

**Demonstrações Contábeis
Intermediárias
1º Trimestre de 2023**



abgf

**Agência Brasileira Gestora de
Fundos Garantidores e Garantias S.A.**

Sumário

BALANÇO PATRIMONIAL	3
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO	4
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE	5
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO.....	6
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (método indireto)	7
NOTAS EXPLICATIVAS	8
1 Informações Gerais.....	8
2 Apresentação das Demonstrações Contábeis Intermediárias	8
3 Práticas Contábeis	9
4 Estimativas e julgamentos contábeis críticos	9
5 Caixa e equivalentes de caixa	9
6 Títulos e Créditos a Receber.....	9
7 Tributos a recuperar/compensar	10
8 Outros créditos e Outros Valores e Bens.....	11
9 Despesas Antecipadas.....	11
10 Investimentos em Fundos Garantidores	11
11 Ativos Imobilizado e Intangível.....	13
12 Obrigações a Pagar.....	14
13 Impostos e Encargos Sociais a Recolher.....	14
14 Encargos Trabalhistas.....	14
15 Impostos e Contribuições	15
16 Patrimônio Líquido	15
17 Receita de Serviços e de Operações de Emissão Direta de Garantias.....	17
18 Custos dos Serviços Prestados	17
19 Despesas Administrativas por Natureza.....	18
20 Despesas com Pessoal por Natureza.....	18
21 Partes relacionadas	19
22 Despesas Tributárias	20
23 Resultado Financeiro Líquido	20
24 Compromissos, Responsabilidades e Contingências	21
25 Eventos Subsequentes	21

Valores expressos em Reais, exceto quando indicado

BALANÇO PATRIMONIAL

	NE	31/03/2023	31/12/2022
ATIVO CIRCULANTE		340.803.300	328.915.115
Disponível	4	331.345.006	322.451.130
Caixa e Bancos		4.193	4.435
Equivalentes de Caixa - Investimentos		331.340.813	322.446.695
Títulos e Créditos a Receber		9.418.804	6.348.418
Títulos e Créditos a Receber	5	1.599.856	2.029.378
Tributos a Recuperar / Compensar	6	7.728.892	4.319.040
Outros Créditos	7	90.056	-
Despesas Antecipadas	8	39.490	115.567
ATIVO NÃO CIRCULANTE		475.599	556.633
Créditos de Longo Prazo	9	38.138	25.253
Depósito Judicial		38.138	25.253
Investimentos		90.261	86.531
Investimentos em cotas de fundos garantidores	10	90.261	86.531
Imobilizado	11.1	323.880	413.424
Bens Móveis		198.578	229.522
Outras Imobilizações		125.302	183.902
Intangível	11.2	23.320	31.425
Outros Intangíveis		23.320	31.425
TOTAL DO ATIVO		341.278.899	329.471.748
PASSIVO CIRCULANTE		11.547.182	7.949.802
Contas a Pagar		11.547.182	7.949.802
Obrigações a Pagar	12	6.540.336	6.238.544
Impostos e Encargos Sociais a Recolher	13	1.508.744	523.558
Encargos Trabalhistas	14	1.139.080	986.322
Impostos e Contribuições	15	2.359.022	201.378
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		402.373	383.990
CONTAS A PAGAR		402.373	383.990
Tributos Diferidos	15	13.278	12.010
Passivos Contingentes	24	389.095	371.980
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	16	329.329.344	321.137.956
Capital Social		296.337.788	296.337.788
Reserva Legal		6.754.249	6.754.249
Reserva Especial de Lucros – Dividendos Propostos		18.608.438	18.022.606
Lucros Acumulados		7.603.094	-
Outros Resultados Abrangentes	16.c	25.775	23.313
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		341.278.899	329.471.748

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis intermediárias.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

