

MORART S.A. – PARTICIPAÇÕES EMPRESARIAIS

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Ref.: A – 408/24B

Porto Alegre (RS), 16 de maio de 2024.

MORART S.A. – PARTICIPAÇÕES EMPRESARIAIS
Bento Gonçalves - RS

Prezado Senhor,

Como parte integrante de nossos trabalhos, procedemos a revisão das Demonstrações Financeiras da **MORART S.A. – PARTICIPAÇÕES EMPRESARIAIS** na data base de 31 de dezembro de 2023.

Em anexo enviamos o balanço patrimonial, demonstração do resultado, demonstração do resultado abrangente, demonstração das mutações do patrimônio líquido, demonstração dos fluxos de caixa em 31 de dezembro de 2023 e notas explicativas, base de nossas análises.

Nossos trabalhos foram realizados de acordo com as normas de auditoria geralmente aceitas e, incluíram exames na base de testes. Portanto, podem não ter revelado todas as imperfeições porventura existentes, que adviriam de trabalhos específicos e detalhados.

Sem mais para o presente, nos colocamos à disposição para quaisquer esclarecimentos adicionais.

Atenciosamente,



PAULO ALBERTO MACHADO
Sócio Diretor



MARTINELLI AUDITORES
CRC (SC) nº 001.132/O-9



MORART S.A. - PARTICIPACOES EMPRESARIAIS
BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO
(Em Reais)

ATIVO	Nota	2023	2022	2021
CIRCULANTE				
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	66.025	6.836	6.501
Contas a Receber	5	24.631	24.631	24.631
Estoques	6	1.096.497	1.166.015	1.166.015
Total do Ativo Circulante		1.187.153	1.197.482	1.197.147
NÃO CIRCULANTE				
Realizável a Longo Prazo				
Partes Relacionadas	7	5.889.549	5.839.549	6.098.967
Depósitos Judiciais		19.111	19.111	19.111
Total do Realizável a Longo Prazo		5.908.660	5.858.660	6.118.078
Investimentos	8	40.210.535	40.929.309	32.860.136
Imobilizado	9	4.528	4.528	4.528
Intangível	10	6.633	6.633	6.633
Total do Ativo Não Circulante		46.130.356	46.799.130	38.989.375
TOTAL DO ATIVO		47.317.508	47.996.611	40.186.522

"As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis."

MORART S.A. - PARTICIPACOES EMPRESARIAIS
BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO
(Em Reais)

<u>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</u>	Nota	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
CIRCULANTE				
Fornecedores	11	4.686	200	200
Partes Relacionadas	7	2.321.480	2.819.480	2.552.397
Obrigações Sociais	12	26.376	20.459	35.841
Obrigações Tributárias	12	77.427	17.130	19.572
Total do Passivo Circulante		<u>2.429.969</u>	<u>2.857.269</u>	<u>2.608.010</u>
NÃO CIRCULANTE				
Partes Relacionadas	7	4.224.335	4.224.335	
Outras Obrigações	11	4.655	4.655	4.655
Total do Passivo Não Circulante		<u>4.228.990</u>	<u>4.228.990</u>	<u>4.655</u>
PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
Capital Social	14	5.676.854	5.676.854	17.249.827
Ajustes de Avaliação Patrimonial		1.097.600	1.097.600	1.097.600
Reserva de Lucros		33.884.095	34.135.898	15.002.094
Total do Patrimônio Líquido		<u>40.658.549</u>	<u>40.910.352</u>	<u>33.349.521</u>
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		<u>47.317.508</u>	<u>47.996.611</u>	<u>35.962.187</u>

"As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis."

