

GUGLIELMI LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS S/A
CNPJ 44.521.028/0001-40

Criciúma - SC

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Senhores Acionistas, em cumprimento às disposições de ordem legal e estatutária, esta Diretoria submete à apreciação de V.Sas, as Demonstrações Financeiras relativas ao exercício, sob nossa responsabilidade, encerrado em 31.12.2023.

Criciúma, 20 de março de 2024.

RENI
WARMLING:37797298
904

Assinado de forma digital por
RENI WARMLING:37797298904
Dados: 2024.03.21 12:02:15
-03'00'

Reni Warmling
Diretor Administrativo e Financeiro

CLEBER JOSE BALDONI
GOMES:37555693020

Assinado de forma digital por
CLEBER JOSE BALDONI
GOMES:37555693020
Dados: 2024.03.21 12:30:39 -03'00'

Cleber José Baldoni Gomes
Diretor Comercial e de Produção

TAMIRES DE MATTIA PATEL
CRESTANI:06063091955

Assinado de forma digital por TAMIRES
DE MATTIA PATEL
CRESTANI:06063091955
Dados: 2024.03.21 12:12:32 -03'00'

Tamires de Mattia Patel Crestani
Contadora CRC/SC 033322/O-6

GUGLIELMI LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS S/A
CNPJ 44.521.028/0001-40

Criciúma - SC

BALANÇO PATRIMONIAL
(Valores Expressos em Reais)

A T I V O

	Notas	31/dez./2023	31/dez./2022
CIRCULANTE		1.871.617	1.026.325
Caixa e equivalentes de caixa	04	124.137	320.671
Clientes	05	1.747.480	705.654
NÃO CIRCULANTE		3.830.734	4.221.631
INVESTIMENTOS		1.449	521
Investimentos	06	1.449	521
IMOBILIZADO	07	3.829.285	4.221.110
Imobilizado		11.893.735	11.844.135
(-) Depreciação acumulada		(8.064.450)	(7.623.025)
TOTAL DO ATIVO		5.702.351	5.247.956

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

RENI
WARMLING:37797298904

Assinado de forma digital por
RENI WARMLING:37797298904
Dados: 2024.03.21 12:02:44
-03'00'

Reni Warmling
Diretor Administrativo e Financeiro

CLEBER JOSE BALDONI
GOMES:37555693020

Assinado de forma digital por CLEBER
JOSE BALDONI GOMES:37555693020
Dados: 2024.03.21 12:31:13 -03'00'

Cleber José Baldoni Gomes
Diretor Comercial e de Produção

TAMIRES DE MATTIA
PATEL
CRESTANI:06063091955

Assinado de forma digital por
TAMIRES DE MATTIA PATEL
CRESTANI:06063091955
Dados: 2024.03.21 12:13:22 -03'00'

Tamires de Mattia Patel Crestani
Contadora CRC/SC 033322/O-6

GUGLIELMI LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS S/A
CNPJ 44.521.028/0001-40

Criciúma - SC

BALANÇO PATRIMONIAL
(Valores Expressos em Reais)

P A S S I V O

	Notas	31/dez./2023	31/dez./2022
CIRCULANTE		79.953	75.524
Salários e ordenados a pagar		2.350	5.496
Fornecedores	08	34.100	14.192
Obrigações trabalhistas e sociais		2.074	2.972
Obrigações tributárias	09	41.429	52.864
NÃO CIRCULANTE		1.127.392	1.253.083
Tributos diferidos	10	1.127.392	1.253.083
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	11	4.495.006	3.919.349
CAPITAL SOCIAL		594.680	594.680
RESERVAS DE LUCROS		1.758.193	913.275
Reserva de Lucros		1.663.661	856.386
Reserva Legal		94.532	56.889
AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		2.142.133	2.411.394
TOTAL DO PASSIVO		5.702.351	5.247.956

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

RENI
WARMLING:37797298904
Assinado de forma digital por RENI
WARMLING:37797298904
Dados: 2024.03.21 12:03:04 -03'00'

Reni Warmling
Diretor Administrativo e Financeiro

CLEBER JOSE BALDONI
GOMES:37555693020
Assinado de forma digital por CLEBER
JOSE BALDONI GOMES:37555693020
Dados: 2024.03.21 12:31:47 -03'00'