	NE	Trimestre findo em	
		31/03/2023	31/03/2022
RECEITA LÍQUIDA DE SERVIÇOS COM FUNDOS GARANTIDORES	17	4.491.429	4.516.968
Receitas de Prestação de Serviços		5.237.818	5.267.601
(-) Deduções de Receita de Serviços		(746.389)	(750.633)
(-) CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS COM FUNDOS GARANTIDORES	18	(2.935.425)	(2.729.792)
Outros Custos Administrativos		(429.976)	(363.242)
Pessoal		(2.505.449)	(2.366.550)
(=) LUCRO BRUTO DE SERVIÇOS COM FUNDOS GARANTIDORES		1.556.004	1.787.176
(=) RECEITAS DE SERVIÇOS COM FUNDOS E PRÊMIOS GANHOS		1.556.004	1.787.176
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS		(966.412)	(907.875)
Despesas Administrativas	19	(127.279)	(223.390)
Despesas com Pessoal	20	(839.133)	(684.485)
(-) DESPESAS COM TRIBUTOS	22	(496.732)	(333.962)
(-) RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO	23	9.594.504	6.930.572
RECEITAS FINANCEIRAS			
Receitas financeiras		10.375.614	7.181.976
DESPESAS FINANCEIRAS			
Despesas financeiras		(781.110)	(251.404)
(=) RESULTADO OPERACIONAL		9.687.364	7.475.911
(=) RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS, CONTRIBUIÇÕES E PARTICIPAÇÕES		9.687.364	7.475.911
(-) IMPOSTO DE RENDA		(1.524.037)	(1.499.733)
(-) CONTRIBUIÇÃO SOCIAL		(560.233)	(571.318)
(=) LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO		7.603.094	5.404.860
(/) QUANTIDADE DE AÇÕES		50.000	50.000
(=) LUCRO LÍQUIDO POR AÇÃO		152,06	108,10

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis intermediárias.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE

	NE	Trimestre findo em	
		31/03/2023	31/03/2022
Lucro Líquido do Período		7.603.094	5.404.860
Outros resultados abrangentes			
Ajuste de Avaliação Patrimonial			
Cotas de Fundos Garantidores	16.d	2.462	1.935
RESULTADO ABRANGENTE DO PERÍODO		7.605.556	5.406.795

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis intermediárias.

Valores expressos em Reais, exceto quando indicado

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Descrição	NE	Capital Social	Reservas			Resultados Abrangentes	Lucros Acumulado	Total
			Reserva Legal	Especial	Estatutária			
Saldo final em 31/12/2021		237.370.917	5.489.504	7.776.903	58.966.871	18.279	-	309.622.474
Lucro Líquido do Período	(16.b)	-	-	-	-	-	5.404.860	5.404.860
Pagamento de Dividendos Excedente ao Mínimo		-	-	188.554	-	-	-	188.554
Resultados Abrangentes								
Outros Resultados Abrangentes	(16.d)	-	-	-	-	1.935	-	1.935
Saldo Final em 31/03/2022		237.370.917	5.489.504	7.965.457	58.966.871	20.214	5.404.860	315.217.823
Lucro Líquido do Período		-	-	-	-	-	19.890.025	19.890.025
Reversão de Reserva Estatutária ao Patrimônio Líquido		58.966.871	-	-	(58.966.871)	-	-	-
Destinação do Lucro Líquido do Exercício								
Pagamento de dividendos excedente ao mínimo do exercício anterior				(7.965.456)				(7.965.456)
Constituição de Reserva Legal		-	1.264.745	-	-	-	(1.264.745)	-
Juros sobre o Capital Próprio							(6.007.535)	(6.007.535)
Proposta de Dividendos Excedente ao Mínimo		-	-	18.022.605	-	-	(18.022.605)	-
Resultados Abrangentes								
Outros Resultados Abrangentes		-	-	-	-	3.099	-	3.099
Saldo Final em 31/12/2022		296.337.788	6.754.249	18.022.605	-	23.313	-	321.137.956
Lucro Líquido do Período	16.b	-	-	-	-	-	7.603.094	7.603.094
Atualização de Dividendos Excedente ao Mínimo		-	-	585.832	-	-	-	585.832
Resultados Abrangentes								
Outros Resultados Abrangentes	16.d	-	-	-	-	2.462	-	2.462
Saldo Final em 31/03/2023		296.337.788	6.754.249	18.608.438	-	25.775	7.603.094	329.329.344

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis intermediárias.

