

Demonstrações Contábeis

**Mont Carlo Empreendimentos e Participações
Ltda.**

31 de dezembro de 2024 com Relatório do Auditor Independente

Índice

Demonstrações contábeis e notas explicativas:	
Balço patrimonial	3
Demonstração do resultado	4
Demonstração do resultado abrangente	5
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	6
Demonstração do fluxo de caixa	7
Notas explicativas às demonstrações contábeis	8

Mont Carlo Empreendimentos e Participações Ltda.

Balanço Patrimonial
31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

	<u>Notas</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Ativo			
Ativo circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	90	90
		<u>90</u>	<u>90</u>
Ativo não circulante			
Investimentos		762	589
		<u>762</u>	<u>589</u>
Total do ativo		<u>852</u>	<u>679</u>

	<u>Notas</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Passivo e patrimônio líquido			
Passivo circulante			
Fornecedores		-	-
Patrimônio líquido	8		
Capital social		146	146
Adiantamento aumento capital		710	600
Reserva de lucros		(4)	(67)
		<u>852</u>	<u>679</u>
Total do passivo e patrimônio líquido		<u>852</u>	<u>679</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Mont Carlo Empreendimentos e Participações Ltda.

Demonstração de Resultado
31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

	<u>Notas</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Resultado de equivalência patrimonial		63	(172)
Lucro bruto		<u>63</u>	<u>(172)</u>
Receitas (despesas) operacionais			
Despesas administrativas		-	(1)
Lucro operacional antes do resultado financeiro e dos tributos		<u>63</u>	<u>(174)</u>
Resultado financeiro			
Despesas financeiras		-	-
Lucro antes da provisão do imposto de renda e contribuição social		<u>63</u>	<u>(174)</u>
Imposto de renda e contribuição social			
Lucro Líquido do exercício		<u><u>63</u></u>	<u><u>(174)</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Mont Carlo Empreendimentos e Participações Ltda.

Demonstração do Resultado Abrangente
31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Lucro líquido do exercício	63	(174)
Outros resultados abrangentes	-	-
Total do resultado abrangente do exercício	<u>63</u>	<u>(174)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Mont Carlo Empreendimentos e Participações Ltda.

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

	Capital Social	Adiantamento p/aumento Capital	Lucros Acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2022	146	-	107	253
Adiantamento aumento capital		600		600
600Lucro líquido do exercício			(174)	(174)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	146	600	(67)	679
Adiantamento aumento capital		110		110
Lucro líquido do exercício			63	63
Saldos em 31 de dezembro de 2024	146	710	(4)	852

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Mont Carlo Empreendimentos e Participações Ltda.

Demonstração de Fluxo de Caixa
31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro líquido do exercício antes do imposto de renda	63	(174)
Ajustes para conciliar o resultado:		
Alienação de ativo permanente	-	-
Resultado equivalência patrimonial	(63)	172
	-	(3)
(Aumento) redução dos ativos operacionais		
Partes relacionadas	-	-
Aumento (redução) dos passivos operacionais		
Fornecedores	-	(1)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	-	(3)
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aquisição de investimento	(110)	(600)
Aquisição de ativo imobilizado	-	-
Aquisição de ativo intangível	-	-
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	(110)	(600)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Adiantamento aumento de capital	110	600
Pagamento de principal e juros	-	-
Distribuição de lucro	-	-
Caixa líquido (aplicado) gerado nas atividades de financiamentos	110	600
Aumento dos saldos de caixa e equivalentes de caixa	-	(3)
Variação do saldo de caixa e equivalente de caixa		
No início do exercício	90	93
No final do exercício	90	90
Aumento dos saldos de caixa e equivalentes de caixa	-	(3)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Mont Carlo Empreendimentos e Participações Ltda.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

1. Contexto operacional

A Mont Carlo Empreendimentos e Participações Ltda. é uma empresa constituída sob a forma de sociedade de responsabilidade limitada, com sede na cidade de Divinópolis, Estado de Minas Gerais.

A Empresa tem como objetivo a administração e participação em capitais de outras empresas, aquisição de ativos, exceto financeiros, bens móveis e valores mobiliários, podendo ser estendido ou modificado, a critério dos sócios e mediante alteração contratual devidamente registrada no Órgão competente.

2. Políticas contábeis

2.1. Base de apresentação

As demonstrações contábeis foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil que compreendem os pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

Adicionalmente, a Empresa e suas controladas consideraram as orientações emanadas da orientação técnica OCPC 07, emitida pelo CPC em novembro de 2014, na preparação das suas demonstrações contábeis. Dessa forma, as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis estão sendo evidenciadas, e correspondem às utilizadas pela Administração na sua gestão.

