

L2NCM PARTICIPAÇÕES S/A

CNPJ: 26.905.239/0001-02

Demonstrações do resultado Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em Reais)

	Nota explicativa	Controladora		Consolidado	
		2023	2022	2023	2022
Receita líquida de vendas	23	-	-	2.264.220.924	1.978.569.479
(-) Custo das mercadorias vendidas	24	-	-	(1.789.295.112)	(1.566.145.150)
Lucro bruto		-	-	474.925.812	412.424.329
Receitas/Despesas operacionais					
Acordos Comerciais	28	-	-	69.652.377	52.128.188
Receitas operacionais	29	-	-	33.079.493	27.891.321
Lucro bruto comercial		-	-	577.657.682	492.443.838
Gerais e administrativas	25	(7.733)	(17.896)	(184.354.983)	(169.659.614)
Despesas c/ Pessoal e encargos	26	-	-	(220.709.137)	(192.662.637)
Comerciais e Marketing	27	-	-	(18.452.626)	(16.996.932)
Outras receitas e despesas	30	32.174	(78.319.319)	4.420.590	(71.115.815)
Resultado Equivalência patrimonial	11	45.672.959	32.987.735	513.783	2.940.084
Lucro/prejuízo antes do Juros, impostos, depreciação e amortização		45.697.399	(45.349.480)	159.075.309	44.948.924
Depreciação e amortização	13 e 14	-	-	(18.241.576)	(14.922.038)
Despesa c/ Amortização IFRS16		-	-	(27.803.888)	(25.743.693)
Outras receitas		-	-	-	-
Lucro/prejuízo antes dos juros e impostos		45.697.399	(45.349.480)	113.029.845	4.283.193
Receitas financeiras	31	46.945	-	1.176.502	646.840
Despesas financeiras	31	-	-	(49.184.183)	(39.645.755)
Lucro/prejuízo antes do imposto de renda e contribuição social		45.744.344	(45.349.480)	65.022.163	(34.715.721)
Imposto de Renda e Contribuição Social	32	-	-	(19.277.785)	(10.633.759)
Lucro/prejuízo líquido do exercício		45.744.344	(45.349.480)	45.744.378	(45.349.480)
Lucro/prejuízo líquido do exercício atribuível aos acionistas não controladores		-	-	34	-
Lucro/prejuízo líquido do exercício atribuível aos acionistas controladores		45.744.344	(45.349.480)	45.744.344	(45.349.480)
		45.744.344	(45.349.480)	45.744.378	(45.349.480)
Lucro/prejuízo líquido por ações da Companhia		39,40	(39,06)	39,40	(39,06)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

L2NCM PARTICIPAÇÕES S/A

CNPJ: 26.905.239/0001-02

Demonstrações do resultado abrangente

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em Reais)

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Resultado líquido do exercício	45.744.344	(45.349.480)	45.744.378	(45.349.480)
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
Resultado abrangente	<u>45.744.344</u>	<u>(45.349.480)</u>	<u>45.744.378</u>	<u>(45.349.480)</u>
Resultado abrangente atribuível aos acionistas não controladores	-	-	34	-
Resultado abrangente atribuível aos acionistas controladores	<u>45.744.344</u>	<u>(45.349.480)</u>	<u>45.744.344</u>	<u>(45.349.480)</u>
	<u>45.744.344</u>	<u>(45.349.480)</u>	<u>45.744.378</u>	<u>(45.349.480)</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

L2NCM PARTICIPAÇÕES S/A

CNPJ: 26.905.239/0001-02

**Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em Reais)**

	Capital Social	Ágio emissão ações	Reserva Legal	Lucros a Realizar	Reserva de Investimento	Reserva dividendos a distribuir	Lucros Acumulados	Total	Participações de não controladores	Total do patrimônio líquido
Saldos em 01 de dezembro de 2022	<u>1.160.967</u>	<u>6.964.178</u>	<u>232.192</u>	<u>36.734.198</u>	<u>42.836.145</u>	<u>3.500.000</u>	-	<u>91.427.680</u>	-	<u>91.427.680</u>
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	-	-	(45.349.480)	(45.349.480)	-	(45.349.480)
Absorção pelo prejuízo do exercício	-	-	-	(36.734.198)	(7.534.195)	(1.081.087)	45.349.480	-	-	-
Distribuição de dividendos	-	-	-	-	-	(2.418.913)	-	(2.418.913)	-	(2.418.913)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	<u>1.160.967</u>	<u>6.964.178</u>	<u>232.192</u>	-	<u>35.301.950</u>	-	-	<u>43.659.287</u>	-	<u>43.659.287</u>
Ajuste retrospectivo							117.640	117.640	884	118.524
	<u>1.160.967</u>	<u>6.964.178</u>	<u>232.192</u>	-	<u>35.301.950</u>	-	<u>117.640</u>	<u>43.776.927</u>	<u>884</u>	<u>43.777.811</u>
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	-	-	45.744.378	45.744.378	34	45.744.412
Distribuição de dividendos	-	-	-	-	-	-	(5.122.040)	(5.122.040)	-	(5.122.040)
Integralização de reservas	-	-	-	40.739.978	-	-	(40.739.978)	-	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2023	<u>1.160.967</u>	<u>6.964.178</u>	<u>232.192</u>	<u>40.739.978</u>	<u>35.301.950</u>	-	-	<u>84.399.265</u>	<u>918</u>	<u>84.400.183</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