Valores expressos em Reais, exceto quando indicado

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (método indireto)

	NE	31/03/2023	31/03/2022
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais			
Lucro do Período	16.b	7.603.094	5.404.860
Ajustes para conciliar o Resultado e às Disponibilidades geradas pelas Atividades Operacionais:			
Juros (taxa Selic) sobre dividendos e/ou JCP distribuídos		781.110	251.404
Depreciação/Amortização/Ajuste ao Valor Recuperável	11	97.648	133.526
Resultado ajustado		8.481.852	5.789.790
Variações nos Ativos			
(Aumento) de clientes		429.522	(252.185)
(Aumento) / (Redução) de tributos a Recuperar		(3.409.852)	(1.031.067)
(Aumento) de outros Créditos		(13.979)	48.327
Variações nos Passivos			
Aumento de Obrigações a Pagar		106.515	(7.486)
Aumento de Impostos e Encargos Sociais a Recolher		985.186	701.928
Aumento de Encargos Trabalhistas		152.758	154.530
Aumento de Impostos e Contribuições		2.157.644	2.057.966
Aumento de Passivos Contingentes		17.115	17.154
DISPONIBILIDADES LÍQUIDAS GERADAS E APLICADAS NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		8.906.761	7.478.957
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos			
Aquisição de imobilizado e intangível		-	-
DISPONIBILIDADES LÍQUIDAS GERADAS APLICADAS NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		-	-
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos			
Dividendos/JCP pagos no exercício		-	-
DISPONIBILIDADES LÍQUIDAS GERADAS APLICADAS NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		-	-
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa		8.906.761	7.478.957
Caixa e equivalentes de caixa no início do período		322.476.383	306.257.273
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período		331.383.144	313.736.230
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa		8.906.761	7.478.957

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 do Desenvolvimento, Indústria, Comércio e Serviços (SE-CAMEX/MDIC), com vigência até abril de 2023.

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 10 de maio de 2023.

3. Práticas Contábeis

As políticas, métodos, estimativas e julgamentos contábeis adotados no primeiro trimestre de 2023 foram aplicados consistentemente com os mesmos critérios utilizados no encerramento do exercício de 2022.

4. Caixa e equivalentes de caixa

		31 de março de 2023	31 de dezembro de 2023	Variação %
Caixa e Bancos	(i)	4.193	4.435	-5,5%
Aplicações Financeiras	(ii)	331.340.813	322.446.695	2,8%
		331.345.006	322.451.130	3,8%

- (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 março de 2023 o fundo obteve rentabilidade de 3,17% e de 2,31% no mesmo período do exercício de 2022.

A seguir, demonstrativo da composição e diversificação da carteira do BB PARANOÁ FIC FI CURTO PRAZO com posição em 31/03/2023.

(valor em milhares de reais)

Aplicações – especificação	Quantidade	Mercado / realização
Cotas de fundo de investimento:		
BB Top Renda Fixa Curto Prazo Fundo de Investimento	18.281.544	331.341
Total do Ativo		331.341
Valores a Pagar		17
Patrimônio Líquido		331.341
Total do Passivo e Patrimônio Líquido		331.358

5. 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 do Desenvolvimento, Indústria, Comércio e Serviços (SE-CAMEX/MDIC), e por outorga legal ao Fundo de Estabilidade do Seguro Rural (FESR), e ao Fundo Garantidor de Infraestrutura (FGIE).

Valores expressos em Reais, exceto quando indicado

Os clientes a seguir são classificados como Partes Relacionadas.

		31 de março de 2023	31 de dezembro de 2022	Variação %
Partes Relacionadas:				
SE-CAMEX/MDIC (FGE)	(i)	1.055.970	1.055.970	0%
FESR	(ii)	365.989	338.957	8,0%
FGIE	(iii)	177.897	634.451	-72,0%
		1.599.856	2.029.378	-21,2%

- (i) Valor a receber da SE-CAMEX/MDIC, 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/MDIC, com reequilíbrio dos custos em relação aos serviços prestados;
- (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;
- (iii) Valor a receber do FGIE relativo à administração do Fundo do mês de encerramento dos respectivos períodos. A redução de 72,0% é decorrente do menor volume de parcela de serviços prestados no exercício de 2023, que dependem de aprovação pelo Ministério Supervisor a proposta de orçamento para pagamento. Os valores em aberto no exercício de 2022 foram devidamente liquidados em janeiro/2023.