MORART S.A. - PARTICIPACOES EMPRESARIAIS
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DOS EXERCÍCIOS ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO
(Em Reais exceto quando indicado de outra forma)

	Nota	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Receita Operacional Líquida	15	2.818.255	22.550
Lucro Bruto		2.818.255	22.550
<i>Despesas Operacionais</i>			
Despesas Administrativas e Gerais	16	(1.197.186)	(333.805)
Outras Receitas (Despesas)	17	(1.002.209)	(190.370)
Equivalência Patrimonial	8.2	(718.774)	19.642.146
Total das Despesas Operacionais		(2.918.169)	19.117.971
Resultado Antes das Despesas Financeiras		(99.914)	19.140.521
Despesas Financeiras	18	(5.712)	(4.985)
Lucro/Prejuízo Antes do Imposto de Renda e da Contribuição Social		(105.626)	19.135.536
Imposto de Renda e Contribuição Social Correntes	13	(146.177)	(1.732)
Lucro/Prejuízo Líquido do Exercício		<u>(251.803)</u>	<u>19.133.804</u>
<u>Lucro por Quota</u>	19	(0,04)	3,37

"As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis."

MORART S.A. - PARTICIPAÇÕES EMPRESARIAIS
DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS ABRANGENTES DOS EXERCÍCIOS ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO
(Em Reais)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Lucro/Prejuízo Líquido do Exercício	<u>(251.803)</u>	<u>19.133.804</u>	<u>(231.040)</u>
Outros Resultados Abrangentes	-	-	-
Resultado Abrangente Total do Exercício	<u>(251.803)</u>	<u>19.133.804</u>	<u>(231.040)</u>

"As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis."

MORART S.A. - PARTICIPACOES EMPRESARIAIS
DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DOS EXERCÍCIOS ENCERRADOS
 (Em Reais)

	Capital Social	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Reserva de Lucros	Lucros Acumulados	Patrimônio Líquido Total
Em 31 de dezembro de 2021	17.249.827	1.097.600	744	15.001.350	33.349.521
Lucro do Exercício	-	-	-	19.133.804	19.133.804
Incorporação	(11.572.973)	-	-	-	(11.572.973)
Em 31 de dezembro de 2022	5.676.854	1.097.600	744	34.135.154	40.910.352
Prejuízo do Exercício	-	-	-	(251.803)	(251.803)
Em 31 de dezembro de 2023	5.676.854	1.097.600	744	33.883.351	40.658.549

"As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis."

MORART S.A. - PARTICIPAÇÕES EMPRESARIAIS
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DOS EXERCÍCIOS ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO
 (Em Reais)

	<u>2023</u>	<u>2022</u> Reclassificado
DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro/Prejuízo Líquido do Exercício	(251.803)	19.133.804
Ajustes:		
Equivalência Patrimonial	718.774	(19.642.146)
Lucro Líquido do Exercício Ajustado	466.971	(508.342)
Estoques	69.518	-
(Aumento) ou Diminuição do Ativo	69.518	-
Fornecedores	4.485	-
Obrigações Sociais e Tributárias	66.214	(17.824)
Aumento ou (Diminuição) do Passivo	70.699	(17.824)
Total das Atividades Operacionais	607.188	(526.166)
DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Variação com Partes Relacionadas	(548.000)	526.501
Total das Atividades de Financiamentos	(548.000)	526.501
AUMENTO (DIMINUIÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	59.188	335
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	6.836	6.501
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	66.025	6.836
"As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis."	66.024	6.836

MORART S.A. - PARTICIPAÇÕES EMPRESARIAIS

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

(Em Reais exceto quando indicado de outra forma)

NOTA 1 - INFORMAÇÕES GERAIS

A Companhia **MORART S.A. – PARTICIPAÇÕES EMPRESARIAIS** está registrada no Cadastro Nacional de Pessoas Jurídicas (CNPJ) sob o nº 87.913.406/0001-43, e Inscrição Estadual (IE) nº 096/0467653. Sua matriz está sediada à Rua Cavalheiro José Farina nº 215, Bairro São Francisco, CEP 95.703-006 – Bento Gonçalves – Rio Grande do Sul.

