



**SPE – Concessionária Do
Aeroporto Da Zona Da Mata S.A.**

Demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2022
com Relatório dos Auditores Independentes

SPE – Concessionária Do Aeroporto Da Zona Da Mata S.A.

Demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2022.

Índice

Relatório dos Auditores Independentes sobre as demonstrações financeiras.....	3
Balancos patrimoniais.....	6
Demonstrações do resultado	7
Demonstrações dos resultados abrangentes	8
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido.....	9
Demonstrações dos fluxos de caixa.....	10
Notas explicativas às demonstrações financeiras	11

Relatório dos Auditores Independentes sobre as demonstrações financeiras

Aos Acionistas e Administradores da
SPE – Concessionária do Aeroporto da Zona da Mata S.A.
Goianá – MG

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da **SPE – Concessionária do Aeroporto da Zona da Mata S.A. (“Companhia”)** que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Em nossa opinião as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente em todos os aspectos relevantes a posição patrimonial e financeira da SPE – Concessionária do Aeroporto da Zona da Mata S.A. em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades em conformidade com tais normas estão descritas na seção a seguir intitulada: “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras”. Somos independentes em relação à Companhia de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Responsabilidades da Administração pelas demonstrações financeiras

A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante independentemente se causada por fraude ou erro.

Responsabilidades da Administração pelas demonstrações financeiras--Continuação

Na elaboração das demonstrações financeiras a Administração é responsável pela avaliação da capacidade da Companhia continuar operando divulgando quando aplicável os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras a não ser que a Administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras tomadas em conjunto estão livres de distorção relevante independentemente se causada por fraude ou erro e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando individualmente ou em conjunto possam influenciar dentro de uma perspectiva razoável as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras independentemente se causada por fraude ou erro planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais;
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia;
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração;

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras--Continuação

- Concluimos sobre a adequação do uso pela Administração da base contábil de continuidade operacional e com base nas evidências de auditoria obtidas se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório, todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional;
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito entre outros aspectos do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria inclusive as eventuais deficiências importantes nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.


São Paulo, 30 de março de 2023.

Baker Tilly 4Partners Auditores Independentes S.S.

CRC 2SP-031.269/O-1



Henrique Silva Premoli
Contador CRC 1SP-250.993/O-6



Vanderlei Marcello Fernandes Junior
Contador CRC 1SP-297.750/O-4

SPE – Concessionária do Aeroporto Da Zona Da Mata S.A.

Balanços patrimoniais Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais - R\$)

Ativo	Nota	31/12/2022	31/12/2021	Passivo	Nota	31/12/2022	31/12/2021
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	1.069	2.103	Fornecedores	-	323	741
Contas a receber	5	1.256	1.014	Obrigações trabalhistas e sociais	9	369	489
Tributos a recuperar	6	115	179	Impostos e contribuições a recolher	10	367	536
Outros créditos	-	8	21	Parcelamento de tributos	-	159	163
Despesas antecipadas	-	48	145	Adiantamento de clientes	-	13	25
		<u>2.496</u>	<u>3.462</u>	Outras contas a pagar	-	30	135
						<u>1.261</u>	<u>2.089</u>
Não circulante				Não circulante			
Partes relacionadas	7	3.850	2.639	Parcelamento de tributos	-	605	663
Intangível líquido	8	1.436	1.538	Lucros a distribuir	7	220	241
		<u>5.286</u>	<u>4.177</u>	Provisão para demandas judiciais	11	264	488
						<u>1.089</u>	<u>1.392</u>
				Patrimônio líquido			
				Capital social	12.1	4.500	4.500
				Reserva legal	12.2	272	225
				Reserva de lucros	-	660	226
				Prejuízos acumulados	-	-	(793)
						<u>5.432</u>	<u>4.158</u>
Total do ativo		<u><u>7.782</u></u>	<u><u>7.639</u></u>	Total do passivo e patrimônio líquido		<u><u>7.782</u></u>	<u><u>7.639</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

SPE – Concessionária do Aeroporto Da Zona Da Mata S.A.