6. 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:

		31 de março de 2023	31 de dezembro de 2022	Variação %
CSLL retida na fonte por Órgãos, Autarquias e Fundações Federais (Lei 9430, de 1996, art. 64)	(i)	16.621	16.306	1,9%
IRRF por Órgãos, Autarquias e Fundações Federais (Lei 9430, de 1996, art. 64)	(i)	79.783	78.266	1,9%
Saldo Negativo de CSLL	(ii)	4.035.044	3.909.547	3,2%
Saldo Negativo de IRPJ	(ii)	263.605	255.406	3,2%
IRPJ e CSLL pagos antecipadamente	(iii)	3.273.171	0	100,0%
Outros tributos e contribuições a Recuperar	(iv)	60.668	59.515	1,9%
Total dos Tributos a Recuperar		7.728.892	4.319.040	78,9%

- (i) O saldo das rubricas CSRF/IRRF refere-se às retenções efetuadas pela apropriação das Notas Fiscais emitidas até março/2023, e que ainda não foram pagas para a ABGF pela SE-CAMEX/MDIC 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;

Valores expressos em Reais, exceto quando indicado

- (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.

7. Outros créditos e Outros Valores e Bens

	31 de março de 2023	31 de dezembro de 2022	Variação %
Adiantamento a Funcionários/Dirigentes (i)	90.056	-	100,0%
	90.056	-	100,0%

- (i) Refere-se ao adiantamento do décimo terceiro salário ocorridos por ocasião de solicitação permitida nas férias.

8. Despesas Antecipadas

	31 de março de 2023	31 de dezembro de 2022	Variação %
IPTU	39.490	115.567	-65,8%
Outros Custos e Desp. Pagos Antecipadamente	-	-	-
	39.490	115.567	-65,8%

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.

9. 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.

	31 de março de 2023	31 de dezembro de 2022	Variação %
Depósito Judicial (i)	38.138	25.253	51,0%
	38.138	25.253	51,0%

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

10. 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)			Participação (%) da ABGF em Cotas	Saldo do Investimento
	Patrimônio Líquido	Resultado do período	PL Ajustado		
FGIE - Fundo Garantidor de Infraestrutura	864.344.942	37.249.398	901.594.340	0,0001001%	90.261
					90.261

(i) Informações do Patrimônio Líquido total do mês de março/2023.

(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	102.045	0,01001%	10,215983	8.835,27278	90.261
Total de investimento em cotas dos Fundos Garantidores					90.261

(c) Movimentação da participação

Investimento	2022	Aportes em 2023	Valorização/Desvalorização	2023
FGIE	86.531	-	3.730	90.261
	86.531	-	3.730	90.261

(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. 2023	Tributos - IRPJ e CSLL (34%)	Ajustes Líquidos dos Tributos
FGIE - Fundo Garantidor de Infraestrutura	39.053	13.278	25.775
	39.053	13.278	25.775

Valores expressos em Reais, exceto quando indicado

11. Ativos Imobilizado e Intangível

11.1. Ativo Imobilizado

(a) Composição do Imobilizado

	Taxa de Depreciação	Custo Corrigido	Depreciação Acumulada	31/03/2023	31/12/2022
Mobiliário em Geral	10% a 20%	356.272	(212.385)	143.887	152.537
Máquinas, Instalações e Utensílios de Escritório	10% a 20%	179.722	(169.868)	9.854	11.088
Equipamentos de Informática e Software	20% a 40%	1.784.478	(1.750.237)	34.241	54.424
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	10% a 20%	1.171.960	(1.046.659)	125.301	183.901
Equipamentos de Áudio, Vídeo e Fotos	10% a 20%	47.480	(36.882)	10.598	11.474
		3.539.912	(3.216.031)	323.881	413.424

(b) Movimentação do Custo

	31/12/2022	Adições	Baixas	Transferência	31/03/2023
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
	3.539.912	-	-	-	3.539.912

