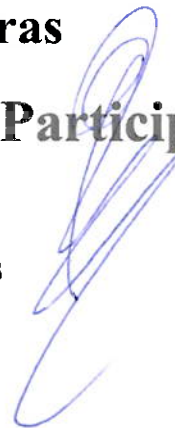


Demonstrações Financeiras

RGS Administração e Participações S/A.

Exercício findo em 31 de dezembro de 2023



RGS Administração e Participações S/A.

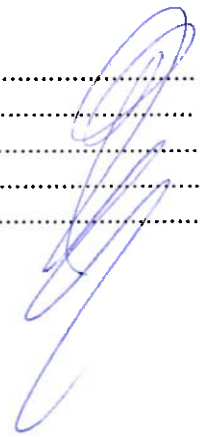
Demonstrações financeiras

Exercício findo em 31 de dezembro de 2023

Índice

Demonstrações financeiras

Balancos patrimoniais	3
Demonstrações dos resultados	5
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	6
Demonstrações do fluxo de caixa.....	7
Notas explicativas às demonstrações financeiras	8



RGS Administração e Participações S/A
 Balanços patrimoniais em 31 de dezembro de 2023 e 2022
 (Em milhares de reais)

Ativo	Nota	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	3	1.267	2.171
Despesas antecipadas		-	13
Total do Ativo Circulante		<u>1.267</u>	<u>2.184</u>
Não Circulante			
Seguro garantia		-	1
Investimentos	4	15.567	5.277
Imobilizado	5	1.177	1.333
Total do Ativo Não Circulante		<u>16.744</u>	<u>6.611</u>
Total do Ativo		<u>18.011</u>	<u>8.795</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

RGS Administração e Participações S/A
 Balanços patrimoniais em 31 de dezembro de 2023 e 2022
 (Em milhares de reais)

Passivo	Nota	31/12/2023	31/12/2022
Circulante			
Fornecedores	6	3	2
Impostos a recolher	7	43	8
Total do Passivo Não Circulante		46	10
Patrimônio Líquido			
Capital social	8	8.617	8.617
Reserva legal		23	8
Reserva de capital		8.891	-
Reserva de lucros		434	160
Total do Patrimônio Líquido		17.965	8.785
Total do Passivo e Patrimônio Líquido		18.011	8.795

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

RGS Administração e Participações S/A
 Demonstrações dos resultados
 para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
 (Em milhares de reais)

	Nota	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Receitas líquidas	9	538	255
Lucro bruto		<u>538</u>	<u>255</u>
Despesas operacionais	10		
Despesas gerais e administrativas		<u>(310)</u>	<u>(92)</u>
Outras receitas (despesas) operacionais		<u>(310)</u>	<u>(92)</u>
Alienação de bens		<u>(32)</u>	<u>-</u>
		<u>(32)</u>	<u>-</u>
Resultado operacional		<u>196</u>	<u>163</u>
Resultado financeiro líquido	11		
Receitas financeiras		219	36
Despesas financeiras		<u>(2)</u>	<u>(3)</u>
		<u>217</u>	<u>33</u>
Resultado antes dos impostos		<u>413</u>	<u>196</u>
Imposto de renda e contribuição social - Corrente	12	(124)	(22)
Lucro do exercício		<u>289</u>	<u>174</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

RGS Administração e Participações S/A
 Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
 para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro 2022
 (Em milhares de reais)

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Reserva de capital</u>	<u>Reserva de lucros</u>	<u>Lucros acumulados</u>	<u>Total</u>
Em 31 de Dezembro de 2021	55	-	-	-	(6)	49
Aumento de capital social	8.562	-	-	-	-	8.562
Resultado do exercício	-	-	-	-	174	174
Absorção prejuízo pela reserva de lucros	-	-	-	(6)	6	-
Constituição da reserva legal	-	8	-	-	(8)	-
Constituição da reserva de lucros	-	-	-	166	(166)	-
Em 31 de Dezembro de 2022	8.617	8	-	160	-	8.785
AFAC - Futuro aumento de capital (nota 8.2)	-	-	8.891	-	-	8.891
Resultado do exercício	-	-	-	-	289	289
Constituição da reserva legal (nota 8.3)	-	15	-	-	(15)	-
Constituição da reserva de lucros	-	-	-	274	(274)	-
Em 31 de Dezembro de 2023	8.617	23	8.891	434	-	17.965