Demonstrações do resultado Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais - R\$)

	<u>Nota</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Receita líquida	13	7.486	4.146
Custo dos serviços prestados	14	(5.382)	(3.801)
Resultado bruto		2.104	345
Despesas administrativas e gerais	15	(197)	(882)
Outras receitas	-	31	72
Resultado antes das receitas e despesas financeiras		1.938	(465)
Despesas financeiras	16	(182)	(342)
Receitas financeiras	16	117	14
Resultado financeiro		(65)	(328)
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social		1.873	(793)
Imposto de renda e contribuição social	-	(379)	-
Lucro / (Prejuízo) líquido do exercício		1.494	(793)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

SPE – Concessionária do Aeroporto Da Zona Da Mata S.A.

Demonstrações do resultado abrangente Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais - R\$)

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Lucro / (Prejuízo) líquido do exercício	1.494	(793)
Outros resultados abrangentes		-
Resultado abrangente total	<u>1.494</u>	<u>(793)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

SPE – Concessionária do Aeroporto Da Zona Da Mata S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais - R\$)

	Nota	Capital social	Reservas		Lucros (prejuízos) acumulados	Total
			Reserva legal	Reserva de lucros		
Saldo em 31 de dezembro de 2020		4.500	225	226	-	4.951
Prejuízo líquido do exercício	-	-	-	-	(793)	(793)
Saldo em 31 de dezembro de 2021		4.500	225	226	(793)	4.158
Absorção de prejuízos acumulados		-	-	(226)	226	-
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	1.494	1.494
Contituição de reserva legal	12.2	-	47	-	(47)	-
Dividendos mínimos obrigatórios	12.3	-	-	-	(220)	(220)
Destinação para Reserva de lucros		-	-	660	(660)	-
Saldo em 31 de dezembro de 2022		4.500	272	660	-	5.432

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

SPE – Concessionária do Aeroporto Da Zona Da Mata S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais - R\$)

	<u>Nota</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Lucro do período antes do imposto de renda e contribuição social		1.873	(793)
Amortização	-	180	151
Baixa de ativo imobilizado	-	17	30
Provisão para demandas judiciais	11	(224)	488
Provisão para créditos de liquidação duvidosa (PCLD)	5	34	(12)
		1.880	(136)
Variações nos ativos e passivos			
(Aumento) / diminuição dos ativos			
Contas a receber		(276)	1.169
Tributos a recuperar		64	1
Outros créditos		13	(19)
Despesas antecipadas		97	(71)
Aumento / (diminuição) dos passivos			
Fornecedores		(418)	558
Obrigações trabalhistas e sociais		(120)	(81)
Impostos e contribuições a recolher		(169)	222
Parcelamento de tributos		(62)	826
Adiantamento de clientes		(12)	(39)
Outras contas a pagar		(105)	130
Caixa gerado nas atividades operacionais		892	2.560
Imposto de renda e contribuição social, pagos		(379)	-
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais		513	2.560
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Aquisição de ativo intangível		(95)	(259)
Fluxo de caixa utilizado nas atividades de investimento		(95)	(259)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Partes relacionadas		(1.211)	(340)
Distribuição de lucros		(241)	-
Fluxo de caixa consumido nas atividades de financiamento		(1.452)	(340)
Aumento / (Redução) de caixa e equivalentes de caixa		(1.034)	1.961
Caixa e equivalente de caixa no início do exercício	4	2.103	142
Caixa e equivalente de caixa no final do exercício	4	1.069	2.103
Aumento / (Redução) de caixa e equivalentes de caixa		(1.034)	1.961

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

SPE – Concessionária Do Aeroporto Da Zona Da Mata S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais – R\$)

1. Informações gerais

A SPE - Concessionária do Aeroporto da Zona da Mata S.A. (“Companhia”)

é uma Sociedade Anônima de capital fechado com sede na Cidade de Goianá na Rodovia MG 353, Km 38, s/n, sala A, localizada no Estado de Minas Gerais. A Companhia foi fundada em 24 de novembro de 2014.

