

Terminais Aéreos de Maringá SBMG S/A

Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023 e Relatório dos Auditores Independentes



Senhores Acionista, Administradores e Conselheiros:

Em cumprimento aos dispositivos legais e estatutários, submetemos à vossa apreciação as Demonstrações Contábeis da Terminais Aéreos de Maringá SBMG S/A., compreendendo o Balanço Patrimonial, Demonstração de Resultado do Exercício, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Demonstração de Fluxo de Caixa e Notas Explicativas relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022, bem como o respectivo Parecer do Conselho Fiscal e Parecer dos Auditores Independentes.

Fernando José Rezende
CPF: 361.664.649-91
Presidente

Aline dos Santos
CPF: 233.501.688-17/ CRC: 068.102/O-4
Contadora

| ATIVO | Nota | Balanços Patrimoniais | | Nota | Demonstração dos Fluxos de Caixa | |
|-------------------------------|-------|--|-------------------|-------------------|----------------------------------|------|
| | | Em 31 de dezembro (valores expressos em reais) | | | Método Indireto | |
| | | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2022 |
| Circulante | | 14.655.694 | 14.230.653 | 4.004.608 | 2.182.098 | |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 4 e 5 | 11.864.521 | 11.250.398 | 394.020 | 162.630 | |
| Clientes | 6 | 2.730.359 | 2.638.367 | 625.856 | 83.812 | |
| Outros Créditos | 7 | 8.347 | 316.919 | 668.813 | 489.688 | |
| Despesas Antecipadas | 8 | 52.468 | 24.969 | 935.788 | 657.190 | |
| | | | | 301.570 | 251.940 | |
| | | | | 1.078.561 | 536.838 | |
| Não Circulante | | 7.223.966 | 1.329.534 | 7.074.924 | 8.077.527 | |
| Imobilizado | 9 | 1.272.293 | 1.323.405 | 5.900.643 | 6.488.794 | |
| Imobilizado em Construção | 10 | 5.951.034 | - | 1.174.281 | 1.588.733 | |
| Intangível | 11 | 639 | 6.129 | - | - | |
| | | | | 18.000.128 | 5.300.562 | |
| | | | | 7.600.000 | 7.600.000 | |
| | | | | 3.200.128 | - | |
| | | | | - | (2.299.438) | |
| TOTAL DO ATIVO | | 21.879.660 | 15.560.187 | 21.879.660 | 15.560.187 | |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

| Demonstração do Resultado do Exercício | | | |
|--|-----------|-------------------|-------------------|
| Em 31 de dezembro (valores expressos em reais) | | | |
| | Nota | 2023 | 2022 |
| Receita Operacional Bruta | 21 | 26.736.217 | 20.247.432 |
| Receita Prestação de Serviços | | 26.736.217 | 20.247.432 |
| (-) Deduções da Receita Bruta | | (2.554.044) | (1.904.714) |
| (-) Impostos s/ Prestação de Serviços | 22 | (2.554.044) | (1.904.714) |
| Receita Operacional Líquida | | 24.182.174 | 18.342.718 |
| (-) Custos Serviços Prestados | | (13.868.445) | (11.716.026) |
| Custos Serviços Prestados | 23 | (13.868.445) | (11.716.026) |
| Lucro/Prejuízo Bruto | | 10.313.729 | 6.626.692 |
| (-) Despesas e Receitas Operacionais | | (2.280.908) | (3.096.406) |
| Despesas Gerais e Administrativas | 24 | (3.535.374) | (3.425.761) |
| Resultado Financeiro Líquido | 25 | 1.270.343 | 331.137 |
| Outras Receitas e Despesas Operacionais | 26 | (15.877) | (1.782) |
| Lucro/Prejuízo Antes do IRPJ e CSLL | | 8.032.821 | 3.530.286 |
| (-) Provisão IRPJ | 27 | (1.463.065) | (695.073) |
| (-) Provisão CSLL | 27 | (538.391) | (258.867) |
| Lucro/Prejuízo Líquido do Exercício | | 6.031.366 | 2.576.346 |
| Lucro/Prejuízo Líquido por Ação | | 39,6800 | 16,9496 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

| Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido | | | | | | |
|---|----------------|--------------------|----------------------|---------------|-------------------------|------------|
| Em 31 de dezembro (valores expressos em reais) | | | | | | |
| | Capital Social | Lucro do Exercício | Prejuízos Acumulados | Reserva Legal | Reserva Capital de Giro | Total |
| Em 31 de dezembro de 2021 | 7.600.000 | - | (4.875.784) | - | - | 2.724.216 |
| Lucro do Exercício 2022 | - | 2.576.346 | - | - | - | 2.576.346 |
| Amortização Prejuízos Acumulados | - | (2.576.346) | 2.576.346 | - | - | - |
| Em 31 de dezembro de 2022 | 7.600.000 | - | (2.299.438) | - | - | 5.300.562 |
| Lucro do Exercício 2023 | - | 6.031.366 | - | - | - | 6.031.366 |
| Amortização Prejuízos Acumulados | - | (2.299.438) | 2.299.438 | - | - | - |
| Destinações propostas: | | | | | | |
| Constituição de Reserva Legal | - | (186.596) | - | 186.596 | - | - |
| Dividendos Propostos | - | (531.800) | - | - | - | (531.800) |
| Constituição de Res. Cap de Giro | - | (3.013.532) | - | - | 3.013.532 | - |
| Em 31 de dezembro de 2023 | 7.600.000 | - | (186.596) | 3.013.532 | 10.800.128 | 10.800.128 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