RGS Administração e Participações S/A
 Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
 para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro 2022
 (Em milhares de reais)

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Atividades operacionais:		
Resultado antes dos impostos	413	196
Ajustes por:		
Depreciação	-	3
Perda na venda imobilizado	32	-
Lucro Ajustado	<u>445</u>	<u>199</u>
Variações em ativos operacionais		
Despesas antecipadas	14	(13)
Subtotal	<u>14</u>	<u>(13)</u>
Variações em passivos operacionais		
Fornecedores	1	2
Impostos e contribuições	35	8
Imposto de renda e contribuição social pagos	(124)	(23)
Subtotal	<u>(88)</u>	<u>(13)</u>
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	371	173
Atividades de investimento		
Aquisição de ativos	(327)	(1.332)
Recebimento pela venda do imobilizado	450	-
Seguro garantia	1	(1)
Investimentos	(10.290)	(5.277)
Caixa líquido proveniente das atividades de investimentos	<u>(10.166)</u>	<u>(6.610)</u>
Atividades de financiamento		
Adiantamento para futuro aumento de capital	8.891	-
Obtenção de empréstimos com partes relacionadas	-	(43)
Aumento de capital social	-	8.562
Caixa líquido proveniente das atividades de financiamentos	<u>8.891</u>	<u>8.519</u>
Aumento/(redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa	<u>(904)</u>	<u>2.082</u>
Disponibilidades		
No início do exercício	2.171	89
No fim do exercício	1.267	2.171
Aumento/(redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa	<u>(904)</u>	<u>2.082</u>

RGS Administração e Participações S/A.
Notas explicativas às demonstrações financeiras
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

1. Contexto Operacional

A R.G.S. Administração e Participações S/A, com sede social localizada na Alameda Bélgica nº 628, Residencial I, Alphaville – Bairro Vila Leopoldina – CEP 06474-050, Barueri – SP, tem como objetivos principais, a administração, compra e venda de bens próprios, bem como incorporação de empreendimentos imobiliários.

A Companhia foi constituída em 17 de novembro de 2.020 sob a denominação de RGS Administração e Participações S/A, sociedade anônima de capital fechado, com prazo de duração indeterminado.

As receitas da Companhia advêm substancialmente do aluguel e compra e venda de bens imóveis próprios.

2. Apresentação das demonstrações financeiras e resumo das principais políticas contábeis

2.1. Base de apresentação e elaboração das demonstrações financeiras

(i) Declaração de conformidade (com relação às normas NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Companhias).

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade, notadamente, em observação à norma NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Companhias aprovada pela Resolução CFC nº 1.255/09 do Conselho Federal de Contabilidade, no que forem pertinentes e aplicáveis seus preceitos.

As demonstrações financeiras da Companhia, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e a respectiva demonstração do resultado, das mutações do patrimônio líquido e do fluxo de caixa, para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais políticas contábeis e demais notas explicativas, foram autorizadas para emissão e divulgação pela Diretoria em 1 de abril de 2024.

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão.

As estimativas contábeis envolvidas na preparação das demonstrações financeiras da Companhia foram apoiadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas respectivas demonstrações financeiras. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas foram descritos na Nota 3.

RGS Administração e Participações S/A.
Notas explicativas às demonstrações financeiras
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações financeiras devido ao tratamento probabilístico inerente ao processo de estimativa. A Companhia revisa suas estimativas periodicamente.

(ii) Base de Mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico, exceto por determinados instrumentos financeiros, mensurado pelos seus valores justos, conforme descrito nas práticas contábeis a seguir. O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos.

(iii) Moeda funcional e moeda de apresentação

A moeda funcional da Companhia é o Real, e as demonstrações financeiras estão sendo apresentadas em milhares de reais. O arredondamento é realizado somente após a totalização dos valores. Desta forma, os valores em milhares apresentados quando somados podem não coincidir com os respectivos totais já arredondados.

2.1.1. Uso de estimativas e julgamentos

Na preparação destas demonstrações financeiras, a Administração utilizou julgamentos e estimativas que afetam a aplicação das políticas contábeis da Companhia e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua. As revisões das estimativas são reconhecidas prospectivamente.