A Companhia é uma sociedade anônima de capital fechado constituída no País, tendo por objetivo social *holding* de instituições financeiras, incluindo outras atividades de prestação de serviço como compra e venda de imóveis, aluguel de imóveis próprios e atividades de consultoria e cobranças.

A emissão destas demonstrações financeiras foi autorizada pela Administração em 08 de maio de 2024.

NOTA 2 - BASES DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras encerradas em 31 de dezembro de 2023 foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as normas internacionais de contabilidade emitidas pelo *International Accounting Standards Board (IASB)* de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com atendimento integral da Lei nº 11.638/2007 e Lei nº 11.941/2009, e pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

NOTA 3 - RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

3.1 Classificação de Itens Circulantes e Não Circulantes

No balanço patrimonial, ativos e obrigações vencidas ou com expectativa de realização dentro dos próximos 12 meses são classificados como itens circulantes e aqueles com vencimento ou com expectativa de realização superior a 12 meses são classificados como itens não circulantes.

3.2 Compensação Entre Contas

Como regra geral, nas demonstrações financeiras, nem ativos e passivos, ou receitas e despesas são compensados entre si, exceto quando a compensação é requerida ou permitida por um CPC ou norma contábil e está compensação reflete a essência da transação.

3.3 Ativos Financeiros

Ativos financeiros

Os ativos financeiros são classificados nas seguintes categorias: (i) ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes (VJORA); (ii) custo amortizado; e (iii) ao valor justo por meio do resultado (VJR). A classificação é feita com base tanto no modelo de negócios da entidade, para o gerenciamento do ativo financeiro, quanto nas características dos fluxos de caixa contratuais do ativo financeiro.

(i) Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado abrangente (VJORA)

São ativos financeiros mantidos dentro de modelo de negócios cujo objetivo seja atingido tanto pelo recebimento de fluxos de caixa contratuais quanto pela venda de ativos financeiros, e que os termos contratuais do ativo financeiro tiverem origem, em datas especificadas, a fluxos de caixa que constituam exclusivamente pagamentos de principal e juros sobre o valor do principal em aberto.

(ii) Custo amortizado

São inicialmente mensurados ao valor justo, líquido dos custos da transação, e, subsequentemente, mensurados pelo custo amortizado usando-se o método da taxa efetiva de juros, sendo as despesas com juros reconhecidas com base no rendimento.

(iii) Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado (VJR)

Um ativo financeiro é mensurado ao valor justo através do resultado quando os ativos não atendem os critérios de classificação das demais categoria as anteriores ou quando no reconhecimento inicial for designado para eliminar ou reduzir descasamento contábil. Os ativos financeiros derivativos estão contemplados nesta categoria. O resultado líquido, incluindo juros ou receita de dividendos, é reconhecido no resultado.

Reconhecimento e mensuração

As compras e as vendas regulares de ativos financeiros são reconhecidas na data de negociação data na qual a Sociedade se compromete a comprar ou vender o ativo. Os investimentos são, inicialmente, reconhecidos pelo valor justo. 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.

Os ativos financeiros são baixados quando os direitos de receber fluxos de caixa dos investimentos tenham vencido ou tenham sido transferidos; neste último caso, desde que a Companhia tenha transferido, significativamente, todos os riscos e os benefícios da propriedade. Os ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado são subsequentemente, contabilizados pelo valor justo.

Os empréstimos e recebíveis são contabilizados pelo custo amortizado, usando o método da taxa de juros efetiva.

Os ganhos ou as perdas decorrentes de variações no valor justo de ativos financeiros mensurados ao valor justo através do resultado são apresentados na demonstração do resultado no período em que ocorrem.

A Companhia avalia, na data do balanço, se há evidência objetiva de que um ativo financeiro ou um grupo de ativos financeiros está desvalorizado (*impairment*).

3.4 Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem numerário em poder da Companhia, depósitos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de curto prazo e de alta liquidez.