(c) Movimentação da Depreciação/Amortização Acumulada

	31/12/2022	Adições	Baixas	Transferência	31/03/2023
Mobiliário em Geral	203.735	8.650	-	-	212.385
Máqs, Instalações e Utensílios de Escritório	168.634	1.234	-	-	169.868
Equipamentos de Informática e Software	1.730.054	20.184	-	-	1.750.238
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	988.059	58.599	-	-	1.046.658
Equipamentos de Áudio, Vídeo e Fotos	36.006	876	-	-	36.882
	3.126.488	89.543	-	-	3.216.031

11.2. Ativo Intangível

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

(a) Composição do Intangível

	Taxa de Depreciação	Custo Corrigido	Amortização Acumulada	31/03/2023	31/12/2022
Software	20%	341.200	(317.880)	23.320	31.425
		341.200	(317.880)	23.320	31.425

Valores expressos em Reais, exceto quando indicado

(b) Movimentação do custo

	31/12/2022	Adições	Baixas	Transferência	31/03/2023
Software	341.200	-	-	-	341.200
	341.200	-	-	-	341.200

(c) Movimentação da amortização Acumulada

	31/12/2022	Adições	Baixas	Transferência	31/03/2023
Software	309.775	8.105	-	-	317.880
	309.775	8.105	-	-	317.880

12. Obrigações a Pagar

	31 de março de 2023	31 de dezembro de 2022	Variação %
Telefone, Energia e Internet	12.805	11.831	8,2%
Aluguéis e Condomínios	49.378	66.699	-26,0%
Salários a Pagar	103.427	34.409	200,6%
Serviços terceirizados	36.871	20.283	81,8%
Juros sobre o Capital Próprio a Pagar	(i) 6.202.813	6.007.535	3,3%
Outros Fornecedores	135.042	97.787	38,1%
	6.540.336	6.238.544	4,8%

(i) A Companhia faz apuração anual da remuneração ao acionista.

13. Impostos e Encargos Sociais a Recolher

	31 de março de 2023	31 de dezembro de 2022	Variação %
Previdência Social de Funcionários	193.862	186.202	4,1%
FGTS a Recolher	56.403	74.320	-24,1%
IRRF sobre a Folha a Recolher	141.262	247.085	-42,8%
IRPJ a Recolher	794.318	-	100,0%
Contribuição Social a Recolher	308.137	-	100,0%
Impostos Retidos de Fornecedores	14.762	15.951	-7,5%
	1.508.744	523.558	188,2%

14. Encargos Trabalhistas

	31 de março de 2023	31 de dezembro de 2022	Variação %
Provisão para Férias	723.835	751.770	-3,7%
Provisão para 13º Salário	144.366	-	100,0%
Encargos Sociais sobre Provisões	270.879	234.552	15,5%
Encargos trabalhistas	1.139.080	986.322	15,5%

15. 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.

		31 de março de 2023	31 de dezembro de 2022	Variação %
Provisão Imposto de Renda	(i)	1.524.037	-	100,0%
Provisão Contribuição Social	(i)	560.233	-	100,0%
COFINS a Recolher		228.966	168.009	36,3%
PIS/Pasep a Recolher		41.396	28.856	43,5%
Outros Impostos e Taxas		4.390	4.513	-2,7%
Impostos e Contribuições - Curto Prazo		2.359.022	201.378	1071,4%
Provisão Imposto de Renda Diferida		9.763	8.831	10,6%
Provisão Contribuição Social Diferida		3.515	3.179	10,6%
Impostos e Contribuições - Longo Prazo		13.278	12.010	10,6%
Total de Tributos		2.372.300	213.388	1011,7%

- (i) A provisão para imposto de renda e contribuição social sobre o lucro acumulado até março de 2023, 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 27,88%.

16. Patrimônio Líquido

A seguir a composição do Patrimônio Líquido da Companhia:

		31 de março de 2023	31 de dezembro de 2022	Variação %
Capital Subscrito		296.337.788	296.337.788	0,0%
Reserva Legal		6.754.249	6.754.249	0,0%
Reserva Especial de Lucros	(i)	18.608.438	18.022.606	3,3%
Lucro Líquido do Período		7.603.094	-	100,0%
Outros Resultados Abrangentes		25.775	23.313	10,6%
		329.329.344	321.137.956	2,6%

- (i) Na assembleia de acionistas de abril/2023, foi decidido pela distribuição integral dos resultados obtidos no exercício de 2022;