As informações sobre julgamentos realizados na aplicação das políticas contábeis, bem como as incertezas sobre premissas e estimativas em 31 de dezembro de 2023 que possuem um risco significativo de resultar em um ajuste material nos saldos contábeis de ativos e passivos no próximo ano fiscal estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

- Estimativa de vida útil do bem (2.2.2).

2.2. Resumo das principais políticas contábeis

As principais políticas contábeis utilizadas na preparação dessas demonstrações financeiras estão descritas a seguir. Essas políticas foram aplicadas de maneira consistente em todos os períodos apresentados, com exceção dos novos pronunciamentos e interpretações contábeis adotadas pela Companhia em 1º de janeiro de 2023.

RGS Administração e Participações S/A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

2.2.1. Caixa e equivalentes de caixa e títulos e valores mobiliários

Caixa e equivalentes de caixa são ativos mantidos para pagamento de obrigações de curto prazo e não para fins de investimento ou outros propósitos.

Para que um investimento seja qualificado como equivalentes de caixa ele deve ser prontamente conversível em um valor conhecido de caixa, ou seja, ser de alta liquidez, e sujeito a um baixo risco (que seja insignificante) de variação no valor justo de mercado.

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em espécie, contas bancárias, depósitos à vista, aplicações financeiras e outros ativos de curto prazo como títulos e valores mobiliários com vencimento original de 90 dias da data de contratação ou período menor (quando aplicável). São registrados ao valor de custo, acrescidos dos rendimentos reconhecidos no resultado do exercício.

2.2.2. Imobilizado

O imobilizado é contabilizado ao custo, que inclui todos os gastos incorridos na aquisição ou elaboração dos ativos, reduzido de depreciação. A depreciação é apurada e reconhecida pelo método linear, de acordo com a vida útil econômica estimada e valor residual projetado de cada item.

De acordo com as tabelas da Receita Federal, a estimativa de vida útil é de 25 anos no caso de bens móveis, de 5 anos no caso dos veículos e dos computadores e de 10 anos para a maioria das máquinas, equipamentos, móveis e utensílios.

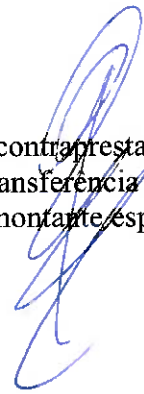
Um item de imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho ou perda resultante da baixa do ativo (calculado como sendo a diferença entre o valor líquido da venda e o valor contábil do ativo) é incluído na demonstração do resultado, no exercício em que o ativo for baixado.

Para todos os exercícios apresentados, a Companhia avaliou eventuais indicativos que pudessem gerar a necessidade de testes sobre o valor de recuperação. Tal avaliação foi baseada em fontes externas e internas de informação, levando-se em consideração variações em taxas de juros, mudanças em condições de mercado, dentre outros.

Para os exercícios apresentados, a Companhia não identificou eventuais indicativos de desvalorização de seus ativos operacionais que pudessem gerar a necessidade de testes sobre o valor recuperável dos mesmos.

2.2.3. Apuração de resultado e reconhecimento da receita

A receita operacional do curso normal das atividades da Companhia é medida pela contraprestação recebida ou a receber. A receita operacional é reconhecida quando representar a transferência (ou promessa) de bens ou serviços a clientes de forma a refletir a consideração de qual montante espera trocar por aqueles bens ou serviços.



RGS Administração e Participações S/A.
Notas explicativas às demonstrações financeiras
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

O reconhecimento da receita estabelece considera cinco etapas:

(i) identificação do contrato com o cliente; (ii) identificação da obrigação de desempenho definida no contrato; (iii) determinação do preço da transação; (iv) alocação do preço da transação às obrigações de desempenho do contrato e (v) reconhecimento da receita se e quando a Empresa cumprir as obrigações de desempenho.

Desta forma, a receita é reconhecida somente quando (ou se) a obrigação de desempenho for cumprida, ou seja, quando o “controle” dos bens ou serviços de uma determinada operação é efetivamente transferido ao cliente.

2.2.4. Outros ativos e passivos (circulantes e não circulantes)

A Companhia apresenta ativos e passivos no balanço patrimonial com base na classificação circulante/não circulante.

