

**JCA SERVIÇOS - CONSULTORIA E SERV ESPECIAIS LTDA**  
**CNPJ: 09.537.017/0001-57**

---

**BALANÇOS PATRIMONIAIS**  
**Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2020**  
**e em 31 de dezembro de 2019**  
(Valores expressos em reais)

	<u>Nota</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
<b>Ativo</b>			
<b>Circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	<b>3</b>	134.575	1.202.441
<b>Contas a receber</b>			
. Clientes locais	<b>4</b>	1.488.325	881.575
		<b>1.488.325</b>	<b>881.575</b>
Impostos a recuperar	<b>5</b>	220.251	1.612
<b>Total do Circulante</b>		<b>1.843.150</b>	<b>2.085.628</b>
<b>Não circulante</b>			
<b>Imobilizado</b>		<b>8.738</b>	<b>21.167</b>
<b>Total do Não Circulante</b>		<b>8.738</b>	<b>21.167</b>
<b>Total do Ativo</b>		<b>1.851.889</b>	<b>2.106.795</b>

**JCA SERVIÇOS - CONSULTORIA E SERV ESPECIAIS LTDA**  
**CNPJ: 09.537.017/0001-57**

---

**BALANÇOS PATRIMONIAIS**  
**Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2020**  
**e em 31 de dezembro de 2019**  
(Valores expressos em reais)

	<u>Nota</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
<b><u>Passivo e Patrimônio líquido</u></b>			
<b>Circulante</b>			
<b>Fornecedores a pagar</b>			
. Fornecedores nacionais		570	483
		<b>570</b>	<b>483</b>
Impostos a recolher, exceto CSLL e IRPJ	7	91.527	32.059
Imposto de renda e contribuição social	6	145.825	143.297
<b>Total do Circulante</b>		<b>237.922</b>	<b>175.839</b>
Empréstimos		1.200.000	-
Provisão IRPJ e CS - diferidos		113.812	-
Outras Provisões		38.181	-
<b>Total do Não Circulante</b>		<b>1.351.993</b>	-
<b>Patrimônio líquido</b>			
Capital		10.700	10.700
Quotas em Tesouraria		(100)	(100)
Reserva de Lucros		251.374	1.920.356
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>		<b>261.974</b>	<b>1.930.956</b>
<b>Total do Passivo e Patrimônio Líquido</b>		<b>1.851.889</b>	<b>2.106.795</b>

**JCA SERVIÇOS - CONSULTORIA E SERV ESPECIAIS LTDA**  
**CNPJ: 09.537.017/0001-57**

**DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS**

**Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2020**

**e em 31 de dezembro de 2019**

(Valores expressos em reais)

	<u>Nota</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
<b>Receita Operacional Líquida</b>		<b>5.691.043</b>	<b>10.994.822</b>
<b>Lucro bruto</b>		<b>5.691.043</b>	<b>10.994.822</b>
<b>(Despesas) receitas operacionais</b>			
Despesas administrativas		(245.096)	(327.633)
<b>Total (despesas) receitas operacionais</b>		<b>(245.096)</b>	<b>(327.633)</b>
<b>Lucro operacional, exceto resultado financeiro</b>		<b>5.445.947</b>	<b>10.667.189</b>
Resultado financeiro líquido (despesa) receita financeira		62.447	357.193
<b>Lucro antes dos impostos</b>		<b>5.508.394</b>	<b>11.024.381</b>
<b>Despesas de imposto de renda (IRPJ) de contribuição social sobre o lucro (CSLL)</b>			
Impostos de renda e contribuição social correntes		(558.765)	(1.391.072)
Impostos de renda e contribuição social diferidos		(113.812)	-
<b>Lucro Líquido do Exercício</b>		<b>4.835.817</b>	<b>9.633.309</b>

**JCA SERVIÇOS - CONSULTORIA E SERV ESPECIAIS LTDA****CNPJ: 09.537.017/0001-57****DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO****Exercício findos em 31 de dezembro de 2020****e em 31 de dezembro de 2019**

(Valores expressos em reais)