Essas demonstrações contábeis foram aprovadas e autorizadas para divulgação pela diretoria da empresa em 30 de abril de 2025.

2.2. Principais práticas contábeis

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações contábeis estão definidas abaixo. Essas políticas vêm sendo aplicadas de modo consistente em todos os exercícios apresentados.

Mont Carlo Empreendimentos e Participações Ltda.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

Políticas contábeis--Continuação

2.2. Principais práticas contábeis--Continuação

a) Ativos e passivos financeiros

Ativos financeiros são classificados como ativos financeiros a valor justo por meio do resultado, empréstimos e recebíveis, conforme a situação. A Empresa determina a classificação dos seus ativos financeiros no momento do seu reconhecimento inicial, quando ele se torna parte das disposições contratuais do instrumento.

Os ativos financeiros da Empresa incluem caixa e equivalentes de caixa, clientes, estoques, adiantamento a fornecedores, depósitos judiciais e outros ativos.

A Empresa avalia na data de cada balanço se há evidência objetiva de que um ativo financeiro ou grupo de ativos financeiros está deteriorado. As perdas por redução ao valor recuperável são incorridas somente se há evidência objetiva como resultado de um ou mais eventos ocorridos após o reconhecimento inicial dos ativos.

Passivos financeiros são inicialmente reconhecidos ao valor justo e, no caso de empréstimos e financiamentos, são acrescidos do custo da transação diretamente relacionado. A Empresa determina a classificação dos seus passivos financeiros no momento do seu reconhecimento inicial.

Os passivos financeiros da Empresa incluem fornecedores, empréstimos e financiamentos, partes relacionadas e credores diversos.

Um passivo financeiro é baixado quando a obrigação for revogada, cancelada ou expirar.

Apresentação líquida de ativos e passivos financeiros

Ativos e passivos financeiros são apresentados líquidos no balanço patrimonial se, e somente se, houver um direito legal corrente e executável de compensar os montantes reconhecidos e se houver a intenção de compensação, ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

Ajuste a valor presente de ativos e passivos financeiros

Os ativos e passivos monetários de longo prazo, quando existentes, são atualizados monetariamente e, portanto, estão ajustados pelo seu valor presente. O ajuste a valor presente de ativos e passivos monetários de curto prazo é calculado, e somente registrado, se considerado relevante em relação às demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

Mont Carlo Empreendimentos e Participações Ltda.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

2. Políticas contábeis--Continuação

2.2. Principais práticas contábeis--Continuação

b) Caixa e Equivalentes de Caixa

Os saldos apresentados consistem em valores de liquidez imediata, com o propósito de honrar compromissos no curto prazo, rapidamente conversíveis em dinheiro, e sujeitos ao risco insignificante de mudança de valor.

c) Aplicações Financeiras

São representadas por investimentos temporários que serão mantidos até as suas datas de vencimento, com conversibilidade em caixa em mais de 90 dias da data da aplicação, e estão registrados pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas das demonstrações financeiras, que não excedem o valor de mercado ou de realização.

d) Imobilizado

O ativo imobilizado é demonstrado ao custo de aquisição ou construção, deduzido dos impostos compensáveis, quando aplicável, e da depreciação acumulada. A depreciação é calculada pelo método linear baseado na vida útil econômica estimada de cada componente. As benfeitorias em imóveis de terceiros são amortizadas conforme vigência dos contratos de locação.

e) Intangível

Ativos intangíveis adquiridos separadamente são mensurados ao custo de aquisição no momento do seu reconhecimento inicial. Após o reconhecimento inicial, os ativos intangíveis são apresentados ao custo, menos amortização acumulada e perdas acumuladas de valor recuperável, quando for o caso.

A vida útil de ativo intangível é avaliada como definida e são amortizados ao longo da vida útil econômica e avaliados em relação à perda por redução ao valor recuperável sempre que houver indicação de perda de valor econômico do ativo.

f) Tributação

i. Imposto de renda e contribuição social correntes

Ativos e passivos tributários correntes do último exercício e de anos anteriores são mensurados ao valor recuperável esperado ou a pagar para as autoridades fiscais. As alíquotas de imposto e as leis tributárias usadas para calcular o montante são aquelas que estão em vigor ou substancialmente em vigor no Brasil na data do balanço. O Imposto de Renda do exercício corrente calculado com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente

de R\$ 240 anuais para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido.

Mont Carlo Empreendimentos e Participações Ltda.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

Políticas contábeis--Continuação

2.2. Principais práticas contábeis--Continuação

ii. *Impostos diferidos*

Imposto diferido é gerado por diferenças temporárias na data do balanço entre as bases fiscais de ativos e passivos e seus valores contábeis.