Um ativo é classificado no circulante quando:

- Se espera realizá-lo ou se pretende vendê-lo ou consumi-lo no ciclo operacional normal;
- Se espera realizá-lo dentro de 12 meses após o período de divulgação; ou
- Caixa ou equivalentes de caixa, a menos que haja restrições quando à sua troca ou seja utilizado para liquidar um passivo por, pelo menos, 12 meses após o período de divulgação.

Todos os demais ativos são classificados como não circulantes.

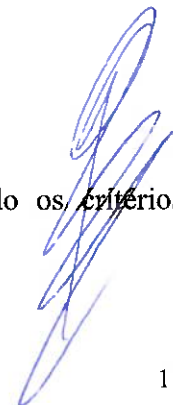
Um passivo é classificado no circulante quando:

- Se espera liquidá-lo no ciclo operacional normal;
- Se espera realizá-lo dentro de 12 meses após o período de divulgação; ou
- Não há direito incondicional para diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após o período de divulgação.

A Companhia classifica todos os demais passivos no não circulante.

2.2.5. Imposto de renda e contribuição social – correntes

A Companhia é optante pelo regime tributário de lucro presumido, observando os critérios estabelecidos pela legislação fiscal vigente.



RGS Administração e Participações S/A.
Notas explicativas às demonstrações financeiras
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

Sobre a base de cálculo apurada, se aplicam as alíquotas regulares de 15%, acrescida do adicional de 10%, para o imposto de renda e de 9% para a contribuição social calculados sobre o regime de lucro presumido, o qual prevê uma presunção de 32% sobre o rendimento auferido.

2.2.6. Instrumentos financeiros

Ativos financeiros - reconhecimento e mensuração

Os ativos financeiros da Empresa são classificados como ativos financeiros a valor justo por meio do resultado.

A Empresa determina a classificação dos seus ativos financeiros no momento do seu reconhecimento inicial.

Ativos financeiros são reconhecidos inicialmente ao valor justo, acrescidos dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à aquisição do ativo financeiro. Os ativos financeiros da Empresa incluem caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras, contas a receber de clientes e outras contas a receber.

Passivos financeiros - reconhecimento e mensuração

Os passivos financeiros da Empresa são classificados como passivos financeiros a valor justo por meio do resultado e empréstimos e financiamentos (quando aplicável). A Empresa determina a classificação dos seus passivos financeiros no momento do seu reconhecimento inicial.

Passivos financeiros são inicialmente reconhecidos a valor justo e, no caso de empréstimos e financiamentos, são acrescidos do custo da transação diretamente relacionado.

Após reconhecimento inicial, empréstimos e financiamentos, sujeitos a juros, são mensurados subsequentemente pelo custo amortizado, utilizando o método da taxa de juros efetivos. Ganhos e perdas são reconhecidos na demonstração do resultado no momento da baixa dos passivos, bem como durante o processo de amortização pelo método da taxa de juros efetivos.

Os passivos financeiros da Empresa incluem contas a pagar a fornecedores, outras contas a pagar e empréstimos.

RGS Administração e Participações S/A.
Notas explicativas às demonstrações financeiras
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

2.2.7. Ajuste a valor presente de ativos e passivos

Os ativos e passivos monetários de longo prazo são atualizados monetariamente e, portanto, estão ajustados pelo seu valor presente. O ajuste a valor presente de ativos e passivos monetários de curto prazo é calculado, e somente registrado, se considerado relevante em relação às Demonstrações Contábeis tomadas em conjunto. Para fins de registro e determinação de relevância, o ajuste a valor presente é calculado levando em consideração os fluxos de caixa contratuais e a taxa de juros explícita, e em certos casos implícita, dos respectivos ativos e passivos.

Com base nas análises efetuadas e na melhor estimativa da Administração, a Empresa concluiu que o ajuste a valor presente de ativos e passivos monetários circulantes é irrelevante em relação às Demonstrações Contábeis Societárias tomadas em conjunto.

3. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Bancos conta movimento	17	46
Aplicações financeiras	1.250	2.125
	<u>1.267</u>	<u>2.171</u>

As contas do Disponível são registradas pelo valor nominal constante dos documentos, correspondentes às respectivas transações, tais como dinheiro, cheques, avisos bancários, recibos de depósitos etc.