	<b>Capital social</b>	<b>Quotas em Tesouraria</b>	<b>Reserva de Lucros</b>	<b>Lucros Acumulados</b>	<b>Total</b>
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2018</b>	<b>10.700</b>	<b>(100)</b>	<b>5.738.860</b>	<b>-</b>	<b>5.749.460</b>
Lucros Distribuídos			(13.451.813)		(13.451.813)
Lucro do Exercício Corrente			-	9.633.309	9.633.309
Lucros Distribuídos					
Transferência para retenção de lucros			9.633.309	(9.633.309)	
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2019</b>	<b>10.700</b>	<b>(100)</b>	<b>1.920.356</b>	<b>-</b>	<b>1.930.956</b>
Lucros Distribuídos			(6.504.800)		(6.504.800)
Lucro do Exercício Corrente			-	4.835.817	4.835.817
Lucros Distribuídos					
Transferência para retenção de lucros			4.835.817	(4.835.817)	
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>10.700</b>	<b>(100)</b>	<b>251.373</b>	<b>-</b>	<b>261.973</b>

**JCA SERVIÇOS - CONSULTORIA E SERV ESPECIAIS LTDA****CNPJ 09.537.017/0001-57****DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA**

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Valores expressos em reais)

	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
Lucro líquido do exercício	4.835.817	9.633.309
Depreciação	12.428	14.853
Lucro líquido do exercício ajustado	4.848.245	9.648.162
Variação nos ativos e passivos operacionais		
<b>(Aumento) redução dos ativos:</b>		
Clientes e operações a receber	(606.750)	(881.575)
Impostos e contribuições a recuperar	(218.638)	(1.613)
Aumento (redução) dos passivos:		
Fornecedores	87	(8.402)
Impostos a recolher	61.996	(201.111)
Impostos diferidos	113.812	
Empréstimos	1.200.000	
Outros passivos	38.181	-
<b>Caixa líquido proveniente das atividades operacionais</b>	<b>5.436.933</b>	<b>8.555.461</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>		
Lucros pagos	(6.504.800)	(13.451.812)
<b>Caixa líquido (aplicado) nas atividades de financiamentos</b>	<b>(6.604.800)</b>	<b>(13.451.812)</b>
<b>(REDUÇÃO) LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>(1.067.867)</b>	<b>(4.896.351)</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	1.202.441	6.098.792
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	134.574	1.202.441
<b>(REDUÇÃO) LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>(1.067.867)</b>	<b>(4.896.351)</b>

## **1. Contexto operacional**

A Sociedade foi constituída em 16 de abril de 2008 e tem como objetivo a prestação de serviços de consultoria, assessoria e gestão empresarial nas seguintes áreas: econômico-financeira, administrativa, serviços especiais para desempenho profissional, desenvolvimento de projetos e planejamentos estratégicos de negócios, intermediação e gestão de negócios, contábil, transportes e logística, recursos humanos, controles, e outras atividades empresariais afins; podendo participação em outras sociedades, na qualidade de sócia ou acionista.

## **2. Apresentação das demonstrações financeiras e principais práticas contábeis**

### **2.1. Base de apresentação**

As demonstrações financeiras da Empresa dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019 foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem as disposições da legislação societária previstas na Lei nº 6.404/76 com alterações da Lei nº 11.638/07 e Lei nº 11.941/09, e os pronunciamentos contábeis, interpretações e orientações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (“CPC”).

As demonstrações financeiras foram aprovadas pela diretoria da Empresa em 30 de junho de 2021.

### **2.2. Caixa e equivalentes de caixa**

Incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários, investimentos financeiros de curto prazo de alta liquidez com vencimentos não superiores há 90 dias e com risco insignificante de mudança de valor de mercado.

### **2.3. Contas a receber**

As contas a receber estão registradas pelos valores efetivamente faturados e estão apresentadas a valores de realização. Quando necessária, a provisão para perdas esperadas de créditos de liquidação duvidosa é constituída com base em histórico no relacionamento com os clientes e considerada suficiente para a expectativa de perdas na realização de créditos.

## **2.4. Investimentos**

Os investimentos, quando existentes, são avaliados com base no método da equivalência patrimonial, conforme determina o CPC18 (R2) - Investimento em Coligada, em Controlada e em Empreendimento Controlado em Conjunto.