Cleber José Baldoni Gomes
Diretor Comercial e de Produção

TAMIRES DE MATTIA
PATEL
CRESTANI:06063091955
Assinado de forma digital por
TAMIRES DE MATTIA PATEL
CRESTANI:06063091955
Dados: 2024.03.21 12:14:23 -03'00'

Tamires de Mattia Patel Crestani
Contadora CRC/SC 033322/O-6

GUGLIELMI LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS S/A
CNPJ 44.521.028/0001-40

Criciúma - SC

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO
(Valores Expressos em Reais)

	Notas	Períodos	
		01/jan./2023 a 31/dez./2023	01/jan./2022 a 31/dez./2022
OPERAÇÕES CONTINUADAS			
Receita líquida de vendas	12	1.363.502	1.725.498
Custo	13	(505.357)	(400.276)
LUCRO BRUTO		858.145	1.325.222
Despesas administrativas	14	(130.458)	(128.329)
Despesas tributárias	14	(2.841)	(2.045)
RESULTADO ANTES DOS EFEITOS FINANCEIROS		724.846	1.194.848
RESULTADO FINANCEIRO	15	29.368	(1.377)
Receitas financeiras		29.707	21
Despesas financeiras		(339)	(1.398)
LUCRO OU PREJUÍZO OPERACIONAL		754.214	1.193.471
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS		138.711	116.984
Outras receitas		-	-
Tributos diferidos		138.711	116.984
RESULTADO ANTES DAS PROVISÕES DE IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES		892.925	1.310.455
Imposto de renda e contribuição social		(140.069)	(172.666)
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		752.856	1.137.789
Lucro por ação		1,2660	1,9133

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

RENI

WARMLING:3779729890
4

Assinado de forma digital por
RENI WARMLING:37797298904
Dados: 2024.03.21 12:03:25
-03'00'

Reni Warmling

Diretor Administrativo e Financeiro

CLEBER JOSE BALDONI
GOMES:37555693020

Assinado de forma digital por CLEBER
JOSE BALDONI GOMES:37555693020
Dados: 2024.03.21 12:32:30 -03'00'

Cleber José Baldoni Gomes

Diretor Comercial e de Produção

TAMIRES DE MATTIA PATEL
CRESTANI:06063091955

Assinado de forma digital por
TAMIRES DE MATTIA PATEL
CRESTANI:06063091955
Dados: 2024.03.21 12:15:02 -03'00'

Tamires de Mattia Patel Crestani

Contadora CRC/SC 033322/O-6

GUGLIELMI LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS S/A
CNPJ 44.521.028/0001-40

Criciúma - SC

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE
(Valores Expressos em Reais)

	01/jan./2023 a 31/dez./2023	Períodos 01/jan./2022 a 31/dez./2022 Reapresentado
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	<u>752.856</u>	<u>1.137.789</u>
Ajuste de avaliação patrimonial		
Realização dp AAP	(269.262)	(227.085)
RESULTADO ABRANGENTE DO PERÍODO	<u>483.594</u>	<u>910.704</u>
Atribuíveis a:		
Acionistas	<u>483.594</u>	<u>910.704</u>

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

RENI
WARMLING:37797298904

Assinado de forma digital por RENI
WARMLING:37797298904
Dados: 2024.03.21 12:03:48 -03'00'

Reni Warmling
Diretor Administrativo e Financeiro

CLEBER JOSE BALDONI
GOMES:37555693020

Assinado de forma digital por CLEBER
JOSE BALDONI GOMES:37555693020
Dados: 2024.03.21 12:33:03 -03'00'

Cleber José Baldoni Gomes
Diretor Comercial e de Produção

TAMIRES DE MATTIA PATEL
CRESTANI:06063091955

Assinado de forma digital por TAMIRES DE
MATTIA PATEL CRESTANI:06063091955
Dados: 2024.03.21 12:15:33 -03'00'

Tamires de Mattia Patel Crestani
Contadora CRC/SC 033322/O-6

GUGLIELMI LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS S/A
CNPJ 44.521.028/0001-40

Criciúma - SC

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
(Valores Expressos em Reais)