As aplicações em títulos de liquidez imediata e aplicações financeiras resgatáveis aproximadamente no prazo de 90 dias da data do balanço, são também classificáveis como equivalentes de caixa, todavia, mostradas em conta à parte.

4. Investimentos

<i>Propriedades para investimentos</i>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Casa residencial Alameda Áustria, 661 – Res.01	5.277	5.277
Galpão Alameda Amazonas, 388	10.290	-
	<u>15.567</u>	<u>5.277</u>

Imóveis mantidos para valorização do capital e para obtenção de receita de aluguel.

RGS Administração e Participações S/A.
 Notas explicativas às demonstrações financeiras
 para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
 (Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

5. Imobilizado

	Saldo líquido 31/12/2022	Adições	Baixas	Depreciação acumulada	Saldo líquido 31/12/2023	%anual de depreciação
<i>Imobilizado em operação</i>						
Equipamentos de informática	1	-	-	(1)	-	40%
Veículos	1.332	327	(482)	-	1.177	-
	1.333	327	(482)	(1)	1.177	

A Companhia segue a legislação do imposto de renda que fixa limites máximos de depreciação para os bens, estimando a sua vida útil.

6. Fornecedores

	31/12/2023	31/12/2022
Fornecedores	3	2
	3	2

O saldo de fornecedores é constituído por títulos que serão liquidados no período seguinte, refletindo o efetivo saldo em aberto na data base das demonstrações.

7. Impostos a recolher

	31/12/2023	31/12/2022
COFINS a recolher	-	1
IRPJ a recolher	17	4
CSLL a recolher	26	3
	43	8

Os saldos dos tributos referem-se ao último mês do período de 2023 e serão pagos e/ou recolhidos conforme determinado pelas esferas públicas nos respectivos vencimentos que ocorrerão no período seguinte.

RGS Administração e Participações S/A.
Notas explicativas às demonstrações financeiras
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

8. Patrimônio líquido

8.1. Capital social

O capital Social, devidamente integralizado, constante do estatuto social, corresponde 8.617.420, em ações ordinárias nominativas, sendo cada uma no valor de R\$ 1,00 (Um real), e com direito a um voto nas deliberações das Assembleias Gerais da Companhia.

Acionista	31/12/2023		31/12/2022	
	Ordinárias	% Participação	Ordinárias	% Participação
Sergio Marcos de Souza Grassi	8.600.920	99,80854%	8.600.920	99,80854%
Daniela Zanotello Grassi	5.500	0,06382%	5.500	0,06382%
Rafael Zanotello Grassi	5.500	0,06382%	5.500	0,06382%
Gabriel Zanotello Grassi	5.500	0,06382%	5.500	0,06382%
	8.617.420	100%	8.617.420	100%

8.2 AFAC – Adiantamentos para futuro aumento do capital social

A companhia recebeu aportes financeiros dos seus acionistas, no montante de R\$ 8.891 (oito milhões, oitocentos e noventa e um mil), que foram aplicados nas aquisições de imóveis mantidos para investimentos, constituindo-se à reserva de capital, cuja integralização formal ao capital social, ocorrerá até a primeira assembleia geral.

8.3 Reserva de lucros

Legal

É constituída à razão de 5% do lucro líquido apurado no exercício, nos termos do artigo 193 da Lei nº 6.404/76, obedecendo o limite de 20% do capital social. A reserva legal tem por fim assegurar a integridade do capital social e somente poderá ser utilizada para compensar prejuízos e aumentar o capital.

Retenção de lucros

Refere-se à destinação do saldo remanescente dos resultados apurados, após a constituição de reserva legal.