| Demonstração dos Fluxos de Caixa | | |
|---|--------------------|-------------------|
| Método Indireto | | |
| Em 31 de dezembro (valores expressos em reais) | | |
| | 2023 | 2022 |
| Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais | | |
| Lucro/Prejuízo do exercício | 6.031.366 | 2.576.346 |
| Depreciação e amortização | 238.048 | 275.805 |
| Perda imobilizado | 510 | - |
| Proposta distribuição de dividendos | (531.800) | - |
| Varições de Ativos e Passivos | | |
| (Aumento)/redução de Clientes | (91.992) | (619.568) |
| (Aumento)/redução de Outros créditos | 308.572 | (311.214) |
| (Aumento)/redução de Despesas antecipadas | (27.498) | 9.845 |
| (Aumento)/redução de Depósitos judiciais | - | 10.987 |
| Aumento/(redução) de Fornecedores | 231.390 | (355.202) |
| Aumento/(redução) das Obrigações tributárias | 179.125 | 132.138 |
| Aumento/(redução) das Obrigações trabalhistas | (28.018) | 120.432 |
| Aumento/(redução) das Provisões | 356.246 | (1.902.151) |
| Aumento/(redução) das Outras obrigações | 541.723 | 402.015 |
| Aumento/(redução) Outras obrigações Não Circulante | (414.452) | 1.588.733 |
| Caixa gerado/tomado pelas Atividades Operacionais | 6.793.221 | 1.928.166 |
| Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos | | |
| (Aumento)/redução líquido de Imobilizado | (6.132.989) | (342.452) |
| (Aumento)/redução líquido de Intangível | - | - |
| Caixa gerado/tomado pelas Atividades de Investimentos | (6.132.989) | (342.452) |
| Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos | | |
| Aumento/(redução) de Empréstimos - CP | 542.044 | 36.569 |
| Aumento/(redução) de Empréstimos - LP | (588.152) | 6.447.461 |
| Caixa gerado/tomado pelas Atividades de Financiamentos | (46.108) | 6.484.030 |
| Aumento de Caixa e equivalentes de caixa líquidos | 614.124 | 8.069.744 |
| Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício | 11.250.398 | 3.180.654 |
| Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício | 11.864.521 | 11.250.398 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Notas Explicativas

1. Contexto operacional
A Terminais Aéreos de Maringá – SBMG S/A (Companhia) é uma empresa pública independente, constituída pela lei 4.987 de 23 dezembro de 1999 sob a forma jurídica de sociedade por ações de capital fechado. Compete a Companhia implantar, administrar, operar e explorar industrial e comercialmente a infraestrutura aeroportuária e de apoio a navegação aérea e explorar a armazenagem e capatazia em seus armazéns gerais, situados em seu sítio aeroportuário, que lhe for atribuída pelo município de Maringá, bem como, realizar quaisquer atividades correlatas ou afins. Na consecução de seus objetivos e finalidades, cabe a Companhia a execução, direta e indireta dos serviços públicos necessários ao cumprimento de suas finalidades, na qualidade de concessionária de serviços aeroportuários. Durante o ano de 2023, operacionalmente obteve-se uma manutenção na quantidade de pousos e decolagens, representando de 6.566 operações em 2023 e 6.544 operações em 2022, conforme apresentado abaixo:

| Operações | 2023 | 2022 | % Variação |
|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Pousos | 3.283 | 3.272 | 0,34% |
| Decolagens | 3.283 | 3.272 | 0,34% |
| Total | 6.566 | 6.544 | 0,34% |

Com relação à movimentação de passageiros, em 2023 foram realizados 336.128 embarques e 345.113 desembarques, atendendo no total 681.241 passageiros, aumento de 20,96% em relação ao ano de 2022, conforme relatado a seguir:

| Passageiros | 2023 | 2022 | % Variação |
|--------------|----------------|----------------|---------------|
| Embarques | 336.128 | 278.906 | 20,52% |
| Desembarques | 345.113 | 284.289 | 21,40% |
| Total | 681.241 | 563.195 | 20,96% |

A movimentação de cargas embarcadas seguiu essa tendência de alta, chegando à um aumento de 25,51% no comparativo com exercício anterior, em contrapartida os desembarques de carga tiveram uma redução de 3,92% se comparados aos montantes de 2022, conforme dados da Secretaria Nacional da Aviação Civil (ANAC), apresentados abaixo:

| Cargas | 2023 | 2022 | % Variação |
|-----------------------|-----------------|---------------|---------------|
| Embarques (Mil Kg) | 653,46 | 520,65 | 25,51% |
| Desembarques (Mil Kg) | 359,19 | 373,84 | -3,92% |
| Total | 1.012,65 | 894,49 | 13,21% |