EVENTOS	Capital Social	Reserva de Lucros		Ajuste de Avaliação	TOTAL
		Reserva Legal	De Lucros		
Saldo em 31 de dezembro de 2021	594.680	-	-	2.638.479	3.233.159
Ajuste de Avaliação Patrimonial de Imóveis	-	-	344.069	(344.069)	-
I. R. e CSLL Diferidos s/ AAP do período	-	-	(116.984)	116.984	-
Lucro Líquido do Exercício	-	-	1.137.789	-	1.137.789
Constituição da Reserva Legal	-	56.889	(56.889)	-	-
Distribuição dividendos	-	-	(451.599)	-	(451.599)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	594.680	56.889	856.386	2.411.394	3.919.349
Realização do Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	407.973	(407.973)	-
I. R. e CSLL Diferidos s/ AAP do período	-	-	(138.712)	138.712	-
Lucro Líquido do Exercício	-	-	752.856	-	752.856
Constituição da Reserva Legal	-	37.643	(37.643)	-	-
Distribuição dividendos	-	-	(177.199)	-	(177.199)
Saldo em 31 de dezembro de 2023	594.680	94.532	1.663.661	2.142.133	4.495.006
Mutação do período	-	37.643	807.275	(269.261)	575.657

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

RENI
WARMLING:37797298904
Assinado de forma digital por
RENI WARMLING:37797298904
Dados: 2024.03.21 12:04:11 -03'00'

Reni Warmling
Diretor Administrativo e Financeiro

CLEBER JOSE BALDONI
GOMES:37555693020
Assinado de forma digital por CLEBER
JOSE BALDONI GOMES:37555693020
Dados: 2024.03.21 12:33:53 -03'00'

Cleber José Baldoni Gomes
Diretor Comercial e de Produção

TAMIRES DE MATTIA PATEL
CRESTANI:06063091955
Assinado de forma digital por
TAMIRES DE MATTIA PATEL
CRESTANI:06063091955
Dados: 2024.03.21 12:16:03 -03'00'

Tamires de Mattia Patel Crestani
Contadora CRC/SC 033322/O-6

GUGLIELMI LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS S/A
CNPJ 44.521.028/0001-40

Criciúma - SC

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - METODO INDIRETO
(Valores Expressos em Reais)

	01/jan./23 a 31/dez./23	Períodos 01/jan./22 a 31/dez./22
DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	31.194	761.936
Lucro/Prejuízo do Exercício	752.856	1.137.789
Ajustado por:		
Depreciação do período	441.425	382.110
Tributos diferidos ajuste de avaliação	(125.690)	(116.983)
Tributos diferidos depreciação fiscal	-	(10.850)
Variações nos Ativos e Passivos		
(Aumento) de clientes	(1.041.826)	(705.654)
Fornecedores	19.908	14.192
Obrigações trabalhistas e sociais	(898)	2.972
Obrigações tributárias	(11.435)	52.864
Aumento de salários e ordenados a pagar	(3.146)	5.496
DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(50.528)	10.329
Projetos e participações	(928)	(521)
Imp. Dif. Deprec. Crit. Fiscal	-	10.850
(Aumento) líquido do imobilizado	(49.600)	-
DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	(177.200)	(451.600)
Distribuição de Dividendos	(177.200)	(451.600)
VARIAÇÃO NO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(196.534)	320.665
Saldo no início do exercício	320.671	6
Saldo no final do exercício	124.137	320.671

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

RENI
WARMLING:37797298904
Reni Warmling
Diretor Administrativo e Financeiro

CLEBER JOSE BALDONI
GOMES:37555693020
Cleber José Baldoni Gomes
Diretor Comercial e de Produção

TAMIRES DE MATTIA
PATEL
CRESTANI:06063091955
Tamires de Mattia Patel Crestani
Contadora CRC/SC 033322/O-6

GUGLIELMI LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS S/A
CNPJ 44.521.028/0001-40

Criciúma - SC

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO
EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023.

NOTA 01 - CONTEXTO OPERACIONAL

A Guglielmi Locações de Equipamentos LTDA originou-se decorrente da cisão parcial da Carbonífera Metropolitana S/A por meio da assembleia realizada em 21 de outubro de 2021, com registro em 08/12/2021 na JUCESC. Em 15/12/2021 foi transformado o tipo jurídico da sociedade, passando de Sociedade Limitada para Sociedade Anônima de Capital Fechado, de direito privado, com a denominação “Guglielmi Locação de Equipamentos S/A”, conforme registro em 13/01/2022 na JUCESC. Sua sede está localizada em Criciúma – SC, e sua principal atividade é o aluguel de máquinas e equipamentos para atividades de mineração. A empresa tem como regime de tributação o Lucro Presumido pelo regime de competência.