## **2.5. Imobilizado**

É registrado pelo custo de aquisição, líquido das depreciações acumuladas e não excede ao valor justo. A depreciação dos bens é calculada de acordo com as taxas informadas na nota explicativa N°5.

## **2.6. Avaliação do valor recuperável de ativos não financeiros (teste de “impairment”)**

A Administração revisa anualmente o valor contábil líquido de seus principais 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.

## **2.7. Empréstimos e financiamentos a pagar**

Os empréstimos e financiamentos a pagar, quando existente, são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, líquido dos custos incorridos na transação e são, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os custos captados e o valor total a pagar é reconhecida na demonstração de resultados durante o período em que os empréstimos estejam em aberto, utilizando o método da taxa efetiva de juros.

## **2.8. Impostos**

Durante os anos de 2020 e 2019 a Empresa calculou o Imposto de Renda (IRPJ) e a Contribuição Social (CSLL) sobre o lucro com base no método do lucro presumido. Nesta metodologia, a base de cálculo do Imposto de Renda e Contribuição Social é determinada mediante ao percentual pré-determinado por Lei, no qual sobre receitas de atividades de prestação de serviços aplica-se a alíquota de 32% para IRPJ e 32% para CSLL. Sobre esta base de cálculo e demais receitas operacionais incide a alíquota de 15% de Imposto de Renda, acrescida de 10% de adicional de Imposto de Renda sobre

a base de cálculo superior a R\$60.000 e alíquota de 9% para a Contribuição Social sobre o lucro líquido.

O imposto de renda e a contribuição social sobre o lucro correntes são reconhecidos como despesa ou receita no resultado do exercício, exceto quando estão relacionados com itens registrados em outros resultados abrangentes ou diretamente no patrimônio líquido, caso em que os impostos correntes e diferidos também são reconhecidos como tal, respectivamente.

## **2.9. Outros ativos e passivos (circulantes e não circulantes)**

Um ativo é reconhecido no balanço quando for provável que seus benefícios econômico-futuros serão gerados em favor da Empresa e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço quando a Empresa possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridas.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos 12 meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

## **2.10. Provisões passivas**

**Geral**-Provisões são reconhecidas, se aplicável, quando a Empresa tem uma obrigação presente (legal ou não formalizada) 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.

### **Ativos e passivos contingentes e obrigações legais**

As práticas contábeis para registro e divulgação de ativos e passivos contingentes e obrigações legais são as seguintes:

**Ativos contingentes:** são reconhecidos somente quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgado. Os ativos contingentes com êxitos prováveis são apenas divulgados em nota explicativa.

**Passivos contingentes:** são provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes avaliados como de perdas possíveis são apenas divulgados em nota explicativa, e os passivos contingentes avaliados como de perdas remotas não são provisionados e nem divulgados.

**Obrigações legais:** são registradas como exigíveis, independente da avaliação sobre as probabilidades de êxito dos processos em que a Empresa questiona a constitucionalidade dos tributos.

## 2.11. Instrumentos financeiros

Instrumentos financeiros não derivativos incluem aplicações financeiras, investimentos em instrumentos de dívidas e patrimônio, contas a receber e outros recebíveis, caixa e equivalentes de caixa, empréstimos e financiamentos, assim como contas a pagar e outras dívidas.

Os instrumentos financeiros foram reconhecidos de acordo com a NBC TG 48 (IFRS 09) – Instrumentos Financeiros, adotado pela Empresa a partir de 01 de janeiro de 2018.

Após o reconhecimento inicial, a Empresa classifica os ativos financeiros como subsequentemente mensurados ao:

- **Custo amortizado:** quando os ativos financeiros são mantidos com o objetivo de receber os fluxos de caixa contratuais e os termos contratuais desses ativos devem originar, exclusivamente, fluxos de caixa decorrentes de pagamentos de principal e juros sobre o valor do principal em aberto;
- **Valor Justo por meio de Outros Resultados Abrangentes (VJORA):** quando os ativos financeiros são mantidos tanto com o objetivo de receber os fluxos de caixa contratuais, quando pela venda desses ativos financeiros.