A Companhia tem por objeto social o cumprimento ao contrato de concessão patrocinado celebrado entre o Estado de Minas Gerais por meio da Secretaria de Estado de Transportes e Obras Públicas (SETOP) e a Companhia decorrente do Edital de Concorrência nº 26/2014 destinada à exploração de serviços aeroportuários do Aeroporto Regional da Zona da Mata incluindo a operação e campo de aterrissagem devendo a Companhia manter o bom estado de funcionamento, conservação e segurança e às suas expensas, os bens que integram a concessão durante a vigência do contrato de concessão patrocinada efetuando para tanto as reparações, renovações e adaptações necessárias ao bom desempenho dos serviços prestados.

A concessão patrocinada consiste na prestação de serviços adequados com boas condições de qualidade, regularidade, continuidade, eficiência, segurança, atualidade, generalidade, cortesia e modicidade das tarifas nos termos da legislação.

O prazo da concessão patrocinada é de 30 anos com início em dezembro de 2014.

A emissão das demonstrações financeiras foi autorizada pelos acionistas e diretores em 30 de março de 2023.

SPE – Concessionária Do Aeroporto Da Zona Da Mata S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais – R\$)

2. Base de preparação

2.1. Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras da Companhia para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 são elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem os pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

2.2. Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico, exceto se indicado de outra forma.

2.3. Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações financeiras são apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional da Companhia.

2.4. Uso de estimativa e julgamento

As demonstrações financeiras são elaboradas com o apoio em diversas bases de avaliação utilizadas nas estimativas contábeis. As estimativas contábeis envolvidas na preparação das demonstrações financeiras são apoiadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações financeiras.

As informações sobre incertezas, premissas e estimativas que possuam um risco significativo de resultar em ajuste material dentro do próximo exercício estão relacionados, principalmente, a elaboração de projeções para realização dos ativos, determinação de taxa de desconto do valor presente utilizado na mensuração de certos ativos e passivos circulantes e não circulantes.

Estimativas e premissas são revistas de maneira contínua. Revisões com relações às estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

SPE – Concessionária Do Aeroporto Da Zona Da Mata S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais – R\$)

3. Principais políticas contábeis

3.1. Caixa e equivalente de caixa

Caixa e equivalente de caixa incluem caixa, saldos positivos em conta movimento, aplicações financeiras com liquidez imediata e com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado.

As aplicações financeiras incluídas nos equivalentes de caixa são classificadas na categoria: “avaliadas ao Valor Justo por meio do Resultado (VJR)”.

Títulos e valores mobiliários substancialmente incluem Certificados de Depósitos Bancários (CDBs), os quais são classificados a Valor Justo por meio de Resultado (VJR).

3.2. Ativos intangíveis

Contrato de concessão de serviços – direito de exploração de infraestrutura – ICPC 01 (R1)

A infraestrutura dentro do alcance da Interpretação Técnica ICPC 01 - Contratos de Concessão não é registrada como ativo imobilizado do concessionário porque o contrato de concessão não transfere ao concessionário o direito de controle do uso da infraestrutura de serviços públicos.

É prevista apenas a cessão de posse desses bens para a prestação de serviços públicos sendo eles revertidos ao poder concedente após o encerramento do respectivo contrato.

O concessionário tem acesso para operar a infraestrutura para a prestação dos serviços públicos em nome do poder concedente nas condições previstas no contrato.

Nos termos dos contratos de concessão dentro do alcance desta interpretação o concessionário atua como prestador de serviço construindo ou melhorando a infraestrutura (serviços de construção ou melhoria) usada para prestar um serviço público, opera e mantém essa infraestrutura (serviços de operação) durante determinado prazo.

SPE – Concessionária Do Aeroporto Da Zona Da Mata S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais – R\$)

3. Principais políticas contábeis--Continuação

3.3. Intangível líquido

Se o concessionário presta serviços de construção ou melhoria a remuneração recebida ou a receber pelo concessionário é registrada pelo seu valor justo. Essa remuneração pode corresponder a direito sobre um ativo intangível.