A emissão das demonstrações contábeis foi aprovada pela Administração da Companhia em 20 de março de 2024.

NOTA 02 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

A) BASE DE PREPARAÇÃO

As demonstrações contábeis foram preparadas no pressuposto de continuidade operacional e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil - NBC TG Estrutura Conceitual, NBC TG 1.000 (R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, observando as diretrizes contábeis emanadas da legislação societária (Lei nº 6.404/76) que incluem os dispositivos introduzidos, pela Lei nº 11.638, de 28 de dezembro de 2007 e Lei nº 11.941, de 27 de maio de 2009. Tais dispositivos têm como principal objetivo atualizar a legislação societária brasileira para possibilitar o processo de convergência das práticas adotadas no Brasil com aquelas constantes nas normas internacionais de contabilidade que são emitidas pelo *International Accounting Standard Board – IASB*.

As demonstrações inerentes aos exercícios estão apresentadas em Reais (R\$).

B) BASE DE MENSURAÇÃO

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico.

C) MOEDA FUNCIONAL

A Administração da Companhia definiu que sua moeda funcional é o Real de acordo com as normas descritas na Seção 30 da NBC TG 1.000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas – Efeitos das Mudanças nas Taxas de Câmbio e Conversão de Demonstrações Contábeis.

Transações em moeda estrangeira, isto é, todas aquelas que não realizadas na moeda funcional, são convertidas pela taxa de câmbio das datas de cada transação. Ativos e passivos monetários em moeda estrangeira são convertidos para moeda funcional pela taxa de câmbio da data do fechamento. Os ganhos e as perdas de variações nas taxas de câmbio sobre os ativos e passivos monetários são reconhecidos na demonstração do resultado.

D) ESTIMATIVAS CONTÁBEIS

A elaboração das demonstrações contábeis de acordo com as práticas adotadas no Brasil requer que a Administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas contábeis. Ativos e passivos significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem investimentos, imobilizado, tributos diferidos e as provisões para contingências. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A Companhia revisa essas estimativas frequentemente.

NOTA 03 – PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS

Dentre os principais procedimentos adotados para a elaboração das demonstrações contábeis, destacam-se:

A) INSTRUMENTOS FINANCEIROS

NÃO DERIVATIVOS

A Companhia reconhece os empréstimos e recebíveis inicialmente na data em que foram originados/ negociados. Todos os outros ativos e passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Companhia se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

A Companhia reverte o registro de um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando a Companhia transfere os direitos ao recebimento dos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação no qual essencialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos. Passivos financeiros são baixados quando as suas obrigações contratuais são liquidadas.

Os ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é apresentado no balanço patrimonial somente quando a Companhia tenha o direito legal de compensar os valores e tenha a intenção de liquidar em uma base líquida ou realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

Instrumentos financeiros não-derivativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido, para instrumentos que não sejam reconhecidos pelo valor justo através de resultado, quaisquer custos de transação diretamente atribuíveis. Posteriormente ao reconhecimento inicial, os instrumentos financeiros não-derivativos são mensurados conforme descrito a seguir.

Instrumentos financeiros mantidos até o vencimento

Se a Companhia tem a intenção e capacidade de manter até o vencimento seus instrumentos, esses são classificados como mantidos até o vencimento. Investimentos mantidos até o vencimento são mensurados pelo custo amortizado utilizando o método da taxa de juros efetiva, deduzido de eventuais reduções em seu valor recuperável.

Instrumentos financeiros disponíveis para venda

Posteriormente ao reconhecimento inicial, são avaliados pelo valor justo e as suas flutuações, são reconhecidas diretamente no patrimônio líquido, líquido dos efeitos tributários. A Companhia não possui instrumentos financeiros disponíveis para venda.

Instrumentos financeiros ao valor justo através do resultado

Um instrumento financeiro é classificado pelo valor justo através do resultado se for mantido para negociação, ou seja, designado como tal quando do reconhecimento inicial. Os instrumentos financeiros são designados pelo valor justo através do resultado se a Companhia gerencia esses investimentos e toma as decisões de aplicação e resgate com base em seu valor justo de acordo com a estratégia de investimento e gerenciamento do seu fluxo de caixa. Após reconhecimento inicial, custos de transação atribuíveis são reconhecidos nos resultados quando incorridos. Instrumentos financeiros ao valor justo através do resultado são medidos pelo valor justo, e suas flutuações são reconhecidas no resultado.