3.5 Contas a Receber de Clientes

As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber de clientes pela venda de mercadorias ou prestação de serviços no decurso normal das atividades da Companhia.

3.6 Estoques

Os estoques estão registrados pelo menor valor entre o custo e o valor líquido realizável. O custo é determinado usando o método do custo médio. O valor líquido realizável é estimado com base no preço de venda dos produtos em condições normais de mercado, menos as despesas variáveis de vendas.

3.7 Investimentos

Os investimentos em sociedades controladas são registrados e avaliados pelo método de equivalência patrimonial, reconhecido no resultado do exercício como receita (ou despesa) operacional.

3.8 Imobilizado

Os ativos imobilizados são inicialmente reconhecidos pelo custo, que compreende seu preço de compra mais qualquer custo diretamente atribuível ao ativo para deixá-los nas condições pretendidas. Após o reconhecimento inicial os ativos imobilizados são mensurados pelo custo menos a depreciação acumulada.

Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados ao item e que o custo do item possa ser mensurado com segurança. O valor contábil de itens ou peças substituídos é baixado. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos.

Os terrenos não são depreciados. A depreciação de outros ativos é calculada usando o método linear durante a vida útil estimada.

Os valores residuais dos ativos são revisados e ajustados, se apropriado, ao final de cada exercício. O valor contábil de um ativo é imediatamente ajustado se este for maior que seu valor recuperável estimado.

3.9 Intangível

Os ativos intangíveis com vida útil definida são amortizados de forma sistemática ao longo da sua vida útil estimada e são submetidos ao teste de recuperabilidade quando há indícios internos ou externos de que podem estar sobrevalorizados.

3.10 Redução ao Valor Recuperável de Ativos Não Financeiros

Os ativos que estão sujeitos à depreciação ou amortização são revisados para a verificação de perdas por desvalorização sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável.

Uma perda por desvalorização é reconhecida pelo valor ao qual o valor contábil do ativo excede seu valor recuperável. Este último é o valor mais alto entre o valor justo de um ativo menos os custos de venda e o valor em uso.

Para fins de avaliação da perda por desvalorização, os ativos são agrupados nos níveis mais baixos para os quais existam fluxos de caixa identificáveis separadamente (Unidades Geradoras de Caixa - UGC). Os ativos não financeiros que tenham sofrido perda por desvalorização, são revisados para a análise de uma possível reversão dessa perda na data de apresentação das demonstrações financeiras.

3.11 Fornecedores

Os saldos em fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso ordinário dos negócios e são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado e não estão sujeitos a juros.

3.12 Empréstimos e Financiamentos

Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, líquido dos custos da transação incorridos e são, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados (líquidos dos custos da transação) e o valor de resgate é reconhecida na demonstração do resultado durante o período em que os empréstimos estejam em andamento, utilizando o método da taxa de juros efetiva.

3.13 Provisões

As provisões são reconhecidas quando a Empresa tem uma obrigação presente ou não formalizada (*constructive obligation*) como resultado de eventos passados; é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação; e o valor foi estimado com segurança.

Quando houver uma série de obrigações similares, a probabilidade de a Empresa liquidá-las é determinada levando-se em consideração a classe de obrigações como um todo. Uma provisão é reconhecida mesmo que a probabilidade de liquidação relacionada com qualquer item individual incluído na mesma classe de obrigações seja pequena.

As provisões são mensuradas pelo valor presente dos gastos que devem ser necessários para liquidar a obrigação, usando uma taxa antes do imposto, a qual reflete as avaliações atuais do mercado do valor temporal do dinheiro e dos riscos específicos da obrigação. O aumento da obrigação em decorrência da passagem do tempo é reconhecido como despesa financeira.

3.14 Imposto de Renda e Contribuição Social

Imposto de Renda e Contribuição Social Corrente:

O imposto de renda e a contribuição social sobre o lucro líquido são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240 mil para o imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para a contribuição social sobre o lucro líquido. A determinação do lucro tributável é feita com base no regime de lucro real, nos termos previstos no regulamento do imposto de renda (Decreto 3.000/99).