(a) Capital social

O Capital Social da ABGF é de R\$ 296.337.788 (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 1º trimestre de 2023

Valores expressos em Reais, exceto quando indicado

O resultado acumulado até o 1º trimestre de 2023 foi de R\$ 9.687.364, antes da provisão para o imposto de renda e a contribuição social, e de R\$ 7.475.911, no mesmo trimestre de 2022, representando um acréscimo de 29,58%. A receita operacional líquida com prestação de serviços diminuiu em 0,57%, e o resultado financeiro líquido teve aumento de 38,44%, se comparado com o mesmo período de 2022, decorrente, principalmente, do aumento da taxa referencial do Sistema Especial de Liquidação e de Custódia (Selic).

A ABGF registrou lucro líquido de R\$ 7.603.094 no acumulado até o 1º trimestre de 2023 e R\$ 5.404.860 no mesmo período de 2022, apresentando aumento de 40,67% em relação ao período anterior. O lucro por ação foi de R\$ 152,06 (R\$ 108,10 no 1º trimestre de 2022).

A seguir a composição dos resultados do período de 03 (três) meses, findos em 31 de março de 2023 e 2022:

	Trimestre findo em		Variação %
	31/03/2023	31/03/2022	
Serviços Prestados	5.237.818	5.267.601	
(-) Tributos sobre o Faturamento	(746.389)	(750.633)	-0,6%
Receita Líquida de Serviços	4.491.429	4.516.968	-0,6%
Resultado Financeiro Líquido	9.594.504	6.930.572	38,4%
RECEITAS TOTAIS	14.085.933	11.447.540	23,0%
(-) Despesas Operacionais	(4.398.569)	(3.971.629)	10,7%
RESULTADO DO PERÍODO (antes de IRPJ e CSLL)	9.687.364	7.475.911	29,6%
IRPJ e CSLL	(2.084.270)	(2.071.051)	0,6%
LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO	7.603.094	5.404.860	40,7%

(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.

A composição de Outros Resultados Abrangentes do Patrimônio Líquido, posição em 31/03/2023 e 31/12/2022, e as respectivas variações são as que seguem:

	31 de março de 2023	31 de dezembro de 2022	Variação %
FGIE – Fundo Garantidor de Infraestrutura	25.775	20.214	27,5%
	25.775	20.214	27,5%

(d) Resultado Abrangente do período

A composição de Outros Resultados Abrangentes do período de 03 (três) meses, findos em 31 de março de 2023 e 2022 está demonstrada a seguir:

	Acumulado até		Variação %
	31 de março de 2023	31 de março de 2022	
FGIE – Fundo Garantidor de Infraestrutura	2.462	1.935	27,2%
	2.462	1.935	27,2%

17. 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 do Desenvolvimento, Indústria, Comércio e Serviços (SE-CAMEX/MDIC), 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:

	Trimestre findo em		Variação %
	31 de março de 2023	31 de março de de 2022	
Receita operacional Bruta	5.237.818	5.267.601	-0,6%
SE-CAMEX/MDIC (FGE)	3.702.990	3.579.483	3,5%
FGIE	251.408	307.660	-18,3%
FESR	1.283.420	1.380.458	-7,0%
(-) Deduções da Receita	(746.389)	(750.633)	-0,6%
COFINS	(398.074)	(400.338)	-0,6%
Pis/Pasep	(86.424)	(86.915)	-0,6%
ISS	(261.891)	(263.380)	-0,6%
Receita operacional Líquida	4.491.429	4.516.968	-0,6%

18. 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 do Desenvolvimento, Indústria, Comércio e Serviços (SE-CAMEX/MDIC), para o FGIE e para o FESR.

	Trimestre findo em		Variação %
	31 de março de 2023	31 de março de 2022	
Custos com Pessoal	2.505.449	2.366.550	5,9%
Custos administrativos	429.976	363.242	18,4%
Gastos alocados aos serviços prestados	2.935.425	2.729.792	7,5%

(i) Aumento dos custos alocados reflete as despesas de pessoal e administrativas constantes das Notas 19 e 20.

