

**MG5 ADMINISTRAÇÃO E PARTICIPAÇÕES S/A**

Demonstrações Financeiras  
em 31 de dezembro de 2023 e 2022.

## **Relatório da Administração**

Senhores acionistas,

Submetemos à apreciação de V.Sas. o Relatório da Administração, as demonstrações financeiras acompanhadas das correspondentes notas explicativas, relativas ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2023.

Criciúma -SC – Março 2024

A Diretoria

**MG5 Administração e Participações S/A**

**Balço Patrimonial**

**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022**

<b>ATIVO</b>		<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>CIRCULANTE</b>	<b>Nota</b>	<b>50.785.686,85</b>	<b>48.111.022,03</b>
Caixa e Bancos	4	3.325,26	1.069,92
Aplicações Financeiras	4	42.035.723,84	39.618.771,12
Adiantamentos a Fornecedores		3.000,00	3.000,00
Impostos a Recuperar	5	825.367,88	569.911,12
Créditos a Receber Eletrobrás	6	7.918.269,87	7.918.269,87
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>21.188.271,41</b>	<b>21.188.271,41</b>
Créditos a Receber Eletrobrás	6	20.344.004,56	20.344.004,56
Imóveis a Comercializar	7	844.266,85	844.266,85
<b>PERMANENTE</b>		<b>15.356.043,03</b>	<b>14.982.354,89</b>
Investimentos	8	13.616.795,03	13.243.106,89
Imobilizado		1.739.248,00	1.739.248,00
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>87.330.001,29</b>	<b>84.281.648,33</b>

**MG5 Administração e Participações S/A**

**Balço Patrimonial**

**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022**

<b>PASSIVO</b>		<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>CIRCULANTE</b>	<b>Nota</b>	<b>1.495.381,62</b>	<b>1.547.479,20</b>
Fornecedores		778,83	35.869,92
Obrigações com pessoal		17.604,95	23.704,69
Encargos Sociais		14.082,01	13.559,75
Impostos e Contribuições a Recolher		29.712,63	41.141,64
Outros Débitos		1.433.203,20	1.433.203,20
<b>PATRIMONIO LÍQUIDO</b>		<b>85.834.619,67</b>	<b>82.734.169,13</b>
<b>Capital Social</b>	9	157.978.818,00	157.978.818,00
<b>Reserva Legal</b>	9	16.435.507,99	15.970.440,41
<b>Reservas de Lucros</b>	9	12.278.941,02	9.643.558,06
<b>Ações em Tesouraria</b>	9	(100.858.647,34)	(100.858.647,34)
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b>87.330.001,29</b>	<b>84.281.648,33</b>

# MG5 Administração e Participações S/A

## Demonstração do Resultado do Exercício

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
<b>Despesas Operacionais</b>	<u>(1.816.104,00)</u>	<u>173.111,15</u>
Despesas Gerais e Administrativas	(1.816.104,00)	(1.417.999,28)
Outras Receitas Operacionais	-	1.591.110,43
<b>Resultado Financeiro</b>	<u>4.655.610,62</u>	<u>3.886.117,23</u>
Despesas Financeiras	(7.164,85)	(11.716,59)
Receitas Financeiras	4.662.775,47	3.897.833,82
<b>Resultado Operacional</b>	<u>2.839.506,62</u>	<u>4.059.228,38</u>
<b>Receitas e (Despesas) não Operacionais</b>	<u>373.688,14</u>	<u>4.148.857,78</u>
Equivalência Patrimonial	373.688,14	4.148.857,78
<b>Resultado antes do IRPJ e CSLL</b>	<u>3.213.194,76</u>	<u>8.208.086,16</u>
Imposto de Renda	(76.547,23)	(527.216,03)
Contribuição Social	(36.196,99)	(198.437,78)
<b>Resultado do Exercício</b>	<u>3.100.450,54</u>	<u>7.482.432,35</u>

## MG5 Administração e Participações S/A

### Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Descrição da Conta	Capital Social	Reserva Legal	Reserva de Lucros	Ações em Tesouraria	Lucros(Prejuízos) Acumulados	Total
<b>Saldo Final em 31/12/2021</b>	<b>157.978.818,00</b>	<b>14.848.075,56</b>	<b>3.283.490,56</b>	<b>(100.858.647,34)</b>	-	<b>75.251.736,78</b>
Resultado do Exercício	-	-	-		7.482.432,35	7.482.432,35
<b>Destinações</b>						
Reserva de Lucros	-	1.122.364,85	6.360.067,50		(7.482.432,35)	
<b>Saldo Final em 31/12/2022</b>	<b>157.978.818,00</b>	<b>15.970.440,41</b>	<b>9.643.558,06</b>	<b>(100.858.647,34)</b>	-	<b>82.734.169,13</b>
Resultado do Exercício	-	-	-		3.100.450,54	3.100.450,54
<b>Destinações</b>						
Dividendos					-	-
Reserva de Lucros	-	465.067,58	2.635.382,96		(3.100.450,54)	
<b>Saldo Final em 31/12/2023</b>	<b>157.978.818,00</b>	<b>16.435.507,99</b>	<b>12.278.941,02</b>	<b>(100.858.647,34)</b>	-	<b>85.834.619,67</b>

