,60% respectivamente, e sobre as receitas financeiras, cujas alíquotas de 0,65% e 4,0%, respectivamente, estabelecidas por meio do Decreto nº 8.426, de 01/04/2015.

## 24. Resultado Financeiro Líquido

Os Rendimentos de Aplicações Financeiras são oriundos do resultado de aplicações das disponibilidades financeiras da ABGF em fundo de investimento administrado pelo Banco do Brasil, conforme já referenciado na Nota 5.

O saldo de Juros Ativos representa o acréscimo dos tributos compensados no período, equivalentes à taxa referencial do Sistema Especial de Liquidação e de Custódia (Selic) para títulos federais, acumulados mensalmente, e de juros de 1% (um por cento) no mês da compensação, conforme previsão do art. 148 da Instrução Normativa RFB nº 2055, de 06 de dezembro de 2021.

As Despesas Financeiras incluem tarifas bancárias e encargos sobre pagamentos realizados pela ABGF, e inclui atualização dos dividendos e juros sobre capital próprio pagos em maio/2022.

O Resultado Financeiro líquido da Companhia está demonstrado no quadro a seguir:

|                                       | Acumulado findo em |                  | Trimestre findo em |                  | Variação %<br>1º sem<br>2022/2021 | Variação %<br>2º trim<br>2022/2021 |
|---------------------------------------|--------------------|------------------|--------------------|------------------|-----------------------------------|------------------------------------|
|                                       | 30/09/2022         | 30/09/2021       | 30/09/2022         | 30/09/2021       |                                   |                                    |
| Rendimentos de aplicações financeiras | 25.520.966         | 7.058.072        | 9.951.958          | 3.467.027        | 261,6%                            | 187%                               |
| Juros ativos                          | 242.372            | 187.670          | 46.712             | 76.815           | 29,1%                             | -39,2%                             |
|                                       | 25.763.338         | 7.245.742        | 9.998.670          | 3.543.842        | 255,6%                            | 182,1%                             |
| Despesas financeiras                  | (354.073)          | (48.131)         | -                  | (669)            | 635,6%                            | -100%                              |
| <b>Resultado Financeiro líquido</b>   | <b>25.409.265</b>  | <b>7.197.611</b> | <b>9.998.670</b>   | <b>3.543.173</b> | <b>253%</b>                       | <b>182,2%</b>                      |

## 25. Compromissos, Responsabilidades e Contingências

Os passivos contingentes são provisionados quando a obrigação presente tenha sido classificada com a existência provável de saída de recursos para sua liquidação (CPC 25).

Em 30 de setembro de 2022, existiam ações judiciais/administrativas em curso promovidas conta a Companhia, sendo sua maioria referente a pedido de indenização com fulcro no Seguro DPEM, decorrentes de morte ou incapacidade permanente, amparadas pela Lei nº 13.313, de 14 de julho de 2016.

A Companhia após a tomada de ciência da existência de contencioso em que se configure na parte passiva da demanda, avalia individualmente cada demanda promovendo sua classificação e, sendo considerada provável, constitui provisão de 100% do montante de saída de caixa esperado.

Dentre as ações contra a Companhia estão classificadas como provável e provisionado o valor de R\$ 355,8 mil.

## 26. Eventos Subsequentes

Na data de 11/11/2022 houve a 23ª Assembleia Geral Extraordinária de Acionistas que deliberou pelo aumento do capital social com os recursos da reserva estatutária.

Dessa forma, o capital de R\$ 237.370.916,71 passará a ser R\$ 296.337.787,81, com a consequente alteração do artigo 7º do Estatuto Social que passou a ter a seguinte redação:

*“Art. 7º O capital social da Companhia é de R\$ 296.337.787,81 (duzentos e noventa e seis milhões, trezentos e trinta e sete mil, setecentos e oitenta e sete reais e oitenta e um centavos), divididos em 50.000 (cinquenta mil) ações ordinárias nominativas, sem valor nominal, integralmente sob a propriedade da União.”.*

Brasília (DF), 30 de setembro de 2022.

Octávio Luiz Bromatti  
Presidente

Fabiano Maia Pereira  
Diretor Administrativo e Financeiro

Luiz Carlos e Silva  
Contador  
CRC DF 013. 783/O-8