L2NCM PARTICIPAÇÕES S/A

CNPJ: 26.905.239/0001-02

Demonstrações dos fluxos de caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em Reais)

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais				
Lucro líquido do exercício	45.744.344	(45.349.480)	45.744.378	(45.349.480)
Ajustes para conciliar o resultado ao caixa				
Equivalência patrimonial	(45.672.959)	(32.987.735)	513.783	(2.940.083)
Depreciação e amortização	-	-	19.872.461	17.330.651
Alienação (baixa) do imobilizado, líquido	-	-	553.682	1.015.794
Despesas com provisões de perdas	-	78.370.250	-	-
Despesas (reversões) com provisão para contingências (se houver)	-	-	334.077	38.792
Despesas com juros sobre empréstimos e financiamentos	-	-	42.389.546	32.542.130
Outros resultados	-	-	-	-
Resultado ajustado	71.385	33.035	109.407.927	2.637.803
Variações em ativos e passivos operacionais, circulante e não circulante				
Contas a Receber	-	-	(11.457.956)	(52.977.036)
Estoques	-	-	(25.127.299)	(41.524.632)
Impostos a recuperar	(8.011)	-	2.794.460	79.400.746
Adiantamentos	3.794.745	(3.958.563)	6.200.886	11.045.138
Despesas antecipadas	-	-	296.310	(460.419)
Depósitos judiciais	-	-	(285.461)	(95.494)
Outros ativos circulantes e não circulantes	(2.018)	(1.439)	(287.967)	(218.159)
Fornecedores	65	97	13.363.633	3.995.415
Obrigações trabalhistas	-	-	(182.260)	1.845.943
Obrigações fiscais	7	-	(3.090.611)	12.279.530
Provisões	-	-	2.394.285	1.563.831
Outras Contas a Pagar	(17.039)	17.039	(1.578.476)	1.137.408
Caixa líquido gerado proveniente das atividades operacionais	3.839.133	(3.909.832)	92.447.470	18.630.075
Fluxo de caixa das Atividades de Investimentos				
Adição de ativo imobilizado	-	-	(23.829.275)	(34.282.005)
Adição de ativo intangível	-	-	(13.468.498)	(32.181)
Investimento realizado pela controlada Realmar AFAC	(13.581)	-	(5.000.000)	-
Dividendos recebidos	6.995.390	59.472.655	1.895.657	2.565.000
Aumento de capital em controladas	(5.099.275)	(53.250.000)	-	-
Caixa líquido consumido proveniente das atividades de investimentos	1.882.534	6.222.655	(40.402.116)	(31.749.186)
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos				
Dividendos distribuídos	(5.122.040)	(2.408.913)	-	(2.418.913)
Captações de empréstimos e financiamentos	-	-	133.200.956	136.648.540
Amortizações de empréstimos e financiamentos	-	-	(122.263.289)	(86.719.130)
Juros pagos sobre empréstimos e financiamentos (se houver)	-	-	(42.389.906)	(32.542.130)
Amortização principal e juros de passivo de arrendamento - IFRS 16	-	-	(1.960.425)	101.094
Caixa líquido gerado (consumido) proveniente das atividades de financiamentos	(5.122.040)	(2.408.913)	(33.412.664)	15.069.461
Redução líquida de caixa e equivalente caixa	599.627	(96.089)	18.632.691	1.950.350
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	18.222	114.311	17.432.840	15.482.490
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	617.849	18.222	36.065.532	17.432.840
Redução líquida de caixa e equivalente caixa	599.627	(96.089)	18.632.693	1.950.350

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.