O concessionário reconhece um ativo intangível à medida que recebe o direito (autorização) de cobrar os usuários dos serviços públicos.

O contrato de concessão estabelecido entre a Secretaria do Estado de Transportes e Obras Públicas do Estado de Minas Gerais e a SPE – Concessionária do Aeroporto da Zona da Mata S.A. prevê uma contraprestação pecuniária a ser paga pelo poder concedente e a cobrança pela concessionária de tarifas a serem pagas pelos usuários do Aeroporto Regional da Zona da Mata.

O contrato prevê também que extinta a concessão patrocinada retornam automaticamente ao poder concedente os equipamentos, instalações e outros bens, diretos e privilégios vinculados ao serviço concedido.

No caso da Companhia não está previsto no contrato de concessão qualquer remuneração ao final do prazo de exploração da infraestrutura, razão pela qual nenhum ativo financeiro foi reconhecido.

Amortização

A vida útil de um ativo intangível em um contrato de concessão de serviço é o período a partir do qual a Companhia tem a capacidade de cobrar o público pelo uso da infraestrutura até o final do período da concessão.

Métodos de amortização, vidas úteis e valores residuais são revistos a cada encerramento de exercício financeiro e ajustados caso seja adequado.

A amortização do ativo intangível é reconhecida no resultado do exercício baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas dos ativos intangíveis a partir da data em que estes estão disponíveis para uso ou pelo prazo da concessão, dos dois o menor.

A vida útil estimada para os períodos correntes é estabelecida conforme prazo do contrato de concessão.

SPE – Concessionária Do Aeroporto Da Zona Da Mata S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais – R\$)

3. Principais políticas contábeis--Continuação

3.4. Ajuste a Valor Presente (AVP) de ativos e passivos

Os ativos e passivos monetários são ajustados pelo seu valor presente no registro inicial da transação, levando em consideração os fluxos de caixa contratuais, a taxa de juros explícita e em certos casos implícita dos respectivos ativos e passivos e as taxas praticadas no mercado para transações semelhantes.

Subsequentemente, estes efeitos são realocados nas linhas de despesas e receitas financeiras, no resultado, por meio da utilização do método da taxa efetiva de juros em relação aos fluxos de caixa contratuais.

3.5. Avaliação do valor recuperável de ativos (teste de “impairment”)

A Administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Quando estas evidências são identificadas, e o valor contábil líquido excede o valor recuperável, é constituída provisão para deterioração ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável.

A Companhia avalia periodicamente o efeito desse procedimento nas demonstrações financeiras, reconhecendo os ajustes necessários quando da ocorrência de indícios.

3.6. Provisões

3.6.1. Geral

Provisões são reconhecidas quando a Companhia tem uma obrigação presente em consequência de um evento passado, é provável que benefícios econômicos sejam requeridos para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor da obrigação possa ser feita. A despesa relativa a qualquer provisão é apresentada na demonstração do resultado.

3.6.2. Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas

A Companhia é parte em processos judiciais e administrativos. Provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos judiciais para os quais é provável que uma saída de recursos seja feita para liquidar a contingência/obrigação e uma estimativa razoável possa ser feita. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

SPE – Concessionária Do Aeroporto Da Zona Da Mata S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais – R\$)

3. Principais políticas contábeis--Continuação

3.7. Instrumentos financeiros - reconhecimento inicial e mensuração

3.7.1. Ativos financeiros - reconhecimento e mensuração

Ativos financeiros da Companhia são classificados, no reconhecimento inicial, como subsequentemente mensurados ao custo amortizado, em conformidade com as características dos fluxos de caixa contratuais desses ativos e do modelo de negócios adotado pela Companhia para sua gestão, que consiste na geração de fluxos de caixa com finalidade exclusiva de pagamento do principal e de juros.