A Companhia possui os seguintes ativos e passivos financeiros não derivativos:

CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA: abrangem saldos de caixa e depósitos bancários a vista, acrescidos dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do balanço.

RECEBÍVEIS: são ativos financeiros com pagamentos fixos ou calculáveis que não são cotados no mercado ativo. Tais ativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis e, subsequentemente, quando aplicável, mensurados pelo custo amortizado com o uso de taxa de juros efetiva. Estão representados pelo saldo a receber de clientes e outros créditos.

EXIGÍVEIS: abrangem o saldo a pagar pelas aquisições de bens ou serviços, bem como os valores tomados de empréstimos, reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis e subsequentemente, quando aplicável, mensurados pelo custo amortizado com o uso de taxa de juros efetiva, atualizados pelos encargos correspondentes após o reconhecimento inicial. Estão representados pelos fornecedores de mercadorias e serviços.

DERIVATIVOS

Os instrumentos financeiros derivativos são reconhecidos pelo seu valor justo; custos de transação atribuíveis são reconhecidos no resultado quando incorridos. Posteriormente ao reconhecimento inicial, os derivativos são mensurados pelo valor justo e as alterações são contabilizadas no resultado, quando aplicável.

A Companhia não mantém operação com instrumentos financeiros derivativos ao final do exercício.

B) INVESTIMENTOS

Corresponde aos investimentos em participações societárias, registradas pelo custo histórico de aquisição.

C) IMOBILIZADO

Estão demonstrados ao custo histórico de aquisição, ajustados por depreciação acumulada, calculadas pelo método linear às taxas estabelecidas em função do tempo de vida útil, fixado por espécie de bem e quaisquer perdas por redução ao valor recuperável de ativos acumuladas. A administração da Companhia revisa frequentemente essas taxas. Um item de imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho ou perda resultante da baixa do ativo (calculado como sendo a diferença entre o valor líquido da venda e o valor contábil do ativo) é incluído na demonstração do resultado no exercício em que o ativo for baixado. O valor residual, vida útil dos ativos e os métodos de depreciação são revistos no encerramento de cada exercício, e ajustados de forma prospectiva, quando for o caso. Os gastos com manutenção ou reparos, que não aumentam significativamente a vida útil dos bens, são contabilizados como despesas conforme são incorridos.

D) SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR

Corresponde a salários a pagar a funcionários e honorários de dirigentes, os quais são reconhecidos pelo seu valor justo.

E) OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS

Correspondem aos tributos incidentes sobre a folha de salários e honorários de dirigentes, inclusive férias a pagar, taxas e emolumentos, acrescidos de encargos, quando devidos, até a data do balanço.

F) OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

Corresponde a impostos e contribuições administradas pela Secretaria da Receita Federal, inclusive taxas e emolumentos, demonstrados por valores nominais, acrescidos de encargos, quando devidos, até a data do balanço.

G) PROVISÕES

a) Provisões Gerais: são reconhecidas quando a Companhia 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. As provisões são mensuradas pelo valor presente dos gastos que devem ser necessários para liquidar a obrigação;

b) Provisões para litígios (riscos tributários, trabalhistas, cíveis e penal): a empresa é parte de processos judiciais e administrativos. As provisões são constituídas para contingências sempre que a perda for avaliada como provável, o que ocasionaria uma provável saída de recursos para a liquidação das obrigações e quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança, levando em conta o parecer dos advogados externos, a natureza das ações, similaridade com processos anteriores, complexidade e o posicionamento de tribunais. Os passivos contingentes classificados como perdas possíveis não são reconhecidos contabilmente, sendo apenas divulgados nas demonstrações financeiras. E os passivos contingentes classificados como remoto não requerem provisão e nem divulgação. As provisões são revisadas e ajustadas, considerando 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.

H) DEMAIS ATIVOS / PASSIVOS CIRCULANTES E NÃO CIRCULANTES

Demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, incluindo, quando aplicável, os encargos, variações e correções monetárias.

I) RECONHECIMENTO DA RECEITA

As receitas são reconhecidas conforme regime de competência.

J) APURAÇÃO DO RESULTADO

O resultado é apurado pelo regime de competência para a apropriação de receitas, custos e/ou despesas correspondentes.