O valor contábil dos impostos diferidos ativos é revisado em cada data do balanço e baixado na extensão em que não é mais provável que lucros tributáveis estarão disponíveis para permitir que todo ou parte do ativo tributário diferido venha a ser utilizado. Impostos diferidos ativos baixados são revisados a cada data do balanço e são reconhecidos na extensão em que se torna provável que lucros tributáveis futuros permitirão que os ativos tributários diferidos sejam recuperados.

iii. *Impostos sobre vendas*

Receitas, despesas e ativos são reconhecidos líquidos dos impostos sobre vendas exceto:

- Quando os impostos sobre vendas incorridos na compra de bens ou serviços não for recuperável junto às autoridades fiscais, hipótese em que o imposto sobre vendas é reconhecido como parte do custo de aquisição do ativo ou do item de despesa, conforme o caso; e
- O valor líquido dos impostos sobre vendas, recuperável ou a pagar, é incluído como componente dos valores a receber ou a pagar no balanço patrimonial.

g) Apuração do resultado

O resultado é reconhecido através do método de equivalência patrimonial que consiste em atualizar o valor contábil do investimento ao valor equivalente à participação da sociedade investidora no patrimônio líquido da sociedade investida, e no reconhecimento dos efeitos na demonstração do resultado do exercício. O valor do investimento, portanto, será determinado mediante a aplicação da porcentagem de participação no capital social, sobre o patrimônio líquido de cada sociedade coligada ou controlada.

h) Moeda funcional e de apresentação

A moeda funcional da Empresa é o Real, mesma moeda de preparação e apresentação das demonstrações contábeis.

Mont Carlo Empreendimentos e Participações Ltda.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

2. Políticas contábeis--Continuação

2.3. Pronunciamentos novos ou revisados em vigor:

a) **Alterações no CPC 15: Combinação de negócios**

As alterações do CPC 15 (R1) esclarecem que, para ser considerado um negócio, um conjunto integrado de atividades e ativos deve incluir, no mínimo, um input - entrada de recursos e um processo substantivo que, juntos, contribuam significativamente para a capacidade de gerar output - saída de recursos.

Além disso, esclareceu que um negócio pode existir sem incluir todos os inputs - entradas de recursos e processos necessários para criar outputs - saída de recursos.

A Administração não identificou impacto em suas demonstrações contábeis decorrentes da alteração da norma.

b) **Alterações no CPC 38, CPC 40 (R1) e CPC 48: Reforma da Taxa de Juros de Referência**

As alterações aos Pronunciamentos CPC 38 e CPC 48 fornecem isenções que se aplicam a todas as relações de proteção diretamente afetadas pela reforma de referência da taxa de juros. Uma relação de proteção é diretamente afetada se a reforma suscitar incertezas sobre o período ou o valor dos fluxos de caixa baseados na taxa de juros de referência do item objeto de hedge ou do instrumento de hedge.

A Administração não identificou impacto em suas demonstrações contábeis decorrentes da alteração da norma.

c) **Alterações no CPC 26 (R1) e CPC 23: Definição de material**

As alterações fornecem uma nova definição de material que afirma, "a informação é material se sua omissão, distorção ou obscuridade pode influenciar, de modo razoável, decisões que os usuários primários das demonstrações contábeis de propósito geral tomam como base nessas demonstrações contábeis, que fornecem informações financeiras sobre relatório específico da entidade". As alterações esclarecem que a materialidade dependerá da natureza ou magnitude de informação, individualmente ou em combinação com outras informações, no contexto das demonstrações contábeis. Uma informação distorcida é material se poderia ser razoavelmente esperado que influencie as decisões tomadas pelos usuários primários.

d) **Revisão no CPC 00 (R2): Estrutura Conceitual para Relatório Financeiro**

Este pronunciamento foi revisado e alguns novos conceitos, fornecem definições atualizadas e critérios de reconhecimento para ativos e passivos e esclarece alguns

conceitos importantes.

A Administração não identificou impacto em suas demonstrações contábeis decorrentes da alteração da norma.

Mont Carlo Empreendimentos e Participações Ltda.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

3. Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas

A preparação das demonstrações contábeis da Empresa requer que a administração faça julgamentos e estimativas e adote premissas que afetam os valores apresentados de receitas, despesas, ativos e passivos, bem como as divulgações de passivos contingentes, na data base das demonstrações contábeis. Contudo, a incerteza relativa a essas premissas e estimativas poderia levar a resultados que requeiram um ajuste significativo ao valor contábil do ativo ou passivo afetado em períodos futuros.