# MG5 Administração e Participações S/A

## Demonstrações dos fluxos de caixa - Método indireto

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>		
<b>Resultado do exercício</b>	<b>3.100.450,54</b>	<b>7.482.432,35</b>
Equivalencia Patrimonial	(373.688,14)	(4.148.857,78)
<b>Variações nos ativos e passivos</b>		
Aplicações Financeiras	(2.416.952,72)	(3.407.655,38)
Impostos a Recuperar	(255.456,76)	(24.431,94)
Ativos Mantidos para venda	-	49.850,00
Fornecedores	(35.091,09)	34.153,64
Outras contas a pagar	(17.006,49)	15.044,45
<b>Caixa líquido proveniente das atividades operacionais</b>	<b>2.255,34</b>	<b>535,34</b>
<b>Aumento (redução) do caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>2.255,34</b>	<b>535,34</b>
<b>Demonstração do aumento (redução) do caixa e equivalentes de caixa</b>		
No início do exercício	1.069,92	534,58
No fim do exercício	3.325,26	1.069,92
	<u>2.255,34</u>	<u>535,34</u>

## Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em Reais)

### 1 Contexto operacional

A Companhia com sede na cidade de Criciúma no estado de Santa Catarina, tem como objeto social a administração de capital e gestão de participações societárias.

### 2 Base de preparação

#### a. Declaração de conformidade

As presentes demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

A autorização para a conclusão destas demonstrações financeiras foi dada pela Diretoria em 29 de fevereiro de 2024.

#### b. Base de mensuração.

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico.

#### c. Moeda funcional e moeda de apresentação

Essas demonstrações financeiras são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Companhia.

Transações em moeda estrangeira, isto é, todas aquelas que não são 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 a 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 os passivos monetários são reconhecidos na demonstração de resultados. Ativos e passivos não monetários adquiridos ou contratados em moeda estrangeira são convertidos com base nas taxas de câmbio das datas das transações.

#### d. Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

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

### 3 Principais políticas contábeis

As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nessas demonstrações financeiras.

#### a. Instrumentos financeiros

##### • Ativos financeiros não derivativos

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

A Companhia deixa de reconhecer 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 na qual essencialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos.

### **Empréstimos e recebíveis**

Empréstimos e 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. Após o reconhecimento inicial, os empréstimos e recebíveis são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos, decrescidos de qualquer perda por redução ao valor recuperável.

Os empréstimos e recebíveis abrangem caixa e equivalentes de caixa, clientes e outros créditos.

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa e aplicações financeiras.

- **Passivos financeiros não derivativos**

Passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual a Companhia se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. Passivos financeiros são baixados quando as suas obrigações contratuais liquidadas.

Tais passivos financeiros são representados por fornecedores e outras contas a pagar os quais reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de atribuíveis.

- **Instrumentos financeiros derivativos**

A Companhia não firmou contratos de instrumentos financeiros derivativos.

- b. **Caixa e equivalentes de caixa**

Incluem os saldos em caixa, contas correntes (depósitos bancários a vista) e investimentos de curto prazo (aplicações financeiras) considerado de liquidez imediata ou conversível em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor. As aplicações financeiras são mostradas ao custo, acrescido dos rendimentos apurados até a data do balanço, que não excede o valor de mercado.

- c. **Ativos mantidos para venda**

Os ativos, ou grupo de ativos são classificados como bens destinados a venda, quando existe a expectativa de terem seus valores recuperados através de transação de venda ao invés do uso contínuo. Os ativos, ou o grupo de ativos classificados como destinados a venda são mensurados com base no menor valor entre o valor contábil e o valor justo, decrescido dos custos para vender.

- d. **Receitas financeiras**

As receitas financeiras abrangem receitas de juros sobre aplicações financeiras. Essas receitas de juros são reconhecidas no resultado.