Além disso, os termos contratuais devem originar, exclusivamente, fluxos de caixa decorrentes de pagamentos de principal e juros sobre o valor do principal em aberto:

- **Valor Justo por meio do Resultado (VJR):** quando os ativos financeiros não são mensurados pelo custo amortizado, valor justo por meio de outros resultados abrangentes ou quando são designados como tal no reconhecimento inicial. Os instrumentos financeiros são designados a mensuração pelo valor justo por meio do resultado quando a Empresa gerencia e toma as decisões de compra e venda de tais investimentos, com base em seu valor justo e de acordo com a estratégia de investimento e gerenciamento de risco documentado pela Empresa. Após reconhecimento inicial, custos de transação atribuíveis são reconhecidos no resultado quando incorridos, bem com os resultados de suas flutuações no valor justo.

#### **Os passivos financeiros não derivativos são mensurados ao:**

- **Valor justo por meio do resultado:** quando classificado como mantido para negociação ou designado como tal no momento do reconhecimento inicial. Os custos da transação são reconhecidos no resultado conforme incorridos. Passivos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado são mensurados ao valor justo e mudanças no valor justo desses passivos, incluindo ganhos com juros e dividendos, são reconhecidos no resultado do exercício;
- **Custo amortizado:** passivos financeiros não derivativos são mensurados inicialmente pelo valor justo acrescido, desde que não seja um item mensurado ao valor justo por meio do resultado, dos custos de transação que são diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão.

A classificação dos ativos financeiros é baseada tanto no modelo de negócios da Empresa para a gestão dos ativos financeiros, quanto nas suas características de fluxos de caixa.

Da mesma forma, a Empresa classifica os passivos financeiros como subsequentemente mensurados ao custo amortizado ou pelo valor justo por meio do resultado. Os passivos financeiros mensurados pelo custo amortizado utilizam o método de taxa de juros efetiva, ajustados por eventuais reduções no valor de liquidação.

## **Instrumentos financeiros derivativos e *hedge accounting***

Os instrumentos financeiros derivativos designados em operações de hedge são inicialmente reconhecidos ao valor justo na data em que o contrato de derivativo é contratado, sendo reavaliados subsequentemente também ao valor justo. Derivativos são apresentados como ativos financeiros quando o valor justo do instrumento for positivo, e como passivos financeiros quando o valor justo for negativo.

Quaisquer ganhos ou perdas resultantes de mudanças no valor justo de derivativos durante o exercício são lançados diretamente na demonstração de resultado, com exceção da parcela eficaz do *hedge accounting*, que é reconhecida diretamente no patrimônio líquido classificado como outros resultados abrangentes. Os valores contabilizados em outros resultados abrangentes são transferidos imediatamente para a demonstração do resultado quando a transação objeto de *hedge* afetar o resultado.

A Empresa, em 31 de dezembro de 2019, não tinha derivativos e conseqüentemente *hedge accounting*.

### **2.12. Demonstração dos fluxos de caixa**

A demonstração dos fluxos de caixa foi preparada e está apresentada de acordo com a Deliberação CVM nº 641/2010, que aprovou o Pronunciamento Contábil CPC 03 (R2) - Demonstração dos fluxos de caixa, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e reflete as modificações no caixa que ocorreram nos exercícios apresentados.

### **2.13. Lucro por quotas**

É calculado com base na quantidade de quotas em circulação do capital integralizado na data do balanço.

### **2.15. Novas normas e interpretações contábeis**

**Adotados pela Empresa a partir de 1º de janeiro de 2020:**

**(i) IFRS 16/CPC 06 (R2)/IFRS16- Operações de arrendamento mercantil (substitui o pronunciamento CPC 06 (R1)/IAS 17).**

- **Requerimento:** a nova norma estabelece os princípios, tanto para o cliente (o locatário) e o fornecedor (locador), sobre o fornecimento de informações relevantes acerca das locações de maneira que seja demonstrado nas demonstrações financeiras, de forma clara, as operações de arrendamentos a pagar. Para atingir esse objetivo, o locatário é obrigado a reconhecer os ativos e passivos resultantes de um contrato de arrendamento;
- **Impacto nas demonstrações contábeis:** aplicação em exercícios anuais, iniciados em 1º de janeiro de 2019, com alteração na contabilização e classificação dos arrendamentos mercantis.