19. Despesas Administrativas por Natureza

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

		Trimestre findo em		Variação %
		31/03/2023	31/03/2022	
Viagens e Representações	(i)	654	-	0,0%
Serviços de Terceiros	(ii)	65.362	28.934	125,9%
Ocupação	(iii)	193.483	200.098	-3,3%
Créditos tributário PIS/Pasep e COFINS	(iv)	(24.738)	(27.478)	-10,0%
Depreciação/amortização		97.649	133.526	-26,9%
Despesas Gerais	(v)	224.845	251.552	-10,6%
Total das despesas administrativas		557.255	586.632	-5,0%
Gastos apropriados ao CUSTO dos serviços prestados (nota 18)				
		429.976	363.242	18,4%
Despesas Administrativas		127.279	223.390	-43,0%

- (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 à 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.

20. Despesas com Pessoal por Natureza

No acumulado até o 1º trimestre de 2023, os gastos totais com pessoal apresentaram aumento de 9,6% se comparados com o mesmo período do exercício anterior. Os gastos com empregados aumentaram em 10,4% e os gastos com cargos estatutários, Diretores e Conselheiros aumentaram 6% em relação ao 1º trimestre de 2022.

O aumento das despesas com funcionários decorre, principalmente, da adequação do quadro funcional da Companhia.

Já o acréscimo verificado nas despesas de diretores e conselheiros no primeiro semestre de 2023, decorre, principalmente, da vacância existente no quadro de Conselheiro Fiscal, no primeiro trimestre de 2022.

Valores expressos em Reais, exceto quando indicado

	Trimestre findo em		Variação %
	31/03/2023	31/03/2022	
Empregados:			
Salários, Encargos e Benefícios	2.773.700	2.512.250	10,4%
Salários e Ordenados	1.626.881	1.456.620	11,7%
Encargos Sociais	508.001	454.175	11,9%
Provisões Trabalhista e Previdenciária	426.859	395.457	7,9%
Benefícios Empregados	210.681	204.819	2,9%
Saúde e Segurança do Trabalho	1.278	1.179	8,4%
Diretoria e Conselhos:			
Honorários, Encargos e Benefícios	570.882	538.785	6,0%
Honorários do Conselho de Administração	53.163	53.163	0,0%
Honorários do Conselho Fiscal	39.872	26.581	50,0%
Honorários do Comitê de Auditoria Estatutária	79.744	79.744	0,0%
Honorários da Diretoria Executiva	274.748	244.586	12,3%
Encargos Sociais Sobre Honorários	65.629	85.011	-22,8%
Provisão Trabalhista e Previdenciária	30.528	27.486	11,1%
Benefícios Diretor	27.198	22.214	22,4%
Total dos gastos com pessoal	3.344.582	3.051.035	9,6%
Gastos apropriados ao custo dos serviços prestados (NE 19)	2.505.449	2.366.550	5,9%
Despesas com pessoal	839.133	684.485	22,6%

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).

21. 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 Fazenda.

(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 do Desenvolvimento, Indústria, Comércio e Serviços (SE-CAMEX/MDIC), 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.

22. Despesas Tributárias

		Trimestre findo em		Variação %
		31/03/2023	31/03/2022	
IPTU	(i)	14.266	-	100,0%
PIS/Pasep e COFINS	(ii)	482.466	333.962	44,5%
Total		496.732	333.962	48,7%

- (i) 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;
- (ii) 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.

23. 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 4.

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.

Valores expressos em Reais, exceto quando indicado

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 abril/2023.

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

	Trimestre findo em		Variação %
	31/03/2023	31/03/2022	
Rendimentos de aplicações financeiras	10.241.330	7.072.626	44,8%
Juros ativos	134.284	109.350	22,8%
	10.375.614	7.181.976	44,5%
Despesas financeiras	(781.110)	(251.404)	210,7%
Resultado Financeiro líquido	9.594.504	6.930.572	38,44%

24. 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 31 de março de 2023, 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\$ 389,1 mil.

25. Eventos Subsequentes

Até a data de emissão das demonstrações contábeis não foi de nosso conhecimento a ocorrência de fato subsequente que altere significativamente a situação patrimonial e financeira da Companhia.

Octávio Luiz Bromatti
Presidente

Fabiano Maia Pereira
Diretor Administrativo e Financeiro

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