3.15 Apuração do Resultado

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil da competência dos exercícios, tanto para o reconhecimento de receitas quanto de despesas.

3.16 Reconhecimento das Receitas de Vendas

A Companhia reconhece a receita quando o valor da mesma pode ser mensurado com segurança, e é provável que benefícios econômicos futuros fluirão para a Companhia. A receita é apresentada líquida dos impostos, dos abatimentos e dos descontos.

3.17 Julgamento e Uso de Estimativas Contábeis

A preparação de demonstrações financeiras requer que a administração da Empresa se baseie em estimativas para o registro de certas transações que afetam os ativos e passivos, receitas e despesas, bem como a divulgação de informações sobre dados das suas demonstrações financeiras. Os resultados finais dessas transações e informações, quando de sua efetiva realização em períodos subsequentes, podem diferir dessas estimativas.

As políticas contábeis e áreas que requerem um maior grau de julgamento e uso de estimativas na preparação das demonstrações financeiras, são:

- a) vida útil e valor residual dos ativos imobilizados e intangíveis;
- b) impairment dos estoques, ativos imobilizados e intangíveis;

NOTA 4 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	2023	2022
Caixa	22	22
Banco Conta Movimento	66.455	7.265
Aplicação de Liquidez imediata	(452)	(451)
Total de Caixa e Equivalentes de Caixa	66.025	6.836

NOTA 5 - CONTAS A RECEBER

	2023	2022
Clientes Mercado Interno	2.680	2.680
Clientes Mercado Externo	21.951	21.951
Contas a Receber	24.631	24.631

Aging List Contas a Receber de Clientes

	2023	2022
Vencidos há mais de 1 ano	24.631	24.631
Contas a Receber de Clientes	24.631	24.631

NOTA 6 - ESTOQUES

	2023	2022
Loteamento P Indl Canoas	842.850	896.291
Loteamento P Indl Canoas 8200/91	253.536	269.661
Box 78 Edif. Ramiro Barcelos	49	49
Bens Móveis a Comercializar	13	14
Total de Estoques	1.096.497	1.166.015

NOTA 7 - PARTES RELACIONADAS

	2023	2022
Farina S/A	1.530.000	1.530.000
Moldart Modelão Técnica LTDA.	4.271.749	4.271.749
TGPART Participações Com. Peças LTDA.	9.800	9.800
GIOIA Indústria Com. Serviços LTDA.	78.000	28.000
Total do Ativo Circulante	5.889.549	5.839.549

	2023	2022
Gioia Ind. Com. Serv. Ltda	182.000	586.000
Tef Part Negoc Imob Ltda	926.381	946.381
Ayrton Luis Giovannini	388.431	408.431
Abege SA Part Incorp	481.950	541.950
Farina Sa	342.718	336.718
Total do Passivo Circulante	2.321.480	2.819.480

	2023	2022
Rec. Dif. Com Atual Emprest. Farina S.A.	4.224.335	4.224.335
Total do Passivo Não Circulante	4.224.335	4.224.335

NOTA 8 - INVESTIMENTOS

	2023	2022
Participações Societárias (Nota 8.1)	36.903	36.903
Investimento em Controladas (Nota 8.2)	40.173.632	40.892.406
Total Investimentos	40.210.535	40.929.309

8.1 Investimentos

	2023	2022
CRT Celular BG	195	195
Participação Instituição Financeira	7.245	7.245
Correção Monetária Compl Lei 8200-91	11.495	11.495
Participações Decorrentes INC Fiscais	17.968	17.968
Total	36.903	36.903