RGS Administração e Participações S/A.
 Notas explicativas às demonstrações financeiras
 para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
 (Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

9. Receitas líquidas

	2023	2022
<i>Receitas de Vendas e Aluguel</i>		
Aluguel	558	265
Impostos incidentes sobre aluguéis	(20)	(10)
Receitas líquidas	538	255

10. Despesas por natureza

A Companhia apresenta a demonstração do resultado por função, a seguir apresenta as despesas por natureza:

	2023	2022
Despesas de funcionamento	(309)	(89)
Depreciação	(1)	(3)
	(310)	(92)

11. Resultado financeiro

	2023	2022
<i>Receitas financeiras:</i>		
Rendimentos com aplicações financeiras	219	36
	219	36
<i>Despesas financeiras:</i>		
I.O.F.	-	(2)
Despesas bancárias	(2)	(1)
	(2)	(3)

RGS Administração e Participações S/A.
Notas explicativas às demonstrações financeiras
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

12. Imposto de renda e contribuição social

Descrição	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Imposto de renda e contribuição social - Corrente	(124)	(22)
Total da despesa com tributos	<u>(124)</u>	<u>(22)</u>

A Companhia está enquadrada no regime de tributação de apuração de lucro presumido. Observados os critérios da legislação fiscal, determinando ao final do período os valores para o IRPJ – Imposto de Renda Pessoa Jurídica e CSLL – Contribuição sobre o Lucro Líquido.

13. Instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros correntemente utilizados pela Companhia estão substancialmente representados pelas aplicações financeiras de curto prazo, contas a receber e fornecedores nacionais, efetuados em condições normais de mercado, estando reconhecido nas demonstrações financeiras pelos critérios descritos na Nota Explicativa nº 2. Estes instrumentos são administrados por meio de estratégias operacionais, visando à liquidez, rentabilidade e minimização de riscos.

Os principais instrumentos financeiros ativos e passivos em 31 de dezembro de 2023 são descritos a seguir, bem como os critérios para sua valorização:

- Caixa, bancos e aplicações financeiras: os saldos em conta corrente mantidos em bancos têm seus valores de mercado idênticos aos saldos contábeis;
- Contas a receber de clientes: as contas a receber de clientes são avaliadas no momento inicial pelo valor presente e deduzidas da provisão para créditos de liquidação duvidosa;
- Fornecedores: os valores reconhecidos representam a parcela em reais dos valores de aquisição das mercadorias e adiantamento de clientes;

Risco de crédito

A Companhia não possui concentração de risco de crédito de clientes, em decorrência da diversificação da carteira de clientes, além do contínuo acompanhamento dos prazos de financiamento das vendas.

RGS Administração e Participações S/A.
Notas explicativas às demonstrações financeiras
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

Risco de liquidez

A política de gerenciamento de riscos implica manter um nível seguro de disponibilidades de caixa ou acessos a recursos imediatos.

Gestão de risco de capital

Os objetivos da Companhia ao administrar seu capital são os de salvaguardar a capacidade de continuidade de suas operações, para oferecer retorno aos seus acionistas e garantia às demais partes interessadas, além de manter uma adequada estrutura de capital.

Risco de taxas de câmbio

Não há instrumentos financeiros de proteção vinculados com operações de compras de insumos, sendo as variações das taxas de câmbio suportadas pela Companhia.

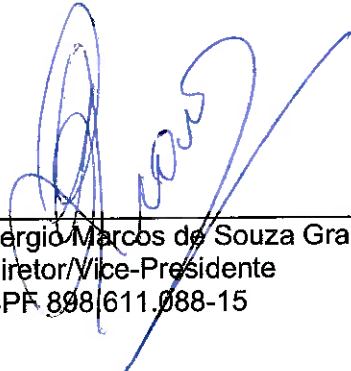
Operações com instrumentos derivativos

A Companhia não efetuou operações em caráter especulativo, seja em derivativos, ou em quaisquer outros ativos de risco.

**SERGIO
HENRIQUE DA
SILVA MACEDO**
07486217848

Assinado digitalmente por SERGIO HENRIQUE
DA SILVA MACEDO 07486217848
DN: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=Secretaria de
Registração Federal do Brasil - RFB, OU=RFB e-CPF
A1, OU=SEM BRANCO, OU=0893082000120
OU=videtconferencia, CN=SERGIO HENRIQUE
DA SILVA MACEDO 07486217848
• Razão: Eu sou o autor deste documento
Localização: sua localização de assinatura aqui
Data: 2024-04-22 17:07:13
Fossil Reader Versão: 9.8.0

Sergio Henrique da Silva Macedo
Contador
CRC: 1SP185764/O-4



Sergio Marcos de Souza Grassi
Diretor/Vice-Presidente
CPF 898.611.088-15