As compras ou vendas desses ativos financeiros exigem sua entrega dentro de um prazo estabelecido e reconhecido na data da negociação.

Os ativos financeiros da Companhia ao custo amortizado incluem aplicações financeiras.

3.7.2. Passivos financeiros - reconhecimento e mensuração

Os passivos financeiros da Companhia são classificados, no reconhecimento inicial, como passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado. Os passivos financeiros da Companhia incluem fornecedores e outras contas a pagar.

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.

3.8. Imposto de renda e contribuição social

O imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente e diferido são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240 para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido e consideram a compensação de prejuízos fiscais do imposto de renda e base negativa de contribuição social limitada a 30% do lucro tributável anual.

A despesa com imposto de renda e contribuição social compreende os tributos correntes e diferidos. Os tributos correntes e diferidos são reconhecidos no resultado.

3.9. Determinação do valor justo

Diversas políticas e divulgações contábeis da Companhia exigem a determinação do valor justo tanto para os ativos e passivos financeiros como para os não financeiros.

Os valores justos têm sido apurados para propósitos de mensuração e/ou divulgação. Quando aplicável as informações adicionais sobre as premissas utilizadas na apuração dos valores justos são divulgadas nas notas específicas àquele ativo ou passivo.

SPE – Concessionária Do Aeroporto Da Zona Da Mata S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais – R\$)

3. Principais políticas contábeis--Continuação

3.10. Classificação circulante e não circulante

A Companhia apresenta ativos e passivos nas demonstrações financeiras com base na classificação circulante e 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;
- For mantido principalmente para negociação;
- Se espera realizá-lo dentro de 12 meses após o período de divulgação;
- Caixa ou equivalentes de caixa, a menos que haja restrições quando a 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;
- For mantido principalmente para negociação;
- Se espera realizá-lo dentro de 12 meses após o período de divulgação;
- Não há direito incondicional para diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após o período de divulgação.

Todos os demais passivos são classificados como não circulantes.

3.11. Fornecedores

São obrigações a pagar por aquisição de bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios sendo classificadas no passivo circulante se o pagamento for devido no período de até um ano caso contrário as contas são apresentadas no passivo não circulante.

3.12. Apuração de resultado

Os resultados das operações são apurados em conformidade com o regime contábil de competência do exercício.

SPE – Concessionária Do Aeroporto Da Zona Da Mata S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais – R\$)

3. Principais políticas contábeis--Continuação

3.13. Receitas

As receitas líquidas são reconhecidas quando da prestação dos serviços em conformidade com o regime contábil de competência. Uma receita não é reconhecida se há incerteza significativa na sua realização.

A seguir estão apresentados os principais tipos de receita obtidos pela Companhia:

Concessão patrocinada

A Companhia atua na qualidade de administradora de aeroportos e outras atividades em conformidade com o contrato de concessão.

Tarifas de pouso e permanência

A Companhia atua na prestação de serviços de utilização das áreas e serviços relacionados com as operações de pouso, rolagem e estacionamento da aeronave.

Tarifas de embarque e navegação aeroportuária

A Companhia atua na qualidade de agente intermediador na operação do terminal aeroportuário executando a cobrança das tarifas de embarque e navegação devidas pela utilização das instalações e serviços de despacho e embarque da estação de passageiros.

Estacionamento

A Companhia presta serviços de estacionamento e permanência de veículos nas dependências do aeroporto.

Serviços de apoio a aeronaves (*handling*)

A Companhia presta serviços de apoio a aeronaves, passageiros, carregamento e descarregamento de bagagem.

A receita proveniente dos serviços é reconhecida no resultado mensalmente.

Locações de áreas

São decorrentes de contratos de locação com as empresas de transporte, lojas e restaurantes localizados nos terminais e reconhecidos no resultado pelo método linear pelo prazo do arrendamento.

SPE – Concessionária Do Aeroporto Da Zona Da Mata S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais – R\$)

3. Principais políticas contábeis--Continuação

3.14. Resultado financeiro

As receitas financeiras abrangem substancialmente as receitas de juros sobre aplicações financeiras e juros recebidos em decorrência dos pagamentos em atraso de clientes.