As principais premissas relativas a fontes de incerteza nas estimativas futuras e outras importantes fontes de incerteza em estimativas na data do balanço, envolvendo risco significativo de causar um ajuste significativo no valor contábil dos ativos e passivos no próximo exercício financeiro, são discutidas a seguir.

a) Redução a valor recuperável de ativos não financeiros

O imobilizado e outros ativos não circulantes, inclusive os ativos intangíveis, são revistos anualmente para identificar evidências de perdas não recuperáveis, ou ainda, sempre que eventos ou alterações nas circunstâncias em que ocorrerem.

b) Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas

A Empresa reconhece provisão para causas tributárias, cíveis e trabalhistas, com base na avaliação da probabilidade de perda, que inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta 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.

c) Imposto de renda e contribuição social diferidos

São reconhecidos até limite dos lucros tributários, cuja estimativa realizada pela Administração leva em considerações o histórico de lucros tributários, premissas de mercado, tais como taxa de juros, câmbio, crescimento econômico, entre outros.

Mont Carlo Empreendimentos e Participações Ltda.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

4. Caixa e equivalentes de caixa

	2024	2023
Caixa e bancos	90	90
	90	90

5. Investimentos

a) Composição dos saldos

Nome	Saldo em		Equivalência		Saldo em
	31/12/2023	Adições	Patrimonial	Baixas	31/12/2024
TMT Construções Ltda	-	-	40	-	40
Oases Holding Ltda	-	110	-	-	110
XLS Participações S/A	589	-	23	-	612
Total	589	110	63	-	762

b) Informações das Investidas

Nome	Participação (%)	Patrimônio Líquido (R\$)
TMT Construções Ltda	50,00%	40
Oases Holding Ltda	11,10%	110
XLS Participações S/A	11,54%	612
Total		762

5. Patrimônio líquido

Em 31 de dezembro de 2024 e de 2023, o Capital Social estava representado por quotas com valor nominal de R\$1,00 cada, assim distribuídas:

	Número de quotas	
	2023	2022
Thulio Fernandes Martins	145.400	145.400
	145.400	145.400

6. Gerenciamento de riscos e instrumentos financeiros

A Empresa participa de operações envolvendo ativos e passivos financeiros com o objetivo de gerir os recursos financeiros disponíveis gerados pelas operações. Os riscos associados a estes instrumentos são gerenciados por meio de estratégias conservadoras, visando liquidez, rentabilidade e segurança. A avaliação destes ativos e passivos financeiros em relação aos valores de mercado é feita por meio de informações disponíveis e metodologias de avaliação apropriadas. Entretanto, a interpretação dos dados de mercado e métodos de avaliação requerem considerável julgamento e estimativas para se calcular o valor de realização mais adequado. Como consequência, as estimativas apresentadas podem divergir se utilizadas hipóteses e metodologias diferentes.

A Empresa não aplica em derivativos complexos, ou em quaisquer outros ativos de risco. Os valores de mercado dos ativos e passivos financeiros não divergem dos valores contábeis dos mesmos, na extensão em que foram pactuados e encontram-se registrados por taxas e condições praticadas no mercado para operações de natureza, risco e prazo similares.

A Empresa está exposta a diversos riscos financeiros inerentes à natureza de suas operações. Dentre os principais fatores de risco de mercado que podem afetar o negócio da Empresa, destacam-se:

Mont Carlo Empreendimentos e Participações Ltda.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

a) Risco de Liquidez

O risco de liquidez consiste na eventualidade da Empresa não dispor de recursos suficientes para cumprir com seus compromissos em função de diferença dos prazos de liquidação de seus direitos e obrigações.

O controle da liquidez e do fluxo de caixa da Empresa é monitorado diariamente pela área financeira, de modo a garantir que a geração operacional de caixa e a captação prévia de recursos, quando necessária, sejam suficientes para a manutenção do seu cronograma de compromissos, não gerando riscos de liquidez para a Empresa.

b) Risco de crédito

O risco de crédito está associado à possibilidade do não recebimento de valores faturados aos seus clientes. Os valores demonstrados como vencidos e relacionados a contratos de curto prazo possuem repactuação de prazo de pagamento. Não há nenhum histórico de perdas registradas em contas a receber desde a constituição da Empresa.

c) Risco de mercado

É o risco de que o valor justo ou os fluxos de caixa futuros de determinados instrumentos financeiros oscilem devido às variações nas taxas de juros e índices de correção. A Empresa gerencia o risco de mercado com o objetivo de garantir que ela esteja exposta somente a níveis considerados aceitáveis de risco dentro do contexto de suas operações.

Thulio Fernandes Martins
Presidente

Luis Henrique da Costa
Contador
CRC/MG 041.508/O-6