A participação de mercado (*market share*) no Aeroporto de Maringá, relativo à movimentação de passageiros da aviação regular, foi distribuído por 31,3% para Azul Linhas Aéreas Brasileiras; 42,0% para Gol Linhas Aéreas; e 26,7% para Latam Airlines Brasil. Quanto ao número de voos, a participação ficou representada: 51,3% Azul Linhas Aéreas; 29,1% Gol Linhas Aéreas; e 19,6% Latam Airlines Brasil.

2. Apresentação e Elaboração das Demonstrações Financeiras

a) Declaração de Conformidade
As informações foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem as normas estabelecidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e os pronunciamentos, interpretações e orientações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

As demonstrações financeiras também foram preparadas de acordo com as Normas Internacionais de Relatórios Financeiros (IFRS), emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB).

Não há mudanças nas operações da Companhia, itens não usuais, alterações de estimativas, mudanças na composição da Companhia ou qualquer outro evento que requeira divulgação específica.

b) Base de Apresentação

As demonstrações financeiras foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor. As principais premissas relativas a fontes de incertezas nas estimativas futuras e outras importantes fontes de incertezas em estimativas na data do balanço, envolvendo risco significativo de causar um ajuste significativo no valor contábil dos ativos e passivos são apresentados a seguir:

- Perda por redução ao valor recuperável de ativos não financeiros;
- Definição e revisão de vida útil de imobilizados e intangíveis;
- Valor justo de instrumentos financeiros; e
- Provisões para riscos tributários, civis e trabalhistas.

c) Alterações no Plano de Contas

Cumprir informar após a implantação da contabilidade de Custos em 2018, todos os gastos são divididos em Custos e/ou Despesas, conforme descritivo abaixo:

- Considera-se Custo: Gastos necessários para a operação do aeroporto e prestação de serviços nas atividades auxiliares dos transportes aéreos.
- Considera-se Despesa: Gastos administrativos para manutenção das atividades operacionais.

3. Resumo das Principais Práticas Contábeis

As principais práticas contábeis adotadas são:

a) Apuração do resultado

O resultado das operações é apurado em conformidade com o princípio contábil da competência. A receita de prestação de serviços é reconhecida no resultado quando todos os riscos e benefícios inerentes ao produto são transferidos para o comprador/rendatário e ainda quanto seus valores são obtidos com relativa segurança.

b) Receita e despesa financeira

A receita está representada pelos ganhos nas variações do valor de ativos financeiros mensurados pelo valor justo por meio de resultado, bem como as receitas de juros obtidas através do método de juros efetivos.

Abremangem receitas de juros sobre montantes investidos, ganhos na alienação de ativos financeiros disponíveis para venda e variações no valor de ativos financeiros

mensurados pelo valor justo por meio do resultado. A receita de juros é reconhecida no resultado através do método dos juros efetivos.

c) Estimativas contábeis

A elaboração de demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas contábeis. A Companhia revisa estas premissas e estimativas por ocasião da elaboração das demonstrações financeiras. Segue abaixo os assuntos objeto de estimativas pela Companhia:

- Vida útil dos bens do ativo imobilizado e intangível com vida útil definida;
- Perdas com créditos de liquidação duvidosa; e
- Provisão para contingências (processos judiciais, fiscais, trabalhistas e civis).

d) Moeda estrangeira

A administração da Companhia definiu que sua moeda funcional é o real de acordo com as normas descritas no Pronunciamento Técnico CPC nº 02 (R2) – Efeitos nas Mudanças nas Taxas de Câmbio de Conversão de Demonstrações Contábeis, aprovado pela Deliberação CVM nº 640/10. Não existindo ativos e passivos monetários denominados em moeda estrangeira.

e) Ativos circulante e não circulante

- Disponibilidades
- Disponibilidades incluem os numerários em espécie, depósitos bancários disponíveis e aplicações financeiras de alta liquidez, cujos vencimentos, quando de sua aquisição, sejam iguais ou inferiores a 90 dias, as quais são prontamente convertíveis em montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor.

As aplicações financeiras classificadas nesse grupo, por sua própria natureza, estão mensuradas a valor justo por meio do resultado.

- Contas a receber de clientes

As contas a receber de clientes são registradas pelo valor faturado incluindo os respectivos impostos e ajustado ao valor presente quando aplicável e acrescidos das variações monetárias ou cambiais, quando contratadas e, são registradas pelo valor justo e quando aplicável, ajustado ao seu valor presente em conformidade com o CPC 12.