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

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Caixa e Bancos	3.325,26	1.069,92
Aplicações Financeiras	<u>42.035.723,84</u>	<u>39.618.771,12</u>
<b>Circulante</b>	<b><u>42.039.049,10</u></b>	<b><u>39.619.841,04</u></b>

## 5 Impostos a recuperar

A companhia possui créditos fiscais no montante de R\$ 825.367,88 que estão contabilizados no ativo circulante referente a retenção efetuada sobre receitas de aplicações financeiras no valor de R\$ 309.761,13 e saldo negativo a recuperar de imposto de renda no valor de R\$ 515.606,75.

## 6 Créditos com Eletrobrás

Corresponde a crédito dos processos 95.80.01381-1 e processo 95.20.11713-1 que já transitaram em julgado, estando em fase final de liquidação. Os referidos processos são de autoria da controlada Eliane S/A Revestimentos Cerâmicos, que por conta de uma reestruturação societária, cedeu os direitos creditórios para a Companhia, conforme contrato assinado em 27 de julho de 2015.

## 7 Ativos mantidos para venda

Referem-se a ativos não operacionais, compostos principalmente por terrenos e edificações em diversas localidades.

## 8 Investimentos.

Abaixo demonstramos o investimento em controlada e o resultado da equivalência patrimonial apurado durante o exercício:

### Movimentação do Investimento

#### MG5 ADMINISTRAÇÃO E PARTICIPAÇÕES S/A

2023				
Empresa	Ornato Industrial de Pisos e Azulejos Ltda	Eliane Taxi Aéreo Ltda	Mulriceram Mineração Ltda	Total dos Investimentos
Participação no capital %	100	99,81	25,06	
Informações em 31/12/2022				
Capital Social	25.280.744,66	15.437.985,00		
Patrimônio Líquido	13.591.958,97	1.557,06		
Lucro (Prejuízo) do exercício	373.688,14	-		
Movimentação dos investimentos				
<b>Saldo no início do exercício</b>	<b>13.218.270,83</b>	<b>1.582,06</b>	<b>23.254,00</b>	<b>13.243.106,89</b>
Equivalência Patrimonial	373.688,14			373.688,14
<b>Sub-Total Investimentos</b>	<b>13.591.958,97</b>	<b>1.582,06</b>	<b>23.254,00</b>	<b>13.616.795,03</b>
<b>Saldo no final do exercício</b>	<b>13.591.958,97</b>	<b>1.582,06</b>	<b>23.254,00</b>	<b>13.616.795,03</b>

## 9 Patrimônio Líquido

### a) Capital social

O capital social subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2023 é de R\$ 157.978.818,00 (Cento e cinquenta e sete milhões, novecentos e setenta e oito mil, oitocentos e dezoito reais), dividido em 157.978.818 (Cento e cinquenta e sete milhões, novecentos e setenta e oito mil, oitocentas e dezoito) ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal.

**b) Reserva de Lucros**

**Reserva Legal**

É constituída à razão de 15% do lucro líquido apurado em cada exercício que não deve exceder a 20% do capital social.

**Reserva de Lucros-Retenção**

É destinada a manutenção do capital de giro da Companhia.

**c) Ações em tesouraria**

A companhia mantém em tesouraria 56.147.900 ações ordinárias por conta da incorporação de sua antiga controladora Max Administração de Bens e Participações Ltda, efetuada em maio de 2017.

**d) Dividendos**

Aos acionistas é assegurado um dividendo mínimo anual obrigatório de 50% sobre o lucro líquido conforme artigo 35, alínea “b” do estatuto social, ajustado nos termos do art. 202 da Lei 6404/76. No ano de 2023 não foi efetuada distribuição de dividendos aos acionistas.

**10 Composição da Administração**

DIRETORIA EXECUTIVA

Renato Gaidzinski Bastos  
Rafael Gaidzinski Stadler

Diretor  
Diretor

CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

Patrice Gaidzinski  
Beatrice Tizziani Gaidzinski  
Carmen Lúcia da Silva Gaidzinski  
Luis Augusto Gaidzinski Bastos  
Eliane Gaidzinski  
Iara Maria Silva Gaidzinski  
Karina Gaidzinski  
Maximiliano Gaidzinski Neto  
Rafael Gaidzinski Stadler  
Roberto Gaidzinski Bastos

Presidente do Conselho  
Conselheira  
Conselheira  
Conselheiro  
Conselheira  
Conselheira  
Conselheira  
Conselheiro  
Conselheiro  
Conselheiro

**CONTADOR**

Venicio Luiz Moraes do Livramento  
CPF 378.852.279-87  
CRC-SC 025612/O-1