8.2 Investimento em Controladas

Nome	País	Ativos	Passivos	Patrimônio	Receita		% de	Investimento
				Líquido	Bruta	Resultado	Participação	Equivalente
GIOIA Ind Com. Serv. LTDA	Brasil	3.345.393	1.034.642	2.306.589	66.512	102.614	99,98%	2.310.289
Em 31 de dezembro de 2023		3.345.393	1.034.642	2.306.589	66.512	102.614		2.310.289

Nome	País	Ativos	Passivos	Patrimônio	Receita		% de	Investimento
				Líquido	Bruta	Resultado	Participação	Equivalente
GIOIA Ind Com. Serv. LTDA	Brasil	2.813.324	2.836.621	2.306.590	80.818	(23.296)	99,98%	2.306.129
Em 31 de dezembro de 2022		2.813.324	2.836.621	2.306.590	80.818	(23.296)		2.306.129

Nome	País	Ativos	Passivos	Patrimônio	Receita		% de	Investimento
				Líquido	Bruta	Resultado	Participação	Equivalente
Farina S/A	Brasil	109.257.601	70.092.895	40.459.361	137.845.448	(1.193.438)	69,64%	28.175.899
Em 31 de dezembro de 2023		109.257.601	70.092.895	40.459.361	137.845.448	(1.193.438)		28.175.899

Nome	País	Ativos	Passivos	Patrimônio	Receita		% de	Investimento
				Líquido	Bruta	Resultado	Participação	Equivalente
Farina S/A	Brasil	114.811.259	108.197.716	41.497.424	161.371.59	6.613.542	69,64%	28.899.992
Em 31 de dezembro de 2022		114.811.259	108.197.76	41.497.424	161.371.579	6.613.542		28.899.992

Mutação do Investimento

Saldo em 31 de dezembro de 2021	29.568.786
Equivalência patrimonial	(112.628)
Adição	1.749.963
Saldo em 31 de dezembro de 2022	40.892.408
Equivalência patrimonial	(718.776)
Adição	9.686.287
Saldo em 31 de dezembro de 2023	40.173.632

NOTA 09 - IMOBILIZADO

	<u>Imóveis</u>	<u>Total</u>
Taxas anuais de depreciação	4%	
Saldo em 31 de dezembro de 2021		
Custo	17.536	17.536
Depreciação Acumulada	(13.008)	(13.008)
Valor contábil líquido	4.528	4.528
Saldo em 31 de dezembro de 2022		
Custo	17.536	17.536
Depreciação Acumulada	(13.008)	(13.008)
Valor contábil líquido	4.528	4.528
Saldo em 31 de dezembro de 2023		
Custo	17.536	17.536
Depreciação Acumulada	(13.008)	(13.008)
Valor contábil líquido	4.528	4.528

NOTA 10 - INTANGÍVEL

	<u>Marcas e Patentes</u>	<u>Total</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2021		
Custo	6.633	6.633
Valor contábil líquido	6.633	6.633
Saldo em 31 de dezembro de 2022		
Custo	6.633	6.633
Valor contábil líquido	6.633	6.633
Saldo em 31 de dezembro de 2023		
Custo	6.633	6.633
Valor contábil líquido	6.633	6.633

NOTA 11 - FORNECEDORES E OUTRAS OBRIGAÇÕES

	2023	2022
Fornecedores	4.686	200
Total Fornecedores	4.686	200
Comissões a Pagar Refesa Repres. Ferrov.	4.655	4.655
Total de Outras Obrigações	4.655	4.655
Total	9.341	4.855

Aging List de Fornecedores	2023	2022
Vencidos há mais de 1 ano	4.686	200
Contas a Pagar de Fornecedores	4.686	200