A Companhia adota procedimentos e análises para estabelecer limites de créditos e, substancialmente, não exige garantias reais de seus clientes. Em caso de inadimplência, esforços de cobrança são efetuados, incluindo contatos diretos com os clientes. Caso esses esforços não sejam suficientes, medidas judiciais são consideradas e os títulos são reclassificados para o não circulante, sendo registrada uma perda estimada em créditos de liquidação duvidosa. Os títulos são baixados contra a provisão a medida que a Administração considera que estes não são mais recuperáveis após o emprego de todas as medidas cabíveis para recebê-los.

- Imobilizado

Apresentado pelo custo de aquisição, formação ou construção, deduzido da depreciação e perda por redução ao valor recuperável acumulado, quando aplicável. A depreciação de bens do imobilizado é calculada pelo método linear com base nas seguintes taxas que leva em consideração a vida útil econômica dos bens:

| Imobilizado | Taxa anual de depreciação | Taxa de depreciação revisada |
|---|---------------------------|------------------------------|
| Imóveis – Instalações Operacionais | 4% | 4% |
| Imóveis – Benefícios Estacionamento | 4% | 4% |
| Veículos | 20% | 20% |
| Aparelhos de Comunicação | 20% | 20% |
| Equipamentos de Informática | 20% | 20% |
| Máquinas e Equipamentos | 10% | 10% |
| Móveis e Utensílios | 10% | 10% |
| Instalações | 20% | 20% |
| Imóveis – Instalações Canteiros Ornamentais | 4% | 4% |

*Conforme Laudo de Avaliação Patrimonial emitido pela empresa Sênior Auditores Independentes S/S, em 05/01/2024.

A vida útil estimada, os valores residuais e os métodos de depreciação são revisados anualmente e os efeitos de quaisquer mudanças nas estimativas são contabilizados prospectivamente.

• Redução ao valor recuperável
Os ativos imobilizados têm o seu valor recuperável testado por ocasião do levantamento das demonstrações financeiras, caso haja indicadores de perda de valor. Durante o exercício de 2023, a Companhia não identificou a existência de indicadores de que determinados ativos imobilizados poderiam estar acima do valor recuperável, e consequentemente não se fez necessária a provisão para perda de valor recuperável dos ativos imobilizados.

Os testes de *impairment* sobre ativos imobilizados com vida útil econômica indefinida são anualmente testados no encerramento do exercício. Outros ativos não financeiros são submetidos a testes de *impairment* sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que seu valor contábil pode não ser recuperável. Quando o valor contábil de um ativo excede a sua quantia recuperável (isto é, o maior entre o valor de uso e o valor justo menos os custos da venda), uma provisão é reconhecida para trazer o valor contábil ao seu valor recuperável. As perdas por *impairment* não são incluídas no resultado.

• Intangível
O ativo intangível compreende os sistemas de informática (softwares) e licenças de uso dos mesmos. A amortização é calculada pelo método linear, à taxa de 20%, e leva em consideração o tempo de vida útil estimado dos referidos intangíveis.

• Demais ativos: circulante e não circulante
São apresentados ao valor líquido de realização.

f) Passivos: circulante e não circulante
São reconhecidos pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e cambiais incor-

ridos até a data do balanço.

g) Fornecedores

São inicialmente reconhecidos pelo valor nominal e, subsequentemente, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias e cambiais incorridos até a data do encerramento das demonstrações financeiras.

h) Provisões

Uma provisão é reconhecida no balanço quando a Companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido. As provisões são revisadas mensalmente e ajustadas para refletir alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções físicas ou exposições adicionais identificadas como base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

i) Impostos de renda e contribuição social

O imposto de renda (IRPJ) e a contribuição social sobre o lucro (CSLL) são calculados mensalmente com base no lucro tributável, aplicando-se a alíquota de 15% acrescida do adicional de 10% para o IRPJ e 9% para a CSLL e considera a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro real.

j) Demonstração dos fluxos de caixa

As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas pelo método indireto e estão apresentadas de acordo com a Deliberação CVM nº 547, de 13 de agosto de 2008, que aprovou o pronunciamento contábil CPC 03 (R2) (IAS 7) – Demonstração dos Fluxos de Caixa, emitido pelo CPC.

k) Demonstrações contábeis do exercício anterior

As demonstrações contábeis foram reclassificadas, quando aplicáveis, para fins de comparação.

4. Disponibilidades

Em 31 de dezembro as disponibilidades de caixa estavam assim representadas mediante conta Bancos conta movimento:

| Instituição financeira | Conta | 2023 | 2022 |
|-------------------------|----------|--------|---------|
| Caixa Econômica Federal | 287-5 | 22.679 | 462.984 |
| Banco do Brasil S/A. | 115125-8 | | |

Em 31 de dezembro os valores a receber de clientes apresentavam-se líquidos daqueles que não apresentam possibilidade de recebimento. O prazo de recebimento é equivalente a 12 meses ou menos, desta forma estão classificados no ativo circulante.