Em meados de janeiro de 2016, o IASB aprovou esta norma, que entra em vigor para períodos anuais iniciando em/ou após 01 de janeiro de 2019 e, em essência, dispõe que todo contrato de arrendamento mercantil, seja ele considerado operacional ou financeiro, deve ser contabilizado reconhecendo ativos e passivos envolvidos.

A Empresa não possui operações que se enquadram nessa norma contábil internacional.

**(ii) Interpretação técnica ICPC 22/IFRIC 23 Incerteza sobre tratamento de tributos sobre o lucro**

- **Requerimento:** a Interpretação trata da contabilização dos tributos sobre a renda quando os tratamentos fiscais envolvem incerteza que afete a aplicação da IAS 12, e não se aplica a impostos ou exações alheias ao âmbito da IAS 12, tampouco inclui, de forma específica, as exigências relativas a juros e multas associadas a incertezas no tratamento aplicável aos tributos;
- **Impacto nas demonstrações financeiras:** a Administração da Empresa avaliou os impactos do IFRIC 23 e entende que sua adoção não tem impacto relevante nas demonstrações contábeis.

### (iii) Novas normas ainda não vigentes

As novas normas e interpretações ou alterações de normas emitidas, mas que ainda não entraram em vigor, estão descritas a seguir.

A Empresa pretende adotar as respectivas normas e interpretações, se aplicável, quando entrarem em vigor:

- Alterações nas referências à estrutura conceitual nas normas IFRS;
- Definição de um negócio (alterações ao CPC 15/IFRS 3);
- Definição de materialidade (emendas ao CPC 26/IAS 1 e CPC 23/IAS 8);
- IFRS 17 - Contratos de Seguros.

### 3. Caixa e equivalentes de caixa

	31/12/2020	31/12/2019
Bancos/ Aplicações financeiras (CDB) remuneração CDI	134.575	1.202.440
	<b>134.575</b>	<b>1.202.440</b>

Os saldos de caixa referem-se a numerários que foram depositados em conta bancária no início do ano subsequente. As aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor.

### 4. Contas a receber

De clientes:	31/12/2020	31/12/2019
SIT Macaé S/A	1.488.325	457.946
Auto Viação 1001 Ltda.	-	155.192
Viação Cometa S/A.	-	125.661
Auto Viação Catarinense Ltda.	-	86.823
Opção JCA Turismo e Fretamento Ltda.	-	55.953
<b>Total a receber</b>	<b>1.488.325</b>	<b>881.775</b>

A provisão para créditos de liquidação duvidosa é constituída, quando aplicável, para contas vencidas há mais de 90 dias. Adicionalmente, para determinados casos, a Empresa executa análises para a avaliação do risco de recebimento.

## 5. Imobilizado

	(%)Taxa de depreciação anual	31/12/2020	31/12/2019
Moveis e Utensílios	10%	8.738	17.694
Computadores e periféricos	20%	-	3.473
		<b>8.738</b>	<b>21.167</b>

## Redução ao valor recuperável de ativos (impairment)

A Empresa avalia periodicamente os bens do imobilizado com a finalidade de identificar evidências que levem a perdas de valores não recuperáveis desses ativos, ou ainda, quando eventos ou alterações significativas indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável.

Se identificável que o valor contábil do ativo excede o valor recuperável, esta perda é reconhecida no resultado do período. Até o momento não há indicativos da existência de redução do valor recuperável dos ativos da Empresa.

## 6. Impostos a recolher

	31/12/2020	31/12/2019
ISS s/Receitas	89.503	24.991
PIS/COFINS s/Receitas	-	4.242
Impostos Retidos	482	2.826
	<b>89.985</b>	<b>32.059</b>

## 7. Passivo de IRPJ e de CSLL corrente

<b>Saldo do exercício findo em 31/12/2018</b>	<b>327.176</b>
Provisionamento	1391.072
Pagamentos de impostos	(1.574.951)
<b>Saldo do exercício findo em 31/12/2019</b>	<b>143.297</b>
Provisionamento	558.765
Pagamentos de impostos	(556.237)
<b>Saldo do exercício findo em 31/12/2020</b>	<b>145.825</b>

## 8. Capital social subscrito e integralizado

Compõem-se como segue:

Nome dos sócios quotistas	Número de quotas 2020	Número de quotas 2019	31/12/2020 R\$	31/12/2019 R\$
COSA Participações Ltda	5.000	5.000	5.000,00	5.000,00
HATAR Participações Ltda	5.000	5.000	5.000,00	5.000,00
Minoritários	700	700	700,00	700,00
	<b>10.700</b>	<b>10.700</b>	<b>10.700,00</b>	<b>10.700,00</b>

O valor da quota em 31 de dezembro de 2020 e 2019 era de R\$ 1,00 (um real).