K) PROVISÃO DOS TRIBUTOS SOBRE OS LUCROS

A Contribuição Social sobre o Lucro presumido foi calculada à alíquota de 9%, e o Imposto de Renda à alíquota de 15%, acrescido de 10% de adicional sobre a parcela do lucro excedente a R\$ 60.000,00 (sessenta mil reais) trimestrais.

NOTA 04 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Caixa e Equivalentes de Caixa	31/dez./2023	31/dez./2022
Numerários disponíveis em caixa	6	6
Depósitos bancários em conta corrente	23.338	320.665
Aplicações financeiras	100.792	0,00
Total	124.137	320.671

NOTA 05 – CLIENTES

Descrição	31/dez./2023		31/dez./2022	
	Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante
Clientes	1.747.480	-	705.654	-
Total	1.747.480	-	705.654	-

Os valores a receber de clientes são classificados no Ativo Circulante e esse saldo contábil é pertencente a Carbonífera Metropolitana S/A.

NOTA 06 – INVESTIMENTOS

Registram o valor do capital/quotas na Cooperativa Sicredi.

Saldo conforme extrato	31/dez./2023
Saldo quotas em 31/12/2022	521
Compra quotas	928
Baixa / Venda	-
Saldo em 31/12/2023	1.449

NOTA 07 – IMOBILIZADO

Descrição Contas	Bens	Adições	Depreciação	2023	2022
Móveis e utensílios					-
Maquinas e Motores	5.525.356	49.600	(3.179.421)	2.395.535	2.574.176
Ferramentas e acessórios	25.851		(22.498,61)	3.352	3.852
Instalações e equipamentos	641.177		(471.699,35)	169.478	188.057
Instalações e benfeitorias	5.651.751		(4.390.830,62)	1.260.920,38	1.455.025
Totais	11.844.135	49.600	(8.064.450)	3.829.285	4.221.110

NOTA 08 – FORNECEDORES

Obrigações a pagar por bens ou serviços adquiridos no curso normal dos negócios, reconhecidas inicialmente pelo valor da fatura/nota fiscal correspondente.

Fornecedores	31/dez./2023	31/dez./2022
Fornecedores Mercado Interno	28.892	9.079
Credores Diversos C.P	5.208	5.113
Total	34.100	14.192

NOTA 09 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

Corresponde a tributos e contribuições administrados pela Secretaria da Receita Federal e Fazenda Municipal, inclusive taxas e emolumentos, demonstrados por valores nominais, acrescidos dos encargos, quando devidos até a data do balanço.

Descrição	31/dez./2023		31/dez./2022	
	Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante
CSLL/COFINS/PIS	976	-	40	-
Cofins a Recolher	3.950	-	3.300	-
IR na Fonte	315	-	25	-
ISS Retido	248	-	220	-
Pis a Recolher	856	-	715	-
Prov. p/ CSLL	11.468	-	14.443	-
Prov. p/ IRPJ	23.616	-	34.121	-
Total	41.429	-	52.864	-

NOTA 10 – TRIBUTOS DIFERIDOS

Descrição	31/dez./2023	31/dez./2022
CSLL diferido sobre Depreciação Fiscal	6.318	2.872
IRPJ diferido sobre Depreciação Fiscal	17.551	7.978
CSLL diferido sobre Custo Atribuído	292.109	328.826
IRPJ diferido sobre Custo Atribuído	811.414	913.407
Total	1.127.392	1.253.083

NOTA 11 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

CAPITAL SOCIAL

O capital social subscrito e integralizado no valor de R\$ 594.680,00 (Quinhentos e noventa e quatro mil, seiscentos e oitenta reais), está representado por 594.680 (Quinhentos e noventa e quatro mil, seiscentos e oitenta) ações nominativas no valor de R\$ 1,00 (um real) cada uma.

RESERVAS DE LUCROS

Correspondem aos resultados acumulados do exercício atual e anteriores, ajustado pela absorção de prejuízos, quando existentes, assim como pela distribuição de dividendos.