7. Outros Créditos

Outros créditos apresenta a seguinte composição em 31 de dezembro:

| Outros créditos | 2023 | 2022 |
|---------------------------|--------------|----------------|
| Adiantamento de Terceiros | - | 316.919 |
| Adiantamento de Férias | 8.347 | - |
| Total | 8.347 | 316.919 |

8. Despesas Antecipadas

Em 31 de dezembro as despesas antecipadas estavam assim representadas:

| Despesas Antecipadas | 2023 | 2022 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Seguros a Apropriar | 17.103 | 14.694 |
| Assinaturas e Anuidades a Apropriar | 35.364 | 10.275 |
| Total | 52.468 | 24.969 |

A Companhia procura resguardar todos seus ativos, e em 2023 teve cobertura frente a diversos sinistros que pudessem ocorrer, reduzindo assim o risco operacional de suas atividades fins.

O valor de Seguros a Apropriar corresponde a 3 (três) apólices de seguro:

- Seguro contra incêndio, queda de raios, explosão, danos elétricos, vendaval, granizo, impacto de veículos terrestres e queda de aeronaves, anúncios luminosos e letreiros, roubo e furto de bens mediante arrombamento, vidros, responsabilidade civil operações, responsabilidade civil empregador e responsabilidade civil danos morais.

- Seguro de responsabilidade civil operações (lado ar).
- Seguro de veículos operacionais.

Já com relação as Assinaturas e Anuidades a Apropriar, elas correspondem à assinatura anual de consultoria online, licença anual de antivírus e licença anual de softwares.

9. Imobilizado

A evolução do ativo imobilizado no exercício de 2023 está a seguir demonstrada:

| Composição Imobilizado | Saldo em 31/12/2022 | (+) Adições | (-) Baixas | (=) Imobilizado | (-) Depreciação | Saldo em 31/12/2023 |
|--|---------------------|----------------|--------------|------------------|--------------------|---------------------|
| Beneficentários - Inst Administrativas | 66.832 | - | - | 66.832 | (66.832) | - |
| Beneficentários - Inst Operacionais | 554.001 | - | - | 554.001 | (238.506) | 315.495 |
| Beneficentários - Cant Ornamentais | 175.172 | - | - | 175.172 | (137.066) | 38.106 |
| Beneficentários - Estacionamento | 339.410 | - | - | 339.410 | (135.910) | 203.500 |
| Veículos | 213.224 | - | - | 213.224 | (213.224) | - |
| Aparelhos de Comunicação | 65.170 | - | - | 65.170 | (58.979) | 6.191 |
| Equipamentos de Informática | 289.315 | 50.358 | - | 339.673 | (262.049) | 77.624 |
| Máquinas e Equipamentos | 1.273.747 | 84.651 | - | 1.358.398 | (908.438) | 449.961 |
| Móveis e Utensílios | 474.998 | 46.947 | (760) | 521.184 | (382.159) | 139.026 |
| Instalações | 377.880 | - | - | 377.880 | (335.489) | 42.391 |
| Total | 3.829.748 | 181.956 | (760) | 4.010.944 | (2.738.651) | 1.272.293 |

O imobilizado está integralmente localizado no Brasil e é empregado exclusivamente em suas operações. O imobilizado está livre de ônus, exceto quando atrelado ao próprio financiamento.

A composição sintética do Imobilizado, com seu saldo acumulado, está a seguir apresentada:

| Saldo em 31/12/2023 | |
|--|------------------|
| Total Imobilizado | 4.010.944 |
| (-) Depreciação acumulada | (2.738.651) |
| (-) Provisão para perdas em Impairment | - |
| Imobilizado líquido | 1.272.293 |

10. Depreciação

A depreciação do exercício totalizou R\$ 232.557,41 e foi calculada pelo método linear com base na expectativa de vida útil econômica dos bens. As exclusões e baixas no exercício social de 2023 totalizaram R\$ 760,00.

11. Teste de Recuperabilidade

O teste de recuperabilidade dos ativos imobilizados foi determinado pelo parágrafo 3º do Art. 183º da Lei 6.404/76, e no ano de 2016 a Companhia, através da decisão administrativa de número 013/SBMG/2016, determinou que fosse realizado o referido teste a cada 2 anos a contar do último ano-referência, 2015. Em 2023 o teste de recuperabilidade foi realizado pela empresa Senior Auditores Independentes S/S, através do qual não foi determinado que se efetue provisão para perdas na realização decorrente do teste de impairment.

12. Imobilizado em Construção

Os itens listados como "Imobilizado em Construção" nas demonstrações contábeis representam investimentos em ativos tangíveis que estão atualmente em processo de construção ou desenvolvimento. Esta classificação reflete a fase em que esses ativos se encontram, ainda não estando prontos para uso, mas já em processo de formação para atender aos objetivos operacionais da empresa.