## 9. Despesas administrativas

	31/12/2020	31/12/2019
Assistência Médica	115.431	179.704
Serviços de consultorias	95.087	108.192
Depreciações	12.428	14.853
Despesas Tributárias	14.129	13.554
Outras	8.021	11.330
<b>TOTAL</b>	<b>245.096</b>	<b>327.633</b>

## 10. Resultado financeiro, líquido

	31/12/2020	31/12/2019
<b>Receitas financeiras</b>		
Receitas de aplicação financeira	62.509	357.614
Juros ativos	-	116
<b>Total das receitas financeiras</b>	<b>62.509</b>	<b>357.730</b>
<b>Despesas financeiras</b>		
Despesas bancárias	62	537
<b>Total das despesas financeiras</b>	<b>62</b>	<b>537</b>
<b>Resultado Financeiro Líquido</b>	<b>62.447</b>	<b>357.193</b>

## 11. Gerenciamento de riscos de instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros atualmente utilizados pela Empresa restringem-se a caixa e equivalentes de caixa, contas a receber e a pagar nacionais, empréstimos bancários, 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 liquidez, rentabilidade e minimização de riscos. A Empresa não efetuou aplicações de caráter especulativo, em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco. Considerando o prazo e as características destes instrumentos, os valores contábeis se aproximam dos valores justos.

A Empresa adota políticas e procedimentos de controle de riscos, conforme descrito a seguir:

### (i) Política de gestão de riscos financeiros

A Empresa possui e segue a política de gerenciamento de risco, que orienta em relação a transações e requer a diversificação de transações e contrapartidas. Nos termos desta política, a natureza e a posição geral dos riscos financeiros são regularmente

monitoradas e gerenciadas, a fim de avaliar os resultados e o impacto financeiro no fluxo de caixa. Também são revistos periodicamente os limites de crédito.

A política de gerenciamento de risco da Empresa foi estabelecida pela Administração, e nos seus termos, os riscos de mercado são protegidos quando é considerado necessário suportar a estratégia corporativa, ou quando é necessário manter o nível de flexibilidade financeira.

## **(ii) Risco de estrutura de capital (ou risco financeiro)**

Decorre da escolha entre capital próprio (aportes de capital e retenção de lucros) e capital de terceiros que a Empresa faz para financiar suas operações. Para mitigar os riscos de liquidez e a otimização do custo médio ponderado do capital, a Empresa monitora e gerência permanentemente os níveis de endividamento de acordo com sua política interna, a fim de avaliar os resultados e o impacto financeiro no fluxo de caixa. Também são revistos periodicamente os limites de crédito. A política de gerenciamento de risco da Empresa foi estabelecida pela Administração, e nos seus termos, os riscos de mercado são protegidos quando é considerado necessário suportar a estratégia corporativa, ou quando é necessário manter o nível de flexibilidade financeira.

## **(iii) Risco de crédito**

A política de vendas da Empresa considera o nível de risco de crédito a que está disposta a se sujeitar no curso de seus negócios. A diversificação de sua carteira de recebíveis, a seletividade de seus clientes, assim como o acompanhamento dos prazos de financiamento de vendas por segmento de negócios e limites de posição são procedimentos adotados para minimizar eventuais problemas de inadimplência em suas contas a receber.

No que diz respeito às negociações financeiras e demais investimentos, a Empresa tem como política trabalhar com instituições de primeira linha.

## **Risco de liquidez**

É o risco de a Empresa não possuir recursos líquidos suficientes para honrar seus compromissos financeiros, em decorrência de descasamento de prazo ou de volume entre os recebimentos e pagamentos previstos.

