

MG5 ADMINISTRAÇÃO E PARTICIPAÇÕES S/A

Demonstrações Financeiras
em 31 de dezembro de 2024 e 2023.

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 2024.

Criciúma -SC – Março 2025

A Diretoria

MG5 Administração e Participações S/A

Balço Patrimonial

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

ATIVO		31/12/2024	31/12/2023
CIRCULANTE	Nota	41.619.047,10	50.785.686,85
Caixa e Bancos	4	45.229,29	3.325,26
Aplicações Financeiras	4	40.573.058,02	42.035.723,84
Adiantamentos a Fornecedores		-	3.000,00
Impostos a Recuperar	5	145.941,08	825.367,88
Créditos a Receber Eletrobrás	6	854.818,71	7.918.269,87
NÃO CIRCULANTE		22.088.271,41	21.188.271,41
Créditos a Receber Eletrobrás	6	20.344.004,56	20.344.004,56
Imóveis a Comercializar	7	1.744.266,85	844.266,85
PERMANENTE		13.513.590,12	15.356.043,03
Investimentos	8	11.774.342,12	13.616.795,03
Imobilizado		1.739.248,00	1.739.248,00
TOTAL DO ATIVO		77.220.908,63	87.330.001,29

MG5 Administração e Participações S/A

Balço Patrimonial

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

PASSIVO		31/12/2024	31/12/2023
CIRCULANTE		1.572.068,66	1.495.381,62
Fornecedores		19.994,61	778,83
Obrigações com pessoal		18.739,14	17.604,95
Encargos Sociais		4.846,44	14.082,01
Impostos e Contribuições a Recolher		95.285,27	29.712,63
Outros Débitos		1.433.203,20	1.433.203,20
PATRIMONIO LÍQUIDO		75.648.839,97	85.834.619,67
Capital Social	9	157.978.818,00	157.978.818,00
Reserva Legal	9	16.707.641,04	16.435.507,99
Reservas de Lucros	9	1.821.028,27	12.278.941,02
Ações em Tesouraria	9	(100.858.647,34)	(100.858.647,34)
TOTAL DO PASSIVO		77.220.908,63	87.330.001,29

MG5 Administração e Participações S/A

Demonstração do Resultado do Exercício

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Despesas Operacionais	<u>(121.681,10)</u>	<u>(1.816.104,00)</u>
Despesas Gerais e Administrativas	(1.666.679,83)	(1.816.104,00)
Outras Receitas Operacionais	1.544.998,73	-
Resultado Financeiro	<u>5.568.352,73</u>	<u>4.655.610,62</u>
Despesas Financeiras	(5.567,26)	(7.164,85)
Receitas Financeiras	5.573.919,99	4.662.775,47
Resultado Operacional	<u>5.446.671,63</u>	<u>2.839.506,62</u>
Receitas e (Despesas) não Operacionais	<u>(1.842.452,91)</u>	<u>373.688,14</u>
Equivalencia Patrimonial	(1.842.452,91)	373.688,14
Resultado antes do IRPJ e CSLL	<u>3.604.218,72</u>	<u>3.213.194,76</u>
Imposto de Renda	(1.311.233,80)	(76.547,23)
Contribuição Social	(478.764,62)	(36.196,99)
Resultado do Exercício	<u>1.814.220,30</u>	<u>3.100.450,54</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
Saldo Final em 31/12/2022	157.978.818,00	15.970.440,41	9.643.558,06	(100.858.647,34)	-	82.734.169,13
Resultado do Exercício	-	-	-		3.100.450,54	3.100.450,54
Destinações						
Reserva de Lucros	-	465.067,58	2.635.382,96		(3.100.450,54)	
Saldo Final em 31/12/2023	157.978.818,00	16.435.507,99	12.278.941,02	(100.858.647,34)	-	85.834.619,67
Resultado do Exercício	-	-	-		1.814.220,30	1.814.220,30
Destinações						
Dividendos			(12.000.000,00)			(12.000.000,00)
Reserva de Lucros	-	272.133,05	1.542.087,25		(1.814.220,30)	
Saldo Final em 31/12/2024	157.978.818,00	16.707.641,04	1.821.028,27	(100.858.647,34)	-	75.648.839,97