A composição do ativo Imobilizado em Construção, no exercício de 2023 está a seguir demonstrada:

| Imobilizado em Construção | 2023 | 2022 |
|---------------------------|------------------|----------|
| Usina Fotovoltaica | 4.376.026 | - |
| Sala de Embarque | 1.531.850 | - |
| Triciclo | 43.158 | - |
| Total | 5.951.034 | - |

Detalhamos abaixo os principais itens classificados como Imobilizado em Construção:

- Usina Fotovoltaica: O valor de R\$ 4.376.026 refere-se aos gastos relacionados a construção e instalação de uma usina fotovoltaica. Esse investimento está alinhado com a estratégia da empresa para adoção de fontes de energia renovável, visando reduzir os custos operacionais e minimizar o impacto ambiental de suas atividades. O início de seu funcionamento está previsto para julho/2024.

- Sala de Embarque: O montante de R\$ 1.531.850 representa os custos associados à construção de uma sala de embarque. Esta sala está sendo desenvolvida para melhorar a infraestrutura de nossas instalações, e a sua conclusão está prevista para fevereiro/2024.

- Triciclo: O valor de R\$ 43.158 corresponde aos investimentos em um triciclo personalizado para utilização em operações logísticas internas, destinado ao transporte de resíduos no sítio aeroportuário. A entrega do veículo está prevista para março/2024.

É importante ressaltar que os valores registrados como Imobilizado em Construção serão transferidos para a conta de Ativo Imobilizado quando os ativos estiverem concluídos e prontos para uso. Até então, esses valores são tratados como investimentos em andamento e não são depreciados, uma vez que ainda não estão gerando benefícios econômicos substanciais para a empresa.

13. Intangível

A evolução do ativo intangível no exercício de 2023 está a seguir demonstrada:

| Composição Intangível | Saldo em 31/12/2022 | (+) Adições | (-) Baixas | (=) Intangível | (-) Amortização | Saldo em 31/12/2023 |
|-----------------------|---------------------|-------------|------------|----------------|-----------------|---------------------|
| Software | 61.418 | - | - | 61.418 | (60.778) | 639 |
| Total | 61.418 | - | - | 61.418 | (60.778) | 639 |

Os valores mantidos como intangível são decorrentes de aquisição de licenças de uso de softwares desenvolvidos por terceiros para utilização na operação da Companhia.

14. Fornecedores

Na conta Fornecedores encontram-se débitos decorrentes das compras de mercadorias para utilização nas atividades administrativas e débitos com prestadores de serviços, essencialmente no mercado interno. Os valores a pagar aos fornecedores estão registrados a valor presente na data do balanço.

| Fornecedores | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| Comando do Corpo de Bombeiros | 105.600 | - |
| Copel Distribuição S.A. | 73.344 | 43.502 |
| Verocheque Refeições Ltda | 43.973 | 1.677 |
| MPL Metalurgica Paraná Ltda EPP | 29.800 | - |
| Syma Computadores Ltda | 24.488 | 165 |
| E Mart Car Indústria Com e Loc Equip | 21.579 | - |
| La Bruzi Natal Ltda | 20.315 | - |
| Humana Saude Sul Ltda | 13.484 | - |
| Ribal Locadora de Veículos Ltda | 12.296 | - |
| Extintores Maringense Ltda Me | 8.100 | - |
| R Galvani Becker Engenharia Ltda | 6.722 | - |
| Nippo Cabo Materiais Elétricos Ltda | 5.411 | 2.318 |
| Outros | 28.907 | 114.968 |
| Total | 394.020 | 162.630 |

O prazo de pagamento é equivalente a 12 meses ou menos, desta forma classificados no passivo circulante.

15. Empréstimos e Financiamento

Os empréstimos e financiamentos tomados são reconhecidos, inicialmente, quando do recebimento dos recursos. Em seguida, os empréstimos e financiamentos tomados são apresentados pelo custo, isto é, acrescidos de encargos e juros proporcionais ao período incorrido ("pro rata temporis").

No ano de 2022 foi contratado financiamento bancário destinado à implantação de usina de energia solar fotovoltaica, contratado junto ao BRDE – Banco Regional de Desenvolvimento do Extremo Sul. A taxa de juros pactuada foi de 2,17% a.a. acima do índice Euribor 6 meses, com prazo de pagamento de 24 (vinte e quatro) parcelas semestrais, contados a partir do prazo de carência estipulado de 12 (doze) meses após contratação. Durante o período de carência, haverá o pagamento de encargos sobre o financiamento, sendo compostos de juros, imposto de renda e taxa de negociação. Após o período de carência, à data de pagamento das parcelas, serão incluídos os encargos de variação cambial do período.

As contratações de Empréstimos Bancários apresentam a seguinte composição, em 31 de dezembro de 2023:

| Empréstimos ou Financiamentos - CP | | |
|---|----------------|---------------|
| Instituição | 2023 | 2022 |
| Santander S.A. | - | 44.157 |
| Encargos a Apropriar | - | (2.823) |
| BRDE - Banco Reg de Desenv Extremo Sul | 536.422 | - |
| Encargos BRDE - Banco Reg. de Desev. Ext. Sul | 89.434 | 42.479 |
| Total | 625.856 | 83.812 |

| Empréstimos ou Financiamentos - LP | | |
|---|------------------|------------------|
| Instituição | 2023 | 2022 |
| BRDE - Banco Reg. de Desev. Ext. Sul | 5.900.643 | 6.437.065 |
| Encargos BRDE - Banco Reg. de Desev. Ext. Sul | - | 51.730 |
| Total | 5.900.643 | 6.488.794 |

Os valores contratados foram registrados no Passivo Circulante e Passivo Não Circulante, conforme data para desembolso, sendo considerados pagamento de curto prazo àqueles previstos para até o final do exercício seguinte (31/12/2024) e de longo prazo àqueles previstos para após o final do exercício seguinte.