A receita de juros é reconhecida no resultado através do método dos juros efetivos.

As despesas financeiras abrangem despesas com juros sobre empréstimos, descontos concedidos a clientes e despesas bancárias.

3.15. Pronunciamentos novos ou revisados aplicados pela primeira vez em 2022 ou após

A Companhia avaliou os novos pronunciamentos a serem aplicados pela primeira vez em 2022 e não identificou impactos em suas demonstrações financeiras e, decidiu não adotar antecipadamente nenhuma outra norma, interpretação ou alteração que tenham sido emitidas, mas ainda que não estejam vigentes.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	31/12/2022	31/12/2021
Caixa	1	1
Bancos - conta movimento	10	15
Aplicações financeiras	1.053	2.080
Numerários em trânsito	5	7
	1.069	2.103

As aplicações financeiras são resgatáveis em um prazo inferior a 90 dias da data das respectivas operações e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor.

5. Contas a receber

	31/12/2022	31/12/2021
Concessão patrocinada - Secretaria do Estado de Transporte (i)	793	729
Clientes nacionais	337	127
Locações de áreas a receber	159	190
Outros créditos a receber	41	9
Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa (PCLD)	(74)	(41)
	1.256	1.014

(i) Valores a receber decorrente da prestação de serviços realizados conforme estabelecido em contrato de concessão.

6. Tributos a recuperar

	31/12/2022	31/12/2021
INSS retido a compensar	17	20
IRPJ a compensar	64	103
CSSL a compensar	34	26
Outros tributos a compensar	-	30
	115	179

SPE – Concessionária Do Aeroporto Da Zona Da Mata S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais – R\$)

7. Partes relacionadas

	31/12/2022	31/12/2021
Ativo		
Socicam Administração, Proj. e Representações Ltda.	2.980	2.068
Universal Armazéns Gerais e Alfandegados Ltda.	870	571
	3.850	2.639

Representam operações de crédito em conta corrente com os sócios sem data de vencimento determinada e sem encargos financeiros.

	31/12/2022	31/12/2021
Passivo		
Lucros a distribuir	220	241

Representam os lucros e dividendos a serem distribuídos aos sócios na respectiva proporção de participação na Companhia.

8. Intangível líquido

	31/12/2022		31/12/2021	
	Custo	Depreciação acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Benfeitoria em propriedade de terceiros (a)	1.031	(66)	965	1.006
Máquinas e equipamentos	687	(400)	287	306
Equipamento de informática	329	(294)	35	31
Móveis e utensílios	294	(212)	82	110
Veículos	246	(239)	7	-
Software	141	(81)	60	85
	2.728	(1.292)	1.436	1.538

(a) Referem-se as melhorias no sistema de alarme de incêndio do Aeroporto Presidente Itamar Franco sendo de responsabilidade da Companhia conforme definido em contrato de Concessão. A obra foi finalizada em julho/21 com início da amortização em agosto/2021.

A movimentação do intangível para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 é como segue:

	31/12/2021	Adições	Baixas	31/12/2022
Custo				
Benfeitoria em propriedade de terceiros	1.031	-	-	1.031
Máquinas e equipamentos	640	52	(5)	687
Equipamento de informática	318	35	(24)	329
Móveis e utensílios	294	-	-	294
Veículos	238	8	-	246
Software	141	-	-	141
	2.662	95	(29)	2.728

	Taxa (%)	31/12/2021	Adições	Baixas	31/12/2022
Depreciação acumulada					
Benfeitoria em propriedade de terceiros	4	(25)	(41)	-	(66)
Máquinas e equipamentos	10	(334)	(69)	3	(400)
Equipamento de informática	20	(287)	(16)	9	(294)
Móveis e utensílios	10	(184)	(28)	-	(212)
Veículos	20	(238)	(1)	-	(239)
Software	20	(56)	(25)	-	(81)
		(1.124)	(180)	12	(1.292)