MG5 Administração e Participações S/A

Demonstrações dos fluxos de caixa - Método indireto

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Resultado do exercício	1.814.220,30	3.100.450,54
Equivalencia Patrimonial	1.842.452,91	(373.688,14)
Variações nos ativos e passivos		
Aplicações Financeiras	1.462.665,82	(2.416.952,72)
Impostos a Recuperar	679.426,80	(255.456,76)
Créditos a Receber Eletrobrás	7.063.451,16	-
Adiantamento a Fornecedores	3.000,00	
Ativos Mantidos para venda	(900.000,00)	-
Fornecedores	19.215,78	(35.091,09)
Outras contas a pagar	57.471,26	(17.006,49)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	<u>12.041.904,03</u>	<u>2.255,34</u>
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos		
Dividendos	(12.000.000,00)	-
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamentos	<u>(12.000.000,00)</u>	<u>-</u>
Aumento (redução) do caixa e equivalentes de caixa	<u>41.904,03</u>	<u>2.255,34</u>
Demonstração do aumento (redução) do caixa e equivalentes de caixa		
No início do exercício	3.325,26	1.069,92
No fim do exercício	<u>45.229,29</u>	<u>3.325,26</u>
	<u>41.904,03</u>	<u>2.255,34</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 25 de março de 2025.

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

	2024	2023
Caixa e Bancos	45.229,29	3.325,26
Aplicações Financeiras	<u>40.573.058,02</u>	<u>42.035.723,84</u>
Circulante	<u>40.618.287,31</u>	<u>42.039.049,10</u>

5 Impostos a recuperar

A companhia possui créditos fiscais no montante de R\$ 145.941,08 que estão contabilizados no ativo circulante referente a retenção efetuada sobre receitas de aplicações financeiras.

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				
2024				
Empresa	Ornato Industrial de Pisos e Azulejos Ltda	Eliane Taxi Aéreo Ltda	Multiceram Mineração Ltda	Total dos Investimentos
Participação no capital %	100	99,81	25,06	
Informações em 31/12/2024				
Capital Social	25.280.744,66	15.437.985,00		
Patrimônio Líquido	11.749.506,06	1.557,06		
Lucro (Prejuízo) do exercício	(1.842.452,91)	-		
Movimentação dos investimentos				
Saldo no início do exercício	13.591.958,97	1.582,06	23.254,00	13.616.795,03
Equivalência Patrimonial	(1.842.452,91)			(1.842.452,91)
Sub-Total Investimentos	11.749.506,06	1.582,06	23.254,00	11.774.342,12
Saldo no final do exercício	11.749.506,06	1.582,06	23.254,00	11.774.342,12

9 Patrimônio Líquido

a) Capital social

O capital social subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2024 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

Em novembro de 2024 foi distribuído aos acionistas da companhia o valor de R\$ 12.000.000,00 (doze milhões de reais), conforme artigo 32, alínea "b" do estatuto social, ajustado nos termos do art. 202 da Lei 6404/76. O referido valor foi lançado contra a conta reserva de lucros do balanço patrimonial.

10 Composição da Administração

DIRETORIA EXECUTIVA

Renato Gaidzinski Bastos	Diretor
Rafael Gaidzinski Stadler	Diretor

CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

Patrice Gaidzinski	Presidente do Conselho
Beatrice Tizziani Gaidzinski	Conselheira
Carmen Lúcia da Silva Gaidzinski	Conselheira
Luis Augusto Gaidzinski Bastos	Conselheiro
Eliane Gaidzinski	Conselheira
Iara Maria Silva Gaidzinski	Conselheira
Karina Gaidzinski	Conselheira
Mario Henrique Soratto Gaidzinski	Conselheiro
Rafael Gaidzinski Stadler	Conselheiro
Roberto Gaidzinski Bastos	Conselheiro

CONTADOR

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