14. Obrigações Tributárias

Em 31 de dezembro as Obrigações Tributárias estavam assim representadas:

| Obrigações Tributárias | 2023 | 2022 |
|--------------------------|------------------|----------------|
| IRRF a recolher | 73.830 | 66.143 |
| PIS a recolher | 27.401 | 25.308 |
| COFINS a recolher | 127.515 | 117.841 |
| CSLL a recolher | 123.961 | 72.216 |
| ISSQN a recolher | 27.090 | 13.061 |
| IRRF retido a recolher | 5.905 | 5.177 |
| IRPJ a recolher | 256.739 | 167.543 |
| Provisões para férias | 26.373 | 22.399 |
| Retenções Lei 10833/2003 | 668.813 | 489.688 |
| Total | 1.270.343 | 831.137 |

15. Obrigações Trabalhistas

Obrigações Trabalhistas apresenta a seguinte composição em 31 de dezembro:

| Obrigações Trabalhistas | 2023 | 2022 |
|---|----------------|----------------|
| INSS retido a pagar | 90.431 | 49.138 |
| FGTs a pagar | 21.671 | 19.598 |
| INSS a pagar | 110.716 | 104.783 |
| Contribuição sindical a pagar | 75 | 60 |
| Boleia estágio a pagar | 1.000 | - |
| Ações trabalhistas a pagar | - | 78.333 |
| Provisão para férias | 466.289 | 405.278 |
| Provisão PLR - participação lucros e resultados (a) | 245.606 | - |
| Total | 935.788 | 657.190 |

(a) O valor registrado na conta Provisão para Participação nos Lucros e Resultados (PLR) é calculada com base no lucro do exercício ajustado, após a dedução de compensações de prejuízos acumulados, sendo determinada pela aplicação de 6% sobre o lucro líquido ajustado. No presente exercício, com um lucro líquido ajustado de R\$ 4.093.438, o cálculo resultou em uma provisão de R\$ 245.606.

16. Provisões

Em 31 de dezembro as Provisões estavam assim representadas:

| Provisões | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| Provisão para contingências trabalhistas | 49.694 | 2.564 |
| Provisão para contingências civis | 251.876 | 249.376 |
| Total | 301.570 | 251.940 |

A empresa possui contingências passivas de natureza trabalhista (2 ações) e civil (3 ações). As provisões para liquidação de processos são avaliadas mensalmente por consultor jurídico e provisionadas quando o risco é considerável provável. Não há ações judiciais consideradas como perda possível.

17. Outras Obrigações

Outras Obrigações apresenta a seguinte composição em 31 de dezembro:

| Outras Obrigações - Passivo Circulante | 2023 | 2022 |
|--|------------------|----------------|
| Adiantamento de terceiros (a) | 120.549 | 111.440 |
| Empréstimos consignados | 11.614 | 10.308 |
| Associação dos Funcionários Municipais | 147 | 638 |
| Ações civis a pagar (b) | 414.452 | 414.452 |
| Dividendos propostos a distribuir (c) | 531.800 | - |
| Total | 1.078.561 | 536.838 |

| Outras Obrigações - Passivo Não Circulante | 2023 | 2022 |
|--|------------------|------------------|
| Ações civis a pagar (b) | 1.174.281 | 1.588.733 |
| Total | 1.174.281 | 1.588.733 |

(a) O valor de Adiantamento de Terceiros refere-se aos depósitos caução (seguro-garantia) ref. contrato de prestação de serviços nº 10/SBMG/2020, nº 07/SBMG/2020 e nº 05/SBMG/2022, correspondente a 10% do valor global do contrato com as empresas Esasero Empresa de Serviços Aeroportuários Ltda., J M Galheira Ltda e JR Champion Ltda ME, respectivamente; e contrato de prestação de serviços nº 19/SBMG/2022, correspondente a 25% do valor anual do contrato com a empresa All Service Fornecimento de Alimentos Ltda. Valores foram devidamente atualizados de acordo com o índice previsto em contrato e serão devolvidos ao final do contrato mediante quitação de todas as obrigações da Contratada.

(b) O valor registrado na conta Ações Cíveis a Pagar, refere-se ao acordo realizado no processo nº 48-67.2016.8.16.0004, movido pelo Estado do Paraná, referente à cobrança do convênio junto ao Corpo de Bombeiros Militar do Estado do Paraná pelo período de 10/2010 a 08/2014. O valor do acordo previu o pagamento integral da dívida original (R\$247.690,00) e o parcelamento do valor da atualização monetária (R\$2.072.260,80) em 60 (sessenta) parcelas, iniciando-se em 10/11/2022, sendo registradas 12 (doze) parcelas no Passivo Circulante e 34 (trinta e quatro) parcelas no Passivo Não Circulante.