9. Obrigações trabalhistas e sociais

	31/12/2022	31/12/2021
Salários a pagar	96	73
Encargos sobre salários	71	174
Férias e encargos a pagar	202	194
Outras obrigações trabalhistas	-	48
	369	489

SPE – Concessionária Do Aeroporto Da Zona Da Mata S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais – R\$)

10. Impostos e contribuições a recolher

	31/12/2022	31/12/2021
Tributos correntes		
PIS a recolher	52	71
COFINS a recolher	239	328
ISS a recolher	19	87
Impostos retidos a recolher	11	4
PIS/COFINS/ISS diferidos	46	46
	367	536

11. Provisão para demandas judiciais

A Companhia registrou provisões, as quais envolvem considerável julgamento por parte da Administração, para contingências trabalhistas, para as quais é provável que uma saída de recursos envolvendo benefícios econômicos seja necessária para liquidar a obrigação e uma estimativa razoável possa ser feita do montante dessa obrigação.

	31/12/2021	Adições / Baixas	31/12/2022
Processos trabalhistas	488	(224)	264

Processos possíveis

Em 31 de dezembro de 2022 a Companhia possuía 2 ações com prognósticos de perdas possível, totalizando R\$ 58, sendo 1 ação trabalhista e 1 ação cível, relativas a multas e verbas rescisórias.

12. Patrimônio líquido

12.1. Capital social

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 o capital social subscrito e integralizado é de R\$ 4.500 está representado por 4.500.000 ações no valor de R\$ 1 (valor expresso em Reais) cada, assim distribuído:

	%	Ações	R\$
Socicam Administração, Proj. e Representações Ltda.	70	3.150	3.150
Universal Armazéns Gerais e Alfandegados Ltda.	30	1.350	1.350
	100	4.500	4.500

12.2. Reserva legal

É constituída com base nos dispositivos legais no art. 193 da Lei nº 6.404/76 sendo destinados 5% do lucro líquido para reserva legal.

12.3. Destinação do lucro líquido

Destinação do lucro líquido de acordo com o Estatuto Social da Companhia e em consonância com a Lei das Sociedades por Ações (Lei nº 6.404/76 e a Lei nº 11.637/07), o lucro líquido do exercício disponível, após a compensação dos prejuízos acumulados e após a dedução de participação dos administradores até o limite máximo legal, tem a seguinte destinação:

- (i) 5% para a reserva legal, até atingir 20% do capital social integralizado e
- (ii) 25% do saldo remanescente para pagamento de dividendos obrigatórios.

O cálculo dos dividendos mínimos obrigatórios em 31 de dezembro de 2022 está assim demonstrado:

SPE – Concessionária Do Aeroporto Da Zona Da Mata S.A.
 Notas explicativas às demonstrações financeiras
 Em 31 de dezembro de 2022 e 2021
 (Em milhares de Reais – R\$)

12. Patrimônio líquido--Continuação

12.3. Destinação do lucro líquido

	31/12/2022
Lucro líquido do exercício	1.494
(-) Absorção de prejuízos acumulados	(567)
(=) Base de cálculo para reserva legal	927
(-) Reserva legal – 5%	(47)
(=) Base de cálculo para os dividendos	880
(x) Dividendos mínimos obrigatórios - %	25%
(=) Dividendos mínimos obrigatórios – R\$	220

13. Receita líquida

	31/12/2022	31/12/2021
Concessão patrocinada	3.996	2.738
Tarifas de pouso e permanência	877	258
Tarifas de embarque	2.107	738
Tarifas de navegação aeroportuária - (DECEA)	60	35
Estacionamento	580	155
Controle de Acesso Terminal Aeroportuário	7	-
Locações de áreas	875	816
Extensão do horário de funcionamento do aeroporto	44	143
Serviços de carga	85	47
(-) Serviços cancelados	(33)	(5)
(-) Tributos sobre a receita	(1.112)	(779)
	7.486	4.146