NOTAS 12 - OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRIBUTÁRIAS

	2023	2022
Pró Labore a Pagar	15.073	14.900
INSS a Recolher	11.303	5.559
Obrigações Sociais	26.376	20.459
ISSQN a Recolher	1.957	1.957
PIS a Recolher	1.600	52
Provisão P/ CSLL	4.332	4.332
Retenção Art. 30 Lei 10833/03 a Recolher	1.470	1.471
IRRF s/ Comissões 8045	1.692	1.692
IRRF s/ Serv. PJ 1708	563	488
IRPJ Lucro Presumido a Recolher	31.079	145
CSLLI Lucro Presumido a Recolher	17.071	118
IRRF s/ Assalariado 0561	9.828	6.665
Contribuições PJ a Recolher 5952	445	210
Obrigações Tributárias	77.427	17.130
Total	103.804	37.589

NOTAS 13 - IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

	2023	2022
Passivo		
IRPJ a Recolher (Nota 12)	(31.079)	(145)
CSLL a Recolher (Nota 12)	(17.071)	(118)
Total Passivo	(48.150)	(263)
Conciliação Despesa com IRPJ/CSLL	2023	2022
Despesas com IRPJ	(96.108)	(1.083)
Despesas com CSLL	(50.069)	(649)
Saldo em 31 de dezembro	(146.177)	(1.732)

NOTA 14 - CAPITAL SOCIAL

O Capital Social em 31 de dezembro de 2023 é inteiramente subscrito e integralizado em moeda corrente nacional é de R\$ 5.676.854 (cinco milhões seiscentos e setenta e seis mil oitocentos e cinquenta e quatro reais), divididos em 5.676.854 (cinco milhões seiscentos e setenta e seis mil oitocentos e cinquenta e quatro), quotas sociais (o mesmo em 2022).

NOTA 15 - RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

	2023	2022
Receita de Aluguéis	2.818.255	22.550
Total Receita Bruta	2.818.255	22.550

NOTA 16 - DESPESAS ADMINISTRATIVAS E GERAIS

	2023	2022
Despesas Administrativas Matriz	(736.562)	(44.760)
Despesas Com Filial Poa	(103.106)	(25.045)
Despesas Com Pessoal	(288.000)	(264.000)
Consumo	(69.518)	-
Total Despesas Administrativas Gerais	(1.197.186)	(333.805)

NOTA 17 - OUTRAS RECEITAS (DESPESAS)**Outras Despesas Operacionais**

Impostos E Taxas	(1.002.209)	(185.313)
Multas E Infracoes Fiscais	-	(5.057)
Total Outras Despesas Operacionais	(1.002.209)	(190.370)
Total Outras Receitas (Despesas)	(1.002.209)	(190.370)

NOTA 18 - RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Despesas Financeiras		
Despesas Bancárias	(5.712)	(4.985)
Total das Despesas Financeiras	(5.712)	(4.985)
Resultado Financeiro Líquido	(5.712)	(4.985)

NOTA 19 – LUCRO/PREJUÍZO POR QUOTA

Lucro/Prejuízo por Quota	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Numerador		
Resultado Líquido do Exercício atribuído aos quotistas da Empresa		
Lucro disponível aos quotistas	(251.803)	19.133.804
Total	(251.803)	19.133.804
Denominador (em milhares de quotas)		
Quantidade de Quotas	5.676.854	5.676.854
Total	5.676.854	5.676.854
Resultado básico e diluído por quotas (em Reais)		
Valor da Quota	(0,04)	3,37

NOTA 20 - INFORMAÇÃO SUPLEMENTAR – LAJIDA (EBITDA)

	2023	2022
Receita Operacional Líquida	2.818.255	22.550
Lucro Operacional Bruto	2.818.255	22.550
(-) Despesas Gerais, Adm. e Operacionais	(1.197.186)	(333.805)
(-) Outras Receitas (Despesas)	(1.002.209)	(190.370)
(+) Equivalência Patrimonial	(718.774)	19.642.146
EBITDA	(99.914)	19.140.521
% sobre Receita Operacional Líquida	(0,04)	848,80

NOTA 21 - SEGUROS (NÃO AUDITADO)

A administração considera que o montante de cobertura de seguros é suficiente para cobrir eventuais sinistros em suas instalações.