(c) O valor dos Dividendos Propostos a Distribuir deriva do Lucro Líquido do Exercício (LLE), ajustado após compensações de prejuízos acumulados e deduções da reserva legal obrigatória. Inicialmente, com um LLE de R\$ 6.031.366, os ajustes resultaram em um lucro líquido ajustado de R\$ 3.731.928. Desta quantia, após dedução da reserva legal de R\$ 186.596, os dividendos foram calculados em 15%, totalizando R\$ 531.800.

18. Capital Social

Em 31 de dezembro de 2023, o capital social subscrito e integralizado da Terminais Aéreos de Maringá SBMG S/A é de R\$ 7.600.000 representado por 152.000 quotas no valor de R\$ 50,00 cada, pertencentes à Prefeitura Municipal de Maringá. A distribuição das quotas do capital subscrito está assim representada:

| Acionista | Quantidade de ações ordinárias | Valor em Reais (R\$) | % de Participação |
|---------------------------------|--------------------------------|----------------------|-------------------|
| Prefeitura Municipal de Maringá | 152.000 | 7.600.000 | 100,00% |
| Total | 152.000 | 7.600.000 | 100,00 |

19. Reservas de Capital

Em 31 de dezembro de 2023, a Companhia apresenta a seguinte composição de suas Reservas de Capital:

| Reserva de Capital | 2023 | 2022 |
|-------------------------|------------------|----------|
| Reserva Legal | 186.596 | - |
| Reserva Capital de Giro | 3.013.532 | - |
| Total | 3.200.128 | - |

20. Prejuízos Acumulados

Não há saldo de prejuízos acumulados em 31 de dezembro de 2023 a serem considerados, uma vez que estes foram integralmente compensados com os lucros do exercício de 2023, conforme saldos apresentados a seguir:

| Prejuízos Acumulados | 2023 | 2022 |
|-------------------------------------|----------|--------------------|
| Prejuízos Acumulados Ex. Anteriores | - | (4.875.784) |
| Lucro do Exercício | - | 2.576.346 |
| Total | - | (2.299.438) |

21. Receitas

As receitas da Companhia são decorrentes, substancialmente, da cobrança de tarifas pelos serviços prestados no transporte aéreo, as quais estão assim constituídas:

- Tarifa de embarque de passageiro;
 - Tarifa de pouso e permanência de aeronaves;
 - Tarifa de armazenamento e capatazia de carga aérea; e
 - Tarifa de prestação de serviços de comunicações e auxílios à navegação aérea.
- É parte relevante da receita a arrecadação de valores oriundos de Aluguel de áreas e espaços do terminal aéreo. Receitas também incluem Receitas Variáveis, que representam participação no faturamento dos concessionários conforme acordo contratual e Receitas com Condomínio que são recebimentos dos concessionários mediante rateios das despesas comuns na proporção das suas frações. Compõem também as receitas, a rubrica Receitas Diversas provenientes de fatos gerados de receitas esporádicas. Receitas com Acesso de Veículos relativas ao acesso de carros-fortes para transporte de valores e Receitas com Editais que são as taxas cobradas referentes às inscrições dos concursos públicos. A Companhia, portanto, obtém seus recursos financeiros mediante a cobrança de preços específicos e de tarifas aos usuários e operadoras do transporte aéreo, conforme detalhamento abaixo:

| Receita Operacional | 2023 | 2022 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| Sucotap (Infraero) | 17.480.398 | 11.585.582 |
| TAT ADR (DECEA) | 492.647 | 467.236 |
| Aviação Regular | 1.010.453 | 994.742 |
| Aviação Geral | 11.355 | 14.376 |
| Receitas com Aluguéis | 4.982.619 | 4.716.669 |
| Receitas com Condomínio | 514.263 | 529.098 |
| Receitas Variáveis | 1.957.696 | 1.810.329 |
| Receitas Diversas | 88.195 | 69.330 |
| Receita Acesso Veículos | 92.111 | 59.431 |
| Receitas com Editais | 106.480 | 650 |
| Total | 26.736.217 | 20.247.432 |

22. Impostos sobre Faturamento

Impostos s/ Faturamento apresenta a seguinte composição em 31 de dezembro:

| Impostos incidentes s/ vendas | 2023 | 2022 |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| PIS s/ vendas | (452.462) | (338.598) |
| COFINS s/ vendas | (2.101.581) | (1.586.116) |
| Total | (2.554.044) | (1.904.714) |

23. Custos dos Serviços Prestados

Os Custos dos Serviços Prestados apresentam a seguinte composição em 31 de dezembro:

| Custos dos Serviços Prestados | 2023 | 2022 |
|-------------------------------|------|------|
|-------------------------------|------|------|