Acompanham o saldo da Reserva Legal constituída à alíquota de 5% sobre o Lucro Líquido do Exercício, limitada à 20% do Capital Social

Reserva de Lucros	Saldo em 31/dez./2022	Acréscimos	Reduções	Saldo em 31/dez./2023
Reserva de Lucros	856.386	1.160.829	(353.554)	1.663.661
Reserva Legal	56.889	37.643	-	94.532
Total	913.275	1.198.472	(353.554)	1.758.193

AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL

Ajuste de Avaliação Patrimonial	Saldo em 31/dez./2022	Constituição	Realização	Saldo em 31/dez./2023
Saldo do Custo Atribuído	3.653.627	-	(407.973)	3.245.654
Irpj Diferido	(913.407)	-	101.994	(811.413)
Csll Diferida	(328.826)	-	36.718	(292.108)
Total	2.411.394	-	(269.261)	(2.142.133)

NOTA 12 - RECEITA LÍQUIDA DE VENDAS

Descrição	31/dez./2023	31/dez./2022
Receita Bruta (Locação de Equip)	1.415.155	1.790.864
(-) Deduções		
(-) Devoluções e abatimentos		
(-) Impostos incidentes s/ vendas	(51.653)	(65.366)
(=) Receita Líquida de Vendas	1.363.502	1.725.498

NOTA 13 – CUSTOS

Custos	31/dez./2023	31/dez./2022
Custos de Depreciação	454.445	382.110
Demais Custos	30.510	-
Custos com Pessoal	20.401	18.166
Total	505.357	400.276

NOTA 14 – DESPESAS E RECEITAS OPERACIONAIS

Despesas. Tributarias	31/dez./2023	31/dez./2022
Impostos e taxas estaduais	910	710
Impostos e taxas municipais	1.931	1.335
Total	2.841	2.045

Despesas Administrativas	31/dez./2023	31/dez./2022
Remuneração e benefícios aos colaboradores	28.405	41.775
Encargos sobre remuneração	7.410	12.631
Serviços de terceiros	72.668	48.147
Materiais de expediente/ Manutenção/ Consumo	307	6.436
Outras despesas	21.668	19.340
Total	130.458	128.329

NOTA 15 – RESULTADO FINANCEIRO

Descrição	31/dez./2023	31/dez./2022
Receitas financeiras	29.707	21
Receitas aplicação financeira	29.239	-
Juros de Participações	468	21
(-) Despesas financeiras	(339)	(1.398)
Juros e correções	-	(11)
Tarifas bancárias	(338)	(1.387)
Multas sobre pagamentos em atraso	(1)	-
(=) Resultado Financeiro	29.368	(1.377)

NOTA 16 – EVENTOS SUBSEQUENTES

Entre o encerramento do exercício de 2023 e a elaboração das Demonstrações Financeiras, não ocorreram eventos relevantes que impactariam a atual situação da Companhia.

RENI
WARMLING:37797298904

Assinado de forma digital por RENI
WARMLING:37797298904
Dados: 2024.03.21 12:05:13 -03'00'

Reni Warmling
Diretor Administrativo e Financeiro

CLEBER JOSE BALDONI
GOMES:37555693020

Assinado de forma digital por CLEBER
JOSE BALDONI GOMES:37555693020
Dados: 2024.03.21 12:35:05 -03'00'

Cleber José Baldoni Gomes
Diretor Comercial e de Produção

TAMIRES DE MATTIA PATEL
CRESTANI:06063091955

Assinado de forma digital por TAMIRES DE
MATTIA PATEL CRESTANI:06063091955
Dados: 2024.03.21 12:17:14 -03'00'

Tamires de Mattia Patel Crestani
Contadora CRC/SC 033322/O-6

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Diretores da **GUGLIELMI LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS S.A.**
CNPJ 44.521.028/0001-40

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis de **GUGLIELMI LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS S.A.**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nesta data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira de **GUGLIELMI LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS S.A.**, em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa 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 contábeis”. 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, 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.

Outros Assuntos

As demonstrações contábeis referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, apresentadas para fins de comparabilidade, foram auditadas por outros auditores independentes, sendo emitido, na data de 22 de março de 2023, relatório de auditoria sem modificação de opinião.

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

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

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, 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.

Os responsáveis pela administração da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, 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 contábeis.

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 contábeis, 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.
- 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. 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 contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

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

Fornecemos também aos responsáveis pela administração declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Criciúma, 20 de março de 2024.

MÜLLEREYNG AUDITORES INDEPENDENTES S/S
CRC/SC-006351/O

JOSE HENRIQUE
EYNG:50626590949

Assinado de forma digital por JOSE
HENRIQUE EYNG:50626590949
Dados: 2024.03.21 13:40:35 -03'00'

JOSÉ HENRIQUE EYNG
CONTADOR CRC-SC Nº 17.329/O-8
CNAI/ CVM Nº 638