Para administrar a liquidez do caixa, são estabelecidas premissas de desembolsos e recebimentos futuros, sendo monitoradas diariamente pela Administração.

#### **(iv) Risco com taxas de juros**

O risco associado é oriundo da possibilidade de a Empresa incorrer em perdas por causa de flutuações nas taxas de juros que aumentem as despesas financeiras relativas a empréstimos e financiamentos captados no mercado.

A Empresa monitora continuamente as taxas de juros de mercado, com o objetivo de avaliar a eventual necessidade de contratação de novas operações para proteger-se contra o risco de volatilidade destas taxas.

#### **Valorização dos instrumentos financeiros**

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

##### **Caixa e equivalentes de caixa**

O valor de mercado desses ativos não difere dos valores apresentados nas demonstrações financeiras. As taxas pactuadas refletem as condições usuais de mercado.

##### **Contas a receber e contas a pagar**

Registrados com base no valor nominal dos títulos e avaliado pelo conceito de custo amortizado.

##### **Empréstimos e financiamentos**

Registrados com base nos juros contratuais de cada operação. Para a realização do cálculo do valor de mercado, foram utilizadas estimativas de taxa de juros para a contratação de operações com prazos e valores similares. O valor justo dos empréstimos e financiamentos, registrado com base nos juros contratuais de cada operação, não difere significativamente dos valores apresentados nas demonstrações financeiras.

## **12. Impactos da pandemia do Covid-19**

No final do primeiro trimestre de 2020, a pandemia da COVID-19 se instalou no Brasil e afetou de forma distinta as diversas atividades econômicas no país.

Os protocolos de saúde e de segurança nas operações cumprem as recomendações impostas pelas autoridades para reduzir o risco de contágio entre colaboradores e entre terceiros. A Empresa está tomando todos os cuidados necessários para preservar a saúde dos colaboradores. Até a presente data, a Empresa não teve nenhum colaborador com complicações graves.

Importante ressaltar que a Empresa desde a primeira quinzena de abril realizou algumas medidas de ajustes para se adaptar ao cenário da pandemia:

Adesão à Lei nº 14.020/20 (antiga Medida Provisória 936) e outras medidas ligadas à gestão do quadro de colaboradores, o que incluiu:

- i) A suspensão temporária de contrato de trabalho;
- ii) A redução de jornada e salário-hora por 30 dias, extensível por até 90 dias (estendido posteriormente para 120 dias através de decreto), a depender do grupo de risco do colaborador.

Como houve impactos negativos nas operações da Empresa, o que ocasionou em queda de receita operacional e consequente os custos e despesas foram redimensionados através de orçamentos projetados em 2020 por área de negócios e em toda estrutura de suporte administrativo.

Todos investimentos de melhoria previstos no orçamento foram realizados.

No âmbito corporativo, a Empresa implementou medidas necessárias para minimizar qualquer impacto na qualidade do atendimento a seus clientes, mitigar riscos para colaboradores e familiares e garantir a manutenção e continuidade das operações, dentre as quais:

- Comunicação corporativa recorrente por e-mail e aplicativos de mensagens, visando informar e conscientizar todos os colaboradores sobre os riscos relacionados à disseminação do vírus, sobre a forma de prevenção e, ainda, endereços para obtenção de informações oficiais e para verificação das informações falsas;
- Adoção do regime de home office para todos os colaboradores onde essa mobilidade for possível;
- Reforço na higienização de todos os locais de trabalho, inclusive os ônibus e pontos de apoio.

A Administração da Empresa seguirá atenta e diligente a todo e qualquer informação ou evento relacionado ao COVID -19, de forma a deixar seus cotistas e o mercado em geral informado acerca de mudanças de avaliação ou de outros fatores que tragam efeitos relevantes ao negócio.

## **APROVAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

Estas demonstrações financeiras foram aprovadas pela diretoria e autorizadas para emissão em 30 de junho de 2021.

---

**Gustavo Nader Damiao Rodrigues**

Diretor Presidente

CPF: 032.261.947-55

---

**Paulo Roberto Perdigao de Araujo**

Contador

CRC-RJ 066.894/O-1

CPF: 401.430.077-34