14. Custos dos serviços prestados

	31/12/2022	31/12/2021
Custo de pessoal	(2.897)	(2.202)
Prestadores de serviços	(1.504)	(908)
Seguros	(164)	(136)
Gerais	(652)	(404)
Amortização	(165)	(151)
	(5.382)	(3.801)

15. Despesas administrativas e gerais

	31/12/2022	31/12/2021
Viagens e representações	(80)	(59)
Aluguel	(155)	(117)
Outras despesas e receitas	(185)	(137)
Indenizações	-	(81)
Provisão para demandas judiciais	223	(488)
	(197)	(882)

16. Resultado financeiro líquido

	31/12/2022	31/12/2021
Descontos obtidos	59	1
Receitas de aplicações financeiras	10	-
Juros e multas recebidos	33	9
Outras receitas financeiras	15	4
Receitas financeiras	117	14
Despesas bancárias	(7)	(6)
Descontos concedidos	(6)	(107)
Juros e multas	(151)	(227)
Outras despesas financeiras	(18)	(2)
Despesas financeiras	(182)	(342)
Resultado financeiro líquido	(65)	(328)

SPE – Concessionária Do Aeroporto Da Zona Da Mata S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais – R\$)

17. Instrumentos financeiros

A Companhia efetuou uma avaliação de seus instrumentos financeiros descritos a seguir:

17.1. Gerenciamento de risco

A Companhia possui operações envolvendo instrumentos financeiros, os quais se destinam a atender suas necessidades operacionais, bem como a reduzir a exposição a riscos financeiros.

A Administração destes riscos é efetuada por meio da definição de estratégias, estabelecimento de sistema de controles e determinação de limite de operação.

17.2. Risco de crédito e de realização

Estes riscos são administrados por normas específicas de análise de crédito e estabelecimento de limites de exposição por cliente.

Adicionalmente, há análises específicas e normas para aplicações em instituições financeiras e os tipos de investimentos ofertados no mercado financeiro.

17.3. Valor de mercado dos instrumentos financeiros

As contas de caixa e equivalentes de caixa (caixa, bancos e aplicações financeiras), saldo a receber de clientes e empréstimos e financiamentos são considerados instrumentos financeiros cujos valores de mercado são coincidentes com os saldos contábeis e serão mantidos até o vencimento conforme intenção da Administração.

Em 31 de dezembro de 2022 não existiam instrumentos derivativos a serem reconhecidos a valor justo nas demonstrações financeiras.

18. Cobertura de seguros

A Administração da Companhia adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos.

Os valores segurados são determinados e contratados em bases técnicas que se estimam suficientes para a cobertura de eventuais perdas decorrentes de sinistros considerando a natureza de sua atividade, assim como mantêm cobertura de responsabilidade civil e dano moral a terceiros.

As premissas de risco adotadas e suas respectivas coberturas dada a sua natureza não fazem parte do escopo de uma auditoria das demonstrações financeiras, conseqüentemente não foram examinadas por nossos auditores independentes.

SPE – Concessionária Do Aeroporto Da Zona Da Mata S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais – R\$)

18. Cobertura de seguros--Continuação

Em 31 de dezembro de 2022 a Companhia mantém cobertura de seguros compatíveis com os riscos das atividades desenvolvidas que são julgadas suficientes pela Administração para proteger os ativos e negócios de eventuais sinistros cuja à cobertura de seguro e limite máximo de indenização está representado da seguinte forma:

- (i) Seguro garantia R\$ 6.049;
- (ii) Seguro de responsabilidade civil R\$ 1.000;
- (iii) Seguro de equipamentos R\$ 172;
- (iv) Seguro materiais, patrimoniais e prediais R\$ 107.000.

19. Eventos subsequentes

Até a data de publicação destas demonstrações financeiras não ocorreram eventos subsequentes significativos na Companhia que merecessem divulgações nos termos do normativo contábil CPC 24 - Eventos Subsequentes.

Cláudio José Gomes
Diretor Presidente

Pedro Américo Mendes de Castro
Diretor

Eduardo Buzam Júnior
Contador
1SP243887/O-3
